



RAAHEN KAUPUNKI

Arviointikertomus 2020
2021-05-25

Sisällysluettelo

Yhteenveto

Arvioinnin suunnittelu, sisältö, raportointi

Tilinpäätös – tuloslaskelma ja tase

Kaupunginvaltuusto

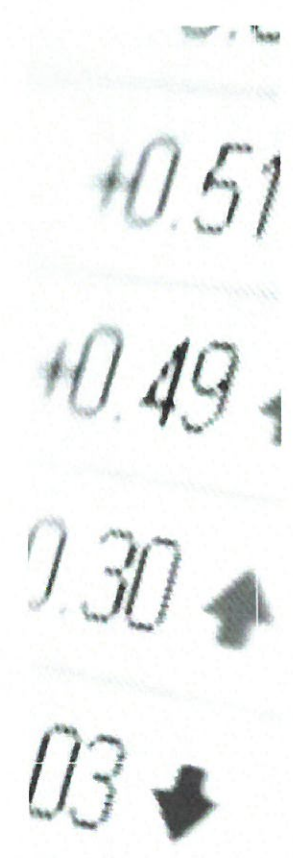
Kaupungin hallitus

Tulevaisuuslautakunta

Rakennetun ympäristön lautakunta

Kehittämislautakunta

Kaupungin tytäryhtiöt



1

Olennaiset asiat

YHTEENVETO

1(3)

Kuntalain 121 §:n mukaan valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten.

Tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä **arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla**. Tarkastuslautakunnan on huolehdittava kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Tarkastuslautakunta on syksyllä 2017 laatinut toimikaudekseen vuosille 2017 – 2020 arviointisuunnitelman. Arvioinnin suorittamiseksi tarkastuslautakunta on kuullut toiminnasta vastaavia viranhaltijoita ja henkilöstöä eri hallintokunnista. Tarkastuslautakunta on tutustunut arvioitavia toimintoja koskeviin vertailutietoihin. Lautakunta on kuullut kaupunginjohtajaa ja talousjohtajaa kaupungin toimintaympäristöä, toiminnan kehittämistä ja hallintoa koskevissa asioissa sekä kaupungin taloutta ja rahoitusta koskevissa kysymyksissä.

Tarkastuslautakunnan käsityksen mukaan toimintakertomus ja tilinpäätös antavat kokonaiskuvan valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta Raahen kaupungissa ja sen kuntakonsernissa vuonna 2020.

Tarkastuslautakunta toteaa, että valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa ovat pääosin toteutuneet ja toiminta on järjestetty pääosin tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Lautakunta kiinnittää edelleen huomiota Raahen kaupungin ja kaupunkikonsernin korollisten velkojen korkeaan määrään, mikä ylittää kuntien keskiarvon. Kaupunkikonsernin korollisten velkojen määrä kasvoi ja velka kasvaa suhteessa asukaslukuun.

Kaupunkikonsernin vuosikate ei ole riittänyt nettoinvestointien kattamiseen. Tämä on ollut tosiasiallinen tila koko vuosikymmenen ajan. Vuosikatteen määrä tulisi pystyä kääntämään investointitarvetta suuremmaksi, jotta velkoja voitaisiin asteittain lyhentää ja velkaisuuteen liittyvää korkoriskiä pienentää.

Kaupunginhallitus käynnisti viime tilikaudella organisaatiouudistuksen, jonka taloudelliset tavoitteet kohdistettiin lautakunnankin esittämällä tavalla talouden tervehdyttämiseksi. Talouden haasteet ovat alkuvuonna 2021 merkittävästi kasvaneet koronapandemian seurauksena.

YHTEENVETO

2(3)

Raahen kaupungissa valmisteltiin toimintasuunnitelma kaupungin taloustilanteen parantamiseksi. Suunnitelman nimi oli ”Organisaatiouudistus 2019”. Organisaatiouudistus oli jatkoa 2017 voimaan astuneelle luottamushenkilöorganisaation uudistukselle. Raahen kaupunginhallitus käynnisti yhteistoimintamenettelyn ja nimesi ohjausryhmän jäsenet kokouksissaan 19.11.2018 sekä 14.1.2019. Uudistustyön tavoitteeksi vahvistetiin mm. **parantaa kaupungin toimintakatetta ja mahdollistaa olemassa olevien lainojen takaisinmaksun.**

Kaupunginhallitus on 15.2.2021 nimennyt organisaatiouudistuksen ja talouden tasapainottamissuunnitelman täytäntöönpanoa valmistelevan työryhmän, johon kuuluu kaupungin johtoryhmän lisäksi kaupungin hallituksen jäsenistä ja valtuustoryhmien edustajista koottu ohjausryhmä. Tarkastuslautakunta toteaa, että organisaatiouudistus on edennyt tarkasteluvuonna 2020 vaiheittain ja sen tuomat muutokset tulevat näkymään todennäköisesti tulevien vuosien 2021-2022 aikana.

Organisaatiouudistukseen kirjatuilla toimenpiteillä tavoitellaan 10,3 milj. euron vuosikatteen parantumista aikavälillä 2020 – 2024, josta lähes puolet kohdistuu tulevaisuuslautakunnan alaiseen toimialaan. Tulevaisuuslautakunnan kokonaiskustannukset olivat yhteensä 49,5 milj. euroa eli 4,8 milj. euron lautakunnan säästötavoite on haasteellinen ja mutta myös realistinen tavoite tehtyjen laskelmien perusteella. Lautakunta on saavuttanut sille asetetut tavoitteet, joten uskomme lautakunnan selviävän säästötavoitteestaan valtuuston tukemana. Tilinpäätöksessä 2020 kaupungin vuosikate oli 18,2 milj. euroa.

