



RAAHEN KAUPUNKI

Arviointikertomus 2022

2023-05-23

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 2021 laatinut toimikaudekseen vuosille 2021 – 2024 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 2022.

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.

Tarkastuslautakunta suosittelee, että kaupunkikonsernin konsernirakennetta ja omistajapolitiikkaa tulee tarkastella kokonaisvaltaisesti tulevalla kaudella ja että tytäryhtiöille asetetut tavoitteet olisivat tarkoituksenmukaisia, sekä toiminta tehokasta. Infrastruktuurista vastuussa olevien tytäryhtiöiden, sekä kaupungin välistä informaation kulkua on lisättävä (esim. energia, tietoliikenne ja vesi), jotta samalla alueella olevat projektit voidaan optimoida.

Kaupunkikonsernin vuosikate on riittänyt kattamaan nettoinvestoinnit viimeisen yhdentoista vuoden tarkasteluajanjaksolla ainoastaan vuosina 2014, 2015 ja 2021. Vuosikatteen määrä tulisi olla investointitarpeita suuremmat, jotta velkoja voitaisiin asteittain lyhentää ja velkaisuuteen liittyvää korkoriskiä pienentää.

YHTEENVETO

2(3)

Raahen kaupungissa käynnistettiin vuoden 2022 aikana uusi talouden tasapainottamisohjelma vuosille 2023-2030. Tasapainottamisohjelmalla haetaan kaupungin toiminnan ja talouden tehostamista vuosien 2023-2030 aikana ja tavoitteena saaden mm. **kaupungin tuloksen muuttuminen pysyvästi positiiviseksi sekä mahdollistaa olemassa olevien lainojen takaisinmaksun.**

Kaupunginvaltuusto hyväksyi uuden talouden tasapainottamisohjelman 10.10.2022 §120 poissulkien sivistystoimen palveluverkkopäätökset. Kouluverkkoratkaisua käsiteltiin kaupunginvaltuustossa 12.12.2022 § 151 ja päätöksen mukaan asiaa käsitellään myöhemmin uudestaan päätöksen reunaehtojen mukaisesti. Raahen kaupungin uusi kaupunkistrategia ”Minun kaupunkini” hyväksyttiin kaupunginvaltuuston päätöksellä 31.10.2022 §126. Uutta kaupunkistrategiaa valmisteltiin kevästä 2022 lähtien kaupungin johtoryhmän ja valtuustoryhmien puheenjohtajien toimesta, mutta suunnitteluun osallistutettiin myös kaupungin henkilöstöä, luottamushenkilöitä ja kaupunkilaisia yhteisesti pidetyillä seminaareilla. Uuden strategian tarkoitus on ohjata kaupungin toimintaa kokonaisvaltaisesti vuosina 2023-2027 ja toimia myös täydentävänä työkaluna uuden tasapainottamisohjelman tukena.

Talouden tasapainottamisohjelmaan määritetyillä toimenpiteillä tavoitellaan 12,7 milj. euron kumulatiivisia vaikutuksia kaupungin tulokseen vuoteen 2030 mennessä. Toimenpiteet pitävät sisällään mm. kumulatiivisia tulolisäyksiä sijoituksista 4 milj. euroa, kiinteistöveroprosentin nostoa 7,3 milj. euroa, rakennetun ympäristön lautakunnan alaisten kuntatekniikan, tilahallinnan, sekä rakennus- ja ympäristövalvonnan säästöt ja hintojen korotukset 1,5 milj. euroa. Merkittävimmät menolisäykset kohdistuvat keskushallintoon, joista suurimmat liittyvät työterveyshuollon sopimuksen laajentamiseen 2,2 milj. euroa ja jonka tavoitteena on vähentää sairauspoissaolojen määrää 10%:lla. Edellä mainitun työterveyshuollon laajentamisella haetaan säästöjä mm. sijaiskustannuksista 1 milj. euroa, mutta näitä ei ole erikseen kohdennettu talousarviossa. Lisäksi tasapainottamisohjelmaan on määritetty sijoitussalkusta tehtävät vuosittaiset 1,5 milj. euron nostot, joiden tarkoituksena on vähentää lainannostotarvetta.

Tarkastuslautakunta haluaa painottaa talouden tasapainottamissuunnitelman, sekä kaupunkistrategian jatkamista ja täytäntöön panemista välttämättömänä, jotta Raahen kaupungin talouden tervehdyttämistä voidaan pitää realistisena.

YHTEENVETO

3(3)

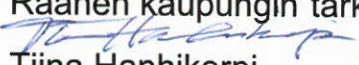
Koronapandemian haasteet ja rajoitustoimenpiteiden vaikutukset näkyivät edelleen osittain kaupungin toiminnassa ja taloudellisissa luvuissa. Lisäksi lisääntynyt geopoliittinen epävarmuus voi vielä tulevaisuudessa vaikuttaa kaupungin talouteen lisäkustannusten ja tulonmenetysten muodossa.


Raahen kaupungin tilikauden tulos muodostui 5,5 milj. euroa alijäämäiseksi, johon vaikuttivat merkittävilta osin talousarvion ylittänyt Raahen seudun hyvinvointiyhtymän maksuosuus 3,9 milj. euroa, sijoitusarvopapereiden laskennalliset arvonmuutokset, sekä tulevaisuuslautakunnan talousarvio ylitykset palvelutarpeiden lisäyksistä johtuen. Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupungin talouden pidemmän aikavälin suunnittelussa on syytä kiinnittää huomioita valtionosuuksien ja verotulokertymän määrään tulevaisuudessa, johon tulee voimakkaasti vaikuttamaan 1.1.2023 alkaen toimintansa aloittaneet hyvinvointialueet.

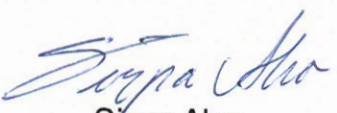
Tarkastuslautakunta haluaa kiinnittää huomiota toimielinten vuosittain määriteltujen tavoitteiden konkretiaan ja mitattavuuteen. Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan sitovat tavoitteet ja päämäärät tulisi asettaa sopivassa määrin haasteelliseksi, sekä niiden toteutumista tulisi pystyä mittaamaan selkeillä mittareilla. Tavoitteiden itsearvona ei voi olla niiden liian helppo saavutettavuus.

