

Arviointi- kertomus 2023

Raahen kaupunki

28.5.2024





RAAHEN KAUPUNKI



Sisällys

Olennaiset asiat	2–5
Tarkastuslautakunnan tehtävät	6–10
Kaupunginvaltuuston ja -hallituksen arviointi	11–17
Lautakunnat	18–23
Kaupungin tytäryhtiöt	24–26

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 2023.

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

Asukaskohtainen lainamäärä on yli kaksinkertainen kuntien keskimääräiseen lukuun verrattuna. Kaupunki on antanut konserniyhteisöjen ja muiden puolesta takauksia yhteensä 58 milj. eurolla. Lautakunta kiinnittää edelleen huomiota Raahen kaupungin ja kaupunkikonsernin korollisten velkojen korkeaan määrään, mikä ylittää kuntien keskiarvon.

Kaupunkikonsernin vuosikate on riittänyt kattamaan nettoinvestoinnit viimeisen kahdentoista vuoden tarkasteluajanjaksolla ainoastaan vuosina 2014, 2015, 2021 ja 2023. Vuosikatteen määrä tulisi olla investointitarpeita suurempi, jotta velkoja voitaisiin asteittain lyhentää ja velkaisuuteen liittyvää korkoriskiä pienentää.

Kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on yksi kaupungin tärkeimmistä lakisääteisistä tehtävistä. Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa arvioidaan valtuustokausittain kunnan hyvinvointi- ja terveystavoitteiden toteutuminen. Hyvinvointikoordinaattori aloitti vuoden 2023 lopussa 50 % työpanoksella. Kaupungin HYTE-kerroin on kasvanut 50:sta 65:een vuodesta 2022. HYTE-kertoimella on vaikutusta kaupungin saamiin valtiosuuksiin. Lisäksi kaupungissa on valmisteilla hyvinvointisuunnitelma.

Yhteenveto 2(3)

Raahen kaupungissa on laadittu talouden tasapainottamisohjelma vuosille 2023–2030. Tasapainottamisohjelmalla haetaan kaupungin toiminnan ja talouden tehostamista vuosien 2023–2030 aikana ja tavoitteena mm. kaupungin tuloksen muuttuminen pysyvästi positiiviseksi sekä mahdollistaa olemassa olevien lainojen takaisinmaksu.

Talouden tasapainottamisohjelmaan määritetyillä toimenpiteillä tavoitellaan 12,7 milj. euron kumulatiivisia vaikutuksia kaupungin tulokseen vuoteen 2030 mennessä.

Kaupunkistrategian toimenpideohjelma on hyväksytty kaupunginvaltuuston kokouksessa toukokuussa 2023.

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

Tarkastuslautakunta toteaa, että infrastruktuurin korjausvelan kasvaessa korjaustoimenpiteitä ja -määrärahoja tulisi kohdistaa tasaisesti koko kaupungin alueelle esim. tulva-alueille.

Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan harrastusmahdollisuuksien lisääminen pitäisi mahdollistaa entistä paremmin myös kaupungin haja-asutusalueelle.

Yhteenveto 3 (3)

Lisäksi geopoliittinen epävarmuus voi tulevaisuudessa vaikuttaa kaupungin talouteen lisäkustannusten ja tulonmenetysten muodossa.

Raahen kaupungin tilikauden tulos muodostui 10,1 milj. euroa ylijäämäiseksi, mikä on 4,7 milj. euroa parempi kuin talousarviossa arvioitu. Tähän vaikuttivat mm. sijoitusarvopapereiden laskennallisten arvomuutosten palautukset. Verotuloja kertyi 2,5 milj. euroa talousarviota enemmän. Verotulojen kertymä oli vuonna 2023 poikkeuksellisen suuri lähivuosiin nähden.

Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupungin talouden pidemmän aikavälin suunnittelussa on syytä kiinnittää huomiota valtionosuuksien ja verotulokertymän määrään tulevaisuudessa.

Tarkastuslautakunta haluaa kiinnittää edelleen huomiota toimielinten vuosittain määritelyjen tavoitteiden konkreettisuuteen ja mitattavuuteen. Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan sitovat tavoitteet ja päämäärät tulisi asettaa sisällöltään selkeiksi ja toteuttamiskelpoisiksi. Tavoitteiden toteutumista tulisi pystyä mittaamaan relevanteilla mittareilla ja toteutumista kuvailla tarkemmin.