Tarkastuslautakunta pitää suunnitelman jatkamista ja täytäntöön panemista välttämättömänä, kun tavoitteena on Raahen kaupungin talouden tervehdyttäminen.

YHTEENVETO

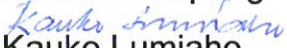
3(3)


Tilikausi 2020 oli poikkeuksellinen etenkin koronaviruspandemian mukanaan tuomista haasteista ja rajoitustoimista johtuen. Pandemian vaikutukset näkyivät konkreettisesti kaupungin tilikauden taloudellisissa luvuissa ja tulevat todennäköisesti vielä tulevaisuudessa vaikuttamaan kaupungin talouteen lisäkustannusten ja tulonmenetysten muodossa.


Raahen kaupunki sai valtionosuuksien kautta koronatukea yhteensä noin 7,4 milj. euroa ja tilikauden tulos ennen investointivarausta oli 6,2 milj. euroa eli ilman tukia olisi tilikauden tulos ollut alijäämäinen. Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupungin talouden pidemmän aikavälin suunnittelussa on syytä kiinnittää huomioita valtionosuuksien määrään tulevaisuudessa, sekä huomioida mahdolliset pandemian aiheuttamat lisäkustannukset tulevina vuosina.

Raahessa 25.5.2021

Raahen kaupungin tarkastuslautakunta


Kauko Lumiaho
puheenjohtaja


Marko Anttila


Saira Salonsaari
varapuheenjohtaja


Vesa Flink


Tiina Hanhikorpi



Kyösti Korhonen


Maarit Lampela

2

Tarkastuslautakunnan tehtävät

Arvioinnin suunnittelu

Suunnittelu	Kuvaus	Arvio	Toimenpiteet
	<p>Arvioinnin suunnittelu</p> <p>Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunnan arviointitoiminnan tulee perustua arviointisuunnitelmaan (121.4 §), joka voidaan tarkastuslautakunnan niin päättäessä antaa tiedoksi valtuustolle. Arvioinnin tulee olla objektiivista ja luotettavaa ja sen tulisi tukea päätöksentekoa ja toiminnan kehittämistä. Arviointi voi perustua mm. kuntastrategiaan, talousarvioon ja -suunnitelmaan, päätöksiin, tilinpäätökseen, raportointitietoon ja muuhun tarkastuslautakunnan hankkimaan tietoon. Arviointi tulisi kohdistaa tuloksellisuuden kannalta keskeisiin tavoitteisiin ja toimintoihin.</p>		<p>Arvioinnin suunnittelu</p> <p>Tarkastuslautakunta on laatinut arviointisuunnitelman vuosille 2017 - 2020. Vuodelle 2020 oli laadittu aikataulutettu ja yksityiskohtainen työohjelma.</p> <p>Tarkastuslautakunta on työskentelyssään huomionnut jäsentensä esteellisyydet.</p>

Symbolien merkitys



Merkittävä arvio, joka edellyttää toimenpiteitä lyhyellä tähtämellä



Havainto, joka edellyttää seuranta- tai toimenpiteitä




Informaatio tehdystä toimenpiteestä

Arvioinnin sisältö

Arviointi	Kuvaus	Arvio	Toimenpiteet
	<p>Arvioinnin sisältö Tarkastuslautakunnan keskeisin tehtävä on valtuuston talousarviossa kunnalle ja kuntakonsernille asettamien tavoitteiden arviointi. Valtuuston asettamien sitovien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta annetaan selvitys toimintakertomuksessa. Tarkastuslautakunnan arvioinnissa kiinnitetään huomiota erityisesti niihin tavoitteisiin, jotka eivät ole toteutuneet.</p> <p>Talousarviossa asetettujen tavoitteiden lisäksi tarkastuslautakunta voi harkitsemassaan laajuudessa arvioida esimerkiksi kuntastrategiassa asetettujen tavoitteiden toteutumista sekä sitä toteuttavatko talousarviossa asetetut tavoitteet kuntastrategiaa.</p> <p>Tavoitteiden toteutumisen arvioinnin lisäksi tarkastuslautakunta voi arvioida myös kunnan toiminnan, toimintatapojen ja palvelujen järjestämisen tuloksellisuutta ja tarkoituksenmukaisuutta. Tuloksellisuus on kokonaistavoitteiden saavuttamista ilmaiseva yläkäsite, joka sisältää taloudellisuuden, tuottavuuden ja vaikuttavuuden sekä panosten, tuotantoprosessin ja tuotosten osalta myös laadun. Tarkoituksenmukaisuuden arvioinnilla tarkoitetaan yleensä arviointia, jossa ei ole ennakolta asetettua tai sitovaa päätöstä, vaan asioiden tilaa arvioidaan arvioijan itsensä asettaman kriteerin perusteella.</p> <p>Kuntalain (410/2015) 14 luvun Hallinnon ja talouden tarkastus pykälän 121 § mukaan yhtenä tarkastuslautakunnan tehtävänä on 4) huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta. Tarkastuksen yhteensovittaminen voi tarkoittaa kuntakonsernin tarkastuksen järjestämistä koskevien linjausten valmistelua valtuustokausittain tai useammin.</p> <p>Sen sijaan tarkastuslautakunnan tehtäviin ei kuulu konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen toiminnan ja talouden tarkastus. Tarkastuslautakunnalla tai sen yksittäisellä jäsenellä ei myöskään ole oikeutta saada suoraan tytäryhteisöjen toimielimiltä tai vastuuhenkilöiltä tietoja tai nähtäväkseen asiakirjoja. Tarkastuslautakunnan tietojensaantioikeus tytäryhteisöistä rajoittuu konsernijohtoon raportointiin ja muihin kunnan viranomaisten hallussa oleviin asiakirjoihin.</p>		<p>Arvioinnin sisältö</p> <p>Lautakunta on tilivuoden 2020 aikana perehtynyt lautakuntien toimintaan ja tavoitteisiin kuulemalla luottamushenkilöitä ja viranhaltijoita.</p> <p>Lisäksi on perehdytty kaupungin neljän tytäryhtiön toimintaan kuntalain tarkoittamalla tavalla hyvässä yhteistyössä tytäryhtiöiden kanssa.</p>