Raahessa 23.5.2023

Raahen kaupungin tarkastuslautakunta

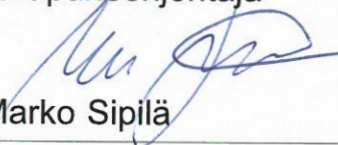

Tiina Hanhikorpi
puheenjohtaja

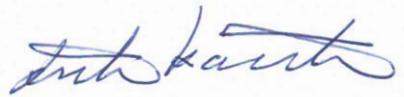

Esa Kinnunen
varapuheenjohtaja


Sirpa Aho


Kari Pietilä


Saira Salonsaari



Marko Sipilä


Risto Rautio

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 2021 - 2024. Vuodelle 2022 oli laadittu aikataulutettu ja yksityiskohtainen työohjelma.</p> <p>Tarkastuslautakunta on työskentelyssään huomionut jäsentensä esteellisyydet.</p> |

Symbolien merkitys


| | | | | | |
|---|--|---|--|---|--|
|  | Merkittävä arvio, joka edellyttää toimenpiteitä lyhyellä tähtämellä |  | Havainto, joka edellyttää seurantaa tai toimenpiteitä |  | Informaatio tehdystä toimenpiteestä |
|---|--|---|--|---|--|

Arvioinnin sisältö

| Arviointi | Kuvaus | Arvio | Toimenpiteet |
|-----------|--|-------|---|
| | <p>Arvioinnin sisältö</p> <p>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 vastuhenkilöiltä tietoja tai nähtäväkseen asiakirjoja. Tarkastuslautakunnan tietojensaantioikeus tytäryhteisöistä rajoittuu konsernijohdon raportointiin ja muihin kunnan viranomaisten hallussa oleviin asiakirjoihin.</p> | | <p>Arvioinnin sisältö</p> <p>Lautakunta on tilivuoden 2022 aikana perehtynyt lautakuntien toimintaan ja tavoitteisiin kuulemalla luottamushenkilöitä ja viranhaltijoita.</p> <p>Lisäksi on perehdytty kaupungin kahden tytäryhtiön toimintaan kuntalain tarkoittamalla tavalla hyvässä yhteistyössä tytäryhtiöiden kanssa.</p> |



Arvioinnin sisältö

| Raportointi | Kuvaus | Arvio | Toimenpiteet |
|-------------|---|---|--|
| | <p>Arvioinnin sisältö ja raportointi</p> <p>Jos valtuusto on asettanut toiminnan ja talouden tavoitteita myös kuntakonserniin kuuluvalla yhteisöllä tai säätiöllä, 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 alijäämäisiä.</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 2022 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 23.5.2023.</p> |


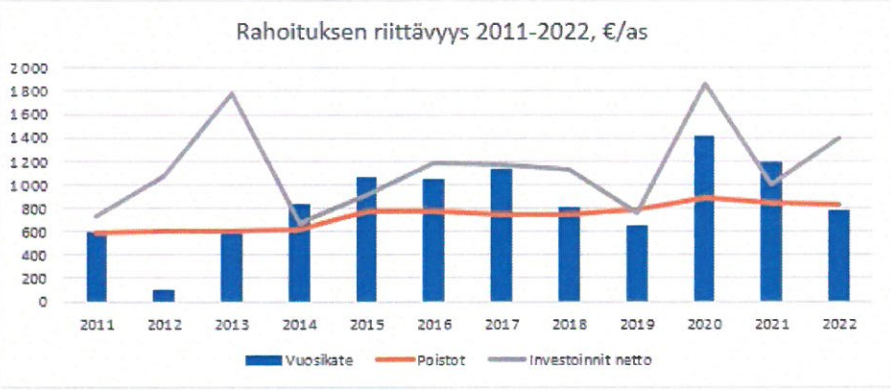
Symbolien merkitys

| | | |
|---|---|---|
|  <p>Merkittävä arvio, joka edellyttää toimenpiteitä lyhyellä tähtämellä</p> |  <p>Havainto, joka edellyttää seuranta- tai toimenpiteitä</p> |  <p>Informaatio tehdystä toimenpiteestä</p> |
|---|---|---|