Raahessa 28.5.2024

Raahen kaupungin tarkastuslautakunta

Tiina Hanhikorpi
puheenjohtaja

Elina Jaakola
varapuheenjohtaja

Sirpa Aho

Kari Pietilä

Saila Salonsaari

Marko Sipilä

Sauli Saarela

2

Tarkastuslauta- kunnan tehtävät


Arvioinnin suunnittelu

Suunnittelu	Kuvaus	Toimenpiteet														
	<p>Tarkastuslautakunnan kokoonpano:</p> <p>Tarkastuslautakunnan jäsenet:</p> <table><tr><td>Hanhikorpi Tiina</td><td>puheenjohtaja</td></tr><tr><td>Jaakola Elina</td><td>varapuheenjohtaja</td></tr><tr><td>Aho Sirpa</td><td>jäsen</td></tr><tr><td>Pietilä Kari</td><td>jäsen</td></tr><tr><td>Saarela Sauli</td><td>jäsen</td></tr><tr><td>Salonsaari Saira</td><td>jäsen</td></tr><tr><td>Sipilä Marko</td><td>jäsen</td></tr></table>	Hanhikorpi Tiina	puheenjohtaja	Jaakola Elina	varapuheenjohtaja	Aho Sirpa	jäsen	Pietilä Kari	jäsen	Saarela Sauli	jäsen	Salonsaari Saira	jäsen	Sipilä Marko	jäsen	<p>Arvioinnin suunnittelu</p> <p>Puheenjohtaja Tiina Hanhikorpi (PS), varapuheenjohtaja Antero Aulakoski (kesk.) 23.4. saakka, Esa Kinnunen (kesk.) 24.4.–12.11., Elina Jaakola (kesk.) 13.11. alkaen.</p> <p>Risto Rautio 29.5. saakka ja Sauli Saarela ja hänen varajäsenekseen Mika Huhtamäki 29.5. alkaen.</p> <p>Tarkastuslautakunnassa on yksi jäsen jokaisesta valtuustoon vaaleilla valitusta ryhmästä, yhteensä 7 jäsentä.</p>
Hanhikorpi Tiina	puheenjohtaja															
Jaakola Elina	varapuheenjohtaja															
Aho Sirpa	jäsen															
Pietilä Kari	jäsen															
Saarela Sauli	jäsen															
Salonsaari Saira	jäsen															
Sipilä Marko	jäsen															

Symbolien merkitys

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


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 2023 oli laadittu aikataulutettu ja yksityiskohtainen työohjelma.</p> <p>Tarkastuslautakunta on työskentelyssään huomioinut jäsentensä esteellisyydet.</p>

Symbolien merkitys

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

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 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 2023 aikana perehtynyt lautakuntien toimintaan ja tavoitteisiin kuulemalla luottamushenkilöitä ja viranhaltijoita.</p> <p>Lisäksi on perehdytty kaupungin kolmen 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 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 riittävyyttä. 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 2023 työssään paneutunut asetettujen tavoitteiden arviointiin.</p> <p>Tuloksellisuutta ja tarkoituksenmukaisuutta on arvoitu mm. kaupunkikonserniohjauksen ja konsernin osien yhteistyön näkökulmasta.</p> <p>Arviointityön tuloksena syntynyt arviointikertomus luovutetaan valtuustolle 21.5.2024</p>

Symbolien merkitys

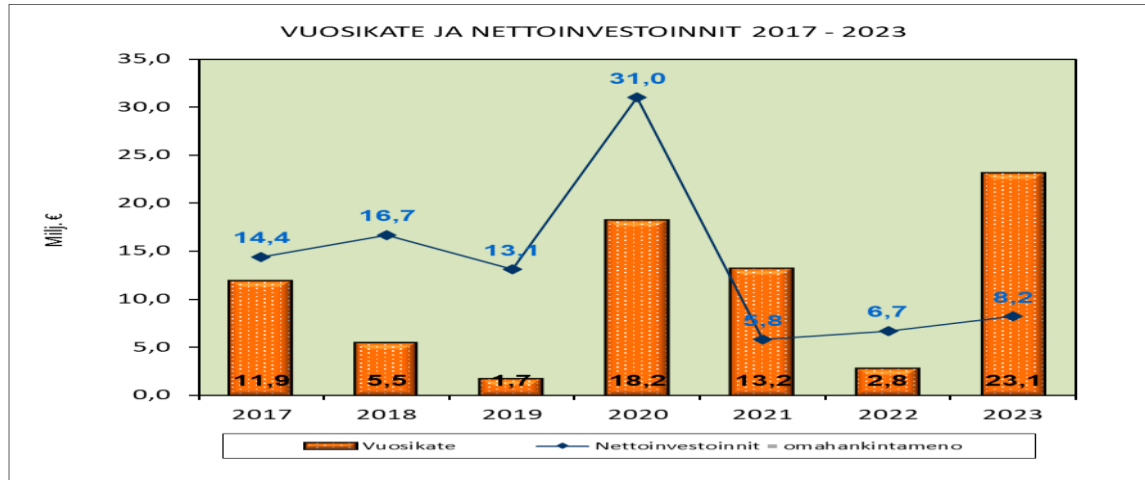
<p>Merkittävä arvio, joka edellyttää toimenpiteitä lyhyellä tähtämellä</p> <p>●</p>	<p>Havainto, joka edellyttää seurantaa tai toimenpiteitä</p> <p>●</p>	<p>Informaatio tehdystä toimenpiteestä</p> <p>●</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------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

3

Kaupunginvaltuuston ja -hallituksen arviointi

Kaupunkikonsernin tilinpäätös

Arviointi	Kuvaus	Arvio	Toimenpiteet
Rahoituksen riittävyys	<p>Kaupunginhallitus on allekirjoittanut 25.3.2024 tilivuoden 2023 kaupunkikonsernin toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen. Konsernitilinpäätös osoittaa tilivuodelta ylijäämää 12,0 milj. euroa ja taseeseen kertynyt ylijäämä 31.12.2023 on tilikauden tulos huomioiden 41,9 milj. euroa. Vuosikate oli 1 442 €/asukas vahvistuen edellisvuodesta (779 €/asukas). Vuosikate vahvistui, ja konsernin toimintakate parani.</p> <p>Alla olevasta kaaviosta voidaan todeta, että kaupungin tarkastelujaksolla (2017–2023) vuosina 2021 ja 2023 vuosikate on riittänyt kattamaan nettoinvestoinnit. Kaavio tilinpäätöksestä 2023.</p>	<p>●</p>	<p>Arvioinnin sisältö</p> <p>Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupungin taloutta on hoidettu taloussuunnitelmien ja kaupunginvaltuuston päätösten mukaisesti.</p> <p>Uuden tasapainottamisohjelman vuotuiseksi vaikutukseksi tilikauden tulokseen on määritetty 1,3 milj. euroa eli yhteensä 12,8 milj. euroa vuoteen 2030 mennessä. Tarkastuslautakunta toteaa, että vuoden 2023 osalta talouden tasapainotus on toteutunut hieman odotettua paremmin.</p>