Arvioinnin sisältö

Raportointi	Kuvaus	Arvio	Toimenpiteet
i	<p>Arvioinnin sisältö ja raportointi</p> <p>Jos valtuusto on asettanut toiminnan ja talouden tavoitteita myös kuntakonserniin kuuluvalle yhteisölle tai säätiölle, on lautakunnan myös tältä osin esitettävä arvionsa tavoitteiden toteutumisesta. Lautakunnan esittämä arvio voi perustua vain kunnalle konsernin emona annettuihin tietoihin.</p> <p>Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, tarkastuslautakunnan on lisäksi arvioitava talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä. Tarkastuslautakunnan on siten puututtava arviointikertomuksessaan kunnan talouden tasapainotukseen, jos kunnan talous tai taloutta koskevat suunnitelmat ovat alijäämisiä.</p> <p>Arvioinnin tulokset raportoidaan vuosittain valtuustolle annettavassa arviointikertomuksessa. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Arviointikertomus on tarkastuslautakunnan käsitys siitä, kuinka kunnan tilivelvolliset ovat onnistuneet valtuuston tahdon toteuttamisessa.</p>		<p>Arvioinnin sisältö</p> <p>Lautakunta on tilivuoden 2020 työssään paneutunut asetettujen tavoitteiden arviointiin.</p> <p>Tuloksellisuutta ja tarkoituksenmukaisuutta on arvoitu mm. kaupunkikonserni ohjauksen ja konsernin osien yhteistyön näkökulmasta.</p> <p>Arviointityön tuloksena syntynyt arviointikertomus luovutetaan valtuustolle 25.5.2021.</p>

Symbolien merkitys



Merkittävä arvio, joka edellyttää toimenpiteitä lyhyellä tähtämellä



Havainto, joka edellyttää seurantaa tai toimenpiteitä



Informaatio tehdystä toimenpiteestä


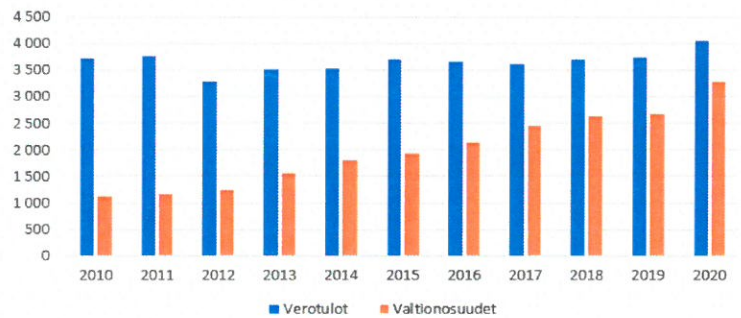
3

Kaupungin valtuuston ja hallituksen arvointi

Kaupunkikonsernin tilinpäätös

Arviointi	Kuvaus	Arvio	Toimenpiteet																																											
Rahoituksen riittävyys	<p>Kaupunginhallitus on allekirjoittanut 29.3.2021 tilivuoden 2020 kaupunkikonsernin toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen. Konsernitilinpäätös osoittaa tilivuodelta alijäämää 12 milj. euroa ja taseen kertynyt ylijäämää 31.12.2020 on 24,8 milj. euroa. Vuosikate oli 1.423 €/asukas parantuen edellisvuodesta 116 %. <u>Vuosikate jäi alle poistojen tason ja nettoinvestointien.</u> Niinpä korollisten velkojen määrä jatkoi kasvuaan. Vuosikate parani verotulojen ja valtionosuuksien kasvun myötä, mutta konsernin toimintakate heikkeni 1,5 milj. euroa, -1,1%.</p> <p>Rahoituksen riittävyys 2010-2020, €/as</p> <table border="1"> <caption>Rahoituksen riittävyys 2010 - 2020, €/as</caption> <thead> <tr> <th>Vuosi</th> <th>2011</th> <th>2012</th> <th>2013</th> <th>2014</th> <th>2015</th> <th>2016</th> <th>2017</th> <th>2018</th> <th>2019</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Vuosikate</td> <td>589</td> <td>95</td> <td>609</td> <td>830</td> <td>1065</td> <td>1047</td> <td>1137</td> <td>812</td> <td>658</td> <td>1423</td> </tr> <tr> <td>Poistot</td> <td>583</td> <td>600</td> <td>607</td> <td>618</td> <td>766</td> <td>766</td> <td>742</td> <td>745</td> <td>793</td> <td>893</td> </tr> <tr> <td>Investoinnit netto</td> <td>727</td> <td>1074</td> <td>1785</td> <td>673</td> <td>919</td> <td>1190</td> <td>1168</td> <td>1133</td> <td>756</td> <td>1865</td> </tr> </tbody> </table>	Vuosi	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Vuosikate	589	95	609	830	1065	1047	1137	812	658	1423	Poistot	583	600	607	618	766	766	742	745	793	893	Investoinnit netto	727	1074	1785	673	919	1190	1168	1133	756	1865	<p>Arvioinnin sisältö</p> <p>Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupungin taloutta on hoidettu taloussuunnitelmien ja kaupunginvaltuuston päätösten mukaisesti.</p> <p>Kaupunginhallitus toimeenpani viime tilikaudella yhteistoimintamenettelyn. Hyvässä yhteistyössä henkilöstön kanssa vuotuisten kustannusten säästötavoitteeksi on sovittu 10,3 milj. €. Suunnitelmien mukaan säästöt kohdistuvat pääosin opetustoimeen, koska oppilasmäärä on nopeasti alenemassa.</p>
Vuosi	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020																																				
Vuosikate	589	95	609	830	1065	1047	1137	812	658	1423																																				
Poistot	583	600	607	618	766	766	742	745	793	893																																				
Investoinnit netto	727	1074	1785	673	919	1190	1168	1133	756	1865																																				