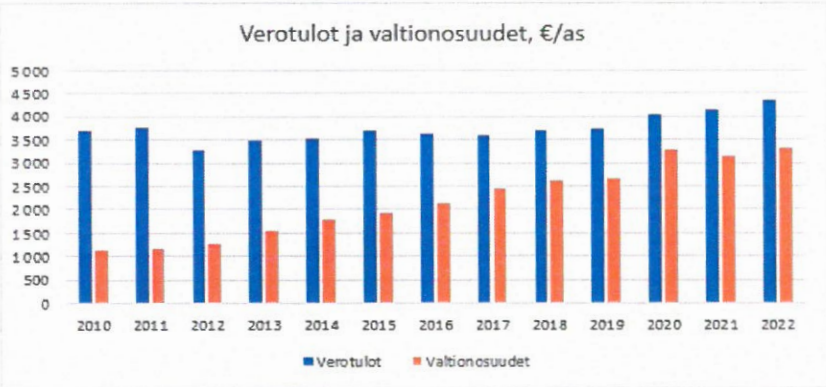
3

Kaupunginvaltuuston ja hallituksen arvointi


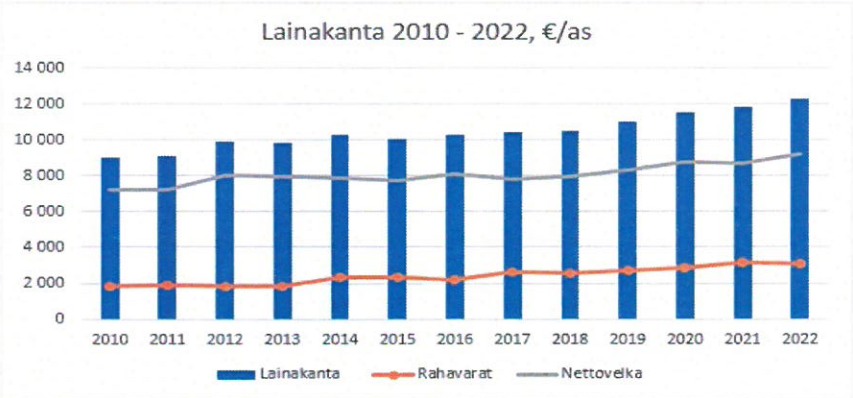
Kaupunkikonsernin tilinpäätös

| Arviointi | Kuvaus | Arvio | Toimenpiteet | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--|---|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|-----|----|-----|-----|------|------|------|-----|-----|------|------|-----|---------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--------------------|-----|------|------|-----|-----|------|------|------|-----|------|------|------|--|--|
| Rahoituksen riittävyys | <p>Kaupunginhallitus on allekirjoittanut 27.3.2023 tilivuoden 2022 kaupunkikonsernin toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen. Konsernitilinpäätös osoittaa tilivuodelta alijäämää 2,1 milj. euroa ja taseeseen kertynyt ylijäämä 31.12.2022 on 29,3 milj. euroa.</p> <p>Vuosikate oli 779 €/asukas heikentyen edellisvuodesta -29 %. <u>Vuosikate jäi alle poistojen ja nettoinvestointien tason.</u> Niinpä korollisten velkojen määrä jatkoi kasvuaan. Vuosikate heikentyi toimintakulujen kasvun myötä, sekä konsernin toimintakate heikkeni -14,5 milj. euroa eli -9,9%.</p> |  | <p>Arvioinnin sisältö</p> <p>Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupungin taloutta on hoidettu taloussuunnitelmien ja kaupunginvaltuuston päätösten mukaisesti.</p> <p>Uuden tasapainottamishojelman vuotuisiksi vaikutuksiin tilikauden tulokseen on määritelty 1,3 milj. euroa eli yhteensä 12,7 milj. euroa vuoteen 2030 mennessä.</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p style="text-align: center;">Rahoituksen riittävyys 2011-2022, €/as</p>  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>Rahoituksen riittävyys 2011 - 2022, €/as</p> <table border="1"> <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> <th>2021</th> <th>2022</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> <td>1192</td> <td>779</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> <td>837</td> <td>828</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> <td>1000</td> <td>1389</td> </tr> </tbody> </table> | Vuosi | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Vuosikate | 589 | 95 | 609 | 830 | 1065 | 1047 | 1137 | 812 | 658 | 1423 | 1192 | 779 | Poistot | 583 | 600 | 607 | 618 | 766 | 766 | 742 | 745 | 793 | 893 | 837 | 828 | Investoinnit netto | 727 | 1074 | 1785 | 673 | 919 | 1190 | 1168 | 1133 | 756 | 1865 | 1000 | 1389 | | |
| Vuosi | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vuosikate | 589 | 95 | 609 | 830 | 1065 | 1047 | 1137 | 812 | 658 | 1423 | 1192 | 779 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Poistot | 583 | 600 | 607 | 618 | 766 | 766 | 742 | 745 | 793 | 893 | 837 | 828 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Investoinnit netto | 727 | 1074 | 1785 | 673 | 919 | 1190 | 1168 | 1133 | 756 | 1865 | 1000 | 1389 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Kaupunkikonsernin tilinpäätös

| Arviointi | Kuvaus | Arvio | Toimenpiteet | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|----------|------|----------|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--|--|
| <p>Verotulot ja valtionosuudet</p> | <p>Kuntien vuosikate jatkoi heikkenemistä viime vuodesta kaikissa kuntakoryhmissä, sillä vaikka verotulojen ja valtionosuuksien määrät kasvoivat, kuntien toimintakulut kasvoivat näitä nopeammin. Raahessa konsernin verotulot ja valtionosuudet €/asukas kasvoivat edellisvuodesta 5 %. Talouskasvun ja työllisyyskehityksen kasvu vauhdittivat verotulojen positiivista kehitystä, joka ylitti myös talousarviossa ennakoitun määrän. Valtionosuuksien määrä puolestaan toteutui talousarvion mukaisesti.</p> |  | <p>Arvioinnin sisältö</p> <p>Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupungin talouden pidemmän aikavälin suunnittelussa on syytä kiinnittää huomioita valtionosuuksien ja verotulokertymän määrään tulevaisuudessa, johon tulee voimakkaasti vaikuttamaan vuodesta 2023 toimintansa aloittavat hyvinvointialueet.</p> <p>Jos lapsiluku jatkaa trendinomaisesti alenemista, on vaarana valtio-osuuksien supistuminen.</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>Verotulot ja valtionosuudet, €/as</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>2021</th> <th>2022</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>4 129</td> <td>4 341</td> <td>5,1 %</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>3 152</td> <td>3 308</td> <td>5,0 %</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>7 281</td> <td>7 649</td> <td>5,1 %</td> </tr> </tbody> </table> | Vuosi | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Muutos-% | Verotulot | 3 704 | 3 750 | 3 267 | 3 497 | 3 529 | 3 681 | 3 643 | 3 598 | 3 682 | 3 723 | 4 036 | 4 129 | 4 341 | 5,1 % | Valtionosuudet | 1 129 | 1 160 | 1 254 | 1 554 | 1 804 | 1 929 | 2 134 | 2 458 | 2 636 | 2 672 | 3 269 | 3 152 | 3 308 | 5,0 % | Yhteensä | 4 832 | 4 911 | 4 520 | 5 051 | 5 332 | 5 610 | 5 777 | 6 057 | 6 318 | 6 395 | 7 305 | 7 281 | 7 649 | 5,1 % | | |
| Vuosi | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Muutos-% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Verotulot | 3 704 | 3 750 | 3 267 | 3 497 | 3 529 | 3 681 | 3 643 | 3 598 | 3 682 | 3 723 | 4 036 | 4 129 | 4 341 | 5,1 % | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Valtionosuudet | 1 129 | 1 160 | 1 254 | 1 554 | 1 804 | 1 929 | 2 134 | 2 458 | 2 636 | 2 672 | 3 269 | 3 152 | 3 308 | 5,0 % | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Yhteensä | 4 832 | 4 911 | 4 520 | 5 051 | 5 332 | 5 610 | 5 777 | 6 057 | 6 318 | 6 395 | 7 305 | 7 281 | 7 649 | 5,1 % | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |





Kaupunkikonsernin tilinpäätös

| Arviointi | Kuvaus | Arvio | Toimenpiteet | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|--|---|---|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|----------|------|----------|------------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--|--|
| Korolliset velat | <p>Kuntien lainakanta jatkoi kasvuun, mikä on ollut kuntakentän rakenteellinen ongelma jo pitkään. Raahen konsernin lainat asukasta kohden kasvoivat 3,4 %. Lainaa per asukas on tarkastettavan vuoden osalta 12.286 euroa, joka on trendinomaisesti kasvanut viimeisen 12 vuoden ajan. Kaupungin lainakanta per asukas on 6.870 euroa, kun valtakunnallinen keskiarvo on 3.465 euroa. Huolestuttavaa kuvaa tasapainottaa kaupungin likvidit raha – ja sijoitusvarat, jotka huomioiden nettovelka on 9.192 euroa per asukas.</p> |  | <p>Arvioinnin sisältö</p> <p>Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupungin talouden pidemmän aikavälin suunnittelussa on kiinnitettävä huomiota kaupunkikonsernin lainakannan mukanaan tuomiin riskeihin.</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p style="text-align: center;">Lainakanta 2010 - 2022, €/as</p>  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>Lainakanta 2010 - 2022, €/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>2021</th> <th>2022</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>11 880</td> <td>12 286</td> <td>3,4 %</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>3 181</td> <td>3 094</td> <td>-2,7 %</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>8 699</td> <td>9 192</td> <td>5,7 %</td> </tr> </tbody> </table> | Vuosi | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Muutos-% | Lainakanta | 9 010 | 9 092 | 9 886 | 9 825 | 10 274 | 10 084 | 10 327 | 10 456 | 10 497 | 10 999 | 11 571 | 11 880 | 12 286 | 3,4 % | Rahavarat | 1 827 | 1 863 | 1 828 | 1 834 | 2 353 | 2 336 | 2 213 | 2 665 | 2 540 | 2 696 | 2 831 | 3 181 | 3 094 | -2,7 % | Nettovelka | 7 183 | 7 229 | 8 058 | 7 991 | 7 922 | 7 748 | 8 114 | 7 791 | 7 957 | 8 304 | 8 740 | 8 699 | 9 192 | 5,7 % | | |
| Vuosi | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Muutos-% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Lainakanta | 9 010 | 9 092 | 9 886 | 9 825 | 10 274 | 10 084 | 10 327 | 10 456 | 10 497 | 10 999 | 11 571 | 11 880 | 12 286 | 3,4 % | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rahavarat | 1 827 | 1 863 | 1 828 | 1 834 | 2 353 | 2 336 | 2 213 | 2 665 | 2 540 | 2 696 | 2 831 | 3 181 | 3 094 | -2,7 % | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nettovelka | 7 183 | 7 229 | 8 058 | 7 991 | 7 922 | 7 748 | 8 114 | 7 791 | 7 957 | 8 304 | 8 740 | 8 699 | 9 192 | 5,7 % | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Arviointi


Kaupunginvaltuusto (toimintakulut 247 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 |
|--|---|---|---|
| Kaupunkistrategia | <ul style="list-style-type: none">▶ Tavoitteena oli kaupunkistrategian päivittäminen/uudistaminen ennen seuraavan taloussuunnitelman valmistelun aloittamista. |  | <ul style="list-style-type: none">▶ Uusi kaupunkistrategia hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 31.10.2022. |
| Kestävä talous (talouden realismi) | <ul style="list-style-type: none">▶ Tavoitteena oli saada talouden tasapainottamisohjelma, sekä koulu- palveluverkkosuunnitelma päätökseen ennen seuraavaan taloussuunnitelman valmistelun aloittamista.▶ Lisäksi tavoitteena oli positiivinen tilikauden tulos ja taseen ylijäämän tuli kasvaa. |  | <ul style="list-style-type: none">▶ Talouden tasapainottamisohjelma hyväksyttiin kaupungin valtuustossa 10.10.2022 ja kouluverkkoratkaisut 12.12.2022.▶ Tilikauden tulos oli tappiollinen, jonka johdosta myös aiempina vuosina kertynyt ylijäämä pieneni. |
| Asukasluvun kasvu 25 000 asukkaaseen tai sitä enempään | <ul style="list-style-type: none">▶ Tavoitteena oli strategisissa suunnitelmissa määriteltyjen toimenpiteiden toteuttaminen vuosittain. Mittarina oli kyseisissä suunnitelmissa esitetyt tavoitteet. |  | <ul style="list-style-type: none">▶ Asukasluku jatkoi laskuaan kymmenettä vuotta peräkkäin. Vähennystä kertyi 187.▶ Toimenpiteet olivat riittämättömiä. Vaikka tavoitteet saavutettiin niin tuloksia ei saavutettu. |
| Ennakoivat kaavoitusratkaisut ja yrittäjäystävällinen palveluasenne (asiakaslähtöisyys) | <ul style="list-style-type: none">▶ Tavoitteena oli elinkeinoelämän ja asumisen tonttitarjonnan vastaaminen kysyntään. Tavoitetta mitattiin alueelle syntyneissä uusissa yrityksissä ja asuinalueissa. |  | <ul style="list-style-type: none">▶ Raahelaisten yritysten nettoperustanta oli +30 ja uusia asuinalueita rakennettiin. |

Symbolien merkitys:

 = Tavoitetta ei saavutettu





 = Tavoite saavutettiin joltakin osin

 = Tavoite saavutettiin


Arviointi


Kaupunginvaltuusto (toimintakulut 247 milj.euroa)


