



# ROVANIEMI

Talousarviopäällikkö Erika Kauvosaari

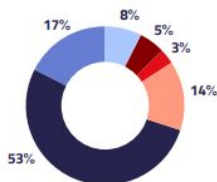
Konsernitalouspäällikkö Janne Sandgren

Talous- ja rahoituspalvelut

# Tilinpäätös 2023

## KAUPUNGIN ULKOISET KOKONAISTULOT

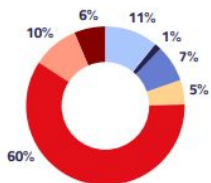
Yhteensä 247,6 milj. €



Toimintatuotot 42,9 milj. €	Kiinteistövero 35,1 milj. €	Yhteisövero 13,4 milj. €
Kunnallisvero 130,1 milj. €	Myyntituotot 7,4 milj. €	Valtionosuudet 18,7 milj. €

## KAUPUNGIN ULKOISET KOKONAISMENOT

Yhteensä 213,6 milj. €



Kaupunginhallitus ml. keskusvaalilautakunta ja tarkastuslautakunta 13,1 milj. €	Elinvoimalautakunta 10,8 milj. €
Hyvinvointilautakunta 20,3 milj. €	Tekninen lautakunta 15,8 milj. €
Sivistyslautakunta 127,1 milj. €	Ympäristölautakunta 3,1 milj. €
	Tilapalvelukeskus 23,3 milj. €

# TILINPÄÄTÖS 2023



Nettomenot  
**170,6 milj. €**



Vuosikate  
**45,2 milj. €**



Ylijäämä  
**9,3 milj. €**



Verorahoitus  
**178,5 milj. €**



Myyntivoitot  
**3,8 milj. €**



Nettoinvestoinnit  
**29,8 milj. €**



Henkilöstömäärä  
**2231 hlöä**



Yhteisöjen kaupungille maksamat tuloutukset ja korot  
**20,1 milj. €**



Asukasluku  
**65 285 hlöä**



Nettomuutto  
**805 hlöä**



Väestönkasvu  
**750 hlöä**



Uudet asunnot  
**464 kpl**



Syntyneitä  
**565 hlöä**



Luovutetut tontit  
**177 kpl**



Kuolleita  
**604 hlöä**



Työttömyysaste  
**9,7%**

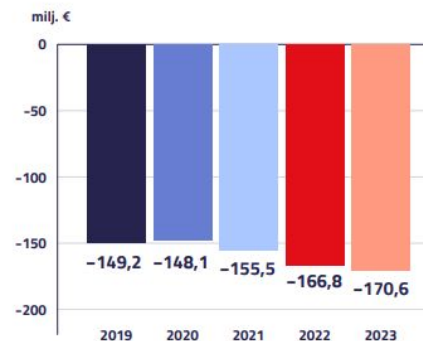
## KONSERNIN LAINAKANTA JA PITKÄAIKAISET VASTUUT, KEHITYS

€ per asukas



## PERUSKAUPUNGIN TOIMINTAKATTEEN KEHIT

Luvut tehty vertailukelpoiseksi poistamalla hyvinvointialueelle siirtyneet erät



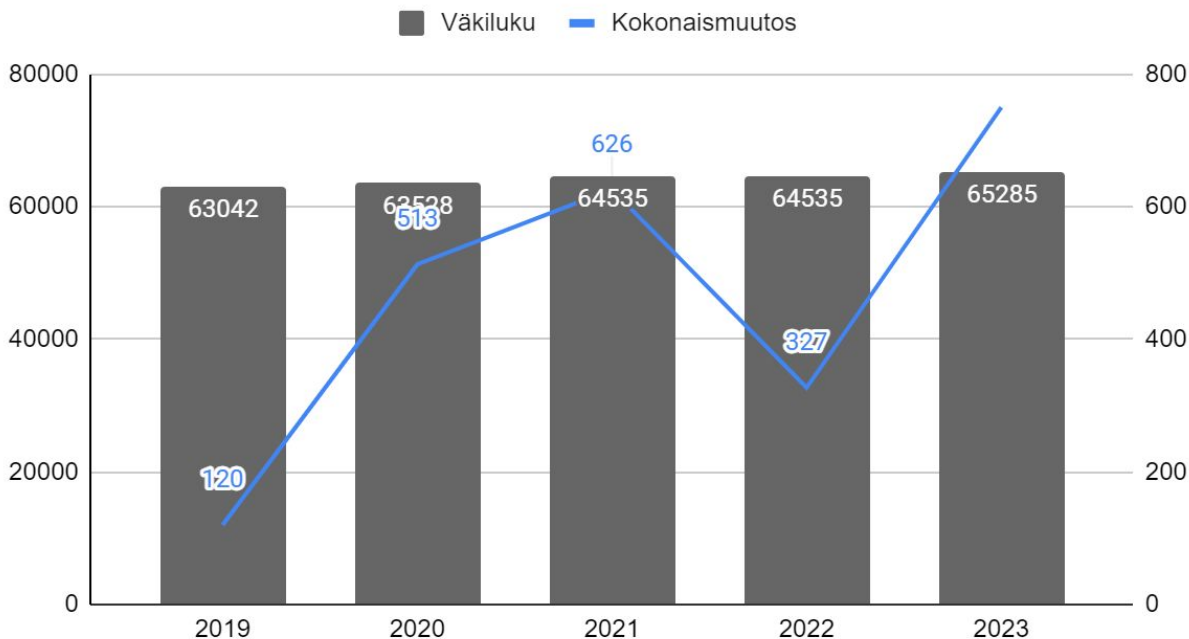
# TOIMINTAYMPÄRISTÖN KEHITYS

# SUOMEN TALOUS

- Suomen talous seuraa euroalueen trendiä ollen edelleen taantumassa
- Suomen Pankin maaliskuun 2024 väliennusteen mukaan bruttokansantuote (BKT) on supistunut yhtäjaksoisesti vuoden 2022 puolesta välistä lähtien. BKT:n arvioidaan supistuvan vuoden 2024 aikana 0,5 prosenttia eli hiukan enemmän kuin joulukuun 2023 ennusteessa.
- Syitä ovat viennin, kulutuksen ja yksityisten investointien heikko kehitys julkisten kulutusmenojen kasvaessa.
- Hintojen ja korkojen nousu on vähentänyt kotitalouksien kulutusta ja investointeja.
- Toimialoista tilanne on erityisen heikko asuinrakentamisessa ja rakennusalalla yleisemmin

