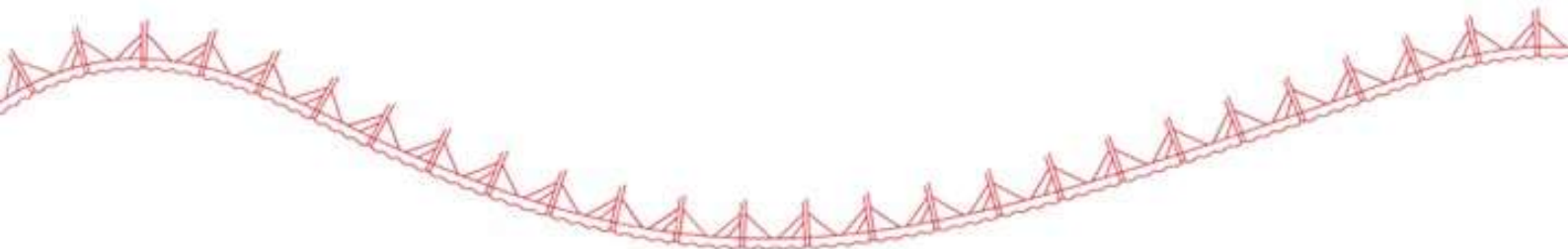




TILINPÄÄTÖS 2024

ROVANIEMEN KAUPUNKI



SISÄLLYS

1 TOIMINTAKERTOMUS	5
1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA.....	5
1.1.1 Kaupunginjohtajan katsaus	5
1.1.2 Rovaniemen kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	7
1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	13
1.1.4 Olennaiset muutokset Rovaniemen kaupungin toiminnassa ja taloudessa.....	21
1.1.5 Rovaniemen kaupungin henkilöstö	21
1.1.6 Ympäristöasiat	22
1.1.7 Muut ei-taloudelliset asiat.....	25
1.1.8 Kaupunkistrategian seurantamittarit	27
1.1.9 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	29
1.1.10 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista tekijöistä	30
1.2 SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	32
1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS.....	41
1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	41
1.3.2 Toiminnan rahoitus.....	42
1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	44
1.5 KOKONAISTULOT JA MENOT	46
1.6 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	48
2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	49
2.1 KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN	49
2.1.1 Tarkastuslautakunta	49
2.1.2 Keskusvaalilautakunta	52
2.1.3 Kaupunginhallitus.....	55
2.1.3.1 Tilajaosto	69
2.1.4 Hyvinvointilautakunta	74
2.1.5 Sivistyslautakunta.....	81
2.1.6 Elinvoimalautakunta	104
2.1.7 Tekninen lautakunta	111
2.1.8 Ympäristölautakunta	118
2.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN.....	122
2.3 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN	124
2.3.1 Kaupunginhallituksen investoinnit.....	126

2.3.2 Hyvinvointilautakunnan investoinnit	128
2.3.3 Sivistyslautakunnan investoinnit	129
2.3.4 Teknisen lautakunnan investoinnit.....	130
2.3.5 Elinvoimalautakunnan investoinnit	131
2.3.6 Kaupunkikonsernin investoinnit	132
2.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	133
2.5 YHTEENVETO INVESTOINTIEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA.....	134
3 KAUPUNKIKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	135
3.1 Konsernitilinpäätökseen sisältyvät yhteisöt.....	135
3.2 Konsernin toiminnan ohjaus	136
3.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	136
3.4 Neve Oy	137
3.5 Rovaseudun Markkinakiinteistöt Oy	141
3.6 Napapiirin Residuum Oy	144
3.7 Työterveys Lappica Oy.....	147
3.8 Kiinteistö Oy Lappi Areena.....	150
3.9 Rovaniemen Matkailu ja Markkinointi Oy	152
3.10 Rovaniemen Koulutuskuntayhtymä	154
3.11 Ounastähti Kehittämiskuntayhtymä.....	157
3.12 Lapin Alueteatteriyhdistys Ry	159
3.13 Rovaniemen kylien kehittämissäätiö sr	162
3.14 Eduro-säätiö sr	164
3.15 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	167
4 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	174
4.1 Rovaniemen kaupungin tuloslaskelma.....	174
4.2 Rovaniemen kaupungin rahoituslaskelma.....	175
4.3 Rovaniemen kaupungin tase.....	176
4.4 Rovaniemen kaupungin konsernituloslaskelma	177
4.5 Rovaniemen kaupungin konsernirahoituslaskelma.....	178
4.6 Rovaniemen kaupungin konsernitase	179
5 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	182
5.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	182
5.1.1 Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	182
5.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	183
5.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	185
5.3 Tasetta koskevat liitetiedot	189

5.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	189
5.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	194
5.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	199
5.5. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot.....	204
6 LIIKETOIMINNAN ERIYTETTY LASKELMAT	205
7 LUETTELOT JA SELVITYKSET.....	208
8 ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	209

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Vuosi 2024 on ollut Rovaniemen kaupungille merkittävä ja tapahtumarikas. Kaupunkimme on kokenut kasvua ja kehitystä. Tämä näkyy myös talouden ylijäämässä, jota kertyi 11 miljoonaa euroa.

Asukkaiden ja vierailijoiden määrä jatkoi kasvuaan

Rovaniemen asukasluku kasvoi jo 22. vuotta peräkkäin – viime vuonna yli 450 asukkaalla. Asukkaita on kaikkiaan 65 738.

Myös matkailu jatkoi ennätyksellistä kasvuaan. Rovaniemi on vakiinnuttanut asemansa yhtenä maailman suosituimmista matkailukohteista.

Vuonna 2024 yöpymisten määrä ylitti 1,5 miljoonaa. Tämä on 19 prosenttia enemmän kuin edellisenä vuonna. Matkailun taloudellinen vaikutus kaupunkiimme on merkittävä. Visitoryn raportin mukaan Rovaniemen matkailun välitön tulo vuonna 2023 oli 314 miljoonaa euroa ja matkailutulo per asukas 4868 euroa – huomattavasti suurempi kuin vaikkapa Tampereella ja Helsingissä. Talvikaudella 2024–2025 Rovaniemi on tarjonnut suoria lentoyhteyksiä yli 40 kaupunkiin.

Kaupunki käynnistää keväällä 2025 uuden matkailustrategian valmistelun. Kaupungin tavoitteena on kehittää ympärivuotista matkailua, joka tuo pysyvää työllisyyttä paikallisille asukkaille, mahdollistaa kausityöntekijöiden jäämisen kaupunkiin ja matkailutuotteiden kehittämisen paikallisen kulttuurin pohjalta.

Infrastruktuurin kehittäminen tukee kaupungin kasvua

Tärkeä osa kaupungin strategiaa on yhdistää kasvun ja kehityksen tarpeet ympäristön ja asukkaiden hyvinvointiin.

Rovaniemen kasvu edellyttää panostuksia infrastruktuuriin. Vuonna 2024 keskityimme erityisesti uusien Nelostien linjausten suunnitteluun sekä isojen koulu- ja päiväkotihankkeiden toteutukseen. Tielinjaus mahdollistaa jokirannan alueen kehittämisen kaupungin eteläpuolella Alakorkalon alueella. Kaupunki kehittyi myös varuskunta kaupunkina muun muassa kansainvälisten harjoitusten lisääntyessä.

Napsun ja Vaaramon monitoimitilat sekä Häkinvaaran uusi päiväkoti valmistuvat vuoden 2025 aikana. Lainaanrannan aluetta on uudistettu, ja Rovaniemen ensimmäinen pyöräilybaana rakennettiin Traficomien tuella. EU-hankerahoituksella aloitettiin pyöräreittien kehittäminen Ounasvaaralla.

Näillä kaikilla on iso merkitys kaupungin liikenteen toimivuuteen ja peruspalveluiden

järjestämiseen nyt ja tulevaisuudessa.

Matkailua edistäviä kaavoja hyväksyttiin keskustan niin kutsuttuun tornihotellikortteliin, Apukkaan ja Mellavaaraan sekä Napapiirin pajakylän läheisyyteen. Kaupunki aloitti myös Ollerovaaran kaava-alueen toteuttamisen.

Ennakoitua suuremmat toimintatuotot ja verotulot nostivat kaupungin tulosta

Rovaniemen kaupungin talous kehittyi myönteisesti ja vuoden 2024 tulos oli 11 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Toimialat pysyivät talousarvion mukaisissa toimintakuluissa, ja toimintatuotot olivat huomattavasti arvioitua korkeammat. Työllisyysasteemme pysyi Lapin läänin keskitason yläpuolella, mikä vaikutti suurempaan verotulokertymään. Myös muut työllisyyden tunnusluvut kehittyivät positiivisesti.

Kiitän kaikkia rovaniemeläisiä, matkailijoita ja yhteistyökumppaneita kuluneesta vuodesta. Jatketaan yhdessä kaupungin kehittämistä ja tehdään Rovaniemi entistä paremmaksi paikaksi asua, työskennellä ja vierailla.

Kunnioittavasti
Ulla-Kirsikka Vainio

1.1.2 Rovaniemen kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kaupunginvaltuusto 1.1.-31.12.2024

Kertomusvuonna kaupunginvaltuusto kokoontui seitsemän (7) kertaa ja käsitteli 107 asiaa. Kaupunginvaltuustossa on 51 jäsentä.

Kaupunginvaltuuston puheenjohtaja Autto Heikki (KOK)

Kaupunginvaltuuston 1. varapuheenjohtaja Lakkala Pertti (KESK)

Kaupunginvaltuuston 2. varapuheenjohtaja Kajula Eemeli (SDP)

Kaupunginvaltuuston 3. varapuheenjohtaja Ramberg Henri (VAS)

Jäsenet

Alanne-Kunnari Päivi	KESK	Liinamaa Riitta	SDP
Alaoja Päivi	KOK	Lohi Markus	KESK
Alariesto Heidi	KESK	Luiro Heikki	KESK
Aula Jukka	KESK	Luoma Sanna	KOK
Autto Heikki	KOK	Mikkola Juha-Pekka	PS
Björkbacka Joni (1)	PS	Mustonen Reetta	KOK
Björkbacka Kalervo	RoMu	Mällinen Maria-Riitta	SDP
Heikkilä Terhi	SDP	Niukkanen Kimmo	SDP
Henttunen Matti	PS	Ojala-Niemelä Johanna	SDP
Hokkanen Riitta-Maija	KD	Outila Tiina	VAS
Holm Elina	SDP	Ovaskainen Hannu	
Huhmarniemi Maria	VIHR	Pohja Petteri	KOK
Huhtalo Kaisu	KESK	Puuronen Vesa	VAS
Huutola Matti	VAS	Raivio Jaakko (2)	PS
Ikonen Mari	VAS	Ramberg Henri	VAS
Jaatinen Petri	KOK	Rapo Harri	SDP
Jolanki Mari	KESK	Rundgren Marjo	SDP
Jylhä Reijo	KOK	Ruohomäki Marko	KOK
Kajula Eemeli	SDP	Seppänen Sara	PS
Keränen Miikka (3)	VIHR	Suopajarvi Tarja (4)	VIHR
Kerätär Raija	KESK	Tapio Riku	KESK
Keski-Panula Ella	VIHR	Tarvainen Laura	VIHR
Korteniemi Elina	KESK	Tolonen Timo	PS
Koskiniemi Tuomas	PS	Viitala Susanna	KESK
Kuula Elina	KOK	Yeasmin Nafisa	KOK
Lakkala Pertti	KESK	Ylipahkala Jani	PS
Lampela Jouko	PS		

Kaupunginvaltuuston vuoden 2024 aikana tapahtuneet muutokset:

(1) Kaupunginvaltuusto 17.6. § 39 myönsi Joni Björkbackalle eron kaupunginvaltuuston jäsenyydestä 18.6.2024 alkaen.

- (2) Jaakko Raivio nousi valtuustoon poistuneen Björkbackan tilalle 18.6.2024 alkaen.
(3) Kaupunginvaltuusto 23.9. § 56 myönsi Miikka Keräselle eron kaupunginvaltuuston jäsenyydestä 24.9.2024 alkaen.
(4) Tarja Suopajärvi nousi valtuustoon poistuneen Keräsen tilalle 24.9.2024 alkaen.

Kaupunginhallitus 1.1.–31.12.2024

Kertomusvuonna kaupunginhallitus kokoontui 23 kertaa ja käsitteli 357 asiaa.
Kaupunginhallituksessa on 11 jäsentä.

Kaupunginhallituksen puheenjohtaja Viitala Susanna
Kaupunginhallituksen 1. varapuheenjohtaja Maria-Riitta Mällinen
Kaupunginhallituksen 2. varapuheenjohtaja Alaoja Päivi

Jäsenet

Alanne-Kunnari Päivi	KESK	Koskiniemi Tuomas	PS
Alaoja Päivi	KOK	Mällinen Maria-Riitta	SDP
Ikonen Mari	VAS	Rapo Harri	SDP
Jylhä Reijo	KOK	Tapio Riku	KESK
Keski-Panula Ella (2)	VIHR	Tolonen Timo	PS
Keränen Miikka (1)	VIHR	Viitala Susanna	KESK

Kaupunginhallituksen vuoden 2024 aikana tapahtuneet muutokset:

- (1) Kaupunginvaltuusto myönsi kokouksessaan 23.9.2024 § 57 Miikka Keräselle eron kaupunginhallituksen jäsenyydestä 24.9.2024 lukien.
(2) Kaupunginvaltuusto valitsi kokouksessaan 23.9.2024 § 57 Ella Keski-Panulan kaupunginhallituksen jäseneksi 24.9.2024 lukien.

Kaupungin organisaatio ja tilivelvollisten määrittely

Rovaniemen kaupungin hallinnon järjestäminen sekä toiminnan ja talouden ohjaaminen perustuu vuonna 2024 kaupunginvaltuuston 19.6.2023 § 70 mukaiseen päivitettyyn hallintosääntöön, joka on astunut voimaan 1.9.2023. Kaupunginvaltuusto hyväksyi uuden hallintosäännön 9.12.2024 § 101, joka tulee voimaan 1.1.2025.

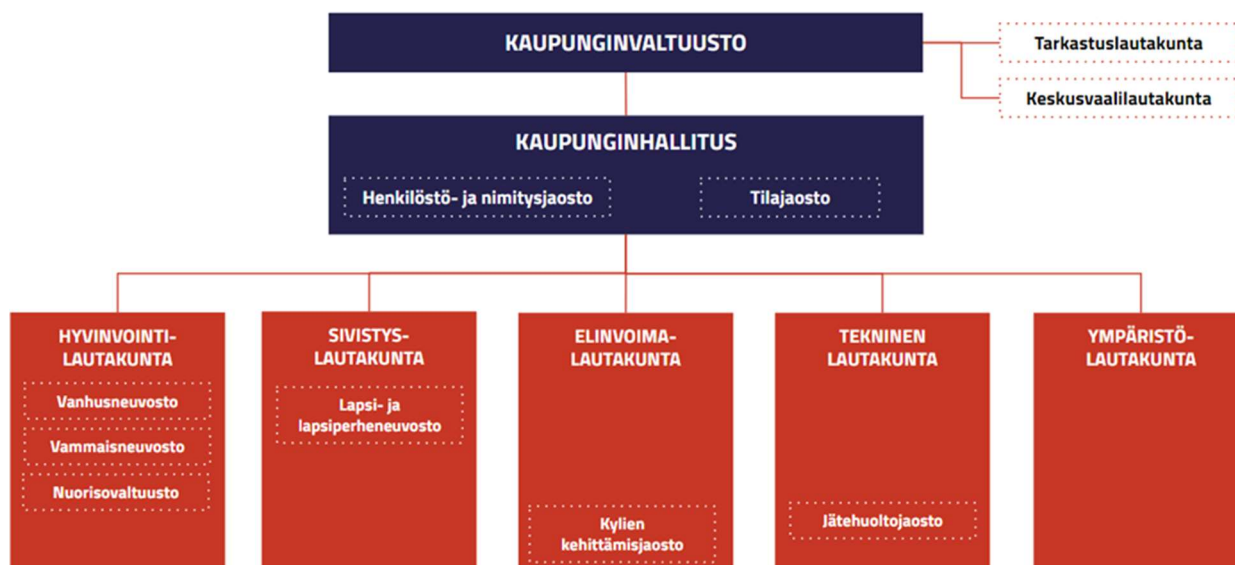
Rovaniemen kaupungissa on käytössä sekä henkilöstö- että toimielinorganisaatio. Ylintä päätäntävaltaa käyttää valtuusto. Kaupunginvaltuuston alaisuuteen kuuluvat tarkastus- ja keskusvaalilautakunta sekä kaupunginhallitus, jonka vastuulla on päätösten valmistelu ja täytäntöönpano.

Kaupunginhallituksen alaisuuteen kuuluvat lautakunnat ja tila- sekä henkilöstö- ja nimitysjaosto. Kaupunginhallitus on jakanut toimintaansa edelleen lautakunnille, joista kukin vastaa Rovaniemen kaupungin hallintosäännön 2. luvun toimielinorganisaation mukaisista erikseen määritellyistä tehtävistä ja tavoitteista.

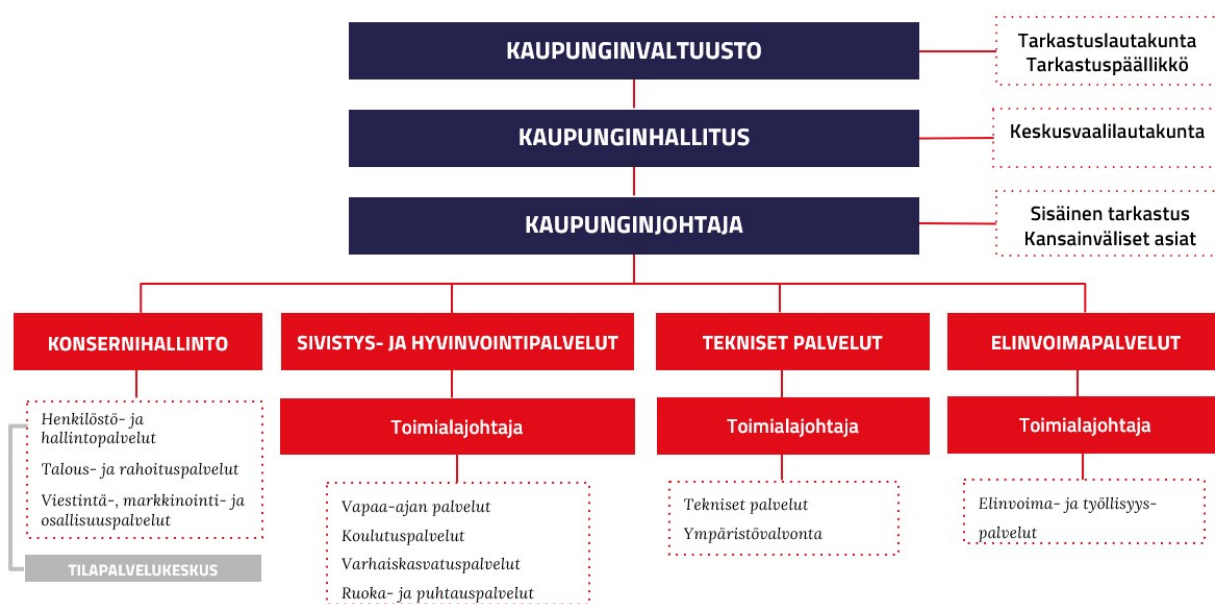
Alla peruskaupungin toimielimet vastuu- ja palvelualueineen 1.9.2023 päivitetyn voimassa olevan rakenteen mukaisesti.



Peruskaupungin toimielinorganisaatio:



Rovaniemen kaupungin hallinto-organisaatio muodostuu kolmesta toimialasta ja konsernihallinnosta. Toimialat on jaettu palvelualueisiin ja konsernihallinto vastuualueisiin. Rovaniemen kaupungin hallinto-organisaatio on määritelty hallintosäännön kolmannessa luvussa



Kuntalain 125 §:n nojalla tilivelvollisia ovat kunnan toimielimen jäsenet (kaupunginhallitus, lautakunnat ja niiden jaostot, liikelaitosten johtokunta sekä virallisesti asetetut toimikunnat) ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Tilivelvollisina viranhaltijoina pidetään toimielimen esittelijöitä ja toimielimen tehtäväalueilla itsenäisestä tehtäväkokonaisuudesta vastaavia viranhaltijoita, jotka ovat suoraan toimielimen alaisia. Tilivelvollisella on henkilökohtainen vastuu johtamastaan toiminnasta sekä omasta että alaisensa tekemisestä tai tekemättä jättämisestä. Tilivelvollisuus merkitsee sitä, että viranhaltijan toiminta tulee valtuuston arvioitavaksi, viranhaltijaan voidaan kohdistaa tilintarkastuskertomuksessa muistutus ja viranhaltijalle voidaan myöntää vastuuvapaus. Viime kädessä harkintavalta siitä, ketkä ovat tilivelvollisia, voidaan katsoa olevan tilintarkastuskertomuksen antavalla tilintarkastajalla. Tilivelvollisten määrittely ei estä kohdistamasta vahingonkorvausvaatimusta tai

rikossyytettä myös muuhun henkilöön kuin tilivelvolliseen. Edellä mainittujen lisäksi tulee huomata, ettei tilivelvollisuuden puuttuminen esimerkiksi vapauta esihenkilöä valvontavastuusta.

Rovaniemen kaupungin sitovuustasot on määritelty talousarviossa. Rovaniemen peruskaupungin tilivelvolliset on määritelty kuntalain 125 §:n ja Rovaniemen kaupungin 1.9.2023 voimaan astuneen kaupunginvaltuustossa 19.6.2023 § 70 hyväksytyn hallintosäännön mukaisesti. Niiden lautakuntien osalta, jossa esittelijänä ei toimi kaupunginjohtaja tai toimialajohtaja, on tilivelvolliseksi lisätty lautakunnan esittelijä. Rovaniemen kaupungin ohjeissa on määritelty, että kaupungin toiminnoissa noudatetaan hyvää hallinto- ja johtamistapaa. Sillä tarkoitetaan sekä toiminnan että talouden ohjauksen tilivelvollisuus- ja vastuujärjestelmää, joka edistää hallinnon ja palvelutuotannon laillisuutta ja tuloksellisuutta. Lautakuntien lisäksi tilivelvollisia ovat jaostojen jäsenet. Toimialoilla toimialajohtajan lisäksi tilivelvollisia ovat muut toimialan johtavat viranhaltijat.

Henkilöstö- ja hallintojohtajan alaisuudessa toimivan tilajaoston ja tilapalvelukeskuksen tilivelvollisuus on kuvattu erikseen alle:

SITOVUUSTASO TOIMIELIN		KOHDERAHOITTEI- NEN YKSIKKÖ	TILIVELVOLLINEN
KAUPUNGINHALLITUS			
	Tilajaosto		Tilajaoston jäsenet ja esittelijä
			Hallinto- ja henkilöstöjohtaja
			Tilapalvelupäällikkö
		Tilapalvelukeskus	Rakennuspäällikkö

Tilivelvollisuus lautakunnittain ja toimialoittain on kuvattu seuraavalla sivulla.

SITOVUUSTASO	TOIMIELIN	VASTUU - TAI PALVELUALUE	TILIVELVOLLINEN
VALTUUSTO			
	TARKASTUSLAUTAKUNTA		Tarkastuslautakunnan jäsenet, Kaupunginhallitus, tarkastuspäällikkö
	KESKUSVAALILAUTAKUNTA		Keskusvaalilautakunnan jäsenet
KAUPUNGINHALLITUS			
			Kaupunginhallituksen jäsenet
	KONSERNIHALLINTO		Kaupunginjohtaja
		Henkilöstö- ja hallintopalvelut	Hallinto- ja henkilöstöjohtaja *Tilajaoston esittelijä
		Talous- ja rahoituspalvelut	Konsernitalouspäälikkö
		Viestintä-, markkinointi-, ja osallisuuspalvelut	Viestintä- ja markkinointijohtaja
		Henkilöstö- ja nimitysjaosto	Jaoston jäsenet
		Tilajaosto	Erillinen kaavio
TOIMIELIN			
	ELINVOIMAPALVELUT		Toimialajohtaja ja muut toimialan johtavat viranhaltijat
	ELINVOIMALAUTAKUNTA		Elinvoimalautakunnan jäsenet
		Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	Palvelualuepäälikkö
		Kylien kehittämisjaosto	Jaoston jäsenet
	TEKNISET PALVELUT		Toimialajohtaja ja muut toimialan johtavat viranhaltijat
	TEKNINEN LAUTAKUNTA		teknisen lautakunnan jäsenet
		Tekniset palvelut	Palvelualuepäälikkö
		Jätehuoltojaosto	Jaoston jäsenet
	YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA		Ympäristölautakunnan jäsenet ja esittelijä
		Ympäristövalvonta	Palvelualuepäälikkö
	SIVISTYS- JA HYVINVOINTIPALVELUT		Toimialajohtaja ja muut toimialan johtavat viranhaltijat
	HYVINVOINTILAUTAKUNTA		Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja esittelijä
		Vapaa-ajan palvelut	Palvelualuepäälikkö
	SIVISTYSLAUTAKUNTA		Sivistyslautakunnan jäsenet
		Koulutuspalvelut	Palvelualuepäälikkö
		Varhaiskasvatus- palvelut	Palvelualuepäälikkö
		Ruoka- ja puhtauspalvelut	Palvelualuepäälikkö

1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Suomen pankin ennusteiden mukaan Suomen talous on toipumassa taantumasta, mutta elpyminen on hidasta ja tuoreimpien ennusteiden mukaan bruttokansantuote (BKT) supistuu 0,5 % vuonna 2024, mutta kasvun odotetaan kehittyvän maltillisesti 1,1 %:iin vuonna 2025 ja 1,8 %:iin vuonna 2026.

Inflaatio jatkaa edelleen hidastumistaan ja lähestyy Euroopan keskuspankin 2 % tavoitetta. Hintavakauden tasaantumisen ja Suomen pankin inflaationäkymien myötä myös kotitalouksien ostovoiman odotetaan parantuvan tukien yksityisen kulutuksen elpymistä. Toisaalta työttömyyden jo tapahtunut lisääntyminen, kuluttajien heikko luottamus tulevaisuuteen, verotuksen kiristyminen sekä sosiaalietuuksien leikkaukset jarruttavat yksityisen kulutuksen elpymistä. Ennusteiden mukaan yksityinen kulutus kasvaa vuonna 2025 vain hieman. Vaikka keskituloisen palkansaajan ostovoima kasvaa 1,9 prosenttia, niin kaikkien kotitalouksien ansiotulojen ostovoiman kasvu joko pysähtyy tai kääntyy negatiiviseksi vuonna 2025. Valtiovarainministeriön mukaan välillisten veromuutosten vaikutukset nostavat hintatasoa vuosina 2025–2027 kumulatiivisesti yli prosenttiyksikön. Palkansaajien ansiotasoindeksiin odotetaan nousevan 3,4 prosenttia vuonna 2025, mutta palkkakehitys voi vielä muuttua lähikuukausina sovittavien uusien työehtosopimuksien myötä.

Taloukskasvun notkahtaminen vuonna 2024 on nostanut työttömyyden tason korkeammalle sitten koronavuosien. Työttömyys on näkynyt erityisesti rakennusosalalla ja pitkäaikaistyöttömien määrä ylittää jo 100 000 hengen rajan. Osa-aikatyön osuus on kasvanut ja avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt. Työmarkkinoiden tila tulee olemaan riippuvainen taloukskasvun kehityksestä ja on heikko vielä vuonna 2025. Jos taloukskasvu jää yhden prosentin tuntumaan tai sen alle, niin työmarkkinatilanne heikkenee edelleen ja työttömien määrä kasvaa noin 10 000 henkilöllä. Työttömien määrän arvioidaan pysyvän ennallaan ja työllisten määrän kasvaa jo hieman, mikäli suhdannekehitys osuu ennustelaitosten ylähaarukkaan. Vuoden 2026 aikana työllisten määrän pitäisi lähteä kasvuun ja työttömyyden laskuun. Työttömyysasteen arvioidaan laskevan 8 prosentin tuntumaan.

Kulutusta ja Investointeja edistävinä toimina Euroopan keskuspankki päätti laskea ohjauskorkoa vuonna 2024 kahdesti loppuvuoden aikana – syyskuussa ja joulukuussa – sekä tammikuussa 2025 (ohjauskorko 2,75 %). Korkotason odotetaan laskevan edelleen myös vuonna 2025. Korkotason lasku, maailmankaupan toipuminen ja energiainvestoinnit tukevat investointien vauhdittumista. Rajun pudotuksen jälkeen yksityisten investointien odotetaan tasaantuvan vuonna 2025 ja jopa parhaimmillaan kääntyä hienoiseen kasvuun. Kuitenkin asuinrakentamisessa uusia myymättömiä asuntoja on kuitenkin edelleen paljon, joten mitä todennäköisimmin asuinrakentamisen toipuminen venyy vasta tuleville vuosille. Muun rakentamisen odotetaan kasvavan ripeämmin, sillä rakennusinvestointeja ja kone- ja laiteinvestointeja vauhdittavat uudet vihreän siirtymän investointihankkeet ja datakeskukset. Julkisten investointien määrä kasvaa vuonna 2025 ilmavoimien hävittäjähankintojen, muiden puolustushankintojen ja valtion lisääntyneen T&K-rahoituksen myötä.

Taloukskasvun piristyminen sekä hallituksen sopeutustoimet vahvistavat julkista taloutta hieman vuonna 2025, mutta julkisen talouden rahoitusasema ei tule saavuttamaan EU:n kolmen prosentin alijäämäviitearvoa. Julkisyhteisöjen nettoluotonanto on -3,5 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen eikä julkinen talous tasapainotu myöskään pitkällä aikavälillä tuoreimpien ennusteiden mukaan. Vuosina 2025–2026 kuntien ja hyvinvointialueiden alijäämän

ennakoidaan olevan noin prosentin luokkaa suhteessa bruttokansantuotteeseen. Kuntien tulopohjaa pienentävät esimerkiksi määräaikaisten valtionosuusleikkaukset ja kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmän kehittämisohjelma kasvattaa menoja muita sektoreita nopeammin. Menoja lisäävät myös investointipaineiden jatkuminen.

Väestö, elinkeinot ja työllisyys

Väestönmuutokset 2023	Rovaniemellä 2019- 2020	2020	2021	2022	2023	2024	Muutos 2020- 2024
Elävänä syntyneet		609	652	563	565	558	-9,1%
Kuolleet		516	530	662	604	566	8,8%
Luonnollinen väestönlisäys		93	122	-99	-39	-8	-108,6%
Kuntien välinen tulomuutto		3 606	3 697	3 426	3 406	3 239	-11,3%
Kuntien välinen lähtömuutto		3 391	3 374	3 196	3 219	3 387	-0,1%
Kuntien välinen nettomuutto		215	323	230	187	-148	-168,8%
Kunnan sisäinen muutto			9 702	8 858	8 763	8 150	
Maahanmuutto Suomeen		290	275	318	706	718	59,6%
Maahanmuutto Suomeen Pohjoismaista			13	23	39	27	
Maahanmuutto Suomeen EU-maista			93	89	111	116	
Maastamuutto Suomesta		115	74	108	88	105	-9,5%
Maastamuutto Suomesta Pohjoismaihin			21	40	20	32	
Maastamuutto Suomesta EU-maihin			40	52	51	54	
Nettomaahanmuutto		175	201	210	618	613	71,5%
Kokonaisnettomuutto			524	440	805	465	
Solmitut avioliitot			251	263	257	257	
Avioerot			145	120	139	136	
Väestönlisäys		483	646	341	766	457	-5,7%
Väkiluvun korjaus		3	20	14	-16	-5	-266,7%

Vuosien 2020–2024 aikana keskimääräinen väestönkasvu on ollut noin 534 asukasta vuodessa. Rovaniemen väkiluku oli vuonna 2024 ennakkotietojen mukaan 65 738 eli asukasmäärä kasvoi edellisvuoteen verrattuna 452 henkilöllä.

Vuonna 2024 syntyneitä oli 558 ja kuolleita 566 henkilöä. Syntyvyys on Rovaniemellä laskenut ja kuolleisuus kasvanut vuosien 2020–2024 välillä. Vuonna 2024 kuntien välinen nettomuutto laski radikaalisti (-148), kun edellisenä neljänä vuotena kuntien välistä nettomuuttoa on ollut keskimäärin +239 henkilöä.

Tilastokeskuksen väestönmuutoksen tarkemmat tiedot alueittaisesta jakautumisesta kaupungin sisällä päivittyvät väestönmuutoksen ennakkotietoja myöhemmin. Tästä johtuen seuraavaksi on eritelty väestön jakautumisen muutostietoja Rovaniemen suur- ja tilastoalueittain aikavälillä 2019–2023.

Rovaniemen väestömuutokset suur- ja (Tilastokeskus)	Väestö yhteensä 2019	Väestö yhteensä 2023	0-14v. Muutos		15-64v. Muutos		65+v. muutos	
			hkl	%	hkl	%	hkl	%
Rovaniemen kaupunki yhteensä	63 042	65 286	-97	-1	792	1,9	1 549	11,3
Suuralue Rovaniemen keskus	55 021	57 142	-152	-1,7	932	2,5	1 341	11,7
Keskustatoimintojen tilastoalue	5 009	5 420	-52	-15,3	303	8,1	160	12
Rantaviirin tilastoalue	6 797	7 021	-39	-5,5	161	3,1	102	9,2
Ratantaus tilastoalue	8 915	9 078	-26	-3	43	0,7	146	6,1
Pullinpuolen tilastoalue	2 054	2 269	23	6,9	99	6,6	93	21,6
Ounasrinteen tilastoalue	2 996	2 903	-57	-10,4	-62	-3,3	26	5,1
Pöykkölän tilastoalue	3 095	3 270	24	3	45	2,2	106	23,3
Lapinrinteen tilastoalue	1 419	1 387	-12	-5,5	-53	-6,6	33	8,9
Karinrakan tilastoalue	5 988	6 063	-27	-3	-76	-2	178	12,6
Ounasmetsän tilastoalue	2 117	2 077	-46	-19,7	-32	-2,4	38	7,6
Koskenkylän tilastoalue	855	890	9	4,2	6	1,1	20	16
Saarenkylän tilastoalue	9 828	9 968	-88	-4,7	4	0,1	224	10,8
Ylikylän tilastoalue	4 716	5 573	158	9,7	535	15,5	164	32,6
Alakorkalon tilastoalue	769	763	-19	-13,4	-18	-3,7	31	23,7
Kaukon tilastoalue	463	460	0	0	-23	-8,8	20	16,9
Sodankyläntien suuralue	609	614	13	20,6	-32	-10,6	24	9,7
Niesin tilastoalue	218	230	3	23,1	2	1,7	7	7
Olkajärven tilastoalue	391	384	10	20	-34	-18,3	17	11,5
Ounasjoen suuralue	2 076	2 163	59	15,8	-20	-1,8	48	7,3
Lohinivan tilastoalue	123	116	1	12,5	-4	-7	-4	-7,8
Meltauksen tilastoalue	437	444	1	2,6	4	1,7	2	1,2
Sinetän tilastoalue	1 042	1 101	33	13,8	-15	-2,5	41	15,1
Songan tilastoalue	474	502	24	27,6	-5	-2	9	5,5
Alakemijoen suuralue	2 814	2 857	-17	-3,2	-1	-0,1	61	9,4
Hirvaan tilastoalue	856	848	-20	-10,7	-16	-3,1	28	19,4
Rautiosaaren tilastoalue	525	580	10	7,8	37	10,8	8	7,4
Murolan tilastoalue	1 014	1 003	-9	-6	-25	-4,4	23	8,1
Jaatilan tilastoalue	419	426	2	2,9	3	1,2	2	1,8
Ranuantien suuralue	554	493	-13	-19,1	-74	-28,6	26	15,7
Ranuantien tilastoalue	554	493	-13	-19,1	-74	-28,6	26	15,7
Yläkemijoen suuralue	1 335	1 276	-24	-18,6	-57	-8,4	22	4,7
Auttin tilastoalue	254	246	4	18,2	-18	-16,4	6	5,3
Vanttauskosken tilastoalue	679	623	-25	-45,5	-31	-9,4	0	0
Oikaraisen tilastoalue	402	407	-3	-5,8	-8	-3,4	16	13,6

Rovaniemen väestö on keskittynyt kaupunkikeskustaan ja sen läheisyyteen. Vuonna 2023

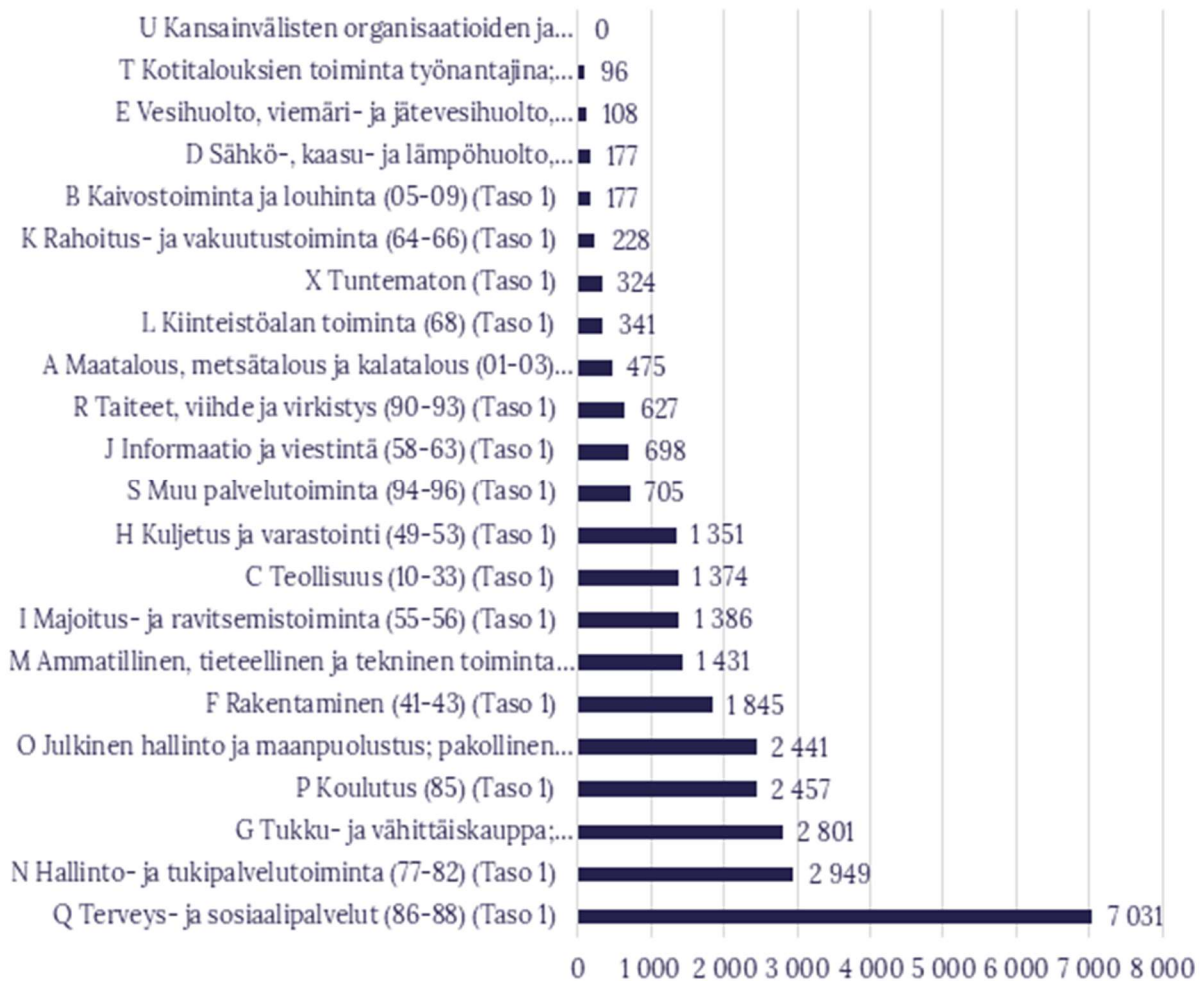
väestöstä 87,5 % asui Rovaniemen keskuksen suuralueella. Seuraavaksi suurimmat suuralueet olivat Alakemijoen (4,4%), Ounasjoen (3,3%) ja Yläkemijoen (2,2%) suuralueet. Pienin väestömäärä on keskittynyt Sodankyläntien (0,9%) ja Ranuantien (0,8%) suuralueisiin.

Viimeisen 5 vuoden sisällä, 2019-2023 välisenä aikana, Rovaniemen suuralueiden väestönmuutokset ovat keskittyneet Rovaniemen keskuksen, Alakemijoen, Ranuantien ja Yläkemijoen suuralueilla ikääntymiseen eli yli 64-vuotiaiden ikäryhmä on kasvanut eniten. Sen sijaan Sodankyläntien ja Ounasjoen suuralueilla väestönkasvua on tapahtunut eniten 0-14-vuotiaiden ikäryhmässä. Koko Rovaniemen kaupungin väestöä tarkastellessa väestömuutos keskittyy ikääntymiseen ja väestö on vähentynyt -97 henkilöä 0-14 vuotiaiden ikäryhmässä sekä lisääntynyt +792 henkilöllä 15-64-vuotiaiden ikäluokassa ja yli 64-vuotiaiden ikäluokassa +1549 henkilöllä.

Keskeisimmät tilastot elinkeinorakenteesta ja työllisyydestä

Rovaniemellä oli vuonna 2023 yhteensä 29 404 työllistä ja 29 022 työpaikkaa (työssäkäyvää). Toimialoittain tarkasteltuna selkeästi eniten työllistävä toimiala on terveys- ja sosiaalipalvelut (TOL Q). Tämän jälkeen suurimmat ovat hallinto- ja tukipalvelutoiminta (N) sekä tukku- ja vähittäiskauppa (G). Työpaikkojen määrä on hieman pienempi kuin työllisten määrä, mutta Rovaniemen työpaikkaomavaraisuus on erittäin hyvä 98,7%. Työpaikkaomavaraisuus ilmaisee alueella työssäkäyvien ja alueella asuvan työllisen työvoiman määrän välisen suhteen. (Tilastokeskus, työssäkäynti.)

Rovaniemen työpaikat (lkm.) toimialoittain v.2023



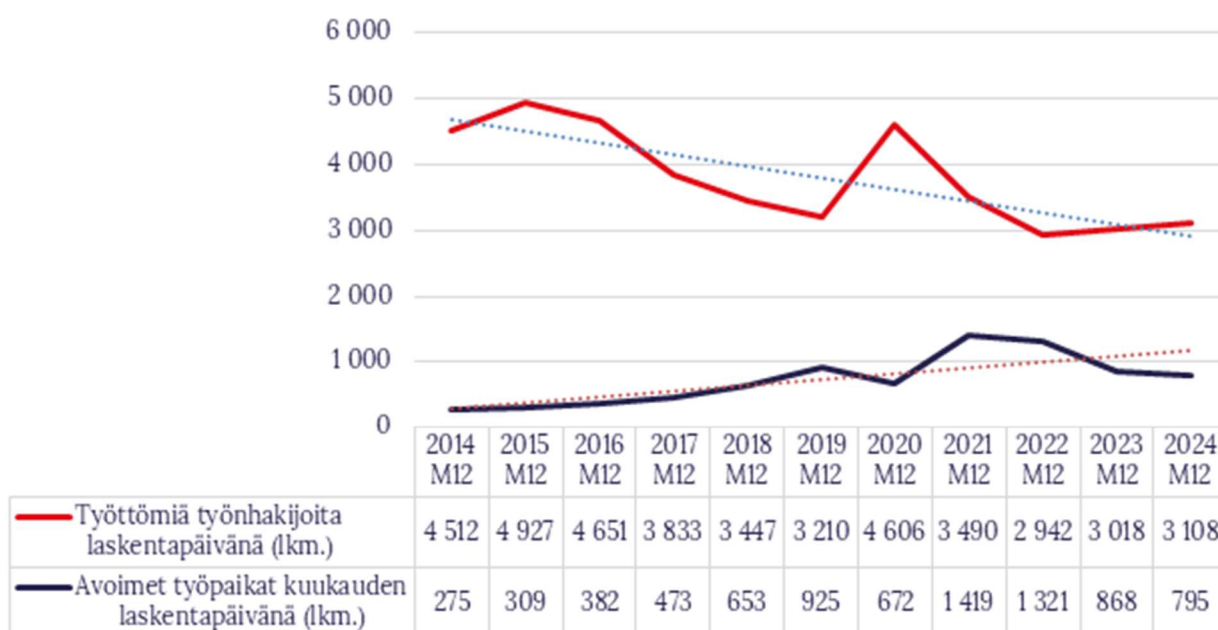
Lähde: Tilastokeskus, työssäkäynti

Työttömien määrän ja avointen työpaikkojen kehitys on ollut Rovaniemellä viimeisen kymmenen vuoden ajanjaksolla positiivista. Tarkempi tarkastelu osoittaa kuitenkin, että joulukuusta 2021 avoimien työpaikkojen määrä on kääntynyt laskuun. Avointen työpaikkojen määrä oli joulukuussa 2024 yhteensä 795 työpaikkaa, mikä on 624 avointa työpaikkaa vähemmän kuin vuonna 2021.

Joulukuussa 2024 työttömiä työnhakijoita oli 3 018 eli 1404 henkilöä vähemmän kuin kymmenen vuotta sitten (v. 2014) ja 192 henkilöä vähemmän kuin Covid-19 pandemiaa edeltävänä aikana vuonna 2019. (Tilastokeskus, työnvälitystilasto.)

Työttömien määrän ja avoimien työpaikkojen kehitys

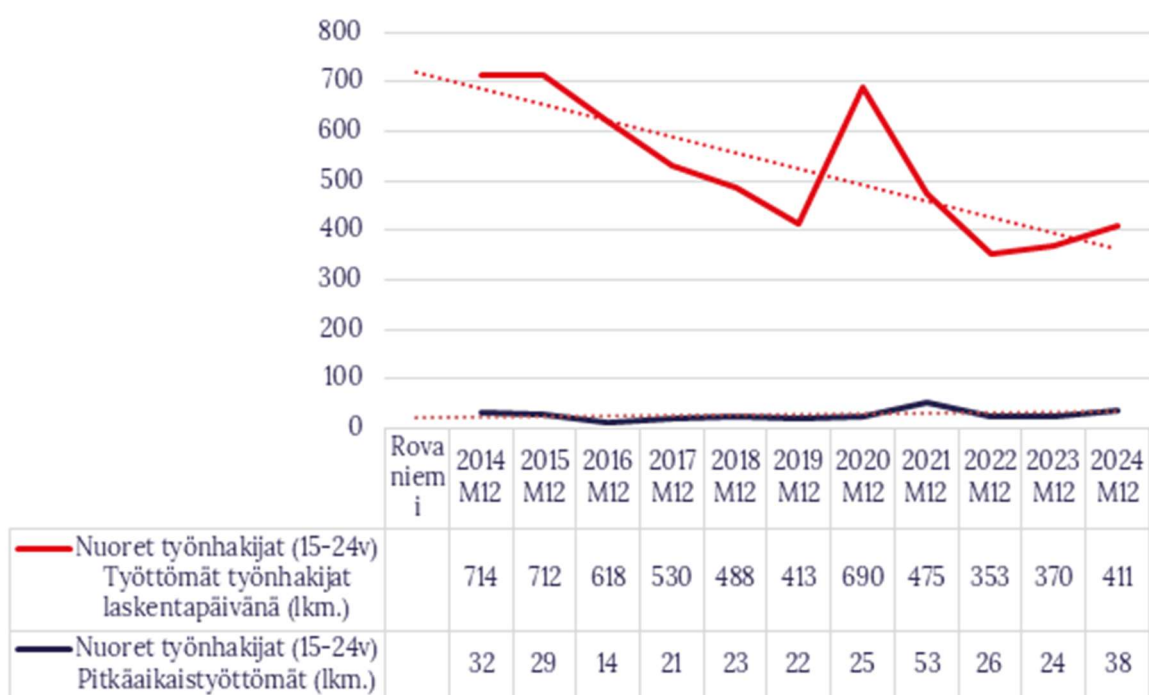
Rovaniemellä v.2014 - 2024



Lähde: Työ- ja elinkeinoministeriö, Työnvälitystilasto

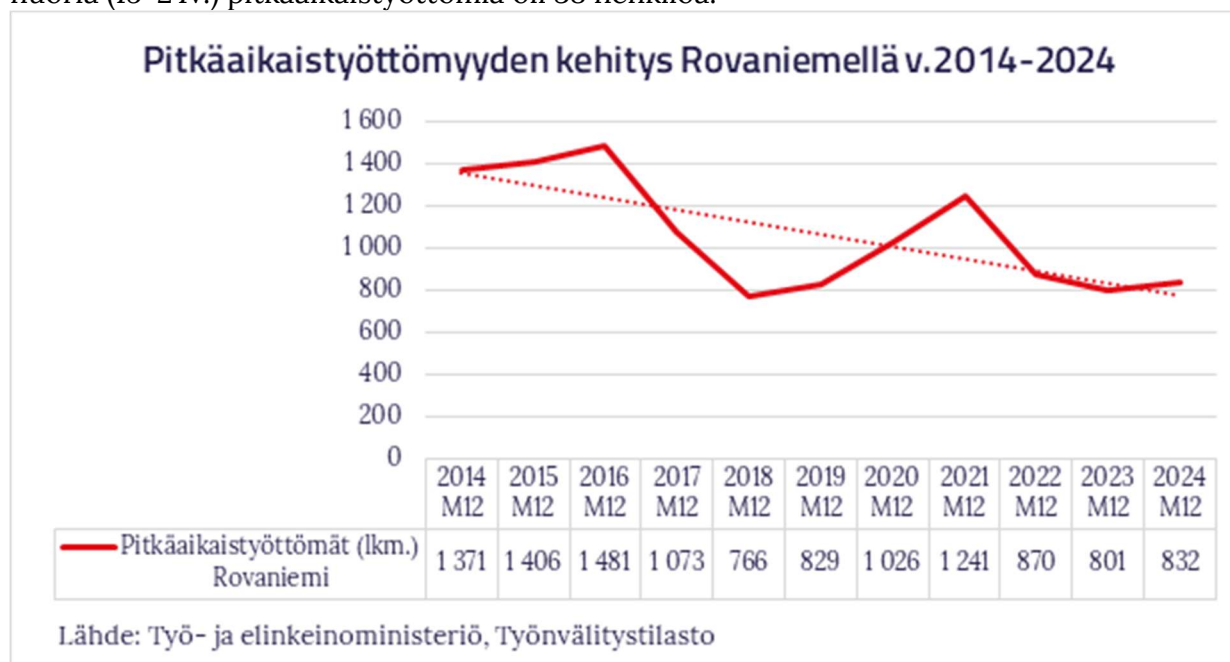
Työttömien työnhakijoiden määrä on laskenut 10 vuoden aikana (joulukuun laskentapäivät v.2014-2024). Avoimien työpaikkojen määrä Rovaniemellä puolestaan samalla 10 vuoden tarkastelun ajanjaksolla on keskimäärin noussut, mutta laskenut kuitenkin vuodesta 2021 lähtien.

Nuorisotyöttömyyden kehitys Rovaniemellä v.2014-2024



Lähde: Työ- ja elinkeinoministeriö, Työnvälitystilasto

Nuorten työttömien määrän kehitys Rovaniemellä on ollut laskeva ja pysynyt maltillisena myös pitkäaikaistyöttömyyden osalta viimeisen 10 vuoden aikana (joulukuun laskentapäivänä v.2014-2024). Rovaniemellä kaikkien työnhakijoiden osalta pitkäaikaistyöttömien määrän kehitys on ollut laskeva. Vuoden 2024 joulukuussa pitkäaikaistyöttömiä oli yhteensä 832 henkilöä, joista nuoria (15-24v.) pitkäaikaistyöttömiä oli 38 henkilöä.



EVP-indeksi

EVP-indeksi on FCG/MDI:n tuottama tietotuote, jonka tavoitteena on tarkastella kokonaisvaltaisesti ja samanaikaisesti alueiden elinvoimaa sekä veto- ja pitovoimaa. Indeksillä vertaillaan alueiden suhteellista kehitystä kuntatyyppittäin, koon tai maantieteellisen sijainnin mukaan. Viimeisin EVP-indeksi on julkaistu helmikuussa 2025. (Lähde: FCG/MDI.)

Indeksi muodostuu pääosin Tilastokeskuksen tiedoista ja sen avulla arvioidaan seuraavia kokonaisuuksia:

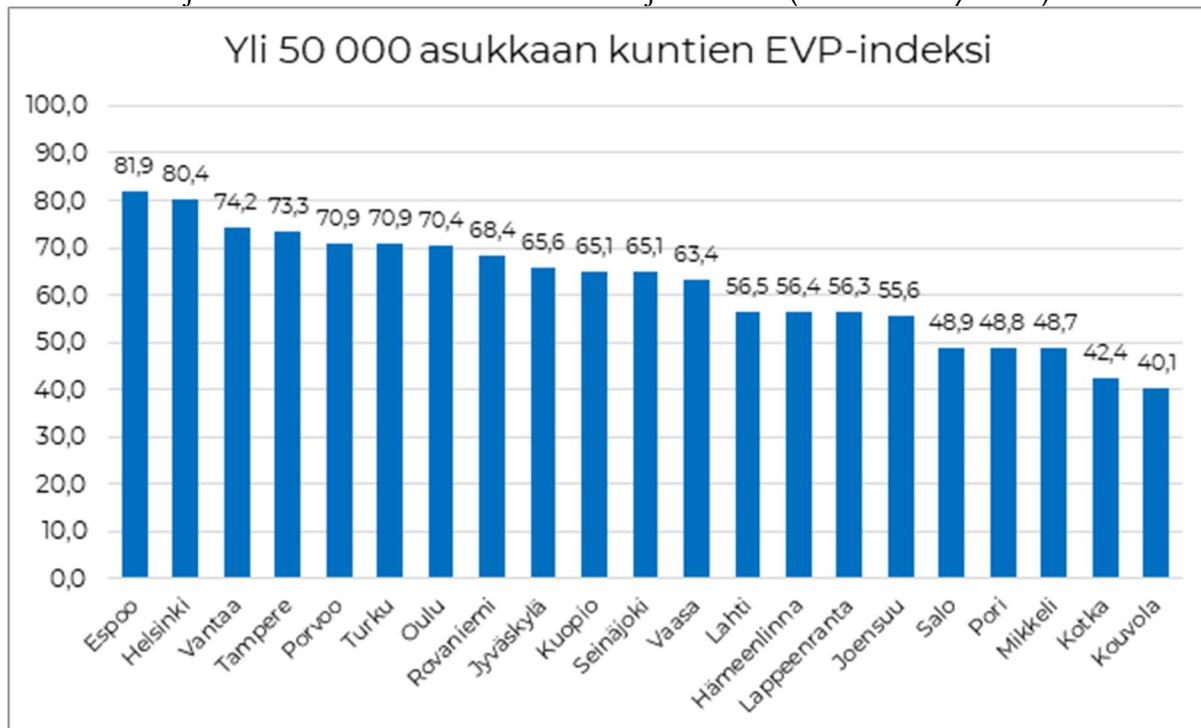
- **Pitovoima**
Kuinka viihtyisä, mukava, hauska, turvallinen jne. alue on alueen omien asukkaiden, yritysten ja toimijoiden näkökulmasta.
- **Elinvoima**
Aluetaloudelliseen ja kasvuun liittyvät tekijät, jotka voidaan edelleen jakaa ulkoiseen ja sisäiseen sekä kovaan ja pehmeään elinvoimaan.
- **Vetovoima**
Kuinka kiinnostava, houkutteleva, dynaaminen, haluttava jne. alue on ulkopuolisten näkökulmasta, joka voidaan edelleen jakaa muutto-, sijainti-, paikka- ja kiertovetovoimaan.

TOP 10-KUNNAT KOON MUKAAN

YLI 100 000 ASUKKAAN KUNNAT			50 000 – 99 999 ASUKKAAN KUNNAT			25 000 – 49 999 ASUKKAAN KUNNAT		
SUJOITUS	KUNTA	EVP-INDEKSI	SUJOITUS	KUNTA	EVP-INDEKSI	SUJOITUS	KUNTA	EVP-INDEKSI
1.	Espoo	81,9	1.	Porvoo	70,9	1.	Tuusula	73,6
2.	Helsinki	80,4	2.	Rovaniemi	68,4	2.	Kirkkonummi	71,7
3.	Vantaa	74,2	3.	Seinäjoki	65,1	3.	Kaarina	71,6
4.	Tampere	73,3	4.	Vaasa	63,4	4.	Järvenpää	70,1
5.	Turku	70,9	5.	Hämeenlinna	56,4	5.	Nurmijärvi	69,8
6.	Oulu	70,4	6.	Lappeenranta	56,3	6.	Raisio	69,1
7.	Jyväskylä	65,6	7.	Joensuu	55,6	7.	Kangasala	67,3
8.	Kuopio	65,1	8.	Salo	48,9	8.	Nokia	67,0
9.	Lahti	56,5	9.	Pori	48,8	9.	Kerava	66,4
			10.	Mikkeli	48,7	10.	Ylöjärvi	59,7



Vuonna 2025 Rovaniemi on kokoluokkaansa nähden, 50 000 – 99 999 asukkaan kuntien joukossa, toisella sijalla. Rovaniemen sijoitus vuonna 2025 yli 50 000 asukkaan kaupunkien joukossa oli kahdeksas (EVP 68,4), mikä on kaksi sijoitusta parempi kuin vuonna 2023 (EVP 62,1). Taakse vertailussa jäivät tällöin muun muassa Jyväskylä, Kuopio ja Seinäjoki. Rovaniemi sijoittui myös 20 kärkikunnan joukkoon EVP-indeksin mukaan sijallaan 20. (Lähde: FCG/MDI.)



Alueellisen kehittyneisyyden elinvoima-, vetovoima- ja pitovoimaindeksi. Lähde: FCG/MDI:n EVP-indeksi 2025.

1.1.4 Olennaiset muutokset Rovaniemen kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Rovaniemen kaupungin tilikauden ylijäämä on 11 miljoonaa euroa vuonna 2024. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna tilikauden tulos on melkein 15 milj. euroa positiivisempi. Tulokseen vaikuttivat positiivisesti verotulot, joita kertyi 8,6 milj. euroa alkuperäistä talousarviota enemmän sekä rahoitustuotoissa Lappica Oy:n osinko ja Ounastähti kehittämiskuntayhtymän 2 milj. euroa parempi tuloutus. Kaupungilla on taseessa edellisten tilikausien ylijäämää vuoden 2024 jälkeen 56,7 milj. euroa.

Tulokseen vaikutti myös suuresti toimialojen toimintakulujen pysyminen budjetoidussa. Lautakunnissa oli painetta kustannusten ylittymiseen, mutta ne saatiin pääsääntöisesti katettua joko lisätuloilla tai toimintakulujen säästöillä muualla toiminnassa. Myös toimintatuottoja tuli budjetoitua enemmän, ja pääasiassa suuremmat tulot tulivat projektirahoituksista, kotoutumisen laskennallisista korvauksista sekä maanmyyntituloista.

Sote-kiinteistöjen osalta on tehty kertapoistot, koska Lapin hyvinvointialue ei tee pitkäaikaisia vuokrasopimuksia rakennuksiin. Ilman kertaluonteisia poistoja tilikauden ylijäämä olisi ollut 20 milj. euroa.

Nettoinvestoinnit olivat 60 milj. euroa, joka 11 milj. euroa budjetoitua vähemmän. Investoinneissa määrärahoja säästyι pääasiassa kaupungintalon peruskorjauksen siirtymisen vuoksi. Investointeihin saatiin myös hyvin rahoitusta EU:sta ja valtiolta. Pysyvien vastaavien myynnistä kirjautui 1,5 milj. euroa tuloja, eli miljoonan verran budjetoitua enemmän.

Kaupungin lainakanta oli vuoden 2024 lopulla 323,7 milj. euroa, eli 4925 €/asukas. Lainakanta lisääntyi 69,2 milj. eurolla vuoden 2024 aikana. Keskikorko oli noin 1,7 % korkosuojausten ansiosta. Korkomenot nousivat edelliseen vuoteen verrattuna.

Sijoitusomaisuuden arvo OP:n ja Aktian salkuissa nousi noin 9,5 prosenttia. Salkkujen markkina-arvo on noin 22,9 milj. euroa. FF-yritysrahoitus Oy:sta saatiin 0,17 milj. euroa tuloja vuonna 2024, joka suunnitellun mukainen. Liisa ja Pekka Alaojan rahastoon liittyvä sijoitus tuotti 2,4 prosenttia vuoden 2024 aikana.

1.1.5 Rovaniemen kaupungin henkilöstö

Kaupungin henkilöstömäärä vuoden lopussa oli 2199, joista vakituisia henkilöitä 1730. Henkilöstömäärä laski hieman edellisvuoden vastaavaan tilanteeseen nähden (2023: 2231, josta vakituisia 1757).

Palkallisia henkilötyövuosia (HTV2) kertyi vuonna 2024 yhteensä 2105, mikä oli 35 henkilötyövuotta enemmän, kuin vuonna 2023. Henkilötyövuosien määrä nousi vuoden aikana, vaikka henkilöstömäärä vuoden lopussa oli vähemmän. Tämä johtuu siitä, että palvelussuhteiden kestot ovat olleet keskimäärin pidempiä vuoden aikana, ja palkallisia päiviä on kertynyt enemmän. Vakituisen henkilöstön suhteellinen määrä on noussut vuoden aikana.

Henkilöstökustannukset kasvoivat vuonna 2024 111 miljoonaan euroon. Kustannusten kasvu edellisvuoteen nähden oli 3,5 miljoonaa. Kustannusten kasvu selittyy palkkojen yleiskorotuksilla, järjestelyerillä sekä palkallisten henkilötyövuosien kasvulla.