Arvioinnin olemme kohdistaneet tulokellisuuden 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 |
|--|--|---|--|
| Terveelliset toimitilat (kestävä kehitys) | ► Sitovana tavoitteena oli toimitilojen tarve mitoitus ja mittarina oli luopua tarpeettomista toimitiloista. |  | ► Tarpeettomien toimitilojen osalta neuvottelut käynnissä, mutta päätöksiä ei oltu vielä tehty. |
| Vetovoimainen ja osallistuva kaupunki | ► Tavoitteina olivat toimivat palvelut ja osallistavat käytännöt. Tavoitteita arvioitiin asiakaspalautteilla ja osallistamisen mittareilla |  | ► Asiakaspalautteita saatiin kuntalaisilta sähköisten kanavien kautta ja palautteita tuli viime vuotta enemmän n. 15% eli 355 kappaletta (pl. Kaavoitukseen liittyvät palautteet). Palautteet käsiteltiin ja analysoitiin, sekä tarvittavat toimenpiteet tehtiin. ► Osallistamisen työkalujen osalta kartoitusta tehtiin, mutta hankinta siirtyi vuodelle 2023. |
| Monipuolisen verkostoyhteistyön vahvistaminen (erityisesti valtakunnallinen taso) | ► Strategisena tavoitteena oli mukanaolo verkostoissa. Mittarina olivat uudet toimintamallit ja koulutusmahdollisuudet, sekä konkreettinen vaikuttaminen valtakunnallisten linjausten valmistelussa. |  | ► Osana korkeakoulu strategiaa on huomioitu koulutusyhteistyö ja monikampus hanke valmistelu. ► Yhteistyötä jatkettu ja osallistuttu valtakunnallisiin työryhmiin. |
| Kaupallisen keskustan elvyttäminen | ► Sitovana tavoitteena on toimenpiteet elvyttämisen toimeenpanemiseksi. Näkemykset ja päätökset keskustan elvyttämisestä tehty. |  | ► Valmistelut tehty keskusta alueen maankäyttösopimusten ja asemakaavan osalta, mutta päätökset siirtyneet seuraavalle vuodelle. |

Symbolien merkitys:

 = Tavoitetta ei saavutettu



 = Tavoite saavutettiin joltakin osin

 = Tavoite saavutettiin




Arviointi

Kaupunginvaltuusto (toimintakulut 247 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 |
|--|---|---|--|
| Organisaatorakenteen jatkuva kehittäminen | ► Tavoitteena toimenpiteiden päivittäminen tarvetta vastaavaksi. Mittarina vuosittain tehtävät toimenpiteet/päätökset. |  | ► Organisaatorakenteen muutokset valmisteltu talousarvion 2023 hyväksymisen yhteydessä kaupunginvaltuustossa 12.12.2022. |
| Työyhteisöhyvinvoinnin edistäminen | ► Tavoitteena päätöksenteon ja koko organisaation yhteiset arvot. Mittareina arvojen määrittely ja tulosten arvioiminen hyvinvointikyselyssä. |  | ► Työhyvinvointikysely toteutettiin ja arvot määritelty uudessa kaupunkistrategiassa. |






Symbolien merkitys:

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

Arviointi

Kaupunginhallitus (toimintakulut 114 milj.euroa)

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

| Päämäärät | Tavoitteet, mittarit, mittarin tavoitetaso ja oma arvio | Lautakunnan arvio | Lautakunnan arvio ja toimenpidesuositus |
|---|--|---|---|
| Konserniohjaus ja tasapainoinen talous | <p>► Tavoitteena oli vuorovaikutteisuuden lisääminen emo- ja konserniyhtiöiden välillä, konsernirakenteen ja omistamisen periaatteiden kokonaistarkastelu, talouden tasapainottamisohjelman sekä koulu- ja palveluverkkosuunnitelman valmisteleminen päätöksentekoon, ylijäämäinen tilinpäätös, sekä konsernin lainamäärän suunnitelmallinen hallinta.</p> |  | <p>► Vuorovaikutteisuus emo- ja konserniyhteisöjen välillä on toteutunut kohtuullisesti. Ylijäämäistä tilikautta ei saavutettu, mutta talouden tasapainottamisohjelma ja esitys kouluverkon uudistamisesta tehty valtuustolle. Suunnitelma konsernin lainamäärän hallinnasta siirtyi vuodelle 2023.</p> |
| Monipuoliset kaavoitusratkaisut (kestävä kehitys ja elinvoimainen Raahe) | <p>► Tavoitteena oli ennakoita maanhankinnassa asukkaiden ja elinkeinoelämän tarpeet. Mittarina oli tonttitarjonta, joka tuli olla monipuolista.</p> |  | <p>► Asumistarkoitukseen oleva tonttivaranto riittävä, mutta yritystoimintaan tarkoitettuja suuria teollisuustontteja tarvetta vähemmän.</p> |
| Elinvoimainen Raahe | <p>► Tavoitteena oli strategioiden laatiminen ja toimeenpano. Mittarina toimi mailerisuunnitelma ja strateginen maankäytön suunnitelma sitoviksi ohjaaviksi suunnitelmiksi.</p> |  | <p>► Strategisen maankäytön suunnitelma hyväksytty valtuustossa 31.10.2022, mutta Mailerisuunnitelman saaminen ohjaavaksi suunnitelmaksi edelleen kesken.</p> |
| Verkostomainen ja moniammatillinen yhteistyö ja kansallinen verkostoituminen | <p>► Tavoitteena oli, että yhteistyö eri toimijoiden välillä on saumatonta sekä sujuva palvelujen saatavuus. Mittarina oli aktiivinen osallistuminen ja toimijoiden määrän lisääminen.</p> |  | <p>► Tavoite toimeenpantu ja toteutunut. Osallistuttu aktiivisesti seutukaupunki ja muiden moniammatillisten verkostojen toimintaan.</p> |
| Uuden organisaatiorakenteen täytäntöönpano ja palveluverkko | <p>► Suunnitelman mukainen toteuttaminen asteittain ja mittarina näihin liittyvät päätökset.</p> |  | <p>► Organisaatiorakenteen muutokset valmisteltu talousarvion 2023 hyväksymisen yhteydessä kaupunginvaltuustossa 12.12.2022.</p> |

Symbolien merkitys:

● = Tavoitetta ei saavutettu

● = Tavoite saavutettiin joltakin osin

● = Tavoite saavutettiin

Arviointi

Kaupunginhallitus (toimintakulut 114 milj.euroa)