# VÄESTÖKEHITYS

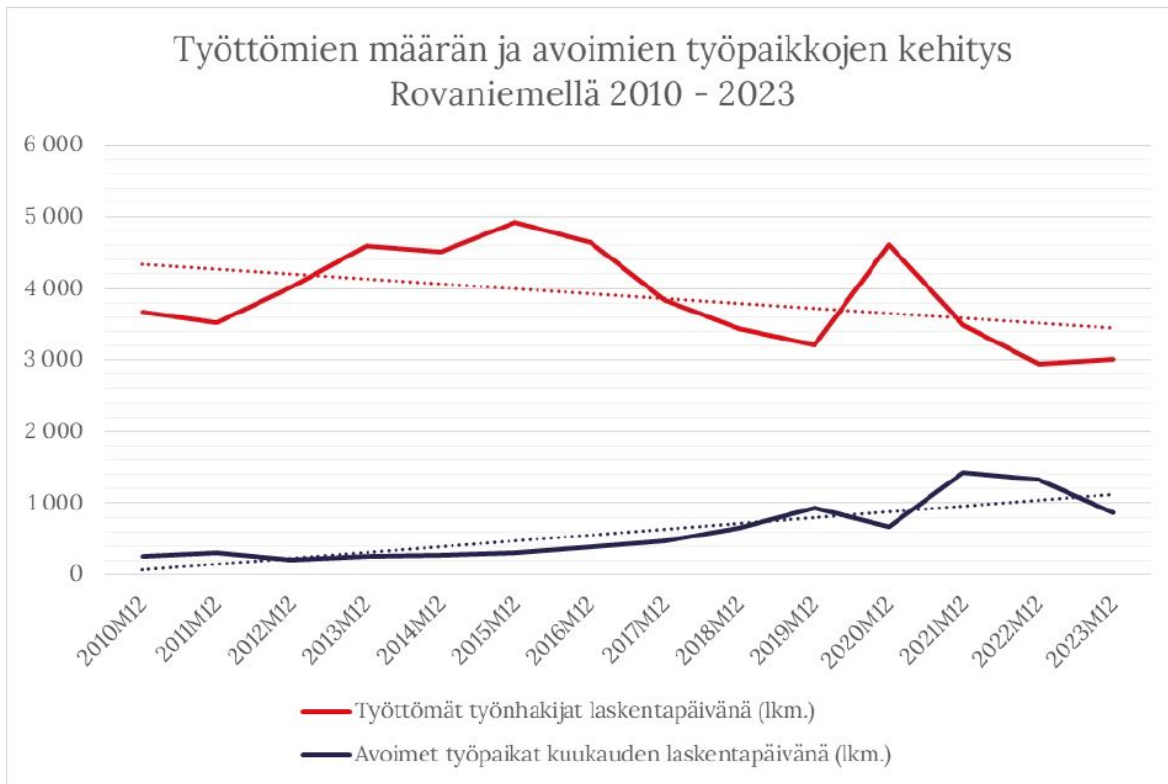
## Kokonaismuutos ja Väkiluku



- Väestön kokonaismuutos +750
- Syntyneitä 565
- Kuolleita 604
- Kuntien välinen nettomuutto +187
- Nettomaahanmuutto +618
- Väkiluvun korjaus -16

Syntyneiden määrä pienenee muutamalla prosentilla vuosittain. Rovaniemellä syntyvyys on kuitenkin C23-kaupunkien kärkeä, vain Espoossa, Vantaalla ja Porissa on korkeampi syntyvyys vuosien 2019 ja välillä.

# TYÖLLISYYS JA ELINVOIMA



Elinvoimaa, veto- ja pitovoimaa kuvaavalla EVP-indeksillä mitattuna Rovaniemi oli 10. paras yli 50 000 asukkaan kaupunkien joukossa. Kärjen muodostivat kuusi suurinta kaupunkia, joiden lisäksi Rovaniemen edellä olivat Porvoo, Vaasa ja Seinäjoki. Rovaniemeä heikommin sijoittuivat esimerkiksi Jyväskylä, Kuopio ja Hämeenlinna.