Terveysperusteiset poissaolopäivät henkilötyövuotta kohden olivat vuonna 2024 yhteensä 13,1 työpäivää/henkilötyövuosi. Laskua edellisvuoteen nähden oli 0,8 työpäivää/henkilötyövuosi. 38 %:lla kaupungin henkilöistä ei ollut yhtään sairauspoissaoloa vuoden aikana (2023: 35 %). Vuoden aikana jatkettiin vuonna 2023 hyväksytyn sairauspoissaolo-ohjeistuksen soveltamista. Yksi ohjeen oleellinen muutos oli lisäys esihenkilön toimivaltaan myöntää sairauspoissaoloja ilman todistusta. Työterveyshuollon tilastoinnin mukaan lääkärissä käynnit ovat muutoksen myötä vähentyneet merkittävästi. Työterveyshuollon kustannukset ovat tästä huolimatta jatkaneet kasvuaan, ne kasvoivat 876,32 euroon per työntekijä (2023: 763€/työntekijä).

Palkitseminen perustuu kaupungilla kunnallisiin virka- ja työehtosopimuksiin. Useimmilla sopimusaloilla on käytössä harkinnanvarainen henkilökohtainen lisä, joka perustuu työsuorituksen arviointiin. Kaupungilla ei ole käytössä erillistä tulospalkkajärjestelmää.

Kaupunki laatii myös erillisen henkilöstöraportin vuodelta 2024. Henkilöstöraportissa on vastattu henkilöstöhallinnon vuoden 2024 talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutumiseen. Raportti on laadittu KT:n suosituksen henkilöstökertomuksen laadintaan mukaisesti.

1.1.6 Ympäristöasiat

Kiertotalous ja hiilineutraalisuus

Kunnallinen jätehuolto-yhtiö Napapiirin Residuum Oy aloitti jätelain muutoksen myötä bio- ja pakkausjätteiden kunnallisen keräyksen heinäkuussa 2023 vähintään viiden huoneiston (tai enemmän) taloyhtiöissä. Keräykset toteutetaan uusiutuvaa dieseliä käyttämällä, joka pienentää CO₂-päästöjä jopa 90% fossiiliseen dieseliin verrattuna. Lisäksi 1-4 huoneiston (esim. omakotitalot keskustaajamissa) asuinkiinteistöt saivat liittyä vapaaehtoiseen keräykseen, jonka avulla materiaalien kierrätys tehostuu entisestään. Rovaniemen keskustaajamassa 1-4 huoneiston asuinkiinteistöjen lajittelovelvoite biojätteen osalta astui voimaan 19.7.2024. Biojätettä kerättiin lajittelovelvoitteen laajennettua noin 45% enemmän, kun verrataan H2/2023 ja H2/2024 määriä keskenään.

Residuum teetti vuoden 2024 loppupuolella hiilijalanjälkilaskennan yhtiön toiminnasta vuodelta 2023. Vuoden 2024 laskenta toteutetaan kesän aikana 2025. Yhtiö uudisti omaa kalustoaan kahdella uudella pakettiautolla vuoden 2024 loppupuolella, joista toinen oli biokaasu- ja toinen sähkökäyttöinen (täyssähkö). Vaihdoissa autoliikkeeseen meni kaksi vanhaa diesel-autoa. Kolmanteen yhtiön omistamaan pakettiautoon tankataan ympäristöystävällistä uusiutuvaa dieseliä.

Residuumille toimitettu kokonaisjättemäärä kasvoi vuodesta 2023 (34 588tn) vuoteen 2024 (35 432tn) eli noin 2,4%. Suurimpana syynä jättemäärien kasvuun oli hyötyjätteiden keräyksen sekä vastaanoton kasvu. Jätelain etusijajärjestyksen mukaan suunta oli oikea.

Rovaniemen kaupungin puistoroskisurakka toteutetaan Residuumin hallinnoimana ympäristöystävällisesti täyssähköisellä pakettiautolla. Ensimmäinen urakka toteutettiin fossiilisella dieselillä.

Rovaniemen viimeinen (ja EU:n pohjoisin) asumisessa syntyneen yhdyskuntajätteen kaatopaikka

Kuusiselässä suljettiin elokuussa 2023 jätteen vastaanotolta. Kaatopaikan jätepenkan sulkeminen saatiin päätökseen 07/2024. Sulkemisessa hyödynnettiin materiaalien uusiokäyttöä eri sulkemiskerroksissa lupamääräysten mukaisesti. Betonimursketta käytettiin 9000 tonnia, NEVE:n pohjatuhkaa 7000 tonnia ja näiden lisäksi NEVE:n työmaalta hyödynnettiin maa-aineksia uusiokäyttöön noin 7000 tonnia.

Uudet jätehuoltomääräykset päivitettiin 1.12.2024 alkaen voimaan astuviksi.

Neve Oy:n vastuullisuus

Neve Oy:llä on aloitettu toimenpiteet vastuullisuusraportoinnin laatimiseksi EU:n kestävyysraportointidirektiivin (CSRD) mukaisesti. Neven osalta ensimmäinen CSRD-standardien mukaisesti raportoitava vuosi on 2025. Vuoden 2024 aikana selvitettiin, mitä tietoa raportointia varten tarvitaan ja miten tiedonkeruu toteutetaan. Alkuvuodesta 2024 toteutettiin kaksoisolennaisuusanalyysi, jonka perusteella löydettiin olennaisimmat raportoitavat tiedot. Olennaisuusanalyysissä tulee huomioida kaksi näkökulmaa: yrityksen vaikutukset ympäristöön ja yhteiskuntaan sekä ympäristön ja yhteiskunnan muodostamat riskit ja mahdollisuudet yrityksen liiketoiminnalle ja taloudelle. Lisäksi vuoden 2024 aikana toteutettiin koko konsernin ja sen tytäryhtiöiden osalta toiminnan hiilijalanjälkilaskenta (Scope 1, 2 ja 3), joka kattaa myös alihankkijoiden toiminnasta aiheutuvat päästöt, laskenta tehtiin vuoden 2023 tiedoilla. Neven tavoitteena on tuoda kestävyysraportointi samalle tasolle yrityksen taloudellisen raportoinnin kanssa. Kestävyysraportointi varmennetaan vuosittain yrityksen tilintarkastuksen yhteydessä.

Neven strategisena tavoitteena on olla hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Suunnitelma hiilineutraaliuspolusta on julkaistu myös Energiateollisuus ry:n ylläpitämään kaukolämmön päästölaskuriin. Julkisen laskurin kautta kuka tahansa voi tarkastella sekä kaukolämmön toteutuneita että ennakoituja päästöjä ja tuotantomuotoja. Laskuri erottelee esimerkiksi Neven käyttämät eri polttoaineet.

Neve investoi vuoden 2024 aikana Suosiolan voimalaitoksen yhteyteen rakennettavaan sähkökattilaan, jonka suunniteltu käyttöönotto on kevään 2025 aikana. Lisäksi Alakorkalon jätevedenpuhdistamon yhteyteen rakennetaan lämmöntalteenottolaitos, jonka avulla voidaan hyödyntää puhdistetun jäteveden lämpöä kaukolämpöverkossa. Laitoksen arvioidaan olevan tuotannossa vuoden 2025 aikana. Sähkökattila sekä jäteveden lämmöntalteenotto kattavat tulevaisuudessa arviolta yli 20 % Neven kaukolämmön tuotannosta, mikä lisää uusiutuvan energian määrää ja säästää muita polttoaineita. Samalla myös toiminnasta aiheutuvat hiilidioksidipäästöt vähenevät.

Ilmanlaatu

Rovaniemellä vuoden 2023 ajan toteutettu jatkuvatoiminen ilmanlaadun mittaus päättyi 13.1.2024. Muilta osin vuoden 2024 aikana ei ole ollut tarpeen suorittaa ilmanlaadun tutkimuksia. Ilmanlaadun mittaustulosten perusteella Rovaniemen kaupungin ilmanlaadun seurantaan riittävät määrävälein suoritettavat mittaukset.

Metsätalous

Kaupungin talousmetsissä suoritettiin v. 2024 eriasteisia metsienhakkuita 101 hehtaarin pinta-alalla. Määrä jakaantui seuraavasti; Uudistushakkuut 7,7 hehtaaria, luontaisen uudistamisen

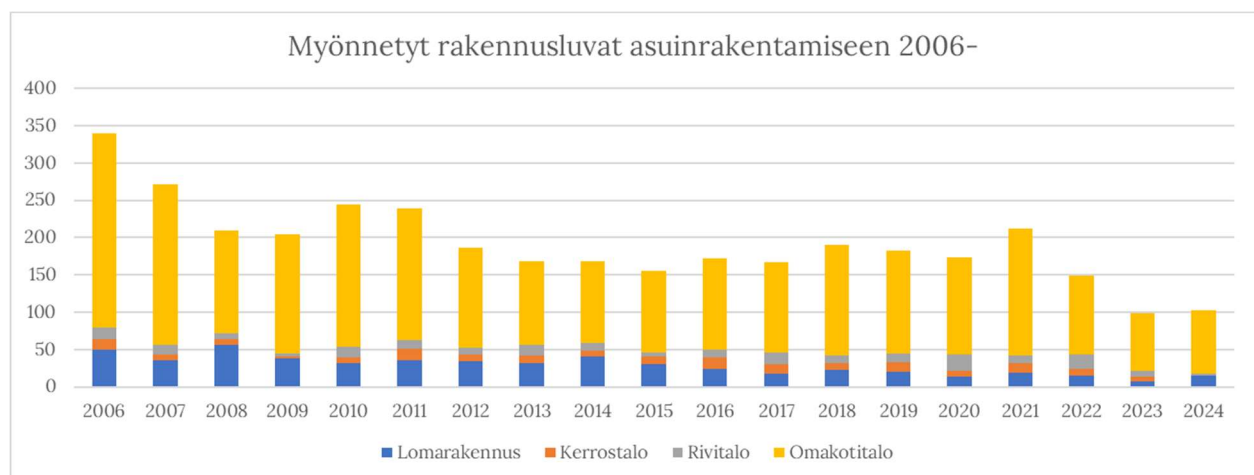
hakkuut 17,2 hehtaaria, harvennushakkuut 40,6 hehtaaria ja ylispuuhakkuut 29,3 hehtaaria ja eri-ikäismetsien hakkuut 5,9 hehtaaria. Hakkuukertymä oli vuonna 2024 6170 m³, joka myytiin tarjouksien perusteella. Tämän lisäksi puunmyyntituloa saatiin kunnallisteknisistä - ja johtoaukkoaraivauksista ja taajamametsien hoitohakkuista. Loppuvuoden 2024 haastavat sääolosuhteet vaikeuttivat puunkorjuuta, joten kaikkia suunniteltuja hakkuita ei pystytty toteuttamaan.

Eriasteisia metsänhoitotöitä suoritettiin 104,9 hehtaarin pinta-alalla. Näitä töitä olivat metsänistutus, taimikonhoito, maanpinnan käsittelyt ja nuorten metsien ennakkoraivaukset. Kaupungin talousmetsissä suoritettiin metsäserfiointijärjestelmän edellyttämiä sisäisiä auditointi- tarkastuksia kahdeksan kertaa yhteensä 56:lla eri tarkastuskohteessa. Vuonna 2023 alkanut valmistelu Rovaniemen kaupungin ensimmäisen luonnonsuojelun alueen perustamisesta, saatiin päätökseen, kun Luonnonsuojelulain 47.1§ mukainen päätös suojelualueesta kiinteistölle 698-401-162-3 Erkkilä tuli voimaan.

Kaavoitus ja rakentaminen

Merkittävimpiä vuonna 2024 hyväksyttyjä asemakaavoja olivat kortteli 17 (ns.tornihotellikaava) sekä Vierustien, Lähteentien ja Kaamoskujan täydennyskaavoitukset. Kaavoja hyväksyttiin vuoden aikana yhteensä 15, ja vireille kuulutettiin 20 uutta hanketta.

Rovaniemen kaupungissa rakentamisen määrä etenkin asuntorakentamisen kerrostalojen sekä rivitalojen osalta väheni verrattuna aikaisempiin vuosiin. Omakotitalojen rakennuslupia myönnettiin yhteensä 85 kpl, vuonna 2023 78 kpl kun viimeisen viiden vuoden keskiarvo on ollut 107 kpl vuodessa. Kerrostalojen rakennuslupia käsiteltiin 0 kpl, vuonna 2023 7 kpl. Rivitalojen rakennuslupia käsiteltiin 3 kpl, vuonna 2024 7 kpl. Myönnettyt rakennusluvut sisältävät uusia asuntoja yhteensä 167 kpl, vuonna 2023 467 kpl. Liike- ja matkailurakentamisen osalta luvituksen määrä nousi aiemmista vuosista.



Maa-aineslupapäätöksissä edellytetään, että luvanhaltija asettaa ympäristölautakunnan eduksi vakuuden, jolla varmistetaan lupapäätöksessä määrättyjen toimenpiteiden toteutuminen. Vuoden 2024 lopussa kaupungin hallussa olleiden, maa-aineslupiin liittyvien, vakuuksien yhteissumma oli noin 3,1 miljoonaa euroa, joka pysynyt edelliseen vuoteen verrattuna samalla tasolla.

Ympäristötuotot ja -kulut 1000 euroa	Kaupunki	
	TP 2024	TP 2023
Viranomaistoiminnan tuotot	747	879
Muut ympäristötuotot	273	265
Ympäristötuotot	1 020	1 144
Ulkoilman- ja ilmastonsuojelu		-16
Jätevesien käsittely	-88	-134
Jätehuolto	-417	-369
Maaperän ja pohjaveden suojelu	-92	-425
Ympäristönsuojeluun liittyvät viranomaistehtävät	-1 151	-1 420
Muut ympäristökulut		
Ympäristökulut	-1 748	-2 364
Ympäristökulut, netto	-728	-1 219
Ympäristökulujen osuus kaupungin kaikista toimintakuluista	0,7%	0,9%
Ympäristökulut suhteessa asukaslukuun, €/as	-27	-36

1.1.7 Muut ei-taloudelliset asiat

Korruptio on vaikutusvallan ja vallan väärinkäyttöä edun tavoittelemiseksi. Väärinkäytös voi olla lainvastaista tai muuten epäeettistä toimintaa ja siihen voivat syyllistyä niin yksityishenkilöt, virkamiehet, poliitikot kuin elinkeinoelämän palveluksessa toimivat. Lahjonnalla puolestaan tarkoitetaan lahjuksen tai muun perusteettoman edun saamista tai edes sen mahdollisuuden pyytämistä, tarjoamista, antamista, vaatimista tai hyväksymistä joko suoraan tai välillisesti siten, että se vaikuttaa joko kohdehenkilön tehtävien asianmukaiseen suorittamiseen tai siihen, miltä hänen toimintansa voi ulkopuolisista vaikuttaa.

Korruption torjunta edellyttää korruptionriskien tunnistamista ja analysointia, tavoitteellista johtamista sekä määräysten ja ohjeiden toimeenpanoa. Rovaniemen kaupunki ohjeistaa hallinnon korruption vastaista toimintaa useilla ohjeilla ja määräyksillä kuten esimerkiksi vieraanvaraisuus-, edustuskäytäntö- ja menettelytapaohjeilla, varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan ohjeilla, pienhankintaohjeella ja konserniohjeella. Rovaniemen kaupungille ollaan myös kokoamassa eettisiä periaatteita yhdeksi kokonaisuudeksi. Eettinen hallinto ei toimi ilman yhdessä sovittuja arvoja ja Rovaniemen kaupungille on määritelty yhteiset arvot kaupunkistrategiassa. Johtajien ja esihenkilöiden esimerkillinen toiminta on lisäksi yksi tärkeimmistä keinoista vahvistaa oikeintoimimisen kulttuuria. Kaupungilla on lisäksi käytössään sidonnaisuusrekisteri, jossa ovat saatavilla tiedot luottamushenkilöiden ja johtavien viranhaltijoiden sidonnaisuuksista, mikä lisää päätöksenteon avoimuutta ja läpinäkyvyyttä.

Toimivan valvontajärjestelmän avulla voidaan tunnistaa, torjua ja paljastaa mahdollinen korruptio. Rovaniemen kaupungin toiminnan ja talouden valvontajärjestelmä muodostuu ulkoisesta ja sisäisestä valvonnasta. Ulkoinen valvonta on kunnan toimivasta johdosta riippumatonta valvontaa, kun taas sisäinen valvonta on kiinteä osa jatkuvaa toiminnan ja talouden ohjausta ja seurantaa. Ulkoinen valvonta jakaantuu tarkastuslautakunnan arviointiin ja

lakisääteiseen tilintarkastukseen. Sisäinen valvonta on osa päivittäistä johtamista, jonka apuna johto voi käyttää sisäistä tarkastusta. Sisäisellä valvonnalla (mm. viestinnällä, kontrolleilla, tarkastuksella ja riskiarvioinneilla) voidaan vaikuttaa korruptionriskien hallintaan. Sisäinen tarkastus tukee toiminnan taloudellisuutta ja tuloksellisuutta sekä johtamis- ja hallintojärjestelmän kehittämistä. Sisäisellä tarkastuksella on myös tärkeä rooli kunnan eettisyyden arvioinnissa. Organisaatorakenteella, toimivallan määrittämisellä ja toimintatavoilla varmistetaan valvontaa suorittavien riippumattomuus valvottavista.

Väärinkäytösten paljastumisen helpottamiseksi Rovaniemen kaupungilla on käytössään anonyymi sisäinen ilmoituskanava. Rovaniemen kaupungin sisäisen ilmoituskanavan tavoitteena on, että rikkomuksista ja väärinkäytöksistä ilmoittaminen on turvallista, eikä ilmoittajaan kohdisteta vastatoimia. Sisäinen ilmoituskanava edistää rikkomusten ennaltaehkäisyä ja selvittämistä.

Yhdenvertaisuutta, tasa-arvoa ja ihmisoikeuksia edistetään kaupungin tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmilla, jotka perustuvat tasa-arvolakiin, yhdenvertaisuuslakiin sekä eurooppalaiseen peruskirjaan naisten ja miesten välisestä tasa-arvosta paikallishallinnossa. Rovaniemen kaupungilla toimii työnantajan ja henkilöstön edustajista koottu tasa-arvo-työryhmä, jonka tehtävänä on arvioida miesten ja naisten välisen tasa-arvon toteutumista niin henkilöstöpolitiikassa kuin palkitsemisenkin osalta. Työryhmässä työskentelee myös kaupungin tasa-arvosuunnitelma, joka on viimeksi hyväksytty päätöksenteossa vuonna 2024 tammikuussa. Rovaniemen kaupungissa on lisäksi käynnistetty vuonna 2024 tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman yhdistämisen valmistelu. Tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävänä asiana kaupungilla on käytössään mm. anonyymi rekrytointi.

Vuoden 2024 loppupuoella 17.12.2024 kaupunginhallitus hyväksyi kaupungin henkilöstöohjelman. Henkilöstöohjelman tarkoituksena on tukea kaupungin henkilöstöjohtamista ja henkilöstövoimavarojen strategista kehittämistä. Henkilöstöohjelman valmistelua varten toteutettiin kysely ja työstämistä jatkettiin työpajoissa. Työpajassa muotoiltiin kyselyn pohjalta tärkeimmät käytännön toimenpiteet, joilla pyritään saavuttamaan henkilöstöohjelman tavoitteet:

- Työpaikkamme ovat vetovoimaisia. Palvelussuhteet ovat pitkiä ja vaihtuvuutta vähän, koska kaupunki koetaan hyväksi työnantajaksi.
- Henkilöstömme voi hyvin.
- Työyhteisö on suurin vahvuutemme.

Toimenpiteiden työstäminen jatkuu vuoden 2025 alkupuoella, jolloin toimialat ja konserniyhteisöt arvioivat, miten henkilöstöohjelman toimenpiteitä voidaan toteuttaa toiminnan luonne huomioiden mahdollisimman tarkoituksenmukaisesti. Toimenpiteiden toteumaa seurataan osavuositarkastuksen ja tilinpäätöksen yhteydessä. Henkilöstön tilannetta seurataan mm. kuukausittaisella kaupunginhallitukselle tehtävällä katsauksella (resurssit, poissaolot). Tarkempaa arviota tehdään vuosittain henkilöstöraportoinnin yhteydessä, jonka Rovaniemen kaupunki toteuttaa henkilöstöraportoinnin KT:n suosituksen mukaisesti.

Kaupunki on toteuttanut henkilöstön työhyvinvointia koskevan mittauksen koko organisaatioon viimeksi alkuvuodesta 2023. Työhyvinvointikysely on tehty perinteisesti kahden vuoden välein Kevan toimittamalla työkalulla. Tavoitteena on ollut, että kyselyn pohjalta havaitut kehittämistoimet saadaan viedyksi läpi organisaation. Vuonna 2024 kaupunki on pilotoinut kevyempää Pulssi -kyselyä, jolla tietoa henkilöstön hyvinvoinnista kerätään ja käsitellään

tiheämmin. Lisäksi henkilöstön psykososiaalista kuormittumista on arvioitu eri yksiköissä sekä palvelualueilla erityisesti työterveyshuolto -yhteistyöhön liittyen sekä työturvallisuus -riskinarvioinnin yhteydessä. Mittaukset on toteutettu aina työpaikkaselvitysten tultua ajankohtaiseksi sekä lisäksi muulloinkin, kun niille on nähty tarvetta. Mittauksia on työstetty henkilöstöpalveluista käsin tai vaihtoehtoisesti tilaamalla mittaus työterveyshuollosta.

Käytännössä henkilöstön työhyvinvointia arvioidaan myös työhyvinvoinnin ohjausryhmissä, jotka ovat kokoontuneet palvelualuekohtaisesti 2-4 kertaa vuoden aikana. Työhyvinvoinnin ohjausryhmiin kuuluvat edustajat palvelualueelta, henkilöstöhallinnosta, työsuojelusta sekä työterveyshuollosta. Työhyvinvoinnin ohjausryhmiä koordinoidaan henkilöstöpalveluista. Työhyvinvoinnin ohjausryhmässä käydään keskustelua mm. erilaisten tunnuslukujen ja työterveyshuollon tekemien havaintojen pohjalta sekä arvioidaan palvelutarpeita henkilöstön työhyvinvoinnin ja työturvallisuuden kehittämiseen. Työhyvinvoinnin ohjausryhmässä vahvistetaan lisäksi työterveyshuollon palvelualuekohtainen toimenpideohjelma aina tulevalle vuodelle. Työryhmän havaintojen pohjalta voidaan kohdentaa kehittämistoimia tai esimerkiksi tarkempia selvityksiä yksikköihin sekä nostaa asioita käsittelyyn yhteistyötoimikunnassa.

1.1.8 Kaupunkistrategian seurantamittarit

1.Väestö						
Väestömäärä	kasvaa	vuosittain	vähintään	500	henkilöllä.	
→ Väestömäärä 64 535 (2022), 65 286 (2023) ja 65 738 (2024) +452 asukasta						
Taloudellinen	huoltosuhde	pysyy	koko	maan	keskiarvoa	matalampana.
→ 130/123 (koko maa/Rovaniemi 2022)						
Väestöllinen	huoltosuhde	heikkenee	Tilastokeskuksen	ennustetta	vähemmän.	
→ 58,3/57,9 (ennuste/toteutunut Rovaniemi 2022)						

2. Vetovoima
Valmistuneiden asuntojen määrä on vähintään 450 kappaletta vuosittain. → Valmistuneet asunnot 354 kpl (2022), 465 kpl (2023), 253 kpl (2024)

3. Talous (arvioinnissa on käytetty tuoreinta saatavilla ollutta vertailukelpoista tietoa)
Kuntakonsernin vuosikate on positiivinen ja kattaa poistot. → Kuntakonsernin vuosikate vuonna 2024 oli 68,7 miljoonaa euroa ja poistot 38,3 miljoonaa euroa. Vuosikate on positiivinen ja kattaa poistot.
Kuntakonsernin asukaskohtainen lainamäärä ei kasva yli kaikkien kuntakonsernien keskimääräisen arvon. → Rovaniemen konsernin lainamäärä oli 5 249 euroa asukasta kohden. Rovaniemen lainamäärä on alle kaikkien kuntakonsernien keskiarvon, joka oli 8 053.
Kuntakonsernin omavaraisuusaste on parempi kuin kaikkien kuntakonsernien keskimääräinen arvo. → Rovaniemen konsernin omavaraisuusaste oli 51,8 % vuonna 2023. Rovaniemen kuntakonsernin omavaraisuusaste on parempi kuin kaikkien kuntakonsernien arvo, joka oli 47,3 %.

4. Elinvoima
Rovaniemen sijoitus Kuntaliiton elinvoimaindikaattorilla mitattuna paranee vuosittain. → Rovaniemen elinvoimalukema on noussut koko maahan suhteutettuna 2,47 (2021) 4,11 (2022)

Muutos on tavoitteen mukainen, mutta uudempaa tilastoa ei ole julkaistu. MDI:n elinvoima-, vetovoima- ja pitovoimaindikaattorilla mitattuna Rovaniemi sijoittuu yli 50 000 asukkaan kaupungeista 8. sijalle. Aiempi sijoitus oli 10. Tämä indikaattori on nostettu kasvuohjelman mittareihin.

Seutukunnan bruttokansantuote (BKT) asukasta kohti tarkasteltuna kasvaa vuosittain.
→ BKT per asukas: 35 161 (2020), 35 278 (2021), 39 410 (2022). Muutos on tavoitteen mukainen.

5. Matkailu

Yöpymisvuorokaudet kasvavat 13 %

→ Yöpymisvuorokaudet kasvoivat 19 % vuonna 2024. Rekisteröity majoitus 3 % ja rekisteröimätön 51 %.

Majoitusmyynti	kasvaa	8	%
----------------	--------	---	---

→ Majoitusmyynti kasvoi 32 % vuonna 2024. Rekisteröity majoitus 18 % ja rekisteröimätön 76 %.

6. Työllisyys

Työttömyysaste (työttömien osuus työvoimasta) laskee vuosittain.

→ Työttömyysaste: 9,6 % (12/2022), 9,7 % (12/2023) ja 9,7 % (12/2024)

Lähde: Työ- ja elinkeinoministeriö, Työnvälitystilastot, Lapin työllisyyskatsaukset. (Viitattu 3/2025)

Työllisyysaste kasvaa vuosittain.

→ 70,9 % (2021) ja 73,5 % (2022), 73,8 % (2023)

Lähde: Tilastokeskus, työssäkäynti (12/2024)

Pitkäaikaistyöttömien (yli 300 pv työttömänä olleet, yli 1000 pv työttömänä olleet) määrä

→ 300-999 pv: 2023 yhteensä 744 ja 2024 yhteensä 681 (joista työttömien osuus 274)

→ yli 1000 pv 2023 yhteensä 718 ja 2024 yhteensä 654 (joista työttömien osuus 446)

Pitkäaikaistyöttömien määritelmä on eri kuin työmarkkinatukea saaneiden määritelmä. Tässä raportoidaan työmarkkinatukea saaneiden määrä.

Lähde: Kelasto

Alle 25 v. työttömien määrä ja alle 25 v. pitkäaikaistyöttömien määrä

→ Nuorten työttömien määrän kehitys Rovaniemellä on ollut laskeva ja pysynyt maltillisena myös pitkäaikaistyöttömyyden osalta viimeisen 10 vuoden ajan. Vuoden 2024 joulukuussa nuorten työttömien määrä oli 411 henkilöä (2023: 370 henkilöä). Pitkäaikaistyöttömiä heistä oli 38 (2023: 24 henkilöä)

Lähde: Työ ja elinkeinoministeriö, Työnvälitystilasto

Maksetun työmarkkinatukien kuntaosuuden määrä:

→ 4 587 170 € v.2023 (muutos -9,9 % vuoteen 2022) ja 4 158 908 € v. 2024 (muutos -10,3 % vuoteen 2023)

Lähde: raportit.kela.fi 2/2025

7. Yrittäjyys

Yritysten liikevaihto kasvaa vuosittain.

→ Rovaniemen seutukunnan liikevaihdon kasvu (kaikki toimialat):

3 417 miljoonaa € (2021)

3 977 miljoonaa € (2022)

4 065 miljoonaa € (2023)

→ Rovaniemen seutukunnassa kaikkien toimialojen osalta liikevaihto kasvoi vuodesta 2022 vuoteen 2023, joka on uusin tieto. Kasvua 2,2 %.

8. Hyvinvointi

Kansallinen terveysindeksi

→ työkyvyttömyysindeksi 118,9 (2021), 118,2 (2022)

→ sairastavuusindeksi (ikävakioitu) 109,3 (2021), 108,2 (2022)

100 on koko maan vertailuarvo eli arvot ovat vertailuarvoa huonompia.

Tuloeroja kuvaava Gini-kerroin pienenee vuosittain.

→ Gini-kerroin: 25,5 (2021), 24,9 (2022), 24,8 (2023)

1.1.9 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaupungin talousarvio vuodelle 2025 on laadittu alijäämäiseksi -3,9 milj. euroa. Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuudet tulevat kuitenkin olemaan huomattavasti positiivisemmat kuin talousarviossa on arvioitu, joten tilikauden yli/alijäämä parantuu alkuperäisestä, kunhan perustoiminnan menot eivät ylitä budjettia.

Kaupungin verotulojen arvioidaan nousevan tulevina vuosina 3-4 prosentin luokkaa. Lähivuosina Kuntaliiton ennusteen mukaan kaupungin saamat yhteisöverot nousevat noin 6 prosentin vauhtia. Tuloveroissa kasvu on 4-5 prosentin tasoa. Verotulojen kasvu on samaa luokkaa peruspalveluiden hintaindeksin arvioidun nousun kanssa.

Talouteen voimakkaasti vaikuttaa tuleva palkkaratkaisu. Vuodelle 2025 on varauduttu henkilöstökuluissa noin parin prosentin nousuun (ilman työllisyysalueen vaikutusta henkilöstökuluihin).

Kaupungin talouteen vaikuttaa myös matkailu ja työllisyystilanne. Työttömyys on vähentynyt Rovaniemellä, joka vaikuttaa positiivisesti verotuloihin mutta myös työmarkkinatuen kuntaosuuteen, jonka määrä on myös vuosittain laskenut. Matkailu vaikuttaa suoraan kaupungin talouteen museoiden kävijämäärien ja rakentamisen luvittamisen kautta, joista kaupunki saa tuloja.

Valtionosuusuudistus voi vaikuttaa Rovaniemen kaupungin saamiin valtionosuuksiin vuodesta 2027 lähtien. Valtionosuusuudistuksen selvityksessä on esitetty voimalaitosten kiinteistövero liitettäväksi laskennallisiin verotuloihin 50 prosentin osuudella. Rovaniemen kaupungille isona voimalaitosverojen saajana tämä tarkoittaisi noin 56 euron asukaskohtaista menetystä valtionosuuksissa. Yhteensä summa olisi noin 3,6 milj. euroa. Valtionosuusuudistuksessa on kuitenkin esitetty myös muitakin muutoksia järjestelmään eikä kuntakohtaisia laskentataulukoita ole vielä julkistettu, joten lopullisen vaikutuksen arviointi on haastavaa.

Kaupungin tytäryhteisöissä on painetta nostaa asiakkailta perittäviä maksuja toiminnan pitämiseksi voitollisena sekä lainanhoitokulujen kattamiseksi.

Kaupunkikonsernin isoin taloudellinen riski on kasvava lainakanta ja lainojen lyhennykset. Lainakantaa ovat viime vuosina kasvattaneet etenkin isot investoinnit perustoimintojen rakennuksiin ja verkostoihin. Jatkossa investointeja on syytä harkita tarkkaan ja pohtia vaihtoehtoisia palveluverkkoratkaisuja. Kasvava lainakanta aiheuttaa paineen kasvattaa vuosikatetta, joka puolestaan heijastuu perustoiminnan toimintamahdollisuuksiin.

Tilastokeskuksen uusimmassa ennusteessa väkiluvun arvioidaan edelleen kasvavan koko

ennustekauden ajan 2045 saakka noin 300 asukkaan vuosivauhtia hieman vuodesta riippuen. Varhaiskasvatusikäisten määrä näyttäisi säilyvän melko tasaisena, mutta kouluikäisten määrän arvioidaan laskevan. Edellä mainitut asiat vaikuttavat palveluverkkoon mutta myös tarvittaviin infrainvestointeihin pitkällä aikavälillä.

1.1.10 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista tekijöistä

Merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä on seurattu Rovaniemellä vuosikellon mukaisesti lautakunnissa, kaupungin johtoryhmässä sekä kaupungin hallituksessa. Kattavasti riskien raportointi tehdään Rovaniemen kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raporttiin vuodelta 2024. Toimintakertomukseen voidaan kuitenkin nostaa riskiluokittain seuraavat, merkittävimmät riskit, joiden tarkempi kuvaus on em. raportissa.

Strategiset riskit: Onnistuminen konkreettisesti varautumisessa ja yhteistyössä muiden viranomaisten kanssa on Rovaniemen tavoitteena ja epäonnistuminen tässä olisi toteutuessaan strategisesti merkittävä riski. Riski ei ole toteutunut, vaan Rovaniemellä valmiussuunnitelmia on tarkistettu erityisesti poikkeusolojen näkökulmasta vuoden 2024 aikana sekä arvioitu keskeisimpiä kehittämiskohtia valmiussuunnittelun osalta. Valmiussuunnitteluun kohdennettiin myös lisäresurssointia vuoden aikana. Toinen tärkeä strateginen ja varautumiseen kuuluva tavoite, on matkailun turvallisuuden kehittäminen. Matkailun turvallisuus -työryhmä kokoontui säännöllisesti ja työsti konkreettisesti turvallisuuteen vaikuttavia toimenpiteitä riskienhallinnan näkökulmasta. Kaupungilta työryhmään kuuluu osallistujia teknisistä palveluista, viestinnästä ja turvallisuudesta. Matkailun turvallisuuden hallintakeinoina mainittakoon laaja, erityisesti Pelastuslaitoksen toteuttama viestintäkampanja (jossa kaupunki oli mukana yhtenä toimijana), niin jääturvallisuuden kuin muunkin arktista matkailua tukevan ja turvallisuutta lisäävän informaation osalta. Tilannekuvan seuraaminen ja välittömien, turvallisuutta parantavien toimenpiteiden suunnittelu ja toteuttaminen vaarahavaintojen pohjalta on ryhmän keskeistä toimintaa.

Sivistyspalveluissa sekä varhaiskasvatuksen että koulutuksen osalta on kirjattu merkittäväksi strategiseksi riskiksi: LapHa:n kanssa tehtävä yhteistyö lasten ja perheiden palveluihin pääsemiseksi vaatii edelleen jatkotoimenpiteitä. Riskin toteutuminen vaikuttaa lasten ja heidän perheidensä hyvinvointiin. Kehittämisyyhteistyötä tiivistetään edelleen vuoden 2025 aikana.

Strategisiin riskeihin sisältyvät myös maineriskit.

Erityisesti oikeudenkäynteihin voi liittyä maineriskejä huolimatta siitä, onko kaupunki niissä asianomistajana vai vastaajana.

- Merkittävimpänä oikeudenkäyntinä voidaan pitää kaupungin entisiä viranhaltijoita koskenutta virkarikosoikeudenkäyntiä. Hovioikeus tuomitsi entiset viranhaltijat maksamaan kaupungille yhteensä 210 000 euron vahingonkorvaukset viivästyskorkoineen. Asiassa kesäkuussa 2024 annettu hovioikeuden tuomio on täytäntöönpanokelpoinen, mutta siitä on haettu valituslupaa korkeimmasta oikeudesta, eikä asia ole siten saanut vielä lainvoimaa.

- Rovaniemen kaupunkia vastaan on vireillä yksi palkkariitaoikeudenkäynti, josta käräjäoikeus on antanut tuomion tammikuussa 2025. Siinä kaupunki on velvoitettu noin 100 000 euron korvauksiin entiselle työntekijälle. Tuomio ei ole lainvoimainen ja siitä on valitettu hovioikeuteen.

- Lisäksi kaupunki on sopinut vuodesta 2017 asti vireillä olleen oikeudenkäynnin, jossa kaupungilta vaadittiin yli viiden miljoonan euron vahingonkorvauksia. Saavutetun sovinnon myötä kaupunki maksoi korvauksia vaatineelle yhtiölle lopulta kertakaikkisena korvauksena 420 000 euroa.

Muita toteutuneita maineriskejä olivat:

- Suosiolan öljyvuoto.
- Rovaniemen markkinakiinteistöissä konsernivalvontana tehty sisäinen tarkastus ja sen seuraamukset.
- Neven puunhankinta ja sen vastuullisuus nousi julkisuuteen ympäristöjärjestön ulostulojen ja valtakunnallisen mediajutun kautta.
- Rovaniemen matkailun kasvuun liittyvät teemat ja lieveilmiöt olivat vahvasti esillä niin paikallisessa kuin valtakunnallisessa keskustelussa.
- Rekisteröimättömän majoitustoiminnan voimakas kasvu. Tähän liittyvät kysymykset ovat jakaneet paikallisessa keskustelussa voimakkaasti mielipiteitä. Suomessa Rovaniemen lyhytvuokrauksen kehitys on ennakkotapaus, joka on saanut huomiota myös valtakunnallisesti.
- Rovaniemellä vastustusta herättäneet kaavahankkeet, kuten Arinan nk. tornihotelli, Sairaalanniemen kaavoittaminen ja Ounasvaaran matkailumajoitus, ovat aktivoineet asukkaita.

Toiminnalliset riskit: Näistä merkittävimpinä mainittakoon:

Tietosuoja- ja tietoturvariskit, joita hallitaan sekä teknisin keinoin että toiminnallisesti. Kaupunki on mm. ottamassa käyttöön Microsoft E5 lisenssitason, joka nostaa tietoturvan tasoa etätyöskentelyssä. Kaupunki on kartoittamassa kotimaista levypalvelua, jonne on mahdollista siirtää ja kopioida pilvidatat. Tietosuoja- ja tietoturvatyöryhmä on laatinut ajantasaiset tietosuoja- ja tietoturvaohjeet organisaatiolle.

Henkilöstön osalta toiminnallisena riskinä on tunnistettu osaamisen säilyvyys muutos- ja häiriötilanteissa sekä riittävä henkilöstön saatavuus. Erityisesti varhaiskasvatuksessa koulutetun henkilöstön saatavuus etenkin erityisopettajien ja varhaiskasvatuksen opettajien sekä sijaisten saatavuus on ollut heikkoa. Riskin toteutumista pyritään välttämään hyvällä henkilöstösuunnittelulla sekä varautumalla mahdollisiin henkilövaihdoksiin nimeämällä sijaiset sekä ajantasaisella tiedonsiirrolla, kouluttamisella ja perehdyttämisellä. Kriittisiä toimintoja ei tule rakentaa liiaksi yhden henkilön varaan, vaan jatkuvuus tulee taata henkilöstä riippumattomaksi. Palvelutarpeen kasvaessa tai uudistuessa riittävä henkilöstöresurssi on varmistettava pitkäjänteiseen henkilöstösuunnitteluun.

Taloudelliset riskit: Taloudellisena riskinä vuoden 2024 aikana nähtiin edelleen riski yleiseen korkotason nousuun. Kaupungin lainasalkusta on suojattu korkoriskiä vastaan joko kiinteillä sopimuksilla tai suojausinstrumenteilla 93 %. Muita taloudellisia riskejä on arvoitu olevan – kustannustason nousu yli budjetoidusta sekä taloudelliset väärinkäytökset.

Vahinkoriskit: Vakavat henkilövahingot ovat kaupungilla olleet erittäin harvinaisia. Yleisin työtapaturmariski on useiden vuosien ajan liittynyt liukastumisiin. Työtapaturmista raportoidaan tarkemmin henkilöstöraportissa vuodelta 2024. Kiinteistöihin kohdistuvat vahingot ovat hieman yleistyneet ja johtuvat pääosin ilkivallasta. Väkivaltainen, uhkaava henkilö kaupungin palveluissa olisi toteutuessaan kriittinen riski. Sanallinen uhkaus on mahdollinen, jopa todennäköinen riski, jonka kuormitusvaikutus voi olla suuri. Henkisen kuormittumisen riski näissä tilanteissa on merkittävä ja voi johtaa sairauspoissaoloihin.

1.2 SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Rovaniemen kaupungin hallinnon ja talouden valvonta järjestetään siten, että ulkoinen ja sisäinen valvonta yhdessä muodostavat kattavan valvontajärjestelmän. Kaupungin sisäinen valvonta on osa johtamista ja kaupunginhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja yhteen sovittamisesta siten että kaupungin toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus varmistetaan. Lautakunnat vastaavat toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä raportoivat kaupunginhallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä. Kaupunginjohtaja sekä vastuualueiden ja toimialojen johtavat viranhaltijat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta vastuualueellaan, toimialallaan ja palvelualueellaan, ohjeistavat alaisiaan yksiköitä sekä raportoivat kaupunginhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Yksiköiden esihenkilöt vastaavat yksikön riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat kaupunginhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä ohjaavat kaupunginvaltuuston hyväksymät hallintosääntö, sisäisen valvonnan ohje ja riskienhallinnan perusteet. Kaupunginvaltuusto on 8.4.2024 kokouksessaan hyväksynyt uudistetun Rovaniemen riskienhallinnan perusteet -ohjeen. Ohjeen kirjoittamista edelsi riskienhallinnan kehittäminen yhteistyössä erityisesti kaupungin toimialojen kanssa, jotta riskien arviointi ja riskienhallinnan suunnitelmallisuus saatiin toimivaksi käytännöksi kaupungin sisällä. Rovaniemen kaupungin riskienhallintaa järjestetään kaupunkikonsernin palvelutuotannon turvaamisen, hyvän hallinnon ja yleisen turvallisuuden varmistamiseksi. Sisäisen valvonnan ohje on otettu käyttöön vuoden 2009 alusta ja se vaatii päivittämistä. Päivittämistyön yhteydessä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje tullaan päivittämään yhdeksi kokonaisuudeksi. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistusta annetaan myös aihekohtaisilla päätöksillä, ohjeilla sekä toimivallan delegointipäätöksillä. Sisäisen valvonnan onnistumiseen ja vaikuttavuuteen vaikuttavat johdon, esihenkilöiden ja henkilöstön toiminnassaan toteuttamat valvontatoimenpiteet.

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteko perustuu toimielinten, konserniyhtiöiden ja yhteisöjen tekemään itsearviointiin sekä johtavien viranhaltijoiden arvioihin hallinto- ja johtamistavan, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen toteutumisesta. Selonteko on toteutettu tarkastelemalla sisäisen valvonnan COSO-viitekehyksen osa-alueita, joita ovat ohjausympäristö, riskien arviointi, valvontatoimenpiteet, tieto ja viestintä sekä seurantatoimenpiteet.

Ohjausympäristö muodostaa pohjan sisäiselle valvonnalle. Ohjausympäristöön sisältyy mm. organisaation eettiset arvot, arvojen mukaan toimiminen, hallituksen valvontavelvollisuuden toteutuminen, organisaatorakenteet, toimivaltuudet ja vastuut, henkilöstöhallinnon prosessit ja kannustimet ja palkitseminen. Sisäinen valvonta on kiinteä osa Rovaniemen kaupungin johtamis- ja hallintojärjestelmää. Sisäisen valvonnan vastuut ja tehtävät määräytyvät kuntalain mukaisesti ja niistä on tarkemmin säädetty Rovaniemen kaupungin hallintosäännössä, sisäisen valvonnan ohjeessa, riskienhallinnan perusteissa sekä aihekohtaisissa päätöksissä ja ohjeissa. Rovaniemen kaupungin

hallintosääntö uudistettiin ja uusi hallintosääntö astui voimaan 1.1.2025. Hallintosääntöuudistuksessa on tehty lainsäädäntöön perustuvia muutoksia sekä muutoksia päätöksenteon sujuvoittamiseksi ja toimivaltasuhteiden selkeyttämiseksi. Kaupunginvaltuusto on 8.4.2024 kokouksessaan hyväksynyt uudistetun Rovaniemen riskienhallinnan perusteet –ohjeen. Sisäisen valvonnan ohje on otettu käyttöön vuoden 2009 alusta ja se vaatii päivittämistä.

Rovaniemen kaupunki ohjeistaa hallinnon eettistä toimintaa useilla ohjeilla ja määräyksillä kuten esimerkiksi vieraanvaraisuus-, edustuskäytäntö- ja menettelytapaohjeilla, varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan ohjeilla, pienhankintaohjeella ja konserniohjeella. Rovaniemen kaupungille ollaan myös kokoamassa eettisiä periaatteita yhdeksi kokonaisuudeksi. Kaupungin arvot on kirjattu kaupunkistrategiaan. Toimielimet ja ylin johto johtavat alaistaan toimintaa näyttämällä hyvää esimerkkiä. Toimielimet, kaupunginjohtaja ja toimialajohtajat ja esihenkilöt toteuttavat ja kehittävät vastuualueensa sisäistä valvontaa vastaamalla alaisensa toiminnan lain- ja ohjeidenmukaisuudesta. Tämä edellyttää selkeää toimivallan ja tehtävien määrittelyä sekä jatkuvaa kouluttamista ja viestintää. Itsearviointien perusteella henkilöstölle ei ole kuitenkaan selvää, miten toimia ja mihin ilmoittaa, jos havaitaan epärehellistä, epäeettistä tai kaupungin ohjeita rikkovia ja lainvastaisia tekoja. Havaittuihin poikkeamiin tulee puuttua tarkoituksenmukaisella tavalla. Johdon ja esihenkilöiden vastuulla on myös toiminnan jatkuva kehittäminen toimintaympäristön muutosten keskellä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan itsearviointien perusteella henkilöstösuunnitelmia ei välttämättä noudateta systemaattisesti henkilöstörakenteen ja osaamisen kehittämisessä. Talousarvion yhteydessä päätetty henkilöstösuunnitelma ei välttämättä palvele muuttuvaa resurssitarpeen tilannetta toimialalla. Kaupungin palkkaus- ja palkitsemisjärjestelmän periaatteiden rooli johtamisen tukena ei ole tunnettu.

Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa. Se on dynaaminen prosessi, jossa tunnistetaan tavoitteiden saavuttamiseen vaikuttavia riskejä ja arvioidaan riskien merkittävyttä suhteessa määriteltyyn riskiensietokykyyn. Riskienhallinnassa huomioidaan niin ulkoisen kuin sisäisen toimintaympäristön muutosten vaikutusten kaupungin toimintaan.

Talousarviossa 2024 tavoitteita uhkaavien riskien tunnistamista ja arviointia tehtiin tavoitekohtaisesti talousarvion laadinnan yhteydessä. Tämän lisäksi toimintavuodelle 2024 on laadittu riskienhallinnan perusteiden mukaiset riskienhallintasuunnitelmat, joihin kirjattuja riskejä on seurattu ja raportoitu säännöllisesti ohjeistuksen mukaisesti. Rovaniemen kaupungilla on olemassa avainprosesseihin ohjeet ja politiikat, joissa on huomioitu avainkontrollit kuten esimerkiksi valtuudet, hyväksymiset, toiminnan tarkastukset ja työtehtävien eriyttäminen.

Toimialoilla on tunnistettu tarve riskienhallinnan osaamisen koulutukselle: riskienhallintaympäristö muuttuu koko ajan, mikä aiheuttaa tarvetta osaamisen kehittämiselle. Henkilöstölle on myös osittain epäselvää oma rooli riskienhallinnan prosessissa. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan itsearviointien yhteydessä havaittiin myös, että toimialoilla tunnistetaan riskejä aktiivisesti, mutta riskien analysointia ja dokumentointia voisi kehittää. Kuitenkin riskien arviointi on kaupungissa selkeästi organisoitu ja tehtävät määritelty, merkittävimmille riskeille on päätetty riskienhallintatoimenpiteet ja riskien raportointi on säännöllistä ja vastuutettua. Väärinkäytösriskien hallinnan osalta ei välttämättä ole täytty

varmuutta, onko riskien hallinta näiltä osin oikealla tasolla. Väärinkäytösriskienhallintaan on asetettu kontrolleja aihekohtaisilla ohjeilla ja kaupungille ollaan kokoamassa eettisiä periaatteita yhdeksi kokonaisuudeksi.

Henkilöstöriskien hallinnan osalta sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan itsearviointeissa nousee esiin, että resurssit eivät välttämättä ole riittävät tuloksellisen ja laadukkaan toiminnan turvaamiseen. Resurssien puute on voinut tietyissä toiminnoissa vaarantaa toiminnan tuloksellisuuden. Esimerkiksi valtuustoaloitteisiin ei ole ehditty vastata hallintosäännössä edellytetyssä ajassa ja joidenkin lakisääteisten suunnitelmien laatimisessa on ollut viivettä. Resurssien vähäisyys on näkynyt henkilöstön kuormittumisena. Tehtävään kelpoisia työntekijöitä ei ole välttämättä kaikilla toimialoilla saatavilla. Osassa yksiköistä varahenkilöjärjestelyt toimivat, mutta useassa ne ovat olleet riittämättömät. Tarve varahenkilöjärjestelyiden ja muiden riskienhallintatoimenpiteiden kehittämiseksi on havaittu.

Valvontatoimenpiteet ovat toiminta- ja menettelytapaohjeissa määriteltyjä kontrolleja, joilla pyritään hallitsemaan riskien vaikutuksia ja todennäköisyyksiä. Rovaniemen kaupungin avainprosessit on tunnistettu ja kuvattu ja niihin liittyvät avainkontrollit on tunnistettu ja dokumentoitu. Valvonnan toimivuutta seurataan ja esimerkiksi tehtävät on eriytetty asianmukaisesti ja tietojärjestelmissä on huomioitu työtehtävien mukaiset ja tehtävien eriyttämisen vaatimat pääsyn- ja käytöhallinnan valvontatoimenpiteet.

Viestintä ja tiedottaminen sisäisen valvonnan kontekstissa tarkoittaa laadukkaan ja olennaisen tiedon käyttämistä muiden sisäisen valvonnan osa-alueiden tukena sekä toimivaa ja jatkuvaa tiedonjakoa. Viestinnän avulla johto ilmaisee henkilöstölle valvontavastuiden tärkeyden. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan itsearviointien perusteella Rovaniemen kaupungin viestintä ja tiedottaminen ovat toimivia sisäisen valvonnan kontekstissa: toiminnan taloudesta ja tuloksellisuudesta on käytettävissä oikeat ja riittävät tiedot, ajantasainen tieto on helposti saatavilla ja toiminta on avointa sekä täyttää hyvän hallinnon ja hyvän tiedonhallintatavan vaatimukset.

Seurantatoimenpiteillä tarkoitetaan erillisiä ja jatkuvia arviointeja ja niiden yhdistelmiä, joita käytetään varmistamaan kaikkien sisäisen valvonnan tekijöiden olemassaolo ja toimivuus. Poikkeamista viestitään tarkoituksenmukaisin tavoin johdolle. Jatkuvan arvioinnin näkökulmasta esimerkiksi Rovaniemen kaupunginvaltuuston asettamat tavoitteet ovat arvioitavissa ja mitattavissa, ja niiden lukumäärä on rajattu ja tavoitteiden toteumaa seurataan säännöllisesti. Lisäksi erillisen arvioinnin näkökulmasta sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen, riskienhallinnan, laillisuusvalvonnan ym. havainnot käsitellään ja niiden perusteella ryhdytään tarvittaviin toimenpiteisiin.

Rovaniemen kaupungin hallintosäännössä säädetään hallituksen ja lautakuntien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportointivastuusta. Riskienhallinnan perusteissa on tarkemmat ohjeistuksen riskienhallinnan raportointiin. Sisäisen valvonnan ohjeessa ei ole määräyksiä sisäisen valvonnan raportoinnista. Toimintavuoden 2023 osalta ei tästä syystä ole raportoitu sisäisen valvonnan tilaa. Loppuvuodesta 2024 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportointia on kehitetty pilotoimalla sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selontekoon uusi itsearviointilomake. Jotta toimielimet ja viranhaltijat voivat vastuullisesti toteuttaa sisäistä valvontaa, tulee sisäisen valvonnan ohjeistusta ja raportointia jatkuvasti päivittää ja kehittää.

Rovaniemen kaupunkiorganisaatiossa on sisäisen tarkastuksen toiminto, joka arvioi objektiivisesti ja riippumattomasti sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan järjestämistä ja tuloksellisuutta, raportoi arvioinnin tuloksista sekä esittää toimenpide-ehdotuksia järjestelmän kehittämiseksi. Sisäinen tarkastus raportoi kaupunginhallitukselle ja kaupunginjohtajalle. Sisäisen tarkastuksen toiminnon tarkoitus, tehtävät ja vastuut määritellään kaupunginhallituksen hyväksymässä sisäisen tarkastuksen toimintaohjeessa. Sisäisen tarkastuksen toimintaohje on päivitystarpeessa uusien luonteeltaan velvoittavien sisäisen tarkastuksen kansainvälisten ammattistandardien tultua voimaan 9.1.2025.

Sisäisen tarkastuksen resurssi on puolittunut toimintavuoden 2024 aikana. 1.7.2024 alkaen kaupunkitarkastajan virantoimitusvelvollisuuden muutoksella kaupunkitarkastaja hoitaa jatkossa sisäisen tarkastuksen tehtäviä 50 % työajalla. Sisäinen tarkastus toimii vuosisuunnitelman ja kaupunginjohtajan hyväksymän työohjelman sekä erikseen antamien tarkastusmääräysten mukaisesti. Sisäinen tarkastus toteutti hallituksen hyväksymien sisäisen tarkastuksen painopisteiden, vuosisuunnitelman ja havaittujen riskien perusteella 3 tarkastusta. Resurssin pienentäminen ja ilmoituskanavan aktivoituminen ovat vaikuttaneet siihen, että kaikkia työohjelman mukaisia tarkastuksia ei ole voitu toteuttaa toimintavuoden 2024 aikana.

Kaupunki on ottanut vuonna 2023 käyttöönsä sisäisen ilmoituskanavan, jota kautta henkilöstö voi ilmoittaa työnsä yhteydessä havaitsemistaan rikkomuksista sekä väärinkäytöksistä. Kanavan tavoitteena on taata turvallinen ilmoittaminen ja se, että ilmoittajaan ei kohdisteta vastatoimia. Kanavan kautta tuli toimintavuonna 2024 yhteensä 4 ilmoitusta, joista yksi oli kanavaan kuulumaton ja ohjattiin asiassa oikeaan prosessiin. Kolme muuta ilmoitusta on tutkittu sisäisen tarkastuksen resurssilla. Yksi ilmoitus oli lain soveltamisalaan kuuluva ja kaksi muuta ilmoitusta liittyivät kaupungin ohjeiden vastaiseen tai epäeettiseen toimintaan. Ilmoitusten tutkinnasta on raportoitu asioissa toimivaltaisia toimielimiä tai viranhaltijoita, jotka ovat päättäneet toimenpiteistä. Yhden ilmoituksen tutkinta on kesken. Rovaniemen kaupungilla ei ole voimassa olevaa ohjetta ilmoitusten käsittelyyn, mutta ohje on valmistelussa.

Riskienhallinnan järjestäminen

Kuluneella kaudella sekä riskien raportointi, että hallintaprosessi toteutuivat ko. ohjeen ja vuosikellon mukaisina. Riskienhallintasuunnitelmiin kirjattujen riskien lisäksi kaupungilla on toteutunut myös ennakoimattomia riskejä ja häiriötilanteita vuoden 2024 aikana. Riskienhallinnan prosessia on arvioitu riskienhallintatyöryhmässä, kaupungin johtoryhmässä sekä kaupunginhallituksessa.

Vuoden 2024 osalta laadittava sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raporttikokonaisuus on osa johdon raportointia ja sen tavoitteena on muodostaa kaupungin johdolle kokonaiskuva kaupunkikonsernin riskienhallinnasta, toimivuudesta ja riittävydestä sekä toiminnan turvaamisen jatkuvuudesta.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittäminen taloussuunnittelukaudella 2025

Sisäisen valvonta ja riskienhallinta on kiinteä osa kaupungin johtamis- ja hallintojärjestelmää. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta liittyvät kiinteästi toisiinsa. Ohjeiden erillisyyks ja sisäisen

valvonnan ohjeen päivittämistarve aiheuttavat kokonaisuuden hallintaan haasteita. Sisäisen valvonnan toteutumisen seuranta ja analysointia tulee jatkossa toteuttaa kokonaisvaltaisena prosessina. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kouluttamistarpeet on havaittu niin luottamushenkilöiden kuin viranhaltijoiden taholta. Sisäinen valvonta ei ole välttämättä käsitteenä tuttu ja sisäisen valvonnan käsitteet sekoitetaan toisiinsa.

Kehittämistoimenpiteenä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje päivitetään yhdeksi kokonaisuudeksi, jossa otetaan huomioon raportoinnin kehittämistarpeet. Ohjeen valmistuttua asiasta annetaan koulutusta henkilökunnalle. Raportointia kehitetään siten, että jatkossa raportoidaan kokonaisvaltaisemmin myös sisäisen valvonnan osalta ja riskienhallinnan osalta huomiota tullaan kiinnittämään erityisesti riskien analysointiin. Aikataulullisesti raportointia tullaan kehittämään siten, että hallitus ehtii käsitellä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteot ennen tilipäätöksen käsittelyä.

Sisäisen valvonnan ohjausympäristön ja väärinkäytösriskien hallinnan näkökulmasta on havaittu tarve kaupungin eettisten periaatteiden kokoamiselle yhdeksi kokonaisuudeksi. Henkilökunnalle on myös ollut epäselvää sisäisen ilmoituskanavan käyttöön liittyvät periaatteet ja kanavan olemassaolo. Rovaniemen kaupungin eettiset periaatteet ovat valmistelussa. Lisäksi valmistelussa on ohje Rovaniemen kaupungin sisäiseen ilmoituskanavaan ja ilmoittajansuojelulain toimeenpanoon liittyen. Ohjeen valmistuttua henkilökuntaa koulutetaan ilmoittajansuojelulakiin ja kanavan käyttöön liittyen.

Toimintavuoden 2024 aikana huomiota on kiinnitetty sopimushallinnan kehittämiseen. Sopimushallinnan osalta kehitettävää on havaittu sopimusten saatavuudesta ja sopimusten käytön toteuman seurannan ja sopimusten valvonnan osalta. Sopimushallinnan kehittämistä jatketaan vuoden 2025 aikana 1.1.2025 voimaan tulleen sopimushallinnan ohjeen mukaisesti.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet liittyen henkilöstöhallinnon alaisiin prosesseihin viedään tiedoksi hallitukselle ja henkilöstöhallinnolle toimenpiteitä varten.

Selonteon valmistelu ja käsittely

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteko perustuu toimielinten, konserniyhtiöiden ja yhteisöjen tekemään itsearviointiin sekä johtavien viranhaltijoiden arvioihin hallinto- ja johtamistavan, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen toteutumisesta. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportointia pyrittiin kehittämään toimintavuoden 2024 osalta ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteon raportointiin pilotoitiin uusi itsearvioinnin työväline ja raportointipohja. Itsearviointien avulla saadaan kokonaisvaltaisempi ja todellisempi kuva toimintayksiköiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilasta.

Rovaniemen kaupungin hallintosäännön mukaisesti lautakunta vastaa toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä raportoi kaupunginhallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä. Rovaniemen kaupungin hallintosäännön mukaan tilajaosto valvoo ja ohjaa tilapalvelukeskuksen toimintaa. Tilapalvelukeskuksen osalta raportointi toteutui vanhan raportointipohjan mukaisesti, jolloin sisäisen valvonnan raportointi jäi toteutumatta.

Toimielimet ovat käsitelleet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteot seuraavasti:

- Hyvinvointilautakunta 20.02.2025 § 16
- Sivistyslautakunta 26.02.2025 § 19
- Tekninen lautakunta 18.02.2025 § 33
- Ympäristölautakunta 26.02.2025 §23
- Elinvoimalautakunta 25.02.2025 §18
- Tilajaosto 27.02.2025 § 13

Konsernihallinnon osalta sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteko perustuu johtavien viranhaltijoiden arvioihin hallinto- ja johtamistavan sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen toteutumisesta. Konsernihallinnon osalta ei raportoitu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Koska sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteon raportointipohja saatiin toimialoille ja konserniyhteisöille vasta vuoden 2024 lopulla, ei sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteko ehtinyt hallituksen käsittelyyn ennen tilipäätöskäsittelyä. Tulevan toimintavuoden aikana raportointia kehitetään siten, että hallitus ehtii käsitellä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteot ennen tilipäätöksen käsittelyä.

Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konserniohjeessa määritellään Rovaniemen kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen johdon rooli ja velvollisuudet sekä säännöt sille, miten kaupunki ohjaa näitä yhteisöjä. Kaupunkikonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan johtamisesta vastaa konsernijohto. Rovaniemen kaupungin konsernijohto ja konsernijohtoon kuuluvien toimivalta on määritelty kaupungin hallintosäännössä. Konsernivalvonta sisältää tytäryhtiöiden toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointia ja raportointia. Konsernivalvonta sisältää myös konserniohjeen noudattamisen, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuuden seuranta. Konsernijohto käyttää valvonnassaan apuna kaupungin toimialajohtoa ja sisäistä tarkastusta.

Kaupunginjohtaja johtaa kaupunginhallituksen alaisena kaupunkikonsernia. Kaupunginjohtaja voi määrätä muulle viranhaltijalle kutakin yhteisöä erikseen koskevan valvonta- ja seurantavastuun. Tehtävänä on valvoa yhteisön päätöksentekoa ja toimintaa sekä valmistella yhteisöä koskevat asiat päätöksentekoa varten. Kaupunginjohtajalla tai hänen määräämällään henkilöllä on oikeus osallistua kaupungin määräysvallassa olevan tytäryhteisön hallituksen tai vastaavan toimielimen kokouksiin. Kaupunginjohtaja tai hänen määräämänsä henkilöt raportoivat kaupunginhallitukselle konserniyhteisöjen toiminnasta ja tuloksesta osavuositarkastuksien yhteydessä ja aina kun yhteisön toimintaan liittyy merkittäviä muutoksia.

Konserniyhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteko perustuu tytäryhteisöiden tekemään itsearviointiin ja arvioihin hallinto- ja johtamistavan sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen toteutumisesta. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportointia kehitettiin toimintavuoden 2024 osalta ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteon raportointiin pilotoitiin uusi itsearvioinnin työväline ja raportointipohja. Itsearviointien avulla saadaan kokonaisvaltaisempi ja todellisempi kuva konsernivalvonnan tilasta.