Kaupunkikonsernin tilinpäätös

Arviointi	Kuvaus	Arvio	Toimenpiteet																																																																	
Verotulot ja valtionosuudet	<p>Kuntien vuosikate parani voimakkaasti kertaluontoisen koronatukien vauhdittamana. Raahessa konsernin verotulot sekä valtio-osuudet, €/asukas kasvoivat edellisvuodesta 14,2 %. Verotulojen kasvu selittyy edellisvuoden tulorekisteriuudistuksen myötä jääneistä tilityksistä, odotettua parempi ansiotason kasvu, sekä valtion tilapäinen suuntaama 10% kuntaryhmän jako-osuuden korotus yhteisöveroihin. Valtionosuuksien voimakasta kasvua puolestaan selittää koronatukipaketit, jotka olivat yhteensä n. 7,4 milj. euroa.</p>		<p>Arvioinnin sisältö</p> <p>Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupungin talouden pidemmän aikavälin suunnittelussa on syytä kiinnittää huomioita valtionosuuksien määrään tulevaisuudessa, sekä huomioida mahdolliset pandemian aiheuttamat lisäkustannukset tulevina vuosina.</p> <p>Valtio-osuuksista pääosa kohdistuu varhaiskasvatukseen ja opetustoimeen. Jos lapsiluku jatkaa alenemista, on vaarana valtio-osuuksien supistuminen. Vaarana on, ettei mittavia kouluinvestointeja saada katettua valtio-osuuksilla koulun elinkaaren aikana.</p> <p>Kaupunginhallituksen toimeenpaneman yhteistoimintamenettelyn mukaan on perusteltua, että tulevat säästöt kohdistuvat pääosin opetustoimeen.</p>																																																																	
	<p>Verotulot ja valtionosuudet, €/as</p> 																																																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Vuosi</th> <th>2010</th> <th>2011</th> <th>2012</th> <th>2013</th> <th>2014</th> <th>2015</th> <th>2016</th> <th>2017</th> <th>2018</th> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>Muutos-%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Verotulot</td> <td>3 704</td> <td>3 750</td> <td>3 267</td> <td>3 497</td> <td>3 529</td> <td>3 681</td> <td>3 643</td> <td>3 598</td> <td>3 682</td> <td>3 723</td> <td>4 036</td> <td>8,4 %</td> </tr> <tr> <td>Valtionosuudet</td> <td>1 129</td> <td>1 160</td> <td>1 254</td> <td>1 554</td> <td>1 804</td> <td>1 929</td> <td>2 134</td> <td>2 458</td> <td>2 636</td> <td>2 672</td> <td>3 269</td> <td>22,4 %</td> </tr> <tr> <td>Yhteensä</td> <td>4 832</td> <td>4 911</td> <td>4 520</td> <td>5 051</td> <td>5 332</td> <td>5 610</td> <td>5 777</td> <td>6 057</td> <td>6 318</td> <td>6 395</td> <td>7 305</td> <td>14,2 %</td> </tr> <tr> <td>Muutos-%</td> <td></td> <td>1,6 %</td> <td>-7,9 %</td> <td>11,7 %</td> <td>5,6 %</td> <td>5,2 %</td> <td>3,0 %</td> <td>4,8 %</td> <td>4,3 %</td> <td>1,2 %</td> <td>14,2 %</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Vuosi	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Muutos-%	Verotulot	3 704	3 750	3 267	3 497	3 529	3 681	3 643	3 598	3 682	3 723	4 036	8,4 %	Valtionosuudet	1 129	1 160	1 254	1 554	1 804	1 929	2 134	2 458	2 636	2 672	3 269	22,4 %	Yhteensä	4 832	4 911	4 520	5 051	5 332	5 610	5 777	6 057	6 318	6 395	7 305	14,2 %	Muutos-%		1,6 %	-7,9 %	11,7 %	5,6 %	5,2 %	3,0 %	4,8 %	4,3 %	1,2 %	14,2 %			
Vuosi	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Muutos-%																																																								
Verotulot	3 704	3 750	3 267	3 497	3 529	3 681	3 643	3 598	3 682	3 723	4 036	8,4 %																																																								
Valtionosuudet	1 129	1 160	1 254	1 554	1 804	1 929	2 134	2 458	2 636	2 672	3 269	22,4 %																																																								
Yhteensä	4 832	4 911	4 520	5 051	5 332	5 610	5 777	6 057	6 318	6 395	7 305	14,2 %																																																								
Muutos-%		1,6 %	-7,9 %	11,7 %	5,6 %	5,2 %	3,0 %	4,8 %	4,3 %	1,2 %	14,2 %																																																									