# KAUPUNGIN TALOUS



# TILIKAUDEN TULOS

- Tuloslaskelman erät avattu luvussa 2.4. Rovaniemen peruskaupungin talous.
- Vuosi 2022 sisältää hyvinvointialueelle siirtyneen toiminnan, joten vuodet eivät suoraan vertailukelpoisia.

tuhatta euroa	TP	TP	Muutos
	2022	2023	2022>2023
<b>MYYNTITUOTOT</b>	<b>40 163</b>	<b>21 303</b>	<b>-18 860</b>
<b>MAKSUTUOTOT</b>	<b>15 283</b>	<b>5 873</b>	<b>-9 409</b>
<b>TUET JA AVUSTUKSET</b>	<b>19 043</b>	<b>7 670</b>	<b>-11 373</b>
<b>MUUT TOIMINTATUOTOT</b>	<b>47 659</b>	<b>50 990</b>	<b>3 331</b>
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>122 147</b>	<b>85 835</b>	<b>-36 311</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>37</b>	<b>145</b>	<b>108</b>
<b>HENKILÖSTÖKULUT</b>	<b>-164 408</b>	<b>-107 507</b>	<b>56 901</b>
<b>PALVELUJEN OSTOT</b>	<b>-289 529</b>	<b>-75 840</b>	<b>213 690</b>
<b>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT</b>	<b>-20 442</b>	<b>-11 753</b>	<b>8 689</b>
<b>AVUSTUKSET</b>	<b>-20 026</b>	<b>-12 087</b>	<b>7 939</b>
<b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>	<b>-55 712</b>	<b>-49 358</b>	<b>6 354</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-550 117</b>	<b>-256 545</b>	<b>293 572</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-427 933</b>	<b>-170 564</b>	<b>257 369</b>
VEROTULOT	296 743	178 527	-118 216
VALTIONOSUUDET	123 581	18 719	-104 863
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	19 439	18 515	-924
<b>UUOSIKATE</b>	<b>11 831</b>	<b>45 197</b>	<b>33 366</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-14 853</b>	<b>-20 223</b>	<b>-5 370</b>
Satunnaiset tuotot	67		-67
Satunnaiset kulut	-172		172
<b>SATUNNAISET ERÄT</b>	<b>-105</b>	<b>0</b>	<b>105</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-3 127</b>	<b>24 974</b>	<b>28 101</b>
<b>TILINPÄÄTÖSSIIRROT</b>	<b>313</b>	<b>-15 687</b>	<b>-16 000</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-2 814</b>	<b>9 287</b>	<b>12 101</b>

## KESKEISET HAVAINNOT

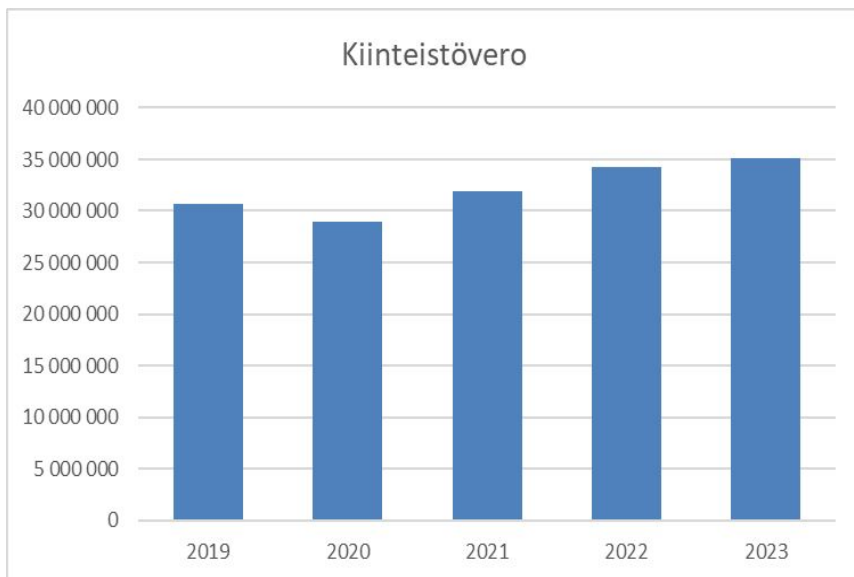
- Laskelmat 1.9.2023 organisaatiorakenteen mukaisesti, edellisvuosi sisältää soten toiminnan, jolloin vuodet 2022 ja 2023 eivät vertailukelpoisia.
- Kaupunginhallituksen toimintakatetta paransi sotehännät +1,24 milj.€
- Vanhan veroprosentin (21,50 %) mukaisten verotulojen osuus aiemmilta vuosilta noin 15 miljoonaa euroa (verohännät)
- Osingot yli 5 milj.€ perustasoa paremmat
- Alv-korjaukset paransivat tulosta vuosilta 2020-2023 yli 500 000 €
  - Vuoden 2023 osuus 100 000 €
- Kertapoistot 1,78 milj. € + Vaaranlammen vanha koulu 1,44 milj €
- Koy Lappi Areena arvonalentuminen 2,1 milj. €
- 1,0 milj. € rahaston purku (Lapin yliopiston avustus)
- 17 milj.€ investointivaraus Vaaranlammen ja Napsun monitoimitaloihin

# PYSYVIEN VASTAAVIEN MYYNNIT

3,8 milj. € vuonna  
2023 -> 0,6 milj. €  
budjetoitua  
enemmän



# KIINTEISTÖVEROT JA MAANVUOKRATULOT



# TP2023 VS TA2023

## Ulkoiset erät

- Vähennetty kaupungin sisäisen toiminnan tulot ja menot (eli erät, jotka eivät kasvata tai vähennä kaupungin pankkitilin saldoa)
- Tuloissa talousarviota suuremmat toteumat projektituloissa, hyvinvointialue-erissä ja tontin vuokrissa
- Henkilöstökulut, palvelujen ostot ja muut toimintakulut ylittivät talousarviossa varatun määrän