Kaupunkikonsernin tilinpäätös

Arviointi	Kuvaus	Arvio	Toimenpiteet																																																																																			
Verotulot ja valtionosuudet	<p>Verotuloja kertyi 2,5 milj. euroa muutettua talousarviota enemmän. Yhteisöverotuloja kertyi 0,9 milj. euroa, tuloveroja 1,1 milj. euroa ja kiinteistöveroja 0,5 milj. euroa ennakoitua enemmän. Valtionosuudet toteutuivat 0,1 milj. euroa ennakoitua paremmin. Molemmat erät ovat valtuustoon nähden sitovia eriä.</p> <p>Alla Raahen kaupungin tuloslaskelman tunnuslukuja 2021–2023 ja vertailuna Manner-Suomen kuntien keskimääräisiä lukuja 2021–2022 (tilinpäätöksestä 2023).</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Tuloslaskelman tunnusluvut:</th> <th colspan="3">Raahе</th> <th colspan="2">Manner-Suomi</th> </tr> <tr> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2021</th> <th>2022</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Asukasmäärä</td> <td>23 794</td> <td>24 073</td> <td>24 260</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Toimintatuotot/Toimintakulut, %</td> <td>17,4</td> <td>8,7</td> <td>9,3</td> <td>19,0</td> <td>20,0</td> </tr> <tr> <td>Vuosikate/Poistot, %</td> <td>283,6</td> <td>33,2</td> <td>147,0</td> <td>141,0</td> <td>158,0</td> </tr> <tr> <td>Vuosikate, €/asukas</td> <td>972</td> <td>115</td> <td>544</td> <td>623</td> <td>681</td> </tr> <tr> <td>Toimintatuotot €/as.</td> <td>616</td> <td>680</td> <td>671</td> <td>1 422</td> <td>1 468</td> </tr> <tr> <td>Toimintakulut €/as.</td> <td>3 551</td> <td>7 868</td> <td>7 225</td> <td>7 672</td> <td>7 354</td> </tr> <tr> <td>Toimintakate, €/as.</td> <td>-2 914</td> <td>-7 169</td> <td>-6 530</td> <td>-6 211</td> <td>-5 843</td> </tr> <tr> <td>Tilikauden tulos, €/as.</td> <td>424</td> <td>-230</td> <td>558</td> <td>211</td> <td>273</td> </tr> <tr> <td>Verotulot, €/as.</td> <td>2 766</td> <td>4 380</td> <td>4 166</td> <td>4 835</td> <td>4 604</td> </tr> <tr> <td>Valtionosuudet, €/as.</td> <td>1 044</td> <td>2 911</td> <td>2 769</td> <td>1 939</td> <td>1 824</td> </tr> <tr> <td>Verorahoitus yhteensä, €/as.</td> <td>3 810</td> <td>7 291</td> <td>6 935</td> <td>6 774</td> <td>6 428</td> </tr> <tr> <td>Tuloveroprosentti</td> <td>8,61</td> <td>21,25</td> <td>21,25</td> <td>20,02</td> <td>20,02</td> </tr> </tbody> </table>	Tuloslaskelman tunnusluvut:	Raahе			Manner-Suomi		2023	2022	2021	2022	2021	Asukasmäärä	23 794	24 073	24 260			Toimintatuotot/Toimintakulut, %	17,4	8,7	9,3	19,0	20,0	Vuosikate/Poistot, %	283,6	33,2	147,0	141,0	158,0	Vuosikate, €/asukas	972	115	544	623	681	Toimintatuotot €/as.	616	680	671	1 422	1 468	Toimintakulut €/as.	3 551	7 868	7 225	7 672	7 354	Toimintakate, €/as.	-2 914	-7 169	-6 530	-6 211	-5 843	Tilikauden tulos, €/as.	424	-230	558	211	273	Verotulot, €/as.	2 766	4 380	4 166	4 835	4 604	Valtionosuudet, €/as.	1 044	2 911	2 769	1 939	1 824	Verorahoitus yhteensä, €/as.	3 810	7 291	6 935	6 774	6 428	Tuloveroprosentti	8,61	21,25	21,25	20,02	20,02	<p>●</p> <p>●</p>	<p>Arvioinnin sisältö</p> <p>Verotulot ja valtionosuudet toteutuivat talousarviota paremmin.</p> <p>Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupungin talouden pidemmän aikavälin suunnittelussa on syytä tulevaisuudessa kiinnittää huomiota valtionosuuksien ja verotulokertymän määrään, johon vaikuttavat vuodesta 2023 toimintansa aloittaneet hyvinvointialueet.</p> <p>Kaupungin yhteisöverotulojen määrä saattaa vaihdella paljon eri vuosina.</p> <p>Tarkastuslautakunta kiinnittää edelleen huomiota pienentyneeseen asukasmäärään ja erityisesti lapsimäärän vähenemiseen, jolloin on vaarana valtionosuuksien supistuminen.</p>
Tuloslaskelman tunnusluvut:	Raahе			Manner-Suomi																																																																																		
	2023	2022	2021	2022	2021																																																																																	
Asukasmäärä	23 794	24 073	24 260																																																																																			
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	17,4	8,7	9,3	19,0	20,0																																																																																	
Vuosikate/Poistot, %	283,6	33,2	147,0	141,0	158,0																																																																																	
Vuosikate, €/asukas	972	115	544	623	681																																																																																	
Toimintatuotot €/as.	616	680	671	1 422	1 468																																																																																	
Toimintakulut €/as.	3 551	7 868	7 225	7 672	7 354																																																																																	
Toimintakate, €/as.	-2 914	-7 169	-6 530	-6 211	-5 843																																																																																	
Tilikauden tulos, €/as.	424	-230	558	211	273																																																																																	
Verotulot, €/as.	2 766	4 380	4 166	4 835	4 604																																																																																	
Valtionosuudet, €/as.	1 044	2 911	2 769	1 939	1 824																																																																																	
Verorahoitus yhteensä, €/as.	3 810	7 291	6 935	6 774	6 428																																																																																	
Tuloveroprosentti	8,61	21,25	21,25	20,02	20,02																																																																																	