Konserniohjeen mukaan tytäryhteisön yhtiökokouksen tai vastaavan ylintä päätösvaltaa

käyttävän hallintoelimen sekä yhteisön hallituksen tulee käsitellä konserniohje ja hyväksyä siinä annetut toimintaohjeet yhteisöä sitoviksi niiden lainmukaisuutta koskevalla edellytyksellä. Tytäryhteisöiden antaman selvityksen perusteella havaitaan, että kuusi yhdestätoista tytäryhteisöiden yhtiökokouksista tai vastaavista ylintä päätösvaltaa käyttävistä hallintoelimistä sekä yhteisön hallituksista ovat käsitelleet konserniohjeen ja hyvän hallinto ja johtamistavan Rovaniemen kaupungin tytäryhteisöissä ja hyväksyneet niissä annetut toimintaohjeet yhteisöä sitoviksi niiden lainmukaisuutta koskevalla edellytyksellä. Osassa konserniohje oli hyväksytty hallituksessa, mutta ei vielä yhtiökokouksessa. Lisäksi valtuusto hyväksyi konserniohjeen toiseksi osaksi 22.1.2024 Hyvä hallinto- ja johtamistapa Rovaniemen kaupungin tytäryhteisöissä- ohjeen, jota ei oltu käsitelty kaikkien tytäryhteisöjen hallituksessa tai yhtiökokouksessa. Konserniohjeessa määrätään myös, että konserniyhteisön tulee laatia lainsäädännön mukaisia toimivaltasuhteita ja konserniohjetta täydentävät ohjeet hyvästä hallinto- ja johtamistavasta (corporate governance). Tytäryhteisöiden antaman selvityksen perusteella vain neljä tytäryhteisöistä on laatinut konserniohjeen velvoittamat ohjeet hyvästä hallinto- ja johtamistavasta. Konserniohjetta ei näin ollen selvityksen tulosten perusteella täysin noudateta sen sisällön mukaisella tavalla kaikissa tytäryhteisöissä.

Kaupunginvaltuusto asettaa omistajapolitiikassa keskeisimmille yhteisöilleen valtuustokauden mittaiset strategiset, kaupunkikonsernin kokonaisetua ajavat tavoitteet ja mittarit. Lisäksi kaupunki asettaa keskeisille tytäryhtiöille valtuustoon nähden sitovat tavoitteet vuosittain talousarvion yhteydessä. Kunnan tytäryhteisön ja kuntayhtymän on annettava kaupunginhallitukselle kuntakonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot annettujen ohjeiden ja aikataulujen mukaisesti. Konsernijohto seuraa säännöllisesti tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuutta. Tytäryhteisön tulee antaa seurantaan varten kunnalle talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti raportti sille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan ja talouden kehittymisestä sekä arvio niihin liittyvistä riskeistä. Osavuosikatsaus käsiteltiin vuonna 2024 kerran 1-6/2024 tilanteessa. Kukin konserniyhteisö raportoi oman talouden ja toiminnan keskeiset tekijät yhteisökohtaisissa tulokorteissa Rovaniemen kaupungin tilinpäätöksessä.

Konserniohjeen mukaan sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan järjestäminen kuuluu tytäryhteisön hallituksen ja toimitusjohtajan vastuulle. Tytäryhteisön hallituksen on huolehdittava siitä, että yhteisössä on määritelty sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet ja menettelyt osaksi johtamista ja päätöksentekoa ja että yhteisössä seurataan valvonnan toimivuutta. Tytäryhteisössä liiketoiminnan laajuuteen ja laatuun suhteutettuna järjestetty sisäinen tarkastus ja tilintarkastajat arvioivat prosesseja, joilla organisaatiossa varmistetaan, että merkittävät riskit on ymmärretty ja ne huomioidaan yhteisön toiminnassa. Tytäryhteisön tulee raportoida konsernijohdolle merkittävistä riskeistä sekä riskienhallinnan toimivuudesta ja riittävydestä. Raportointi toteutetaan tytäryhteisön hallituksen laatimassa toimintakertomuksessa, jossa tulee selostaa hallituksen tietoon tulleet merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät sekä periaatteet, joiden mukaan sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty.

Konserniyhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteko perustuu tytäryhteisöiden tekemään itsearviointiin ja arvioihin hallinto- ja johtamistavan sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen toteutumisesta. Tytäryhteisöt raportoivat kaupungille sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteot tammi-helmikuussa 2025. Raportoinnin yhteydessä tytäryhteisöjen tuli toimittaa riskienhallintasuunnitelmat vuodelle 2025.

Konserniohjeessa määrätään, että tytäryhteisöillä tulee olla yhteisön hallituksen hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaohjeet. Tytäryhteisöiden itsearviointien perusteella havaitaan, että kuudella yhdestätoista tytäryhteisöstä ei ole yhteisön hallituksen hyväksymiä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaohjeita. Lisäksi tytäryhteisöiltä saadun selvityksen perusteella yli puolilla tytäryhteisöistä ei riskien raportointi ollut säännöllistä ja vastuutettua. Kuitenkin tytäryhteisöissä pääsääntöisesti yhteisön riskien arviointi on selkeästi organisoitu ja tehtävät määriteltä, riskienhallinnan osaaminen on riittävää ja merkittävimmille riskeille on päätetty riskienhallintatoimenpiteet. Yhteisöissä on pääsääntöisesti myös varauduttu mahdollisiin häiriötilanteisiin sekä poikkeusoloihin laatimalla vähintään lain, sekä omistajan edellyttämät kirjalliset varautumissuunnitelmat toiminnan jatkuvuuden ja turvallisuuden varmistamiseksi ja yhteisöiden toimintaan liittyvät olennaiset väärinkäytösriskit on tunnistettu ja arvioitu sekä riittävät käytännön toimet väärinkäytösriskien hallitsemiseksi on suoritettu (esim. eskalointikäytännöt ovat olemassa eturistiriitatilanteisiin nähden).

Konserniohjeen mukaisesti tytäryhteisön hallituksen on huolehdittava siitä, että yhtiön sisäinen tarkastus on järjestetty ja oikeassa suhteessa liiketoiminnan laatuun ja laajuuteen. Kaupungin sisäinen tarkastus konsultoi ja arvioi tarvittaessa niitä prosesseja, joilla yhteisöissä varmistetaan, että sisäinen valvonta on asianmukaisesti järjestetty, merkittävät riskit ymmärretty ja että niitä hallitaan asianmukaisesti. Tytäryhteisöiltä saadun selvityksen mukaan yhdeksällä yhdestätoista tytäryhteisöstä ei ollut järjestetty sisäisen tarkastuksen toimintoa.

Tytäryhteisöiltä saadun selvityksen mukaan yhteisön toiminnan taloudesta ja tuloksellisuudesta on käytettävissä oikeat ja riittävät tiedot ja yhteisö viestii tietoa sisäisesti ja henkilöstön näkemykset saadaan johdon käyttöön. Yhteisöiden raportoinnin perusteella raportointi ja viestintä Rovaniemen kaupungille tapahtuu ohjeiden mukaisesti. Tytäryhteisöiden henkilöstö on selvillä yhteisön politiikoista, jotka ilmaisevat tarvittavat hyväksyntäprosessit matkustamiseen, edustamiseen ja korttistoihin liittyviin kuluihin ja henkilöstöä koulutetaan säännöllisesti lainsäädännöstä, määräyksistä ja säännöistä, ja henkilöstö noudattaa niitä huolellisesti.

Kunnan tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpanosta ja nimittämisestä määrätään konserniohjeessa. Kunnan tytäryhteisön hallituksen kokoonpanossa on konserniohjeen mukaisesti otettava huomioon yhteisön toimialan edellyttämä riittävä talouden ja liiketoiminnan asiantuntemus, riippumattomuus sekä mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Hallitukseen on perusteltua valita vähintään viisi ja enintään seitsemän jäsentä lukuun ottamatta tehtäväalueeltaan suppeita pieniä yhtiöitä, joihin valitaan kolme jäsentä. Hallituksen jäsenet on valittava pääsääntöisesti vuodeksi kerrallaan, mutta esimerkiksi säätiön säännöissä voi toimikausi olla vuotta pitempi. Kaupunkikonserniin kuuluvissa yhteisöissä tai yhtiöissä, joissa kaupungilla on määräenemmistö, on hallituksen jäsen ehdokkaiden nimeämisessä ja valinnassa noudatettava naisten ja miesten välisestä tasa-arvosta annettua lakia. Hallintosäännössä määritellyn tahon on tehtävä kaupunginhallitukselle esitys Rovaniemen kaupungin edustajista tytäryhteisöjen hallituksiin sekä mahdollisesti muihin osakkuusyhteisöihin. Kaupunginhallitus valitsee yhtiökokousedustajan määräysvallassaan oleviin konsernin tytäryhteisöihin ja antaa yhtiökokousedustajalle toimiohjeet yhtiön hallituksen kokoonpanosta. Omistajaohjauksesta vastaava taho vastaa tytäryhteisöjen hallitusjäsenien nimitysten valmistelusta henkilöstö- ja nimitysjaoille. Esitykset käytettävissä olevista hallitusjäsen ehdokkaista tulee olla hyvissä ajoin ennen yhtiökokouksia omistajaohjauksesta vastaavan tahon käytettävissä, jotta kuntalain 47 §:n mukainen hallituksen kokoonpanon arviointi voidaan toteuttaa. Tytäryhteisöjen nimityskäytännöillä pyritään siihen, että yhtiön hallituksen kokoonpano on tarkoituksenmukainen yhtiön omistaja-arvon ja siitä johdettujen tavoitteiden

saavuttamiseksi.

Keskeiset johtopäätökset toimintavuodelta 2024 ja konsernivalvonnan kehittäminen taloussuunnittelukaudella 2025

Konsernivalvonnan vaikuttavuutta kehitettiin laatimalla sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selontekoon uusi raportointipohja, jolla saadaan kattavammin ja kokonaisvaltaisemmin tietoa tytäryhteisöiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilasta ja konserniohjeen noudattamisesta. Koska tytäryhteisöiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteon raportointipohja saatiin toimitettua konserniyhteisöille vasta vuoden 2024 lopulla, ei raportointi selontekojen pohjalta ehtinyt hallituksen käsittelyyn ennen tilipäätöskäsittelyä. Saatujen selvitysten perusteella konsernivalvonnan ja tytäryhteisöiden riskienhallinnan osalta havaitaan, että konserniohjeen toimeenpano ei ole täysin onnistunut ohjeen tarkoittamalla tavalla. Konserniyhteisöiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selontekojen tulokset viedään konsernijohdolle tiedoksi toimenpiteitä varten. Konsernivalvonnan raportoinnin aikataulutusta kehitetään toimintavuoden 2025 aikana siten, että konsernijohto ehtii käsitellä raportoinnin ennen tilinpäätöksen käsittelyä.

Kaupunki kohdisti toimintavuonna 2024 konsernivalvontana sisäisen tarkastuksen Rovaseudun Markkinakiinteistöt Oy:hyn. Tarkastuksessa ilmenneiden asioiden johdosta Rovaniemen kaupunki vapautti 14.5.2024 yhtiön hallituksen tehtävistään ja nimitti uuden hallituksen. Yhtiön uusi hallitus vapautti tehtävästään Rovaseudun Markkinakiinteistöjen toimitusjohtajan. Rovaseudun Markkinakiinteistöt Oy on tehnyt sisäisen tarkastuksen suosituksesta toimenpiteet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiseksi.

Riskienhallinnan järjestäminen kuntakonsernissa

Konserniohjeessa määrätään, että tytäryhteisöillä tulee olla yhteisön hallituksen hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaohjeet. Tytäryhteisöiden itsearviointien perusteella havaitaan, että kuudella yhdestätoista tytäryhteisöstä ei ole yhteisön hallituksen hyväksymiä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaohjeita.

Konserniohjeen mukaisesti tytäryhteisön tulee raportoida konsernijohdolle merkittävistä riskeistä sekä riskienhallinnan toimivuudesta ja riittävydestä. Raportointi toteutetaan tytäryhteisön hallituksen laatimassa toimintakertomuksessa, jossa tulee selostaa hallituksen tietoon tulleet merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät sekä periaatteet, joiden mukaan sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty. Kaikki tytäryhteisöt raportoivat kaupungille sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteot tammi-helmikuussa 2025. Raportoinnin yhteydessä tytäryhteisöiden tuli toimittaa riskienhallintasuunnitelmat vuodelle 2025.

Osakeyhtiölaki ja kuntalaki voivat konsernijohtaminen näkökulmasta olla ristiriitaisia toisiinsa nähden ja aiheuttaa haasteita omistajaohjauksen näkökulmasta. Tytäryhteisöissä lopulta ylintä päätösvaltaa käyttää yhtiökokous tai vastaavan ylintä päätösvaltaa käyttävä hallintoelin.

Konsernijohto vastaa konsernivalvonnasta, joka sisältää tytäryhtiöiden toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointia ja raportointia. Konsernivalvonta sisältää myös konserniohjeen noudattamisen, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuuden seuranta. Konsernijohto käytti valvonnassaan apuna kaupungin toimialajohtoa ja sisäistä tarkastusta toimintavuonna 2024.

1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelmassa ovat mukana vain peruskaupungin ulkoiset tuotot ja kulut.

Ulkoinen	2024	2023	Muutos €	%
TOIMINTATUOTOT	41 943 597	42 921 264	-977 667	-2 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	112 396	144 707	-32 311	-22 %
TOIMINTAKULUT	-211 478 906	-213 630 301	2 151 396	-1 %
TOIMINTAKATE	-169 422 913	-170 564 330	1 141 418	-1 %
VEROTULOT	177 098 302	178 527 451	-1 429 149	-1 %
VALTIONOSUUDET	13 726 493	18 718 782	-4 992 289	-27 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	13 902 653	18 514 928	-4 612 274	-25 %
KORKOTUOTOT	9 879 430	8 282 557	1 596 873	19 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	8 927 391	13 284 763	-4 357 372	-33 %
KORKOKULUT	-4 794 984	-3 004 232	-1 790 752	60 %
MUUT RAHOITUSKULUT	-109 184	-48 160	-61 024	127 %
VUOSIKATE	35 304 536	45 196 831	-9 892 295	-22 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-24 543 779	-20 223 037	-4 320 742	21 %
SATUNNAISET TUOTOT	0	0	0	0 %
SATUNNAISET KULUT	0	0	0	0 %
TILIKAUDEN TULOS	10 760 757	24 973 793	-14 213 037	-57 %
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	312 876	-15 687 124	16 000 000	-102 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	11 073 632	9 286 669	1 786 963	19 %

Tuloslaskelman tunnusluvut	2024	2023
Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista (%)	20%	20%
Vuosikate prosenttia poistoista (%)	144%	224%
Vuosikate euroa/asukas	537	692
Asukasmäärä	65 738	65 286

Toimintakate kuvaa, kuinka paljon toimintakuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista (%)

= $100 * \text{toimintatuotot} / (\text{toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön})$

Tunnusluku kuvaa, kuinka monta prosenttia toimintakuluista kyetään kattamaan saaduilla toimintatuotoilla toimintavuoden aikana.

Vuosikate kuvaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainanlyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Euroa/asukas tunnusluku kuvaa, kuinka monta euroa vuosikate oli asukasta kohden.

Vuosikate prosenttia poistoista (%)

= $100 * \text{vuosikate} / \text{poistot ja arvonalentumiset}$

Tunnusluku kuvaa tulo-rahoituksen riittävyyden poistoihin. Jos vuosikatteella katetaan tilikauden poistot, voidaan kunnan tulo-rahoitusta pitää riittävänä. Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulo-rahoitus heikko.

1.3.2 Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut				
*1000 euroa	2024	2023	Muutos	Muutos-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
VUOSIKATE	35 305	45 197	-9 892	-22%
SATUNNAISET ERÄT				
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-5 083	-3 765	-1 317	35%
TOIMINNAN RAHAVIRTA YHT.	30 222	41 431	-11 210	-27,10%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
INVESTOINTIMENOT	-63 165	-30 173	-32 992	109,30%
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIN	1 556	141	1 415	
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	6 661	3 969	2 692	67,80%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA YHT.	-54 947	-26 063	-28 885	110,80%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-24 726	15 369	-40 094	-261%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-9 030	-2 929	-6 102	208,40%
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	2 439	2 442	-3	0%
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET YHT.	-6 591	-487	-6 104	1254%
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	86 500	32 000	54 500	170,30%
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-17 939	-17 270	-669	3,90%
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	672	-24 677	25 348	-102,70%
LAINAKANNAN MUUTOKSET YHT.	69 233	-9 946	79 179	-796%
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	1	-854	856	-100,20%
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS				0%
SAAMISTEN MUUTOS	8 348	5 312	3 036	57,10%
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	899	-19 211	20 110	-104,70%
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET YHT.	9 249	-14 753	24 001	-162,70%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	71 891	-25 185	97 076	-385,40%
RAHAVAROJEN MUUTOS	47 165	-9 817	56 982	-580,40%
RAHAVARAT 31. 12.	112 811	65 327	47 484	72,70%
RAHAVARAT 1. 1.	65 646	75 144	-9 498	-12,60%
	47 165	-9 817	56 982	-580,40%

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	14 813	8 035
Investointien tulorahoitus, %	57,3	150,5
Laskennallinen lainanhoitokate	0,8	1,3
Kassan riittävyys, pv	134	89
Asukasmäärä	65 738	65 286

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä, €

Toiminnan ja investointien rahavirran positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Tunnusluvulla seurataan investointien omarahoituksen toteutumista pitkällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %

= $100 \times \text{vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$

(omahankintameno = investointimenot – rahoitusosuudet)

Tunnusluku kuvaa, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, joka on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{korkokulut} + \text{laskennalliset lainanlyhennykset})$

Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Tunnusluku kuvaa kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla.

Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Kassan riittävyys (pv)

= $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla, joihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Riittävä kassa on välillä 14–30 päivää. Suositeltava taso on noin 20 päivää.

1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

Kaupungin tase (1000€)	2024	2023		2024	2023
VASTAAVAA	671 008	589 795	VASTATTAVAA	671 008	589 795
PYSYVÄT VASTAAVAT	542 985	500 907	OMA PÄÄOMA	259 377	247 990
Aineettomat hyödykkeet	734	802	Peruspääoma	190 697	190 697
Aineettomat oikeudet	222	147	Muut omat rahastot	11 949	11 949
Muut pitkävaikutteiset menot	512	655	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	45 656	36 057
			Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	11 074	9 287
Aineelliset hyödykkeet	259 686	224 115			
Maa- ja vesialueet	62 717	61 594	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET	18 658	18 970
Rakennukset	52 748	64 392	Poistoero	1 658	1 970
Kiinteät rakenteet ja laitteet	77 654	71 192	Vapaaehtoiset varaukset	17 000	17 000
Koneet ja kalusto	1 449	1 392			
Muut aineelliset hyödykkeet	1 499	1 449	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	255	254
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	63 618	24 097	Lahjoitusrahastojen pääomat	101	101
			Muut toimeksiantojen pääomat	154	153
Sijoitukset	282 565	275 991			
Osakkeet ja osuudet	72 031	72 048	VIERAS PÄÄOMA	392 719	322 580
Muut lainasaamiset	210 345	203 784	Pitkäaikainen vieras pääoma	315 343	250 521
Muut saamiset	189	159	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	302 679	237 782
			Lainat julkisyhteisöiltä	37	42
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	191	191	Liittymismaksut ja muut velat	12 627	12 698
Lahjoitusrahastojen varat	101	101	Lyhytaikainen vieras pääoma	77 376	72 059
Muut toimeksiantojen varat	90	90	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	21 010	17 341
			Lainat julkisyhteisöiltä	4	5
VAIHTUVAT VASTAAVAT	127 832	88 697	Lainat muilta luotonantajilta	20 594	19 922
Saamiset	15 021	23 370	Saadut ennakot	0	57
Pitkäaikaiset saamiset	32	45	Ostovelat	14 769	10 454
Lainasaamiset	32	45	Liittymismaksut ja muut velat	1 982	2 039
Lyhytaikaiset saamiset	14 990	23 325	Siirtovelat	19 016	22 241
Myyntisaamiset	4 087	5 829			
Lainasaamiset	23	33			
Muut saamiset	4 481	3 828			
Siirtosaamiset	6 399	13 635			
Rahoitusarvopaperit	21 231	20 841			
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	21 231	20 841			
Rahat ja pankkisaamiset	91 580	44 487			

TASEEN TUNNUSLUVUT	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	41,4	45,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	168,7	134,3
Kertynyt ylijäämä, 1 000 €	56 730	45 344
Kertynyt ylijäämä, euroa/asukas	863	695
Lainakanta 31.12., 1 000 €	344 324	275 091
Lainakanta 31.12., euroa/asukas	5 238	4 214
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	610 744	566 863
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	9 291	8 683
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	210 345	203 784
Asukasmäärä	65 738	65 285

Omavaraisuusaste, %

= (oma pääoma + poistoero + vapaaehtoiset varaukset)/(koko pääoma – saadut ennakot)

Tunnusluku mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä sekä kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona pidetään 70 prosenttia. 50 prosenttia tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= 100* (vieras pääoma – saadut ennakot)/käyttötulot

*käyttötulot=tilikauden toimintatuotot, verotulot ja valtionosuudet

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista (=toimintatuotot, verot ja valtionosuudet) tarvitaan vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Tunnusluvulle ei ole yleistä ohjearvoa, mutta sitä tulee verrata saman toimialan toimijoiden kesken.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 € ja euroa/asukas

=edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)+tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana tai tulevina vuosina katettavan alijäämän määrän. Tunnusluku kuvaa, kuinka monta euroa kertynyt ylijäämä oli asukasta kohden toimintavuonna.

Lainakanta 31.12., 1 000 € ja euroa/asukas

=vieras pääoma – (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat)

Tunnusluku kuvaa korollisen vieraan pääoman määrää. Tunnusluku kuvaa, kuinka monta euroa lainaa oli asukasta kohden toimintavuonna.

Lainat ja vuokravastuut 31.12. 1 000 € ja euroa/asukas

= vieras pääoma – (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat) + vuokravastuut

Tunnusluvussa lainamäärään lisätään vuokravastuut. Vuokravastuut ilmoitetaan tilinpäätöksen liitetietojen mukaan.

Lainasaamiset 31.12. 1 000 €

=Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

1.5 KOKONAISTULOT JA MENOT

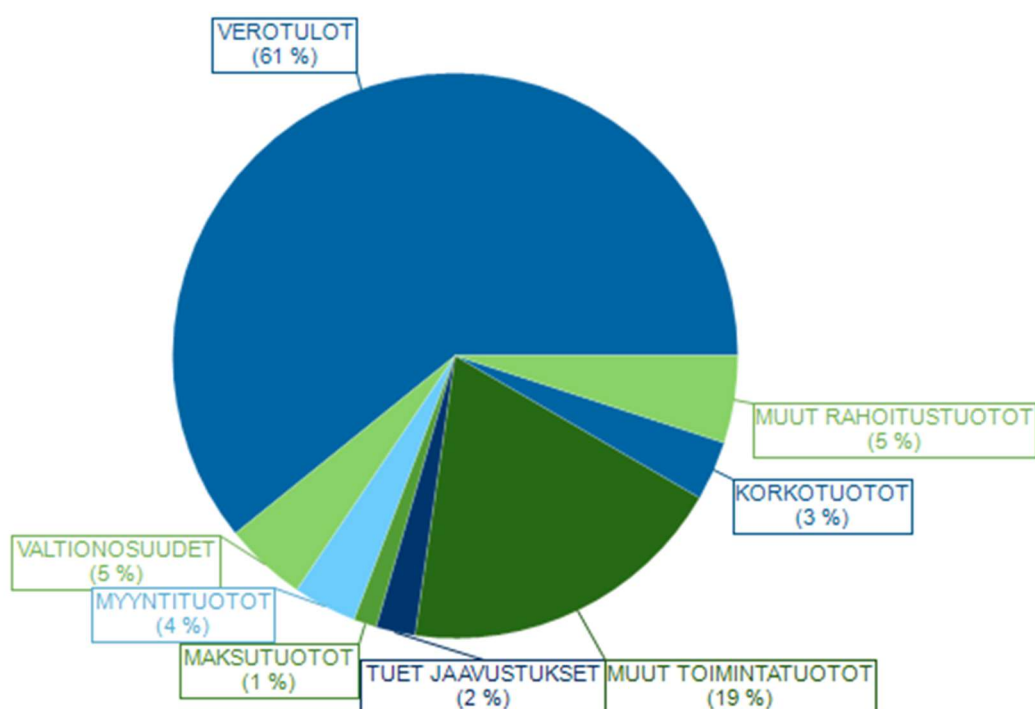
TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
TOIMINTA			TOIMINTA		
Toimintatuotot	41 944	12%	Toimintakulut	211 479	69%
Verotulot	177 098	51%	Valmistus omaan käyttöön	-112	0%
Valtionosuudet	13 726	4%	Korkokulut	4 795	2%
Korkotuotot	9 879	3%	Muut rahoituskulut	109	0%
Muut rahoitustuotot	8 927	3%	Tulorahoituksen korjauserät		
Tulorahoituksen korjauserät		0%	- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	-386	0%
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-5 469				
INVESTOINNIT			INVESTOINNIT		
Rahoitusosuudet invest.menoihin	1 556	0%	Käyttöomaisuusinvestoinnit	63 165	21%
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	6 661	2%			
RAHOITUSTOIMINTA			RAHOITUSTOIMINTA		
Antolainasaamisten vähennykset	2 439	1%	Antolainasaamisten lisäykset	9 030	3%
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	86 500	25%	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	17 939	6%
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	672	0%			
Kokonaistulot yhteensä	343 933	100%	Kokonaismenot yhteensä	306 019	100%

Täsmäytys:

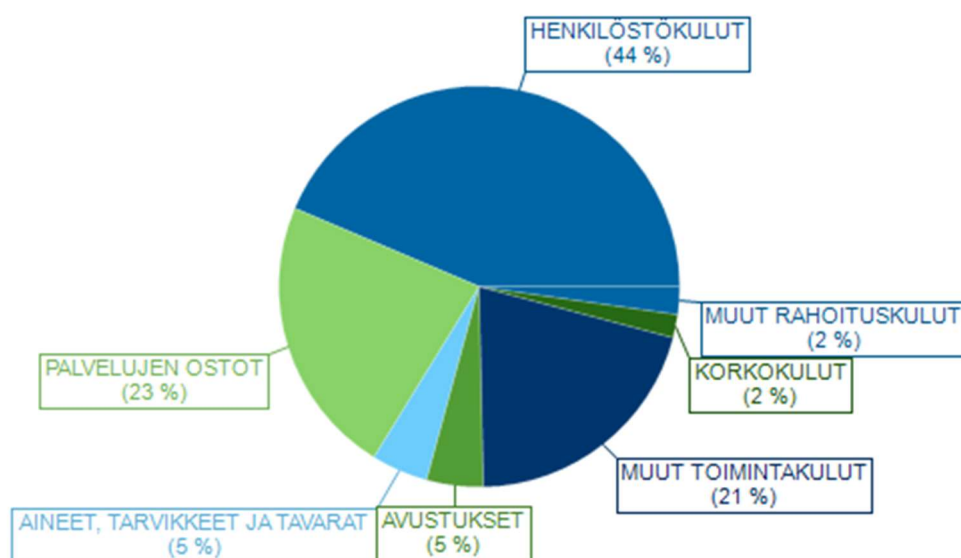
Kokonaistulot - Kokonaismenot = 343 935 - 306 019 = 37 916

Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 47 165 - 9 249 = 37 916

Rovaniemen kaupungin kokonaistulojen jakautuminen



Rovaniemen kaupungin kokonaismenojen jakautuminen



1.6 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen 10 760 756,56 euron käsittelystä seuraavaa:

- tuloutetaan tehtyjä poistoeroja 312 875,76 euroa ja
- siirretään tilikauden ylijäämä 11 073 632,32 euroa taseeseen oman pääoman tilikauden ylijäämään.

Tämän jälkeen kaupungin taseessa on kertynyttä ylijäämää 56,7 miljoonaa euroa.

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

Talousarvion toteutuminen, 1 000 €	Alk. per. TA2024	TA muutokset	TA2024 yht.	TP2024	Toteuma-% 2024	Poikkeama 2024
ROVANIEMEN KAUPUNKI	- 178 572	14	- 178 558	- 169 423	95 %	9 135
TARKASTUSLAUTAKUNTA	- 225	14	- 211	- 211	100 %	
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	- 152		- 152	- 122	80 %	30
KAUPUNGINHALLITUS	- 12 255		- 12 255	- 11 179	91 %	1 076
HYVINVOINTILAUTAKUNTA	- 21 233		- 21 233	- 21 350	101 %	- 117
SIVISTYSLAUTAKUNTA	- 142 603	2 436	- 140 167	- 139 798	100 %	368
ELINVOIMALAUTAKUNTA	- 9 928		- 9 928	- 7 069	71 %	2 860
TEKNINEN LAUTAKUNTA	- 1 737	- 2 436	- 4 174	- 2 097	50 %	2 076
YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	- 1 559		- 1 559	- 1 154	74 %	405
Tilajaosto	11 121		11 121	13 557	122 %	2 436

2.1.1 Tarkastuslautakunta



TOIMIELIMEN ALAINEN TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

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

Tarkastuslautakunnan arvioinnissa keskityttiin talousarviokautena 2024 lautakunnan hyväksymän arviointisuunnitelman lisäksi siihen, kuinka kaupunkistrategiaan kirjattuja tavoitteita on onnistuttu edistämään ja saavuttamaan kaupunkiorganisaatiossa. Arvioinnin tulokset raportoidaan kaupunginvaltuustolle tilinpäätöksen yhteydessä käsiteltävässä vuoden 2024 arviointikertomuksessa.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT / MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2023	TA2024	TP2024
Toteutuneet tilintarkastuspäivät	55	55	55
Lakisääteisen tilintarkastuksen kustannukset (€)		25 850	25 850
Kokousten määrä kalenterivuodessa		12	11
Arviointikertomus on valmistunut pvm. mennessä	12,6	31,5	6,6
Kokousten keskimääräinen kesto (h)		2	2

TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)	TP2023	TA2024	TP2024
Tarkastuslautakunta	2	1,75	1,75
Yhteensä	2	1,75	1,75

Tarkastuslautakunnan alaisuudessa toimii kaksi virkaa: tarkastuspäällikkö lautakunnan esittelijänä sekä kaupunkitarkastaja lautakunnan asioiden valmistelijana ja sihteerinä. Tarkastuslautakunta päätti osaltaan 19.3.2024 § 31 kaupunkitarkastajan virantoimitusvelvollisuuden muuttamisesta siten, että jatkossa tarkastuslautakunnan alainen htv-resurssi on 1,5 htv:ta. Muutos on tullut voimaan 1.7.2024 alkaen.

TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEET

PALVELU-/VASTUUALUE TARKASTUSLAUTAKUNTA			
Tavoite	Arviointikertomuksessa esitetyt arviointihavainnot johtavat toimenpiteisiin vuoden kuluessa niiden esittämisestä.		
Riskit	Resurssien riittämättömyys niin arvioinnin kohteen kuin tarkastuslautakunnan osalta Tarkastuslautakunnan arviointihavaintojen sivuuttaminen		
Budjetti resurssit	/ Osana nykyisiä henkilöstökustannuksia.		
Toimenpide	Arviointihavaintojen jälkikäteisarviointi tulevissa arviointikertomuksissa		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
75 % havainnoista johtaa toiminnan kehittämiseen	0	80	75
Arviointi	Tila		
Tavoite on toteutunut. Tarkempi jälkiseuranta koko valtuustokauden aikana esitetään vuoden 2024 arviointikertomuksessa.	Valmis		

Tavoite	Tarkastuslautakunnan ja kaupungin johdon vuorovaikutuksen kehittäminen
Riskit	Henkilöstöresurssien riittämättömyys sekä aikatauluhaasteet

Budjetti resurssit	/ Osana nykyisiä henkilöstökustannuksia		
Toimenpide	Yhteiskokoukset viranhaltijajohdon ja tarkastuslautakunnan viranhaltijoiden sekä kaupunginhallituksen ja tarkastuslautakunnan välillä		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Pidetyt yhteiskokoukset yhteensä	3	4	6
Arviointi	Tila		
Tarkastuslautakunnan ja kaupunginhallituksen yhteiskokouksia ei saatu toteutettua suunniteltua määrää johtuen aikatauluhaasteista. Viranhaltijoiden väliset palaverit ovat toteutuneet suunnitellusti.		Käynnissä	

TOIMIELIMEN TALOUS

Tarkastuslautakunnan talous koostuu yksinomaan menoista, sillä lautakunnan lakisääteiset tehtävät eivät tuota tuloja. Merkittävimmät muutokset tarkastuslautakunnan talouteen ovat aiheutuneet uudesta tilintarkastussopimuksesta, joka sisältää tilikauden 2023-2024 sekä kaupunginvaltuuston päättämän option mukaisesti tilikauden 2025 hallinnon ja talouden tarkastuksen. Myös lautakunnan jäsenmäärän kasvu on vaikuttanut kokouskuluihin valtuustokauden aikana. Talousarviokauden avoimena talouteen vaikuttavana tekijänä olivat vuokratkustannukset, kun tarkastuslautakunnan alaiset viranhaltijat muuttivat osana konsernihallintoa uusiin toimitiloihin. Vuokratkustannukset tarkentuivat talousarviovuoden aikana n. 7000 €:oon/vuosi.

Tarkastuslautakunta päätti kaupunkitarkastajan virantoimitusvelvollisuuden muuttamisesta 19.3.2024 § 31. Muutoksen vaikutus oli lopputilikaudelle 2024 0,25 htv:ta, ollen noin 21 000 €. Näiden seikkojen myötä osavuositarkastuksen tilanteessa tarkastuslautakunnan talousarviota vuodelle 2024 muutettiin siten, henkilöstömäärärahoista vähennettiin 21 000 € ja vuokramäärärahoihin lisättiin 7000 €. Muutetuksi käyttötalousosan toimintakatteen vuodelle 2024 muodostui näin ollen -211 000 €.

Tarkastuslautakunnan talous toteutui suunnitellun toimintakатteen mukaisesti. Henkilöstökulujen ylitys taloussuunnitelmasta koostui luottamushenkilöiden palkkioiden suunniteltua korkeammasta tasosta.

Tarkastuslautakunta yhteensä

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT						0 %	
TUET JA AVUSTUKSET						0 %	
TOIMINTAKULUT	- 179	- 225	14	- 211	- 211	100 %	
HENKILÖSTÖKULUT	- 129	- 180	21	- 159	- 172	108 %	- 13
PALVELUJEN OSTOT	- 32	- 42		- 42	- 32	77 %	10
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		- 2		- 2		3 %	2
MUUT TOIMINTAKULUT	- 17	- 1	- 7	- 8	- 7	88 %	1
TOIMINTAKATE	- 179	- 225	14	- 211	- 211	100 %	

2.1.2 Keskusvaalilautakunta

KAUPUNGINVALTUUSTO

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

TOIMIELIMEN ALAINEN TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

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

Vuonna 2024 järjestettiin kahdet vaalit sekä aloitettiin vuoden 2025 vaalien valmistelu:

Tammi-helmikuussa toimitettiin presidentinvaali, joka toimitettiin kaksi kierroksisena. Touko-kesäkuussa toimitettiin europarlamenttivaalit. Syksyllä 2024 aloitettiin vuoden 2025 alue- ja kuntavaalien valmistelut. Vaalien toimittaminen sekä niihin liittyvä valmistelu- ja järjestelytyö vaikuttavat merkittävästi keskusvaalilautakunnan budjettiin sekä lautakunnan alaisen henkilöstön määrään.

Vuonna 2026 ei ole säännönmukaisia vaaleja. Seuraavat toimitettavat vaalit ovat eduskuntavaalit, jotka toimitetaan keväällä 2027.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT/MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2023	TA2024	TP2024
Toimitettavien vaalien lukumäärä		2	3
Kokousten lukumäärä	5	11	11
Ennakkoäänestyspaikkojen lukumäärä		31	46
Ennakkoäänestyspaikkojen aukiolotunnit		954	1 364
Vaalipäivän äänestyspaikkojen lukumäärä		38	57

Vuonna 2024 järjestettiin kahdet vaalit eli presidentinvaali ja europarlamenttivaalit.

Presidentinvaali järjestettiin kaksikierroksisina, jota taulukon arvioidut lukemat eivät täysin heijastaneet. Presidentinvaalin kierroksia käsitellään omina vaaleinaan, vaikka kyse on kuitenkin yhdestä vaalikokonaisuudesta. Näin ollen vuoden 2024 vaalien kokonaislukemaksi tulee kolme (3). Vaalien kaksi kierrosta heijastuvat suoraan myös taulukon muihin lukemiin, jotka oli arvioitu yhden kierroksen perusteella. Presidentinvaalissa yhden kierroksen ennakkoäänestyspaikkojen määrä oli 19 ja aukiolotunteja toteutui 553 tunnin verran, kahden kierroksen lukemien ollessa 38 ja 1106 tuntia.

Europarlamenttivaaleihin ennakkoäänestyspaikkoja vähennettiin ja aukioloaikoja supistettiin. Ennakkoäänestyspaikkoja oli 8, joissa oli yhteensä 258 aukiolotuntia.

Vaalipäivän äänestyspaikkojen määrä on ollut kussakin vaalissa sama - 19. Presidentinvaalin kaksi kierrosta ja europarlamenttivaalit tuottavat siis vaalipäivän äänestyspaikkojen määräksi 57.

TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)	TP2023	TA2024	TP2024
Keskusvaalilautakunnan sihteeri	0,11	0,19	0,58
Määräaikaiset vaaliprojektityöntekijät	1,71	1,39	1,56
Vaalitoimitsijat	2,08	5,6	5,18
Yhteensä	3,9	7,18	7,32

Keskusvaalilautakunnan alaisen henkilöstön määrä vaihtelee vuosittain riippuen tulevien vaalien ajankohdasta sekä määrästä. Keskusvaalilautakunnan sihteerin lisäksi lautakunnan alaisuudessa työskentelee määräaikaisia vaaliprojektityöntekijöitä, jotka vastaavat vaalien käytännönjärjestelyiden toteutuksesta. Lisäksi vaalitoimitsijoiksi palkataan vaaleista riippuen 40-55 henkilöä. Ennakkoäänestyspaikkojen määrä ja niiden aukiolotunnit vaikuttavat siihen, kuinka paljon henkilöstöä tarvitaan ja millaiseksi henkilöstökustannukset kussakin vaalissa muodostuvat. Myös vaalipäivän äänestyspaikkojen määrä vaikuttaa sekä palkka- että palkkiokuluihin. Jokaisella äänestysalueella sijaitsee yksi vaalipäivän äänestyspaikka. Rovaniemellä äänestysalueita on 19 ja niiden määrästä päättää valtuusto.

Vuonna 2024 käytettiin sekä presidentinvaalissa että europarlamenttivaaleissa viisijäsenistä ns. ydinryhmää eli vaaliprojektityöntekijöistä koostuvaa tiimiä, joka vastaa vaalien käytännönjärjestelyiden toteutuksesta. Vaalitoimitsijoita palkattiin tarpeen vaatima määrä: presidentinvaalissa ennakkoäänestyspaikkojen aukioloajat olivat laajemmat ja vastaanotettava äänimäärä huomattavasti europarlamenttivaaleja suurempi. Europarlamenttivaaleihin ennakkoäänestyspaikkoja vähennettiin ja aukioloaikoja supistettiin, jolloin vaalitoimitsijoita tarvittiin vähemmän. Vaaleista riippumatta luottamushenkilöpalkkiot pysyvät lähes samoina. Tähän syynä on lakisääteiset tai kunnan päättämät vaalitoimielimet, jotka eivät välttämättä skaalaudu vastaanotettavan äänimäärän mukaisesti.

TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEET

TOIMINNALLISET TAVOITTEET	
Toiminnallinen tavoite	
PALVELU-/VASTUUALUE KESKUSVAALILAUTAKUNTA	
Tavoite	Sähköisen vaalipöytäkirjan käytön laajentaminen koskemaan kaikkia 19 vaalilautakuntaa.
Riskit	Sähköistä vaalipöytäkirjaa päätetään olla hyödyntämättä vaalilautakunnassa.

Budjetti resurssit	/ Ohjeiden laatiminen, koulutuksen toteuttaminen sekä käytössä auttaminen: noin 30 työtuntia		
Toimenpide	Laaditaan ohjeistus sekä suunnitellaan koulutus sähköisen vaalipöytäkirjan käyttöön. Vaalilautakunnat tekevät vaalipäivänä päätöksen sähköisen vaalipöytäkirjan käytöstä.		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Vaalilautakunnat, joissa sähköistä vaalipöytäkirjaa hyödynnetään	4	19	19
Arviointi	Tila		
Sähköinen vaalipöytäkirja on otettu käyttöön kaikilla 19 vaalilautakunnalla.	Valmis		

TOIMIELIMEN TALOUS

Lautakunnan suurimmat kulut muodostuvat henkilöstökuluista, tilavuokrasta sekä palveluiden ostoista. Vuosittainen määräraahatarve riippuu siitä, toimitetaanko kyseisenä vuonna vaaleja ja, jos toimitetaan, mitkä vaalit ovat kyseessä. Valtiollisissa vaaleissa keskusvaalilautakunnan tehtävät ovat suppeammat, jonka takia myös määrärahan tarve on pienempi. Kuntavaaleissa kunnan vastuulla on sekä ehdokasasettelu että ääntenlaskenta, joka kasvattaa etenkin henkilöstökustannuksia. Vaalien ennakoitu äänestysaktiivisuus vaikuttaa esimerkiksi siihen, kuinka paljon vaalitoimitsijoita tarvitaan hoitamaan ennakkoäänestystä.

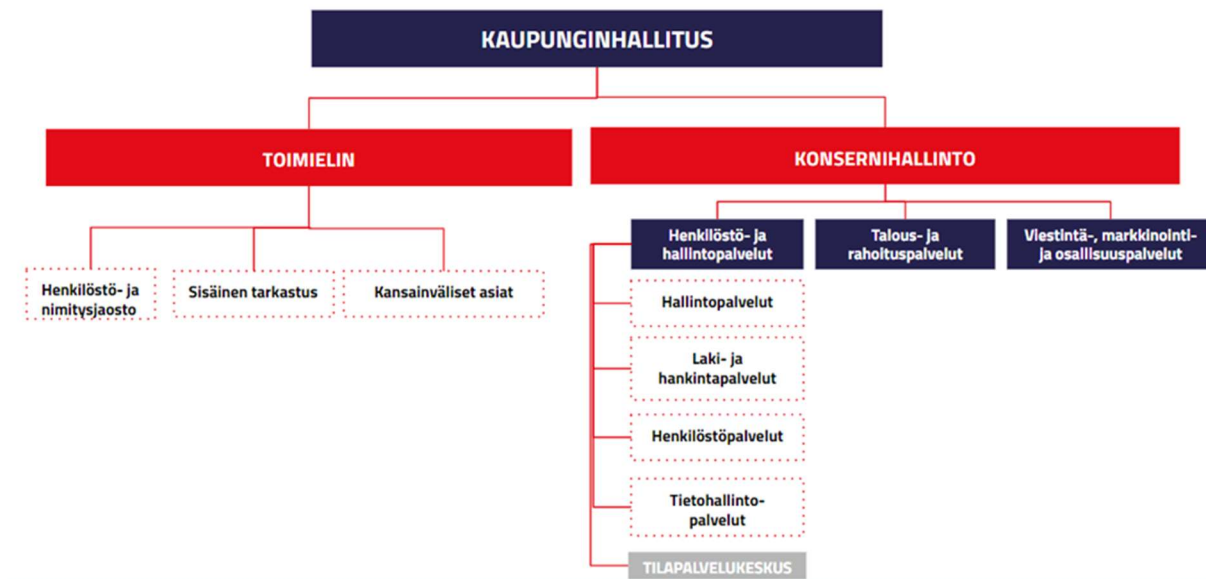
Keskusvaalilautakunnan osalta sekä meno- että tulopuoli toteutui vuonna 2024 odotusten mukaisesti. Presidentinvaali oli lopulta odotuksia kalliimpi järjestää, mutta toisaalta europarlamenttivaalit saatiin järjestettyä odotuksia halvemmalla. Osittain tätä selittää jo aiemmin mainitut europarlamenttivaalien vähennetyt ennakkoäänestyspaikat ja supistetut aukioloajat, mutta myös presidentinvaalin aikaan tehdyt hankinnat, joita voitiin hyödyntää myös europarlamenttivaaleissa.

Ainoa tuloksi kirjattava erä keskusvaalilautakunnalla on oikeusministeriön myöntämä kertakorvaus vaalien järjestämisestä. Presidentinvaalista ja europarlamenttivaaleista maksettava korvaus oli 2,4 euroa kutakin äänioikeutettua kohden. Presidentinvaalista korvaus maksettiin kaksinkertaisena kahden toimitetun kierroksen vuoksi.

Keskusvaalilautakunta yhteensä

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	122	365		365	367	100 %	2
TUET JA AVUSTUKSET	122	365		365	367	100 %	2
TOIMINTAKULUT	- 277	- 517		- 517	- 489	95 %	28
HENKILÖSTÖKULUT	- 190	- 425		- 425	- 391	92 %	34
PALVELUJEN OSTOT	- 47	- 56		- 56	- 56	100 %	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 17	- 8		- 8	- 4	47 %	4
MUUT TOIMINTAKULUT	- 22	- 28		- 28	- 38	137 %	- 10
TOIMINTAKATE	- 155	- 152		- 152	- 122	80 %	30

2.1.3 Kaupunginhallitus



TOIMIELIMEN ALAINEN TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

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

Henkilöstö- ja hallintopalvelut vastaa kaupungin yleis-, tieto-, palkanlaskenta- ja henkilöstöpalveluista sekä tiedontahallinta- ja asiointipalveluista. Vastuualue ohjaa kaupunkistrategian valmistelu- ja toimeenpanoprosessia sekä riskienhallintaa ja varautumista. Vastuualue tuottaa laki- ja hankintapalveluita.

Talous- ja rahoituspalvelut vastaa kaupungin talouden, rahoituksen ja omistajaohjauksen suunnittelusta, ohjauksesta, seurannasta sekä kehittämisestä.

Viestintä-, markkinointi- ja osallisuuspalvelut kehittää kaupungin toimintaa ennakoivaksi, avoimeksi ja vuorovaikutukselliseksi. Vastuualue koordinoi kaupunkikonsernin viestintää, kaupunkimarkkinointia ja osallisuustyötä. Vastuualue hallinnoi ja kehittää kaupunkibrändiä. Henkilöstö- ja hallintopalveluiden alaisen tilapalvelukeskuksen toiminta on avattu omassa luvussa.

Konsernihallinnon vuoden 2024 toimintaan vaikuttaa vuonna 2025 TE-palvelut 2024- uudistus.

Tunnuslukuissa näkyvissä EU-hankkeiden määrässä on ilmoitettu käynnissä olevien hankkeiden kokonaismäärä. Rahoituksen määrässä on kuvattu ulkopuolisen rahoituksen osuus hankkeista. Osassa hankkeista rahoitus voi kohdistua useammalle vuodelle.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT/MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2023	TA2024	TP2024
1 Toimielin			
Asiantuntijapalveluiden ostot €/asukas peruskaupunki	78	62	46
Käynnissä olevat EU-kehittämishankkeet peruskaupunki (lkm)	18	18	17
Kaupungille myönnetty EU-kehittämishankerahoitus (1 000 €)		3 882	3 478
4 Talous- ja rahoituspalvelut			
Taloushallintopalveluiden kustannus €/asukas	15	19	18
Talous- ja rahoituspalveluiden toimintakulut peruskaupungin toimintakuluista (%)	0,45	0,55	0,56

TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)	TP2023	TA2024	TP2024
Toimielin (kaupungin johto)	3,6	3,8	3,8
Talous- ja rahoituspalvelut	4,7	4,5	5,3
Viestintä-, markkinointi- ja osallisuuspalvelut	10,5	11	10,2
Hallintopalvelut	25,1	18,3	19,9
Laki- ja hankintapalvelut	6,5	7,5	6,9
Tietohallintopalvelut	7,3	7	7,4
Henkilöstöpalvelut	10,7	13,8	13,8
Yhteensä	68,4	65,9	67,3

Henkilöstön toteumissa ei ole huomioitu tilapalvelukeskusta, joka kuuluu henkilöstö- ja hallintopalveluiden vastuualueeseen. Tilapalveluiden henkilöstömäärä on raportoitu tilapalvelukeskuksen omassa luvussa.

Konsernihallinnon henkilötyövuosien toteuma osavuositarkastuksen ajanjaksolla noudattelee talousarvion mukaista henkilötyövuosimäärää. Pieni lisäys henkilötyövuosimäärään johtuu lähinnä konsernihallinnon määräaikaisista projektitehtävistä.

TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEET

PALVELU- / VASTUUALUE VIESTINTÄ-, MARKKINOINTI- JA OSALLISUUSPALVELUT	
Tavoite	Yhteisöjen ja yksilöiden vaikutusmahdollisuuksien lisääminen itseään ja elinympäristöään koskevista asioista.
Riskit	Tilaisuuksia tai kyselyitä ei järjestetä oikea-aikaisesti, mikä heikentää vaikuttavuutta. Kohderyhmien erityistarpeita tai tavoittamisen kanavia ei tunnisteta.

Budjetti resurssit /	Osallisuuden ja vaikuttamisen erityisasiantuntijan ja verkostokoordinaattorin työaikaresurssi (nykyinen henkilöstö).		
Toimenpide	Osallistumisoppaan laatiminen. Vaikuttamismahdollisuuksien luominen tilaisuuksin, kyselyin ja matalan kynnyksen keskusteluin osana eri tapahtumia huomioiden eri osallistujaryhmät erityiskysymyksineen (kieli, saavutettavuus, esteettömyys).		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Oppaan toteutus, oppaassa huomioitu erilaiset osallistujaryhmät ja tilaisuuksia toteutetaan eri kohderyhmät huomioiden.	0	100	100
Järjestettyjen tilaisuuksien määrä, ml. asukas-, asiakas- ja kansalaisosallisuus.	60	87	70
Arviointi	Tila		
Osallistumisopas on valmis ja laadittu osallistaen ja mm. asukaskyselyjen ja -kommenttien perusteella. Opas sisältää eri osallistujaryhmille räätälöityjä vinkkejä osallistumisesta. Julkaistaan ja jaellaan painettuna ja verkossa.	Valmis		
Järjestetyt asukas-, asiakas- ja henkilöstötilaisuudet: 87 kpl. 23 verkkokyselyä, jotka tukevat aika- ja paikkariippumatonta osallistumista.			

Tavoite	Asukkaisiin ja elinkeinoelämään kohdistuvan viestinnän tehostaminen huomioiden myös vieraskieliset. Tavoitteena esteettömyys ja saavutettavuus.		
Riskit	Henkilöstön riittävyys ja osaaminen saavutettavan sisällön tuottamisessa.		
Budjetti resurssit /	Viestintäpalvelujen työaikaresurssi nykyisten vakanssien puitteissa. Määrärahat saavutettavuustyökalun hankintaan huomioitu talousarviossa.		
Toimenpide	Englanninkielisten verkkosivujen uudistaminen.		
Toimenpide	Saavutettavuuden valvonnan ja kehittämisen toimintamallin luominen.		
Toimenpide	Saavutettavuuskoulutukset henkilöstölle.		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Englanninkieliset sivut on uudistettu.	0	50	100
Verkkosivujen saavutettavuuden kehittämisen prosessi ja työkalu on otettu käyttöön.	0	25	100
Arviointi	Tila		
Viestintää on tehostettu käynnistämällä sisäiset viestintäverkostot, joissa tarkastellaan säännöllisesti toimialojen viestinnän, markkinoinnin ja osallisuustyön tarpeita ja kehittämiskohteita. Englanninkielisten sivujen käyttöliittymä ja osa sisällöstä on tehty. Palvelusisältöjen valinta ja tuotanto toteutetaan yhteistyössä International Rovaniemi hankkeen kanssa. Saavutettavuuden valvontatyökalun hankintaa varten on kartoitettu vaihtoehtoja.	Käynnissä		

Tavoite	Koko organisaation osaamisen kehittäminen dialogisten menetelmien ja osallisuuden työkalujen käytössä.		
Riskit	Työntekijöillä ei ole riittävästi aikaa osaamisen kehittämiseen ja koulutuksiin osallistumiseen.		
Budjetti resurssit	/ Osallisuuden ja vaikuttamisen erityisasiantuntijan ja verkostokoordinaattorin työaikaresurssi (nykyinen henkilöstö).		
Toimenpide	Henkilöstölle räätälöidään erilaisiin osaamistasoihin nähden sopivat koulutukset, joiden avulla osallisuusosaamista kehitetään jatkuvasti.		
Mittari	Lähtö	Toteuma	Tavoite
	1/2024	12/2024	12/2024
Osallistuvien henkilöiden määrä toimitelimitäin, jokainen toimielin on edustettuna (väh. 5 / toimielin).	0	126	20
Arviointi	Tila		
Osallisuuskoulutuksiin osallistuvien henkilöiden määrä toimialoitin: 126 os	Valmis		
- Sivistys ja hyvinvointi: 73			
- Tekninen:			
- Elinvoima:			
- Konserni: 16			

PALVELU-/VASTUUALUE HALLINTOPALVELUT			
Tavoite	Sähköisen arkistoinnin laajentaminen julkisten asiakirjojen käytettävyyden ja säilymisen parantamiseksi, digitalisaation edistämiseksi ja arkistotilatarpeen vähentämiseksi		
Riskit	Integraatioiden pitkittyminen oman tai järjestelmätoimittajien aliresursoinnin vuoksi. Lähdejärjestelmän yhteentoimimattomuus sähköisen arkiston kanssa, joka johtaa huonosti käytettävään tietoon sähköisessä arkistossa.		
Budjetti resurssit	/ Kehittämismäärärahavaraus: 45.000,00 euroa. Henkilötyövuosien tarve: 1 htv.		
Toimenpide	Sähköistä arkistointia laajennetaan tekemällä integraatioita tarpeellisista tietojärjestelmistä sähköiseen arkistoon.		
Mittari	Lähtö	Toteuma	Tavoite
	1/2024	12/2024	12/2024
Sähköisen arkiston integraatioiden määrä	2	4	4
Arviointi	Tila		
Sähköiseen arkistoon tehtiin vielä vuoden 2023 lopulla integraatio henkilöstöhallinnon järjestelmästä ja vuoden 2024 aikana matkalaskujärjestelmästä.	Valmis		

Tavoite	Vahvistamme Osviitta asiointipisteen roolia kuntalaisen kontaktipisteenä kaupunkiorganisaatioon kasvattamalla asiointipisteen ja toimialojen/yksiköiden yhteistyötä sekä tiedonkulkua.
Riskit	Toimintamallia ei saada luotua tai tiedonkulku ei toimintamallista huolimatta muutu aktiivisemmaksi.

Budjetti resurssit	/ Ei tarvetta määrärahalle. Henkilöresurssin tarve: 0,05htv (noin 10 tuntia kuukaudessa).		
Toimenpide	Luodaan toimintamalli, jolla varmistetaan mahdollisimman aktiivinen tiedonkulku ajankohtaisista asioista asiointipisteen ja yksiköiden välillä.		
Mittari	Lähtö	Toteuma	Tavoite
	1/2024	12/2024	12/2024
Yhteisten ajankohtaispalavereiden määrä asiointipisteen ja oleellisten yksiköiden välillä	0	12	12
Arviointi	Tila		
Yhteisiä toimialarajat rikkovia ajankohtaista palavereita on pidetty 12	Valmis		

Tavoite	Otetaan koko kaupunkiorganisaatiossa käyttöön yhtenäiset projektitoiminnan prosessit ja käytännöt.		
Riskit	Henkilöstö on haluton noudattamaan projektiohjeita, koska kokevat ne liian työläinä.		
Budjetti resurssit	/ Hankeasiantuntijan työaikaresurssi		
Toimenpide	Laaditaan kaupungille projektiohjeistus ja koulutetaan henkilöstöä sen sisältöihin. Otetaan käyttöön Reportronic-projektinhallintajärjestelmä.		
Mittari	Lähtö	Toteuma	Tavoite
	1/2024	12/2024	12/2024
Projektiohjeet on päivitetty.	0	1	1
Reportronic-ohjelmisto on käytössä.	0	1	1
Arviointi	Tila		
Kaupungin sisäiset projektiohjeet on päivitetty tammikuussa. Projektihenkilöstölle on järjestetty koulutuksia asiakirjojen säilyttämisestä ja hankeviestinnästä. Projektihenkilöstö on koulutettu Reportronic-ohjelmiston käyttöön ja kaupungin käynnissä olevat hankkeet on viety ohjelmaan.	Valmis		

PALVELU-/VASTUUALUE HENKILÖSTÖPALVELUT			
Tavoite	Palkkapalvelujen laadun ja tuottavuuden parantaminen.		
Riskit	Palkanlaskentahenkilöstön menettäminen. Järjestelmien yllättävät ongelmatilanteet.		
Budjetti resurssit	/ Palkanlaskennan oma toiminta käynnistynyt 1.11.2023, oma toiminta huomioitu henkilöstöpalveluiden talousarvioon varattujen määrärahojen puitteissa.		
Toimenpide	Henkilöstö saa palkkansa oikein ja ajallaan ilman laajamittaisia poikkeamia ilmene. Henkilöstön ja esihenkilöiden palvelupyynnöt ratkaistaan nopeasti. Ostopalveluun verrattuna palvelut tuotetaan olennaisesti pienemmillä kustannuksilla.		
Mittari	Lähtö	Toteuma	Tavoite
	1/2024	12/2024	12/2024
Kassamaksujen määrä per kk	0	7,3	0
Palvelupyyntöjen ratkaisuaika (vrk)	0	1,3	2

Arviointi	Tila
Tavoite on toteutunut hyvin. Palkkapalvelujen laatu ja tuottavuus ovat olleet hyvällä tasolla vuonna 2024.	Valmis

PALVELU-/VASTUUALUE LAKI- JA HANKINTAPALVELUT			
Tavoite	Kaupungin hankintatoimintaa ohjaavien strategisten linjausten laatiminen		
Riskit	Ohjelman käyttöönottoon ei ole riittävästi resursseja Hankintoja tekevät eivät sitoudu ohjelman tavoitteisiin		
Budjetti resurssit	/ Hankintapalveluihin varattujen määrärahojen puitteissa		
Toimenpide	Hankintaohjelma tuodaan kaupunginhallituksen päätettäväksi		
Mittari	Lähtö	Toteuma	Tavoite
	1/2024	12/2024	12/2024
Hankintaohjelma laadittu ja hyväksytty	0	1	1
Arviointi	Tila		
Hankintaohjelma on hyväksytty kaupunginhallituksen toimesta (kh 18.3.2024 § 57).	Valmis		

PALVELU-/VASTUUALUE TALOUS- JA RAHOITUSPALVELUT			
Tavoite	Taloushallinnon automatisaatioasteen kasvattaminen		
Riskit	Sarastian prosessien kehittämisen ja kilpailuttamisen hitaus sekä päällekkäiset järjestelmät. Henkilöstöresurssi		
Budjetti resurssit	/ Taloushallintopalveluihin varattujen määrärahojen puitteissa		
Toimenpide	Taloushallintopalveluiden automaatioasteen kasvattaminen ostolaskujen automaattitiliöinneillä		
Mittari	Lähtö	Toteuma	Tavoite
	1/2024	12/2024	12/2024
Ostolaskujen automaattitiliöintien %-määrä	0	1	80
Arviointi	Tila		
Automaattitiliöintien määrän lisääminen ei onnistunut suunnitellusti tietojärjestelmien vuoksi. Uudessa tietojärjestelmäkilpailutuksessa otetaan automaattitiliöintiasia huomioon.	Käynnissä		

PALVELU-/VASTUUALUE TIETOHALLINTOPALVELUT	
Tavoite	Digitalisaation systemaattinen johtaminen
Riskit	Tietohallinto ei ole mukana kaupungin johtamis- ja strategiatyössä tiiviisti mukana. Digiohjelman ohjaus- ja johtamismallinen systemaattiseen käyttöönottoon ei sitouduta johdossa ja toimialoilla.
Budjetti resurssit	/ Nykyisillä henkilöresursseilla ja vuoden 2024 kehitysbudjetin varauksella.
Toimenpide	Digiohjelmassa valmisteltu johtamismalli jalkautetaan ja otetaan käyttöön.

Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Digiohjausryhmän kokousten lukumäärä	0	8	11
Digiohjausryhmän jäsenten sitoutuminen kokouksiin %	0	85	95
Arviointi		Tila	
Digiohjelman ohjausryhmä kokoontunut kahdeksan kertaa. Ohjausryhmä on toiminut aktiivisesti ja tukenut ICT toimintaan liittyvissä kysymyksissä. Lisäksi ohjausryhmä on ohjannut kaupungin siirtymistä Googlesta Microsoftiin.		Käynnissä	

Tavoite	Yhteentoimiva ICT -teknologia- ja tieto kokonaisarkkitehtuuri.		
Riskit	Arkkitehtuuriin liittyvien resurssien riittämättömyys ja kaupungin sitoutumattomuus hyväksytyyn arkkitehtuuriin.		
Budjetti resurssit	/ Kaupungin kokonaisarkkitehtuuri sekä prosessikartta ja sen ydinprosessit on rakenteellisesti kuvattu. Näiden pohjalta on kehitetty sisäisten ja ulkoisten järjestelmien yhteentoimivuutta, niiden elinkaaria pystytään hallitsemaan systemaattisesti ja konsolidointeja edistämään tarpeen mukaan. Lisäksi kokonaisarkkitehtuuri täyttää tiedonhallintalain vaatimukset.		
Toimenpide	Selvitetään ICT-tuotantomalleja ja kustannusvaikutuksia sekä toteuttamisen projektoinnin aloittaminen.		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
ICT arkkitehtuurin nykytila on selvitetty %	40	80	100
Päätös ICT tuotantomallin toteutuksesta osana tietohallintopalveluita	20	25	100
Arviointi		Tila	
ICT arkkitehtuurin osalta tietohallinto on saanut nykytilan kuvattua ICT järjestelmien osalta. Tietovirtojen osalta työ on kesken. ICT tuotantomallien kustannusarvioitu laskettu eri vaihtoehtojen osalta.		Käynnissä	

Tavoite	ICT kustannusten ja päällekkäisten järjestelmien vähentäminen.		
Riskit	Mahdolliset muutuskustannukset. Päätöksenteko perustuu puutteellisiin tietoihin ja liian tiukkaan aikatauluun. Nykyinen ICT arkkitehtuuri on hyvin kompleksinen ja eri järjestelmien riippuvuuksiin, joita ei ole mahdollista tunnistaa. Resurssien vähäisyys.		
Budjetti resurssit	/ Tietohallintopalveluiden varattujen määrärahojen puitteissa		
Toimenpide	Päällekkäisten ohjelmistojen poistaminen ja ICT tuotantokustannuksien vähentäminen. Digiohjelmassa säädettyjen hankintojen toteutuminen prosessien mukaan.		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
ICT-hankintaprosessin mukaiset hankinnat	0	80	100
TA2024 Digiohjelman mukaiset hankinnat	0	75	0
Arviointi		Tila	

Kaupunki siirtyi vuoden 2024 lopulla Googlesta Microsoftiin ja TE palveluiden siirtyminen kaupungin tehtäviin työllistivät tietohallintoa ja tämän vuoksi digiohjelman kaikkia projekteja ei voitu käynnistää.	Käynnissä
--	-----------

STRATEGISET TAVOITTEET			
Kaupunkistrategian tavoite: Elinvoimaa rakennetaan monipuolisesti ja vastuullisesti			
PALVELU-/VASTUUALUE VIESTINTÄ-, MARKKINOINTI- JA OSALLISUUSPALVELUT			
Tavoite	Muuttaja- ja rekrymarkkinoinnin tieto- ja datapohjainen kehittäminen sekä elinkeinojen sijoittautumismarkkinointi yhteistyössä elinvoiman ja teknisen toimialan kanssa.		
Riskit	Toimialojen sitoutumisen puute datan tuottamiseen tai luovuttamiseen. Muualta saatu data on vääristynyttä, käyttökeltvotonta tai vertailukeltvotonta. Profiilit on luotu väärin tai toimenpiteet eivät ole oikeita.		
Budjetti resurssit	Markkinointisuunnittelijan työaikaresurssi (nykyinen henkilöstö) markkinoinnin koordinointiin sekä elinvoima- ja teknisen toimialan työaikaresurssi. Määrärahat markkinoinnin käytännön toteuttamiseen poikkihallinnollisesti budjetin puitteissa.		
Toimenpide	Luodaan muuttajaprofiilit, joita hyödynnetään muuttaja- ja rekrymarkkinoinnissa. Saavuttavuus- ja vaikuttavuusmittareiden valintaan markkinointitoimenpiteissä luodaan prosessi.		
Toimenpide	Saavuttavuus- ja vaikuttavuusmittareiden valintaan markkinointitoimenpiteissä luodaan prosessi.		
Toimenpide	Selvitetään osana Business Rovaniemen palvelupolkujen vastuunjakoa toimintatavat, joilla voidaan kehittää yritysten sijoittautumista edistäviä palveluja, mukaan lukien sijoittautumismarkkinointi.		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Markkinointitoimenpiteistä saadaan tietoa valittujen mittareiden kautta.	0	100	100
Muuttajaprofiilit on luotu ja niitä hyödynnetään muuttaja- ja rekrymarkkinoinnissa.	0	100	100
Arviointi	Tila		
Muuttajaprofiilit on luotu saatavilla olevaa tutkimusaineistoa hyödyntäen ja niitä päivitetään vuonna 2025 saatavalla uudella tutkimusaineistolla. Profiileja on hyödynnetty rekrytoimimarkkinoinnissa sekä Rovaniemen yleisen imago- ja brändimarkkinoinnin kampanjoissa. Sijoittautumismarkkinoinnin yhteistyö on avattu ja materiaaleja valmistellaan. Business Rovaniemen palvelupolkujen eli sijoittumisen palvelumallin luominen on käynnissä elinvoimapalvelujen vetämänä poikkihallinnollisessa yhteistyössä.			Käynnissä

PALVELU-/VASTUUALUE HALLINTOPALVELUT	
Tavoite	Tiedolla johtamisen kehittäminen ja tiedolla johtamisen integroiminen päätöksentekoon. Tiedolla johtaminen tukee talouden kestävyttä, henkilöstön työhyvinvointia sekä onnistuneita ja oikein kohdennettuja hankintoja.
Riskit	Tiedolla johtamisen kehittämiseen ei sitouduta.

Budjetti resurssit	/ Tieto- ja konsernihallinnon talousarvioon varattujen määrärahojen puitteissa.		
Toimenpide	Kehitämme kaupungin tiedolla johtamista, jotta oikea ja ajantasainen tieto on päätöksenteon peruste ja ohjaa organisaation toimintaa kohden parempia palveluita.		
Mittari	Lähtö	Toteuma	Tavoite
	1/2024	12/2024	12/2024
Tiedolla johtamisen tiekartta on tehty	0	0	1
Arviointi	Tila		
Tiedolla johtamisen tiekartta ei valmistunut. Tiedolla johtamista on edistetty aloittamalla Power BI -ympäristön rakentaminen, johon valmistuu raportteja 2025 vuoden puolella.		Käynnissä	

PALVELU-/VASTUUALUE KAUPUNGINHALLITUS				
Tavoite	Rovaniemen kaupungin aseman vahvistaminen arktisessa yhteistyössä			
Riskit	Verkostoyhteistyössä ei löydy riittävän konkreettista sisältöä. Tarvittavaa yhteistä sidosryhmänäkemystä ei löydy.			
Budjetti resurssit	/ Kansainvälisille asioille talousarvioon varattujen määrärahojen puitteissa			
Toimenpide	Aktiivinen osallistuminen arktisen yhteistyöverkoston toimintaan Arktisen muotoilukaupungin konseptin rakentaminen			
Mittari	Lähtö	Toteuma	Tavoite	
	1/2024	12/2024	12/2024	
Arktisen yhteistyöverkostotapaamiset, puheet ja paneelikeskustelut.	10	10	14	
Arktisen muotoilupääkaupungin konsepti hyväksytty päättävässä toimielimessä valmis.	0	0	1	
Arviointi		Tila		
Arktisuuteen liittyviä asioita on edistetty verkostoyhteistyössä Arctic Mayors Forum -järjestön puitteissa sekä talvikaupunki (WWCAM) yhteistyöverkoston puitteissa. Rovaniemi on lisäksi osallistunut Euroopan unionin rahoittamaan Arctic Urban and Regional Cooperation ohjelman toteutukseen. Rovaniemen kaupungin edustajat ja kaupunginjohtaja osallistuivat eri paneelikeskusteluihin Arctic Encounter Symposium, Arctic Circle Assembly ja Arctic Futures Symposium -tapahtumissa.		Käynnissä		
Arktisen muotoilupääkaupungin osalta keskustelu tulevaisuuden toiminnasta on käynnistetty Lapin yliopiston kanssa.				

TOIMINNALLISET TAVOITTEET				
Toiminnallinen tavoite				
PALVELU-/VASTUUALUE VIESTINTÄ-, MARKKINOINTI- JA OSALLISUUSPALVELUT				
Tavoite	Kriisiviestinnän tehostaminen.			
Riskit	Kaikkia erityisryhmiä ei tunnisteta tai erityisryhmiä tunnistetaan niin paljon, ettei niitä voida käytännön kriisiviestintätilanteissa huomioida nykyisillä viestintäresursseilla.			
Budjetti resurssit	/ Viestinnän nykyisen henkilöstön työaikaresurssi.			
Toimenpide	Kriisiviestinnän erityisryhmien määrittely. Toimintamallin luominen esim. vammaisten, tärkeimpien kieliryhmien ja ilman nettiä elävien tavoittamiseen kriisitilanteissa. Viestinnän kanavien määrittely kullekin kohderyhmälle.			
Mittari		Lähtö	Toteuma	Tavoite
		1/2024	12/2024	12/2024
Kriisiviestinnän erityisryhmät ja heille viestimisen kanavat on määritelty.		0	75	100
Arviointi			Tila	
Maahanmuuttajien osalta viestimisen kanavat on määritelty . Vammaisten ja ilman nettiä elävien osalta (sis. kylillä asuvat) työ on kesken (50 %).			Käynnissä	

PALVELU-/VASTUUALUE HALLINTOPALVELUT				
Tavoite	Kaupunkistrategia 2023 päivitetään.			
Riskit	Strategian päivittämiseen ei sitouduta. Päivittämiseen tarvittavat resurssit eivät ole riittävät			
Budjetti resurssit	/ Päättöksenteon ja johdon palveluihin talousarvioon varattujen määrärahojen puitteissa.			
Toimenpide	Päivitetään kaupunkistrategia erityisesti liitteiden 1 ja 2 osalta.			
Mittari		Lähtö	Toteuma	Tavoite
		1/2024	12/2024	12/2024
Kaupunkistrategian päivitettyjen liitteiden lukumäärä		0	0	2
Arviointi			Tila	
Kaupunkistrategian päivitystyötä on tehty vuoden 2024 aikana. Toimintaympäristö on muuttumassa ja kaupungissa on useita strategiatason prosesseja meneillään. On päädytty siihen, että päivitys ei ole riittävä, vaan lähdetään tekemään uutta kaupunkistrategiaa kevään 2025 aikana niin, että se tulee uuden valtuuston hyväksyttäväksi vuoden 2026 aikana.			Käynnissä	

PALVELU-/VASTUUALUE LAKI- JA HANKINTAPALVELUT	
Tavoite	Selkeytetään pienhankintoja koskevat käytännöt
Riskit	Pienhankintojen tekemisessä ei huomioida ohjeistusta

Budjetti resurssit	/ Hankintapalveluihin varattujen määrärahojen puitteissa		
Toimenpide	Valmistellaan pienhankintaohje kaupunginhallitukseen hyväksyttäväksi		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Pienhankintaohjeet päivitetty	0	0	1
Arviointi	Tila		
Rovaniemen kaupungin Hankintapalvelut valmistelee kaupungin uudistetun pienhankintaohjeen. Kaupungin johtoryhmä on käsitellyt asiaa 26.2.2025 ja asia etenee hallituksen iltakoulun käsittelyyn 10.3.2025.		Käynnissä	

Tavoite	Laki- ja hankintapalvelut tuottaa koulutuksia ja tietoiskuja		
Riskit	Riskinä työaikaresurssi, liian ylätasoinen ja vaikeaselkoinen koulutus		
Budjetti resurssit	/ Laki- ja hankintapalveluiden talousarvion määrärahojen puitteissa		
Toimenpide	Koulutuksia ja tietoiskuja mm. seuraavista aiheista: hankintaohjelma ja pienhankintaohjeet, asiakirjojen julkisuus/salassapito sekä tiedonluovuttaminen		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Koulutuksien ja tietoiskujen määrä	0	4	4
Arviointi	Tila		
Hankintapalvelut on toteuttanut vuonna 2024 hankintakoulutuksen pienhankinnoista ja hankkeiden hankinnoista. Lakipalvelut on toteuttanut koulutuksia julkisuuslakia, salassapitoa ja oikaisuvaatimuksia koskien.		Valmis	

PALVELU-/VASTUUALUE TALOUS- JA RAHOITUSPALVELUT			
Tavoite	Taloushallinnon järjestelmien kustannustehokkuus		
Riskit	Työaika ei riitä kartoittamaan järjestelmien kustannustehokkuutta. Tietojen puutteellisuus ja faktatiedon kerääminen		
Budjetti resurssit	/ Toteutetaan työajan puitteissa		
Toimenpide	Kartoitetaan taloushallinnon järjestelmien lukumäärä, järjestelmien kustannukset ja kartoitetaan päällekkäisyydet prosessien tehostamiseksi. Vuonna 2024 ei vielä saavuteta kustannussäästöjä, mutta seurataan budjetin toteutumista.		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Taloushallinnon järjestelmien kustannukset €	243 000	227 000	243 000
Taloushallinnon järjestelmien määrä kartoitettu	0	1	1
Arviointi	Tila		
Järjestelmäkustannukset alittaneet budjetoidun.		Valmis	

TOIMIELIMEN TALOUS

Kaupunginhallituksen valtuustoon nähden sitova toimintakate on -11,2 milj. euroa ajalla 1.1.-31.12.2024. Toteuma vuoden 2024 talousarvioon nähden alittuu 1,1 milj. euroa asettuen 91 prosenttiin.

Toimintatuotot toteutuivat lähes 1,3 milj. euroa suurempina talousarvioon 2024 nähden. Tämä johtui enimmäkseen Työterveys Lappican osakkeiden myynnistä 0,95 milj. euroa sekä oikeudenkäyntikorvauksista 0,27 milj. euroa.

Toimintakulujen toteuma ylittyi 0,2 milj. euroa talousarvioon nähden. Henkilöstökulut toteutuivat 98 prosenttisesti. Henkilöstö- ja hallintopalveluiden sekä Viestintä-, markkinointi ja osallisuuspalveluiden henkilöstökulujen toteumat alittuivat eläköitymisien ja budjetoitujen vakanssien täyttämättä jättämisen seurauksena. Talous- ja rahoituspalveluiden osalta henkilöstökulujen toteuma ylittyi vuoden 2024 aikana tapahtuneiden budjetoimattomien henkilöstölisäysten myötä. Hyvinvointialueella on edelleen vaikutuksensa kaupunginhallituksen talouteen ja takautuvien meno- ja tuloerien vaikutus toimintakatteeseen on -0,4 milj. euroa, joka näkyy erityisesti avustuksien ja muiden toimintakulujen menoerien ylityksenä talousarvioon nähden.

Kaupunginhallitus yhteensä

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	1 682	194		194	1 471	758 %	1 277
MYYNTITUOTOT	373	4		4	7	183 %	3
MAKSUTUOTOT	23	3		3	- 1	-49 %	- 4
TUET JA AVUSTUKSET	112	116		116	69	59 %	- 47
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 174	71		71	1 396	1 966 %	1 325
TOIMINTAKULUT	- 14 008	- 12 449		- 12 449	- 12 650	102 %	- 200
HENKILÖSTÖKULUT	- 3 474	- 4 920		- 4 920	- 4 834	98 %	86
PALVELUJEN OSTOT	- 7 146	- 6 164		- 6 164	- 6 012	98 %	152
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 117	- 109		- 109	- 98	90 %	11
AVUSTUKSET	- 1 122	- 42		- 42	- 94	224 %	- 52
MUUT TOIMINTAKULUT	- 2 149	- 1 214		- 1 214	- 1 611	133 %	- 397
TOIMINTAKATE	- 12 326	- 12 255		- 12 255	- 11 179	91 %	1 076

Kaupunginhallitus toimitilin

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	1 240	1		1	1 002	100 226 %	1 001
MYYNTITUOTOT	199				3	0 %	3
MAKSUTUOTOT	20					0 %	
TUET JA AVUSTUKSET	6	1		1	10	1 039 %	9
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 015				988	0 %	988
TOIMINTAKULUT	- 4 001	- 2 920	- 17	- 2 937	- 3 156	107 %	- 220
HENKILÖSTÖKULUT	649	- 722		- 722	- 723	100 %	- 1
PALVELUJEN OSTOT	- 2 681	- 2 070		- 2 070	- 1 903	92 %	167
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 34	- 7		- 7	- 17	240 %	- 10
AVUSTUKSET	- 1 122	- 42		- 42	- 91	217 %	- 49
MUUT TOIMINTAKULUT	- 813	- 79	- 17	- 96	- 423	442 %	- 327
TOIMINTAKATE	- 2 760	- 2 919	- 17	- 2 936	- 2 154	73 %	781

Henkilöstö- ja hallintopalvelut

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	353	162		162	421	260 %	259
MYYNTITUOTOT	169	2		2	1	53 %	- 1
MAKSUTUOTOT	3	3		3	- 1	-49 %	- 4
TUET JA AVUSTUKSET	102	112		112	55	49 %	- 57
MUUT TOIMINTATUOTOT	79	45		45	367	816 %	322
TOIMINTAKULUT	- 8 111	- 7 405	56	- 7 349	- 7 421	101 %	- 73
HENKILÖSTÖKULUT	- 3 013	- 3 189		- 3 189	- 3 052	96 %	137
PALVELUJEN OSTOT	- 3 791	- 3 024		- 3 024	- 3 193	106 %	- 169
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 54	- 72		- 72	- 58	80 %	14
AVUSTUKSET					- 3	0 %	- 3
MUUT TOIMINTAKULUT	- 1 252	- 1 120	56	- 1 064	- 1 116	105 %	- 52
TOIMINTAKATE	- 7 757	- 7 243	56	- 7 187	- 7 000	97 %	187

Viestintä-, markkinointi- ja osallisuuspalvelut

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	79	30		30	31	104 %	1
MYYNTITUOTOT	5	2		2	3	146 %	1
MAKSUTUOTOT						0 %	
TUET JA AVUSTUKSET	3	2		2	3	126 %	1
MUUT TOIMINTATUOTOT	71	26		26	26	99 %	
TOIMINTAKULUT	- 902	- 912	- 22	- 934	- 868	93 %	66
HENKILÖSTÖKULUT	- 642	- 652		- 652	- 639	98 %	13
PALVELUJEN OSTOT	- 198	- 229		- 229	- 161	71 %	68
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 28	- 29		- 29	- 22	77 %	7
AVUSTUKSET						0 %	
MUUT TOIMINTAKULUT	- 34	- 2	- 22	- 24	- 45	187 %	- 21
TOIMINTAKATE	- 823	- 882	- 22	- 904	- 837	93 %	67

Talous- ja rahoituspalvelut

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama
TOIMINTATUOTOT	9	1		1	16	1 591 %	15
MYYNNTITUOTOT						0 %	
MAKSUTUOTOT						0 %	
TUET JA AVUSTUKSET	1	1		1	1	148 %	
MUUT TOIMINTATUOTOT	9				14	0 %	14
TOIMINTAKULUT	- 995	- 1 212	- 17	- 1 229	- 1 203	98 %	26
HENKILÖSTÖKULUT	- 467	- 357		- 357	- 420	118 %	- 63
PALVELUJEN OSTOT	- 476	- 841		- 841	- 755	90 %	86
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		- 1		- 1	- 1	142 %	
AVUSTUKSET						0 %	
MUUT TOIMINTAKULUT	- 51	- 13	- 17	- 30	- 27	89 %	3
TOIMINTAKATE	- 986	- 1 211	- 17	- 1 228	- 1 187	97 %	41

2.1.3.1 Tilajaosto



Rovaniemen kaupungin Tilapalvelukeskus on laskennallinen taseyksikkö, joka 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.

Tilajaosto on kokoontunut vuoden 2024 aikana 10 kertaa.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT/MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2023	TA2024	TP2024
Sisäinen vuokra €/m ²	16,31	15,75	13,82
Tyhjillään olevien kaupungin omistamien rakennusten määrä	22	20	13
Tyhjillään olevien rakennusten kustannukset	357 614	410 000	412 720
Konserniyhtiöiltä vuokrattujen tilojen €	5 703 252	8 169 000	9 091 075
Konsernin ulkopuolisten vuokrasopimusten €	4 143 087	7 789 000	4 727 091
Konsernin ulkopuolisten vuokrien määrä €/m ²	15,37	15,36	15,77

TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)	TP2023	TA2024	TP2024
Tilapalvelukeskus	61,23	60	58
Yhteensä	61,23	60	58

TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEET

PALVELU-/VASTUUALUE TILAJAOSTO				
Tavoite	Talousarviossa pysyminen			
Riskit	Äkilliset ja ennalta arvaamattomat häiriötilanteet talousarviovuoden aikana.			
Budjetti resurssit	/	Määrärahat riittävät		
Toimenpide	Tilajaosto seuraa talouden toteutumista kuukausittain.			
Mittari		Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Tulos		- 730 000	-7 800 000	- 730 000
Arviointi			Tila	
Käyttötalousarvio vuonna 2024 ylittyi johtuen kertapoistoista joita tehtiin 9,6 milj. eurolla, tulos oli -7,7 milj. euroa.			Valmis	
Investoinnit alittivat talousarvion, toteutumaprosentti oli 84,3 % ja toteutuma 49,3 milj. euroa. Alittuma johtui kaupungintalon peruskorjausinvestoinnista, jonka toteutumaprosentti oli 25,3 % ja toteutuma 2,8 milj. euroa.				

Tavoite	Turhista tiloista luopuminen			
Riskit	Aikataulujen viivästymiset kaavaprosesseissa ja myynneissä.			
Budjetti resurssit	/ Rakennusten purkamiseen varatut määrärahat eivät ylity.			
Toimenpide	Tilajaosto tekee päätöksen myyntiin laitettavista rakennuksista.			
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024	
Poistuvien rakennusten määrä	24	13	20	
Arviointi			Tila	

Sote-rakennusten myynti on valmisteltu ja käynnistyy vuoden 2025 alussa.	Käynnissä
Rautatieläisten talo ja Punainen tupa on myyty joulukuussa 2024.	
Vuonna 2024 purettiin Palkisentie 47, Lehtikankaankuja 4 sekä liikuntarakennus Rajan alueelta.	

STRATEGISET TAVOITTEET			
Kaupunkistrategian tavoite: Aukkaat voivat hyvin ja osallistuvat kaupungin kehittämiseen.			
PALVELU- /VASTUUALUE TILAJAOSTO			
Tavoite	Turvalliset ja terveelliset tilat.		
Riskit	Rakentamisen kustannukset nousevat.		
Budjetti resurssit	/ Olemassa olevaa rakennuskantaa korjataan määrärahojen puitteissa. Uudisrakennuksia toteutetaan investointiohjelman mukaisesti.		
Toimenpide	Olosuhteita seurataan jatkuvasti ja puhtaanapidon taso pidetään korkeana.		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Sisäilmaongelmien väheneminen	4	4	3
Arviointi	Tila		
Tavoite on toteutunut, osassa rakennuksia on puhtaanapidon tasoa korotettu.	Valmis		

TOIMIELIMEN TALOUS

Tilajaoston sitovuustaso on tulostavoite ja investointien nettokehys.

Tilinpäätöksen merkittävin muutos verrattuna edellisiin tilinpäätöksiin, on kaupunkikonserniin kuuluvan Rovaniemen Kaupunkikiinteistöt Oy:n sivistystoimen vuokrasopimusten siirtyminen Tilajaoston alaiselle tilapalvelukeskukselle 1.1.2024 alkaen. Vuonna 2024 vuokria maksettiin yhteensä 7,2 milj. euroa.

Tilapalvelukeskuksen toimintatuotot olivat yhteensä 39,7 milj. euroa, joista vuokratulot ovat 39,1 milj. euroa. Tilapalvelukeskuksen toimintakulut ovat yhteensä -26,3 milj. euroa, oleelliset menot ovat muun muassa välivuokrakohteiden vuokrat -13,8 milj. euroa, energiakulut -4,8 milj. euroa, henkilöstökulut 3,0 milj. euroa ja rakennusten kunnossapito -2,8 milj. euroa.

Vuonna 2024 tehtiin kertapoistoja yhteensä -9,6 milj. eurolla; kertapoistoina poistettiin mm. soterakennukset, yli 30-vuotta vanhat käyttöomaisuushyödykkeet sekä muut hyödykkeet joista ei ole saatavissa realistisia vuokratuloja.

Kertapoistoista johtuen tilapalvelukeskuksen tulos on -7,8 milj. euroa.

Investointien määrärahat vuodelle 2024 olivat yhteensä 58,5 milj. euroa, toteutuma on 49,3 milj. euroa, toteutumaprosentin ollessa 84,3 %. Suurimmat investoinnit ja toteutumat olivat

kaupungintalo 2,8 milj. euroa, Vaaramon monitoimitalo 14,6 milj. euroa, Napsun monitoimitalo 18,5 milj. euroa, Häkinvaaran päiväkotito 3,8 milj. euroa ja Neljän tuulen koulu 3,4 milj. euroa.

Kaupungintalon urakkasopimus allekirjoitettiin joulukuussa 2024, joten talousarvion mukaisesta 11 milj. eurosta toteutui 2,8 milj. euroa, toteutumaprosentin ollessa 25,3 %.

Napsun ja Vaaramon monitoimitalot sekä kaupungintalo ovat valtuustoon nähden sitovia hankkeen kokonaisbudjetin osalta.

Hanke	Sitova kokonaisbudjetti hankeajalle 2023 - 2027
Napsun monitoimitalo	38,1 milj. euroa
Vaaramon monitoimitalo	24,44 milj. euroa
Kaupungintalo	30 milj. euroa

Tilajaosto valitsi mm. seuraavat urakoitsijat vuonna 2024:

8.2.2024 Häkinvaaran päiväkodin toteuttajaksi Oulun Rakennusteho Oy:n (KVR-urakoitsija)

29.2.2024 Pääkirjaston korjaustöiden toteuttajaksi Laplan Oy:n

28.5.2024 Neljän tuulen koulun toteuttajaksi Sakela Rakennus Oy:n (KVR-urakoitsija).

Selvitetään kiinteistöhuollon toteuttamisvaihtoehdot ja päätetään selvityksen perusteella toiminnallisesti ja taloudellisesti perusteltu toimintamalli. Asian selvittäminen on vielä kesken.

Tilapalvelukeskuksen henkilöstön esihenkilöksi on määrätty maaliskuussa 2024 rakennuspäällikkö Juha Väitalo. Hänen tehtäviään on jaettu edelleen tilapalvelukeskuksen muulle henkilöstölle.

TUOSLASKELMA, 1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	36 112	40 255		40 255	39 777	99 %	- 478
MYyntITUOTOT	390	285		285	271	95 %	- 14
MAKSUTUOTOT						0 %	
TUET JA AVUSTUKSET	19	22		22	31	143 %	9
MUUT TOIMINTATUOTOT	35 704	39 948		39 948	39 475	99 %	- 473
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	124	40		40	112	281 %	72
TOIMINTAKULUT	- 24 519	- 29 174		- 29 174	- 26 332	90 %	2 842
HENKILÖSTÖKULUT	- 3 077	- 3 194		- 3 194	- 2 979	93 %	215
PALVELUJEN OSTOT	- 5 189	- 4 808		- 4 808	- 4 129	86 %	679
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 4 706	- 4 682		- 4 682	- 4 923	105 %	- 241
AVUSTUKSET						0 %	
MUUT TOIMINTAKULUT	- 11 548	- 16 490		- 16 490	- 14 301	87 %	2 189
TOIMINTAKATE	11 718	11 121		11 121	13 557	122 %	2 436
RAHOITUSTUOTOT JA - KULUT	- 5 896	- 5 782		- 5 782	- 5 907	102 %	- 125
KORKOTUOTOT						0 %	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	5				9	0 %	9
KORKOKULUT	- 318	- 200		- 200	- 333	167 %	- 133
MUUT RAHOITUSKULUT	- 5 582	- 5 582		- 5 582	- 5 583	100 %	- 1
VUOSIKATE	5 822	5 339		5 339	7 650	143 %	2 311
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	- 7 526	- 5 917		- 5 917	- 15 321	259 %	- 9 404
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	- 7 517	- 5 917		- 5 917	- 15 321	259 %	- 9 404
ARVONALENTUMISET	- 9					0 %	
SATUNNAISET ERÄT						0 %	
SATUNNAISET TUOTOT						0 %	
SATUNNAISET KULUT						0 %	
TILIKAUDEN TULOS	- 1 704	- 578		- 578	- 7 671	1 327 %	- 7 093
POISTOERON LIS(-) TAI VÄH(+)						0 %	
VARAUSTEN LIS(-) TAI VÄH(+)						0 %	
RAHASTOJEN LIS(-) TAI VÄH(+)						0 %	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	- 1 704	- 578		- 578	- 7 671	1 327 %	- 7 093

2.1.4 Hyvinvointilautakunta



Hyvinvointilautakunnan alainen toiminta koostuu vapaa-ajan palvelualueen sekä toimielimen toiminnasta. Vapaa-ajan palvelut sisältävät kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalvelut. Hyvinvointilautakunnan alaisuudessa toimii myös terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen tehtäväkokonaisuus. Nuorisopalvelut koordinoivat nuorisovaltuuston toimintaa.

Suunnittelukaudella toiminnan keskiössä on ollut ennaltaehkäisevä hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyö, jota toteutetaan liikunnan, kulttuurin ja nuorisotyön keinoin. Lisäksi hyvinvointilautakunnan alaisuudessa on ennaltaehkäisevä päihdetyö, kotouttamisohjelma ja kaupungin hyvinvointiryhmän koordinointitehtävä. Yhdyspintayhteistyö hyvinvointialueen kanssa koskee kaikkea hyvinvointilautakunnan alaista toimintaa ja säännöllisesti toteutettavia HYTE-neuvotteluita.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT/MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2023	TA2024	TP2024
Kirjastopalvelut			
Rovaniemen kaupunginkirjaston kävijämäärä	384 733	303 200	436 441
Rovaniemen kaupunginkirjaston tapahtumien osallistujamäärä	10 952	7 200	6 758
Rovaniemen kaupunginkirjaston lainamäärä	1 025 973	926 400	979 717
Rovaniemen kaupunginkirjaston tapahtumien määrä	841	800	363
Kulttuuripalvelut			
Yleisten kulttuuripalveluiden tapahtumien osallistujamäärä	39 366	34 000	38 616
Myönnettyjen kulttuuriavustusten määrä	60	68	67
Yleisten kulttuuripalveluiden live-tapahtumien määrä	496	270	367
Yleisten kulttuuripalveluiden stream-tapahtumien määrä	2	15	1
Lapin kamariorkesteri			
Lapin kamariorkesterin konserttien kävijämäärä	12 340	13 000	13 595
Lapin kamariorkesteri live-konserttien määrä	90	90	103
Lapin kamariorkesteri stream-konserttien määrä	0	1	1
Liikuntapalvelut			
Ohjatun liikunnan kävijämäärä	48 081	45 000	55 782
Liikuntatilojen varausten määrä	59 532	62 000	63 620
Liikuntapalveluiden kunnossapitoavustusten määrä	40	40	36
Myönnettyjen liikunta-avustusten määrä	76	70	64
Liikuntapalveluiden harjoitusvuorotuet	19	20	19
Museopalvelut			
Rovaniemen taidemuseon / Korundin kävijämäärä	75 867	65 000	79 204
Lapin maakuntamuseon / Arktikumin kävijämäärä	134 470	120 000	151 672
Lapin maakuntamuseo näyttelyiden määrä	3	2	2
Rovaniemen taidemuseo näyttelyiden määrä	4	5	8
Nuorisopalvelut			
Myönnettyjen nuorisovastustusten määrä	9	6	12
Nuorisopalveluiden käyntikerrat	101 245	80 000	96 755
Nuorisopalvelut verkossa kohdatut nuoret	5 080	4 000	6 643
Nuorisopalvelut etsivän nuorisotyön asiakasmäärä	266	250	240
Nuorisopalvelut toimintapäivät	1 588	1 400	1 604
Nuorisopalvelut tapahtumien määrä	80	60	58

TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)	TP2023	TA2024	TP2024
Vapaa-ajan palvelut	172,1	158,5	178,4
Kulttuuripalvelut			
Henkilöstömäärä (htv)		101	113,3
Liikuntapalvelut			
Henkilöstömäärä (htv)	21,5	17	21,9
Nuorisopalvelut			
Henkilöstömäärä (htv)	39,4	37	39,7
Toimielin			
Henkilöstömäärä (htv)	3,5	3,5	3,5

Kulttuuripalvelut sisältävät yleisen kulttuurituottamisen, Rovaniemen taidemuseon, Lapin maakuntamuseon, Rovaniemen kirjaston ja Lapin kamariorkesterin.

Henkilöstösuunnitelma sisältää toistaiseksi voimassa olevat työsuhteet. Henkilöstösuunnitelmassa ei ole tapahtunut kasvua talousarviovuonna 2024.

Henkilötyövuosien määrä sisältää toistaiseksi voimassa olevien työsuhteiden (158,5 htv) lisäksi määräaikaisten työntekijät (19,9htv) kuten sijaiset ja projektityöntekijät sekä tukityöllistetyt, joita oli lähinnä kulttuuripalveluissa.

TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEET

PALVELU-/VASTUUALUE VAPAA-AJAN PALVELUT			
Tavoite	Palvelujen tuottamisessa ja kehittämisessä hyödynnetään ulkoista rahoitusta mahdollisuuksien mukaan		
Riskit	Soveltuvia rahoituksia ei ole haettavissa tai ulkoista rahoitusta ei myönnetä		
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa		
Toimenpide	Haetaan ulkoista rahoitusta toiminnan kehittämiseen		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Haetut avustukset ja hankerahoitukset	10	21	10
Arviointi	Tila		
Ulkoista rahoitusta haettiin vuoden aikana aktiivisesti. Merkittävimmät hankkeet olivat ESR:n ja THL:n rahoittamia.	Valmis		

Tavoite	Turvallisemman tilan periaatteet laaditaan ja otetaan käyttöön kaikissa vapaa-ajan palvelualueen yksiköissä		
Riskit	Turvallisemman tilan periaatteiden merkitystä ei nähdä tärkeänä, mikä vaikuttaa henkilöstön ja asiakkaiden sitoutumiseen.		
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa		
Toimenpide	Vapaa-ajan palvelujen yksiköissä järjestetään työpajoja, joissa laaditaan turvallisemman tilan periaatteet. Periaatteet otetaan käyttöön ensin sisäisesti ja tämän jälkeen osana asiakaspalvelua. Turvallisemman tilan periaatteiden toteutumista seurataan yksiköiden sisäisissä palavereissa.		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Vapaa-ajan palvelualueen yksiköissä turvallisemman tilan periaatteet laadittu ja otettu käyttöön	0	7	7
Arviointi	Tila		
Turvallisemman tilan periaatteet laadittiin vapaa-ajan palvelualueen yksiköissä. Hyvinvointilautakunta hyväksyi valmiit periaatteet ja ne otettiin käyttöön.	Valmis		

Tavoite	Vapaa-ajan palvelualueen yksiköiden olemassa olevat hankintaprosessit selkiytetään ja prosessien taloudellista ja ekologista kestävyyttä parantavat toimet listataan.		
Riskit	Ei löydetä riittävästi toimenpiteitä, joilla voidaan huomioida kaupungin hiilineutraaliuden ja kiertotalouden tavoitteet.		
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa		
Toimenpide	Hankintaprosessien taloudellista ja ekologista kestävyyttä parantavat toimet listataan.		
Toimenpide	Kuvataan hankintaprosessien mallit yksiköittäin		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Vapaa-ajan palvelualueen yksiköiden hankintaprosessit kuvattu ja toimenpiteet listattu. 0= ei tehty, 1 = tehty	1	1	1
Arviointi	Tila		
Vapaa-ajan palvelualueen yksiköiden olemassa olevat hankintaprosessit on kartoitettu sekä prosessien taloudellista ja ekologista kestävyyttä parantavat toimet listattu.	Valmis		

Tavoite	Yhdyspintayhteistyötä kunnan, hyvinvointialueen ja järjestöjen välillä vahvistetaan.		
Riskit	Yhdyspintayhteistyön roolit ja vastuut jäävät epäselviksi		
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa		
Toimenpide	Kunnan tekemä operatiivinen hyvinvointityö ja yhteistyörakenteet kuvataan ja vastuita selkiytetään.		
Toimenpide	Strategiset yhteistyörakenteet Laphan ja järjestöjen kanssa määritellään ja hyte-neuvottelujen käytänteistä on sovittu ja päätetty.		

Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Kunnan tekemä operatiivinen hyvinvointityö ja yhteistyörakenteet on kuvattu ja vastuut selkiytetty. 0=ei tehty, 1=tehty	0	1	1
Strategiset yhteistyörakenteet Lapin hyvinvointialueen ja järjestöjen kanssa on määritelty ja hyte-neuvottelujen käytänteet on sovittu. 0=ei tehty, 1=tehty	0	1	1
Arviointi		Tila	
Osallistuttu Kuntaliiton ja Hyvilin yhdyspintaprojektiin. Strategisia yhteistyörakenteita muodostunut ja järjestöyhteistyö toteutuu elämänkaariverkostojen kautta. Hankeyhteistyön käytänteet kehittymässä.		Valmis	
HYTE-neuvottelut toteutuivat toukokuussa ja alustavaa keskustelua ensi vuoden käytänteistä on käyty.			

Tavoite	Eri ihmisryhmien välistä eriarvoistumista vähennetään ja erityisesti haavoittuvassa asemassa olevien asiakasryhmien osallistumismahdollisuutta lisätään koordinoitulla hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työllä.			
Riskit	Yhdyspintayhteistyö ei käynnisty suunnitellulla tavalla.			
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa.			
Toimenpide	Lisätään Kaikukortin käyttöastetta (kopio)			
Mittari		Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Kaikukortin käyttöaste		50	47	53
Arviointi			Tila	
Kaikukortin tavoitteena on parantaa taloudellisesti tiukassa tilanteessa olevien nuorten, aikuisten, perheiden ja ikäihmisten mahdollisuuksia osallistua kulttuurielämään ja harrastaa taiteen tekemistä.			Valmis	
Kaikukortteja on jaettiin vuoden 2024 aikana 1437 kpl ja niistä käytössä on ollut 676 kpl. Vuonna 2023 kortteja jaettiin 1586 kpl joista käytössä oli 924 kpl. Jaettujen korttien määrän ja käyttöasteen laskua selittää Kaikukorttiyhteistyön uudelleen rakentaminen Lapin hyvinvointialueen kanssa.				

TOIMIELIMEN TALOUS

Hyvinvointilautakunnan alaisen toiminnan toimintakatteen toteuma on 21,352 miljoonaa euroa eli 101 prosenttia, kun tasaisella toteumalla se olisi 21,234 miljoonaa euroa eli 100 prosenttia.

Tuotot toteutuivat 113 prosenttisesti ollen tilikaudella 4,053 miljoonaa euroa. Tuotot ylittivät kaikkien edellisten toimintavuosien vapaa-ajan palveluiden tuoton. Suurin tekijä on maakuntamuseon, taidemuseon sekä uimahallipalveluiden tuottokertymät yht. 0,234 miljoonaa euroa). Maakuntamuseo ylitti jälleen ennätyskävijämäärän verrattuna edellisiin vuosiin ja myös uimahallissa kävijämäärät ovat olleet hienoisessa nousussa.

Maksutuotoista on talousarviosta siirretty luokittelukorjausta raportointiin 1,6 miljoonaa euroa myyntituottoihin.

Kulujen osalta henkilöstökulut ylittyivät hieman ollen 104 prosenttia toteumasta (+0,3 miljoonaa euroa). Ylitys johtui lähinnä projektipalkkojen toteumasta, jota ei ole täysin budjetoitu vuodelle 2024 (nettobudjetointiperiaate). Vastaavasti myös projektituotot olivat toteutuneet budjetoitua korkeampina. Palveluiden ostot ylittyivät jonkin verran toteuman ollessa 106 prosenttia (+0,2 miljoonaa euroa). Suurin yksittäinen syy oliulkoliikuntapaikkojen ylläpito- ja kunnostustyöt, joka ylittyi 0,2 miljoonaa euroa verrattuna talousarvioon.

Palveluiden ostoista on talousarviossa 0,9 miljoonaa euroa siirretty avustuksiin johtuen luokittelukorjauksesta raportointiin sekä muista toimintakuluista on samasta syytä siirretty avustuksiin 0,1 miljoonaa euroa liikuntapaikkojen avustuksia.

Kaikkien toimintakatteiden toteuma on lähestulkoon tasaisen toteuman mukainen ollen 101 prosenttia eli ylitystä 0,1 miljoonaa euroa.

Hyvinvointilautakunta yhteensä

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	4 041	3 571		3 571	4 054	114 %	483
MYYNITITUOTOT	177	181	1 646	1 827	2 085	114 %	258
MAKSUTUOTOT	1 527	1 646	- 1 646			0 %	
TUET JA AVUSTUKSET	1 602	842		842	1 188	141 %	347
MUUT TOIMINTATUOTOT	735	902		902	781	87 %	- 121
TOIMINTAKULUT	- 25 105	- 24 804		- 24 804	- 25 405	102 %	- 600
HENKILÖSTÖKULUT	- 7 713	- 7 852		- 7 852	- 8 131	104 %	- 279
PALVELUJEN OSTOT	- 5 779	- 5 275	900	- 4 375	- 4 632	106 %	- 257
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 1 265	- 1 091		- 1 091	- 1 124	103 %	- 33
AVUSTUKSET	- 3 216	- 3 090	- 1 053	- 4 143	- 4 172	101 %	- 28
MUUT TOIMINTAKULUT	- 7 132	- 7 496	153	- 7 343	- 7 345	100 %	- 3
TOIMINTAKATE	- 21 050	- 21 233		- 21 233	- 21 350	101 %	- 117

Hyvinvointilautakunta toimielin

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	27	86		86	60	69 %	- 26
MYYNITITUOTOT	18	31		31	30	96 %	- 1
MAKSUTUOTOT						0 %	
TUET JA AVUSTUKSET	1	48		48	22	46 %	- 26
MUUT TOIMINTATUOTOT	9	7		7	8	109 %	1
TOIMINTAKULUT	- 180	- 424		- 424	- 379	89 %	45
HENKILÖSTÖKULUT	- 34	- 183		- 183	- 202	110 %	- 19
PALVELUJEN OSTOT	- 32	- 125		- 125	- 40	32 %	86
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 2	- 3		- 3	- 2	72 %	1
AVUSTUKSET					- 18	0 %	- 18
MUUT TOIMINTAKULUT	- 112	- 113		- 113	- 117	103 %	- 4
TOIMINTAKATE	- 153	- 338		- 338	- 319	94 %	19

Vapaa-ajan palvelut

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	4 013	3 485		3 485	3 995	115 %	510
MYYNITITUOTOT	159	150	1 646	1 796	2 055	114 %	259
MAKSUTUOTOT	1 527	1 646	- 1 646			0 %	
TUET JA AVUSTUKSET	1 601	794		794	1 166	147 %	372
MUUT TOIMINTATUOTOT	726	895		895	774	86 %	- 122
TOIMINTAKULUT	- 24 925	- 24 380		- 24 380	- 25 026	103 %	- 646
HENKILÖSTÖKULUT	- 7 678	- 7 669		- 7 669	- 7 929	103 %	- 260
PALVELUJEN OSTOT	- 5 747	- 5 150	900	- 4 250	- 4 592	108 %	- 342
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 1 263	- 1 088		- 1 088	- 1 122	103 %	- 34
AVUSTUKSET	- 3 216	- 3 090	- 1 053	- 4 143	- 4 153	100 %	- 10
MUUT TOIMINTAKULUT	- 7 020	- 7 383	153	- 7 230	- 7 229	100 %	1
TOIMINTAKATE	- 20 897	- 20 895		- 20 895	- 21 031	101 %	- 136

2.1.5 Sivistyslautakunta



TOIMIELIMEN ALAINEN TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Sivistyslautakunnan alainen toiminta koostuu seuraavista palvelualueista: varhaiskasvatuspalvelut, koulutuspalvelut ja ruoka- ja puhtauspalvelut. Palvelualueet ovat organisoineet toimintaansa edelleen ja jakaneet vastuualueet seuraavasti:

Varhaiskasvatuspalveluiden vastuualueet ovat varhaiskasvatus, esiopetus sekä avoin varhaiskasvatus.

Koulutuspalveluiden vastuualueet ovat perusopetus, lukiokoulutus ja taiteen perusopetus.

Ruoka- ja puhtauspalveluiden vastuualueet ovat ateriat ja siivous, joita tuotetaan sisäisesti lähinnä sivistys- ja hyvinvointipalveluille sekä konsernihallinnolle.

Toimielimen toiminnassa talousarviokauden tavoitteena oli edistää digitalisaation kehittämistä, henkilöstön osaamisen kehittämistä, palvelualueiden välistä yhteistyötä sekä kestävää ja tehokasta taloudenpitoa muuttuvassa toimintaympäristössä. Yksittäisenä tavoitteena oli lisäksi valmistella kehittämishanke yhdessä Lapin yliopiston ja Lapin hyvinvointialueen kanssa liittyen kouluterveyskyselyn tuloksiin.

Taloudellista tehokkuutta kehitettiin suunnittelemalla palveluita siten, että ne vastaavat paremmin lapsimäärän kehitykseen lähitulevaisuudessa ja pitkällä aikavälillä. Tähän työhön perustettiin tilikaudella palvelutarpeen ennakoinnin ohjausryhmä, jossa toteutettiin palveluverkkojen nykytilaselvitys varhaiskasvatus- ja koulutuspalveluiden osalta, joka käytiin sivistyslautakunnassa läpi. Tilikauden tehostamistoimenpiteenä toteutettiin logistiikkatoimintojen keskittäminen tekniselle toimialalle, minkä seurauksena saatiin synergiahyötyä joukkoliikenteen ja koulukuljetusten osittaisena yhteensovittamisena ja taksikuljetusten tehostamisena.

Digitalisaatiota edistettiin onnistuneesti laajentamalla sähköisiä palveluita liittyen kouluihin ilmoittautumiseen, koulupaikkahakuun sekä koulukuljetushakemuksiin. Digisuunnitelman käyttöönottoa valmisteltiin toteutuvaksi lukuvuodelle 2024-2025. Varhaiskasvatuksessa digitalisaatiota edistettiin hyvinvoinnin vuosikellon sähköistämishankkeen käynnistämällä.

Henkilöstön osaamista on kehitetty järjestämällä kyselyitä täydennyskoulutustarpeista ja toteuttamalla koulutuksia tämän mukaisesti. Työyhteisöt ovat järjestäneet myös sisäisiä koulutuksia yksikön oman tunnistetun koulutustarpeen mukaisesti. Yleisesti ottaen koulutuksia on toteutettu tukemaan strategisia tavoitteita ja kehittämiskohteita.

Palvelualueiden välistä yhteistyötä on kehitetty suunnittelemalla varhaiskasvatuksen ja koulutuspalveluiden palvelualueiden yhdistäminen, joka on tapahtunut alkuvuonna 2025. Uuden yhdistetyn palvelualueen nimi on Kasvun ja oppimisen palvelualue. Yhteistyötä on kehitetty myös keskittämällä koulukuljetusten logistiikka teknisiin palveluihin, minkä johdosta palvelualueiden välillä on tiivistä kanssakäymistä, ja perustamalla sivistys- ja hyvinvointipalveluiden laajennetun johtoryhmän kokoonpano, jossa käsitellään sivistys- ja hyvinvointitoimialan yhteisiä asioita sekä esille tulleita elinvoima- ja teknisen toimialan asioita, jotka koskettavat SIHY-toimialaa.

Kouluterveyskyselyperusteista kehittämishanketta Lapin yliopiston ja hyvinvointialueen kanssa ei ole edistetty tilikaudella.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT/MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2023	TA2024	TP2024
Koulutuspalvelut			
Määräaikaisten ja vakituisten opettajien määrä	636	644	641
Henkilöstön sairauspoissaolot (kalenteripäivää/hlö)	8,5	10,5	9
Oppilas- ja opiskelijamäärät peruskoulussa ja lukiossa (20.9.2024)	7 368	7 397	7 452
Keskimääräinen ryhmäkoko (20.9.2024)	17,82	18,4	17,41
Kelpoisen opetushenkilöstön määrä koulutuspalveluissa	94	94	96
Ruoka- ja puhtauspalvelut			
Henkilöstön sairauspoissaolot (kalenteripäivää/hlö)	17,5	13	22
Varhaiskasvatuspalvelut			
Lasten määrä (%) oma toiminta	66	61	67
Lasten määrä (%) setelitoiminta	34	39	33
Kelpoisten varhaiskasvatusopettajien määrä (lähtötaso 8/2024)	68	68	67
Sairauspoissaolot (pv/vuosi/henkilö)	16,7	20	17

TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)	TP2023	TA2024	TP2024
Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden hallinto	4	6	7
Varhaiskasvatus	745	737	747
Koulutuspalvelut	795	770	823
Ruoka- ja puhtauspalvelut	79	89	75
Yhteensä	1 623	1 602	1 652

Toimielimen yhteisissä näkyy lisäyksenä 2 henkilöä siirtona konsernihallinnon budjetista (eläkeläistila Potkuri ja hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kustannuspaikka). Yksi HTV-vähennys johtuu logistiikka-asiantuntijan siirrosta teknisiin palveluihin tilikauden alussa. Nettomuutos toimialan yhteisiin on siis 1 HTV, joka näkyy siirtona konsernihallinnosta.

Koulupalveluissa toteutuneet henkilötövuodet ylittävät talousarvion 53 HTV:llä. Tämä johtuu sijaiskulusta, jota ei budjetoitu henkilötövuosina vaan euroina koulutuspalveluissa. Kun talousarvion sijaiskulut muutetaan henkilötövuosiksi, saadaan 30 HTV:tä, eli HTV-ylitys sijaiskulut huomioiden on 23 HTV:tä. Ylitys johtuu tilikauden ennakoitua suuremmista sijaiskuluista, joita on henkilötövuosina 20. Tämän lisäksi kasvun ja oppimisen kustannuspaikkaan on lisätty 3 henkilöä tilikaudella siirtona perusopetuksesta, jotka on korvattu uusilla perusopetushenkilöillä.

Varhaiskasvatuksen osalta henkilötövuosien toteuma on 10 henkilöä suurempi kuin budjetissa. Tämäkin johtuu sijaiskulujen ennakoitua suuremmasta kasvusta. Sijaiskulujen kasvu nostaa HTV:tä verrattuna talousarvioon erityisesti neljässä päiväkodissa, mutta euromääräisesti henkilöstökustannukset eivät kokonaisuutena nouse yli budjetin (varhaiskasvatusopettajia korvautunut lastenhoitajilla ja henkilöstöä on säästötoimenpiteenä vähennetty yksiköissä tilikaudella).

Ruoka- ja puhtauspalveluissa on 14 henkilötövuoden säästö verrattuna budjettiin. Puhtauspalveluista tulee 6 henkilötövuotta, mikä johtuu olemassaolevan henkilön joustosta sijaistustilanteissa. Loput säästöt verrattuna budjettiin tulevat ruokapalveluista, missä oli budjetoitu enemmän henkilötövuosia mitä toteutui. Syynä on pitkälti sama eli oman henkilöstön jousto sijaistustilanteissa.

TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEET

PALVELU-/VASTUUALUE KOULUTUSPALVELUT	
Tavoite	TUVA -koulutuksen mitoitus ja kehittäminen sekä pajatoiminta vaihtoehtona opintojen suorittamiselle, yhteistyössä REDU:n kanssa
Riskit	TUVA-koulutuksen läpimenoprosentti jää alhaiseksi ja lopputulokset tehottomiksi
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa
Toimenpide	Lisätään Tuva-koulutuksen määrää

Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Rovaniemellä 150 Tuva-opiskelijaa yhdessä REDU:n kanssa	0	150	150
Arviointi	Tila		
Rovaniemen kaupungin koulutuspalvelut sai TUVA -järjestämisluvan 20.12.2024. Kaupunki järjestää TUVA-koulutusta joka tapauksessa yhteistyössä REDU:n, Rovalan ja Luovin kanssa. Tavoitteena on löytää jokaiselle toisen asteen opiskelijalle opiskelupaikka ja varmistaa siihen tarvittavat valmiudet sekä tuki. Lisäksi on perustettu kieli-TUVA -ryhmä, joska tukee maahanmuuttajataustaisia toisen asteen nivelvaiheen opiskelijoita.	Valmis		

Tavoite	Työelämään tutustumisjaksojen kehittäminen ja vaihtoehtojen lisääminen.		
Riskit	Järjestelmän ylläpito ja yritys yhteistyön koordinointi.		
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa		
Toimenpide	TET-paikkajärjestelmän tehokkaampi hyödyntäminen lisäämällä mukana olevien yritysten määrää.		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Tet-paikkajärjestelmässä olevien yritysten määrän lisäys (%)	0	15	20
Arviointi	Tila		
TET-paikkajärjestelmään on saatu aktivoitua lisää yrityksiä, mutta haasteeksi on osoittanut ylläpitoon liittyvän henkilöstöresurssin riittävyys.	Käynnissä		

Tavoite	Joustavan perusopetuksen (JOPE) laajentaminen ja työelämäpainotteisen perusopetuksen käynnistäminen (TEPPO).		
Riskit	Resurssointi JOPE:n ja TEPPO:n ohjaukseen ja koordinointiin.		
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa		
Toimenpide	Lisätään JOPE-ryhmien määrää ja kehitetään toiminnan laatua. Luodaan Rovaniemelle työelämäpainotteisen perusopetuksen malli mukaillen Vantaan TEPPO-toimintaa.		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Joperyhmien määrä	4	4	5
Tepporyhmien määrä	0	0	2
Arviointi	Tila		
Taloudellinen tilanne ja koulujen tilat eivät ole mahdollistaneet lisäryhmien perustamista. Teppo -toimintaa lähdetään pilotoimaan yhteistyössä JOPE-ryhmien kanssa.	Käynnissä		

Tavoite	Koulutuspalveluiden koulutusviennin tuotteistamisen markkinointi osaksi Rovaniemen matkailua (mm. Visit Rovaniemi).
----------------	---

Riskit	Yritysyhteistyön koordinoinnin resurssointi.			
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa			
Toimenpide	Education osaksi Rovaniemen ja Lapin matkailutarjontaa. Koulutuspalvelut on jo tuotteistanut oman palvelutarjontansa.			
Mittari		Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Lisätään koulutusviennin määrää (%)		0	15	10
Arviointi			Tila	
Olemme saaneet useamman koulun mukaan kansainväliseen toimintaan ja koulutusviennin. Matkailun lisääntyessä kouluvierailut (maksulliset) ovat myös lisääntyneet. Lisäksi toimimme yhteistyössä Visitedu Finlandin kanssa järjestäen vuosittaisen LIFE (Lapland International Forum for Education) - tapahtuman, mihin osallistuu 200 opetusalan henkilöä ympäri maailmaa. Olemme myös aktiivisesti verkostuneet paikallisten, alueellisten ja kansallisten koulutusviennin toimijoiden kanssa. Visit Rovaniemen kanssa ei olla vielä päästy yhteistyöhön.			Käynnissä	

Tavoite	Koulutuspalvelut osana aktiivista yhteistyöverkostoa kansallisesti ja kansainvälisesti.			
Riskit	Henkilöresurssivaje verkostoyhteistyöhön.			
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa			
Toimenpide	Aktiivinen toiminta yhteistyöverkostoissa, mm. Kuntaliiton lukiofoorumi, Oppiva-verkosto, Innokas-verkosto, Laphan oppilashuollon ohjausryhmä, AVI:n sivijohdon verkosto, yhteistyö verrokkikaupunkien kanssa, Lapin lukiodien verkosto, vaativan erityisen tuen (VIP) verkosto, sairaalaopetusta tarjoavien yksiköiden verkosto, Elmeri- ja Valteri-verkostot (erityisen ja vaativan erityisen tuen verkostot), hankkeiden ohjausryhmät.			
Mittari		Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Verkostotapaamisten määrän lisääminen (%)		0	15	10
Arviointi			Tila	
Tavoite on toteutunut ja verkostoyhteistyötä on lisätty. Resurssien salliessa on osallistuttu kaikkiin verkostotapaamisiin ja aktivoitu yhteistyötä erityisesti verrokkikaupunkien kanssa. Rovaniemi on aktivoinut Lapin kuntien välistä yhteistyötä. Rovaniemeltä kutsuttiin edustaja mukaan OKM:n peruskoulun tulevaisuustyön neuvottelukuntaan.			Valmis	

Tavoite	Takaamme lasten ja nuorten turvallisen kasvun ja koulutuksen.			
Riskit	Ei löydy riittävästi resurssia laatu- ja kehittämistyöhön.			
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa			
Toimenpide	Opetussuunnitelmat ja laadun arviointi (vertaisauditointi). Valmiussuunnitelma, tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma. Kiusaamisen vastaisen työn toimintamalli, SOME-turvapalvelu sosiaalisessa mediassa tapahtuvaan kiusaamiseen. Yhteistyö Laphan kanssa.			

Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Kiusaamistapaukset käsitelty onnistuneesti (%)	0	80	100
Suunnitelmat tehty ja päivitetty jokaisessa koulussa (%)	0	100	100
Arviointi		Tila	
Opetussuunnitelmien päivittämisestä vastaa työryhmä, joka ennakoii ja suunnittelee kehitystyötä. Lisäksi olemme käynnistäneet laadun arvioinnin auditointityön, mihin kaikki koulut osallistuvat. Tämä pohjautuu OPS:iin ja perusopetuksen sekä lukion laatukriteereihin. Kaikilla kouluilla on käytössä päivitetty valmiussuunnitelma sekä tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma. Kaupunkikohtaista suunnitelmaa päivitetään parhaillaan. Laphan oppilashuollon kanssa tehdään jatkuvaa yhteistyötä. Kiusaamisen ehkäisemisen ja kiusaamisen puuttumisen mallit ovat aktiivisessa käytössä kaikilla kouluilla, lisäksi kaupungissa toimii kiusaamisen vastaisen työn koordinaattori, joka tukee kouluja kaikkein haastavimmissa tapauksissa. Sosiaalisessa mediassa tapahtuvaan kiusaamiseen puututaan ja sitä ehkäistään Someturva -palvelun avulla, joka on saatavilla kaikille peruskoulun ja lukion oppilaille, opiskelijoille ja opetushenkilöstölle. Puuttumisen malli luotiin vastaavaan tapaan kiusaamiseen puuttumisen malliin. Puuttumisen mallissa kehitetään Ankkuri-toimintaa ja viranomaisyhteistyötä (esim. poliisin ennaltaehkäisevä työ) tilanteissa, joissa koulun omat toimenpiteet eivät ole riittäviä tai tehokkaita. Mallia pilotoidaan kaikilla kouluilla lukuvuonna 2024-25.		Käynnissä	

Tavoite	Kestävyyskasvatuksen edistäminen ja yhteisen toimintamallin luominen kaikille kouluille.		
Riskit	Hankerahoitusta ei myönnetä		
Budjetti resurssit	/ Hankerahoitus ja omarahoitusosuusarvio 20%		
Toimenpide	Arktinen vihreä tiekartta ja kestävä kehityksen vuosikello kaikille kouluille käyttöön.		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Vihreä tiekartta ja kestävä kehityksen vuosikello käytössä kaikilla kouluilla (%)	0	100	100
Arviointi		Tila	
Vihreä tiekartta ja kestävä kehityksen vuosikello on luotu ja käytössä kaikilla kouluilla. Lukuvuodeksi 2024-2025 on käytettävissä hankerahaa, millä toiminta tullaan vakiinnuttamaan kouluilla. Vihreä Lippu -toiminnassa mukana olevat koulut toteuttavat ohjelman tavoitteita. Kaupungilla aloittanut ilmastoasiantuntijan ammattiosaamista tullaan hyödyntämään kestävyyskasvatuksen edistämiseksi.		Valmis	

Tavoite	Henkilöstömme voi hyvin ja heidän osaamisensa kehittämiseen panostetaan
Riskit	Osaamisvajetta ei tunnisteta riittävästi ja täydennyskoulutus jää tehottomaksi
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa

Toimenpide	Henkilöstökyselyn lopputuloksena täydennyskoulutukset ja johtamisosaamisen lisääminen		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Henkilöstökysely tehty (%)	0	0	100
Henkilöstön työyhteisökoulutus toteutettu jokaisessa koulussa (%)	0	100	100
Esihenkilöiden johtamisen osaamisen koulutus toteutettu (%)	0	100	100
Arviointi	Tila		
Opetushenkilöstölle tehdään säännöllisesti kysely täydennyskoulutustarpeista. Lisäksi koulutuksia toteutetaan tukemaan strategisia tavoitteita ja kehittämiskohteita. Henkilöstökysely tehdään keväällä 2025.		Käynnissä	

PALVELU-/VASTUUALUE RUOKA- JA PUHTAUSPALVELUT			
Tavoite	Pidetään kiinteistöjen puhtaustaso käyttäjien kanssa sovitulla tasolla. Tarkoituksenmukainen puhtaustaso määritellään ja arvioidaan tilakohtaisesti tilojen käyttötarkoituksen mukaan.		
Riskit	Koulupalvelujen osalta laatutason pudottaminen säästöjen vuoksi voi vaikuttaa pintojen kestävyYTEEN		
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa		
Toimenpide	Puhtaudelle määriteltyä tasoa seurataan suunnitelluilla laatukierroksilla ja yhteistyössä asiakkaiden kanssa.		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
laatukierrosten toteutuminen suunnitelman mukaisesti 1 kyllä / 0 ei	1	1	1
Arviointi	Tila		
Laatukierroksia tehty runsaasti palveluntuottajan kohteissa. Yhteistyössä tilaajien ja palveluntuottajan kanssa on muokattu toimintatapoja että toiminta on saatu erilaisissa kohteissa toimivaksi. Puhtauspalvelun omissa kohteissa tilaajan kanssa sovittu puhtaustason laskeminen näkyv pinnoilla.		Valmis	

Tavoite	Kuntalaisten hyvinvointia edistetään tarjoamalla terveellisiä ravitsemussuositusten ja sydänmerkki -kriteereiden mukaisia aterioita. Osallistumme erilaisiin ruokakasvatushankkeisiin.		
Riskit	Määrärahan pienentyminen yksipuolistaa käytettäviä raaka-aineita. Jos ravitsemussuositukset eivät toteudu, sydänmerkki-status katoaa tarjotusta ruuasta.		
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa		
Toimenpide	Asiakkaiden toiveiden ja ravitsemussuositusten huomiointi talousarvion määrärahojen puitteissa. Suurin osa ruokalistan resepteistä sisältää sydänmerkin.		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024

sydänmerkki-ateriat (%)	0	60	60
ravitsemussuositusten toteutuminen (%)	0	90	90
Arviointi		Tila	
Sydän-merkki on saatu pidettyä tavoitellulla tasolla ja ravitsemussuositukset totutuvat. Olemme tukeneet kouluja ja varhaiskasvatuksen yksiköitä kouluruoka- ja makuaakkosdiplomien hakemisessa. Ruokakasvatuksen edistämisen - ja erityisruokavalioiden kehittämisen työryhmät ovat jatkaneet toimintaansa varhaiskasvatuksen, koulutuspalveluiden ja Lapin hyvinvointialueen kanssa yhteistyössä.		Valmis	

Tavoite	Toiminta perustuu ympäristöystävälliseen toimintatapaan ja kestävän ruokajärjestelmän periaatteiden toteuttamiseen.		
Riskit	Hankintalaki rajaa toimittajavalintaa siten, että ympäristöystävällisyys ja kestävyys periaate ei toteudu tavoitteen mukaan. Kolmannen sektorin toimijat vähenevät siten, että ruuan jakelu ei toteudu.		
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa		
Toimenpide	Kestävän kehityksen huomioiminen hankinnoissa hankintalain sekä toimintaan ja talouteen soveltuvien reunaehtojen mukaisesti. Elintarvikkeiden hankinnassa tavoitteena on korkea kotimaisuusaste, mikäli se on hankintalain ja toimintaan sekä talouteen soveltuvien reunaehtojen mukaista.		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Pesu- ja puhdistusaineiden ympäristöystävällisyys % -osuus ostoista	0	78	80
Ruokahävikin määrä pysyy tavoitetasossa (%)	18	7,13	10
Hävikkiruoan jakaminen kolmannelle sektorille 1 kyllä / 0 ei	0	1	1
Arviointi		Tila	
Ruokahävikin määrää on seurattu säännöllisesti ja tuloksissa on saatu parannuksia toimien yhteistyössä eri osapuolien kesken. Lautasjätettä on kyetty vähentämään näkyvystoimilla arvioitua enemmän. Ylijäämäruokaa jaetaan kolmannen sektorin toimijoille.		Valmis	

PALVELU- /VASTUUALUE TOIMIELIN SIVISTYSLAUTAKUNTA			
Tavoite	Työllistetään opiskelijoita määräaikaista		
Riskit			
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa		
Toimenpide	Perustetaan osaajapankki		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Harjoittelijoiden ja muun oppilasyhteistyön määrä	0	10	10
Arviointi		Tila	

Koulutuspalvelut tekee tiivistä yhteistyötä Lapin Yliopiston kuvataide-, luokan- ja erityisopetuskoulutuksen kanssa ja mahdollistaa opetusharjoittelut kaikissa kaupungin kouluissa. Lisäksi ollaan neuvoteltu koulunkäynninohjaajien oppisopimuskoulutuksen aloittamisesta yhteistyössä REDU:n kanssa keväällä 2025.	Valmis
---	--------

Tavoite	Toimimme aktiivisesti eri verkostoissa		
Riskit	Resurssointi ei riitä perustoiminnan ohella. Verkostotyö ei konkretisoidu näkyvästi operatiiviseen toimintaan.		
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa		
Toimenpide	Osallistuminen sidosryhmätoimintaan		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
verkostojen määrä	0	30	6
Arviointi	Tila		
Koulutuspalveluissa verkostoyhteistyötä (esim. Oppiva-verkosto, Kuntaliiton lukiofoorumi, OKM:n tulevaisuustyöryhmä) on lisätty talouden sallimissa rajoissa ja tapaamisia on järjestetty aktiivisesti ja pääosin etäyhteyksillä. Rovaniemi kutsuu kaikki Lapin kuntien sivistysjohdan edustajat tapaamiseen Rovaniemelle alkuvuodesta 2025. Varhaiskasvatuspalvelut tekee tiivistä yhteistyötä Lapin Yliopiston kanssa saadakseen varhaiskasvatusopettajien koulutusta Lapin Yliopistoon. Syksyllä 2026 on sovittu koulutuksen aloittaminen Oulun Yliopiston alaisuudessa Lapin Yliopiston tiloissa. Rovaniemi on ollut tässä aktiivinen toimija koko maakunnan hyväksi. Varhaiskasvatus on mukana edistämässä valtakunnallisesti lasten ja nuorten digitaalisen osaamisen kehittämistä. Varhaiskasvatus- ja koulutuspalvelut on mukana valtakunnallisessa Helsingin yliopiston koordinoimassa Innokas verkostossa sekä varhaiskasvatuspalvelut Opetushallituksen koordinoimassa digitaalisen osaamisen verkostossa. Sivistyspalveluissa koordinoidaan Rovaniemen Unicef lapsiystävällinen kunta- toimintaa.			Valmis

Tavoite	Lasten ja nuorten hyvinvoinnin parantaminen		
Riskit			
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa		
Toimenpide	Opiskeluhuollon ja varhaiskasvatuksen yhteistoiminta Laphan kanssa		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Lastensuojelun päätösten määrä	0		
Arviointi	Tila		

Varhaiskasvatus- ja koulutuspalvelut ovat laatineet yhteistyössä Laphan kanssa (lakisääteisen) opiskeluhuoltosuunnitelman, jota koordinoi kuntakohtainen ohjausryhmä. Lisäksi kukin yksikkö (päiväkoti ja koulu) arvioi opiskeluhuollon palveluiden riittävyttä suhteessa kansallisiin mitoituksiin ja suosituksiin. Neuvoloiden ja varhaiskasvatuksen yhteistyölle on luotu pysyväisluontoinen yhteistyörakenne. Neuvoloiden ja varhaiskasvatuksen yhteistyön ylläpitämiseksi ja edistämiseksi perustettiin yhteinen työryhmä Vakkanen, joka kokoontuu säännöllisesti noin 2 kertaa vuodessa. Vakkaseen kuuluvat neuvolan terveydenhoitajat ja varhaiskasvatusyksiköiden johtajat. Varhaiskasvatuksen ja perhesosiaalityön yhteistyölle alettiin luoda vuonna 2024 pysyväisluontoista rakennetta. Varhaiskasvatusyksiköiden johtajat sekä perhesosiaalityön henkilöstö tapasivat 2024 lokakuussa, jolloin kartoitettiin yhteisiä onnistumisia sekä kehittämistarpeita. Tapaamisella nimettiin pienempi työryhmä yhteistyön edistämiseksi sekä yhteisten laajempien tapaamisten suunnittelemiseksi. Varhaiskasvatus toimii työryhmän koollekutsujana. Lisäksi varhaiskasvatuksen ja perhesosiaalityön yhteistyötä ja tietoisuutta toistemme työstä perheiden kanssa edistettiin järjestämällä sosiaalityöntekijöiden vierailu varhaiskasvatusyksikön yhteisessä palaverissa. Vierailut jatkuvat vuoden 2025 aikana ja tavoitteena on vierailun toteuttaminen kaikissa kaupungin päiväkodeissa.	Käynnissä
---	-----------

PALVELU-/VASTUUALUE VARHAISKASVATUSPALVELUT			
Tavoite	Vahvistetaan nykyisten yksityisten varhaiskasvatuksen palvelutuottajien toimintaedellytyksiä		
Riskit	Asiakkaalla on oikeus kieltäytyä palvelusetelistä ja valita kunnallinen toiminta. Palveluntuottajan perimä lisämaksu voi lisätä kunnalliseen palveluun hakeutumista.		
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa		
Toimenpide	Asiakkaiden ohjaus ja neuvonta palveluohjauksessa auttaa huoltajia tiedostamaan varhaiskasvatuksen eri vaihtoehtoja. Palveluohjaus ohjaa ja neuvoo palvelun tuottajia lapsiryhmien tehokkaassa täyttämässä.		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Yksityisen päiväkodin täyttöaste (%)	90	88,5	100
Arviointi	Tila		
Sivistyslautakunta korotti varhaiskasvatuksen palvelusetelin perushintaa 30 eurolla eli 3,3 prosentilla 1.8.2024 lähtien. Korotuksen jälkeen palvelusetelin perusarvo on 931,49 euroa. Korotuksen syynä oli viime vuosien voimakas inflaatio sekä yksityisen sosiaalialan jo toteutuneet ja sopimuskaudella toteutuvat palkankorotukset. Suurin osa palvelutuottajista perui päätöksen johdosta elokuulle suunnittelemansa lisämaksun korotukset. Lisämaksulla on negatiivista vaikutusta asiakkaiden ohjautuvuuteen palveluseteliyksiköihin. Täyttöasteeseen vaikuttaa myös henkilöstörekrytoinnin vaikeudet.			Käynnissä

Tavoite	Jokaisessa yksikössä hyödynnetään hyvinvoinnin vuosikelloa
Riskit	Vuosikellon merkitys jää hyödyntämättä

Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa		
Toimenpide	Hyvinvoinnin vuosikellon teemat huomioidaan kokonaisvaltaisesti lasten hyvinvointityöhön liittyvässä suunnittelussa ja toteutuksessa.		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Vuosikelloa hyödyntävien yksikköjen määrä	27	35	50
Arviointi	Tila		
Hyvinvoinnin vuosikello on käytössä jokaisessa kunnallisessa päiväkodissa ja koulussa. Se on jaettu myös yksityisten päiväkotien käyttöön ja hyödynnettäväksi. Sitä hyödynnetään kokonaisvaltaisesti niin lasten kuin huoltajienkin kanssa. Hyvinvoinnin vuosikelloa päivitetään ja viedään sähköiseen muotoon hankerahoituksen avulla. Päivityksen jälkeen vuosikellon hyödyntämistä tehostetaan edelleen vuonna 2025.			Käynnissä

Tavoite	Mahdollistetaan lapsen subjektiivisen varhaiskasvatusoikeuden toteutuminen		
Riskit	Henkilöstön riittävyys		
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa		
Toimenpide	Vahvistetaan alueellisten paikkojen riittävyyttä tehostamalla yksiköiden täyttöastetta.		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Yksiköiden täyttöaste (%)	90	90,1	100
Lasten varhaiskasvatukseen osallistuminen (%)	88	89,7	90
Arviointi	Tila		
Yksikköjen täyttöasteen keskiarvoa laskevat etäyksiköt, joissa täyttö on taajama-alueen täyttöä matalampaa. Myös joidenkin yksityisten päiväkotien täyttöaste on matalampi johtuen henkilöstön saatavuusongelmista. Varhaiskasvatukseen osallistuminen on Rovaniemellä korkeampi verrattuna muihin kaupunkeihin.			Käynnissä

Tavoite	Vauvaperhetyön kehittäminen yhdessä Lapin hyvinvointialueen, kolmannen sektorin ja seurakunnan kanssa.		
Riskit	Onko mahdollista löytää kehittämistyöhön resurssia, jos hankerahoitus ei toteudu.		
Budjetti resurssit	/ Selvitetään perustoiminnan ohella erilaisia hankemahdollisuuksia		
Toimenpide	Vauvaperhetyön kehittäminen yhdessä Lapin hyvinvointialueen, kolmannen sektorin ja seurakunnan kanssa.		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Yhteistyötapaamisten määrä	0	3	4
Arviointi	Tila		

Yhteiselle vauvaperhetyölle on tapaamisten yhteydessä lähdetty suunnittelemaan avoimen päiväkodin, Laphan ja kolmannen sektorin kanssa toimivaa rakennetta.	Käynnissä
---	-----------

Tavoite	Huolehdimme turvallisesta varhaiskasvatusympäristöstä, joka luo pohjan kasvua ja oppimista tukevalle rauhalliselle ilmapiirille sekä lisää lasten ja henkilöstön hyvinvointia.			
Riskit	Lasten itsesäätelytaitojen puuttuminen kasvaa ja vaikeuttaa tavoitteen toteutumista			
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa			
Toimenpide	Kehitetään uusia toimintamalleja lisätä lasten toiminnan itsesäätelyä ja kaveritaitojen kehittymistä yhteistyössä huoltajien kanssa.			
Mittari		Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Jokaiseen yksikköön on laadittu turvallisuussuunnitelma: kyllä / ei		48	50	50
Jokaiseen yksikköön on laadittu kiusaamisen ehkäisyn ja puuttumisen suunnitelma: kyllä / ei		48	50	50
Arviointi			Tila	
Turvallisuus on ollut kattavana teeman koko kuluneen kauden. Neljässä päiväkodissa on toteutettu kevään 2024 aikana Vahvuutta vanhemmuuteen-Lapsi mielessä pilotointia ryhmissä, joissa on haasteellisesti käyttäytyviä lapsia. Toteuttamistavat ovat olleet vanhempien ja perheohjaajan ryhmätapaamisia sekä tarvittaessa perhekohtaisia. Mallilla on saatu hyviä tuloksia yhdessä vanhempien kanssa. Pilotointia on jatkettu yhdessä perusopetuksen kanssa syksystä 2024 alkaen Muurolan ja Vaaranlammen päiväkodeissa ja Muurolan ja Vaaranlammen koulujen alkuopetuksessa. Koulutamme 20 perheohjaajaa omasta henkilöstöstä toimimaan mallin avulla.			Valmis	
Tunnetaitoja, kehotunnekasvatusta ja keskittymisen harjoittelua varten otettiin käyttöön uusia toimintamalleja. Kiusaamisen ja toista loukkaavan käyttäytymisen ehkäisyyn otettiin käyttöön Väestöliiton Pisarapuuttumisen-malli, joka on käytössä kaikissa päiväkotiryhmissä. Henkilöstön osaamista kohdata haastavasti käyttäytyvät lapset lisättiin mm. koulutusten, toimintaohjeiden, toimintatapojen ja monialaisen yhteistyön kehittämisen kautta.				

TOIMINNALLISET TAVOITTEET	
Toiminnallinen tavoite	
PALVELU-/VASTUUALUE KOULUTUSPALVELUT	
Tavoite	Toimimme talouden näkökulmasta kestävästi
Riskit	Kustannukset nousevat ennakoiduttomasti
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa
Toimenpide	Hankintojen yhteydessä tehdään tehokas kustannusvertailu ja käytetään tiukkaa tarveharkintaa hankinnoissa

Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Investoinnit tehty Investointisuunnitelman mukaiset (%)	0	156	100
Palvelujen toimintakulut sopeutetaan suunnitelmakauden aikana kaupungin tulojen mukaisiksi (%)	0	112	100
kulut eivät nouse keski suurten kaupunkien kansallisessa vertailussa yli keskiarvon (kyllä 0, ei 1)	0	1	0
Arviointi		Tila	
Investoinnit ylittyneet 56% = 14 037 euroa. Vaaranlammen koululle hankittu uusia kalusteita, jota ei ole otettu budjetissa erityiseränä huomioon.		Käynnissä	
Palvelujen ostojen toteuma 112% budjetista= +1 061 000 euroa. Ylitystä aiheuttaa kotikuntakorvausmenojen nosto johtuen ministeriön toteuttamasta perusosan korotuksestan vuoden aikana, johon ei haettu määrärahamuutosta (+406 000€), työterveyshuollon kulujen kasvusta (+188 000€), sekä muista pienemmistä ylityksistä, jotka ovat hajautuneet eri momenteille.			
Perusopetuksen inflaatiokorjattu keskiarvokustannus vuodelle 2024 koko maassa(Perusopetuksen toimintakulut / oppilasmäärällä) oli = 11 589 euroa/oppilas. Kuntaliiton Samankaltaisten kuntien vertailussa käyttökustannukset / oppilas- vertailussa SAKU-keskiarvo on 11 387€/oppilas (inflaatiokorjattu tilasto 2023), joten Rovaniemen kaupunki on jonkin verran samankaltaisten kuntien keskiarvoa korkeammalla tasolla. Vertailussa 2 kuntaa on Rovaniemen kaupungin yläpuolella ja 9 kuntaa alapuolella.			

Tavoite	Teemme kaupungin hankinnat onnistuneesti		
Riskit	Kaupungin hankintaprosessia ei tunneta riittävästi ja tästä johtuen hankintarajat ylittyvät, kilpailutusta ei tehdä tai ei käytetä sopimustoimittajia.		
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa		
Toimenpide	Noudatetaan hankintaohjeita ja talousarviota		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Hankintaohjeen mukaista hankintasuunnitelmaa noudatetaan (%)	0	100	100
Keskeisten hankintojen toteutumisen arviointi on tehty (%)	0	100	100
Arviointi		Tila	
Tavoite toteutuu.		Valmis	

PALVELU- /VASTUUALUE RUOKA- JA PUHTAUSPALVELUT	
Tavoite	Osallistamme asiakkaat ja palvelualueet toiminnan kehittämiseen ja arviointiin.
Riskit	Työaika ei riitä toteuttamaan kyselyitä.
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa

Toimenpide	Kyselyt toteutetaan säännöllisesti.		
Toimenpide	Osallistuminen varhaiskasvatuksen ja koulupalvelujen tilaisuuksiin ruoka- ja puhtauspalvelujen vastuulla olevien asioiden osalta, ruokakasvatus omalta osalta.		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Kyselyt toteutettu suunnitelman mukaisesti 1 kyllä / 0 ei	1	1	1
Arviointi	Tila		
Kyselyt toteutettu koululaisille ja koulujen henkilökunnalle Forms-kyselyllä syyskuussa, varhaiskasvatuksen kysely toteutettiin keräämällä henkilökunnan huomioiden ja koostamalla ne päiväkodeissa kokonaisuuksiksi. Kyselyjen tuloksia huomioitiin ruokalistamuutoksina sekä ruokailutilanteeseen liittyviä asioita käsiteltiin koulupalvelun kanssa yhteistyössä. Koulu- ja varhaiskasvatuksen ruokadiplomia on haettu yhteistyössä tänä vuonna kahteen kouluun ja kahteen päiväkotiin.			Valmis

Tavoite	Toimimme talouden näkökulmasta kestävästi		
Riskit	Ennakoitua suurempi elinkustannusindeksi nostaa määräraahatarvetta.		
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa		
Toimenpide	Noudatetaan talousarviota		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Toteutetaan investoinnit investointisuunnitelman mukaisesti (%)	0	101	100
Palvelujen toimintakulut sopeutetaan suunnitelmakauden aikana kaupungin tulojen mukaisiksi (%)	0	83	100
kulut eivät nouse keski suurten kaupunkien kansallisessa vertailussa yli keskiarvon (kyllä 0, ei 1)	0	1	1
Arviointi	Tila		
Ruoka- ja puhtauspalvelut ylittävät hieman palveluostot, mutta alittavat kokonaisbudjetin 222 000 eurolla toimintakatteen toteutuessa 97-prosenttisesti. Suurimmat säästöt tulevat henkilöstökuluista (-189 000 euroa). Rovaniemen ateriakustannus on ollut vuonna 2022 420 euroa/oppilas/lukuvuosi. Tämä on edullisin 7 samankaltaisen kunnan vertailussa, joiden keskiarvo oli 588 euroa / oppilas / lukuvuosi. Tilastosijoitus säilynee samana myös vuonna 2024 sillä ateriapalveluiden kustannuskehitys on ollut Rovaniemellä maltillinen.			Valmis

Tavoite	Henkilöstömme voi hyvin ja heidän osaamisensa kehittämiseen panostetaan		
Riskit	Osaamisvajetta ei tunnisteta riittävästi ja täydennyskoulutus jää tehottomaksi.		
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa		
Toimenpide	Henkilöstön täydennyskoulutus ja johtamisosaamisen lisääminen		

Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Henkilöstökysely on tehty (kyllä 1, ei 0)	0	1	1
Jokaisessa yksikössä tehty henkilöstön työyhteisökoulutus (kyllä1, ei 0)	0	1	1
Esihenkilöstön johtamisen osaamisen koulutus (kyllä 1, ei 0)	0	0	1
Arviointi		Tila	
Toimintatapana on ollut, että jokaisen johtoryhmän jälkeen kuukausittain lähetetään muistio koko henkilöstölle, jossa avataan johtoryhmässä käytyt asiat koko henkilöstölle. Yhtenä aihealueena on koulutustarpeet henkilöstölle, eli Johtoryhmä pyytää tällä tavoin koulutustarpeet kentältä. Johto kannustaa henkilöstöä opiskelemaan, esim. kaksi henkilöä ruokapalveluista ja yksi henkilö puhtauspalveluista on opiskelemassa oppisopimuksella täydennyskoulutusta. Työyhteisökoulutus pidetty keväällä 2024. Vuonna 2024 ei pidetty virallista esihenkilöstön johtamisen osaamisen koulutusta.		Käynnissä	

Tavoite	Teemme kaupungin hankinnat onnistuneesti		
Riskit	Kaupungin hankintaprosessia ei tunneta riittävästi ja tästä johtuen hankintarajat ylittyvät, kilpailutusta ei tehdä tai ei käytetä sopimustoimittajia.		
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa		
Toimenpide	Noudatetaan hankintaohjeita ja talousarviota		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Hankinnat tehdään hankintaohjeen mukaisesti (%)	0	100	100
Keskeisten hankintojen toteutuminen on arvioitu (%)	0	100	100
Arviointi		Tila	
Toteutuu täysin.		Valmis	

PALVELU-/VASTUUALUE TOIMIELIN SIVISTYSLAUTAKUNTA			
Tavoite	Digitalisaation kehittäminen avaamalla digitaalisia kanavia palveluntarjonnassa ja hyödyntämällä tekoälyä omassa palveluntuotannossa		
Riskit	Hankerahoituksen puuttuminen		
Budjetti resurssit	/ Automatisaation hyödyntäminen käytännön työssä, ohjelmointiin ja viestintäteknologiaan panostaminen		
Toimenpide	Uusien palveluiden kehittäminen		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Koulutuspalveluiden sähköisten palveluiden laajentaminen/vahvistaminen, kasvu prosenteissa	0	20	20
Verkkolukiotoiminnan käynnistäminen	0	0	1
Digisuunnitelman käyttöönotto	0	0,5	1

Arviointi	Tila
Koulutuspalvelut on ottanut sähköisiä palveluita käyttöön: mm. kouluun ilmoittautuminen, koulupaikan hakeminen ja koulukuljetushakemukset tehdään nykyään sähköisesti. Digisuunnitelman käyttöönotto tapahtuu lukuvuoden 2024-2025 aikana. Haasteena on ollut henkilöstöresurssin riittämättömyys (mm. paikallisen OPS:n kirjaaminen ePerusteisiin). Verkkolukiotoiminnan käynnistämistä ollaan selvittämässä hankerahoituksen tukemana. Lapin lukioverkostossa on kiinnostusta toiminnan uudelleenkäynnistämiseksi, mutta tekninen toteutus vaatii lisäselvitystä. Tavoiteena on lukuvuoden 2024-2025 saada alusta valmiiksi toiminnan käynnistämiseksi.	Käynnissä

Tavoite	Toimimme talouden näkökulmasta kestävästi		
Riskit	Toimintakulujen nousu johtuen ennakoitua korkeammasta elinkustannusindeksistä tai palvelutarpeesta.		
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa.		
Toimenpide	Talousarvion toimeenpano ja seuranta		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Investoinnit on tehty investointiohjelman mukaisesti (%)	0	0	100
Kulut eivät nouse keski suurten kaupunkien vertailussa yli keskiarvon (kyllä 0, ei 1)	0	1	1
Toimintakulut sopeutetaan suunnittelukauden aikana tulojen mukaiseksi (kyllä 1, ei 0)	0	0	1
Arviointi	Tila		
Kokonaisuutena sivistyslautakunta pysyy asetetussa budjetissa tilikaudella 2024. Keskiarvokustannukset ovat koulutus- ja varhaiskasvatuspalveluissa hieman keskiarvoa suuremmat, mutta toimiala on pysynyt asetetussa kokonaisraamissa.	Valmis		

Tavoite	Henkilöstö voi hyvin ja heidän osaamistaan kehitetään		
Riskit	Henkilöstölle kohdennetut hyvinvointitoimenpiteet ovat riittämättömiä.		
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa		
Toimenpide	Johtamisosaamisen parantaminen		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Henkilöstökyselyn tulokset	0	1	4
Arviointi	Tila		
Koulutuspalveluissa kahdeksan rehtoria ja koulunjohtajaa on ollut mukana johtamisen erikoisammattitutkinnon koulutuksessa. Henkilöstölle on järjestetty hyvinvointia ja osaamista lisäävää koulutusta yhteistyössä mm. Lapin Yliopiston, AVI:n ja kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Henkilöstökysely on tehty syyslukukaudella 2024.	Valmis		

Tavoite	Hankinnat tehdään onnistuneesti			
Riskit	Kaupungin hankintaprosessia ei tunneta riittävästi ja tästä johtuen hankintarajat ylittyvät, kilpailutusta ei tehdä tai ei käytetä sopimustoimittajia.			
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa.			
Toimenpide	Yhteistyö hankintapalveluiden kanssa			
Mittari		Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Keskeisten hankintojen toteutumisen arviointi (%)		0	100	100
Arviointi	Tila			
Toteutuu.		Valmis		

PALVELU- /VASTUUALUE VARHAISKASVATUSPALVELUT				
Tavoite	Henkilöstön täydennyskoulutukset perustuvat yksikkökohtaisiin osaamisvajaisiin. Psykososiaalisia kuormitustekijöiden minimoiminen.			
Riskit	Kyselyyn vastaamisprosentti jää alhaiseksi.			
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa			
Toimenpide	Psykososiaalinen kuormitus, Kehityskeskustelut			
Mittari		Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Psykososiaaliseen kyselyyn osallistuvien vastausaste (%)		0	0	100
Henkilöstön työyhteisökoulutuksiin osallistuvien määrä (%)		0	99	100
Johtamisen osaamisen koulutuksiin osallistuvien esihenkilöiden määrä		0	23	23
Arviointi	Tila			
Psykososiaalista kyselyä ei toteutettu toukokuussa 2024. Tavoitteena oli, että kysely tehdään marraskuussa 2024 ja seurantakysely toukokuussa 2025. Kyselyä ei kuitenkaan tietoturvasyistä pystytty käyttämään. Työyhteisöt ovat järjestäneet sisäisiä koulutuksia jokaisen yksikön oman koulutustarpeen mukaisesti. Tarpeiden kartoituksissa on hyödynnetty myös joulukuun 2023 psykososiaalisen kyselyn tuloksia. Koko henkilöstölle järjestettiin yhteinen koulutus helmikuussa, aiheena Vuorovaikutustaidot pedagogiikan perustana ja tiimityön ytimessä. Yksiköiden johtajat koulutetaan vuoden 2024 - 2025 aikana vertaismentorointiohjaajiksi työyhteisöjen henkilöstön työn tukemiseen ja työssä voimaantumiseen.			Käynnissä	

Tavoite	Teemme kaupungin hankinnat onnistuneesti			
Riskit	Kaupungin hankintaprosessia ei tunneta riittävästi ja tästä johtuen hankintarajat ylittyvät, kilpailutusta ei tehdä tai ei käytetä sopimustoimittajia.			
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa			

Toimenpide	Hankinnat linkittyvät kaupungin kaikkeen toimintaan. Hankinnoilla tuetaan strategiassa asetettujen tavoitteiden toteutumista. Onnistuneet hankinnat ovat hyvin johdettuja, lisäävät paikallista elinvoimaa sekä edistävät konkreettisesti ekologista, sosiaalista ja taloudellista kestävyyttä.			
Mittari		Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Hankintaohjeen mukainen hankintasuunnitelma on tehty jokaiseen hankintaan (%)		0	100	100
Keskeisten hankintojen toteutumisen arviointi on tehty (%)		0	100	100
Arviointi			Tila	
Toteutuu.			Valmis	

Tavoite	Toimimme talouden näkökulmasta kestävästi			
Riskit	Talouden kustannusten ennalta arvaamaton kasvu			
Budjetti resurssit	/ Osana perustoimintaa			
Toimenpide	Toimitaan talousarvion puitteissa			
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024	
Investoinnit on tehty investointisuunnitelman mukaisesti (%)	0	1	1	
Palvelujen toimintakulut on sopeutettu suunnitelmakauden aikana kaupungin tulojen mukaisiksi (Kyllä 1, ei 0)	0	1	1	
kulut eivät nouse keski suurten kaupunkien kansallisessa vertailussa yli keskiarvon (kyllä 0, ei 1)	0	1	1	
Arviointi		Tila		
Ei investointeja budjetoituna eikä toteutuneena, palvelujen toimintakulut toteutuvat budjetin mukaisina.		Valmis		
Oman toiminnan kustannukset per laskennallinen lapsi alittavat samankaltaisten kuntien keskiarvon: Rovaniemen kaupungin keskiarvo 2024 16 657 euroa / laskennallinen lapsi verrattuna SAKU-kuntien keskiarvoon 17 397€/laskennallinen lapsi. Vertailussa kaksi kuntaa oli Rovaniemen alapuolella ja 4 kuntaa yläpuolella.				
Kuuden suurimman kaupungin varhaiskasvatuksen kustannusvertailussa (avoindata.fi) kaikkien kustannusten (oma toiminta + ostopalvelu) indeksikorjatuksi keskiarvoksi tuli 16 208 €/lapsi vuodelle 2024. Tässä vertailussa Rovaniemi sijoittuu hieman keskiarvon yläpuolelle.				

TOIMIELIMEN TALOUS

Sivistyslautakunnan talouden toteuma tilikaudelle 2024 on 100% talousarviosta. Varhaiskasvatuksen palvelualueen toteuma oli 97% talousarviosta, koulutuspalveluiden toteuma oli 102% talousarviosta ja ruoka- ja puhtauspalveluiden toteuma 98% talousarviosta.

Varhaiskasvatus:

Varhaiskasvatuksen toimintakatteen toteuma oli 97% talousarviosta, jääden 1,7 miljoonaa euroa vajaaksi talousarviosta.

Tuottojen osalta budjetti ylitettiin 0,1 miljoonaa euroa johtuen lähinnä projektituottojen ajallisesta kohdistamisesta.

Kulujen osalta suurin varianssi talousarvioon johtui henkilöstökuluista, jotka toteutuivat 96-prosenttisesti jääden 1,5 miljoonaa euroa talousarviosta. Tästä 0,7 miljoonaa johtuu henkilösivukulujen korkeammasta budjetoinnista suhteessa toteumaan. Loput johtuu toiminnan tehostamisesta yksiköissä: Lapsimäärä on noussut 3% (57 lasta) omissa yksiköissä, mutta toiminnan tehostamisen takia vapaita paikkamääriä on saatu täytettyä tehokkaammin ja henkilöstökulut ovat nousseet talousarviossa ennakoitua maltillisemmin vuodesta 2023 (+0,2 miljoonaa euroa kasvua vuoteen 2023). Sijaiskulujen kasvu nostaa HTV:tä verrattuna talousarvioon erityisesti neljässä päiväkodissa, mutta euromääräisesti kustannukset eivät nouse (varhaiskasvatusopettajia korvautunut lastenhoitajilla).

Palveluiden ostoissa päivähoidon palvelusetelimenot toteutuivat 0,6 miljoonaa euroa matalampina johtuen laskeneesta lapsimäärästä palvelusetelipäiväkodeissa (-7% = 79 lasta vähemmän lapsia vs. 2023). Palvelusetelimenot toteutuivat vuoden 2023 tasossa, vaikka tilikaudella palvelusetelien arvoa korotettiin (+4% 1.8.2024 lähtien). Osa palvelusetelipäiväkodeista toteutti tilikaudella hinnankorotuksia, joiden seurauksena lapsia siirtyi jonkin verran kunnallisiin päiväkoteihin. Muiden palveluiden osalta ICT-kulut toteutuivat 0,2 miljoonaa euroa korkeampina kuin budjetointi, ja työterveyshuollon kulut toteutuivat myös 0,2 miljoonaa euroa korkeampina kuin budjetointi. Loput varianssit palveluista koostuivat useista eristä, ja lopputuloksena palvelujen osto toteutui budjetin mukaisena.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittyivät hieman (0,1 miljoonaa euroa) toteutuien 121-prosenttisesti budjetista. Tämä johtui lähinnä pienkalustohankinnoista päiväkoteihin.

Avustukset toteutuivat 0,5 miljoonaa euroa matalampina verrattuna budjettiin johtuen kotihoidon tuen alhaisemmasta toteumasta. Toteuma vastaa vuoden 2023 toteumaa.

Vuokrakustannukset toteutuivat 106-prosenttisesti budjetista ylittäen 0,4 miljoonaa euroa budjetin. Syynä ovat lähinnä välivuokrakohteiden kohonneet vuokrakustannukset, joita ei ennakoitu budjetoinnissa riittävästi.

Kaikkiaan varhaiskasvatuksen toteuma oli alijäämäinen johtuen eniten tehostetusta toiminnasta johtuvasta henkilöstökulujen laskusta. Lapsimäärän vähenemä alkaa jo näkyä päiväkotitoiminnassa Rovaniemellä (-20 lasta päivähoidossa 2023 vs. 2024.). Muutos vuodelle 2024 oli vielä maltillinen, mutta sen ennakoidaan kasvavan suunnitteluvuosina.

Koulutuspalvelut:

Koulutuspalveluiden toimintakatteen toteuma oli 102% talousarviosta, ylittäen talousarvion 1,5 miljoonalla eurolla.

Tuottojen osalta budjetti ylittyi 1,0 miljoonaa euroa, johtuen lähinnä budjetoitua korkeammista

yhteistoimintakorvauksista (+0,3 miljoonaa euroa) ja projektituottojen ajallisesta kohdistamisesta (+0,5 miljoonaa euroa).

Kulujen osalta suurin ero talousarvioon johtui palveluostoista, jotka toteutuivat 113-prosenttisesti ylittäen talousarvion 1,1 miljoonaa euroa. Ylityksestä 0,4 miljoonaa euroa johtui kotikuntakorvauksen perusosan korotuksesta, jonka valtionvarainministeriö toteutti vuoden 2024 alussa ja jota ei oltu budjetoitu tilikaudelle. 0,2 miljoonaa euroa johtui projektien omarahoitusosuuden ajoituksesta vuodelle 2024, mikä on normaalia projektitoiminnan vaihtelua. 0,1 miljoonaa euroa johtui pienryhmäopetuksen kustannusten laskutuksesta harjoittelukoululta, 0,2 miljoonaa euroa kohonneista työterveyshuollon kustannuksista ja loput 0,2 miljoonaa euroa johtui yksittäisistä muutamien kymmenien tuhansien eurojen ylityksistä useissa yksiköissä.

Seuraavaksi suurin ylitys tapahtui vuokrissa niiden toteutuessa 103-prosenttisesti ylittäen budjetin 0,6 miljoonaa euroa. Ylitys johtui perusopetuksen ja lukion välivuokrakohteiden ennakoimattomista vuokrankorotuksista. Yksittäisenä kohteena mainitaan Ounasvaaran lukio, jonka vuokra toteutui 0,2 miljoonaa euroa korkeampana verrattuna budjettiin 2024. Lukion osalta päivitettiin vuokratilakustannukset vastaamaan käyttöön otettuja tiloja, mikä aiheutti vuokraan neliöperusteisen korotuksen. Toisissa kohteissa talousarviota korkeammat vuokrat johtuivat budjetoimattomista korjauskustannuksista, joita oli toteutettava tilikauden aikana.

Kolmanneksi suurin ylitys oli henkilöstökulut toimintakatteen toteuman ollessa 101 prosenttia talousarviosta ollen 0,4 miljoonaa euroa. Palkkakulut ylittävät budjetin 1,5 miljoonaa euroa, mutta samoin kuin varhaiskasvatuksessa, korkeammaksi budjetoidut henkilösivukulut aiheuttavat säästöä 1 miljoonaa euroa. Palkkakulujen kokonaiserotus verrattuna talousarvioon on täten 0,4 miljoonaa euroa enemmän kulua.

Toteutuneet henkilötövuodet ylittävät talousarvion 53 HTV:llä. Tämä johtuu sijaiskulusta, jota ei budjetoitu henkilötövuosina vaan euroina koulutuspalveluissa. Kun muutetaan talousarvion sijaiskulut 1,6 miljoonaa euroa keskiarvopalkalla henkilötövuosiksi, saadaan 30 henkilötövuotta, joka lisättynä talousarvioon 2024 tuottaa 800 henkilötövuotta talousarviokaudelle. Toteutunut sijaiskulu tilikaudelle oli 2,7 miljoonaa euroa, joka keskiarvopalkalla laskettuna on 50 henkilötövuotta. Täten sijaiskulut huomioiden todellinen HTV ylitys tilikaudella oli 23 henkilötövuotta, joka on käytännössä ennakoimatonta korkeampaa sijaiskulua tilikaudelle 2024.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat toteutui 119-prosenttisesti ylittäen budjetin 0,3 miljoonaa euroa. Suurin osa johtui lukiotoiminnan ylityksestä, ja liittyi sähköisen oppimateriaalin hankintoihin.

Kaikkiaan koulutuspalveluiden toteuma ylitti budjetin jokaisessa menokokonaisuudessa, mutta vastaavasti myös tuotot toteutuivat budjetoitua suurempina. 1,5 miljoonan euron ylityksestä 0,4 miljoonaa euroa oli tavanomaista projektityön ajoituseroa, ja 0,4 miljoonaa euroa kontrolloimatonta kotikuntakorvauksen perusosan korotusta tilikaudelle.

Ruoka- ja puhtauspalvelut:

Ruoka- ja puhtauspalveluiden toimintakatteen toteuma oli 97% talousarviosta jääden 0,2 miljoonaa euroa talousarviosta.

Toimintatuotot toteutuivat 107-prosenttisesti ylittäen talousarvion 0,1 miljoonaa euroa. Tämä johtui korkeammista ateriapalveluiden sisäisistä myyntituloista.

Henkilöstökuluissa säästettiin 0,2 miljoonaa euroa niiden toteutuessa 94- prosenttisesti budjettiin nähden. Säästö syntyi siivouspalveluissa, joka toteutui 83- prosenttisesti budjettiin nähden. Tilojen puhtaustasoa on laskettu säästötoimenpiteenä tilikaudella, mikä näkyy suoraan siivouspalveluiden henkilöstökuluissa (0,2 miljoonaa euroa on 6 Henkilötyövuotta). Ruokapalveluissa oli budjetoitu enemmän henkilötyövuosia, mitä oli toteutunut (1 keittiömestari, 5,5 kokkia 3,5 ruokapalvelutyöntekijää enemmän talousarvion henkilötyövuosissa mitä toteutunut euroissa).

Palvelujen ostot ja aineet, tarvikkeet ja tavarat toteutuivat budjetin mukaisina. Vuokrakulut toteutuivat myös lähes budjetin mukaisina (0,05 miljoonaa yli budjetin).

Sivistyslautakunta yhteensä

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	21 499	10 290	- 3 436	6 853	8 015	117 %	1 162
MYYNITITUOTOT	15 455	6 458	- 3 489	2 968	3 299	111 %	331
MAKSUTUOTOT	1 991	1 827		1 827	2 003	110 %	176
TUET JA AVUSTUKSET	3 730	1 936		1 936	2 610	135 %	674
MUUT TOIMINTATUOTOT	323	69	53	122	102	84 %	- 19
TOIMINTAKULUT	- 160 666	- 152 893	5 873	- 147 020	- 147 814	101 %	- 794
HENKILÖSTÖKULUT	- 83 779	- 86 137	- 532	- 86 669	- 85 373	99 %	1 296
PALVELUJEN OSTOT	- 43 593	- 33 530	6 401	- 27 129	- 28 259	104 %	- 1 130
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 5 048	- 4 416	- 7	- 4 423	- 4 796	108 %	- 373
AVUSTUKSET	- 1 724	- 2 324		- 2 324	- 1 803	78 %	520
MUUT TOIMINTAKULUT	- 26 521	- 26 486	11	- 26 476	- 27 582	104 %	- 1 106
TOIMINTAKATE	- 139 167	- 142 603	2 436	- 140 167	- 139 798	100 %	368

Sivistyslautakunta toimielin

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	707	531	- 382	149	173	116 %	24
MYYNITITUOTOT	696	530	- 382	148	170	115 %	22
MAKSUTUOTOT						0 %	
TUET JA AVUSTUKSET	10	1		1	3	264 %	2
MUUT TOIMINTATUOTOT						0 %	
TOIMINTAKULUT	- 708	- 525		- 525	- 558	106 %	- 33
HENKILÖSTÖKULUT	- 584	- 470		- 470	- 460	98 %	10
PALVELUJEN OSTOT	- 88	- 45		- 45	- 62	138 %	- 17
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 9	- 3		- 3	- 4	135 %	- 1
AVUSTUKSET						0 %	
MUUT TOIMINTAKULUT	- 27	- 7		- 7	- 31	476 %	- 24
TOIMINTAKATE	- 1	6	- 382	- 376	- 385	102 %	- 9

Varhaiskasvatuspalvelut

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	4 579	3 418	- 1 424	1 994	2 092	105 %	98
MYYNITITUOTOT	1 870	1 544	- 1 424	120	54	45 %	- 66
MAKSUTUOTOT	1 497	1 401		1 401	1 479	106 %	78
TUET JA AVUSTUKSET	1 185	442		442	549	124 %	107
MUUT TOIMINTATUOTOT	27	31		31	10	32 %	- 21
TOIMINTAKULUT	- 63 294	- 60 993	1 577	- 59 416	- 57 862	97 %	1 554
HENKILÖSTÖKULUT	- 32 477	- 33 589	- 635	- 34 224	- 32 689	96 %	1 535
PALVELUJEN OSTOT	- 20 922	- 17 662	2 212	- 15 450	- 15 405	100 %	45
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 690	- 411	- 1	- 412	- 499	121 %	- 87
AVUSTUKSET	- 1 723	- 2 124		- 2 124	- 1 598	75 %	526
MUUT TOIMINTAKULUT	- 7 483	- 7 206	1	- 7 206	- 7 670	106 %	- 464
TOIMINTAKATE	- 58 715	- 57 574	152	- 57 422	- 55 770	97 %	1 652

Koulutuspalvelut

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	7 098	5 158	- 1 407	3 751	4 693	125 %	942
MYYNTITUOTOT	3 814	3 201	- 1 460	1 741	2 046	118 %	305
MAKSUTUOTOT	494	426		426	524	123 %	98
TUET JA AVUSTUKSET	2 499	1 493		1 493	2 030	136 %	537
MUUT TOIMINTATUOTOT	291	38	53	91	92	102 %	2
TOIMINTAKULUT	- 87 236	- 82 114	3 831	- 78 283	- 80 722	103 %	- 2 439
HENKILÖSTÖKULUT	- 47 847	- 49 062	60	- 49 002	- 49 440	101 %	- 438
PALVELUJEN OSTOT	- 19 517	- 12 829	3 767	- 9 063	- 10 196	113 %	- 1 133
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 1 816	- 1 569	- 6	- 1 575	- 1 870	119 %	- 295
AVUSTUKSET	- 1	- 200		- 200	- 205	103 %	- 5
MUUT TOIMINTAKULUT	- 18 053	- 18 454	10	- 18 444	- 19 011	103 %	- 568
TOIMINTAKATE	- 80 137	- 76 956	2 424	- 74 532	- 76 029	102 %	- 1 497

Ruoka- ja puhtauspalvelut

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	Toteuma	Toteuma-% 2024	Poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	9 115	1 182	- 223	959	1 057	110 %	98
MYYNTITUOTOT	9 075	1 182	- 223	959	1 029	107 %	70
MAKSUTUOTOT						0 %	
TUET JA AVUSTUKSET	35				29	0 %	29
MUUT TOIMINTATUOTOT	4					0 %	
TOIMINTAKULUT	- 9 428	- 9 261	465	- 8 796	- 8 672	99 %	124
HENKILÖSTÖKULUT	- 2 870	- 3 015	43	- 2 973	- 2 784	94 %	189
PALVELUJEN OSTOT	- 3 066	- 2 993	423	- 2 570	- 2 596	101 %	- 25
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 2 533	- 2 433		- 2 433	- 2 423	100 %	10
AVUSTUKSET						0 %	
MUUT TOIMINTAKULUT	- 958	- 820		- 820	- 869	106 %	- 49
TOIMINTAKATE	- 313	- 8 079	242	- 7 837	- 7 614	97 %	222

2.1.6 Elinvoimalautakunta



TOIMIELIMEN ALAINEN 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:

- elinkeino- ja yrityspalveluista;
- yrityksille tarjottavista kansainvälistymiseen liittyvistä palveluista;
- maaseudun ja kylien kehittämispalveluista;
- työllisyyspalveluista ja maahanmuuttajien kotoutumispalveluista;
- 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.

Vuoden 2024 aikana valmistaudutaan TE2024-uudistukseen, joka tulee voimaan vuoden 2025 alussa.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT/MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2023	TA2024	TP2024
Työttömien määrä (12/2024)	3 018	2 800	3 108
Rovaniemellä perustetut yritykset (12/2024)	572	400	503
Yritysten liikevaihdon kehitys Rovaniemen seutukunnassa (vuosimuutos-%)	2,2	10	
Kotoutumispalveluiden laskennallisten korvausten piirissä olevat	402	400	605
Kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen piirissä olevien määrän kehitys	1 285	1 450	1 162

TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)	TP2023	TA2024	TP2024
Elinvoimatoimialan hallinto	14,4	4,25	4,2
Elinkeino- ja alueelliset palvelut	7	15	15,68
Työllisyys- ja kotoutumispalvelut	29	29	23,47
Yhteensä	50,4	48,25	43,35

Vuoden 2024 aikana on ollut vakansseja osin täyttämättä. Taustalla tähän on TE-uudistus, jonka valmistelun yhteydessä on tarkkaan arvioitu, mitä vakansseja on ollut tarkoituksenmukaista täyttää vuoden 2024 aikana. Tämä on näkynyt toteutuneissa henkilötyövuosiluvuissa. Lisäksi muutoksia on tapahtunut projektityöntekijöiden määrissä. Elinkeino- ja alueellisten palvelujen toteutuneisiin vakansseihin on lisäksi kirjattu määräaikaisten elinvoima-asiantuntijan resurssi, joka ei ole ollut mukana henkilöstösuunnitelmassa.

TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEET

PALVELU-/VASTUUALUE ELINVOIMALAUTAKUNTA			
Tavoite	Kehitämme työllisyys- ja koulutuspalveluiden yhteistä toimintamallia kohtaannon edistämiseksi		
Riskit	Hankkeen rahoituspäätös viivästyy		
Budjetti resurssit	/ Toteutetaan hankeresursseilla		
Toimenpide	Käynnistämme yhteisen kehittämishankkeen (Vauhtia ammattisiirtymiin)		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024

Yhteiset tavoitteet ja mittarit sekä yhteistyön johtamisen rakenteet on määritelty (Lähtötilanne: Yhteistyötä on tehty mutta yhteiset tavoitteet, mittarit ja johtamisen rakenteet puuttuvat, tavoite: Yhteinen malli on rakentunut ja se on kuvattu)	0	1	1
Arviointi		Tila	
Koulutuskuntayhtymä Redun kanssa on laadittu puite/kumppanuussopimus. Lisäksi osaamisallianssia rakennetaan yhdessä oppilaitosten kanssa		Valmis	

Tavoite	Toteutamme räätälöidyt Business Rovaniemen palvelupolut asiakaslähtöisesti		
Riskit	Resurssit ovat riittämättömät		
Budjetti resurssit	/ Täytetään henkilöstösuunnitelmaan sisältyvä vakanssi		
Toimenpide	Palvelupolkujen vastuut jaettu		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Vastuutuksen tilanne (lähtötilanne: ei ole vastuutettu, tavoite: on vastuutettu)	0	1	1
Arviointi		Tila	
Vastuutukset on alustavasti sovittu ja niitä arvioidaan tilanteen mukaan. Asiakaspalautejärjestelmä on otettu käyttöön vuoden alussa.		Valmis	

Tavoite	Lisäämme yhteisöjen ja yksilöiden vaikutusmahdollisuuksia itseään ja elinympäristöään koskevilla asioissa		
Riskit	Tavoitteita ei voida resurssisyistä toteuttaa		
Budjetti resurssit	/ Edellyttää yhteistyötä yli toimialarajojen		
Toimenpide	Toteutamme osallistuvan budjetoinnin toimintamallia kyläalueilla		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Toimintamalli on käytössä (lähtötaso: ei ole käytössä)	0	1	1
Arviointi		Tila	
Kyläalueiden osallistuvan budjetoinnin prosessi toteutettiin osana koko kaupungin prosessia. Osallistamisen tuloksena linjatut toimenpiteet toteutetaan vuoden 2025 aikana.		Valmis	

Tavoite	Hiilineutraaliuteen, kiertotalouteen ja vihreään siirtymään liittyvien elinkeinojen kehittämismahdollisuuksien parantaminen.		
Riskit	Rahoituksia ei saada		
Budjetti resurssit	/ Hankkeet valmistellaan omana työnä, myös poikki toimialojen. Ei erillistä budjettia, jos hankerahoitus toteutuu, omarahoitus lisärahoitusosuutena.		
Toimenpide	Hiilineutraaliuteen, kiertotalouteen ja vihreään siirtymään liittyvien elinkeinojen kehittämismahdollisuuksien parantaminen teemaan liittyviä hankkeita lisäämällä		

Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Hankehakemusten ja myönnettyjen rahoitusten määrä (lähtötaso: 1 hankehakemus, 1 rahoitus saatu 2023; tavoite: hankehakemuserien lisääminen ja hankkeiden osuuden, joille rahoitus on myönnetty, kasvattaminen)	1	1	
Arviointi		Tila	
Arjen kiertotaloudesta kasvua ja hyvinvointia, Rovaniemelle (Kikahanke) on käynnistynyt ja Rovaniemen matkailun uusi aika -hankkeen toimenpiteissä STF-valmennuskokonaisuus (kestävän matkailun sertifikaatti) matkailuyrityksille on toteutettu.		Käynnissä	

Vastuullinen			
PALVELU-/VASTUUALUE ELINVOIMALAUTAKUNTA			
Tavoite	Pysymme talousarviossa		
Riskit	Isot indeksikorotukset, työmarkkinatuen määrän muutokset		
Budjetti resurssit	/ Ei tarvitse lisämäärärahoja/resursseja.		
Toimenpide	Taloustoteumien seuranta kuukausittain johtoryhmissä ja lautakunnassa, tarvittaessa talouden sopeutus esim. tulojen alittuessa		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Talousarvion sitova toimintakate (tavoitetaso: toimintakate pysyy talousarviossa)	0	100	100
Arviointi		Tila	
Talouden toteuma jäi alle budjetoidun. Erityisesti maahanmuuttoa koskevat tulot ylittivät arvion. Lisätalousarviolla katettiin budjetoimattomat investointivaraudet.		Valmis	

Tavoite	Koulutuspäivien kokonaismäärä ei laske ja ne jakautuvat mahdollisimman tasaisesti eri ammattiryhmille.		
Riskit	Koulutuspäivät kohdistuvat tiettyihin ammattiryhmiin		
Budjetti resurssit	/ Koulutusmäärärahojen puitteissa.		
Toimenpide	Koulutuspäivien määrän ja jakautumisen seuranta osavuosisikatsausten yhteydessä, esihenkilöiden opastaminen koulutussuunnittelussa.		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Koulutuspäivien määrä yksiköittäin (lähtötaso: vuoden 2023 tilanne, tavoite: taso pysyy ennallaan)	18	13	18
Arviointi		Tila	
Koulutukseen osallistuminen on laskenut edelliseen vuoteen verrattuna: 13 päivää.		Valmis	

Tavoite	Saatomme sopimushallinnan ajan tasalle.
----------------	---

Riskit	Tieto ei liiku eri järjestelmien välillä sujuvasti. Tarvittavat ohjeet eivät valmistu ajoissa.		
Budjetti resurssit	/ Edellyttää henkilöstösuunnitelman toteutumista.		
Toimenpide	Kaupungin sopimushallinnan ohjeiden toimeenpano toimialalla, seuranta johtoryhmässä osavuosikatsausten yhteydessä.		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Ohjeiden mukaan kirjattujen sopimusten määrä (lähtötaso: ei selkeää ohjeistusta, jonka mukaan sopimukset on kirjattu, tavoite: sopimukset kirjattu 100% ohjeiden mukaan)	0		100
Arviointi	Tila		
Asiaa on valmisteltu osana poikkihallinnollista työtä. Toimialalla on odotettu koko kaupungin kattavaa ohjeistusta tarkempaa toteuttamista varten. Toimialan paperisia sopimuksia vietiin ja kirjattiin kesän aikana asinhallintajärjestelmään olemassa olevien ohjeiden mukaisesti jonkin verran.	Käynnissä		

TOIMIELIMEN TALOUS

Elinvoimalautakunnan valtuustoon nähden sitova toimintakate on toteutunut 7,07 milj. euroa eli 71 % vuonna 2024. Tasaisella toteumalla se olisi 9,93 milj. euroa eli 100 %. Henkilöstökulut muodostavat lautakunnan kokonaismenoista 33 prosenttia ja nämä ovat toteutuneet vain 95 prosenttisesti, ja johtune siitä, että kaikki vakanssit eivät ole olleet koko vuotta täytettynä. Palvelujen ostojen toteutuma prosentti on 99 %.

Elinkeino- ja työllisyyspalvelujen toimintakate on 6,15 milj. euroa eli 67 %. Toimintatuotot ovat toteutuneet 177 prosenttisesti ollen tilikaudella 2,54 milj. euroa. Toimintatuotoissa laskennalliset kotouttamisen korvaukset ovat toteutuneet suurempana mitä on arvioitu budjetissa, ylitys 0,9 milj. euroa. Toimintakuluissa henkilöstökulujen toteuma on 2,41 milj. euroa eli 82 %, suurin säästö oli työllistämistukipalkoissa. Palvelujen ostot ovat toteutuneet vain 76 prosenttisesti, säästöä on syntynyt lähinnä asiantuntijapalveluissa. Avustuksissa toteumaprosentti on 80 %, ja säästö avustuskuluissa muodostuu pääasiassa työmarkkinatuen kuntaosuuden huomattavasta pienenemisestä (0,8 milj. euroa).

Elinvoimalautakunnan investoinnit toteutuivat 66 prosenttisesti. Investointien määräraha oli 0,118 milj. euroa, toteuman ollessa 0,08 milj. euroa.

Elinvoimalautakunta yhteensä

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	3 595	2 048		2 048	3 111	152 %	1 063
MYYNITITUOTOT	1 724	652		652	1 573	241 %	921
MAKSUTUOTOT					2	0 %	2
TUET JA AVUSTUKSET	1 498	1 271		1 271	1 409	111 %	138
MUUT TOIMINTATUOTOT	374	124		124	127	102 %	3
TOIMINTAKULUT	- 11 474	- 11 976		- 11 976	- 10 179	85 %	1 796
HENKILÖSTÖKULUT	- 3 190	- 3 580		- 3 580	- 3 402	95 %	179
PALVELUJEN OSTOT	- 1 296	- 1 065		- 1 065	- 1 058	99 %	8
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 55	- 46		- 46	- 64	139 %	- 18
AVUSTUKSET	- 5 860	- 6 330		- 6 330	- 5 037	80 %	1 292
MUUT TOIMINTAKULUT	- 1 072	- 954		- 954	- 619	65 %	336
TOIMINTAKATE	- 7 879	- 9 928		- 9 928	- 7 069	71 %	2 860

Elinvoimalautakunta toimitilin

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT					2	0 %	2
MAKSUTUOTOT					2	0 %	2
TOIMINTAKULUT	- 48	- 46		- 46	- 40	88 %	6
HENKILÖSTÖKULUT	- 36	- 34		- 34	- 29	87 %	5
PALVELUJEN OSTOT	- 12	- 12		- 12	- 9	76 %	3
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						0 %	
MUUT TOIMINTAKULUT					- 2	0 %	- 2
TOIMINTAKATE	- 48	- 46		- 46	- 39	84 %	7

Elinvoimatoimialan hallinto

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	1 031	613		613	567	93 %	- 46
MYYNITITUOTOT	741					0 %	
MAKSUTUOTOT						0 %	
TUET JA AVUSTUKSET	287	613		613	562	92 %	- 51
MUUT TOIMINTATUOTOT	4				5	0 %	5
TOIMINTAKULUT	- 1 127	- 1 310		- 1 310	- 1 450	111 %	- 140
HENKILÖSTÖKULUT	- 641	- 603		- 603	- 961	159 %	- 358
PALVELUJEN OSTOT	- 417	- 218		- 218	- 414	190 %	- 196
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 15	- 2		- 2	- 22	1 484 %	- 21
AVUSTUKSET	37					0 %	
MUUT TOIMINTAKULUT	- 91	- 487		- 487	- 52	11 %	434
TOIMINTAKATE	- 96	- 697		- 697	- 883	127 %	- 186

Elinkeino- ja työllisyyspalvelut

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	2 564	1 435		1 435	2 542	177 %	1 107
MYYN TITUOTOT	984	652		652	1 573	241 %	921
MAKSUTUOTOT						0 %	
TUET JA AVUSTUKSET	1 211	659		659	847	129 %	188
MUUT TOIMINTATUOTOT	370	124		124	122	98 %	- 2
TOIMINTAKULUT	- 10 299	- 10 620		- 10 620	- 8 689	82 %	1 931
HENKILÖSTÖKULUT	- 2 513	- 2 943		- 2 943	- 2 411	82 %	532
PALVELUJEN OSTOT	- 868	- 835		- 835	- 635	76 %	200
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 40	- 45		- 45	- 42	93 %	3
AVUSTUKSET	- 5 897	- 6 330		- 6 330	- 5 037	80 %	1 292
MUUT TOIMINTAKULUT	- 981	- 467		- 467	- 565	121 %	- 97
TOIMINTAKATE	- 7 735	- 9 185		- 9 185	- 6 147	67 %	3 038

2.1.7 Tekninen lautakunta



Tekninen lautakunta vastaa tekniset palvelut -toimialan yhdyskuntasuunnittelun palveluista. Lautakunnan alaisuudessa toimii tekniset palvelut – toimiala. Lautakunta johtaa ja kehittää toimialansa palvelutuotantoa kaupunkistrategiassa ja toteuttamisohjelmissa asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Lautakunta seuraa ja arvioi palvelujen vaikuttavuutta ja varaa asukkaille ja käyttäjille mahdollisuuden osallistua palveluiden suunnitteluun ja kehittämiseen. Tekninen lautakunta toimii maankäyttö- ja rakennuslain (22.8.2014/682) 13 a luvun mukaisena hulevesiviranomaisena.

Tekninen lautakunta vastaa:

- maankäytön suunnittelu- ja kaupunkisuunnittelupalveluista;
- yhdyskunta- ja kunnallisteknisistä palveluista;
- paikkatieto- ja tonttipalveluista;
- toimialaansa liittyvistä hankkeista.

Tekniset palvelut -toimiala aloitti toimintansa 1.9.2023 omana toimialana. Toimialaan kuuluvat tekninen lautakunta ja ympäristölautakunta.

Vuonna 2024 kilpailutettiin katujen kunnossapitourakka ja joukkoliikenteen järjestäminen. Kunnossapitourakoitsijana jatkaa Alltime Oy ja paikallisliikenteen liikennöitsijänä Koiviston Auto Oulu Oy. Toiminnallisena muutoksena vuoden aikana koulu- ja ateriakuljetukset siirtyivät teknisen lautakunnan järjestettäväksi sivistyslautakunnalta (kv 15.4.2024 § 13)

Yleiskaavatyön tueksi valmistui Keskustavisio 2050 ja asuinalueiden tiivistämisen suuntaviivat - selvitykset alkuvuodesta 2024. Yleiskaava 2050 on vireillä.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT/MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2023	TA2024	TP2024
Joukkoliikenteen käytön nousut (matkat)	1 188 355	1 150 000	1 271 000
Luovutetut tontit yhteensä	273	100	120

TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)	TP2023	TA2024	TP2024
Teknisten palveluiden toimialan hallinto		6,25	6
Kaavoitus	9,1	11	9,9
Paikkatieto- ja tonttipalvelut	18	17	17
Yhdyskuntatekniikka	21,3	28	23,9
Yhteensä	48,4	62,25	56,8

Vuoden 2024 aikana on ollut tyhjiä vakansseja osin vaihtuvuuden ja osin eläköitymisen vuoksi. Nämä näkyvät toteutuneissa henkilötötyövuosiluvuissa. Eniten täyttämättä olleita vakansseja on ollut yhdyskuntatekniikassa.

Paikkatieto- ja tonttipalveluissa on ollut kaupungingeodeetin paikka täyttämättä.

TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEET

PALVELU-/VASTUUALUE TEKNINEN LAUTAKUNTA			
Tavoite	Pysymme talousarviossa		
Riskit	Isot indeksikorotukset		
Budjetti resurssit	/ Taloustoteumien seuranta kuukausittain johtoryhmissä ja lautakunnassa, tarvittaessa talouden sopeutus esim. tulojen alittuessa		
Toimenpide	Taloustoteumien seuranta kuukausittain johtoryhmissä ja lautakunnassa, tarvittaessa talouden sopeutus esim. tulojen alittuessa		
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Talousarvion sitova toimintakate (1000 eur)	- 1 737	- 2 117	- 4 174
Arviointi	Tila		
Toimintakate toteutui 51 prosenttisesti.	Valmis		

Tavoite	Strateginen yleiskaava 2050 vireillä, selvitykset ja ennakointivaihe valmiina
Riskit	Henkilö- ja talousresurssit

Budjetti resurssit	/ Talousarvion puitteissa			
Toimenpide	Tilannekatsaus lautakunnassa			
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024	
Kaavatilanne (lähtötaso: selvitysten kilpailutus käynnistymässä, tavoite: yleiskaava vireillä, selvitykset ja ennakointivaihe valmiina)	0	1	1	
Arviointi				Tila
Yleiskaava 2050 vireillä, kehityskuva ja skenaariovaihe toteuttu suunnitelmien mukaisesti.			Valmis	

Tavoite	Paikka- ja rekisteritietojen laadun parantaminen sekä avoimien järjestelmien käyttöönotto			
Riskit	Henkilöstöresurssit, rekisteritiedon yhteensopivuus ja laatu			
Budjetti resurssit	/ Toteutuu nykyisillä resursseilla			
Toimenpide	Tilannekatsaus lautakunnassa			
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024	
Käyttöönoton valmius ja taso (lähtötaso: ei selkeää arviota tiedon ajantasaisuudesta ja laadusta, arvio 40-60 % ajan tasalla.	0		1	
Arviointi				Tila
Väestönsuojien tiedot tarkistettu, Tonttijakoja laadittu järjestelmällisesti sekä asemakaavan mukaisten tonttien lohkominen maanvuokrasopimusten perusteella. Yleisten alueiden järjestelmällinen muodostaminen.			Käynnissä	

Tavoite	Tulvansuojelun kehittämiseksi käynnistetään kiinteistöjen vaihtoehtoisten tulvansuojelurakenteiden ja suojausmenetelmien toteutusvaihtojen suunnittelu			
Riskit	Ei riittäviä resursseja, ei saada hankerahoitusta.			
Budjetti resurssit	/ Hankerahoituksella			
Toimenpide	Haetaan mahdollisuuksien mukaan hanke- ja avustusresursseja, joilla edistetään suunnittelua.			
Mittari	Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024	
Suunnittelun tilanne (tavoite: suunnittelu käynnissä)	0	0	1	
Arviointi				Tila
Omia resursseja suunnitteluun ei ole ollut. Keskusteltu ELYn kanssa toteuttamismahdollisuuksista ja rahoituksesta.			Aloittamatta	

Palveleva	
PALVELU-/VASTUUALUE TEKNINEN LAUTAKUNTA	
Tavoite	Joukkoliikenteen asiakastyytyväisyys pysyy ennallaan

Riskit	Linjojen vuorovälien harventuminen, linjojen karsiminen, autojen epäsiisteys tai epäluotettavuus, aikatauluissa pysyminen			
Budjetti resurssit	/ Toteutuu nykyisillä resursseilla osana sopimuskokonaisuutta ja sen valvontaa.			
Toimenpide	Mittaus kerran vuodessa vertailukelpoisella menettelyllä			
Mittari		Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Asiakastyytyväisyyskysely (lähtöarvo 2022)		7	7	7
Arviointi				Tila
Joukkoliikenteen asiakastyytyväisyyskysely toteutettu helmikuussa 2024.			Valmis	

Vastuullinen				
PALVELU- / VASTUUALUE TEKNINEN LAUTAKUNTA				
Tavoite	Koulutuspäivien kokonaismäärä ei laske ja ne jakautuvat mahdollisimman tasaisesti eri ammattiryhmille.			
Riskit	Koulutuspäivät kohdistuvat tiettyihin ammattiryhmiin, kouluttautumishalukkuutta ei ole.			
Budjetti resurssit	/ Koulutusmäärärahojen puitteissa.			
Toimenpide	Koulutuspäivien määrän ja jakautumisen seuranta osavuosikatsausten yhteydessä, esihenkilöiden opastaminen koulutussuunnittelussa.			
Mittari		Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Koulutuspäivien määrä yksiköittäin (lähtötaso vuoden 2023 taso, tavoite pysyä ennallaan)		0	1	1
Arviointi				Tila
Vuoden 2024 aikana teknisissä palveluissa koulutuspäiviä oli 89, jossa 9 % nousu edelliseen vuoteen verrattuna. Koulutuspäivien lukumäärät eivät jakaannu henkilöstölukumäärän suhteessa tasaisesti eri yksiköihin.			Käynnissä	

Tavoite	Sopimushallinta saatetaan ajan tasalle.			
Riskit	Tieto ei liiku eri järjestelmien välillä sujuvasti. Tarvittavat ohjeet eivät valmistu ajoissa.			
Budjetti resurssit	/ Edellyttää henkilöstösuunnitelman toteutumista.			
Toimenpide	Kaupungin sopimushallinnan ohjeiden toimeenpano toimialalla, seuranta johtoryhmässä osavuosikatsausten yhteydessä.			
Mittari		Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Ohjeiden mukaan kirjattujen sopimusten määrä (lähtötaso: ei selkeää ohjeistusta, jonka mukaan sopimukset kirjattu. Tavoite 100%)		0	90	100
Arviointi				Tila
Toimialalla tiedoissa olleista sopimuksista on digitoitu noin 90%.			Käynnissä	

TOIMIELIMEN TALOUS

Teknisen lautakunnan talousarvion sitova toimintakate pysyi talousarviossa. Toimintatuotoissa tonttivuokrat ja maanmyyntitulot ylittivät budjetin 2 milj. eurolla, kun puolestaan maankäyttösopimusten mukaiset maksut alittivat talousarvion 0,3 milj. euroa. Joukkoliikenteen lipputuotot ylittivät budjetoidun 0,5 milj. euroa, joka kattoi kuljetusten järjestämisestä aiheutuneen 0,4 milj. euron ylityksen toimintakuluissa. Koulukuljetuksen ja joukkoliikenteen reittejä on pyritty yhdistelmään mahdollisuuksien mukaan, jotta päällekkäisiä reittejä ei kulkisi. Pysäköinnin tuotot ylittävät budjetoidun 0,16 milj. euroa, joista 0,1 milj. euroa pysäköintivirhemaksuista. Metsätalous tuotti 0,3 milj. euroa toteuman ollessa 90 %.

Toimintakuluissa henkilöstökulut alittuivat 0,5 milj. euroa johtuen pääasiassa tyhjästä vakansseista ja vaihtuvuudesta. Kunnossapidon kustannukset ylittyivät 0,2 milj. euroa virkistysalueissa. Katujen kunnossapito pysyi budjetoidussa 5 milj. eurossa. Uusi kunnossapitosopimus alkoi katujen kunnossapidossa 5/2024.

Talousarviomuutoksena näkyy valtuuston (15.4.2024 § 13) päättämä koulukuljetusten siirto sivistyslautakunnasta teknisen lautakunnan toiminnaksi.

Tekninen lautakunta yhteensä

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	16 487	14 682		14 682	16 919	115 %	2 236
MYYNITITUOTOT	2 341	1 938		1 938	2 498	129 %	560
MAKSUTUOTOT	1 081	966		966	676	70 %	- 290
TUET JA AVUSTUKSET	387	577		577	611	106 %	33
MUUT TOIMINTATUOTOT	12 678	11 201		11 201	13 135	117 %	1 934
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	7					0 %	
TOIMINTAKULUT	- 16 616	- 16 420	- 2 436	- 18 856	- 19 016	101 %	- 160
HENKILÖSTÖKULUT	- 3 204	- 4 039	- 106	- 4 145	- 3 619	87 %	526
PALVELUJEN OSTOT	- 12 155	- 10 940	- 1 717	- 12 657	- 13 330	105 %	- 673
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 508	- 665		- 665	- 608	91 %	57
AVUSTUKSET	- 165	- 260	- 613	- 873	- 584	67 %	289
MUUT TOIMINTAKULUT	- 585	- 517		- 517	- 876	169 %	- 359
TOIMINTAKATE	- 122	- 1 737	- 2 436	- 4 174	- 2 097	50 %	2 076

Tekninen lautakunta toimielin

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	9	4		4	4	108 %	
MUUT TOIMINTATUOTOT	9	4		4	4	108 %	
TOIMINTAKULUT	- 35	- 25		- 25	- 28	113 %	- 3
HENKILÖSTÖKULUT	- 28	- 19		- 19	- 24	124 %	- 5
PALVELUJEN OSTOT	- 7	- 3		- 3	- 4	136 %	- 1
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						0 %	
MUUT TOIMINTAKULUT		- 3		- 3		11 %	3
TOIMINTAKATE	- 25	- 21		- 21	- 24	114 %	- 3

Teknisten palveluiden toimialan hallinto

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	toteuma 2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT		126		126	34	27 %	- 93
TUET JA AVUSTUKSET		126		126	34	27 %	- 93
MUUT TOIMINTATUOTOT						0 %	
TOIMINTAKULUT	- 1	- 702		- 702	- 617	88 %	85
HENKILÖSTÖKULUT		- 493		- 493	- 430	87 %	64
PALVELUJEN OSTOT		- 185		- 185	- 113	61 %	72
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		- 2		- 2	- 26	1 747 %	- 25
MUUT TOIMINTAKULUT		- 22		- 22	- 48	215 %	- 26
TOIMINTAKATE	- 1	- 576		- 576	- 583	101 %	- 8

Tekniset palvelut

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	16 478	14 552		14 552	16 881	116 %	2 329
MYYNITUOTOT	2 341	1 938		1 938	2 498	129 %	560
MAKSUTUOTOT	1 081	966		966	676	70 %	- 290
TUET JA AVUSTUKSET	387	451		451	577	128 %	126
MUUT TOIMINTATUOTOT	12 668	11 197		11 197	13 130	117 %	1 933
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	7					0 %	
TOIMINTAKULUT	- 16 580	- 15 693	- 2 436	- 18 129	- 18 371	101 %	- 242
HENKILÖSTÖKULUT	- 3 176	- 3 526	- 106	- 3 633	- 3 165	87 %	467
PALVELUJEN OSTOT	- 12 147	- 10 752	- 1 717	- 12 469	- 13 213	106 %	- 744
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 507	- 663		- 663	- 581	88 %	82
AVUSTUKSET	- 165	- 260	- 613	- 873	- 584	67 %	289
MUUT TOIMINTAKULUT	- 585	- 491		- 491	- 828	168 %	- 336
TOIMINTAKATE	- 95	- 1 141	- 2 436	- 3 577	- 1 490	42 %	2 087

2.1.8 Ympäristölautakunta



TOIMIELIMEN ALAINEN TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Ympäristölautakunnan tehtävänä on rakennusvalvonta-, ympäristöterveydenhuolto- ja ympäristönsuojelupalvelujen järjestäminen. Ympäristölautakunta hoitaa myös seudullisesti kuntien 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 vaikutti rakennusvalvonnan tehtäviin ja taksaan.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT/MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2023	TA2024	TP2024
Rakennuslupien käsittelyaika (vrk)	20	25	22
Rakennusvalvonnan käsitellyt luvat	845	750	727
Valvontasuunnitelman toteutumisen tavoiteprosentti	84	80	75

TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)	TP2023	TA2024	TP2024
Rakennusvalvonta	10,9	11	9,9
Ympäristöterveydenhuolto	22,2	24,2	24,3
Ympäristönsuojelu	5,9	6	5
Yhteensä	39	41,2	39,2

Ympäristönsuojelussa on ollut yksi vakanssi täyttämättä koko vuoden. Rakennusvalvonnassa on ollut vaihtuvuutta, mutta paikat on saatu täytettyä.

TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Palveleva				
PALVELU-/VASTUUALUE YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA				
Tavoite	Valvojasta valmentajaksi, ohjauksen ja neuvonnan korostaminen päivittäisessä toiminnassa			
Riskit	Palautteiden määrä liian vähäinen			
Budjetti resurssit	/ Ei tarvitse lisäresursseja, ellei palautteista ilmene merkittävää kehittämistarvetta			
Toimenpide	Seurataan säännöllisesti tulleita palautteita ja raportoidaan lautakunnalle. Asiakaspalaute on perustana toiminnan kehittämiseksi ja toimintojen priorisoinnille.			
Mittari		Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Asiakastyytyväisyyskysely (lähtötaso: vuonna 2023 aloitettu, lähtötaso tiedossa vuoden 2024 alussa. Tavoite: pysyy ennallaan)		0	4,5	1
Arviointi			Tila	
Rakennusvalvonnan palveluiden sujuvuuden keskiarvo oli 4,38/5 (39 vastaajaa). Vuoden 2023 keskiarvo 4,3/5 (39 vastausta). Terveystieteiden palveluita suositteli 100 % vastaajista (2 vastaajaa), vuonna 2023 75% (8 vastaajaa). Eläinlääkinnän osalta palvelua suositteli 97 % vastaajista (104 vastaajaa), vuonna 2023 .			Valmis	

Vastuullinen				
PALVELU-/VASTUUALUE YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA				
Tavoite	Pysymme talousarviossa			
Riskit	Isot indeksikorotukset, rakennuslupatuottojen alentuminen rakentamisen vähentyessä, budjetin ulkopuolisen rahoituksen osuus noin 50 %			
Budjetti resurssit	/ Ei tarvitse lisämäärärahoja/resursseja.			
Toimenpide	Taloustoteumien seuranta kuukausittain johtoryhmissä ja lautakunnassa			
Mittari		Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Talousarvion sitova toimintakate (1000 euroa)		- 1 405	- 1 154	- 1 559
Arviointi			Tila	
Toimintakate toteutui suunnitellusti. Tuloja tuli hieman budjetoitua enemmän ja henkilöstökuluissa tuli säästöä.			Valmis	

Tavoite	Koulutuspäivien kokonaismäärä ei laske ja ne jakautuvat mahdollisimman tasaisesti eri ammattiryhmille.
Riskit	Koulutuspäivät kohdistuvat tiettyihin ammattiryhmiin

Budjetti resurssit	/ Koulutusmäärärahojen puitteissa.			
Toimenpide	Koulutuspäivien määrän ja jakautumisen seuranta osavuosikatsausten yhteydessä, esihenkilöiden opastaminen koulutussuunnittelussa.			
Mittari		Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Koulutuspäivien määrä yksiköittäin (lähtötaso: vuosi 2023, tavoite: pysy ennallaan)		0	1	
Arviointi			Tila	
Ympäristövalvonnassa koulutuspäivät keskittyvät ympäristöterveydenhuoltoon. Vuonna 2023 oli koulutuspäiviä 50, ja vuonna 2024 71 päivää.			Käynnissä	

Tavoite	Sopimushallinta saatetaan ajan tasalle osana koko toimialan sopimushallintaa.			
Riskit	Tieto ei liiku eri järjestelmien välillä sujuvasti. Tarvittavat ohjeet eivät valmistu ajoissa.			
Budjetti resurssit	/ Edellyttää henkilöstösuunnitelman toteutumista.			
Toimenpide	Kaupungin sopimushallinnan ohjeiden toimeenpano toimialalla, seuranta johtoryhmässä osavuosikatsausten yhteydessä.			
Mittari		Lähtö 1/2024	Toteuma 12/2024	Tavoite 12/2024
Ohjeiden mukaan kirjattujen sopimusten määrä (lähtötaso: ei selkeää ohjeistusta, jonka mukaan sopimukset kirjattu. Tavoite: 100%)		0	90	100
Arviointi			Tila	
Toimialalla tiedoissa olleista sopimuksista on digitoitu noin 90%.			Käynnissä	

TOIMIELIMEN TALOUS

Ympäristölautakunnan talousarvion sitova toimintakate toteutui 74 prosenttisesti (-1,2 milj. euroa). Rakennuslupatuotot toteutuivat budjetoidusti toteuman ollessa 100 prosenttia (0,6 milj. euroa). Ympäristönsuojelun ympäristö- ja maa-aineslupatuotot toteutuivat 166 prosenttisesti (0,15 milj. euroa), jossa hienoinen nousu edelliseenkin vuoteen verrattuna.

Eläinlääkinnässä Rovaniemen osalta henkilöstökulut toteutuivat budjetoidusti ollen 0,48 milj. euroa (98% talousarviosta). Toimintakuluissa tuli kokonaisuutena 0,1 milj. euron ylitys johtuen mm. hoitotarvikemenosta. Yhteistyökuntien osalta budjetti toteutui pääasiassa suunnitellusti, mutta muutamien täyttämättä olleiden vakanssien osalta kunnille syntyi säästöjä. Terveystoimintojen lupatuotot ylittivät budjetin 73 000 euroa. Terveystoimintojen toimintakulut toteutuivat suunnitellusti ollen 0,7 milj. euroa.

Kokonaisuutena lautakunnan toimintakulut alittivat budjetoidun 0,27 milj. euroa johtuen pääasiassa henkilöstökulujen toteutumisesta 93 prosenttisesti (2,7 milj. euroa).

Ympäristölautakunta yhteensä

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	2 297	2 146		2 146	2 283	106 %	138
MYYNITITUOTOT	843	933		933	893	96 %	- 41
MAKSUTUOTOT	1 252	987		987	1 154	117 %	167
TUET JA AVUSTUKSET	200	226		226	236	105 %	10
MUUT TOIMINTATUOTOT	2				1	0 %	1
TOIMINTAKULUT	- 3 702	- 3 705		- 3 705	- 3 437	93 %	268
HENKILÖSTÖKULUT	- 2 751	- 2 956		- 2 956	- 2 745	93 %	211
PALVELUJEN OSTOT	- 602	- 391		- 391	- 316	81 %	75
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 37	- 45		- 45	- 78	174 %	- 33
MUUT TOIMINTAKULUT	- 312	- 313		- 313	- 297	95 %	15
TOIMINTAKATE	- 1 405	- 1 559		- 1 559	- 1 154	74 %	405

Ympäristölautakunta toimielin

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTAKULUT	- 19	- 20		- 20	- 17	86 %	3
HENKILÖSTÖKULUT	- 16	- 15		- 15	- 13	88 %	2
PALVELUJEN OSTOT	- 3	- 5		- 5	- 4	77 %	1
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						0 %	
TOIMINTAKATE	- 19	- 20		- 20	- 17	86 %	3

Ympäristövalvonta

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	2 297	2 146		2 146	2 283	106 %	138
MYYNITITUOTOT	843	933		933	893	96 %	- 41
MAKSUTUOTOT	1 252	987		987	1 154	117 %	167
TUET JA AVUSTUKSET	200	226		226	236	105 %	10
MUUT TOIMINTATUOTOT	2				1	0 %	1
TOIMINTAKULUT	- 3 683	- 3 685		- 3 685	- 3 420	93 %	265
HENKILÖSTÖKULUT	- 2 735	- 2 941		- 2 941	- 2 732	93 %	209
PALVELUJEN OSTOT	- 599	- 386		- 386	- 312	81 %	74
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 37	- 45		- 45	- 78	174 %	- 33
MUUT TOIMINTAKULUT	- 312	- 313		- 313	- 297	95 %	15
TOIMINTAKATE	- 1 386	- 1 539		- 1 539	- 1 136	74 %	403

2.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

Tuloslaskelma osoittaa, miten kaupungin tulorahoitus riittää kaupungin palveluiden järjestämisestä aiheutuviin menoihin, korkoihin ja muihin rahoituskuluihin sekä käyttöomaisuuden kulumisen edellyttämiin suunnitelman mukaisiin poistoihin. Tuloslaskelmaosassa budjetoidaan tuloslaskelmaosan sitovat erät: verotulot, valtionosuudet, rahoitustuotot ja -kulut, satunnaiset erät ja tilinpäätössiirrot. Kunnan tuloslaskelmaosaan yhdistellään toimintatuotot, -menot sekä valmistus omaan käyttöön. Tuloslaskelmaosalle yhdistetään käyttötalousosan luvut. Tuloslaskelmaosan tavoitteet ja niiden saavuttamista mittaavat tunnusluvut on avattu koonti- luvussa.

TULOSLASKELMA, 1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
TOIMINTATUOTOT	85 835	73 550	- 3 436	70 114	75 997	108 %	5 883
MYYNITITUOTOT	21 303	10 451	- 1 843	8 608	10 625	123 %	2 018
MAKSUTUOTOT	5 873	5 429	- 1 646	3 783	3 833	101 %	50
TUET JA AVUSTUKSET	7 670	5 355		5 355	6 522	122 %	1 167
MUUT TOIMINTATUOTOT	50 990	52 315	53	52 368	55 017	105 %	2 649
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	145	40		40	112	281 %	72
TOIMINTAKULUT	- 256 545	- 252 162	3 450	- 248 712	- 245 532	99 %	3 180
HENKILÖSTÖKULUT	- 107 507	- 113 282	- 618	- 113 900	- 111 646	98 %	2 254
PALKAT JA PALKKIOT	- 85 580	- 89 141	- 617	- 89 758	- 90 177	100 %	- 419
HENKILÖSIVUKULUT	- 21 927	- 24 141	- 1	- 24 142	- 21 469	89 %	2 673
ELÄKEKULUT	- 18 585	- 20 931	- 1	- 20 931	- 18 850	90 %	2 081
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	- 3 342	- 3 211		- 3 211	- 2 619	82 %	592
PALVELUJEN OSTOT	- 75 840	- 62 272	5 584	- 56 687	- 57 824	102 %	- 1 137
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 11 753	- 11 064	- 7	- 11 071	- 11 696	106 %	- 625
AVUSTUKSET	- 12 087	- 12 045	- 1 666	- 13 712	- 11 690	85 %	2 022
MUUT TOIMINTAKULUT	- 49 358	- 53 499	157	- 53 342	- 52 676	99 %	666
TOIMINTAKATE	- 170 564	- 178 572	14	- 178 558	- 169 423	95 %	9 135
VEROTULOT	178 527	168 523	5 328	173 851	177 098	102 %	3 247
VALTIONOSUUDET	18 719	12 243	1 057	13 300	13 726	103 %	426
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	18 515	8 512	2 000	10 512	13 903	132 %	3 391
KORKOTUOTOT	8 283	8 275		8 275	9 879	119 %	1 604
MUUT RAHOITUSTUOTOT	18 867	10 788	2 000	12 788	14 509	113 %	1 721
KORKOKULUT	- 3 004	- 4 940		- 4 940	- 4 795	97 %	145
MUUT RAHOITUSKULUT	- 5 630	- 5 611		- 5 611	- 5 691	101 %	- 80
VUOSIKATE	45 197	10 706	8 399	19 105	35 305	185 %	16 200
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	- 20 223	- 14 654		- 14 654	- 24 544	167 %	- 9 890
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	- 18 114	- 14 654		- 14 654	- 24 544	167 %	- 9 890
ARVONALENTUMISET	- 2 109					0 %	
SATUNNAISET ERÄT						0 %	
SATUNNAISET TUOTOT						0 %	
SATUNNAISET KULUT						0 %	
TILIKAUDEN TULOS	24 974	- 3 948	8 399	4 451	10 761	242 %	6 310
POISTOERON LIS(-) TAI VÄH(+)	313	310		310	313	101 %	3
VARAUSTEN LIS(-) TAI VÄH(+)	- 17 000					0 %	
RAHASTOJEN LIS(-) TAI VÄH(+)	1 000					0 %	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	9 287	- 3 638	8 399	4 761	11 074	233 %	6 313

Kunnan verotulojen erittely vuonna 2024

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
VEROTULOT	178 527	168 523	5 328	173 851	177 098	102 %	3 247
Kunnan tulovero	130 085	120 787	6 029	126 816	130 124	103 %	3 308
Kiinteistövero	35 085	36 580	- 98	36 482	36 265	99 %	- 217
Osuus yhteisöveron tuotosta	13 358	11 156	- 603	10 553	10 710	101 %	157

Kunnan tuloveroprosentin kehitys 2021-2024

	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo, milj. euroa	Muutos
2020	21,5	227,2	
2021	21,5	234,8	3,3%
2022	21,5	242,6	3,3%
2023	8,86	130,1	-46,4%
2024	8,9	130,1	0,0%

Kunnan valtionosuuksien erittely vuonna 2024

1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
VALTIONOSUUDET	18 719	12 243	1 057	13 300	13 726	103 %	426
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	- 6 717	- 9 393	- 855	- 10 248	- 9 270	90 %	978
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	19 323	16 700	1 521	18 221	16 703	92 %	- 1 518
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	- 3 490	- 4 864	- 501	- 5 365	- 3 371	63 %	1 994
Verotulomenetysten korvaus	9 603	9 800	892	10 692	9 664	90 %	- 1 028

2.3 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

Kaupunginhallitus tilapalvelukeskusta (1000 euroa)	ilman TP 2023	Alk.per. TA 2024	TA-muutokset 2024	TA yhteensä 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama
Investointimenot	-1 902	-400		-400	-333	83	67
Rahoitusosuudet				0	26		26
Pysyvien vastaavien myynti							
Nettoinvestoinnit	-1 902	-400	0	-400	-307	77	93

Tilapalvelukeskus (1000 euroa)	TP 2023	Alk.per. TA 2024	TA-muutokset 2024	TA yhteensä 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama
Investointimenot	-16 283	-58 500		-58 500	-49 629	85	8 871
Rahoitusosuudet				0	312		312
Pysyvien vastaavien myynti	1						
Nettoinvestoinnit	-16 282	-58 500	0	-58 500	-49 317	84	9 183

Sivistyslautakunta (1000 euroa)	TP 2023	Alk.per. TA 2024	TA-muutokset 2024	TA yhteensä 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama
Investointimenot		-125		-125	-122	97	3
Rahoitusosuudet							
Pysyvien vastaavien myynti							
Nettoinvestoinnit		-125		-125	-122	97	3

Hyvinvointilautakunta (1000 euroa)	TP 2023	Alk.per. TA 2024	TA-muutokset 2024	TA yhteensä 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama
Investointimenot	-333	-1 493		-1 493	-718	48	775
Rahoitusosuudet	83	450		450	101	22	-349
Pysyvien vastaavien myynti							
Nettoinvestoinnit	-250	-1 043	0	-1 043	-617	59	426

Tekninen (1000 euroa)	lautakunta TP 2023	Alk.per. TA 2024	TA-muutokset 2024	TA yhteensä 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama
Investointimenot	-11 683	-12 067		-12 067	-12 107	100	-40
Rahoitusosuudet	203	600		600	965	161	365
Pysyvien vastaavien myynti	86	500		500	1 553	311	1 053
Nettoinvestoinnit	-11 394	-10 967	0	-10 967	-9 589	87	1 378

Elinvoimalautakunta (1000 euroa)	TP 2023	Alk.per. TA 2024	TA-muutokset 2024	TA yhteensä 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama
Investointimenot			-392	-392	-228	58	164
Rahoitusosuudet			274	274	150	55	-124
Pysyvien vastaavien myynti							
Nettoinvestoinnit	0	0	-118	-118	-78	66	40

Kaupunki (1000 euroa)	yhteensä TP 2023	Alk.per. TA 2024	TA-muutokset 2024	TA yhteensä 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama
Investointimenot	-30 201	-72 585	-392	-72 977	-63 137	87	9 840
Rahoitusosuudet	286	1 050	274	1 324	1 554	117	230
Pysyvien vastaavien myynti	87	500	0	500	1 553	311	1 053
Nettoinvestoinnit	-29 828	-71 035	-118	-71 153	-60 030	84	11 123

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.

2.3.1 Kaupunginhallituksen investoinnit

Nettoinvestoinnit (1000 euroa)	TP 2023	Alk.per. TA 2024	TA-muutokset 2024	TA yhteensä 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama
Investoinnit yht	-29 828	-71 035	-118	-71 153	-60 030	84	11 123
Kaupunginhallitus	-18 183	-58 900	0	-58 900	-49 624	84	9 276
Tilapalvelukeskus	-16 282	-58 500	0	-58 500	-49 317	84	9 183
Napsun monitoimitalo	-6 796	-17 400		-17 400	-18 501	106	-1 101
Vaaramon monitoimitalo	-5 443	-14 300		-14 300	-14 623	102	-323
Häkinvaaran päiväkot		-4 000	0	-4 000	-3 839	96	161
Neljän tuulen koulu		-2 800	0	-2 800	-3 422	122	-622
Rakennustekniset korjaukset	-3 242	-3 000		-3 000	-2 940	98	60
Kaupungintalo	-193	-11 000		-11 000	-2 780	25	8 220
Pääkirjaston korjaustyöt		-3 500	0	-3 500	-1 687	48	1 813
Nivavaaran pienten koulu		-1 000	0	-1 000	-847	85	153
Syväsenvaaran kalliosuojan korjaustyöt		-1 000	0	-1 000	-749	75	251
Osakkeet ja osuudet, tilapalvelukeskus	-18				-9		-9
Investointien valmistelu	208	-500	0	-500	79	-16	579
Uimahalli	-798						
Kaupunginhallitus (ilman tilapalvelukeskusta)	-1 902	-400	0	-400	-308	77	92
Tietohallinnon investoinnit	-43	-400	0	-400	-250	62	150
Koneet ja kalusto, konsernihallinto	-336				-84		-84
Osakkeet ja osuudet, kh					26		26
Vaaranlammen koulun osto Romalta	-1 440						
Personec F	-82						

Tietohallinnon määrärahoista on toteutettu työaikasunnittelujärjestelmän vaihdos. Kuntatietojärjestelmähankinta on ollut kilpailutuksessa, ja hankinnasta on tehty henkilöstö- ja hallintojohtajan päätös 13.2.2025 § 9.

Ounasjoen monitoimitalon (Sinetän koulu) osalta palvelutarveselvitys on laadittu, mutta selvitystä ei ole vielä käsitelty toimitelmissä.

Uimahallin tarveselvityksen päivitys on aloitettu hyvinvointilautakunnan päätöksellä 19.6.2024 § 61.

Tilapalvelun investoinneissa oli kolme suurta kohdetta, eli Napsun monitoimitalo, Vaaramon monitoimitalo ja kaupungintalon peruskorjaus. Edellä mainitut kohteet ovat valtuuston nähden sitovia hankkeen kokonaisbudjetin osalta, jotka näkyvät alla. 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	Toteuma 31.12.2024 mennessä
Napsun monitoimitalo	38,1 milj. euroa	25,6 milj. euroa
Vaaramon monitoimitalo	24,44 milj. euroa	20,07 milj. euroa
Kaupungintalon peruskorjaus	30 milj. euroa	2,97 milj. euroa

Vaaramon monitoimitalo

Vaaramon monitoimitalon osalta tilajaosto valitsi kokouksessaan 19.4.2023 § 24 KVR-urakoitsijaksi Sakela Rakennus Oy:n. Kaupunginhallituksen päätöksellä 24.4.2023 § 120 kaupunki sopi Rovaniemen Markkinakiinteistöt Oy:n kanssa vanhan koulun maanvuokrasopimuksen purkamisesta. Tästä aiheutuneet kulut eivät sisälly kokonaishankebudjettiin.

Napsun monitoimitalo

Napapiiri-Nivavaara-Syväsenvaara monitoimitalon (Napsun monitoimitalo) hankkeen osalta tilajaosto valitsi allianssikumppaniksi NCC Suomi Oy:n kokouksessaan 10.11.2022 § 79. Monitoimitalon hanke on jatkunut vuoden 2023 aikana kehitysvaiheilla. Nivavaaran koulun peruskorjaus ei sisälly 38,1 miljoonan euron hankebudjettiin. Nivavaaran koulun peruskorjaus jatkuu vuosina 2025-2026.

Kaupungintalon peruskorjaus

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. Tilajaosto on valinnut urakoitsijaksi Sakela Rakennus Oy:n 28.12.2023 § 78. Kaupungintalon urakkasopimus allekirjoitettiin joulukuussa 2024.

Suunnitelmakaudella 2024-2027 toteutetaan lisäksi Häkinvaaran päiväkotia, Neljän tuulen koulun (sairaalakoulu) uudet tilat ja pääkirjaston korjaustyöt. Neljän tuulen koulun toteuttajaksi tilajaosto (28.5.2024 § 41) päätti valita Sakela Rakennus Oy:n. Syväsenvaaran kalliosuojan korjaustöiden tekijäksi tilajaosto (25.4.2024 § 28) valitsi Juto Rakennus Oy:n.

Pääkirjaston rakennusurakoitsijaksi on valittu Laplan Oy, sähköurakoitsijaksi RTO Sähkö Oy ja LVIA-urakoitsijaksi LVI-Lämsä Oy:n (tilajaosto 29.2.2024 § 18-20). Häkinvaaran päiväkodin urakoitsijaksi on valittu Oulun Rakennusteho Oy. (Tilajaosto 8.2.2024 § 9).

2.3.2 Hyvinvointilautakunnan investoinnit

Nettoinvestoinnit (1000 euroa)	TP 2023	Alk.per. TA 2024	TA-muutokset 2024	TA yhteensä 2024	TP 2024	Toteuma-% Poikkeama
Hyvinvointilautakunta	-251	-1 043		-1 043	-618	59 425
Liikuntapalvelut	-7	-760	0	-760	-391	52 369
Ounashallin peruskorjaus		-110	0	-110	-166	151 -56
Keskusurheilukentän kunnostus		-100	0	-100	-68	68 32
Ulkoliikuntapaikkojen valaistuksen uusiminen		-150		-150	-62	41 88
Liikuntapaikat, lähiliikuntapaikat ja kulttuuripaikat	39	-150		-150	-62	41 88
Ounasvaaran hiihtokeskusalueen kesämatkailuolosuhteiden kehittäminen					-32	-32
Ounasvaaran rullaradan rakentaminen (JTF)		-200	0	-200	-2	1 198
Osbu: ulkokuntosali Korkalovaaraan	-28					
Ounasvaaran liikuntapuisto		-50		-50		50
Osbu: frisbeegolfrata Mäntyvaaraan	-19					
Kulttuuripalvelut	-184	-265	0	-265	-209	79 56
Korundi-valaistuksen uusiminen		-100	0	-100	-114	114 -14
Taidemuseon taidehankinnat	-49	-50	0	-50	-50	99 0
Koneet ja kalusto, maakuntamuseo	-76	-40	0	-40	-36	90 4
Koneet ja kalusto, kaupunginorkesteri		-15		-15	-9	59 6
Koneet ja kalusto, kirjasto	-58	-60	0	-60		60
Nuorisopalvelut	-60	-18		-18	-18	97 0
Koneet ja kalusto, nuorisopalvelut		-18		-18	-18	97 0
Liikennepuisto	-60					

Ounasvaaran rullarata ja kesämatkailun kehittäminen saivat EU-hankerahoituksen. Rullaradan rakentaminen jatkuu vuonna 2025.

Viime vuoden teoshankinnat painottuivat kokoelmapoliittisten linjausten ja aluevastuuseotehtävän mukaisesti pohjoisen Suomen merkittäviin ja meritoituneihin taiteilijoihin. Iso osa hankinnoista tehtiin Rovaniemen taidemuseon ja Lapin taiteilijaseuran näyttelyistä. Hankintoja tehtiin Pirkko Mäkelä-Haapalinnalta, Tuomas Korkalolta, Juhani Tuomiselta, Päivi Kalliolt, Aino Eeronheimolta ja Tom Engblomilta. Merkittävän kokoelmahankinta 2024 lienee kuitenkin tämän hetken kansainvälisesti tunnetuimpiin kuuluvan saamelastaiteilijan Outi Pieskin teos Suhpiid Luhtte (Haapojen alla / Close by the Aspens). Teos ostettiin hänen yksityisnäyttelystään Tate St. Ivesistä (UK), jonne myös Rovaniemen kaupungin kokoelmateoksia lainattiin. Lisäksi vuosittain Korundin Lapinkävijäntien puoleiseen julkisivuun hankitaan uusia taideikkunoita ajankohtaisilta ja kiinnostavilta arktisen alueen taiteilijoilta. Vuonna 2024 teoksen museon julkisivuun toteutti koskettavista valokuvistaan tunnettu, nuoresta iästään huolimatta jo kansainvälistä uraa tekevä saamelastaiteilija Lada Suomenrinne.

2.3.3 Sivistyslautakunnan investoinnit

Nettoinvestoinnit (1000 euroa)	TP 2023	Alk.per. TA 2024	TA-muutokset 2024	TA yhteensä 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama
Sivistyslautakunta		-125	0	-125	-122	97	3
Koulutuspalvelut		-25	0	-25	-39	156	-14
Koneet ja kalusto, peruskoulut ja lukiot		-25	0	-25	-39	156	-14
Ruoka- ja puhtauspalvelut		-100		-100	-83	83	17
Koneet ja kalusto, ruoka- ja puhtauspalvelut		-100		-100	-83	83	17

Sivistyslautakunnan investoinnit muodostuvat ruoka- ja puhtauspalveluiden korvaavista laitehankinnoista. Lisäksi koulutuspalveluilla on tullut kuluja liittyen uusien kohteiden kalustesuunnitteluihin normaalin irtaimiston korvausinvestointien lisäksi.

2.3.4 Teknisen lautakunnan investoinnit

Nettoinvestoinnit (1000 euroa)	TP 2023	Alk.per. TA 2024	TA-muutokset 2024	TA yhteensä 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama
Tekninen lautakunta	-11 395	-10 967	0	-10 967	-9 589	87	1 378
Katujen peruskorjaus ja katuvalot	-3 251	-3 200	0	-3 200	-3 667	115	-467
Maan hankinta	-472	-1 000	0	-1 000	-954	95	46
Lainaanranta: pyöräkatu ja -pysäköinti, baana	-43	-1 400		-1 400	-915	65	485
Katujen päällystäminen	-331	-400		-400	-857	214	-457
Myllymäentien kiertoliittymä (ELY)		-1 000		-1 000	-690	69	310
Puistorakentaminen	-497	-475		-475	-575	121	-100
Tulvatorjunta kiinteät rakenteet ja varusteet	-116	-100		-100	-407	407	-307
Ympäristörakentaminen	-255	-325		-325	-357	110	-32
Elinkaarta pidentävät korjaustoimenpiteet	-292	-300		-300	-352	117	-52
Napapiirin kaava-alueen rakentaminen	-1 068	-300		-300	-273	91	27
Liikenne- ja yl.alueiden suunnittelu	-261	-400		-400	-228	57	172
Jalankulku- ja pyörätiet	-411	-300		-300	-153	51	147
Kaavat ja selvitykset	-158	-167		-167	-49	29	118
Saarenkolmion kaava-alue	-1 433	-400		-400	-48	12	352
Yleiskaava	-36	-100		-100	-40	40	60
Jääskeläisen teollisuusalueen rakentaminen	-9	-700	0	-700	-34	5	666
Valtakadun peruskorjaus	-927				-34		-34
Kemijoen ranta, Konttisenp. WC	-117				-17		-17
Koneet ja kalusto, tekniset palvelut	-16				-9		-9
Metlan kiinteistön purku	-70				70		70
Vennivaaran kaava-alue	-993						
Kemijoen ranta, Vt4-Jätkänkynttilä-Yliopistonkatu	-639						
Hulevesilinjan katutyöt (Eteläkeskus)		-400	0	-400			400

Investoinneissa Jääskeläisen teollisuusalueen ja Eteläkeskuksen hulevesilinjan rakentaminen siirtyivät tuleville vuosille. Näistä säästyi määrärahoja vuonna 2024 1 milj. euroa. Molemmat investoinnit toteutunevat lähivuosina. Katujen päällystämistä tehtiin lisätöinä syksyllä 2024, koska osa muista hankkeista siirtyi tuleville vuosille.

Lainaanrannan pyöräkadun rakentamiseen saatiin Traficomilta 0,6 milj. euron avustus. Lisäksi kahteen tulvasuojelukohteeseen saatiin ELYltä avustuksia 0,4 milj. euroa.

2.3.5 Elinvoimalautakunnan investoinnit

Nettoinvestoinnit (1000 euroa)	TP 2023	Alk.per. TA 2024	TA-muutokset 2024	TA yhteensä 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama
Elinvoimalautakunta			-118	-118	-78	66	40
Santa's Trail -hanke			-61	-61	-67	110	-6
Ounasvaaran pyöräreitistön kehittäminen ja kestäväyttäminen			-57	-57	-10	18	47

Elinvoima sai kaksi EU-hankerahoitusta investointiprojekteille vuoden 2024 aikana. Toinen on pyöräily- ja ulkoilureitin rakentaminen Rovaniemen ympäristöön (Santa's Trail) ja toinen hanke on Ounasvaaran pyöräilyreitistön kehittäminen ja kestäväointi -hanke. Hankkeet toteutuvat vuosina 2024-2025. Kaupunginvaltuusto myönsi 9.12.2024 § 98 lisämääräraha näille investointiprojekteille vuoden 2024 osalta.

2.3.6 Kaupunkikonsernin investoinnit

Nettoinvestoinnit 1000 euroa	TP 2023	Alk.per. TA 2024	TA-muutokset 2024	TA yht. 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama
Rovaniemen kaupunki	-29 828	-71 035	-118	-71 153	-60 030	84	11 123
Napapiirin Energia ja Vesi Oy	-27 324	-25 891		-25 891	-38 089	147	-12 198
Kiinteistö Oy Lappi Areena	-100	-110		-110	-225	204	-115
Napapiirin Residuum Oy	-167	-700		-700	-264	38	436
Rovaniemen Matkailu ja Markkinointi Oy		-70		-70	-32	46	38
Rovaseudun Markkinakiinteistöt Oy	-7 007	-14 250		-14 250	-699	5	13 551
Kaupunkikonserni yhteensä	-64 426	-112 056	-118	-112 174	-99 339	89	12 835

Konserniyhteisöiden investoinnit on kuvattu tarkemmin yhtiöiden omilla korteilla.

2.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- yhteensä	Toteutuma	Toteuma-%	Poikkeama
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
VUOSIKATE	10 706	8 399	19 105	35 305	185%	16 200
SATUNNAISET ERÄT						
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-2 550		-2 550	-5 083	199%	-2 533
TOIMINNAN RAHAVIRTA YHT.	8 156	8 399	16 555	30 222	183%	13 667
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-72 585	-392	-72 977	-63 165	87%	9 812
RAHOITUSOSUUDET						
INVESTOINTIMENOIHIN	1 050	274	1 324	1 556		232
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	3 050		3 050	6 661	218%	3 611
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA YHT.	-68 485	-118	-68 603	-54 947	80%	13 656
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-60 329	8 281	-52 048	-24 726	48%	27 322
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-10 000		-10 000	-9 030		970
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	2 450		2 450	2 439	100%	-11
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET YHT.	-7 550		-7 550	-6 591	87%	959
LAINAKANNAN MUUTOKSET						
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	86 500		86 500	86 500	100%	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-18 200		-18 200	-17 939	99%	261
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS				672		672
LAINAKANNAN MUUTOKSET YHT.	68 300		68 300	69 233	101%	933
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET				1		
VAIHTO-OMAISSUUDEN MUUTOS						
SAAMISTEN MUUTOS				8 348		
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS				899		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET YHT.				9 249		
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	60 750		60 750	71 891	118%	1 892
RAHAVAROJEN MUUTOS	421	8 281	8 702	47 165	542%	29 214
RAHAVARAT 31. 12.				112 811		
RAHAVARAT 1. 1.				65 646		
				47 165		

2.5 YHTEENVETO INVESTOINTIEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

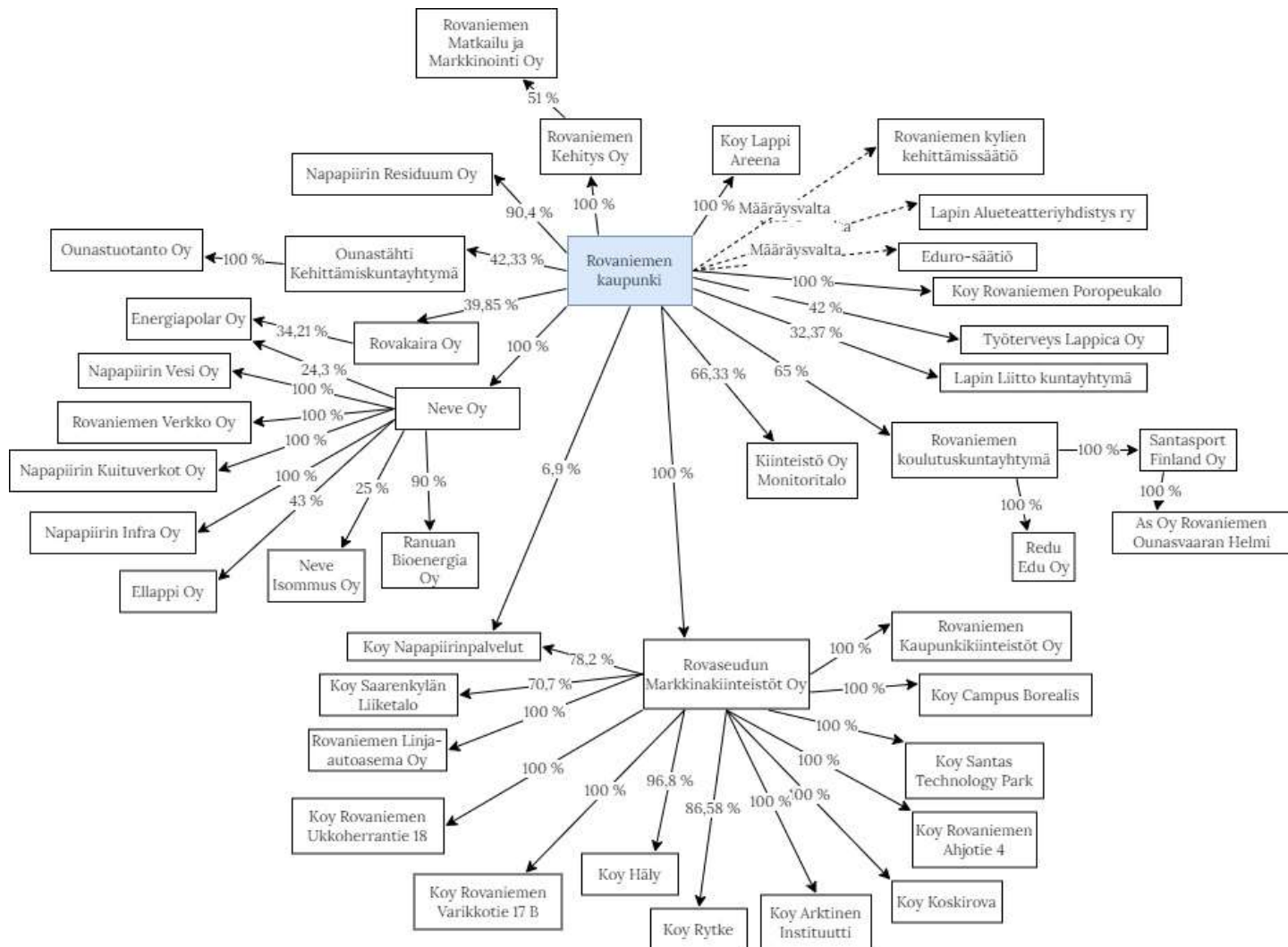
Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA-muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
Tarkastuslautakunta	- 179	- 225	14	- 211	- 211	100 %	
Keskusvaalilautakunta	- 155	- 152		- 152	- 122	80 %	30
Kaupunginhallitus	- 12 326	- 12 255		- 12 255	- 11 179	91 %	1 076
Hyvinvointilautakunta	- 21 050	- 21 233		- 21 233	- 21 350	101 %	- 117
Sivistyslautakunta	- 139 167	- 142 603	2 436	- 140 167	- 139 798	100 %	368
Elinvoimalautakunta	- 7 879	- 9 928		- 9 928	- 7 069	71 %	2 860
Tekninen lautakunta	- 122	- 1 737	- 2 436	- 4 174	- 2 097	50 %	2 076
Ympäristölautakunta	- 1 405	- 1 559		- 1 559	- 1 154	74 %	405

Sitovuustaso tilikauden tulos, 1 000 €	TP2023	alk.per. TA2024	TA-muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma-% 2024	poikkeama 2024
ROVANIEMEN KAUPUNKI	24 974	- 3 948	8 399	4 451	10 761	242 %	6 310
Tilajaosto	- 1 704	- 578		- 578	- 7 671	1327 %	- 7 093

Sitovuustaso, 1 000 €	nettoinvestoinnit	TP 2023	Alk.per. TA 2024	TA-muutokset	TA 2024 yht.	TP 2024	toteuma-%	poikkeama
Kaupunginhallitus		-18 185	-58 900		-58 900	-49 624	84	9 276
Tilapalvelukeskus		-16 283	-58 500	0	-58 500	-49 317	84	9 183
Sivistyslautakunta			-125		-125	-122	98	3
Tekninen lautakunta		-11 394	-10 967	0	-10 967	-9 589	87	1 378
Hyvinvointilautakunta		-250	-1 043		-1 043	-617	59	426
Elinvoimalautakunta		0	0	-118	-118	-78	66	40

Sitovuustaso, 1 000 €	rahoitusosa	TP 2023	Alk.per. TA 2024	TA-muutokset	TA 2024 yht.	TP 2024	toteuma-%	poikkeama
Antolainauksen muutokset		-487	-7 550		-7 550	-6 591	87	959
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		32 000	86 500		86 500	86 500	100	

3 KAUPUNKIKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS



3.1 Konsernitilinpäätökseen sisältyvät yhteisöt

Konsernituloslaskelmaan, konsernitaseeseen ja konsernin rahoituslaskelmaan on yhdistetty kaikki kaupunkikonsernirakenteeseen kuuluvat tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä. Yhdistykset ja säätiöt on yhdistetty, koska kaupungilla on niissä määräysvalta. Osakkuusyhteisöistä on yhdistelty omistusosuutta vastaava määrä osakkuusyhteisön voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta.

Yhteisökohtaiset talouden ja toiminnan kuvaukset käsitellään kunkin yhteisön kortissa.

3.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konsernin ohjaus perustuu seuraaviin hyväksyttyihin asiakirjoihin:

- hallintosääntö (KV 19.6.2023 § 70),
- Rovaniemen kaupunkistrategia 2030 (KV 23.5.2022 §
- omistajapolitiikka (KV 24.10.2022 § 109),
- 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. 1.1.2025 voimaan tulevan hallintosäännön mukaan konsernijohtoon kuuluu edellä mainittujen lisäksi kaupunginjohtajan määräämä kaupunginlakimies ja kansliapäällikkö.

Konserniyhteisöt raportoivat säännönmukaisesti toiminnastaan osavuosikatsauksessa 2024 ja tilinpäätöksen 2024 yhteydessä.

3.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Vuoden 2024 aikana Lappica Oy:n enemmistö myytiin Lapin hyvinvointialueelle, ja yhtiö ei ole enää kaupungin tytäryhtiö.

Tilikauden aikana tuli esiin konsernista (Koy Poropeukalo) kirjanpidon ulkopuolella ollut pankkitili. Tililtä maksetut laskut on osoitettu tytäryhtiölle, jonka kirjanpidossa tositteet eivät ole olleet. Veloituslaskut ovat asiallisesti kuuluneet kaupungin maksettaviksi. Tili tapahtumineen on kirjattu tilinpäätökseen 2024 kaupungin kirjanpitoon ja rahat on siirretty kaupungin nimissä olevalle pankkitilille. Tytäryhtiön nimissä ollut tili suljetaan 31.3.2025.

Tärkeimpien tytäryhteisöiden tapahtumista on kerrottu yhteisöiden omissa kohdissa.

3.4 Neve Oy

Kaupungin omistus Neve Oy:stä 100 prosenttia.

TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Neve Oy

Neve Oy:n liikevaihto tilinpäätöksessä oli 85,5 M€, joka oli 2,2 M€ budjetoitua suurempi. Lähes jokainen liiketoiminta ylitti budjetoidun myyntinsä päättäneen tilikauden osalta. Samanaikaisesti operaativisten kustannuksien kasvu kyettiin pitämään hallittuna, mistä johtuen konserninliiketulos oli 12,6 M€. Liiketulos oli 3 M€ budjetoitua suurempi. Tilikauden voitto oli 4 M€.

Napapiirin Vesi Oy

Napapiirin Vesi Oy:n liikevaihto vuoden 2024 tilinpäätöksessä oli 20 M€, mikä 0,9 M€ budjetoitua enemmän. Liikevoitto oli 5,1 M€, hieman budjetoitua parempi. Korkokulujen ja tilinpäätössiirtojen jälkeen yhtiön tilikauden voitto oli 0,021 M€. Verkostossa ja laitoksissa olevan korjausvelan vähentämiseksi, yhtiö täytyy jatkaa investointeja joiden rahoittaminen vieraalla pääomalla heikentää yhtiön omavaraisuutta.

Rovaniemen Verkko Oy

Rovaniemen Verkon liiketoiminta palasi normaalille kannattavuus uralle tilikauden 2024 aikana. Yhtiön liikevaihto oli 9,7 M€, mikä on n. 1 M€ budjetoitua enemmän. Operatiivisten kustannuksien hallinta nosti liikevoiton 2,6 M€:n. Yhtiö investoinnit kasvavat tulevana kahtena tilikautena suuriksi, jolla varmistetaan verkkokapasiteetin riittävyys sähköistyvän kaukolämmön tuotannon mahdollistamiseksi ja mahdollistaen samalla isojen sähkökäyttävien sijoittuminen Rovaniemen verkon alueelle.

Napapiirin Infra Oy

Napapiirin Infra Oy:n (Neven in-house yhtiö) liikevaihto kasvoi edellisestä tilikaudesta ollen 5,1 t€. Vesiverkoston korjaustöiden kasvu nosti yhtiön liikevoiton 0,3 M€:n, josta tilinpäätössiirtojen jälkeen yhtiön voitoksi jäi 0,041 M€:a.

Napapiirin Kuituverkot Oy

Napapiirin Kuituverkot Oy liikevaihto oli 2,4 M€, joka oli 0,3 M€ budjetoitua suurempi. Yhtiön liikevoitto oli 0,4 M€, josta korkokulujen jälkeen yhtiön tulos jäi vielä 0,2 M€ tappiolliseksi. Yhtiön rahoitus on hoidettu pitkälti emoyhtiön toimesta.

Ranuan Bioenergia Oy

Ranuan Bioenergian liikevaihto 526 t€ ja liikevoitto n. 43t€. Korkokulujen jälkeen yhtiön tuloksesi tuli n. 14 t€. Yhtiön tuottaa turvetta huoltovarmuuspolttoaineeksi Suosiolan voimalaitokselle.

TOIMINTAA JA TALOUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT/MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2023	TA2024	TP2024
Kaukolämmön hinta alle valtakunnallisen keskitason (sijoitus ET kaukolämpövertailussa parempi kuin 114/228)	333	114	
Veden hinta (puhdas+jätevesi) valtakunnan matalimman viidensadan vesiyhtiön joukossa (Vesihuollon tietojärjestelmä Veeti - tilasto 540/662 vesiyhtiötä)		520	
Sähkönsiirron hinta alle valtakunnan keskitason (Energiaviraston vertailussa 39/78 edullisemman puolella)		12	
Asiakastyytyväisyysluku (NPS)	52	65	44
Konsernin sairauspoissaolo	9	5	7
Henkilökunnan työtyytyväisyys (eNPS)	41	20	58

Kaukolämmön, veden ja sähkösiirron valtakunnallisia vertailuja ei ole vielä käytettävissä tässä vaiheessa vuotta.

Neve Oy:n verkostometrit suhteessa asukasmäärään on valtakunnallisesti korkea 31,1 m/asukas. Valtakunnan keskiarvo on noin 10 m/ asukas.

TAVOITTEET	
Tavoite	Erityisenä tavoitteena on osallistuminen työllistämistoimenpiteisiin (työkokeilu, kuntouttava työtoiminta ja palkkatukityöllistäminen).
Arviointi	Neve pyrkii toiminnassaan hyödyntämään työkokeiluja ja palkkatukityöllistämistä siinä määrin, kuin se toimialan erityispiirteet huomioiden on kulloinkin mahdollista

YHTEISÖN TALOUS

Konsernin liikevaihto toteutui budjetoitua suurempana kun kaikkien tytäryhtiöidemme liikevaihto oli budjetoitua 3 M€ enemmän. Saimme sähkönmarkkinoilta viime tilikaudelta selkeästi korkeampaa sähkön keskihintaa sähkötuotannon ajoittamisen ja säätösähkön sekä reservimarkkina hyvitysten takia vaikka sähkön markkinahinta on koko ajan laskenut. Sähköntuotannon suojaukset olivat myös 0,7 M€ voitollisia päättyneen tilikauden osalta. Vastaavasti kustannukset eivät nousseet täysimääräisesti liikevaihdon nousun myötä, operatiiviset kustannukset nousivat 1 M€ budjetoidusta, joissa kasvua oli henkilöstö- ja liiketoiminnan muissa kuluissa. Konsernin liikevoitto oli 4,0 M€, mikä ylitti 1,2 M€ budjetoidun.

Tilikauden merkittävimmät investointeina aloitettiin v. 2024 sähkökattilan ja lämmöntalteenoton

investoinnit, jotka jatkuvat vielä kuluvalle tilikaudella. Kaukolämpö-, vesi- ja sähkösiirtoverkostossa keskityttiin korvausinvestointeihin.

Tilikauden aikana määrittelimme strategiatyön myötä toimintamme avainmuutokset vuoteen 2030, jotka ovat 'Kestävät tuotantomuodot ja verkot', 'Asiakaslähtöinen Neve', 'Vetovoimainen Neve', 'Yhtenäinen yrityskulttuuri' ja 'Tulevaisuuden teknologiat'.

Aloitimme myös työn vastuullisuusraportoinnin laatimiseksi EU:n kestävyysraportointidirektiivin (CSRD) mukaisesti. Yhtiön osalta ensimmäinen CSRD-standardien mukaisesti raportoitava vuosi on 2025. Raportointivaatimus koskee myös osakkuusyhtiötä.

Lämmönmyynti jäi 0,8 M€ budjetoidusta liikevaihdosta ollen 36 M€. Sähkösiirto ylitti budjetoidun liikevaihdon 1 M€ ollen 9,7 M€. Veden myynti oli 20 M€, mikä ylitti 0,9 M€ budjetoidun. Sähkön myynnin (Nordpool) ja suojausten liikevaihto oli 12,9 M€, joka ylitti 1,2 M€ budjetoidun. Konsernin suurimpien kuluerien; raaka-aineiden hankinta toteutui budjetoidusti 24 M€, päästöoikeuksia hankimme 2,6 M€:lla budjetin ollessa 4,3 M€. Ulkopuolisten palveluiden osto toteutui 11,3 M€ suuruisena ollen n. 1 M€ budjetoitua enemmän.

Liiketoiminnan merkittävin pysyvä riski on sähkön markkinahinnan vaihtelun aiheuttama hintariski. Markkinariskiä vastaan yhtiöllä on hallituksen vahvistama riskipolitiikka. Energiantuotannon polttoainemarkkinoihin ja -verotukseen liittyy paljon epävarmuuksia.

Turpeen verotus sekä voimakkaasti noussut päästöoikeuden hinta kansallisesti lisää energiantuotannon ja kaukolämmön kustannuksia. Julkisessa keskustelussa nostetaan esille myös puuenergian käytölle kohdistuvia veroja. Energian saatavuudessa voi tulla ongelmia tai rajoitteita geopolitiittisen tilanteen vuoksi. Polttoainemarkkinoiden riskiin varaudutaan hajauttamalla polttoaineen hankintaa useammille kestävästi toimiville raaka-aine toimittajille.

Veden-, lämmön-, tai sähkösiirron verkostoon, laitoksiin tai tuotantoon kohdistuvaa keskeytyksiin tai rikkoon on varauduttu vahinkovakuutuksien kautta.

TALouden TUNNUSLUVUT (Yhteisökohtaiset tunnusluvut)

NEVE OY (1 000 €)	TP2023	TA2024	TP2024	Toteuma-% 2024	Muutos-% 2023-2024
Liikevaihto	84 429	82 358	85 508	104%	1%
Liikevoitto/-tappio	14 092	8 204	12 653	154%	-10%
Tilikauden voitto/-tappio (ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja)	7 454	1 841	3 986	217%	-47%
Ulkoiset lainat	828	2 480	5 480	221%	7157%
Konsernin sisäiset lainat	166 204	168 475	174 475	104%	5%

INVESTOINNIT (1 000 €)	TP2023	TA2024	TP2024	Toteuma-% 2024	Muutos-% 2023-2024
Neve Oy	7900	9 265	19057	206%	141%
Napapiirin Vesi Oy	14000	11 295	10538	93%	-25%
Rovaniemen Verkko Oy	2800	3 100	4660	150%	66%
Napapiirin Kuituverkot Oy	3300	2 750	3834	139%	16%
Napapiirin Infra Oy		0	0		
Ranuan Bioenergia Oy		0	0		

3.5 Rovaseudun Markkinakiinteistöt Oy

Kaupunki omistaa Rovaseudun Markkinakiinteistöt Oy:n 100 prosenttisesti.

TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Rovaseudun Markkinakiinteistöt Oy:n visio on olla Suomen johtava julkinen kiinteistökehittäjä 2025 loppuun mennessä. Missiona on olla lappilaisen yrittämisen koti.

Tehtävämme 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 yritystiloja sekä katu- ja markkinalueita. Tärkeä osa strategian toteuttamista on kiinteistöjen kehitys, jossa ostamalla, myymällä sekä nykyisten kiinteistöjen kehittämistoimilla tavoitellaan strategian mukaista kasvua.

Yhtiö panostaa lähitulevaisuudessa erityisesti elinvoimaisuutta parantavien konseptien luomiseen ja markkinointiin sekä oman brändin kirkastamiseen.

Tiedossa olevia muutoksia tai asioita, joihin tulee varautua:

Remontit: Korundi, Koskikatu 18-20. Remontteihin valmistaudutaan huolellisella suunnittelulla sekä huomioimalla ulkopuoliset rahoitusmahdollisuudet.

Tilikaudella käynnistettiin Korundin remontin suunnittelu. Koskikatu 18-20 remontin suunnittelu sekä toteutus siirtynee seuraaville vuosille. Muut talousarvioon sisällytetyt investoinnit eivät toteutuneet.

Omavaraisuus-aste ei säily, mikäli myyntejä ei saada toteutettua.

Omavaraisuusaste on tilikaudella parantunut, koska lainoja on maksettu suunnitelman mukaan pois eikä uutta velkaa ole otettu investointeihin. Omavaraisuusastetta nostaa myös positiivinen tuloskehitys. Kaikki talousarviossa suunnitellut investoinnit eivät toteutuneet.

Tilikaudella yhtiön hallitus on vaihdettu omistajan yksimielisellä päätöksellä. Uusi hallitus vapautti toimitusjohtajan tehtävästään. Tilikaudella on päivitetty yhtiön hyvän hallinnon ohjeistus kaupunkikonsernin sisäisen tarkastuksen suositusten perusteella.

TOIMINTAA JA TALOUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT/MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2023	TA2024	TP2024
Roman vuokrausliiketoiminnan kasvu %	- 1,38	3	12
Roma vuokrausaste % (netto)	93	90	79
Roma kiinteistötransaktiot kpl	6	6	1
Roma sijoitetun pääoman tuotto %	2,8	3,2	4,1
Roma omavaraisuusaste %	38,9	40	41,9
Roma tilikauden tulos 1000 €	681	529	1 351
Konserni tilikauden tulos 1000 €	1 467	1 870	3 268

TAVOITTEET

Tavoite	Yhtiö toimii aktiivisena liikekiinteistöjen kehittäjänä ja markkinoi Rovaniemen kaupungin alueella olevia, yritystoimintaan soveltuvia kiinteistöjä ja toimitiloja aktiivisesti niitä tarvitseville, ja siten aktiivisesti edistää yritysten sijoittumista paikkakunnalle
Arviointi	Yhtiö on saavuttanut asetetut tavoitteet toimia aktiivisena toimijana liikekiinteistömarkkinoilla. Tavoitteiden toteutumista on seurattu asetettujen tunnuslukujen avulla: kiinteistötransaktiot, vuokrausaste sekä vuokrausliiketoiminnan kasvu.

YHTEISÖN TALOUS

Konsernin liikevaihto kasvaa ensisijaisesti Roman vuokrausliiketoiminnan kasvun myötä. Samalla Roman osuus konsernin liikevaihdosta ja tuloksesta kasvaa. Konsernin käyttökate ja tulos tulevat säilymään ennallaan tai paranee tehtyjen investointien myötä.