tuhatta euroa	TA 2023	TP 2023	Toteuma-%	Poikkeama
<b>MYYNTITUOTOT</b>	<b>5 921</b>	<b>7 391</b>	<b>125</b>	<b>1 471</b>
<b>MAKSUTUOTOT</b>	<b>5 778</b>	<b>5 559</b>	<b>96</b>	<b>-220</b>
<b>TUET JA AVUSTUKSET</b>	<b>3 441</b>	<b>7 651</b>	<b>222</b>	<b>4 210</b>
<b>MUUT TOIMINTATUOTOT</b>	<b>19 913</b>	<b>22 320</b>	<b>112</b>	<b>2 406</b>
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>35 054</b>	<b>42 921</b>	<b>122</b>	<b>7 867</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>100</b>	<b>145</b>	<b>145</b>	<b>45</b>
<b>HENKILÖSTÖKULUT</b>	<b>-106 795</b>	<b>-107 507</b>	<b>101</b>	<b>-712</b>
<b>PALVELUJEN OSTOT</b>	<b>-60 803</b>	<b>-61 618</b>	<b>101</b>	<b>-815</b>
<b>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT</b>	<b>-12 011</b>	<b>-11 701</b>	<b>97</b>	<b>310</b>
<b>AVUSTUKSET</b>	<b>-13 166</b>	<b>-12 087</b>	<b>92</b>	<b>1 079</b>
<b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>	<b>-19 136</b>	<b>-20 717</b>	<b>108</b>	<b>-1 582</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-211 910</b>	<b>-213 630</b>	<b>101</b>	<b>-1 720</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-176 757</b>	<b>-170 564</b>	<b>96</b>	<b>6 192</b>
VEROTULOT	168 858	178 527	106	9 669
VALTIONOSUJEDET	17 920	18 719	104	799
Korkotuotot	8 297	8 283	100	-14
Muut rahoitustuotot	9 518	13 285	140	3 767
Korkokulut	-3 108	-3 004	97	104
Muut rahoituskulut	-21	-48	235	-28
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	14 686	18 515	126	3 829
<b>VUOSIKATE</b>	<b>24 708</b>	<b>45 197</b>	<b>183</b>	<b>20 489</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-18 337</b>	<b>-20 223</b>	<b>110</b>	<b>-1 887</b>
<b>SATUNNAISET ERÄT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>6 371</b>	<b>24 974</b>	<b>392</b>	<b>18 602</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	310	313	101	3
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		-17 000		-17 000
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	1 000	1 000	100	0
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>7 681</b>	<b>9 287</b>	<b>121</b>	<b>1 605</b>

# POIKKEAMAT TA2023, VASTUU- JA PALVELUALUEET

- Punaisella merkityt ylittivät talousarvion
- Toimielinten ylitys johtuu mm. hallintokuluista ja luottamushenkilöiden palkkiosta

Toimintakate, tuhatta euroa	TA 2023	TP 2023	Toteuma-%	Poikkeama
Tarkastuslautakunta	-230	-179	78	51
Keskusvaalilautakunta	-143	-155	109	-12
Toimielin kaupunginhallitus	6 881	9 701	141	2 820
Henkilöstö- ja hallintopalvelut	-8 629	-7 757	90	872
Talous- ja rahoituspalvelut	-988	-986	100	2
Viestintä-, markkinointi- ja osallisuuspalvelut	-970	-823	85	147
Toimielin hyvinvointilautakunta	-146	-153	104	-6
Vapaa-ajan palvelut	-20 799	-20 897	100	-98
Toimielin sivistyslautakunta	-14	-1	7	13
Varhaiskasvatuspalvelut	-59 274	-58 715	99	559
Koulutuspalvelut	-79 162	-80 137	101	-975
Ruoka- ja puhtauspalvelut	0	-313		-313
Toimielin elinvoimalautakunta	-39	-48	124	-9
Elinvoimatoimialan hallinto	-432	-134	31	299
Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	-9 570	-7 697	80	1 873
Toimielin tekninen lautakunta	-20	-25	127	-5
Teknisten palveluiden toimialan hallinto	0	-1		-1
Tekniset palvelut	-12 631	-12 557	99	74
Toimielin ympäristölautakunta	-20	-19	95	1
Ympäristövalvonta	-1 884	-1 386	74	498

# HENKILÖSTÖKULUT JA PALVELUJEN OSTOT

- Henkilöstökulut:
  - Luottamushenkilöiden palkkiot ylitti budjetin 123 %, kasvu edellisestä vuodesta 36 000 €+sivukulut
  - Tilapäisten ja sijaisten palkkakustannukset sekä erilliskorvaukset kasvoivat vuonna 2023
  - Henkilösivukuluprosentti TA2023 pienempi kuin toteutuneet sivukulut

Tilinpäätös Jakso: 01/2023 - 12/2023 Yksikkö: EUR					
	TP	TA yhteensä	TP	Toteuma-%	Poikkeama
	2022	2023	2023	2023	2023
Palkat ja palkkiot	-130 088 497	-83 358 371	-85 580 260	103	-2 221 889
Eläkekulut	-29 544 740	-19 954 337	-18 585 474	93	1 368 862
Muut henkilösivukulut	-4 774 797	-3 482 391	-3 341 684	96	140 707
<b>HENKILÖSTÖKULUT</b>	<b>-164 408 034</b>	<b>-106 795 099</b>	<b>-107 507 418</b>	<b>101</b>	<b>-712 320</b>
<b>PALVELUJEN OSTOT</b>	<b>-289 529 169</b>	<b>-74 406 302</b>	<b>-75 839 565</b>	<b>102</b>	<b>-1 433 263</b>

# RAHOITUSERÄT: ULKOISET TULOT JA KULUT

TUOSLASKELMA, 1 000 €	TP2022	alk.per. TA2023	TA- muutokset	TA2023 yht.	TP2023	toteuma-% 2023	poikkeama 2023
VEROTULOT	296 743	163 395	5 463	168 858	178 527	106 %	9 669
VALTIONOSUUDET	123 581	18 000	- 80	17 920	18 719	104 %	799
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	19 439	9 186	5 500	14 686	18 515	126 %	3 829
KORKOTUOTOT	8 280	8 297		8 297	8 283	100 %	- 14
MUUT RAHOITUSTUOTOT	19 115	9 600	5 500	15 100	18 867	125 %	3 767
KORKOKULUT	- 2 348	- 3 108		- 3 108	- 3 004	97 %	104
MUUT RAHOITUSKULUT	- 5 608	- 5 603		- 5 603	- 5 630	100 %	- 28

- Ilman verohäntiä arvioidut alkuper. TA2023 verotulot toteutuivat lähes budjetoidusti. Ero noin 100 000 €.