Kaupunkikonsernin tilinpäätös

Arviointi	Kuvaus	Arvio	Toimenpiteet																																																																													
Korolliset velat	<p>Raahen konsernin lainat asukasta kohden pienenivät 3,4 %. Kaupungin lainakanta per asukas on 6 590 euroa, kun valtakunnallinen keskiarvo on 3 377 euroa (2022). Suhteellinen velkaantuneisuus on kasvanut käyttötulojen vähentymisen seurauksena.</p> <ul style="list-style-type: none"> Lainat ja vastuut -tunnusluvussa huomioidaan lainojen lisäksi liitetiedoissa ilmoitetut vuokratvastuut. Kaupungin lainamäärä laski 8,6 milj. eurolla. Vuoden 2022 asukaskohtainen lainamäärä on yli kaksinkertainen kuntien keskimääräiseen lukuun verrattuna. Kaupunki on antanut konserniyhteisöjen ja muiden puolesta takauksia yhteensä 58 milj. eurolla. <p>Taulukossa on Raahen kaupungin tunnuslukuja ajalta 2021–2023 sekä Manner-Suomen kuntien keskimääräisiä lukuja vuosilta 2021–2022 (tilinpäätöksestä 2023).</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Taseen tunnusluvut:</th> <th colspan="3">Raahе</th> <th colspan="2">Manner-Suomi</th> </tr> <tr> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2021</th> <th>2022</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Omavaraisuusaste, %</td> <td>33,5</td> <td>29,5</td> <td>31,6</td> <td>59,2</td> <td>58,8</td> </tr> <tr> <td>Suhteellinen velkaantuneisuus, %</td> <td>165,2</td> <td>100,5</td> <td>102,2</td> <td>56,5</td> <td>57,7</td> </tr> <tr> <td>Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €</td> <td>25 212</td> <td>14 833</td> <td>21 035</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas</td> <td>1 060</td> <td>616</td> <td>867</td> <td>2 696</td> <td>2 519</td> </tr> <tr> <td>Lainakanta 31.12., 1000 €</td> <td>156 805</td> <td>165 375</td> <td>168 214</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Lainakanta 31.12., €/asukas</td> <td>6 590</td> <td>6 870</td> <td>6 934</td> <td>3 377</td> <td>3 465</td> </tr> <tr> <td>Lainat ja vastuut, 31.12., 1000 €</td> <td>162 111</td> <td>171 831</td> <td>172 569</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Lainat ja vastuut, €/asukas</td> <td>6 813</td> <td>7 034</td> <td>7 113</td> <td>4 356</td> <td>4 441</td> </tr> <tr> <td>Lainasaamiset, 1000 €</td> <td>37 781</td> <td>37 458</td> <td>38 526</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Lainasaamiset, €/asukas</td> <td>1 588</td> <td>1 556</td> <td>1 588</td> <td>1 135</td> <td>1 055</td> </tr> <tr> <td>Asukasmäärä</td> <td>23 794</td> <td>24 073</td> <td>24 260</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Taseen tunnusluvut:	Raahе			Manner-Suomi		2023	2022	2021	2022	2021	Omavaraisuusaste, %	33,5	29,5	31,6	59,2	58,8	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	165,2	100,5	102,2	56,5	57,7	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	25 212	14 833	21 035			Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 060	616	867	2 696	2 519	Lainakanta 31.12., 1000 €	156 805	165 375	168 214			Lainakanta 31.12., €/asukas	6 590	6 870	6 934	3 377	3 465	Lainat ja vastuut, 31.12., 1000 €	162 111	171 831	172 569			Lainat ja vastuut, €/asukas	6 813	7 034	7 113	4 356	4 441	Lainasaamiset, 1000 €	37 781	37 458	38 526			Lainasaamiset, €/asukas	1 588	1 556	1 588	1 135	1 055	Asukasmäärä	23 794	24 073	24 260				<p>Arvioinnin sisältö</p> <p>Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupungin talouden pidemmän aikavälin suunnittelussa on kiinnitettävä edelleen huomiota kaupunkikonsernin lainakannan mukanaan tuomiin riskeihin.</p> <p>Talouden tasapainottamisen tavoitteena on saada lainamäärä pienemään keskimäärin 6,0 milj. eurolla vuosittain. Nykyisen taloussuunnitelman 2024–2026 mukaan lainamäärä pienenee 9,2 milj. eurolla eli keskimäärin 3,1 milj. eurolla vuosittain, joten tavoitetta ei olla saavuttamassa.</p> <p>Tilikauden 2023 hyvän tuloksen vuoksi kertyneet ylijäämät kasvoivat.</p>
Taseen tunnusluvut:	Raahе			Manner-Suomi																																																																												
	2023	2022	2021	2022	2021																																																																											
Omavaraisuusaste, %	33,5	29,5	31,6	59,2	58,8																																																																											
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	165,2	100,5	102,2	56,5	57,7																																																																											
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	25 212	14 833	21 035																																																																													
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 060	616	867	2 696	2 519																																																																											
Lainakanta 31.12., 1000 €	156 805	165 375	168 214																																																																													
Lainakanta 31.12., €/asukas	6 590	6 870	6 934	3 377	3 465																																																																											
Lainat ja vastuut, 31.12., 1000 €	162 111	171 831	172 569																																																																													
Lainat ja vastuut, €/asukas	6 813	7 034	7 113	4 356	4 441																																																																											
Lainasaamiset, 1000 €	37 781	37 458	38 526																																																																													
Lainasaamiset, €/asukas	1 588	1 556	1 588	1 135	1 055																																																																											
Asukasmäärä	23 794	24 073	24 260																																																																													