Arvioinnin olemme kohdistaneet tulokellisuuden 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 160 Johtaminen ja omistajaohjaus | <p>Päämäärät: Konsernijohtaminen ja konsernin tasapainoinen talous, kaupungin viestinnän kokonaisvaltainen kehittäminen, elinvoiman vahvistaminen, henkilösunnittelu ja johtamisjärjestelmä, aktiivinen omistajaohjaus, sekä konsernirakenteen tiivistäminen.</p> <p>Tavoitteet, mittarit: konsernijohton kokoontuminen, konsernin lainakannan hallintasuunnitelma, viestintäsuunnitelma ja viestinnän yhteistyö kaupunkiorganisaation sidosryhmien kanssa, sähköiset palvelut ja etätöiden mahdollistaminen, jatkuva markkinointikampanja, ennakkoiva kaavoitus, organisaatio- ja palvelurakenteen kehittäminen, sekä aktiivinen omistajaohjaus ja konsernirakenteen tarkastelu.</p> | ● | <p>► Tavoitteet osin saavutettu. Konsernijohtoryhmä ei kokoontunut virallisesti, mutta yhteistyö ollut tiivistä. Konsernin lainakannan suunnitelma ei toteutunut, sekä viestintäsuunnitelma siirtynyt vuodelle 2023. Lisäksi tonttitarjonta etenkin suurten teollisuustonttien osalta puutteellinen ja konsernirakenteen ja omistamisen tavoitetta ei ole määritelty kokonaisuudessaan, vaan tarkastelua tehty yksittäisten yhtiöiden osalta.</p> |
| KP 164 Hallintopalvelut | <p>Päämäärä: Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö, sähköiseen arkistointiin siirtyminen, sähköisten asiointikanavien lisääminen ja kehittäminen, hankintastrategian laadinta uuden kaupunkistrategian pohjalta, pienhankintaohjeiden laadinta, sekä tulokellinen ja hyvä yhteistoiminta henkilöstön ja työnantajan välillä.</p> <p>Tavoitteet, mittarit: koulutuspäivät, kehityskeskustelut, päivitetty tehtäväkuvat ja työhyvinvointipäivä, valmiudet sähköisen arkiston käyttöönottoon, uusien sähköisten kanavien käyttöönotto, hankintastrategian ja pienhankintaohjeen päivitys, yhteistoimikunnan ja henkilöstöasioiden neuvotteluryhmän kokoukset.</p> | ● | <p>► Yhdeksästä tavoitteesta vain kaksi saavutettu. Henkilöstön kehityskeskustelut ja työhyvinvointipäivä siirtynyt vuodelle 2023. Sähköisen arkiston kilpailutus aloitettu, mutta koulutus ja käyttöönotto siirtynyt ensi vuodelle. Hankintastrategian ja pienhankintaohjeiden laadinta aloitettu, mutta ei valmistunut tarkastettavalla kaudella.</p> |



Symbolien merkitys:

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




Arviointi

Kaupunginhallitus (toimintakulut 114 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.</p> <p>Tavoitteet, mittarit: Talousarvioprosessin kehittäminen ja uuden toimintamallin käyttöönotto.</p> |  | <p>► Ei toteutunut tarkastettavan, eikä viime vuoden aikana, mutta järjestelmän osalta kartoitus tehty ja päätös siirtynyt vuodelle 2023.</p> |
| KP 180 Tietohallinto | <p>Päämäärät: Tietoturvallinen työympäristö, digitalisaation edistäminen, yhteen toimivat tietojärjestelmän, tietovarannot ja yhteydet.</p> <p>Tavoitteet, mittarit: Päivitetty tietosuojaja- ja tietoturvapoliittikka, tiedonhallintatyöryhmän käynnistäminen ja toimintasuunnitelman laatiminen, kaupungin digitalisaation tarpeiden kartoittaminen, digitaaliset palvelut henkilöstölle ja kuntalaisille, osallistuminen digitalisaatio hankkeisiin ja verkostoyhteistyö, ulkoistettu ICT-palvelutuotanto ja sen seuraaminen, tietojenkäsittelyn riskiarvioinnin suunnitelman laatiminen.</p> |  | <p>► Tavoitteet saavutettu suurimmalta osin. Tietoturvan ja tietosuojan kehittäminen aloitettu, mutta ei saatu valmiiksi henkilöresurssipulan vuoksi.</p> |

Symbolien merkitys:

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





4

Lautakunnat




Arviointi

Kehittämislautakunta (toimintakulut 7,4 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 |
|-----------------------------------|--|---|---|
| Elinvoimainen Raahen seutu | ► Strategisena tavoitteena oli luoda toimintaedellytyksiä, jotka omalta osaltaan mahdollistavat Raahen yritysten ja työpaikkojen lukumäärän sekä väkiluvun kasvun. Mittarina toimi Raahen menestyminen vetovoimaa- ja pitovoimaa mittaavissa tarkasteluissa. |  | ► Tavoite saavutettiin osittain. Yritysten nettoperustanta positiivista ja työttömyys Pohjois-Pohjanmaan keskiarvossa. Väkiluku kuitenkin jatkanut laskuaan. Raahen elinvoimaisuus on laskenut. |
| Lapsiystävällinen Raaha | ► Tavoitteena oli, että lapsi – ja perheystävällisyys otetaan huomioon kaikessa toiminnassa. Mittarina oli lasten, nuorten ja perheiden erityinen huomioiminen hankkeissa sekä toimenpiteissä. |  | ► Tavoite toteutunut pääosin keskusta-alueella lapsiystävällisten tapahtumien järjestämisen ja joukkoliikenteen palvelutason parantumisen muodoissa. ► Kylien tapahtumapalvelutasossa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia. |
| Oudosti houkutteleva Raaha | ► Tavoitteena oli monikanavaisen viestinnän osaava ja aktiivinen hyödyntäminen. Mittarina oli menestyminen imagomittauksissa ja arvioinneissa. |  | ► Tavoite saavutettiin osittain. Seutukaupunkien vetovoimatutkimuksen 2022 mukaan Raahen ulkoisessa vetovoimaindeksissä kymmenen kärjessä, mutta sisäisen osalta sija pudonnut merkittävästi. |
| Osaava Raaha | ► Tavoitteena oli korkea-asteen koulutuksen ja tutkimuksen etabloituminen Raahen seudulle. Mittareina toimivat AMK koulutus, koulutuspaikkojen laadullisen tason nostaminen ja runsas hakijamäärä. |  | ► Tavoite saavutettiin. Uudet AMK-ryhmät aloittivat syksyllä 2022, suunnitelmat 2023 lukukaudelle tehty ja hankeyhteistyö tiivistynyt. |