# INVESTOINNIT

Kaupunki yhteensä (1000 euroa)	TP 2022	TA 2023	TA-muutokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Toteuma-%	Poikkeama
Investointimenot	-16 416	-35 040	-405	-35 445	-30 173	85	5 272
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	141	0	141
Pysyvien vastaavien myynti	667	0	0	0	204	0	204
<b>Nettoinvestoinnit</b>	<b>-15 749</b>	<b>-35 040</b>	<b>-405</b>	<b>-35 445</b>	<b>-29 828</b>	<b>84</b>	<b>5 617</b>

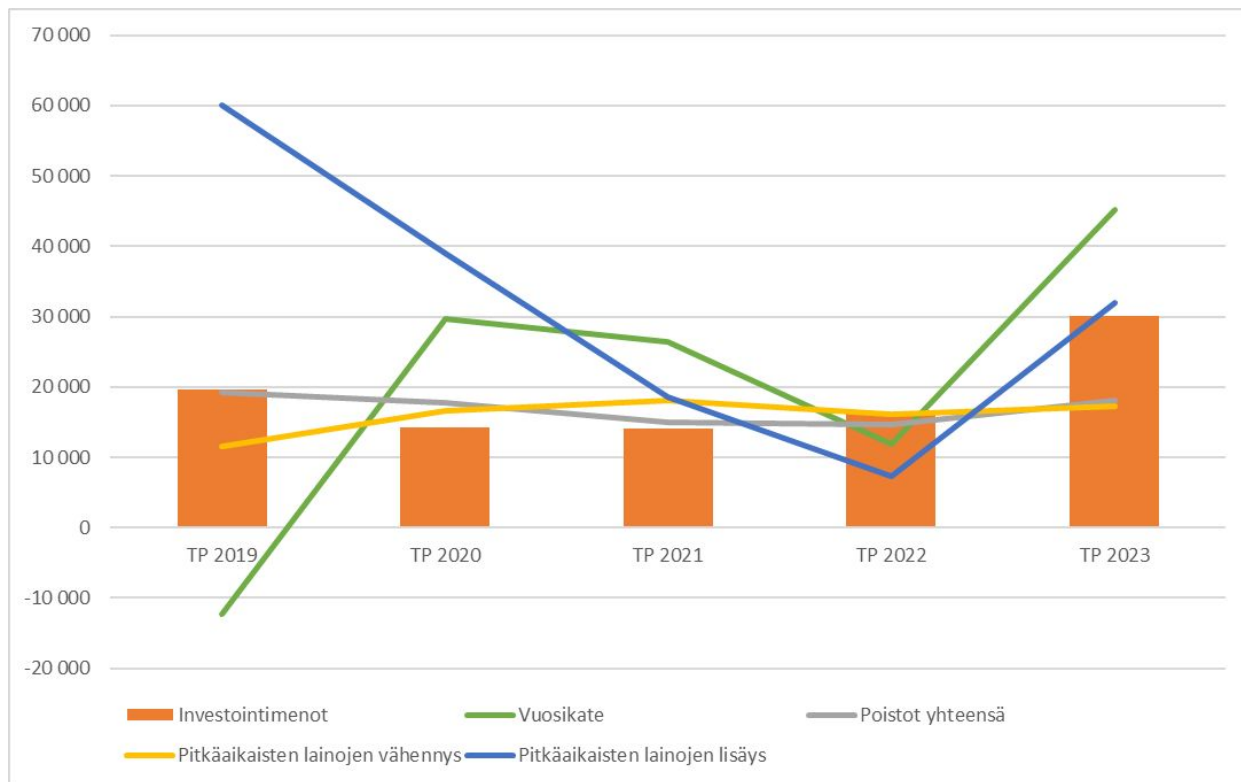


# RAHOITUSLASKELMA

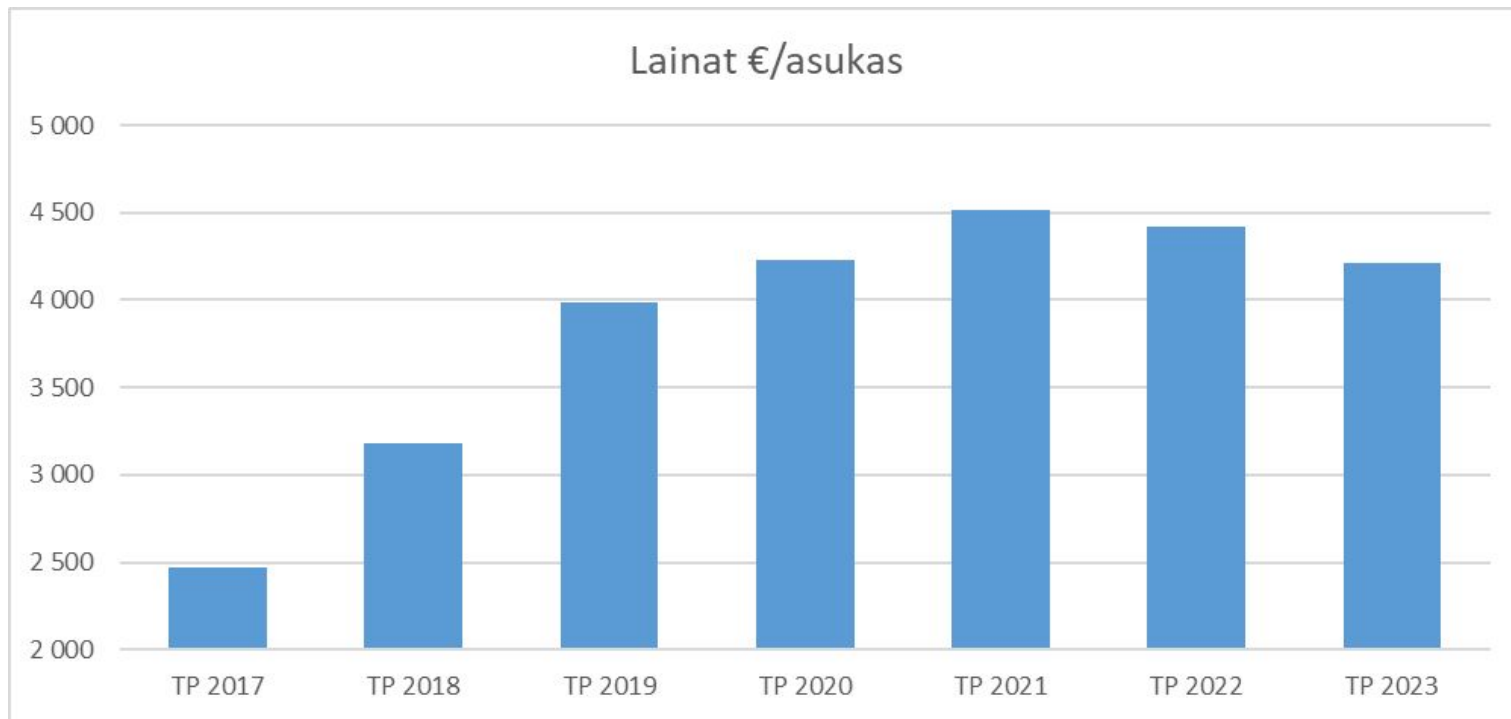
- 32 milj. € talousarviolaina nostettu vuonna 2023
- Rahavarat vähentyneet vuoden aikana yhteensä 9,8 milj. €

*1000 euroa	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio yhteensä	Toteutuma	Toteuma-%	Poikkeama
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>						
VUOSIKATE	18 118	6 589	24 707	45 197	183 %	20 490
SATUNNAISET ERÄT						
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-3 212		-3 212	-3 765	117 %	-553
TOIMINNAN RAHAVIRTA YHT.	14 906	6 589	21 495	41 431	193 %	19 937
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>						
INVESTOINTIMENOT	-35 040	-405	-35 445	-30 173	85 %	5 272
RAHOITUSOSUDET INVESTOINTIMENOIHIN				141		141
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	3 212		3 212	3 969	124 %	757
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA YHT.	-31 828	-405	-32 233	-26 063	81 %	6 170
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>-16 922</b>	<b>6 184</b>	<b>-10 738</b>	<b>15 369</b>	<b>-143 %</b>	<b>26 107</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>						
<b>ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET</b>						
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-1 400		-1 400	-2 929		-1 529
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	2 450		2 450	2 442	100 %	-8