Arviointi

Kaupunginvaltuusto (toimintakulut 230 tuhatta 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	Toteuma ja lautakunnan arvio ja toimenpidesuositus
Elinvoimainen Raaha	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Sitovana tavoitteena oli asukkaiden ja elinkeinoelämän tarpeiden ennakoiminen maanhankinnassa ja kaavoituksessa. Mittarina oli monipuolisen tonttitarjonnan myötä riittävä tonttivaranto. 	●	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Toteutui pääosin. Isot teollisuustontit selvityksen kohteena. ▶ Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan sitova tavoite on yleisellä tasolla ja jää epäselväksi.
Yritysten Raaha (sama tavoite hallituksella)	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Tavoitteena oli mahdollistaa ja tukea yritystoiminnan kehittymistä oikea-aikaisesti. Mittarina oli sijoittua valtakunnallisesti keskitasolle kuntabarometrissä. 	●	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Ei toteutunut. Tarkastuslautakunta toivoo tarkempaa selvitystä siihen, miten tavoite jäi saavuttamatta.
Lasten ja nuorten Raaha	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Tavoitteena oli moniammatillinen yhteistyö ja uusien toimintatapojen kehittäminen. Mittarina oli toteuttaa tyytyväisyyskysely lapsi- ja nuorisopalveluista. 	●	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Ei toteutunut, kyselyä ei ole järjestetty.
Osaajien Raaha	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Sitovana tavoitteena oli monipuoliset koulutuspolut. Mittarin tavoitetasona oli täyttää toisen ja korkea-asteen opiskelijapaikat Raahessa. 	●	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Toteutunut osittain.





Symbolien merkitys:

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




Arviointi

Kaupunginvaltuusto (toimintakulut 230 tuhatta 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	Toteuma ja lautakunnan arvio ja toimenpidesuositus
Hyvinvoinnin Raahe (sama tavoite hallituksella)	► Tavoitteena oli monipuoliset kulttuuri-, liikunta- ja harrastusmahdollisuudet sekä toimivat hyvinvointipalvelut. Mittarina oli toteuttaa kulttuuri-, liikunta- ja harrastusmahdollisuuksiin liittyvä asiakastyytyväisyyskysely. Hyvinvointipalvelujen osalta mittarin tavoitetasona oli nykyisen palveluverkon säilyttäminen.		► Toteutunut osittain. Raahe-opiston osalta toteutettu tyytyväisyyskysely. ► Nykyisen palveluverkon säilyttäminen toteutui.
Tasapainoinen talous	► Sitovana tavoitteena oli tulojen ja menojen tasapaino. Mittarin tavoitetasona oli ylijäämäinen tulos sekä lainamäärän väheneminen.		► Ylijäämä toteutui arvioitua suurempana. ► Lainamäärä vähentyi arvioitua enemmän.
Yhteisöllinen toiminta (sama tavoite hallituksella)	► Tavoitteena oli aktiivinen vuorovaikutus kaupunkilaisten ja muiden toimijoiden kanssa sekä kansallisesti että kansainvälisesti. Mittarina oli tilaisuuksien järjestäminen eri toimijoiden kanssa.		► Järjestetty eri toimialoilla ja eri toimijoiden kanssa useita tapaamisia, myös ministeritapaamiset.
Vihreä siirtymä (sama tavoite hallituksella)	► Tavoitteena oli ympäristöystävällisyyden ja kiertotalouden hyödyntäminen. Mittarina oli kaupungin mahdollistamat toimenpiteet kpl/vuosi.		► Toteutunut ► Mm. kaavavalmistelu, ilmastostrategiatyön käynnistyminen, kehittämishankkeet, sijoittumiscaset ► Tarkastuslautakunta toteaa, että mittarin toteuma (kpl/vuosi) ei selviä tilinpäätöksestä.





Symbolien merkitys:

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




Arviointi

Kaupunginhallitus (toimintakulut 8,9 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	Toteuma ja lautakunnan arvio ja toimenpidesuositus
Elinvoimainen Raaha	<ul style="list-style-type: none"> Mittareina asukasmäärän positiivinen kehitys. 		<ul style="list-style-type: none"> Asukasmäärässä ei toteutunut positiivista kehitystä.
Lasten ja nuorten Raaha	<ul style="list-style-type: none"> Tavoitteena oli moniammatillinen yhteistyö ja uusien toimintatapojen kehittäminen sekä lasten ja nuorten hyvinvoinnin lisääminen. Mittareina oli toteuttaa tyytyväisyyskysely lapsi- ja nuorisopalveluista sekä kouluterveyskysely, jonka tulosten odotettiin kehittyneen positiivisesti. 		<ul style="list-style-type: none"> Ei toteutunut, tyytyväisyyskyselyä ei ole järjestetty. Nuorten hyvinvoinnin lisääminen ei toteutunut kouluterveyskyselyn perusteella.
Osaajien Raaha	<ul style="list-style-type: none"> Sitovana tavoitteena oli monipuoliset koulutuspolut ja hyvinvoiva henkilöstö. Mittarin tavoitetasona oli täyttää toisen ja korkea-asteen opiskelijapaikat Raahessa sekä toteuttaa työhyvinvointikysely, jonka tulosten odotettiin kehittyneen positiivisesti. 		<ul style="list-style-type: none"> Tavoite toteutui osittain. Työhyvinvointikysely toteutui ja tulokset kehittyivät positiivisesti.
Tasapainoinen talous	<ul style="list-style-type: none"> Sitovana tavoitteena oli tulojen ja menojen tasapaino ja talouden tasapainottamisohjelma. Mittarin tavoitetasona oli talouden tasapainottamiseen liittyvien toimenpiteiden toteuttaminen. 		<ul style="list-style-type: none"> Talouden tasapainottamiseen liittyvät toimenpiteet toteutuivat pääosin.