Tilikaudella emon sekä konsernin liikevaihto kasvoi ennakoitua paremmin, johtuen osittain kertaluontoisista eristä. Parantunut liikevaihto sekä liiketoiminnan muut tulot paransivat käyttökatetta sekä tulosta. Yhtiön kulurakenne pysyi ennakoidulla tasolla eikä yllättäviä kuluja muodostunut merkittävässä määrin, joten tulos oli ennakoitua parempi emossa sekä konsernissa.

Omavaraisuustason pitäminen hyvällä tasolla edellyttää kiinteistön myyntejä. Talousarviot eivät sisällä kiinteistötransaktioiden vaikutusta.

Yhteisön taloudellinen tilanne on vakaa, ja kassavirta on positiivinen. Tilikauden tulos oli positiivinen ja ennakoitua parempi sekä emossa että konsernissa. Omavaraisuusastetta on

nostanut oman pääoman vahvistuminen paremman tuloksen myötä sekä taseen pieneminen maksettujen lainojen sekä kiinteistöjen myynnin vuoksi.

Konsernin yhtiöt tulouttivat vuonna 2024 Rovaniemen kaupungille korko- sekä provisiokuluja lainoista 996.743,05 euroa sekä osinkoa 150.000 euroa. Toteutuneet tuloutukset ovat vastanneet omistajan edellyttämää tasoa vuodelle 2024.

TALouden TUNNUSLUVUT (YHTEISÖKOHTAISET TUNNUSLUVUT)

ROVASEUDUN MARKKINAKIINTEISTÖT KONSERNI (1 000€)	TP2023	TA2024	TP2024	Toteuma- % 2024	Muutos-% 2023-2024
Liikevaihto	16 007	16 461	17 211	105%	108%
Liikevoitto/-tappio	3 724	3 851	5 307	138%	143%
Tilikauden voitto/-tappio (ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja)	1 470	2 244	3 268	146%	222%
Ulkoiset lainat	26 239	35 558	23 530	66%	90%
Konsernin sisäiset lainat	31 126	29 515	29 515	100%	95%
Henkilöstö	9	9	7	78%	78%

INVESTOINNIT (1000 €)	TP2023	TA2024	TP2024	Toteuma- % 2024	Muutos-% 2023-2024
Peruskorjaukset		5 250	283	5%	
Uudisrakennukset		9 000		0%	
Muut investoinnit	7 007		416		6%

3.6 Napapiirin Residuum Oy

Napapiirin Residuum Oy on Rovaniemen kaupungin tytäryhtiö, ja kaupunki omistaa siitä 90,08 prosenttia. Muut omistajakunnat ovat Pello (5,42 prosenttia) ja Ranua (4,50 prosenttia).

TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Napapiirin Residuum Oy on Rovaniemen kaupungin tytäryhtiö, ja kaupunki omistaa siitä 90,08 %. Muut omistajakunnat ovat Pello (5,42 %) ja Ranua (4,50 %).

Vuoden 2024 painopisteet:

omassa toiminnassa

- Uudistuneen jätelain tuomat muutokset, kuten biojätekeräyksen laajentaminen kunnassa
- Kierrätyspuisto Residuumin sekä Pellon ja Ranuan kierrätysasemien kehittäminen (lajittelutoiminnan laajentaminen sekä uudelleenjärjestelyt)
- Green City -yhteistyön aloittaminen Kekkilä-BVB:n kanssa (mullan sekä kasvualustojen valmistus)
- Kuusiselän alueen kehittäminen sulkemisen jälkeen kiertotalouskäyttöön

kaupunkistrategiaa tukevat painopisteet

- Rovaniemen kiertotalouden tiekartan jätehuoltotavoitteiden edistäminen ja muuttuneen jätelainsäädännön edellyttämien muutosten huomioiminen omassa toiminnassa ja palveluissa
- Kunnallisen jätehuollon kehittäminen sekä liikenteen vähähiilisyyteen panostaminen uusiutuvia polttoaineita hyödyntämällä omissa urakoissa sekä toiminnassa
- Kiertotalousyhteistyön kehittäminen konsernin tytäryhtiöiden kesken (NEVE)

toiminnan riskit ja riskejä vähentävät toimenpiteet

- Jätehuollossa ympäristön pilaantumisen riski on olemassa, jota hallitaan suunnitelmallisella ja ympäristölupien asettamien vaatimusten mukaisella toiminnalla. Suuret toiminnalliset muutokset aiheuttavat pientä taloudellista riskiä, jota hallitaan palvelujen oikealla hinnoittelulla.
- Riskienhallintasuunnitelma olemassa

keskeiset investoinnit

- Astiahankinnat kunnan järjestämään bio- ja pakkausjätteiden keräystä ja kuljetusta varten
- Mobiilimurska Kierrätyspuistoon ja/tai lajittelukalustoinvestointi
- Oman autokannan päivitys

TOIMINTAA JA TALOUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT/MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2023	TA2024	TP2024
Maksuvalmius = Current ratio välillä 1-2	1,8	2	2,7
Vakavaraisuus = Omavaraisuusaste % väh. 50%	57	54	61
Liikevaihto	7 295	7 900	7 656
Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	- 14	300	- 42
Jätehuollon vuosikustannus indeksitalovertailu €/m ² /kk		0,25	0,26
Asiakastyytyväisyys	4	5	4,5
Henkilöstötyytyväisyys	4,5	5	5
Erilliskerättyjen hyötymäärien määrä (pakkausmateriaalit + biojäte) tn	6 323	7 500	6 826
Materiaalihyötykäytön % -osuus yhtiön käsittelyyn tulevasta kokonaisjättemäärästä	44	46	46

TAVOITTEET

Tavoite	Erityisenä tavoitteena on osallistuminen työllistämistoimenpiteisiin (työkokeilu, kuntouttava työtoiminta ja palkkatukityöllistäminen).
Arviointi	Residuum on työllistänyt Laphaan kuuluvia Kivenpyörittäjiä mm. ekopisteverkoston siivouksessa sekä poistotekstiilien esilajittelussa. Alakorkalon Kierrätyspuistossa työskenteli 6 harjoittelijaa REDU:lta ja pidempi puolen vuoden harjoittelu aloitettiin Syklissä opiskelevalle henkilölle. Lisäksi olemme mukana työkokeilussa vuodesta 2024 alkaen, joka jatkuu kaksi (2) vuotta oppisopimuksella REDU:n kautta.

YHTEISÖN TALOUS

Liikevaihto kasvoi 5% vuoden 2024 aikana bio- ja pakkausjätekeräyksen siirryttyä Napapiirin Residuumin hallintaan 07/2023. Jätevirrat pysyivät suhteellisen vakioina, mutta lajittelun, erilliskeräyksen sekä tehostuneen viestinnän johdosta kierrätysaste nousi 2%.

Sekajätteen kuljetusjärjestelmäpäätöstä ei saatu tehtyä vuoden 2024 aikana, joten sekava kaksoisjärjestelmä on voimassa todennäköisesti ainakin seuraavat 3,5 vuotta.

Kuusiselän kaatopaikka suljettiin lopullisesti vuonna 2024. Kaatopaikan valvonnan / jälkihoidon

arvioitu kustannus on noin miljoona euroa alkaen vuodesta 2025. Tätä varten tilinpäätökseen jouduttiin tekemään pakollinen jälkihoitovaraus määrältään - 450 000€. Varaus käänsi yhtiön tuloksen ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja lievästi tappiolliseksi.

Sekajätteen sekä rakennus- ja purkujätteen siirtokuormaus- ja käsittelykustannukset olivat noin 26 % Residuumin liikevaihdosta. Sekajätteen käsittelysopimus oli voimassa 31.10.2027 asti, mutta se neuvoteltiin keväällä jatkumaan 31.10.2029 asti. Lajittelemattoman jätteen käsittelysopimus oli voimassa 31.10.2024 asti, jossa optio otettiin käyttöön 31.10.2027 asti. Kuljetuskustannusriski ei realisoitunut vuoden 2024 aikana, mutta rakennusteollisuuden haasteiden jatkuminen näkyi rakennus- ja purkujätteen vastaanottomäärissä merkittävänä pudotuksena koko vuoden ajan.

Kunnan toissijaiselle vastuulle kuuluva jäte (TSV) sekä markkinaehtoinen jäte olivat vuonna 2024 yhteensä noin 22 % yhtiön liikevaihdosta (TSV 13,4 % ja markkinaehtoinen 8,2 %). Kuntavastuullinen sekajäte oli 32,8 % yhtiön liikevaihdosta. TSV/markkinaehtoisen jätteen vastaanottomäärät (pääosin rakennus- ja purkujätettä) pienentyivät noin 10% vuoteen 2023 verrattuna.

Yhtiön perimä perusmaksu on toimialueen asuntokohtainen maksu. Se on kokonaisuutena noin 15% liikevaihdosta, jolla katetaan kuntalaisten lakisääteisiä palveluita, kuten hyötyjätehuoltoa, kierrätysasemapalveluita, vaarallisten jätteiden jätehuoltoa sekä jäteneuvonnan ja ympäristökasvatuksen palveluita.

TALOUDEN TUNNUSLUVUT (YHTEISÖKOHTAISET TUNNUSLUVUT)

NAPAPIIRIN RESIDUUM OY (1 000 €)	TP2023	TA2024	TP2024	Toteuma-% 2024	Muutos-% 2023-2024
Liikevaihto	7295	7 900	7 656	97%	5%
Liikevoitto/-tappio	-14	150	93	62%	-764%
Tilikauden voitto/-tappio (ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja)	-14	300	-43	-14%	207%
Ulkoiset lainat	429	222	111	50%	-74%
Konsernin sisäiset lainat	1450	1 550	1 450	94%	0%

INVESTOINNIT (1 000 €)	TP2023	TA2024	TP2024	Toteuma-% 2024	Muutos-% 2023-2024
Astiahankinnat		300	161	54%	
Sähkökäyttöinen pakettiauto		60	56	93%	
Kaasukäyttöinen pakettiauto		60	47	78%	
Mobiilimurska ja/tai lajittelukalusto		300	0	0%	
Kierrätysasemat IP-asemasuunnittelu		100	0	0%	

3.7 Työterveys Lappica Oy

Rovaniemen kaupungin omistus yhtiöstä on 42 prosenttia. Enemmistö yhtiöstä myytiin Lapin hyvinvointialueelle 29.11.2024 (KV 17.6.2024 § 34).

TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Lappican uusi Rovaniemen toimitila Maakuntakadulla korvaa Lapinkävijäntien ja Hallituskadun toimitilat. Maakuntakadun toimitila otetaan palvelutuotannon käyttöön vuoden 2024 alusta. Yhteinen toimitila tiivistää entisestään moniammatillisten tiimien toimintaa.

Tammikuussa otetaan käyttöön myös asiakasvirranohjausjärjestelmä, joka sujuvoittaa ammattilaisten toimintaa ja parantaa asiakaskokemusta. Lapin hyvinvointialue siirtää Muonion ja Enontekiön alueen henkilöstön työterveyspalvelut Lappican palvelutuotantoon 1.1.2024 alkaen. Lappica varautuu järjestämisvastuun mukaiseen palvelutuotantoon ja avaa uuden toimitilan Muoniossa tammikuussa 2024.

Toteuma: Maakuntakadun toimitila otettiin palvelutuotannon käyttöön 2.1.2024. Asiakasvirran ohjausjärjestelmä otettiin käyttöön Maakuntakadulla helmikuun aikana. Muonion uusi toimipiste aloitti toimintansa tammikuun alussa.

TOIMINTAA JA TALOUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT/MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2023	TA2024	TP2024
Ennaltaehkäisevän palvelun osuus liikevaihdosta (%), tavoite > 55%, nouseva	52	55	56
Asiakaskokemus NPS (suositteluaste), tavoite > 85	89	85	88
Omavaraisuusaste (%), tavoite >35%	67,4	40	52,02
Kaupunkikonsernin ulkoisen toiminnan osuus liikevaihdosta (%)	71	70	75
Henkilöstömäärä (kpl)		56	58
Yritysasiakasmäärä (kpl)		970	986
Henkilöasiakasmäärä (kpl)		13 600	13 800

Vuoden 2024 aikana Lappican palveluprosessit tutkitaan ja päivitetään huomioiden uudet tietojärjestelmät. Palveluprosesseista tehdään laadukkaita, tehokkaita ja yhdenmukaisia. Samalla luodaan kokonaisarkkitehtuuri palveluprosessien ja sähköisten järjestelmien yhteensovittamiseksi.

Tukiprosessit tarkastellaan ja optimoidaan palvelutuotantoprosessien suhteen. Kommunikoinnissa omistajaorganisaatioiden ja yritysasiakkaiden kanssa siirrytään pääsääntöisesti käyttämään YritysLappica-palvelua. Omistajaorganisaatioiden reaaliaikainen raportointi tapahtuu YritysLappican kautta. Työkykyjohtamisen järjestelmää hyödynnetään

omistajaorganisaatioiden palvelutuotannossa.

Toteuma: Lappican käytössä olevat palveluprosessit on analysoitu ja niiden pohjalta on luotu uusi palveluprosessirakenne. Uuden rakenteen mukaiset prosessinomistajat on valittu ja uusien palveluprosessien kuvantaminen on suoritettu. Uudet prosessit otetaan palvelutuotannon käyttöön alkuvuodesta 2025. Reaaliaikainen Power-Bi -raportointi on asiakasorganisaatioiden käytössä YritysLappica -palvelun kautta.

TAVOITTEET	
Tavoite	Erityisenä tavoitteena on osallistuminen työllistämistoimenpiteisiin (työkokeilu, kuntouttava työtoiminta ja palkkatukityöllistäminen).
Arviointi	Lappicassa on ollut vuoden 2024 aikana yksi työkokeilu.

Talousarvion 2024 muutos: Lappica Oy:n hallitus hyväksyi 24.10.2023, § 40 Lappica Oy:n talousarvion tulokortin 2024, joka on liitetty Rovaniemen kaupungin talousarvioon 2024 ja taloussuunnitelmaan 2025-2027 (Kh 27.11.2023, § 391)

KPMG:n tilintarkastajat ovat ennakkotilintarkastuksessa 30.11.2023 antaneet Lappica Oy:lle ohjeistuksen koskien investointivuokran jaksottamista. Investointivuokra tulee jaksottaa kirjanpidossa vuokrasopimuksen ajalle.

Investointivuokran jaksottaminen vuokrasopimuksen ajalle muuttaa Lappica Oy:n talousarviota vuodelle 2024. Lappica Oy:n talousarvion 2024 muutos viedään Rovaniemen kaupungin hallitukseen ensimmäisen osavuosikatsauksen yhteydessä.

Muutetussa talousarviossa 2024 Lappican liikevoitto/-tappio on muuttunut -430 t€:sta 75 t€:on. Muilta osin talousarvio on säilynyt ennallaan.

YHTEISÖN TALOUS

Vuonna 2024 työterveyshuollon palvelutuotanto on vakaalla pohjalla potilastietojärjestelmän vaihdon ja Rovaniemen uuden toimipisteen käyttöönoton tuomien häiriötekijöiden jälkeen. Yleinen kustannustason nousu työterveyshuollon palvelutuotannossa 2023 - 2024 arvioidaan olevan noin 5%, joka on huomioitu palveluiden hinnoittelussa.

Lappican talousarvio 2024 on lähtökohtaisesti laskettu 1% (70 000€) voitolle liikevaihdosta. Talousarvio sisältää Rovaniemen uusien toimitilojen muutostöiden (500 000€ alv.0%) maksamisen kertasuorituksena tammikuussa 2024. Muutostöiden maksamisen johdosta tilikauden tulos on 430 000 tappiollinen. Alijäämä katetaan aiempien vuosien ylijäämästä.

Lappican talousnäkymään tulevaisuudessa vaikuttavat Lapin hyvinvointialueen päätökset työterveyshuollon palvelujen järjestämisestä Lapin alueella vuodesta 2025 eteenpäin.

Toteuma: Työterveyshuollon kustannustason nousu 2023-24 on ollut arvion mukainen. Maakuntakadun toimitilojen muutostöiden kustannukset on jaksotettu 10 vuodelle TA24

muutoksen mukaisesti. Omistusjärjestelyn myötä työterveyshuollon palvelutuotanto Lapin hyvinvointialueelle jatkuu.

TALOUDEN TUNNUSLUVUT (YHTEISÖKOHTAISET TUNNUSLUVUT)

TYÖTERVEYS LAPPICA OY (1 000 €)	TP2023	TA2024	TP2024	Toteuma -% 2024	Muutos- % 2023- 2024
Liikevaihto	7 253	7 450	8 231	12%	197
Liikevoitto/-tappio	-17	75	133	113%	150
Tilikauden voitto/-tappio (ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja)	-17	75	158	111%	175
Ulkoiset lainat		-	-		
Konsernin sisäiset lainat		-	-		

INVESTOINNIT (1 000 €)	TP2023	TA2024	TP2024	Toteuma -% 2024	Muutos- % 2023- 2024
Ei investointeja					

3.8 Kiinteistö Oy Lappi Areena

Rovaniemen kaupunki omistaa KOy Lappi Areenan kaikki osakkeet.

TOIMINTA 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. Vuosi 2024 oli toinen täysi toimintavuosi, jolloin KOy Lappi Areena on vastannut myös jäähallien operatiivisesta toiminnasta. Kisahallin ja harjoitushalli 1:n jäädytysjärjestelmän peruskorjaaminen saatiin päätökseen syksyllä 2024.

TOIMINTAA JA TALOUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT/MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2023	TA2024	TP2024
Käyttötuntien määrä	11 344	12 000	10 834
Muiden kuin jääurheilutapahtumien määrä (messut, konsertit jne.)	7	10	6

Yhtiön toimintaperiaatteena on tuottaa vastuullisesti tuotettuja palveluita. Yhtiö etsii jatkuvasti uusia toimintatapoja sekä asiakaskokemuksen että kiinteistön ylläpidon parantamiseksi. Jäähallien toiminnan energiatehokkuutta parannetaan peruskorjaustoimenpiteillä. Kiinteistön peruskorjaustoimenpiteet jatkuvat lähivuodet. Harjoitushalli 2:n lisärakennuksen suunnittelu käynnistetään tulevana vuonna.

TAVOITTEET

Tavoite	Erityisenä tavoitteena on osallistuminen työllistämistoimenpiteisiin (työkokeilu, kuntouttava työtoiminta ja palkkatukityöllistäminen).
Arviointi	LUOVIn ja REDUn kanssa on tehty yhteistyötä työharjoittelu- ja työssäoppimisen projekteissa.

YHTEISÖN TALOUS

Merkittävimmät kulut/kulurakenne ja niihin liittyvät riskit sekä riskien huomiointi:
Kiinteistöriskit. Näihin varaudutaan vakuutuksilla ja peruskorjauksilla.

Merkittävimmät tulot/tulorakenne ja niihin liittyvät riskit sekä riskien huomiointi:
Jääurheiluseurojen maksulliset vuorot muodostavat toiminnan perustan. Tapahtumamyynnillä saadaan lisätuloja. Kaupungin yhteistyösopimus uusitaan vuosittain.

TALOUDEN TUNNUSLUVUT (YHTEISÖKOHTAISET TUNNUSLUVUT)

KIINTEISTÖ OY LAPPI AREENA	TP2023	TA2024	TP2024	toteuma-% 2024	Muutos-% 2023-2024
Liikevaihto	569 115	500 000	578 685	116%	1
Yhteistoimintasopimus	900 000	900 000	900 000	100%	1
Liikevoitto/-tappio	-1217652	10	-167 227	-1672270%	0
Ulkoiset lainat	0	0	0		
Konsernin sisäiset lainat	4 300 000	4 300 000	4 300 000	100%	1

INVESTOINNIT	TP2023	TA2024	TP2024	toteuma-% 2024	Muutos-% 2023-2024
Peruskorjaukset	68 047	110 000	224 611	204%	3

3.9 Rovaniemen Matkailu ja Markkinointi Oy

TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Visit Rovaniemi (Rovaniemen Matkailu ja Markkinointi Oy) on Rovaniemen alueen matkailu-markkinointiyhtiö, jonka Rovaniemen kaupunki ja 230 osakasyritystä omistavat. Visit Rovaniemen tehtäviin kuuluvat alueen matkailun alue- ja imagomarkkinointi, media ja PR-palvelut sekä matkailuneuvonta. Vuonna 2024 yhtiölle myönnettiin Visit Finlandin Sustainable Travel Finland -merkki sekä Biosphere sertifikaatti.

Seuraavan viiden vuoden aikana matkailuelinkeino tuo Rovaniemen alueelle merkittävästi elinvoimaa, arviolta noin 500 milj. euroa. Toimintaympäristön hallittu ja kestävä kasvu on matkailualueelle iso haaste ja se tulisi huomioida omistajapolitiisissa linjauksissa, päätöksenteossa ja myös kaupungin kokonaisuutena arvioitaessa. Yhtiön toimintakyvyn riittävyys kansainväliseen kilpailuun tulisi edelleen turvata sekä henkilöstö- että markkinointiresurssia kasvattamalla.

Lentoreittiyhteyksien määrä kaudesta 2023-2024 kasvoi noin +42 %. Talvikaudelle 2024-2025 suorien lentoreittien määrä nousi ennätyksellisesti 41 reittiin. Merkittävä askel ympärivuotisen saavutettavuuden kehittämiseksi on ollut huhti-lokakuulla 2025 liikennöitävä Ryanairin Milano Bergamo – Rovaniemi – reitti ja kesäkauden 2025 Eurowingsin Düsseldorf-Rovaniemi -yhteyden avaaminen.

Markkinointitoimenpiteitä on kohdistettu lumettomaan aikaan (kesä ja syksy, 75 % koko markkinoinnin volyymista) sekä maata pitkin matkustamiseen. Kesäkuussa Visit Finlandin kanssa yhteistyössä järjestetty kesän ja syksyn matkailupalveluihin kohdistuva myyntitapahtuma "Midnight Sun Workshop" toi Rovaniemelle yhteensä noin 300 matkailun kansainvälistä ostajaa ja kotimaista myyjää. Yhtenä vaikuttavimmista kesän markkinointitoimenpiteistä toteutettiin kuluttajakilpailu ja palkintomatkakonseptointi SWR3-median kanssa Saksassa. Visit Rovaniemi toteutti yhteistyössä brändipartnereiden kanssa merkittäviä globaaleja kuluttaja-kampanjoita brändimarkkinoinnissa (Coca-Cola, Renault Trucks, Honkai Star Rail).

Vuonna 2024 aktiviteettituotteiden välitysmyyntin arvo oli 1 592 351 euroa kasvun ollessa 44 % vuoteen 2023 verrattuna. Visit Rovaniemen digitaalinen vaikuttavuus kehittyi positiivisesti. Marraskuussa lanseerattu tekoälypohjainen 'matkailuneuvoja' välitti digikanavissa (www, FB, IG) vuoden loppuun mennessä n. 14,5 tuhatta asiakaspalveluviestiä Verkkosivuston visitrova-niemi.fi -sivukatseluiden (page views) määrä oli 2,66 miljoonaa, kasvaen edellisvuodesta 22 %. Sosiaalinen media (FB, IG) kasvoi seuraajamäärällä mitattuna 11 % (400 111 followers). Vuonna 2024 Rovaniemi on sosiaalisen median seuraajamäärällä mitattuna Suomen kysytyin matkakohde.

TOIMINTAA JA TALOUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT/MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2023	TA2024	TP2024
Osakastyytyväisyys (1-5)	4	4	4
Asiakastyytyväisyys (1-5)	5	5	5
Osakasmäärän kehitys	226	240	220
Välitysmyynnin kokonaisarvo	1 106 374	1 287 000	1 592 351
Majoitusvuorokausimäärät	835 000	950 000	1 500 000

TAVOITTEET

Tavoite	Erityisenä tavoitteena on osallistuminen työllistämistoimenpiteisiin (työkokeilu, kuntouttava työtoiminta ja palkkatukityöllistäminen).
Arviointi	Ei toteutettuja työllistämistoimenpiteitä.

YHTEISÖN TALOUS

Vuonna 2024 Rovaniemen kaupungin palvelusopimuksen arvo oli 757 170 euroa. Yhtiön osakailta perittäviä aluemarkkinointimaksuja tuloutui 643 147 euroa. Komissiopohjaisen aktiiviteettien välitysmyynnin ja paikallisten matkailutuotteiden myynnin tuotot olivat 214 000 euroa yhteensä. Rovaniemen Matkailu ja Markkinointi Oy:n tulostavoitteena on tehdä vähintään nollatulot.

TALouden TUNNUSLUVUT (YHTEISÖKOHTAISET TUNNUSLUVUT)

ROVANIEMEN MATKAILU JA MARKKINOINTI OY (1 000 €)	TP2023	TA2024	TP2024	Toteuma-% 2024	Muutos-% 2023-2024
Liikevaihto	1 341	1 539	1 658	108%	1
Yhteistoimintasopimus	760	760	757	100%	1
Liikevoitto/-tappio	2	1	3	324%	2
Omavaraisuusaste	25	25	22	88%	1
Ulkoiset lainat		0	0		
Konsernin sisäiset lainat		85	85	100%	

INVESTOINNIT (1 000 €)	TP2023	TA2024	TP2024	Toteuma-% 2024	Muutos-% 2023-2024
visitrovaniemi.fi-sivusto (rahoitus: omat tuotot, aluemark.maksut)		50	32	64%	
Matkailuneuvonnan palvelukonseptin muotoilu (rahoitus:omat tuotot, väl.myynti)		20	0	0%	

KUNTAYHTYMIEN TOIMINTA JA TALOUS

3.10 Rovaniemen Koulutuskuntayhtymä

Rovaniemen kaupungin äänivalta kuntayhtymästä 65 prosenttia.

TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän 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.

Redu konserni on vahvasti mukana palvelemassa Lapin kuntia ja työelämää sekä kehittämässä TE-palvelut 2024-uudistuksen suunnittelua ja toimeenpanoa. Yhteinen tavoitteemme nuorten työllisyyden ja koulutuksen osalla on, että nuorten siirtyminen koulutukseen ja työllistyminen olisi sujuvaa ja tehokasta.

TOIMINTAA JA TALOUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT/MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2023	TA2024	TP2024
Vuosikate	2 680	3 678	6 546
Omavaraisuusaste	73,8	70	76,2
Tilikauden tulos ja -ennuste	- 1 644	- 800	- 2 826
Opiskelijapalaute		4,3	4,3
Henkilöstötyytyväisyysindeksi (%)	85	80	75
Opiskelijavuodet	3 103	3 312	3 286
Suoritettut tutkinnot ja osatutkinnot	1 443	1 300	1 544
Valmistuneiden sijoittuminen työelämään (%)	84		

**) Valmistuneiden sijoittumisesta työelämään tietoa saadaan vuoden viiveellä, joten taulukossa näkyvä TP23 tieto on vuodelta 2022

TAVOITTEET

Tavoite	Erityisenä tavoitteena on osallistuminen työllistämistoimenpiteisiin (työkokeilu, kuntouttava työtoiminta ja palkkatukityöllistäminen).
Arviointi	Redu on tiivistänyt ja tehostanut vuoden 2024 alkupuolella yhteistyötä Rovaniemen työllisyydenhoidossa. Redun ja kaupungin yhteinen ohjaamohanke sai jatkoa. Ohjaamopalveluita tarjottiin sekä keskustan toimipisteessä että Redun eri yksiköissä. Yhteistä toimintaa on edesauttanut myös REDUn työelämäpalveluiden toiminta Valtakadun

toimipisteellä. Toiminnassa on ollut tärkeää yhteiset hankkeet ja niiden tuoma resurssi ja yhteinen tavoitetila työllisyyden edistämässä. Olemme tehneet puitesopimuksen Rovaseudun työllisyysalueen kanssa työvoimakoulutusten tuottamisesta.
--

YHTEISÖN TALOUS

Näkymät vuodelle 2024 ja edelleen 2027 saakka:

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän ja koko koulutuskentän vuoteen 2024 heijastelivat vahvasti valtiontalouden säästöpainet. Jo talousarviota laadittaessa oli toimijoita varoiteltu varsinkin vapaansivistystyön leikkauksista ja keväällä 2024 OKM kertoi suurista ammatillisen koulutuksen rahoituksen leikkauksista koskien tulevaa vuotta 2025.

Vuoden 2025 rahoituksen leikkauksen lisäksi tulevaisuuden suunnitteluun vaikuttaa ammatillisen koulutuksen rahoituksen muutos. Uutta rahoituslainsäädäntöä sovelletaan ensimmäisen kerran myönnettäessä vuoden 2026 rahoitusta. Rahoitusuudistuksessa opiskelijoiden työllistyminen ja jatko-opintojen merkitys kasvaa.

Koulutuskuntayhtymän tavoitteena on tehtävänsä toteuttamiseksi omistaa ja hallita sekä ylläpitää tehtävänsä kannalta tarkoituksenmukaisia kiinteistöjä ja toimintayksiköitä. Tähän liittyen Redun kiinteistöjen kehittämisohjelmaa päivitetään koko ajan ja ohjelmaa viedään suunnitelmallisesti eteenpäin tulevina vuosina.

Merkittävimmät kulut/kulurakenne ja niihin liittyvät riskit sekä riskien huomiointi:

Koulutusorganisaationa Rovaniemen koulutuskuntayhtymässä merkittävin kuluerä on henkilöstökulut. Henkilöstökuluihin pyritään varautumaan tarkalla henkilöstöbudjetoinnilla. Perus- ja tukiprosessien arviointi ja läpikäynti oli yksi vuoden 2024 talousarviotavoitteista. Tarkastelun avulla pystymme käyttämään tehokkaasti olemassa olevat resurssit. Henkilöstökulujen hallinnassa avainasemassa on myös henkilöstön osaamisesta ja hyvinvoinnista huolehtiminen.

Henkilöstökulujen jälkeen toinen merkittävä kuluerä on palveluiden ostot. Yleinen hintojen nousu vaikuttaa suoraan ostoihin. Kulujen nousun hillitsemiseksi olemme ottaneet hankintaprosessin tarkempaan tarkasteluun.

Merkittävimmät tulot/tulorakenne ja niihin liittyvät riskit sekä riskien huomiointi:

Suurin osa koulutuskuntayhtymän tuloista tulee opiskelijavuosien määrään sidottuna valtionosuutena. Ammatillisen koulutuksen rahoitukseen kohdistui vuodelle 2025 kansallisella tasolla 120 miljoonan euron leikkaukset. Vuoden 2026 ammatillisen koulutuksenrahoitus määräytyy uuden lainsäädännön perusteella. Rahoituksen arvioiminen tuleville vuosille on tämän vuoksi osin haastavaa. Ennusteita ja skenaariolaskelmia tehdään kuitenkin koko ajan saatavilla olevien tietojen perusteella.

TALouden TUNNUSLUVUT (Yhteisökohtaiset tunnusluvut)

ROVANIEMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ (1 000 €)	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	Toteuma- % 2024	Muutos-% 2023- 2024
Liikevaihto	51 921	50 518	1797	52 315	56 423	108%	1
Liikevoitto/-tappio	2 913	3 978	1000	3 978	6 797	171%	2
Tilikauden voitto/-tappio (ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja)	-1644	-800		-4954	-2826	57%	2
Ulkoiset lainat	12 505	11 495		11 495	9 772	85%	1
Konsernin sisäiset lainat		0		0			

INVESTOINNIT (1 000€)	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	Toteuma- % 2024	Muutos-% 2023- 2024
	1 770	2 598		2 598	2687	103%	2

3.11 Ounastähti Kehittämiskuntayhtymä

Rovaniemen kaupungin omistus **42,33 prosenttia**.

Muut omistajat:

Kittilän kunta (30,37 prosenttia)

Sodankylän kunta (27,30 prosenttia)

TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Kuntayhtymän tehtävän on edistää ja tukea jäsenkuntien alueilla

- elinkeino- ja yritystoiminnan yleisiä edellytyksiä sekä
- jäsenkuntien energiayhteistyötä.

Kuntayhtymän 100 %:sti omistaman Ounastuotanto Oy toimialana on sähkön tuottaminen ja myynti.

Ylijäämää palautettiin 11 900 000 omistajille, josta Rovaniemen kaupungin osuus oli 5 037 270 euroa. Talousarvion tavoite hieman ylitettiin tilikaudella.

TOIMINTAA JA TALOUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT/MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2023	TA2024	TP2024
Ylijäämän palautus Rovaniemelle 1 000 €	4 952,6	4 910	5 037,3
Peruspääomalle maksettava korko-%	4,5	5,5	5,5

TAVOITTEET

Tavoite	Erityisenä tavoitteena on osallistuminen työllistämistoimenpiteisiin (työkokeilu, kuntouttava työtoiminta ja palkkatukityöllistäminen).
Arviointi	Kuntayhtymän toiminnan luonne on hallinnoida Ounastähti Oy:n toimintaa. Kuntayhtymällä ei ole varsinaisia työntekijöitä, eikä se suoraan työllistä.

YHTEISÖN TALOUS

Kuntayhtymän talous on vakaa ja tuloksellinen. Sähkön hinta tilikaudella on kuitenkin selvästi laskenut edellisestä tilikaudesta ja huippuvuodesta 2022. Tulevina vuosina sähkön hinnan odotetaan keskimäärin pysyvän maltillisella tasolla. Vuoden 2024 tuloksesta palautetaan vuonna 2025 ylijäämää 3 700 000 euroa, josta Rovaniemen kaupungin osuus on 1 566 210 euroa. Ylijäämän palautuksissa palataan tulevina vuosina ns. normaalille tasolle ja tuloutustason odotetaan hieman laskevan vuodesta 2025.

Jäsenkunnat ovat sijoittaneet kuntayhtymään yhteensä 2.000.000 euron peruspääoman, jolle maksetaan 5,5 prosentin korko. Rovaniemen kaupunki saa ylijäämän lisäksi korkotuloa 46 563 euroa.

TALouden TUNNUSLUVUT (YHTEISÖKOHTAISET TUNNUSLUVUT)

OUNASTÄHTI KEHITTÄMISKUNTAYHTYMÄ (1 000€)	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma- % 2024	Muutos-% 2023- 2024
Liikevaihto	12 126	11 860		11 860	12 140	102%	1%
Liikevoitto/-tappio	11 928	11 665		11 665	11 955	102%	1%
Tilikauden voitto/-tappio (ennen tilinpäätössiiroja ja veroja)	11 928	11 665		11 665	11 955	102%	1%
Ulkoiset lainat	0	0		0	0		
Konsernin sisäiset lainat	26 068	26 068		26 068	26 068	100%	1%

INVESTOINNIT (1 000€)	TP2023	alk.per. TA2024	TA- muutokset	TA2024 yht.	TP2024	toteuma- % 2024	Muutos-% 2023- 2024
Omat voimalaitokset	158	800		800	832	104%	527%
Kejo-osakkeet	0	400		400	0	0%	
Aurinkovoima	5	0		0	240		4800%
Tuulivoima	356	665		665	309	46%	87%

MUIDEN KONSERNIYHTEISÖJEN TOIMINTA JA TALOUS

3.12 Lapin Alueteatteriyhdistys Ry

Rovaniemen kaupungilla on määräysvalta yhdistyksessä. Sääntöjen mukaan Rovaniemen kaupunki valitsee yhdistyksen hallitukseen 5 jäsentä enintään 8 jäsenestä.

TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Rovaniemen Teatteri tuottaa Suomen arktiselle päänäyttämölle vuodessa vähintään seitsemän uutta ensi-iltaa jatkavien esitysten ja vierailuesitysten lisäksi.

Näytäntöjä on vuodessa noin 280, josta kiertueella 50.

Lapsille ja nuorille suunnattuja tuotantoja on 5.

Teatteri vierailee kiertueohjelmistollaan kaikissa Lapin 21 kunnassa ja vie esityksiä myös Rovaniemen alueen hoiva- ja palvelukoteihin.

Yleisötyön palveluiden avulla yleisöä tutustutetaan teatterin tekemiseen ja ohjelmistoon sekä tehdään yhteistyötä alueen oppilaitosten ja toimijoiden kanssa.

Työpajat ja koulutukset tarjoavat työkaluja mm. yhteistyö- ja vuorovaikutustilanteisiin.

Soveltavan teatterin osaamista hyödynnetään eri asiakasryhmien, erityisesti lasten, nuorten ja ikäihmisten hyvinvoinnin tukemisessa.

Tavoitteena oli saavuttaa esityksiin 39 000 katsojaa.

Yleisötyön, tilavuokrauksen ja palvelutuotannon asiakkaita on 20 000, jolloin kokonaisasiakasmäärä on vuosittain 60 000.

Teatteri työllistää 50 kuukausipalkkaista sekä 140 määräaikaista työntekijää. Henkilötyövuosia on yhteensä 59.

Ohjelmistosta, tapahtumista, uutuuksista, ensi-illoista ja toiminnasta tiedotetaan medialle ja yleisölle muun muassa verkkosivuilla, sosiaalisessa mediassa, mediatiedottein, sähköisellä uutiskirjeellä ja suoramarkkinoinnilla.

Mediassa julkaistaan teatteriin liittyviä artikkeleita, henkilöhaastatteluja sekä kritiikkejä. Medianäkyvyys kertoo teatterin vaikuttavuudesta.

TOIMINTAA JA TALOUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT/MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2023	TA2024	TP2024
Ensi-iltojen määrä	8	7	7
Katsojamäärä	28 769	39 000	32 576
Kokonaisasiakasmäärä	54 724	60 000	60 351
Kiertue esitykset	32	50	48
HTV	58	59	58
Medianäkyvyys	55	30	72

TAVOITTEET

Tavoite	Erityisenä tavoitteena on osallistuminen työllistämistoimenpiteisiin (työkokeilu, kuntouttava työtoiminta ja palkkatukityöllistäminen).
Arviointi	Ajalla 1.1.-31.12.2024 ei ole ollut työkokeiluja, kuntouttavaa työtoimintaa tai palkkatukityöllistämistä.

YHTEISÖN TALOUS

Vuonna 2024 oli yhteensä 259 esitystä, jotka keräsivät 32 576 katsojaa. Teatteri tavoitti kaikkiaan 60 352 asiakasta. Yleisötyön tilaisuudet Lappia-talossa sekä talon ulkopuolella keräsivät 2 432 kävijää. Talon arkkitehtuuriin ja taidenäyttelyihin tutustui 1 517 kävijää, teatteriravintolassa oli yhteensä noin 33 200 asiakasta, joista 3 821 henkilöä kävi erikseen järjestetyssä 48 tilaisuudessa. Tilavuokrauksia toteutui 61 tilaisuutta ja niiden asiakasmäärä oli 10 578. Lappia-talossa vieraili vuoden 2024 aikana yhteensä 53 136 asiakasta.

Teatterin rahoitus muodostuu valtionosuudesta, kaupungin rahoituksesta sekä omasta tulonhankinnasta. Valtionosuus on 1,5 miljoonaa euroa. Kaupungin rahoitus jakaantuu toimitila-avustukseen ja toiminta-avustukseen ollen yhteensä 2,4 miljoonaa euroa. Valtionosuuden säilyttäminen nykyisellä tasolla edellyttää oman tulonhankinnan sekä kaupungin rahoituksen kehittämistä. Teatteri saavutti tilikaudella omia tuloja 1,25 miljoonaa euroa.

Rovaniemen Teatteri lomautti määräaikaaisesti taloudellisen tilanteen tasapainottamiseksi ja työn tilapäisen vähentymisen vuoksi henkilöstöä aikavälillä 11.4. – 15.9.2024. Lomautuksilla saavutettiin noin 63 000 euron säästö.

Rovaniemen Teatterin talouteen vaikuttaa edelleen muun muassa muuttunut asiakaskäyttäytyminen sekä kustannusten nousu. Katsojat hankkivat pääsylippunsa aiempaa myöhemmin ja teatteri kilpailee entistä laajemman kulttuuri- ja viihdetarjonnan kanssa. Kustannus-tason nousua kiihdytti yleinen arvonlisäverokannan nousu syyskuun alusta 24 prosentista 25,5 prosenttiin.

Syksyllä 2024 Rovaniemen Teatteri joutui varautumaan myös pääsylippujen arvonlisäveron korotukseen kymmenestä 14 prosenttiin vuoden 2025 alusta, nouseviin kone- ja kalustokustannuksiin sekä mahdollisiin leikkauksiin kaupungin toiminta-avustukseen ja

valtionosuuksiin.

Riittävä rahoitus turvaa laadukkaat ja monipuoliset teatteripalvelut eri väestöryhmille sekä lastenteatterin ja alueteatteritoiminnan. Toiminta-avustukseen tarvittaisiin indeksikorotuksia, jotta Teatteri voi säilyttää toimintansa nykyisellä tasollaan ja ylläpitää siten myös valtionosuusrahoituksensa tason. Teattereita uhkaa vielä tulevat leikkaukset OKM:n budjetissa. Peruskorjauksessa Tilapalvelukeskuksen hankkiman omaisuuden huolto- ja korjauskustannukset sekä välttämättömät uushankinnat tulee ottaa huomioon Teatterin budjettia päätettäessä.

TALouden TUNNUSLUVUT (YHTEISÖKOHTAISET TUNNUSLUVUT)

LAPIN ALUETEATTERIYHDISTYS RY (1 000€)	TP2023	TA2024	TP2024	toteuma- % 2024	Muutos-% 2023-2024
Liikevaihto	1152	1 293	1250	97%	1
Tuet ja avustukset		4 040	3 986	99%	
Liikevoitto/-tappio		0			
Tilikauden voitto/-tappio (ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja)		0			
Ulkoiset lainat		0			
Konsernin sisäiset lainat		0			

INVESTOINNIT (1 000€)	TP2023	TA2024	TP2024	toteuma- % 2024	Muutos-% 2023-2024
Ei investointeja					

3.13 Rovaniemen kylien kehittämissäätiö sr

Säätiön säännöistä tulee määräysvalta Rovaniemen kaupungille. Sääntöjen mukaan säätiön hallintoneuvostona toimii Rovaniemen kaupunginhallitus. Hallintoneuvosto nimittää säätiön hallituksen.

TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

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

Säätiö on erittäin merkittävä kumppani Rovaniemen kyläalueiden kehittäjänä, johon kylätoimijat ja alueen yritykset ovat tottuneet luottamaan. Toteutamme yhteistyössä osallistuvaa budjetointia. Vuodelle 2024 jaettavia määrärahoja korotetaan merkittävästi.

TOIMINTAA JA TALOUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT/MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2023	TA2024	TP2024
Kyläyhdistysten omaehtoiset investointi- ja kehittämishankkeet 1 000 €	263	300	243
Yritysssetelit max 3 000 €/yritys 1 000 €	101	200	127
Julkisesti rahoitettujen esim. EU-hankkeiden omarahoitusosuus 1 000 €	80	90	77
Siltarahoitus yhdistysten hankkeisiin kpl/v	10	12	12

TAVOITTEET

Tavoite	Erityisenä tavoitteena on osallistuminen työllistämistoimenpiteisiin (työkokeilu, kuntouttava työtoiminta ja palkkatukityöllistäminen).
Arviointi	Tehty tarvittavat toimenpiteet

YHTEISÖN TALOUS

Toiminnan määrä sekä taloudellinen tulos ylittivät tavoitteet. Tuloja tulee vain pääomatuloina sijoitustoiminnasta. Tehty riskienkartoitus, riskejä hallittu seuraamalla havaittavia riskitekijöitä riskienhallintasuunnitelman mukaisesti.

TALouden TUNNUSLUVUT (Yhteisökohtaiset tunnusluvut)

ROVANIEMEN KYLIEN KEHITTÄMISSÄÄTIÖ (1 000 €)	TP2023	alk.per. TA2024	TP2024	toteuma-% 2024	Muutos-% 2023-2024
Liikevaihto		1 200	2 479	207%	
Liikevoitto/-tappio		337	1787	530%	
Tilikauden voitto/-tappio (ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja)		337	1787	530%	
Ulkoiset lainat		0			
Konsernin sisäiset lainat		0			

INVESTOINNIT (1 000€)	TP2023	alk.per. TA2024	TP2024	toteuma-% 2024	Muutos-% 2023-2024
Ei investointeja					

3.14 Eduro-säätiö sr

Rovaniemen kaupunki ja Ranuan kunta käyttävät määräysvaltaa Eduro-säätiössä.

TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Eduro-säätiö tarjoaa hyvinvointia, työ- ja toimintakykyä sekä työllistymistä tukevia palveluja Lapin maakunnassa. Toiminta keskittyi kolmeen palveluyksikköön (Voimio, Tiimiö ja Toimio) ja sitä tuki tutkimus- ja kehittämisyksikkö Suuntio. Vuosi 2024 painottui palvelujen kehittämiseen, asiakaslähtöisyyteen ja digitalisaation hyödyntämiseen.

Vuonna 2024 palveluja käytti yhteensä 630 asiakasta, joista 34 % oli alle 28-vuotiaita. Asiakastyytyväisyys oli korkea (arvosana 4/5), ja 92 % asiakkaista siirtyi muuhun kuin työttömyyteen. Palveluissa korostuivat yksilölliset valmennukset ja kuntoutuspalvelut.

Keskeisin kehitystyö oli ydinprosessin leenaaminen ja Arvi-asiakkuudenhallintajärjestelmän kehittäminen, joka tähtää toiminnan tuottavuuden parantamiseen prosesseja tehostamalla. Lisäksi toteutettiin INEEN-hanke pitkäaikaistyöttömien palvelupolkujen parantamiseksi ja OK! – Osaamispassilla osallisuutta -hanke osaamisen tunnistamisen kehittämiseksi

Taloudellisia riskejä aiheuttivat julkisen rahoituksen riippuvuus ja asiakasohjauksen vaihtelut. Vuoden tulos oli -76 224,10 mutta säätiön vakavaraisuus pysyi vahvana. Arvi-järjestelmän kehittämiseen tehdyt investoinnit tähtäsivät pitkän aikavälin tehokkuuden parantamiseen.

Hyvinvointialueiden ja työllisyyspalveluiden uudistukset vaikuttivat toimintaympäristöön merkittävästi. Eduro reagoi muutoksiin tiivistämällä yhteistyötä työllisyyspalveluiden, hyvinvointialueen ja koulutusorganisaatioiden kanssa. Vuonna 2026 säätiö siirtyy yhteisiin tiloihin REDUn kanssa synergiaetujen saavuttamiseksi.

Vuosi 2024 oli Edurolle sopeutumisen ja kehittämisen aikaa. Huolimatta taloudellisista haasteista, asiakastyytyväisyys ja vaikuttavuus pysyivät korkealla. Kehittämistoimet ja digitalisaatio loivat pohjan tehokkaammalle ja asiakaslähtoisemmälle toiminnalle tulevana vuosina.

TOIMINTAA JA TALOUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT/MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2023	TA2024	TP2024
Asiakasmäärä	500	530	630
Käyttöaste (%)	0	80	82
Henkilöstömäärä	39	39	40
Omavaraisuusaste	74	72	74

TAVOITTEET	
Tavoite	Erityisenä tavoitteena on osallistuminen työllistämistoimenpiteisiin (työkokeilu, kuntouttava työtoiminta ja palkkatukityöllistäminen).
Arviointi	Kuntouttava työtoiminta tavoitearvo 40, toteuma-arvo 14 Työkokeilu tavoitearvo 35, toteuma-arvo 9 Palkkatukityö 35, toteuma-arvo 18

YHTEISÖN TALOUS

Näkymät vuodelle 2025 ja edelleen 2028 saakka:

- 1. Vuosi** 2025:

Eduro ottaa käyttöön Arvi-järjestelmän tehostaakseen asiakasprosesseja ja parantaakseen palvelun laatua. Käyttöaste pyritään nostamaan 85 -90%:iin. Kumppanuuksia vahvistetaan erityisesti hyvinvointialue- ja työllisyyspalveluiden uudistusten myötä sekä oppilaitosten kanssa.
- 2. Vuosi** 2026:

Muutto REDUn yhteisiin tiloihin luo uusia yhteistyömahdollisuuksia ja synergiaetuja. Arvi-järjestelmän täysi käyttöönotto mahdollistaa tiedolla johtamisen ja paremman vaikuttavuuden mittaamisen. Henkilöstön osaamista kehitetään järjestelmän hyödyntämiseksi.
- 3. Vuosi** 2027:

Eduro laajentaa palvelujaan yksityisille asiakkaille ja vahvistaa Suuntio-yksikön roolia maakunnallisena asiantuntijana. Digitalisaatiota ja asiakaslähtöisyyttä kehitetään edelleen, painottaen etäpalveluja ja vaikuttavuuden parantamista.
- 4. Vuosi** 2028:

Eduro vakiinnuttaa asemansa Lapin johtavana hyvinvointipalveluiden tuottajana. Tekoäly ja tiedolla johtaminen parantavat tuottavuutta ja asiakaskokemusta. Kumppanuudet vahvistuvat, ja palveluita kehitetään innovatiivisiksi ja laaja-alaisiksi vastaamaan alueen tarpeita.

Eduro keskittyy vuosina 2025–2028 asiakaslähtöisyyden, digitalisaation ja kumppanuuksien vahvistamiseen. Teknologian hyödyntäminen, erityisesti tekoäly ja tiedolla johtaminen, tukevat toiminnan tehostamista ja vaikuttavuutta, vahvistaen Eduron asemaa Lapin maakunnassa.

Merkittävimmät kulut/kulurakenne ja niihin liittyvät riskit sekä riskien huomiointi:

Suurimmat kuluerät ovat henkilöstökulut (74 % liikevaihdosta) ja toimitilakulut (12 % liikevaihdosta). Mikäli liikevaihtotavoitetta ei saavuteta, on riskinä, että henkilöstökulut suhteessa liikevaihtoon kasvavat liian suuriksi ja tulos painuu tappiolliseksi. Ennakoinnilla ja henkilöstöresurssien sopeuttamisella pyritään riskin minimoimiseen. Tilikauden aikana TE-hallinto ilmoitti kesäkuussa ettei se tule hankkimaan palvelua enää loppuvuonna, asiakasohjaus oli vaisua myös osassa Kelan hankkimissa palveluissa. Talouden vakauttamiseksi säätiö aloitti muutosneuvottelut 12.9.2024. Heinäkuussa säätiö tulos oli yli 150 000 euroa tappiollinen. Loppuvuoden aikana säätiö sai kurottua tappiosta kiinni yli puolet. Toimitilakulujen osalta on

tehty toimenpiteitä jo aiempina tilikausina ja kesällä 2024 Jaakonkadun toimipiste muutti Kairatielle. Kaiken kaikkiaan toimitilakustannukset ovat pienentyneet 29,5 % vuodesta 2020.

Merkittävimmät tulot/tulorakenne ja niihin liittyvät riskit sekä riskien huomiointi:

Säätiön liikevaihdosta merkittävin osa vuonna 2024 muodostui Lapin hyvinvointialueelle myytävistä palveluista 33 % ja kehittämishankkeista 25 %. Lisäksi säätiön työpajojen myyntitulot (11 % liikevaihdosta) ovat merkittävä tulonlähde, jolla kustannetaan muun muassa hankkeiden omarahoitusosuuksia. Kelalle myytävien palveluiden osuus oli 9 % liikevaihdosta ja TE-hallinnon 3 %. Säätiön suurin taloudellinen riski liittyy julkisen sektorin palveluiden ostoihin ja asiakasohjaukseen. Myös kilpailutuksissa on menestytävä ja asetettava hinnat kannattavasti. Kuntouttavan työtoiminnan ja sosiaalisen kuntoutuksen vuoden 2022 kilpailutuksessa säätiö asetti hinnan liian alhaiseksi. Kilpailutusasiakirjoissa arvio vuosittaisesta liikevaihdosta oli 700 000, Eduro määrittä hinnan 550 000 euron vuosituloon pohjautuen. Vuonna 2023 ko. palveluiden liikevaihto oli 44 % arvioidusta 550 000 euron liikevaihdosta ja vuonna 2024 asiakasohjauksen parantuessa 62,5 %. Palvelun alihinnoittelu näkyy edelleen säätiön tuloksessa, joka tilikaudella 2024 jäi tappiolliseksi -76 224 €.

TALouden TUNNUSLUVUT (YHTEISÖKOHTAISET TUNNUSLUVUT)

EDURO-SÄÄTIÖ SR (1 000€)	TP2023	alk.per. TA2024	TP2024	Toteuma -% 2024	Muutos- % 2023- 2024
Liikevaihto	2 950	3 000	2 777	93%	1
Liikevoitto/-tappio	-135	50	-76	-152%	1
Tilikauden voitto/-tappio (ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja)	-135	50	-76	-152%	1
Ulkoiset lainat	0	0	0		
Konsernin sisäiset lainat	0	0	0		

INVESTOINNIT (1 000 €)	TP2023	alk.per. TA2024	TP2024	Toteuma -% 2024	Muutos- % 2023- 2024
Arvi-järjestelmän kehittäminen	26	70	108	154%	4
Nettisivujen uusiminen	0	0	0		
ATK-laitehankinnat	13	5	3	60%	0
Ajoneuvohankinnat	21	20	0	0%	0
Pajojen kalusto- ja laitehankinnat	0	5	0	0%	
Ohjelmistolisenssi, F-secure	0	8	0	0%	

3.15 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

1000 euroa	2024	2023
Myyntituotot	125 488	121 796
Maksutuotot	4 110	5 535
Tuet ja avustukset	11 339	10 587
Muut toimintatuotot	22 406	21 782
Toimintatuotot	163 342	159 700
Valmistus omaan käyttöön	266	533
Henkilöstökulut	-154 949	-150 343
Palkat ja palkkiot	-126 646	-121 161
Henkilösivukulut	-28 303	-29 182
Eläkekulut	-25 059	-24 620
Muut henkilösivukulut	-3 244	-4 561
Palvelujen ostot	-85 266	-91 291
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-41 229	-38 231
Avustukset	-8 731	-9 682
Muut toimintakulut	-22 436	-22 483
Toimintakulut	-312 346	-311 497
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	2 203	3 169
TOIMINTAKATE	-146 800	-148 628
Verotulot	175 246	177 431
Valtionosuudet	41 334	45 069
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 115	-1 028
Korkotuotot	2 097	419
Muut rahoitustuotot	2 979	2 722
Korkokulut	-5 921	-3 372
Muut rahoituskulut	-269	-797
VUOSIKATE	68 665	72 843
Suunnitelman mukaiset poistot	-38 308	-38 943
Arvon alentumiset	-14 071	-4 457
Poistot ja arvonalentumiset	-52 379	-43 400
TILIKAUDEN TULOS	16 286	29 444
Tilinpäätössiirrot	-11	1 200
Tilikauden verot	-2 287	-1 406
Laskennalliset verot	271	-654
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-715	-39
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	13 543	28 545

Kaupunkikonsernin rahoituslaskelma ja tunnusluvut

1000 euroa	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	68 665	72 843
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot	-2 287	-1 406
Tulorahoituksen korjauserät	-6 334	-5 853
	60 044	65 584
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-104 731	-68 282
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 599	324
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	8 915	6 929
	-94 217	-61 028
Toiminnan ja investointien rahavirta	-34 173	4 556
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset		136
		136
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	91 532	36 388
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-24 335	-17 976
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-890	-6 288
	66 307	12 123
Oman pääoman muutokset	-49	-40
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-18	-832
Vaihto-omaisuuden muutos	-1 549	-1 071
Saamisten muutos	5 003	1 104
Korottomien velkojen muutos	3 521	-17 443
	6 957	-18 241
Rahoituksen rahavirta	73 215	-6 022
Rahavarojen muutos	39 042	-1 467
Rahavarat 31.12.	154 588	115 546
Rahavarat 1.1.	115 546	117 013
Rahavarojen muutos	39 042	-1 467

Kaupunkikonsernin tase ja tunnusluvut

VASTAAVAA

	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	3 225	2 111
Konserniliikearvo	442	556
Muut pitkävaikutteiset menot	2 329	2 649
	20	65
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet		
Aineettomat hyödykkeet	6 015	5 381
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	69 936	68 580
Rakennukset	185 481	207 323
Kiinteät rakenteet ja laitteet	240 438	222 982
Koneet ja kalusto	29 232	30 982
Muut aineelliset hyödykkeet	4 108	4 375
	83 843	31 672
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
Aineelliset hyödykkeet	613 038	565 915
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	48 900	47 729
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotukset	39 341	39 227
Joukkovelkakirjasaamiset		

VASTATTAVAA

	2024	2023
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	190 697	190 697
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	1 135	1 135
Ylikurssirahasto		
Arvonkorotusrahasto		
Muut omat rahastot	34 742	34 719
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	200 605	172 120
Tilikauden yli-/alijäämä	13 543	28 545
OMA PÄÄOMA	440 721	427 215
VÄHEMMISTÖOSUUDET	2 390	1 759
KONSERNIRESERVI		
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero		
Vapaaehtoiset varaukset		
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	952	861
PAKOLLISET VARAUKSET	952	861

Muut lainasaamiset	604	604
Muut saamiset	46	46
Sijoitukset	88 891	87 606
PYSYVÄT VASTAAVAT	707 944	658 901

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

Valtion toimeksiannot	4 360	7 447
Lahjoitusrahastojen varat	101	174
Muut toimeksiantojen varat	1 352	90
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	5 813	7 711

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet	7 268	5 782
Keskeneräiset tuotteet		
Valmiit tuotteet	15	13
Muu vaihto-omaisuus	11	12
Ennakkomaksut vaihto-omaisuudesta	91	28
Vaihto-omaisuus	7 385	5 836

Saamiset

Pitkäaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	500	678
Lainasaamiset	2 497	2 513
Laskennalliset verosaamiset		
Saamiset kunnalta		
Muut saamiset	89	55

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Valtion toimeksiannot	4 360	4 192
Lahjoitusrahastojen pääomat	179	174
Muut toimeksiantojen pääomat	1 349	3 439
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	5 888	7 805

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen vieras pääoma

Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	334 997	271 677
Pääomalainat		
Lainat kunnalta		
Lainat julkisyhteisöiltä	37	42
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot	2 659	2 391
Ostovelat		
Korottomat velat kunnalta		
Muut velat	28 397	28 379
Siirtovelat		
Laskennalliset verovelat	9 629	9 873
Pitkäaikainen vieras pääoma	375 719	312 362

Lyhytaikainen vieras pääoma

Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	24 243	21 249
Pääomalainat		

Siirtosaamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	3 087	3 246
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	18 726	20 989
Lainasaamiset	28	266
Laskennalliset verosaamiset		
Saamiset kunnalta		
Muut saamiset	7 299	5 053
Siirtosaamiset	8 531	14 974
Lyhytaikaiset saamiset	34 585	41 283
Saamiset	37 672	44 529
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	22 553	21 861
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	29 369	27 522
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Muut arvopaperit		
Rahoitusarvopaperit	51 922	49 383
Rahat ja pankkisaamiset	102 666	66 163
VAIHTUVAT VASTAAVAT	199 644	165 911
VASTAAVAA	913 401	832 523

Lainat kunnalta		
Lainat julkisyhteisöiltä	4	5
Lainat muilta luotonantajilta		2
Saadut ennakot	1 240	1 923
Ostovelat	28 264	22 537
Korottomat velat kunnalta		
Muut velat	8 044	7 286
Siirtovelat	25 650	29 206
Laskennalliset verovelat	287	313
Lyhytaikainen vieras pääoma	87 731	82 521
VIERAS PÄÄOMA	463 450	394 883
VASTATTAVAA	913 401	832 523

Rovaniemen konserniyhteisöiden kaupungille maksamat tuloutukset ja korot

Neve Oy konserni

1000 euroa	TA 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama 2024
Osinkotuotot, peruspääomien korot	700	1 149	164%	449
Korkotuotot	7300	7 320	100%	20
Provisiot	1	1	117%	0
Yhteensä	8 001	8 471	106%	470

Rovaseudun Markkinakiinteistöt Oy konserni

1000 euroa	TA 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama 2024
Osinkotuotot, peruspääomien korot	150	150	100%	0
Korkotuotot	925	923	100%	-2
Provisiot	70	83	119%	13
Yhteensä	1 145	1 156	101%	11

Napapiirin Residuum Oy

1000 euroa	TA 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama 2024
Korkotuotot	46	46	99%	0
Provisiot	9	2	28%	-7
Yhteensä	55	48	88%	-7

Kiinteistö Oy Lappi Areena

1000 euroa	TA 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama 2024
Korkotuotot	7	7	100%	0
Yhteensä	7	7	100%	0

Lappica Oy

1000 euroa	TA 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama 2024
Osinkotuotot, peruspääomien korot		910		910
Yhteensä	0	910		910

Rovaniemen koulutuskuntayhtymä

1000 euroa	TA 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama 2024
Osinkotuotot, peruspääomien korot	59	60	101%	1
Yhteensä	59	60	101%	1

Ounastähti kehittämiskuntayhtymä

1000 euroa	TA 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama 2024
Osinkotuotot, peruspääomien korot	3 038	5 084	167%	2 046
Yhteensä	3 038	5 084	167%	2 046

KAS asunnot Oy

1000 euroa	TA 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama 2024
Provisiot	29	28	99%	0
Yhteensä	29	28	99%	0

Rovakaira Oy

1000 euroa	TA 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama 2024
Osinkotuotot, peruspääomien korot	513	514	100%	1
Yhteensä	513	514	100%	1

Rovaniemen konserniyhteisöjen kaupungille maksamat tuloutukset ja korot yhteensä

1000 euroa	TA 2024	TP 2024	Toteuma-%	Poikkeama 2024
Osinkotuotot, peruspääomien korot	4 460	7 867	176%	3 407
Korkotuotot	8278	8296	100%	18
Provisiot	109	115	106%	7
Yhteensä	12 847	16 278	127%	3 432