Kaupunkikonsernin tilinpäätös




Arviointi	Kuvaus	Arvio	Toimenpiteet																																																			
Korolliset velat	<p>Kuntien lainakanta jatkoi nopeaa kasvuaan, mikä on alkanut huolestuttaa laajasti kuntakenttää. Kuntien lainakanta kasvoi 7 prosenttia. Raahen konsernin lainat asukasta kohden kasvoivat 5,2 %. Lainaa per asukas on nyt 11.571 euroa ja näköpiirissä on merkittäviä investointitarpeita. Kaupungin lainat per asukas ovat 7.000 euroa, kun valtakunnallinen keskiarvo on 3.478 euroa. Synkkää kuvaa tasapainottaa kaupungin likvidit raha- ja sijoitusvarat. Ne huomioon ottaen konsernilainat ovat 8.740 euroa per asukas.</p> <p style="text-align: center;">Lainakanta 2010 - 2020, €/as</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Vuosi</th> <th>2010</th> <th>2011</th> <th>2012</th> <th>2013</th> <th>2014</th> <th>2015</th> <th>2016</th> <th>2017</th> <th>2018</th> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>Muutos-%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Lainakanta</td> <td>9 010</td> <td>9 092</td> <td>9 886</td> <td>9 825</td> <td>10 274</td> <td>10 084</td> <td>10 327</td> <td>10 456</td> <td>10 497</td> <td>10 999</td> <td>11 571</td> <td>5,2 %</td> </tr> <tr> <td>Rahavarat</td> <td>1 827</td> <td>1 863</td> <td>1 828</td> <td>1 834</td> <td>2 353</td> <td>2 336</td> <td>2 213</td> <td>2 665</td> <td>2 540</td> <td>2 696</td> <td>2 831</td> <td>5,0 %</td> </tr> <tr> <td>Nettovelka</td> <td>7 183</td> <td>7 229</td> <td>8 058</td> <td>7 991</td> <td>7 922</td> <td>7 748</td> <td>8 114</td> <td>7 791</td> <td>7 957</td> <td>8 304</td> <td>8 740</td> <td>5,3 %</td> </tr> </tbody> </table>	Vuosi	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Muutos-%	Lainakanta	9 010	9 092	9 886	9 825	10 274	10 084	10 327	10 456	10 497	10 999	11 571	5,2 %	Rahavarat	1 827	1 863	1 828	1 834	2 353	2 336	2 213	2 665	2 540	2 696	2 831	5,0 %	Nettovelka	7 183	7 229	8 058	7 991	7 922	7 748	8 114	7 791	7 957	8 304	8 740	5,3 %	<p>Arvioinnin sisältö</p> <p>Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupungin talouden pidemmän aikavälin suunnittelussa on syytä kiinnittää lisää huomioita kaupunkikonsernin lainakannan mukanaan tuomiin riskeihin.</p>
Vuosi	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Muutos-%																																										
Lainakanta	9 010	9 092	9 886	9 825	10 274	10 084	10 327	10 456	10 497	10 999	11 571	5,2 %																																										
Rahavarat	1 827	1 863	1 828	1 834	2 353	2 336	2 213	2 665	2 540	2 696	2 831	5,0 %																																										
Nettovelka	7 183	7 229	8 058	7 991	7 922	7 748	8 114	7 791	7 957	8 304	8 740	5,3 %																																										

Arviointi

Kaupunginvaltuusto

Arvioinnin olemme kohdistaneet tuloksellisuuden kannalta keskeisiin tavoitteisiin ja toimintoihin. Valtuuston asettamat tavoitteet ovat kaupungin ja kaupunkikonsernin strategisia päämääriä.






Paamäärät	Tavoitteet, mittarit, mittarin tavoitetaso ja oma arvio	Lautakunnan arvio	Lautakunnan arvio ja toimenpidesuositus
Kestävä talous	<ul style="list-style-type: none"> Tavoitteena oli positiivinen tilikauden tulos. Taseen ylijäämän tuli kasvaa. 		<ul style="list-style-type: none"> Taseen ylijäämä kasvoi voitollisen tilinpäätöksen myötä 2,7 milj. €. Ylijäämää kertynyt 31.12.2020 7,5 milj. €.
Asukasluvun kasvu kaikin käytettävissä olevin keinoin	<ul style="list-style-type: none"> Tavoitteena oli kasvusuunnitelmassa määriteltyjen toimenpiteiden toteuttaminen vuosittain. Mittarina oli kasvusuunnitelma ja sen mukaiset toimenpiteet. 		<ul style="list-style-type: none"> Asukasluku jatkoi laskuaan kahdeksatta vuotta peräkkäin. Vähennystä kertyi 320. Kasvusuunnitelma valmistui ja toimeenpantiin kesällä 2020.
Vetovoimainen kaupunki	<ul style="list-style-type: none"> Tavoitteena olivat toimivat palvelut. Arvioinnin tuli tapahtua kuntalaisilta kerättävillä palautteilla. 		<ul style="list-style-type: none"> Asiakaspalautteita kerättiin kuntalaisilta ja ne käsiteltiin. Asiakaspalautteita saatiin kuntalaisilta 308kpl. Tarkempi analysointi ja toimenpidesuunnitelma puuttuu.
Terveelliset toimitilat	<ul style="list-style-type: none"> Sitovana tavoitteena olivat toimitilojen investointiperiaatteiden määrittäminen. Toiminnan piti toteutua suunnitelman mukaisena päätöksentekona. 		<ul style="list-style-type: none"> Toimitilatyöryhmä on perustettu keväällä 2020.
Monipuolisen verkostoyhteistyön vahvistaminen	<ul style="list-style-type: none"> Strategisena tavoitteena oli mukanaolo moniammatillisissa verkostoissa. Mittarina olivat uudet toimintamallit ja koulutusmahdollisuudet. 		<ul style="list-style-type: none"> Yhteistyö on jatkunut hyvin.