Symbolien merkitys:

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

4

Lautakunnat

Arviointi

Kehittämislautakunta (toimintakulut 6,6 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	Toteuma ja lautakunnan arvio ja toimenpidesuositus
Elinvoimainen Raahen seutu	<ul style="list-style-type: none"> Tavoitteena oli luoda toimintaedellytyksiä, jotka omalta osaltaan mahdollistavat Raahen yritysten ja työpaikkojen lukumäärän sekä väkiluvun kasvun. Mittarina oli Raahen menestyminen vetovoimaa ja pitovoimaa mittaavissa tarkasteluissa siten, että menestys on vuoden 2022 tasoa tai parempi. 	●	<ul style="list-style-type: none"> Toteutunut osittain Tarkastuslautakunta toteaa, että väkiluku jatkoi laskuaan ja työttömyysaste heikkeni. Perustettujen yritysten määrä ja yritysten kokonaismäärä kasvoivat.
Yritysten Raaha	<ul style="list-style-type: none"> Sitovana tavoitteena oli yritysten toimintaedellytysten parantaminen, edunajaminen ja verkostotyö. Mittarin tavoitetasona tässä oli elinvoimastrategian uudistaminen. 	●	<ul style="list-style-type: none"> Toteutunut osittain Elinvoimastrategian laadinta on käynnistynyt, mutta se ei valmistunut vuoden 2023 aikana.
Lasten ja nuorten Raaha	<ul style="list-style-type: none"> Tavoitteena oli, että lapsi- ja perheystävällisyys otetaan huomioon kaikessa toiminnassa. Mittarina oli, että lapset ja nuoret sekä perheet huomioidaan erityisesti kehittämislautakuntaa koskevilla keskeisillä tai lasten elämänpiiriin erityisesti vaikuttavissa hankkeissa ja toimenpiteissä. 	●	<ul style="list-style-type: none"> Toteutunut Esim. kaavoitus, kaupunkitapahtumat, yrittäjyyskasvatus, joukkoliikenteen osalta on tuettu koulukuljetusten suunnittelua.



Symbolien merkitys:

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

Arviointi

Kehittämislautakunta (toimintakulut 6,6 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	Toteuma ja lautakunnan arvio ja toimenpidesuositus
Osaajien Raaha	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Sitovana tavoitteena oli korkea-asteen koulutuksen ja tutkimuksen etabloituminen Raahan seudulle. Mittarina oli toimiva AMK-koulutus ja se, että koulutuspaikkojen laadullinen taso nousee ja niihin on runsaasti hakijoita. 		<ul style="list-style-type: none"> ▶ Toteutunut ▶ Korkeakoulutyöryhmä, uudet AMK-koulutukset ja niiden markkinointi, edunajaminen, yhteiset hankkeet
Hyvinvoinnin Raaha	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Tavoitteena oli valmistautuminen TE2024-siirtoon, työllisyysalueen määrittäminen ja alueellisten yhteistyöneuvottelujen toteuttaminen. Mittarina oli tehdä työllisyysaluetta koskeva alustava kuntien välinen sopimus. ▶ Toinen tavoite oli joukkoliikenteen suunnittelu, kehittäminen ja järjestäminen. Tässä mittarin tavoitetasona oli, että joukkoliikenne on sujuvaa ja palvelutaso riittävä ja että joukkoliikenteen käyttäjämäärien kasvu on 5–10 %. ▶ Kolmantena tavoitteena oli matkailun toimintaympäristön ja yhteismarkkinoinnin kehittäminen (Visit Raaha). Mittarin tavoitetasona oli seudullisen matkailun Master Planin laatiminen. 		<ul style="list-style-type: none"> ▶ Toteutunut osittain ▶ Sopimus valmisteltiin, mutta osa kunnista ei hyväksynyt sitä 2023 vuoden aikana. Uuden sopimuksen hyväksyminen siirtyi vuodelle 2024. ▶ Toteutunut ▶ Vihanti-Raaha-linjojen käyttäjämäärät kasvussa ja palvelutasoa ollaan lisäämässä vuodelle 2024. ▶ Toteutunut osittain ▶ Matkailun Master Plan ei valmistunut vuoden 2023 aikana.