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET YHT.	1 050		1 050	-487	-46 %	-1 537
<b>LAINAKANNAN MUUTOKSET</b>						
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	32 000		32 000	32 000	100 %	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-17 270		-17 270	-17 270	100 %	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS				-24 677		-24 677
LAINAKANNAN MUUTOKSET YHT.	14 730		14 730	-9 946	-68 %	-24 676
<b>MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET</b>						
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET				-854		
VAIHTO-OMIAISUUDEN MUUTOS SAAMISTEN MUUTOS				5 312		
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS				-19 211		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET YHT.				-14 753		
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>15 780</b>	<b>6 184</b>	<b>15 780</b>	<b>-25 185</b>	<b>-160 %</b>	<b>-26 213</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>-1 142</b>	<b>6 184</b>	<b>5 042</b>	<b>-9 817</b>	<b>-195 %</b>	<b>-106</b>
<b>RAHAVARAT 31. 12.</b>				65 327		
<b>RAHAVARAT 1. 1.</b>				75 144		
				-9 817		

# NETTOINVESTOINNIT, VUOSIKATE JA POISTOT



# LAINAMÄÄRÄN KEHITYS



# Rovaniemi-konsernin talous

## Keskeiset huomiot

-Konsernilaskelmassa on huomioitava konserniin kuuluneiden Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymän, Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymän ja Lapin pelastuslaitoksen kuntayhtymän purkautuminen ja siten poistuminen konsernista sekä laskelmista. Konsernilaskelmat eivät ole vertailukelpoisia edellisvuoteen.

-Vuosikate parani 1,8 miljoonaa edelliseen vuoteen verrattuna. Vuosikate kattoi poistoista 182%.

-Konsernin tilikauden tulos oli 29,4 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Tulos oli hieman edellistä vuotta parempi.

-Konsernin investointimenot olivat 69,9 miljoonaa euroa.