-  = Tavoitetta ei saavutettu
-  = Tavoite saavutettiin joltakin osin
-  = Tavoite saavutettiin




Arviointi

Kaupunginhallitus (toimintakulut 104 milj.euroa)

Arvioinnin olemme kohdistaneet tuloksellisuuden kannalta keskeisiin tavoitteisiin ja toimintoihin. Valtuuston asettamat tavoitteet ovat kaupungin ja kaupunkikonsernin strategisia päämääriä.

Päämäärät	Tavoitteet, mittarit, mittarin tavoitetaso ja oma arvio	Lautakunnan arvio	Lautakunnan arvio ja toimenpidesuositus
Konserniohjaus ja tasapainoinen talous	► Tavoitteena oli ylijäämäinen tilinpäätös, taseen ylijäämän tuli kasvaa. Tavoitteena lainamäärän suunnitelmallinen hallinta. Tavoitteena oli suunnitelma lainamäärän kehitykselle. Konsernirakenteelle ja omistamisen periaatteille tuli laatia tavoitetila. Vuorovaikutteisuuden lisääminen emo- ja konserniyhteisöjen välillä.		► Ylijäämäinen tilikausi saavutettu, laadittu konsernin lainamäärälle suunnitelma, joka tarkentuu tulevalla taloussuunnitelmakaudella. Vuorovaikutteisuus emo- ja konserniyhteisöjen välillä on toteutunut kohtuullisesti.
Elinvoimainen Raahе	► Tavoitteena oli kasvustrategian laatiminen.		► Palvelurakennetta ohjaavaksi suunnitelmaksi "Mailerisuunnitelma" hyväksytty kaupungin valtuustossa joulukuussa 2020.
Monipuoliset kaavoitusratkaisut	► Tavoitteena oli ennakoida maanhankinnassa asukkaiden ja elinkeinoelämän tarpeet. Mittarina oli tonttitarjonta. Sen tuli olla riittävää.		► Tavoitteet saavutettiin, mutta haja-asutusalueiden kaavoitukseen ei ole kiinnitetty huomioita.
Verkostomainen ja moniammatillinen yhteistyö (osaava Raahе)	► Tavoitteena oli yhteistyö eri toimijoiden välillä on saumatonta, sekä sujuva palvelujen saatavuus. Mittarina oli palautteiden käsittely.		► Tavoite saavutettiin osittain, koska palautteet on käsitelty, mutta onko tavoite, että "palautteet on käsitelty" riittävä tavoitetaso? Onko koronapandemialla ollut vaikutusta tavoitteisiin?
Uuden organisaatorakenteen täytäntöönpano ja palveluverkko	► Suunnitelman mukainen toteuttaminen asteittain ja tarpeen mukaiset selvitykset ja päätökset.		► Suunnitelma on tehty, mutta onko päätökset jääneet toimenpanematta? Onko koronapandemialla ollut vaikutuksia toimeenpanemiseen?



Symbolien merkitys:

-  = Tavoitetta ei saavutettu
-  = Tavoite saavutettiin joltakin osin
-  = Tavoite saavutettiin

Arviointi

Kaupunginhallitus (toimintakulut 104 milj.euroa)

Arvioinnin olemme kohdistaneet tuloksellisuuden kannalta keskeisiin tavoitteisiin ja toimintoihin. Valtuuston asettamat tavoitteet ovat kaupungin ja kaupunkikonsernin strategisia päämääriä.

Päämäärät	Tavoitteet, mittarit, mittarin tavoitetaso ja oma arvio	Lautakunnan arvio	Lautakunnan arvio ja toimenpidesuositus
KP 168 Talous ja rahoitus	<p>Päämäärä: Ajantasainen ja laadukas talousinformaatio, sekä ennakointi ja valmistautuminen toimintaympäristön muutoksiin.</p> <p>Tavoitteet, mittarit: toimintaprosessien läpikäynti / uudistaminen, ostoreskontran päivittäminen, kirjanpidon sisäisten laskutuksen automaattinen jaksottaminen, myyntilaskujen ja viitesuoritusten automaatio, jäsenmaksujen ja ulosottojen tilitysten automaatio, sekä työryhmiin ja tilaisuuksiin osallistuminen.</p>		<p>► Tavoitteet osin saavutettu. Palvelutoimiston tehtäväkokonaisuus ulkoistettu 30.3.2020 lähtien Monetra Oulu Oy:lle. Kehittämiskohteet ovat viivästyneet muutosprosessista johtuen.</p>
180 Tietohallinto	<p>Päämäärä: Tietoverkon uudistaminen, tietosuojan toteutumisen varmistaminen, ICT-palvelutuotannon kehittäminen, alueen tietohallintoyhteistyö, digitaalisten palveluiden kehittäminen, sekä tiedonhallintalain vaatimukset tietohallinnolle ja ICT-palvelutuotannolla.</p> <p>Tavoitteet, mittarit: mm. laitekannan uudistaminen, tietoverkkohallinnan parantaminen, tietosuojasetuksen toimeenpano, ICT palvelun ja tuen hankkiminen inhouse-yhtiöltä, sähköinen arkisto, sähköinen allekirjoitus, M365 käytön tehostaminen ja yleislain edellyttämien suunnitelman laatimisen aloittaminen</p>		<p>► Tavoitteet osin saavutettu. Sähköisen arkistoinnin toteutuminen katsotaan tärkeäksi ja se pitäisi vihdoinkin saattaa päätökseen. Asiakas- ja asukaspalveluratkaisujen käyttöönotto palvelisi yhteistyötä eri toimijoiden välillä kaupunginhallituksen tavoitteiden mukaisesti. Edellytetään, että uusi asianhallinnan tuoteversio otetaan käyttöön suunnittelukaudella.</p>

Symbolien merkitys:

-  = Tavoitetta ei saavutettu
-  = Tavoite saavutettiin joltakin osin
-  = Tavoite saavutettiin





4

Lautakunnat




Arviointi

Kehittämislautakunta (toimintakulut 5,6 milj. euroa)

Arvioinnin olemme kohdistaneet tuloksellisuuden kannalta keskeisiin tavoitteisiin ja toimintoihin. Valtuuston asettamat tavoitteet ovat kaupungin ja kaupunkikonsernin strategisia päämääriä.