Symbolien merkitys:

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




Arviointi

Tulevaisuuslautakunta (toimintakulut 56,5 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	Toteuma ja lautakunnan arvio ja toimenpidesuositus
Hyvinvoinnin Raaha	<ul style="list-style-type: none"> Sitovana tavoitteena oli raahelaisten hyvinvoinnin edistäminen esim. henkilöstön, lasten, nuorten ja perheiden osalta sekä kulttuurisen hyvinvoinnin osalta. Mittareina oli poissaolojen vähentyminen, yhteistyön kehittäminen hyvinvointialueen kanssa sekä kulttuurin ja vapaa-ajan sisältöjen saavutettavuuden edistäminen. 		<ul style="list-style-type: none"> Poissaolojen vähentyminen saavutettiin osittain. Yhteistyön kehittämistä hyvinvointialueen kanssa ei saavutettu. Kulttuurin ja vapaa-ajan sisältöjen saavutettavuuden edistämistavoite saavutettiin.
Lasten ja nuorten Raaha	<ul style="list-style-type: none"> Tavoitteena oli osallisuuden ja osallistumismahdollisuuksien kehittäminen sekä harrastusmahdollisuuksien laajentaminen ja saavutettavuus. Mittareina oli enemmän mahdollisuuksia vaikuttaa itseä koskeviin asioihin sekä harrastusmahdollisuuksien lisääntyminen. 		<ul style="list-style-type: none"> Tavoite saavutettiin osittain. Harrastusmahdollisuuksien lisääntymisen osalta tavoite saavutettiin. Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan harrastusmahdollisuuksien lisääminen kaupungin haja-asutusalueella ei ole toteutunut.
Osaajien Raaha	<ul style="list-style-type: none"> Tavoitteena oli elinikäinen oppiminen, jonka mittareina olivat kouluttautumisen lisääntyminen sekä toisen asteen strategian laatiminen. 		<ul style="list-style-type: none"> Tavoitteet saavutettiin.
Yrittäjien Raaha	<ul style="list-style-type: none"> Tavoitteena oli yhteistyön lisääminen kaikilla tulosalueilla siten, että uusia yhteistyön menetelmiä otetaan käyttöön. 		<ul style="list-style-type: none"> Tavoitteet saavutettiin osittain. Tarkastuslautakunta toivoo tarkempaa selvitystä siihen, miltä osin tavoitteet saavutettiin.

Symbolien merkitys:

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

Arviointi

Tulevaisuuslautakunta (toimintakulut 56,5 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	Toteuma ja lautakunnan arvio ja toimenpidesuositus
320 Varhaiskasvatuspalvelut	Varhaiskasvatuspalveluille asetettiin seuraavat tavoitteet: <ul style="list-style-type: none"> ▶ Varhaiskasvatuspaikka järjestyy 2 vk tai 4 kk rajoissa ▶ Henkilöstösuunnitelma 2030 tarkentuu ▶ Henkilöstökoulutuksia 1–2, hankkeita 1–2 ▶ Uhka-, vaara- ja tapaturmailmoituksia 0, epäkohtailmoituksia 0 ▶ Toimintaohjeet käyttöön työhyvinvoinnin tukemisessa ja työssä jaksamisessa 	●	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Tavoitteet on saavutettu suurimmaksi osaksi. Uhka-, vaara- ja tapaturmailmoitusten sekä epäkohtailmoitusten osalta todettiin, että tavoitteet olivat epärealistiset eikä niitä saavutettu. ▶ Tarkastuslautakunta toivoo, että uhka-, vaara- ja tapaturmailmoituksista ilmoitetaan lukumäärä ja vertailu aikaisempiin vuosiin.
330 Opetuspalvelut	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Tavoitteina ja mittareina olivat muun muassa kouluterveyskyselyn tulosten paraneminen, koulupudokkaiden määrän väheneminen, oppilaskuntien yhteistyön jatkaminen ja lasten parlamentti, asiakaskontaktien määrän kasvaminen lukioissa, henkilöstön poissaolojen määrän väheneminen, henkilöstön kouluttautumisen tukeminen, toisen asteen strategian laatiminen sekä Yrityskylä-yhteistyön toteuttaminen. 	●	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Tavoitteet on saavutettu opetustoimessa suurimmaksi osaksi ainakin osittain. Lasten parlamentti ei toteutunut.
350 Kulttuuripalvelut	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Tavoitteena olivat mm. työhyvinvointikyselyn toteuttaminen, eKirjaston kehittäminen, 15.000 lapsen ja nuoren osallistuminen tapahtumiin ja kulttuuritoimijoiden avustaminen (vähintään 20 kpl/57.000 euroa) 	●	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Tavoitteet saavutettiin pääosin. Suunniteltu kävijämäärä lasten ja nuorten tapahtumissa jäi saavuttamatta (12.197 osallistujaa toteutui).
360 Vapaa-aikapalvelut	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Tavoitteina oli muun muassa 700 lapsen ja nuoren mukanaolo toiminnassa, matalan kynnyksen yksilöohjauksen käynnistäminen (15 asiakkuutta/vuosi) ja koulunuorisotyön kohdentaminen ukrainalaisten nuorten kouluintegraatioon. 	●	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Tavoitteet saavutettiin suurimmaksi osaksi. Yksilöohjausten osalta ei päästy tavoitteeseen.