Symbolien merkitys:

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




Arviointi

Kehittämislautakunta (toimintakulut 7,4 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 |
|---|---|---|---|
| Yksiyhteinen Raahen Kestävä talous | <p>► Tavoitteina aktiivinen, ennakoiva ja tasa-arvoisesti osallistuva keskustelu kaikkien Raahen kaupungin toimijoiden kanssa. Mittarina toimi ”työkalupakin” käyttöönotto ja sen laajentaminen kaikille hallinnon aloille.</p> |  | <p>► Tavoite saavutettiin osittain ensimmäisen osallistavan budjetoinnin suunnittelussa ja toteutuksessa. Työkalupakki käytössä vain valikoiduissa hankkeissa.</p> |
| Elinvoimainen Raahen Kestävä talous | <p>► Tavoitteina tehokas ja ajantasainen talouden seuranta. Mittareina käyttötalouden toteumaraportti 11 kertaa vuodessa.</p> |  | <p>► Toteumaraportti laadittu 6 kertaa.</p> |
| Elinvoimainen Raahen Joukkoliikenteen kehittäminen | <p>► Tavoitteina joukkoliikenteen nykyisen palvelutason varmistaminen ja tulevaisuuden joukkoliikenteen palvelutarpeiden selvittäminen. Mittareina tulevaisuuden joukkoliikenteen järjestämisen esitys.</p> |  | <p>► Tavoite saavutettiin osittain. Kaupungin sisäisen joukkoliikenteen palvelutaso parantunut, mutta seudullinen yhteistyö ei edennyt Hanhikiven hankkeen kaatumisen myötä.</p> <p>► Tarkastuslautakunta haluaa kiinnittää huomiota palvelu- ja joukkoliikenteestä tiedottamisen tärkeyteen ja selkeyteen.</p> |






Symbolien merkitys:

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




Arviointi

Tulevaisuuslautakunta (toimintakulut 53 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 |
|---|---|---|---|
| Lautakunnanalaisten tulosalueiden kehittäminen | ► Tavoitteena oli kehittämissuunnitelman laatiminen ja yhteiskehittäminen. Mittareina kehittämissuunnitelma, toimintakulttuurin kehittäminen, työhyvinvointi ja Oulu 2026 suunnittelutyö. |  | ► Tavoitteet saavutettu osittain. Oulu 2026 suunnittelutyö jäänyt toteutumatta. |
| Alueellisen palvelurakenteen kehittäminen | ► Tavoitteena oli palvelurakenteen kehittäminen valtuuston päätösten mukaisesti. |  | ► Palveluverkkosuunnitelma laadittu. |
| Raahelaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen | ► Tavoitteena oli hyvinvointia ja terveyttä edistävät toimintatavat käytössä kaikilla tulosalueilla. Mittarina perhekeskus – toimintapa (PerhePooki) kaikilla alueilla, lapsiystävällinen toiminta, hallinto ja päätöksenteko, sekä ikäihmisten huomioiminen. |  | ► Tavoitteet saavutettiin osittain. PerhePooki toimintaa ja ikäihmisten parempi saavutettavuus jäi toteutumatta koronapandemian vuoksi. |
| Kansainvälisyys | ► Tavoitteena oli monikielinen palvelu ja kielitaitoinen henkilöstö, jota mitattiin monikielisen palvelun huomioimisella kaikilla tulosalueilla ja henkilöstön kielikoulutuksella. |  | ► Tavoitteet saavutettiin ja koulutuksia järjestettiin henkilöstölle. ► Monikielisen palvelun ja koulutusten sisältöä voisi avata tarkemmin. |
| Digitalisaatio | ► Tavoitteena ja mittareina oli sähköisten palveluiden lisääminen ja kehittäminen asiakaslähtöisesti. |  | ► Henkilöstöä koulutettu sähköisten palveluiden osalta, mutta käyttäjäkokemuksen edistäminen toteutunut vain osittain. |





Symbolien merkitys:

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




Arviointi

Tulevaisuuslautakunta (toimintakulut 53 milj. euroa)

Arvioinnin olemme kohdistaneet tulokellisuuden 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 |
|--|--|---|---|
| 320 Varhaiskasvatuspalvelut | ▶ Tavoitteena olivat laadukas ja monipuolinen varhaiskasvatus, varhaiskasvatuksen palveluverkko laajuudeltaan ja monimuotoisuudeltaan tarpeen mukainen, turvallisten ja monipuolisten oppimisympäristöt, turvalliset sisä- ja ulkotilat lapsille ja työntekijöillä. |  | ▶ Tavoitteet on saavutettu suurimmaksi osaksi. Satulehdon päiväkodin osalta suunnittelua ei aloitettu. Lisäksi lomakkeistojen kääntäminen eri kielille ei ole toteutunut. |
| 330 Opetuspalvelut | ▶ Tavoitteena olivat pedagoginen kehittäminen, kouluhyvinvoinnin edistäminen, turvalliset, terveet ja toiminnalliset oppimisympäristöt, kansainvälisyys ja englanninkieliset luokat, sekä erityisopetuksen kehittäminen lukiossa. |  | ▶ Tavoitteet on saavutettu opetustoimessa suurimmaksi osaksi. PerhePookin toiminnan laajentaminen ei toteutunut koronapandemian johdosta. Lisäksi psykiatrisen sairaanhoitajien yhteistyö koulujen oppilashuoltohenkilöstön kanssa ei ole toteutunut. |
| 350 Kulttuuripalvelut | ▶ Tavoitteena olivat mm. kiinnostavien ja laadukkaiden palvelujen tarjoaminen, lasten ja nuorten kulttuuri/taidekasvatus, houkuttelevien palveluiden ja sisältöjen tarjoaminen, henkilökunnan koulutus ja yhteistyö ammatillisen verkostojen kanssa, sekä osallistuva toimintakulttuuri. |  | ▶ Tavoitteet saavutettiin osittain. Suunnitellut kävijämäärät mm. Museon ryhmävierailujen ja kulttuuritapahtumien osalta jäivät saavuttamatta. |
| 360 Vapaa-aikapalvelut | ▶ Tavoitteena olivat elinvoimainen, lapsi- ja nuorisoystävällinen, houkutteleva, osaava ja yksi yhteinen Raaha. |  | ▶ Tavoitteet saavutettiin suurimmaksi osaksi. Ainoastaan nuorisopalveluiden osalta resurssin suuntaminen ja lisääminen jäivät toteutumatta. |