-Konsernin lainakanta oli yhteensä 293,3 miljoonaa euroa ja 4 488 euroa per asukas



# Konsernin tuloslaskelma

Miljoonaa euroa	TP 2023	TP 2022	Muutos
Toimintatuotot	159,6	283,5	123,8
Toimintakulut	-311,4	-656,6	-345,1
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	3,2	1,1	-2,1
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-148,6</b>	<b>-372,0</b>	<b>-223,4</b>
Verotulot	177,4	294,5	117,1
Valtionosuudet	45,1	150,3	105,2
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	0,4	3,1	2,7
Muut rahoitustuotot	2,7	1,3	-1,4
Korkokulut	-3,4	-4,9	-1,5
Muut rahoituskulut	-0,8	-1,4	-0,6
Rahoitustuotot ja -kulut	-1,0	-1,8	-0,8
<b>VUOSIKATE</b>	<b>72,8</b>	<b>71,0</b>	<b>-1,9</b>
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-39	-44,4	-5,4
Omistuksen eliminointierot	0	-0,1	-0,1
Arvonalentumiset	-4,5	-0,3	4,1
Poistot ja arvonalentumiset	-43,4	-44,8	-1,3
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>29,4</b>	<b>26,2</b>	<b>-3,2</b>
Tilinpäätössiirrot	1,2	1,4	0,2
Tilikauden verot	-1,4	-5,4	-4
Laskennalliset verot	-0,7	-0,3	0,3
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	0	0,1	0,1
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>28,5</b>	<b>22</b>	<b>-6,5</b>



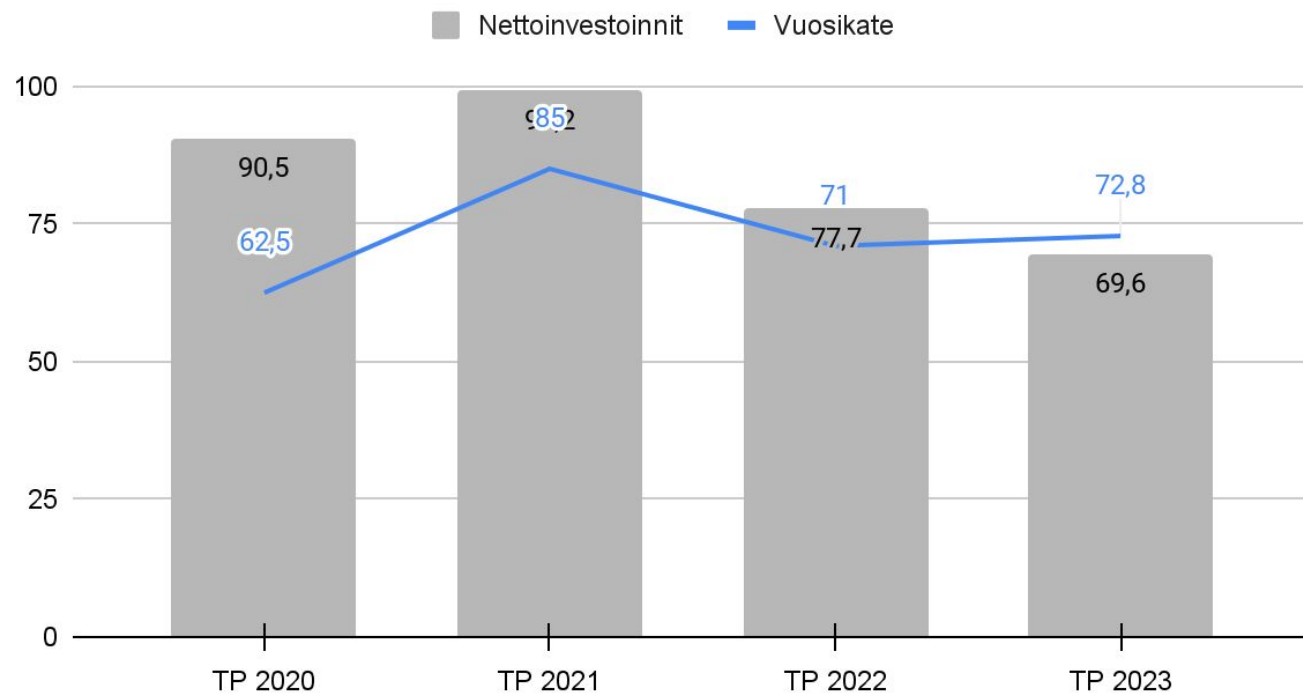
# Konsernin rahoituslaskelma

Miljoonaa euroa	TP 2023	TP 2022	Muutos
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	72,8	71,0	-1,8
Tilikauden verot	-1,4	-5,4	-4
Tulorahoituksen korjauserät	-5,9	-3,5	2,4
	65,6	62,1	-3,5
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-69,9	-78,8	-8,9
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,3	1,1	0,8
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	6,8	2,2	-4,6
	-62,8	-75,5	-12,7
Toiminnan ja investointien rahavirta	2,8	-13,4	-16,2
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset	0,1	-0,1	-0,2
Lainakannan muutokset	12,1	4,6	-7,5
Oman pääoman muutokset	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-16,5	7,9	24,4
	-16,5	7,9	24,4
Rahoituksen rahavirta	-4,3	12,3	16,6
Rahavarojen muutos	-1,5	-1,1	0,4
Rahavarat 31.12.	115,2	129	13,8
Rahavarat 1.1.	116,7	130,2	13,5