Paamaarat	Tavoitteet, mittarit, mittarin tavoitetaso ja oma arvio	Lautakunnan arvio	Lautakunnan arvio ja toimenpidesuositus
Elinvoimainen Raahan seutu	► Strategisena tavoitteena oli, että yritysten ja työpaikkojen määrä kasvaa suunnittelukaudella. Kehityksen tuli olla positiivista.		► Tavoite saavutettiin osittain. Työpaikkaomavaraisuus ja yritysten nettoperustanta positiivisa. Väkiluku kuitenkin jatkanut laskuaan.
Osaava Raaha	► Tavoitteena oli II ja III asteen koulutuksen ja tutkimustoiminnan etabloituminen Raahaan. Tavoitteena olivat myös laadukkaat ja vaikuttavat hankkeet.		► Tavoite saavutettiin. AMK päiväopiskelu toiminta aloitettu syksyllä 2020.
Oudosti houkutteleva Raaha	► Tavoitteena oli monikanavaisen viestinnän osaava ja aktiivinen hyödyntäminen. Mittarina oli menestyminen imagomittauksissa ja arvioinneissa.		<ul style="list-style-type: none"> • Raahan näkyvyys ja tunnettavuus lisääntyivät. • Valtakunnallisissa mittauksissa ja mielipidetutkimuksissa ei ole tapahtunut olennaista muutosta.
Lapsiystävällinen Raaha	► Lapsi - ja perheystävällisyys otetaan huomioon kaikessa toiminnassa. Mittarina oli perheiden nettomuuton positiivisuus.		► Perheiden lukumäärä on laskenut.






Symbolien merkitys:

-  = Tavoitetta ei saavutettu
-  = Tavoite saavutettiin osin
-  = Tavoite saavutettiin




Arviointi

Tulevaisuuslautakunta (toimintakulut 47 milj. euroa)

Arvioinnin olemme kohdistaneet tuloksellisuuden kannalta keskeisiin tavoitteisiin ja toimintoihin. Valtuuston asettamat tavoitteet ovat kaupungin ja kaupunkikonsernin strategisia päämääriä.

Päämäärät	Tavoitteet, mittarit, mittarin tavoitetaso ja oma arvio	Lautakunnan arvio	Lautakunnan arvio ja toimenpidesuositus
Digitalisaatio	► Tavoitteena oli uusien sähköisten palvelujen kehittäminen. Mittarina oli, että uudet sähköiset palvelut toteutuvat seuraavasti: 1) yhteinen tilavarausjärjestelmä, 2) avustusten sähköinen haku ja 3) henkilöstön kouluttaminen.		► Uusi tilavarausjärjestelmä Timmi ja avustusten sähköinen järjestelmä otettu käyttöön. Henkilöstön kouluttaminen toteutunut osittain koronapandemiasta johtuen.
Raahelaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	► Tavoitteena olivat hyvinvointia ja terveyttä edistävät toimintatavat ovat käytössä kaikilla tulosalueilla. Mittarina perhekeskus - toimintapa (PerhePooki) kaikilla alueilla ja seutukunnallisen lapsiystävällisen toimintamallin kehittäminen.		► Tavoitteet jäi toteutumatta pandemian vuoksi.
Alueellisen palvelurakenteen kehittäminen	► Tavoitteena oli alueiden palveluverkon tarkastelu ja alueellinen tilatarkastelu. Tavoitteena oli toteuttaa vuosittain palveluverkkosuunnitelmaa.		► Tavoitteet on osin saavutettu.
Tulosalueiden ja yksiköiden yhteistyön lisääminen	► Tavoitteena oli resurssien kokonaistarkastelu ja toimintakulttuurin kehittäminen.		► Tavoitteet ovat saavutettu osittain. Työhyvinvointia mittaavaa kyselyä ei voitu toteuttaa koronapandemian vuoksi.
Kansainvälisyys	► Tavoitteena oli monikielisen palvelutarpeen huomiointi kaikilla palvelualueilla. Monikielisen palvelun tarve tuli arvioida ja henkilöstölle tuli suunnata kielikoulutusta.		► Tavoitteet osittain saavutettiin. Monikielisiä palveluita pystyttiin tarjoamaan, mutta henkilöstön kielikoulutus jäi toteutumatta koronapandemian vuoksi.





Symbolien merkitys:

-  = Tavoitetta ei saavutettu
-  = Tavoite saavutettiin osin
-  = Tavoite saavutettiin




Arviointi

Tulevaisuuslautakunta (toimintakulut 47 milj. euroa)

Arvioinnin olemme kohdistaneet tuloksellisuuden kannalta keskeisiin tavoitteisiin ja toimintoihin. Valtuuston asettamat tavoitteet ovat kaupungin ja kaupunkikonsernin strategisia päämääriä.