Symbolien merkitys:

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




Arviointi

Rakennetun ympäristön lautakunta (toimintakulut 27 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 |
|-----------------------------------|--|---|---|
| Elinvoimainen Raaha | ► Sitovana tavoitteena oli talouden tasapainottaminen. Mittarina toimi käyttötalouden ennustetarkkuus talousarvioon jokaisen tulosalueen osalta, sekä talousseuranta lautakunnalle. |  | ► Tavoite saavutettiin. Toimintatuotot ylittivät budjetoidun +7,7% ja menot alittivat -2,3%, sekä talousseurantaa toteutettiin 11 kertaa vuoden aikana. |
| Lapsiystävällinen Raaha | ► Tavoitteena oli turvallisten koulu- ja harrastustilojen tarjoaminen kaikille kaupunkilaisille. Tavoitetta mitattiin liikuntapaikkojen investointien toteutumisella investointisuunnitelman mukaisesti. |  | ► Kymmenestä investointihankkeesta toteutumatta jäi yksi. |
| Osaava Raaha | ► Tavoitteena oli henkilöstön osaamisesta huolehtiminen, jota mitattiin koulutusvuorokausilla ja työtyytyväisyyskyselyillä. |  | ► Tavoitteet saavutettiin työtyytyväisyyskyselyn osalta, mutta koulutuspäivien määrä jäi tavoitteesta. |
| Oudosti houkutteleva Raaha | ► Tavoitteena oli turvallinen, viihtyisä ja loppuun asti toteutettu ympäristö, jota mitattiin kuntatekniikan ja tilahallinnan työohjelman toteutumisella. |  | ► Tavoite saavutettiin työohjelmien mukaisesti. |
| Yksiyhteinen Raaha | ► Sitovana tavoitteena oli toiminnan johtaminen yhteisten päämäärien mukaisesti. Mittarina toimi johtoryhmän sisäinen arvio omasta toiminnasta. |  | ► Tavoitteet saavutettiin. |

Symbolien merkitys:

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

5

Tytäryhtiöt

Arviointi

Keskeiset tytäryhtiöt

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

| Yhtiöt | Omistajan esittämät keskeiset tavoitteet (=sitovat) | Lautakunnan arvio | Lautakunnan arvio ja toimenpidesuositus |
|-------------------------|--|-------------------|---|
| Raahen Satama Oy | <ul style="list-style-type: none"> ▶ Toiminnallisia tavoitteita olivat: henkilöstön työkyvyn ja jaksamisen tukeminen, tavaliikenteen ja liikevaihdon kasvu, kiertotaloushankkeiden, päästöttömän satamankäynnin edistäminen, bio- ja uusiutuvan energian jakelu satamassa asioiville kulkuvälineille, terveysteollisuuden logistiikan palveluiden tarjoaminen, toimialueen johtavana projektitasatamana, sekä digitaalisuuden eteenpäin vieminen. ▶ Omistajan esittämänä tavoitteena oli noudattaa konserniohjetta ja kaupunkistrategiaa, hankkia myönteinen kanta ennen merkittävien (1,4m€) investointien toteuttamista, osallistua konsernin lairahallinasuunnitelmaan, 52,4t€ osingon maksaminen omistajille, myötävaikuttaa aktiivisesti toimintaympäristön teolliseen kehittämiseen, sekä toteuttaa yhteistyössä kaupungin kanssa satama-alueen laajentamista. ▶ Taloudelliset tavoitteet koskien liikevaihtoa, voittoa, vakaraisuutta ja pitkäaikaisten velkojen määrää. | ● | <ul style="list-style-type: none"> ▶ Yhtiö saavuttanut sille asetetut toiminnalliset, omistajan asettamat ja taloudelliset tavoitteet. |
| Raahen Vesi Oy | <ul style="list-style-type: none"> ▶ Toiminnallisia tavoitteita olivat: saneeraus- ja uusinvestoinnit 1,6 miljoona euroa ja lainoja lyhennetään 571 000 euroa. ▶ Omistajan esittämiä tavoitteita olivat konserniohjeen ja kaupunkistrategian noudattaminen, yli 1,4m€ investointien toteuttamiseen kaupungin myönteinen kanta, sitoutuu maksamaan omistajilleen 354.300 osingon, konsernin lainanhallintasuunnitelman toteuttaminen, sitoutuu yhtiön ja kaupungin välisen yhteistyön kehittämiseen, sekä osallistuu yhteisen toimintasuunnitelman laadittamiseen kaupungin kanssa. ▶ Taloudelliset tavoitteet koskien liikevaihtoa, voittoa, vakaraisuutta ja pitkäaikaisten velkojen määrää. | ● | <ul style="list-style-type: none"> ▶ Toiminnalliset ja omistajan asettamat tavoitteet toteutuneet. ▶ Taloudellisten tavoitteiden osalta omavaraisuus% jäi hieman alle asetettujen tavoitteiden. ▶ Tarkastuslautakunta haluaa tuoda esille, että yhtiölle asetettuja osinkovaatimuksia on syytä tarkastella uudestaan, sillä yhtiöllä on tulevaisuudessa merkittäviä investointi- ja saneerahankkeita, jotka osaltaan tulevat pienentämään käytettävissä olevia rahavaroja. |