# Konsernin nettoinvestoinnit ja vuosikate

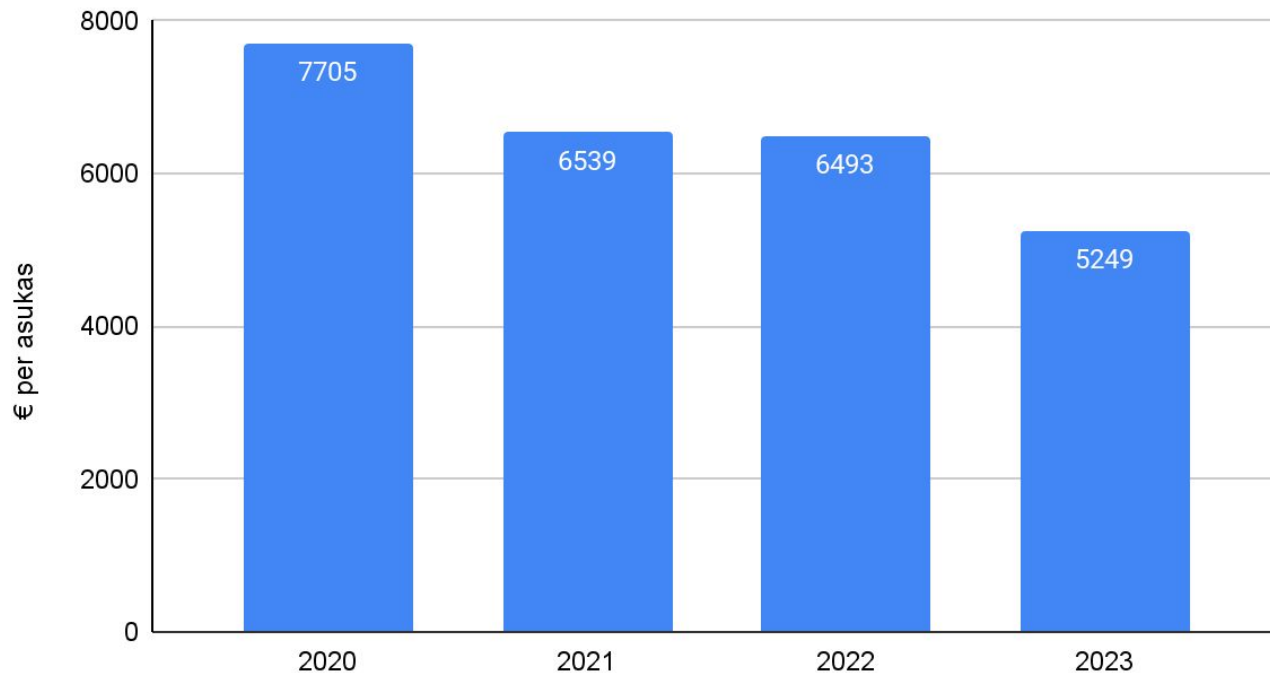
Vuosikate ja Nettoinvestoinnit, miljoonaa euroa



Vuonna 2023 vuosikate oli suurempi kuin nettoinvestoinnit

# Konsernin lainat ja pitkäaikaiset vastuut

Konsernin lainakanta ja pitkäaikaiset vastuut



# Talousarviotavoitteiden toteutuminen

## Keskeiset onnistumiset

- Liikennevärien käyttö auttaa hahmottamaan tilannetta
- Luvuksi tai määräksi muutettuja tavoitteita, mittaroinnin kehittyminen
- Toimielinten talous- ja henkilöstötoteumia/muutoksia avattu

## Keskeiset poikkeamat

- Liikaa keltaista tai punaista→liikaa tavoitteita? Ovatko toteutettavia tavoitteita ollenkaan?
  - Onko kaikkeen varaa ao. vuonna? Tai huomioitu budjetissa?
- Lautakuntaehtoisten tavoitteiden määrässä ja “muotoilussa” hurja ero.
- Strategian ja tavoitteiden jalkauttamistyö?
- s.56

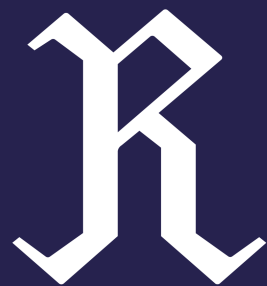
Tavoitteen kuvaus	Tila	Toteuma 31.12.2023
Tavoitteena on laadukkaiden ja kustannustehokkaiden tukipalvelujen tuottaminen organisaation ydintoimintojen tueksi.	Toteutui osittain	Kokonaisuutena tukipalveluita on tuotettu laadukkaasti ja kustannustehokkaasti. Merkittävin poikkeama on ollut ulkoistetun palkanlaskentapalvelun toistuvat laadulliset puutteet.

# Kehitettävää

- Suuri hajonta lautakuntien tavoitteiden määrässä, ulkoasussa ja kirjoitusmuodossa
  - Priorisointi määrässä jatkossa?
  - Mitkä asiat nostetaan toiminnasta strategiakaudelle ja talousarviovuodelle seurattavaksi?
  - Mitkä asiat kuuluvat osaksi lakisääteistä tehtävää eivätkä ns. oikeita tavoitteita?
- Onko tavoitteena pysyä samalla tasolla vai kehittyä? Pyrkii korkeammalle?
  - Riittävä kunnianhimo?
  - Poistetaan pelko, jos ei onnistutakaan?
- Verrokkien valinta: nyt esimerkiksi strategian kehittymistä on tavoitteellistettu: “Kuntakonsernin asukaskohtainen lainamäärä ei kasva yli kaikkien kuntakonsernien keskimääräisen arvon “ - muiden kuntien tiedot on saatavilla vasta kesällä 2024, laadintahetkellä on käytössä 2022 luku, joka on heikosti vertailukelpoinen vuoden 2023 kanssa.

## Konserniyhtiöt

- Omistajapolitiikan, talousarvion ja tilinpäätöksen yhteys osalle epäselvä
- Tavoitteita seurataan vaihtelevasti, ilmiasussa näkyy kirjoittajan käden jälki (ei huono asia) ja alan ammattikieli (heikentää ymmärrettävyyttä)
- Osa tavoitteista ei ole lainkaan tavoitteita vaan normaali toiminnan kuvaamista
- Läpinäkyvää analyysiä vähän sellaisista tavoitteista, joita ei ole saavutettu. Yhtenäinen analyysi- (esimerkiksi juurisyyanalyysi, syy-seuraussuhteet, satunnaiset tekijät) ja esittämistapa puuttu.



ROVANIEMI





**KIITOS!**