4 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

4.1 Rovaniemen kaupungin tuloslaskelma

TULOSLASKELMA	2024	2023	Muutos €	%
TOIMINTATUOTOT	75 996 821,94	85 835 463,21	-9 838 641,27	-11 %
MYYNITUTUOTOT	10 625 223,84	21 302 694,13	-10 677 470,29	-50 %
MAKSUTUOTOT	3 832 949,01	5 873 331,87	-2 040 382,86	-35 %
TUET JA AVUSTUKSET	6 521 694,96	7 669 592,64	-1 147 897,68	-15 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	55 016 954,13	50 989 844,57	4 027 109,56	8 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	112 395,93	144 707,14	-32 311,21	-22 %
TOIMINTAKULUT	-245 532 130,69	-256 544 500,81	11 012 370,12	-4 %
HENKILÖSTÖKULUT	-111 645 904,91	-107 507 418,45	-4 138 486,46	4 %
PALKAT JA PALKKIOT	-90 176 693,41	-85 580 260,02	-4 596 433,39	5 %
HENKILÖSIVUKULUT	-21 469 211,50	-21 927 158,43	457 946,93	-2 %
ELÄKEKULUT	-18 850 402,44	-18 585 474,34	-264 928,10	1 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-2 618 809,06	-3 341 684,09	722 875,03	-22 %
PALVELUJEN OSTOT	-57 824 054,29	-75 839 564,64	18 015 510,35	-24 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-11 695 636,18	-11 752 829,71	57 193,53	0 %
AVUSTUKSET	-11 690 229,22	-12 086 864,07	396 634,85	-3 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-52 676 306,09	-49 357 823,94	-3 318 482,15	7 %
TOIMINTAKATE	-169 422 912,82	-170 564 330,46	1 141 417,64	-1 %
VEROTULOT	177 098 302,25	178 527 451,37	-1 429 149,12	-1 %
VALTIONOSUDET	13 726 493,00	18 718 782,00	-4 992 289,00	-27 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	13 902 653,44	18 514 927,70	-4 612 274,26	-25 %
KORKOTUOTOT	9 879 430,13	8 282 557,14	1 596 872,99	19 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	14 509 391,46	18 866 898,10	-4 357 506,64	-23 %
KORKOKULUT	-4 794 983,87	-3 004 232,24	-1 790 751,63	60 %
MUUT RAHOITUSKULUT	-5 691 184,28	-5 630 295,30	-60 888,98	1 %
VUOSIKATE	35 304 535,87	45 196 830,61	-9 892 294,74	-22 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-24 543 779,31	-20 223 037,27	-4 320 742,04	21 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-24 543 779,31	-18 114 004,52	-6 429 774,79	35 %
ARVONALENTUMISET	0,00	-2 109 032,75	2 109 032,75	-100 %
SATUNNAISET ERÄT	0,00	0,00	0,00	0 %
SATUNNAISET TUOTOT	0,00	0,00	0,00	0 %
SATUNNAISET KULUT	0,00	0,00	0,00	0 %
TILIKAUDEN TULOS	10 760 756,56	24 973 793,34	-14 213 036,78	-57 %
POISTOERON LIS(-) TAI VÄH(+)	312 875,76	312 875,84	-0,08	0 %
VARAUSTEN LIS(-) TAI VÄH(+)	0,00	-17 000 000,00	17 000 000,00	-100 %
RAHASTOJEN LIS(-) TAI VÄH(+)	0,00	1 000 000,00	-1 000 000,00	-100 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	11 073 632,32	9 286 669,18	1 786 963,14	19 %

4.2 Rovaniemen kaupungin rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma				
	2024	2023	Muutos	Muutos-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
Vuosikate	35 304 535,87	45 196 830,61	-9 892 294,74	-21,90%
Satunnaiset erät	0	0	0	
Tulorahoituksen korjauserät	-5 082 860,46	-3 765 483,51	-1 317 376,95	35%
Toiminnan rahavirta yht.	30 221 675,41	41 431 347,10	-11 209 671,69	-27,10%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
Investointimenot	-63 164 876,26	-30 172 901,92	-32 991 974,34	109,30%
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 556 015,66	140 807,50	1 415 208,16	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	6 661 377,93	3 969 250,46	2 692 127,47	67,80%
Investointien rahavirta yht.	-54 947 482,67	-26 062 843,96	-28 884 638,71	110,80%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-24 725 807,26	15 368 503,14	-40 094 310,40	-260,90%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
Antolainasaamisten lisäys	-9 030 200	-2 928 534,88	-6 101 665,12	208,40%
Antolainasaamisten vähennys	2 439 303,88	2 441 826,70	-2 522,82	-0,10%
Antolainauksen muutokset yht.	-6 590 896,12	-486 708,18	-6 104 187,94	1254,20%
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	86 500 000	32 000 000,01	54 499 999,99	170,30%
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-17 938 504,50	-17 269 588,08	-668 916,42	3,90%
Lyhytaikaisten lainojen muutos	671 579,72	-24 676 501,97	25 348 081,69	-102,70%
Lainakannan muutokset yht.	69 233 075,22	-9 946 090,04	79 179 165,26	-796,10%
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	1 281,83	-854 403,49	855 685,32	-100,20%
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	0	0%
Saamisten muutos	8 348 119,83	5 312 385,06	3 035 734,77	57,10%
Korottomien velkojen muutos	899 205,39	-19 210 651,28	20 109 856,67	-104,70%
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	9 248 607,05	-14 752 669,71	24 001 276,76	-162,70%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	71 890 786,15	-25 185 467,93	97 076 254,08	-385,40%
RAHAVAROJEN MUUTOS	47 164 978,89	-9 816 964,79	56 981 943,68	-580,40%
RAHAVARAT 31. 12.	112 811 025,78	65 327 388,64	47 483 637,14	72,70%
RAHAVARAT 1. 1.	65 646 046,89	75 144 353,43	-9 498 306,54	-12,60%
	47 164 978,89	-9 816 964,79	56 981 943,68	-580,40%

4.3 Rovaniemen kaupungin tase

Tase	2024	2023		2024	2023
VASTAAVAA	671 008 215	589 795 310	VASTATTAVAA	671 008 215	589 795 310
PYSYVÄT VASTAAVAT	542 984 859	500 907 400	OMA PÄÄOMA	259 376 639	247 990 396
Aineettomat hyödykkeet	733 907	801 689	Peruspääoma	190 697 214	190 697 214
Aineettomat oikeudet	222 187	146 824	Muut omat rahastot	11 949 419	11 949 419
Muut pitkävaikutteiset menot	511 720	654 864	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	45 656 373	36 057 094
			Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	11 073 632	9 286 669
Aineelliset hyödykkeet	259 686 110	224 115 039			
Maa- ja vesialueet	62 717 338	61 594 131	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	18 657 545	18 970 420
Rakennukset	52 748 120	64 391 699	Poistoero	1 657 545	1 970 420
Kiinteät rakenteet ja laitteet	77 654 098	71 191 546	Vapaaehtoiset varaukset	17 000 000	17 000 000
Koneet ja kalusto	1 449 449	1 391 628			
Muut aineelliset hyödykkeet	1 498 827	1 449 194	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	255 246	254 036
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	63 618 278	24 096 842	Lahjoitusrahastojen pääomat	100 912	100 985
			Muut toimeksiantojen pääomat	154 333	153 051
Sijoitukset	282 564 843	275 990 672			
Osakkeet ja osuudet	72 030 993	72 047 718	VIERAS PÄÄOMA	392 718 786	322 580 457
Muut lainasaamiset	210 344 859	203 784 163	Pitkäaikainen vieras pääoma	315 343 243	250 521 261
Muut saamiset	188 991	158 791	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	302 678 626	237 781 541
			Lainat julkisyhteisöiltä	37 425	41 833
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	190 912	190 985	Liittymismaksut ja muut velat	12 627 192	12 697 886
Lahjoitusrahastojen varat	100 912	100 985	Lyhytaikainen vieras pääoma	77 375 543	72 059 196
Muut toimeksiantojen varat	90 000	90 000	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	21 010 058	17 341 021
			Lainat julkisyhteisöiltä	4 408	4 627
VAIHTUVAT VASTAAVAT	127 832 443	88 696 925	Lainat muilta luotonantajilta	20 593 966	19 922 386
Saamiset	15 021 417	23 369 537	Saadut ennakot	0	57 119
Pitkäaikaiset saamiset	31 718	44 834	Ostovelat	14 768 540	10 454 328
Lainasaamiset	31 718	44 834	Liittymismaksut ja muut velat	1 982 280	2 038 626
Lyhytaikaiset saamiset	14 989 699	23 324 703	Siirtovelat	19 016 292	22 241 090
Myyntisaamiset	4 086 836	5 828 941			
Lainasaamiset	23 080	33 085			
Muut saamiset	4 481 113	3 828 040			
Siirtosaamiset	6 398 670	13 634 636			
Rahoitusarvopaperit	21 231 200	20 840 702			
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	21 231 200	20 840 702			
Rahat ja pankkisaamiset	91 579 826	44 486 686			

4.4 Rovaniemen kaupungin konsernituloslaskelma

KONSERNIN TULOSLASKELMA	2024	2023
Toimintatuotot	163 342 148,43	159 699 997,84
Toimintakulut	-312 345 774,35	-311 496 995,55
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	2 203 339,27	3 169 063,21
TOIMINTAKATE	-146 800 286,65	-148 627 934,51
Verotulot	175 246 061,76	177 430 666,28
Valtionosuudet	41 334 104,60	45 068 658,25
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2 096 562,25	418 713,93
Muut rahoitustuotot	2 978 916,13	2 722 070,23
Korkokulut	-5 921 178,30	-3 371 572,17
Muut rahoituskulut	-269 039,10	-797 219,73
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 114 739,01	-1 028 007,73
VUOSIKATE	68 665 140,70	72 843 382,29
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-38 307 928,05	-38 942 812,55
Omistuksen eliminointierot	0	0
Arvonalentumiset	-14 071 151,79	-4 456 886,59
Poistot ja arvonalentumiset	-52 379 079,84	-43 399 699,14
TILIKAUDEN TULOS	16 286 060,87	29 443 683,15
Tilinpäätössiirrot	-11 477,56	1 199 508,29
Tilikauden verot	-2 287 165,97	-1 406 335,71
Laskennalliset verot	270 738,02	-653 520,24
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-715 447,62	-38 654,63
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	13 542 707,74	28 544 680,86
Tuloslaskelman tunnusluvut	2024	2023
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	52,3	51,27
Vuosikate/Poistot, %	131,09	167,84
Vuosikate, euroa/asukas	1 045	1 116
Asukasmäärä	65 738	65 285

4.5 Rovaniemen kaupungin konsernirahoituslaskelma

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	68 665 140,70	72 843 382,29
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tilikauden verot	-2 287 165,97	-1 406 335,71
Tulorahoituksen korjauserät	-6 334 116,63	-5 853 217,99
	60 043 858,10	65 583 828,59
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-104 730 692,75	-68 281 567,36
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 599 218,82	323 997,49
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	8 914 526,09	6 929 428,76
	-94 216 947,84	-61 028 141,11
Toiminnan ja investointien rahavirta	-34 173 089,74	4 555 687,47
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	136 390,28
	0,00	136 390,28
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	91 532 334,76	36 387 726,08
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-24 335 076,60	-17 976 474,59
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-890 379,08	-6 288 271,01
	66 306 879,08	12 122 980,48
Oman pääoman muutokset	-48 743,10	-40 099,56
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-18 270,32	-831 726,15
Vaihto-omaisuuden muutos	-1 549 133,12	-1 070 686,85
Saamisten muutos	5 003 068,88	1 104 107,01
Korottomien velkojen muutos	3 520 914,19	-17 443 177,38
	6 956 579,63	-18 241 483,38
Rahoituksen rahavirta	73 214 715,61	-6 022 212,18
Rahavarojen muutos	39 041 625,87	-1 466 524,71
Rahavarat 31.12.	154 587 767,32	115 546 141,45
Rahavarat 1.1.	115 546 141,45	117 012 666,16
Rahavarojen muutos	39 041 625,87	-1 466 524,71
Rahoituslaskelman tunnusluvut	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-66 670,00	-70 406,00
Investointien tulorahoitus, %	66,58	107,19
Laskennallinen lainanhoitokate	1,47	1,91
Lainanhoitokate	2,47	3,57
Kassan riittävyys, pv	125,34	104,10

4.6 Rovaniemen kaupungin konsernitase

KONSERNITASE

VASTAAVAA

	31.12.2024	31.12.2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	3 225 359,95	2 110 856,32
Konserniliikearvo	441 736,28	556 396,16
Muut pitkävaikutteiset menot	2 328 515,20	2 648 920,55
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	19 515,87	64 639,54
Aineettomat hyödykkeet	6 015 127,29	5 380 812,57
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	69 936 040,48	68 579 853,83
Rakennukset	185 481 006,25	207 323 356,58
Kiinteät rakenteet ja laitteet	240 437 835,81	222 982 342,98
Koneet ja kalusto	29 231 961,10	30 981 982,05
Muut aineelliset hyödykkeet	4 108 053,93	4 375 476,39
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	83 843 252,04	31 671 779,58
Aineelliset hyödykkeet	613 038 149,62	565 914 791,41
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	48 899 992,75	47 728 688,42
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotukset	39 340 745,17	39 226 906,65

VASTATTAVAA

	31.12.2024	31.12.2023
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	190 697 213,86	190 697 213,86
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	1 134 550,34	1 134 550,34
Ylikurssirahasto	0,00	0,00
Arvonkorotusrahasto	0,00	0,00
Muut omat rahastot	34 741 671,44	34 718 936,98
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	200 604 574,10	172 119 893,24
Tilikauden yli-/alijäämä	13 542 707,74	28 544 680,86
OMA PÄÄOMA	440 720 717,48	427 215 275,28
VÄHEMMISTÖOSUUDET	2 390 157,08	1 759 319,12
KONSERNIRESERVI	0,00	0,00
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	0,00	0,00
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	952 000,33	860 875,12

Joukkovelkakirjasaamiset	0,00	0,00	PAKOLLISET VARAUKSET	952 000,33	860 875,12
Muut lainasaamiset	603 618,17	603 618,17			
Muut saamiset	46 388,45	46 388,45	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Sijoitukset	88 890 744,54	87 605 601,69	Valtion toimeksiannot	4 360 117,57	4 191 624,85
PYSYVÄT VASTAAVAT	707 944 021,45	658 901 205,67	Lahjoitusrahastojen pääomat	178 981,91	174 086,21
			Muut toimeksiantojen pääomat	1 349 106,24	3 439 299,66
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	5 888 205,72	7 805 010,71
Valtion toimeksiannot	4 360 117,57	7 447 096,97			
Lahjoitusrahastojen varat	100 912,47	174 086,21	VIERAS PÄÄOMA		
Muut toimeksiantojen varat	1 351 618,46	90 000,00	Pitkäaikainen vieras pääoma		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	5 812 648,50	7 711 183,18	Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	334 996 856,81	271 677 138,74
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Pääomalainat	0,00	0,00
Vaihto-omaisuus			Lainat kunnalta	0,00	0,00
Aineet ja tarvikkeet	7 267 522,55	5 782 010,40	Lainat julkisyhteisöiltä	37 424,91	41 832,96
Keskeneräiset tuotteet	0,00	0,00	Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00
Valmiit tuotteet	14 670,56	13 301,44	Saadut ennakot	2 658 934,81	2 390 806,93
Muu vaihto-omaisuus	11 093,56	12 402,82	Ostovelat	0,00	0,00
Ennakkomaksut vaihto-omaisuudesta	91 394,79	27 833,68	Korottomat velat kunnalta	0,00	0,00
Vaihto-omaisuus	7 384 681,46	5 835 548,34	Muut velat	28 397 071,59	28 378 805,39
			Siirtovelat	0,00	0,00
Saamiset			Laskennalliset verovelat	9 628 613,17	9 873 344,68
Pitkäaikaiset saamiset			Pitkäaikainen vieras pääoma	375 718 901,29	312 361 928,70
Myyntisaamiset	500 435,24	678 356,24			
Lainasaamiset	2 497 338,80	2 512 871,68	Lyhytaikainen vieras pääoma		
Laskennalliset verosaamiset	0,00	0,00	Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
Saamiset kunnalta	0,00	0,00	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	24 242 542,16	21 249 123,95
Muut saamiset	88 965,98	54 893,41	Pääomalainat	0,00	0,00

Siirtosaamiset	0,00	0,00	Lainat kunnalta	0,00	0,00
Pitkäaikaiset saamiset	3 086 740,02	3 246 121,33	Lainat julkisyhteisöiltä	4 408,06	4 626,74
			Lainat muilta luotonantajilta	0,00	1 630,47
Lyhytaikaiset saamiset			Saadut ennakot	1 240 021,74	1 923 183,86
Myyntisaamiset	18 726 301,32	20 989 408,48	Ostovelat	28 263 886,10	22 536 705,41
Lainasaamiset	28 079,72	266 344,07	Korottomat velat kunnalta	0,00	0,00
Laskennalliset verosaamiset	0,00	0,00	Muut velat	8 043 739,13	7 286 222,95
Saamiset kunnalta	0,00	0,00	Siirtovelat	25 649 532,89	29 206 406,23
Muut saamiset	7 299 157,51	5 053 192,02	Laskennalliset verovelat	286 754,33	312 760,84
Siirtosaamiset	8 531 468,99	14 973 924,87	Lyhytaikainen vieras pääoma	87 730 884,41	82 520 660,47
Lyhytaikaiset saamiset	34 585 007,54	41 282 869,44	VIERAS PÄÄOMA	463 449 785,70	394 882 589,17
Saamiset	37 671 747,56	44 528 990,77	VASTATTAVAA	913 400 866,30	832 523 069,40
Rahoitusarvopaperit					
Osakkeet ja osuudet	22 553 002,81	21 860 606,32			
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	29 369 244,06	27 522 088,75			
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0,00	0,00			
Muut arvopaperit	0,00	0,00			
Rahoitusarvopaperit	51 922 246,87	49 382 695,07			
Rahat ja pankkisaamiset	102 665 520,46	66 163 446,38			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	199 644 196,35	165 910 680,56			
VASTAAVAA	913 400 866,30	832 523 069,40			

Taseen tunnusluvut	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	48,72	51,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	120,96	102,19
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	214 147	200 665
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	3 258	3 074
Lainakanta 31.12., 1 000 €	359 281	292 974
Lainakanta 31.12./asukas	5 465	4 488
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	417 669	342 657
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	6 354	5 249
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	604	604

5 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

5.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

5.1.1 Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteisesti pois lukien verotulot, jotka on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti kyseiselle tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu vahvistetun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaisten suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetietojen yhteydessä.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien osakkeiden ja osuuksien tasearvot perustuvat alkuperäisiin hankintamenoihin tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Kaupungilla ei ole vaihto-omaisuutta.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen tai sitä todennäköisempään luovutushintaan. Rahoitusarvopaperien arvonalennukset ja niiden palautukset on jaksotettu tilinpäätöksessä tuloslaskelman rahoituseriin.

Johdannaisopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitoutunut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksella kiinteään korkoon. Sopimuksia on voimassa vuoteen 2034 asti.

Vapaaehtoiset varaukset

Kirjanpitolain mukaan tilinpäätöksessä saadaan tehdä investointi-, toiminta- tai muu sellainen verotusperusteinen varaus (KPL 5:15 §). Kaupunki on tehnyt vuonna 2023 investointivarauksen, jonka saadaan tehdä pysyvien vastaavien vastaista hankintamenoa varten, vaikka varauksen tekemiseen ei olisi kirjanpitolaissa tarkoitettua verotusperusteista syytä.

5.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernituloslaskelmaan, konsernitaseeseen ja konsernin rahoituslaskelmaan on yhdistetty tilinpäätöksen luvun 7 mukaisesti kaupunkikonsernirakenteeseen kuuluvat tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä. Yhdistykset ja säätiöt on yhdistetty, koska kaupungilla on niissä määräysvalta. Osakkuusyhteisöistä on yhdistelty omistusosuutta vastaava määrä osakkuusyhteisön voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen väliset sisäiset tuotot ja kulut, sisäinen voitonjako, keskinäiset saamiset ja velat sekä sisäiset katteet on eliminoitu konsernitilinpäätöksessä. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on eliminoitu.

Poistoero sekä vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset

Poistoerot ja vapaaehtoiset varaukset on käsitelty KILA:n yleisohjeen (v. 2016) mukaisesti. Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on rinnastettu ylijäämäeriin siltä osin kuin niihin ei sisälly vastaisia verovaikutuksia. Kunnan ja kuntayhtymien osalta poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on merkitty konsernitilinpäätöksessä oman pääoman ryhmään jaettuna edellisten tilikausien yli-/alijäämiin ja niiden muutos tilikauden tuloslaskelmaan. Tytäryhteisöjen osalta poistoerot ja vapaaehtoiset varaukset on merkitty konsernitaseeseen jaettuna omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan, muutoksen osuus konsernituloslaskelmaan jaettuna laskennallisen verovelan muutokseen ja tilikauden tulokseen.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Tytäryhteisöt on yhdistetty kunnan konsernitilinpäätöksen laadintaa koskevien ohjeiden mukaisesti. Tytäryhteisöinä käsiteltyjen alakonsernien tilinpäätökset on laadittu hankintamenomenetelmällä. Kuntayhtymät on yhdistetty kuntayhtymänosuuden mukaisella määrällä. Sisäisen omistuksen eliminointi on suoritettu oikaistun tuloksen perusteella.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuus on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa oikaistun tuloksen perusteella. Negatiivista vähemmistöosuutta ei ole erotettu.

Konsernitili

Kaupungin kuntakonsernitilisopimuksen tiliehtojen mukaisesti sopimukseen liitettyjen kaupungin tytäryhteisöjen varat esitetään kaupungin rahoissa ja pankkisaamisissa sekä lainana.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Konsernitilinpäätökseen yhdisteltävien yhteisöjen tilinpäätökset on muutettu vastaamaan kunnassa noudatettavia tilinpäätösperiaatteita olennaisuus huomioiden niiden yhteisöjen osalta, jotka eivät ole esittäneet lainkaan poistoja omassa tuloslaskelmassaan. Aineellisten hyödykkeiden kirjanpitoarvot on oikaistu vastaamaan suunnitelman mukaan laskettuja arvoja. Poistovaje on oikaistu tilikauden suunnitelman mukaisten poistojen lisäykseksi ja edellisten tilikausien kertynyt poistovajaus edellisten tilikausien yli-/alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöistä on yhdistetty omistusosuutta vastaava määrä ko. yhteisön voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta. Osakkuusyhteisöjen omistuksen eliminoinnissa on huomioitu välittömän omistuksen lisäksi myös välillinen omistus. Osuus tuloksesta sekä oman pääoman muutoksesta on laskettu oikaistun oman pääoman perusteella, jolloin laskelmissa on huomioitu mahdolliset poisto-oikaisut sekä poistoerojen ja vapaaehtoisten varausten muutokset.

Laskentaperiaatteiden yhdenmukaistaminen

Konserniyhteisöjen kirjaamat arvonorotukset ja -alennukset on peruutettu konsernitilinpäätöksessä.

Konsernimuutokset

Työterveys Lappica Oy:n omistuksesta enemmistö myytiin Lapin hyvinvointialueelle 29.11.2024 (KV 17.6.2023 § 34). Rovaniemen kaupungin omistus yhtiöstä on 42 prosenttia.

Oikaisu edellisen tilikauden tietoihin

Konsernituloslaskelman, konsernitaseen ja konsernirahoituslaskelman vertailukauden tiedot poikkeavat Rovaniemen kaupungin 17.6.2024 vahvistettuun vuoden 2023 tilinpäätökseen. Tilinpäätöksen vahvistamisen jälkeen Neve konsernin tilinpäätöstietoja on korjattu. Vaikutus konsernin vertailukauden ylijäämään ja omaan pääomaan on -938 euroa. Lisäksi Kiinteistö Oy Poropeukalon kirjanpidon ulkopuolella olevan pankkitilin kirjausten vaikutus vertailukauden ylijäämään on 37 792 euroa ja vertailukauden omaan pääomaan 314 241 euroa.

5.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain (liitetieto 6)	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Konsernihallinto	2 580 625	18 011 184	1 824 513	21 529 016
Sivistys- ja hyvinvointipalvelut	32 361 158	30 148 934	10 747 091	12 277 599
Elinvoimapalvelut	4 124 605	0	3 103 519	0
Tekniset palvelut	105 724 962	94 748 739	19 005 033	9 114 649
Muut palvelut	18 550 798	16 717 219	7 263 442	0
Toimintatuotot yhteensä	163 342 148	159 626 075	41 943 597	42 921 264

Toimintatuottojen tehtäväaluejakoa on muutettu kuvaamaan paremmin palvelujakoa ja vertailukausi on muutettu uuden jaon mukaisesti

Verotulojen erittely (liitetieto 7)	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Kunnan tulovero	130 123 515	130 085 196	130 123 515	130 085 196
Osuus yhteisöveron tuotosta	10 709 719	13 357 577	10 709 719	13 357 577
Kiinteistövero	34 412 828	33 987 893	36 265 068	35 084 678
Verotulot yhteensä	175 246 062	177 430 666	177 098 302	178 527 451

Valtionosuuksien erittely (liitetieto 8)	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	7 432 763	12 605 673	7 432 763	12 605 673
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseus (+/-)	16 703 196	19 322 520	16 703 196	19 322 520
Siitä: Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	24 237 046	22 860 285	-3 370 566	-3 489 591
Verotulomenetyksen kompensatio	9 664 296	9 602 700	9 664 296	9 602 700
Valtionosuudet yhteensä	41 334 105	45 068 658	13 726 493	18 718 782

Palvelujen ostojen erittely (liitetieto 9)	Kaupunki	
	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	19 743 916	20 466 790
Muiden palvelujen ostot	36 613 888	41 151 325
Kaupungin palvelujen ostot yhteensä	56 357 803	61 618 114

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista.

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista (liitetieto 11)

1.1.2013 alkaen

Pysyvät vastaavat ovat taseessa hankintahintaisena vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Kuluvien pysyvien vastaavien poistot lasketaan poistosuunnitelman mukaan tasapoistoina.

1.1.2013 valmistuneiden hyödykkeiden poistojen laskennassa käytetään pääsääntöisesti alarajaa, joka perustuu hyödykkeen taloudelliseen pitoaikaan ja on lyhyempi kuin hyödykkeen tekninen käyttöaika. palvelutuotannossa.

Alle 10 000 euron pysyvien vastaavien hankinnat on kirjattu vuosikuluksi.

Pidemmän poistoajan käyttämisen hyödykekohtaisesti vahvistaa KH hyödykeryhmäkohtaisten poistoaikojen sisällä.

Ennen 1.1.2013 valmistuneiden hyödykkeiden poistot lasketaan KH 10.11.2005 §:n 5 hyväksytyn poistosuunnitelman mukaisesti.

Poistosuunnitelmaa arvioidaan säännöllisesti tilinpäätöksen yhteydessä, jotta valittu poistomenetelmä ja -aika vastaavat todennäköistä hyödykkeen taloudellista pitoaikaa.

Rovaniemen kaupunki on tehnyt v. 2016 hyödykekohtaisia poistosuunnitelman muutoksia vastaamaan todennäköistä hyödykkeen taloudellista pitoaikaa.

Kaupunginhallitus hyväksyi poistosuunnitelman muutoksen 17.12.2024 § 341. Muutos tulee voimaan 1.1.2025, ja koskee vuonna 2025 valmistuvia käyttöomaisuuskohteita.

Pysyvien vastaavien poistoajat ryhmittäin (alaraja-yläraja/ryhmä):

	Poistoaika	Poistotapa
Kehittämismenot, aineettomat oikeudet ja liikearvo	2 vuotta	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	2-5 vuotta	Tasapoisto
Maa- ja vesialueet		Ei poistoa
Hallinto- ja laitosrakennukset	20-40 vuotta	Tasapoisto
Asuinrakennukset	30 vuotta	Tasapoisto
Muut rakennukset	10-25 vuotta	Tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	10-25 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10-20 vuotta	Tasapoisto
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 vuotta	Tasapoisto
Koneet ja kalusto	3-10 vuotta	Tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet	3-5 vuotta	Tasapoisto
Arvo- ja taide-esineet		Ei poistoa
Pysyvien vastaavien sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet		Ei poistoa

Pakollisten varausten muutokset (liitetieto 12)	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Eläkevastuu 1.1.	0	0	0	0
HVA muutos	0	0	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0
Vähennykset tilikaudella	0	0	0	0
Eläkevastuu 31.12.	0	0	0	0
Kaatopaikan ympäristöluvan jälkihoitovaraus	860 875	1 175 975	0	0
Lisäykset tilikaudella	640 957	0	0	0
Vähennykset tilikaudella	-549 832	-315 100	0	0
Kaatopaikan ympäristöluvan jälkihoitovaraus 31.12.	952 000	860 875	0	0
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	0	2 583 643	0	0
HVA muutos	0	-2 583 643	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0
Kuntayhtymäosuusien lisäykset	0	0	0	0
Vähennykset tilikaudella	0	0	0	0
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	0	0	0	0

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot (liitetieto 13)	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	3 627 858	2 933 563	4 272 549	3 776 841
Rakennusten luovutusvoitot	908 381	300 264	241 700	15 466
Osakkeiden luovutusvoitot	232 538	0	954 275	0
Muut luovutusvoitot	64 617	4 598	0	0
Luovutusvoitot yhteensä	4 833 395	3 238 426	5 468 524	3 792 307
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	92 626	26 823	385 663	26 823
Rakennusten luovutustappiot	0	0	0	0
Osakkeiden luovutustappiot	0	0	0	0
Muut luovutustappiot	0	0	0	0
Luovutustappiot yhteensä	92 626	26 823	385 663	26 823

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely (liitetieto 15)	Kaupunki	
	2024	2023
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	2 209 188	6 190 377
Osinkotuotot muista yhteisöistä	897 474	790 630
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	106 405	274 784
Yhteensä	3 213 066	7 255 791

Erittely poistoeron muutoksista (liitetieto 16)	Kaupunki	
	2024	2023
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	-312 876	-312 876
Yhteensä	-312 876	-312 876

5.3 Tasetta koskevat liitetiedot

5.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Aineettomat hyödykkeet (liitetieto 19 A)								Kaupunki		
	Aineettomat oikeudet	Tietokone-ohjelmistot	Konserni-liikearvo	Liikearvo	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakko-maksut ja kesken-eräiset	Yhteensä	Tietokone-ohjelmistot	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankinta-meno 1.1.	631 334	1 479 523	556 396	10 016	2 638 904	64 640	5 380 813	146 824	654 864	801 689
Lisäykset tilikauden aikana	753 360	1 897 689	0	0	519 447	154 223	3 324 719	158 137	317 103	475 241
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vähennykset tilikauden aikana	-608 000	0	0	-10 016	0	-78 388	-696 404	0	0	0
Siirrot erien välillä	0	120 959	0	0	0	-120 959	0	0	0	0
Tilikauden poisto	-8 708	-1 040 796	-114 660	0	-829 836	0	-1 994 000	-82 775	-460 248	-543 023
Arvon alentumiset	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poistamaton hankinta-meno 31.12.	767 986	2 457 374	441 736	0	2 328 515	19 516	6 015 127	222 187	511 720	733 907
Kirjanpito-arvo 31.12.	767 986	2 457 374	441 736	0	2 328 515	19 516	6 015 127	222 187	511 720	733 907

Aineelliset hyödykkeet (liitetieto 19 A)								Kaupunki		
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakko-maksut ja kesken-eräiset hankinnat	Yhteensä			
Poistamaton hankintameno 1.1.	68 579 854	207 323 357	222 982 343	30 981 982	4 375 476	31 671 780	565 914 791			
Lisäykset tilikauden aikana	2 184 641	3 908 937	27 893 460	4 578 424	138 100	61 804 413	100 507 975			
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	-993 254	-43 203	0	-562 762	-1 599 219			
Vähennykset tilikauden aikana	-828 454	-8 810	0	-13 866	-13 108	-536 079	-1 400 317			
Siirrot erien välillä	0	241 813	8 238 759	53 528	0	-8 534 100	0			
Tilikauden poisto	0	-12 519 263	-17 079 108	-6 323 142	-392 415	0	-36 313 928			
Arvon alennukset ja niiden palautukset	0	-13 465 027	-604 365	-1 760	0	0	-14 071 152			
Poistamaton hankintameno 31.12.	69 936 040	185 481 007	240 437 836	29 231 961	4 108 054	83 843 252	613 038 150			
Kirjanpitoarvo 31.12.	69 936 040	185 481 007	240 437 836	29 231 961	4 108 054	83 843 252	613 038 150			

Aineelliset hyödykkeet (liitetieto 19 A)		Kaupunki					
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakko-maksut ja kesk.eräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	61 594 131	64 391 699	71 191 546	1 391 628	1 449 194	24 096 842	223 986 113
Lisäykset tilikauden aikana	2 676 000	3 340 102	7 659 299	390 831	49 634	48 536 809	62 652 674
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	-993 254	0	0	-562 762	-1 556 016
Vähennykset tilikauden aikana	-1 552 792	0	0	0	0	27 961	-1 524 831
Siirrot erien välillä	0	241 813	8 238 759	0	0	-8 480 572	0
Tilikauden poisto	0	-5 611 025	-7 837 889	-333 009	0	0	-13 781 923
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0	-9 614 469	-604 365	0	0	0	-10 218 834
Aktivoidut korkomenot							0
Poistamaton hankintameno 31.12.	62 717 338	52 748 120	77 654 098	1 449 449	1 498 827	63 618 278	259 686 110
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	62 717 338	52 748 120	77 654 098	1 449 449	1 498 827	63 618 278	259 686 110

Maa- ja vesialueet erittely (liitetieto 19 B)	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	414 974	250 617	252 746	83 882
Muut maa- ja vesialueet	69 521 066	68 329 237	62 464 592	61 510 249
Arvonkorotukset	0	0	0	0
Maa- ja vesialueet yhteensä	69 936 040	68 579 854	62 717 338	61 594 131

Pysyvien vastaavien sijoitukset (liitetieto 19 C)		Konserni	
Osakkeet ja osuudet		Osakkeet omistusyhteisö-yhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet
Hankintameno 1.1.		47 728 688	39 226 907
Lisäykset		652 979	245 020
Vähennykset		-1 171 165	-126 164
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta		2 203 339	0
Tilikaudella osakkuusyhteisöltä saatujen osinkojen peruutus		-513 850	0
Hankintameno 31.12.		48 899 993	39 345 762
Arvonlennukset		0	-5 017
Kirjanpitoarvo 31.12.		48 899 993	39 340 745

Pysyvien vastaavien sijoitukset (liitetieto 19 C)		Kaupunki			
Osakkeet ja osuudet	Osakkeet konserniyhtiö t	Osakkeet omistusyhteys- yhteisöt	Kuntayhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	51 801 560	11 302 710	4 448 741	4 494 708	72 047 718
Lisäykset	9 000	0	0	0	9 000
Vähennykset	-25 725	0	0	0	-25 725
Siirrot erien välillä	-22 050	22 050	0	0	0
Hankintameno 31.12.	51 762 785	11 324 760	4 448 741	4 494 708	72 030 993
Arvonlennukset	0	0	0	0	0
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	51 762 785	11 324 760	4 448 741	4 494 708	72 030 993

Pysyvien vastaavien sijoitukset (liitetieto 19 C)		Kaupunki			
Jvk-, muut laina- ja muut saamiset	Jvk- lainasaamiset	Saamiset konserniyhteisö t	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	0	203 292 947	0	650 007	203 942 954
Lisäykset	0	9 030 200	0	0	9 030 200
Vähennykset	0	-2 439 304	0	0	-2 439 304
Hankintameno 31.12.	0	209 883 843	0	650 007	210 533 850
Arvonlennukset	0	0	0	0	0
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	0	209 883 843	0	650 007	210 533 850

Pysyvien vastaavien sijoitukset (liitetieto 19 C)		Konserni	
Jvk-, muut laina- ja muut saamiset		Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.		650 007	650 007
Lisäykset		0	0
Vähennykset		0	0
Hankintameno 31.12.		0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.		650 007	650 007

Omistukset muissa yhteisöissä (liitetieto 20-22)	Y-tunnus	Kunnan omistusosuus %	Konsernin omistusosuus %	Konsernin osuus omasta pääomasta	Konsernin osuus vieraasta pääomasta	Konsernin osuus tilikauden tuloksesta
Rovaniemi	1978283-1	100,00	100,00	259 376 639	392 718 786	11 073 632
Rovaniemen tytäryhteisöt						
Koy Rovaniemen Poropeukalo	0890824-0	100,00	100,00	332 401	2 689	15 406
Neve Oy, konserni	0730905-1	100,00	100,00	88 734 033	219 144 022	3 986 631
Rovaseudun Markkinakiinteistöt Oy, konserni	1796022-7	100,00	100,00	42 889 544	62 948 311	3 268 023
Rovaniemen Kehitys Oy, konserni	2007638-7	100,00	100,00	813 981	951 797	-12 496
Napapiirin Residuum Oy	1744004-5	90,08	90,08	3 513 827	2 221 602	84 099
Koy Lappi Areena	1769291-2	100,00	100,00	235 286	4 488 857	-174 252
Koy Monitoritalo	0853802-4	66,33	66,33	950 212	32 883	0
Lapin alueteatteriyhdistys	1508491-3	100,00	100,00	273 908	621 665	245 233
Rovaniemen kylien kehittämissäätiö	1985499-7	100,00	100,00	25 027 134	67 046	1 786 508
Eduro-säätiö	1508035-7	100,00	100,00	907 285	313 428	-76 224
Lappica Oy (OSAKKUUSYHTIÖKSI 2024)	2791111-1	93,81	94,48	0	0	376 491
Rovaniemen kuntayhtymät						
Rovaniemen koulutuskuntayhtymä	0973110-9	65,00	65,00	33 077 135	11 980 222	-1 194 090
Ounastähti Kehittämiskuntayhtymä	1828127-7	42,33	42,33	20 862 805	435 252	2 551 554
Lapin liitto	0937073-7	32,37	32,37	713 644	231 955	-698
Rovaniemen Yhteisyyhteisöt						
Koy Arctic Centre	0718642-6	50,00	50,00	0	0	0
Rovaniemen osakkuusyhtiöt						
KAS asunnot Oy	1656611-3	28,33	28,33	0	0	0
LapIT Oy	1637268-5	30,63	31,23	0	0	0
Rovakaira Oy	1637865-7	40,20	40,20	0	0	0
Koy Saarenhelmi	0882204-1	36,80	36,80	0	0	0
Arktikum-palvelu Oy	0895205-7	33,33	33,33	0	0	0
Rovaniemen Pohjanpuistikon Autotalo Oy	1541974-4	26,89	26,89	0	0	0
Lappica Oy	2791111-1	43,30	43,97	0	0	0
Rovaniemen konsernin eliminointiyksikkö		100,00	100,00	0	0	0

	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	314 241	0	367 904
Siirtosaamiset	0	1 226 719	0	1 217 487
Yhteensä	0	1 540 961	0	1 585 390
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0	79 256	0	90 206
Siirtosaamiset	0	396 780	0	329 122
Yhteensä	0	476 036	0	419 328
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset	0	16 756	0	15 299
Siirtosaamiset	0	10 582	0	11 827
Yhteensä	0	27 338	0	27 126
Saamiset yhteensä	0	2 044 335	0	2 031 844

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät (liitetieto 24)	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Siirtyvät korot	1	2	1 218 392	1 208 849
Verosaamiset	85 863	58 231	0	0
Jaksotetut henkilöstökulut	2 668	0	0	0
Kelan korvaus työterveyshuollosta	710 328	684 910	618 000	578 000
Ennakkomenot	4 680	267 033	0	0
Valtion tuet ja avustukset	50 208	25 608	0	0
EU-tuet ja -avustukset	80 704	23 926	0	0
Projektisaamiset	722 020	610 106	523 214	373 934
Korkojaksotukset	48 949	40 547	0	0
Koulutuskorvaukset	35 327	30 516	35 327	30 516
Muut siirtosaamiset, konsernin keskinäiset	6 713	21 260	405 109	337 761
Saamiset vakuutuslaitoksilta	68	0	0	0
Muut siirtosaamiset	3 849 059	2 998 346	663 763	892 149
HVA vuodelta 2022 LSHP	2 934 880	10 213 442	2 934 865	10 213 427
Yhteensä	8 531 469	14 973 925	6 398 670	13 634 636

5.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely (liitetieto 25)	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma		196 242 911,26		196 242 911,26
HVA muutos		-5 545 697,41		-5 545 697,41
Peruspääoma 1.1.	190 697 213,86	190 697 213,86	190 697 213,85	190 697 213,85
Lisäykset	0	0	0	0
Vähennykset	0	0	0	0
Peruspääoma 31.12.	190 697 213,86	190 697 213,86	190 697 213,85	190 697 213,85
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1.	1 134 550,34	1 134 550,34	0	0
Lisäykset	0	0	0	0
Vähennykset	0	0	0	0
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12.	1 134 550,34	1 134 550,34	0	0
Vahinkorahasto 1.1.	6 414 953,30	6 414 953,30	6 414 953,30	6 414 953,30
Siirrot rahastoon	0	0	0	0
Siirrot rahastosta	0	0	0	0
Siirrot erien välillä	0	0	0	0
Vahinkorahasto 31.12.	6 414 953,30	6 414 953,30	6 414 953,30	6 414 953,30
Muut omat rahastot		5 732 303,78		
HVA-muutos		229 832,49		
Muu oma rahasto 3 1.1.	5 769 517,98	5 962 136,27	0	0
Siirrot rahastoon	599 119,88	448 818,05	0	0
Siirrot rahastosta	-576 385,42	-641 436,34	0	0
Siirrot erien välillä	0	0	0	0
Muu oma rahasto 3 31.12.	5 792 252,44	5 769 517,98	0	0
Pysäköintirahasto 1.1.	161 504,10	161 504,10	161 504,10	161 504,10
Siirrot rahastoon	0	0	0	0
Siirrot rahastosta	0	0	0	0
Siirrot erien välillä	0	0	0	0
Pysäköintirahasto 31.12.	161 504,10	161 504,10	161 504,10	161 504,10
Kehittämisorahasto 1.1.	5 372 961,61	6 372 961,61	5 372 961,61	6 372 961,61
Siirrot rahastoon	0	0	0	0
Siirrot rahastosta	0	0	0	0

Siirrot erien välillä	0	-1 000 000	0	-1 000 000
Kehittämisrahasto 31.12.	5 372 961,61	5 372 961,61	5 372 961,61	5 372 961,61
Lahjoitusrahasto 1.1.	17 000 000	17 000 000	0	0
Siirrot rahastoon	0	0	0	0
Siirrot rahastosta	0	0	0	0
Siirrot erien välillä	0	0	0	0
Lahjoitusrahasto 31.12.	17 000 000	17 000 000	0	0
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	34 741 671,45	34 718 936,98	11 949 419,01	11 949 419,01
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	200 664 574,10	171 845 075,74	45 343 763,46	36 057 094,28
Osingonjako	-60 000,00			
Aikaisempiin tilikausiin liittyvät korjaukset	0	274 817,49	312 609,86	0
Siirto vahinkorahastoon	0	0	0	0
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	200 604 574,10	172 119 893,23	45 656 373,32	36 057 094,28
Tilikauden yli-/alijäämä	13 544 338,90	28 544 680,86	11 073 632,32	9 286 669,18
Oma pääoma yhteensä	440 720 717,48	427 215 275,27	259 376 638,50	247 990 396,32

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät	Kaupunki	
	2024	2023
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	45 656 373	36 057 094
Tilikauden yli-/alijäämä	11 073 632	9 286 669
Kertynyt poistoero 31.12.	1 657 545	1 970 420
Vapaaehtoiset varaukset 31.12.	17 000 000	17 000 000

Erittely poistoerosta (liitetieto 26)	Kaupunki	
	2024	2023
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	-1 657 545	-1 970 420
Verotuspoistoihin liittyvä poistoero		
Yhteensä	-1 657 545	-1 970 420

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua (liitetieto 27)	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	171 050 116	159 460 136	153 227 103	136 720 017
Lainat julkisyhteisöiltä	19 698	27 526	19 698	27 526
Pitkäaikaiset velat yhteensä	171 069 814	159 487 663	153 246 802	136 747 543

Muut pakolliset varaukset (liitetieto 29)	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Muut pakolliset varaukset	0	0	0	0
Takuuvaraus	0	0	0	0
Muut Ympäristövelvotteista johtuvat varaukset	952 000	860 875	0	0
Potilasvahinkovakuutusmaksu	0	0	0	0
Muut pakolliset varaukset yhteensä	952 000	860 875	0	0

Vieras pääoma (liitetieto 30)		Kaupunki			
		2024		2023	
		Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille					
Lainat		0	20 593 966	0	19 922 386
Saadut ennakot		0	0	0	57 119
Ostovelat		0	594 119	0	862 649
Siirtovelat		0	69 138	0	593 973
Yhteensä		0	21 257 223	0	21 436 126
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä					
Ostovelat		0	155 511	0	158 263
Siirtovelat		0	0	0	-3 825
Yhteensä		0	155 511	0	154 438
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille					
Ostovelat		0	313 232	0	125 083
Yhteensä		0	313 232	0	125 083
Yhteensä		0	21 725 967	0	21 715 646

Sekkitililimiitti (liitetieto 31)		Kaupunki	
		2024	2023
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12.		8 000 000	8 000 000
- siitä käyttämättä oleva määrä		8 000 000	8 000 000

Muiden velkojen erittely (liitetieto 32)		Konserni		Kaupunki	
		2024	2023	2024	2023
Muut velat					
Liittymismaksut		28 397 071,59	28 378 805,39	12 627 191,96	12 697 886,29
Muut velat yhteensä		28 397 071,59	28 378 805,39	12 627 191,96	12 697 886,29

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät (liitetieto 33)	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Verovelat	264 155	446 107	0	0
Jaksotetut henkilöstökulut	1 928 771	3 263 027	1 857 158	2 734 396
Lomapalkkajaksotukset	13 888 386	15 245 017	11 217 341	10 657 557
Korkojaksotukset	1 146 911	1 392 239	874 297	898 363
Tuloennakot	0	17 039	0	0
Palvelusetelit	1 058 560	0	1 058 560	0
Vakuutusmaksujen jaksotukset	18 693	2 071	0	0
Muut siirtovelat, konsernin keskinäiset	0	0	69 138	593 973
Muut siirtovelat	5 657 080	5 461 844	2 661 249	4 359 196
Projektijaksotukset taseeseen	786 547	1 997 606	786 547	1 997 606
Lapin yliopiston avustus	0	1 000 000	0	1 000 000
Oikeudenkäyntivaraukset	342 000	0	342 000	0
Wihurin investointituki	150 000	0	150 000	0
Yhteensä	25 241 103	28 824 949	19 016 292	22 241 090

5.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Kiinnitykset, panttaukset tai muut omaisuusvelkojen vakuudet (liitetieto 34)				
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 539 008	26 247 566	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	80 758 807	80 958 807	0	0
Lainat julkisyhteisöiltä	91 753 256	58 102 453	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	45 445 500	45 445 500	0	0
Muut lainat	0	0	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0	0	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	126 204 307	126 404 307	0	0

Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita	2024	2023	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	0	0	0
Pantatut osakkeet	8 155 867	8 155 867	0	0
Lainat julkisyhteisöiltä	62 237 999	58 102 453	0	0
Pantatut osakkeet	24 153 545	24 153 545	0	0
Muut lainat	0	0	0	0
Pantatut osakkeet	0	0	0	0
Pantatut osakkeet yhteensä	32 309 412	32 309 412	0	0

Vakuudet ja takaukset (liitetiedot 35-37)	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	4 100 000	4 100 000	0	0
Yrityskiinnitykset	235 113 113	235 000 000	0	0
Talletukset	40 000	45 000	0	0
Muut	1 450 000	0	0	0
Yhteensä	240 703 113	239 145 000	0	0

Muiden puolesta annetut vakuudet

Muut	70 000	70 000	0	0
Yhteensä	70 000	70 000	0	0

Vuokravastuut (liitetieto 38)	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Toimitilojen vuokravastuut	46 607 928	40 981 941	263 611 776	288 690 281
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	11 763 906	8 647 884	2 791 997	3 028 130
Maa-alueiden vuokravastuut	8 149	8 129	8 149	8 129
Muut vuokravastuut	7 967	44 659	7 967	44 659
Vuokravastuut yhteensä	58 387 951	49 682 613	266 419 890	291 771 199
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	11 032 296	10 210 324	21 897 261	22 942 315
- siitä PPP-hankkeet (public-private partnerships)	0	0	0	0
- siitä sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet	0	0	0	0
- siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut	0	0	223 140 807	251 776 284
Yhteensä	58 387 951	49 682 613	266 419 890	291 771 199

Vastuusitoumukset (liitetiedot 39-40)			
Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kaupunki
	2024	2023	2024 2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta			
Alkuperäinen pääoma			38 872 797 98 341 208
Jäljellä oleva pääoma			15 691 964 18 082 981
Takaukset osakkuusyhteisöjen puolesta			
Alkuperäinen pääoma	8 937 768	18 602 999	8 937 768 18 602 999
Jäljellä oleva pääoma	6 257 061	7 014 376	6 257 061 7 014 376
Takaukset muiden puolesta			
Alkuperäinen pääoma	8 343 563	8 433 931	8 343 563 8 433 931
Jäljellä oleva pääoma	2 764 207	3 054 988	2 764 207 3 054 988

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	Kaupunki	
	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	564 235 337	535 371 341
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	605 479	426 168

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt (liitetieto 4.1)	Konserni		Kaupunki	
Järjestelyjen tarkoitus	2024	2023	2024	2023
Muut sopimusvastuut	1 038 551	965 334	945 000	945 000
Sitoumukset avustukseen	0	0	0	0
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	0	0	0	0
Hankkeiden omarahoitusvastuu	0	0	0	0
Sopimusvastuut yhteensä	1 038 551	965 334	945 000	945 000

Arvonlisäveron palautusvastuu	6 589 089	9 336 706	0	0
-------------------------------	-----------	-----------	---	---

Johdannais sopimukset

Koronvaihtosopimus 32164

Koronvaihtosopimus 32164 on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 6.6.2034

Nimellisarvo	4 871 800	5 384 620	4 871 800	5 384 620
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	126 672	208 206	126 672	208 206

Koronvaihtosopimus 32096

Koronvaihtosopimus 32096 on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 8.5.2028

Nimellisarvo	2 333 341	3 000 007	2 333 341	3 000 007
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	29 955	76 152	29 955	76 152

Koronvaihtosopimus 32671

Koronvaihtosopimus 32671 on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 11.5.2030.

Nimellisarvo	3 666 673	4 333 339	3 666 673	4 333 339
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	133 439	223 495	133 439	223 495

Koronvaihtosopimukset A

Koronvaihtosopimus A tulevien investointihankkeiden lainoille ajalle 4.1.2022-5.1.2032. Kiinteän koron maksaja yhtiö, vaihtuvan koron maksaja Pankki. Korkojen maksu puolivuositain 4.1. ja 4.7.

Nimellisarvo	10 000 000	10 000 000
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-951 341	-941 374

Koronvaihtosopimus 32242

Koronvaihtosopimuksella vaihdetaan rahalaitoslainan vaihtuva korko kiinteäksi. Koronvaihtosopimus on solmittu 20 vuodeksi. Koronvaihtosopimus on käsitelty kirjanpidossa suojaavana. Sopimus on alkanut 10.3.2015 ja päättyy 17.1.2035.

Nimellisarvo

Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	181 423	255 235		
Koronvaihtosopimukset (IRS) ja koron- ja valuutanvaihtosopimukset (CCS)				
Nimellisarvo	7 114 286	7 114 286		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-38 560	-38 560		
Koronvaihtosopimukset yhteensä				
Nimellisarvo	27 986 100	22 717 966	17 986 100	12 717 966
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-518 412	-178 286	251 506	507 853

Päästöoikeudet	Konserni	
	2024	2023
	tCO ₂	tCO ₂
Käytettävissä olevien päästöoikeuksien määrä 1.1.	76 176	46 354
Päästöoikeuksien ostot -	64 905	103 446
Toteutuneiden päästöjen määrä -	54 074	73 375
Päästöoikeuksien myynnit	61 867	51 647
Käytettävissä olevien päästöoikeuksien määrä 31.12.	79 214	48 354

Oikeudenkäynti	Arvio tulevista kuluista	Lisätieto
Palkkariitaoikeudenkäynti	100 000,00 €	Käräjäoikeuden ei-lainvoimainen tuomio. Kaupunki velvoitettu noin 100 000 euron korvaukset. Tuomiosta on valitettu hovioikeuteen
Virkarikosoikeudenkäynti	210 000,00 €	Virkarikosoikeudenkäynnistä hovioikeuden tuomio, jossa kaupungille on tuomittu 210 000 euron korvaukset viivästyskorkoineen. Hovioikeuden tuomio on täytäntöönpanokelpoinen, mutta siitä on haettu valituslupaa korkeimmasta oikeudesta
Rovaniemen matkailu- ja markkinointipalvelujen hankinta	40 000,00 €	KKV:n tekemä esitys markkinaoikeudelle Rovaniemen kaupungin matkailu- ja markkinointipalvelujen hankintaa koskien, jonka KKV on katsonut laittomaksi suorahankinnaksi.

5.5. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12. (liitetieto 42)	Kaupunki	
	2024	2023
Konsernihallinto	71	77
Hyvinvointipalvelut	10	8
Sivistyspalvelut	1 821	1 860
Elinvoimapalvelut	50	39
Tilapalvelukeskus	61	64
Ruoka- ja puhtauspalvelut	81	79
Tekniset palvelut	122	104
Yhteensä	2 216	2 231

Henkilöstökulut (liitetieto 43)	Kaupunki	
	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	111 645 905	107 507 418
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	112 396	144 707
Henkilöstökulut yhteensä	111 758 301	107 652 126

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut (liitetieto 44)	Kaupunki	
	2024	2023
Rovaniemen seudun vihreät	6 047	5 760
Suomen kristillinen liitto	795	714
Suomen keskusta	11 898	10 946
Perussuomalaiset	5 998	5 073
Vasemmistoliitto	8 631	7 512
SDP	13 509	10 976
Kokoomus	8 641	8 128
SKP Lapin piiri	50	60
Vapauden liitto r.p.	10	
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	55 578	49 168

Tilintarkastajan palkkiot (liitetieto 45)	Kaupunki	
	2024	2023
KPMG Julkishallinnon palvelut Oy		
Lakisääteiset tilintarkastuspalkkiot	25 850	25 370
Muut palkkiot	14 548	7 267
Palkkiot yhteensä	40 398	32 637

6 LIIKETOIMINNAN ERIYTETYT LASKELMAT

Muiden eriytettyjen yksiköiden tilinpäätökset

Uimahallin kahvio

	2024	2023
TOIMINTATUOTOT	31 646	25 091
MYYNTITUOTOT	31 646	25 091
TOIMINTAKULUT	-96 400	-84 324
HENKILÖSTÖKULUT	-25 430	-19 306
PALKAT JA PALKKIOT	-20 599	-15 368
HENKILÖSIVUKULUT	-4 831	-3 938
PALVELUJEN OSTOT	-6 051	-6 025
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-23 761	-19 616
MUUT TOIMINTAKULUT	-41 158	-39 378
TOIMINTAKATE	-64 754	-59 233
TILIKAUDEN TULOS	-64 754	-59 233
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-64 754	-59 233

Ruoka- ja puhtauspalvelut

	2024	2023
TOIMINTATUOTOT	134 707	188 872
MYYNTITUOTOT	134 707	188 872
TOIMINTAKULUT	-199 301	-195 222
HENKILÖSTÖKULUT	-60 537	-55 033
PALKAT JA PALKKIOT	-48 828	-43 841
HENKILÖSIVUKULUT	-11 709	-11 192
PALVELUJEN OSTOT	-54 504	-61 348
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-63 088	-58 010
MUUT TOIMINTAKULUT	-21 172	-20 830
TOIMINTAKATE	-64 594	-6 350
TILIKAUDEN TULOS	-64 594	-6 350
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-64 594	-6 350

Eriytetyissä laskelmissa kirjanpidossa huomioidaan ulkoista myyntiä vastaava osuus toimintakuluista. Eriytetyt laskemat tehdään yksiköille, joilla on ulkoista myyntiä ja toiminta tapahtuu kilpailuilla markkinoilla. Näitä yksiköitä ovat ateriapalvelut, kahviot ja tilapalvelukeskus ulkoisen vuokraustoiminnan osalta.

Tilapalvelukeskuksen eriytetyt laskelmat

TILAPALVELUKESKUS	2 024	2 023
TOIMINTATUOTOT	937 154	1 014 876
VUOKRATUOTOT	937 154	1 014 876
TOIMINTAKULUT	-879 020	-934 918
HENKILÖSTÖKULUT	-22 706	-12 437
PALKAT JA PALKKIOT	-19 557	-10 168
HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-3 149	-2 269
PALVELUIDEN OSTOT	-156 091	-195 586
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-632 410	-673 212
MUUT TOIMINTAKULUT	-67 814	-53 684
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-51 424	-53 312
TOIMINTAKATE	6 709	26 645
TILIKAUDEN TULOS	6 709	26 645
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	6 709	26 645

TILAPALVELUKESKUS	12/2024	12/2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEELLISET HYÖDYKKEET	114 358 890,95	80 372 156,60
MAA- JA VESIALUEET	168 864,68	0,00
RAKENNUKSET	52 555 783,32	64 140 907,55
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	128 133,36	150 611,03
KONEET JA KALUSTO	282 974,87	414 409,97
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET	61 223 134,72	15 666 228,05
SIJOITUKSET	2 273 576,28	2 234 376,28
OSAKKEET JA OSUUDET	2 084 585,49	2 075 585,49
MUUT SAAMISET	188 990,79	158 790,79
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	116 632 467,23	82 606 532,88
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
SAAMISET	2 850 747,24	3 566 328,61
LYHYTAIKAISET SAAMISET	2 850 747,24	3 566 328,61
MYYNTISAAMISET	311 116,42	2 487 840,44
MUUT SAAMISET	2 531 722,85	1 069 463,09
SIIRTOSAAMISET	7 907,97	9 025,08
RAHAT JA PANKKISAAMISET	-18 213,45	-224,19
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 832 533,79	3 566 104,42
VASTAAVAA YHTEENSÄ	119 465 001,02	86 172 637,30
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
JÄÄNNÖSPÄÄOMA	133 850 706,83	95 339 476,72
EDELLISTEN TILIK. YLI/ALIJÄÄMÄ	-26 450 432,84	-25 058 942,76
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-7 670 908,77	-1 704 099,94
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	99 729 365,22	68 576 434,02
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	9 035 957,00	10 348 773,00
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLA	9 035 957,00	10 348 773,00
LYHYTAIKAINEN	10 699 678,80	7 247 430,28
LAINAT RAHOITUS- JA VAK.LAITOK	1 943 584,00	1 569 226,00
SAADUT ENNAKOT	0,00	57 118,72
OSTOVELAT	8 233 766,56	5 050 352,90
KOROTTOMAT VELAT KUNNALTA/KUNT	6 063,39	0,00
MUUT VELAT/LIITTYMISMAKSUT JA	50 833,03	47 816,24
SIIRTOVELAT	465 431,82	522 916,42
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	19 735 635,80	17 596 203,28
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	119 465 001,02	86 172 637,30

7 LUETTELOT JA SELVITYKSET

7.1 Käytetyt kirjanpitokirjat ja selitys kirjanpidon säilytyksestä

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista 1.1.-31.12.2024.

Päiväkirja Raindance		Sähköinen arkisto (Rondo)
Pääkirja Raindance		Sähköinen arkisto (Rondo)
Reskontra- ja saldoluettelot osto- ja myyntireskontrasta		Sähköinen arkisto (Rondo)
Konsernitilinpäätös Clausion FPM		Sähköisenä
Tilinpäätöskirja		Sidottuna
Tilinpäätös		Sidottuna
Toimintakertomus		Sidottuna
Tase-erittelyt		Paperiarkisto/sähköisenä
Liitetietotositteet		Paperiarkisto/sähköisenä
Käytetyt tositelajit		
ALKUSA	Alkusaldot	Sähköinen arkisto
BUD	Talousarvio	Sähköinen arkisto
BUDL	Lisätalousarvio	Sähköinen arkisto
KATSU2	Palvelukassa	Paperitositteet
KOMMUI	Käyttöomaisuusmuistiot	Sähköinen arkisto
KOMTOS	Käyttöomaisuustositteet	Sähköinen arkisto
MATKAT	Matkalaskut / M2	Sähköinen arkisto
MRP11-97	Myyntilaskutus, laskulajit	Sähköinen arkisto (Rondo)
MRPHYV	Hyvityslask. kuittaus	Paperitositteet
MRPK	Luottotappiot MR	Paperitositteet
MRPMAN	Manuaalisuoritukset	Paperitositteet
MRPVII	Viitesuoritukset	Sähköinen arkisto / paperitositteet
MUIRO2	Muistiotos2 Rondo	Sähköinen arkisto (Rondo)
MUIRS2	Muistiotos sis2 Rondo	Sähköinen arkisto (Rondo)
MUISIS	Muistio sisäinen	Sähköinen arkisto (Rondo)
MUIST1	Muistiotositteet 1	Sähköinen arkisto (Rondo)
ORPMAK	Ostoreskontra maksut	Sähköinen arkisto (Rondo)
ORPPRO	Ostolaskut	Sähköinen arkisto (Rondo)
PALKAT	Palkkatositteet	Sähköinen arkisto (Rondo)
PANKKI	Pankkien tiliotteet	Sähköinen arkisto (Rondo)
SISROP	Sis laskut2 Rondo	Sähköinen arkisto (Rondo)
VYÖR	Vyörytykset	Sähköinen arkisto (Rondo)

8 ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Rovaniemellä, 17.3.2025

ROVANIEMEN KAUPUNGINHALLITUS

PUHEENJOHTAJA



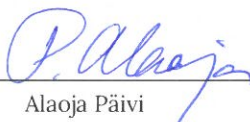
Viitala Susanna

1. VARAPUHEENJOHTAJA



Mällinen Maria-Riitta

2. VARAPUHEENJOHTAJA



Alaoja Päivi

JÄSENET



Rapo Harri



Jylhä Reijo



Tapio Riku



Keski-Panula Ella



Ikonen Mari



Tolonen Timo

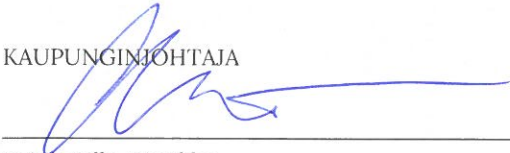


Koskiniemi Tuomas



Alanne-Kunnari Päivi

KAUPUNGINJOHTAJA



Vainio Ulla-Kirsikka

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Oulu 6 5 .2025

Suoritetussa tilintarkastuksessa on tänään annettu tilintarkastuskertomus

KPMG Oy Ab

Tilintarkastusyhteisö



Antti Kääriäinen, JHT, KHT