Paamäärät	Tavoitteet, mittarit, mittarin tavoitetaso ja oma arvio	Lautakunnan arvio	Lautakunnan arvio ja toimenpidesuositus
320 Varhaiskasvatuspalvelut	► Tavoitteena olivat mm. laadukas ja monipuolinen varhaiskasvatusta, varhaiskasvatustilain toteutuminen, uuden sähköisen toiminnanohjausjärjestelmän vakiinnuttaminen, kansainvälisyys/monikielisyys, sekä turvallisten ja monipuolisten oppimisympäristöjen kehittäminen.		► Tavoitteet on saavutettu suurimmaksi osaksi. Kouluttautumiset jääneet koronan vuoksi saavuttamatta. Lisäksi yksityisten varhaiskasvatuksen kilpailutus siirtyi tulevalle kaudelle.
330 Opetuspalvelut	► Tavoitteena olivat mm. pedagoginen kehittäminen, arvioinnin kehittäminen ja digitaalisuus sekä kansainvälisyys että erityisopetuksen kehittäminen lukiossa.		► Tavoitteet on saavutettu opetustoimessa suurimmaksi osaksi. Osa tavoitteista jääneet koronapandemian vuoksi saavuttamatta.
350 Kulttuuripalvelut	► Tavoitteena olivat mm. laadukkaiden palvelujen tarjoaminen, lasten, nuorten ja lapsiperheiden saavuttaminen, sekä osallistuva toimintakulttuuri ja aktiivinen yhteistyö.		► Tavoitteet jäi suurimmaksi osaksi toteutumatta pandemian vuoksi.
360 Vapaa-aikapalvelut	► Tavoitteena olivat mm. nuorten kasvun, itsenäistymisen, vaikutusmahdollisuuksien ja elinolojen edistäminen, sekä nuorisopalveluiden toimintaedellytysten ja osaamisen parantaminen.		► Tavoitteet jäi suurimmaksi osaksi toteutumatta pandemian vuoksi.




Symbolien merkitys:

-  = Tavoitetta ei saavutettu
-  = Tavoite saavutettiin osin
-  = Tavoite saavutettiin




Arviointi

Rakennetun ympäristön lautakunta (toimintakulut 22 milj. euroa)

Arvioinnin olemme kohdistaneet tuloksellisuuden kannalta keskeisiin tavoitteisiin ja toimintoihin. Valtuuston asettamat tavoitteet ovat kaupungin ja kaupunkikonsernin strategisia päämääriä.

Paamäärät	Tavoitteet, mittarit, mittarin tavoitetaso ja oma arvio	Lautakunnan arvio	Lautakunnan arvio ja toimenpidesuositus
Kestävä talous	<ul style="list-style-type: none">Tavoitteena oli, että taloudellinen toimintamalli käytössä kaikilla tulosalueilla. Mittarina toimi käyttötalouden kuukausiraportti.		<ul style="list-style-type: none">Tavoite saavutettiin. Raportti tuotettiin kerran kuukaudessa.Raportin merkitys osana talouden seurantaa on välttämätön.
Elinvoimaiset sekä turvalliset asuin ympäristöt.	<ul style="list-style-type: none">Tavoitteena oli turvallinen, viihtyisä ja loppuun saakka toteutettu ympäristö. Mittarina oli työohjelmien mukainen eteneminen.		<ul style="list-style-type: none">Tavoite saavutettiin.
Kehittyvä, vetovoimainen ja monipuolinen asuminen.	<ul style="list-style-type: none">Tavoitteena oli tonttitarpeen tehokkaampi markkinointi. Mittarina aloitetut rakennushankkeet ja luovutetut tontit.Uudisrakennusten rakennuslupien määrän tuli ylittää 90 kpl.		<ul style="list-style-type: none">Tavoitteet saavutettiin.Onko pelkkä määrällinen mittari riittävä? Tulisiko lisäksi arvioida minkälaisia tontteja tarjotaan ja vastaako tämä kysyntää?

Symbolien merkitys:

-  = Tavoitetta ei saavutettu
-  = Tavoite saavutettiin osin
-  = Tavoite saavutettiin

5

Tytäryhtiöt

Arviointi

Keskeiset tytäryhtiöt

Yhtiöt	Omistajan esittämät keskeiset tavoitteet (=sitovat)	Lautakunnan arvio	Lautakunnan arvio ja toimenpidesuositus
Raahen Energia Oy ja Raahen Kuitu Oy	<ul style="list-style-type: none"> Tavoitteena olivat mm: yhtiö sitoutuu uusien konserniohjeiden ja kaupungin strategian noudattamiseen, yhtiö hankkii kaupungilta myönteisen kannan ennen merkittäviin investointeihin ryhtymistä, osallistuminen konsernin lainahallintasuunnitelmaan, osingon maksamista omistajilleen (336.375€) ja Raahen Kuidun osalta valokuidun rakentaminen koko kaupungin alueelle. Taloudelliset tavoitteet koskien liikevaihtoa, voittoa, vakavaraisuutta ja pitkäaikaisten velkojen määrää. 	●	<ul style="list-style-type: none"> Yhtiö on saavuttanut sille asetetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Tavoitteet tulisi asettaa energiakonsernille, ei yksin emoyhtiölle.
Raahen Satama Oy	<ul style="list-style-type: none"> Tavoitteena olivat mm: yhtiö sitoutuu uusien konserniohjeiden ja kaupungin strategian noudattamiseen, yhtiö hankkii kaupungilta myönteisen kannan ennen merkittäviin investointeihin ryhtymistä, osallistuminen konsernin lainahallintasuunnitelmaan, osingon maksamista omistajilleen (52.400€) ja vuokrien uudelleenmäärittysten laadintaan. Taloudelliset tavoitteet koskien liikevaihtoa, voittoa, vakavaraisuutta ja pitkäaikaisten velkojen määrää. 	●	<ul style="list-style-type: none"> Yhtiö on saavuttanut sille asetetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Symbolien merkitys:

- = Tavoitetta ei saavutettu
- = Tavoite saavutettiin joltakin osin
- = Tavoite saavutettiin