Symbolien merkitys:

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




Arviointi

Rakennetun ympäristön lautakunta (toimintakulut 24,8 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	Toteuma ja lautakunnan arvio ja toimenpidesuositus
Elinvoimainen Raaha	<ul style="list-style-type: none"> Sitovana tavoitteena oli strategian toteuttaminen, jonka mittarina oli elinvoimaisuutta tukevien toimenpiteiden lukumäärä strategian pohjalta laadittavissa toimenpideohjelmissa. Mittarin tavoitetasona oli suurempi kuin 30. Toisena tavoitteena oli kriisikestävyyden kasvattaminen ja mittarina toimialan varautumissuunnitelman laatiminen. 		<ul style="list-style-type: none"> Saavutettu tulos irrelevantti, ei mittaa lautakunnan toimintaa. Suunnitelma hyväksyttiin, mutta toteuttaminen on vielä kesken. Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan toimenpiteiden lukumäärä ei ole niin tärkeää kuin laatu ja toteuma pitäisi kuitenkin ilmaista.
Lasten ja nuorten Raaha	<ul style="list-style-type: none"> Tavoitteena oli leikki- ja harrastuspaikkojen korjaaminen ja rakentaminen suunnitelmien mukaisesti sekä ruokakasvatuksen osalta turvallinen, monipuolinen ja ravitseva kouluruokailu. 		<ul style="list-style-type: none"> Tätä koskevat kuntatekniikan työohjelma, tilahallinnan työohjelma ja liikuntapalveluiden investointiohjelma toteutuivat 100 %. Ruokakasvatuksen osalta perustettiin moniammatillinen ruokakasvatustyöryhmä.
Osaajien Raaha	<ul style="list-style-type: none"> Tavoitteena oli henkilöstön osaamisesta huolehtiminen, jota mitattiin koulutusvuorokausilla. 		<ul style="list-style-type: none"> Koulutuspäivien määrä jäi osittain tavoitteesta, joka oli vähintään 2 koulutuspäivää/henkilö/vuosi. Kolmella tulosalueella ei päästy tavoiteltuun koulutuspäivämäärään.
Hyvinvoinnin Raaha	<ul style="list-style-type: none"> Tavoitteena oli henkilöstökyselyn indeksien parantuminen verrattuna edellisvuoteen sekä liikuntastrategian laatiminen. 		<ul style="list-style-type: none"> Henkilöstökyselyn indeksit paranivat muilta osin paitsi työtilanteen indeksi oli hieman heikompi. Liikuntastrategia hyväksyttiin.
Tasapainoinen talous	<ul style="list-style-type: none"> Sitovana tavoitteena oli talousraportointi lautakunnalle 11 kertaa vuodessa sekä investointien toteuttaminen suunnitelman mukaisesti. 		<ul style="list-style-type: none"> Tavoitteet saavutettiin. Lautakunnalle raportoitiin 12 kertaa. Investointien toteutuminen oli 79,9 %.

Symbolien merkitys:

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

5

Tytäryhtiöt

Arviointi

Keskeiset tytäryhtiöt

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

Yhtiöt	Omistajan esittämät keskeiset tavoitteet (= sitovat)	Lautakunnan arvio	Lautakunnan arvio ja toimenpidesuositus
Raahepolis Oy	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Toiminnallisia tavoitteita olivat muun muassa yli 80 %:n vuokrausaste, kiinteistöjen energiatehokkaan käytön optimoiminen, kiinteistöjen kunnossapitosuunnitelman mukaisten töiden toteuttaminen sekä yrityksen paikallisen näkyvyyden parantaminen. ▶ Taloudelliset tavoitteet: <ul style="list-style-type: none"> ▶ Liikevaihto 3 465 000 euroa ▶ Tilikauden voitto 10 000 euroa ▶ Omavaraisuusaste 36 % ▶ Pitkäaikaisten velkojen määrä tilikauden lopussa 18 300 000 euroa 	●	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Yhtiö on saavuttanut sille asetetut toiminnalliset, omistajan asettamat ja taloudelliset tavoitteet.
Kiinteistö Oy Kummatti	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Toiminnallisia tavoitteita olivat käyttöasteen parantaminen, vuokrauskäyttöön kannattamattomien asuntojen ja kiinteistöjen myynti, energiatehokkuus- ja säästötoimenpiteiden toteuttaminen sekä PTS:n mukaisten korjausten toteuttaminen kassavirralla. ▶ Taloudelliset tavoitteet: <ul style="list-style-type: none"> ▶ Liikevaihto 5 201 846 euroa ▶ Tilikauden voitto 295 226 euroa ▶ Omavaraisuusaste 5 % ▶ Pitkäaikaisten velkojen määrä tilikauden lopussa 31 151 280 euroa 	●	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet. Käyttöaste on pysynyt ennallaan. ▶ Taloudellisten tavoitteiden osalta omavaraisuusaste, tilikauden voitto ja pitkäaikaisten lainojen määrä jäivät hieman alle asetettujen tavoitteiden. ▶ Tarkastuslautakunta toteaa yhtiön käyttöasteen olevan hyvä. Korjauksia on pystytty toteuttamaan ja pitkäaikaisia lainoja on saatu lyhennettyä mutta pitkäaikaisten lainojen määrä on edelleen suuri.


Symbolien merkitys:

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

Arviointi

Keskeiset tytäryhtiöt

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

Yhtiöt	Omistajan esittämät keskeiset tavoitteet (= sitovat)	Lautakunnan arvio	Lautakunnan arvio ja toimenpidesuositus
Raahen Seudun Asuntosäätiö	<ul style="list-style-type: none">▶ Toiminnallisia tavoitteita olivat talouden tasapainottamistoimien jatkaminen, lainojen lyhennysohjelmien muutokset, ylimääräisen asuntokannan myyminen sekä asumisneuvontatoimien jatkaminen yhteistyössä kaupungin, Kiinteistö Oy Kummatin ja Kiinteistö Oy Vihannin Kantin kanssa.▶ Taloudelliset tavoitteet:<ul style="list-style-type: none">▶ Liikevaihto 4 951 000 euroa▶ Tilikauden voitto -250 000 euroa▶ Omavaraisuusaste 3 %▶ Pitkäaikaisten velkojen määrä tilikauden lopussa 15 518 887 euroa		<ul style="list-style-type: none">▶ Toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet. Ylimääräisen asuntokannan myymisen osalta ei ole tällä hetkellä aktiivista toimintaa.▶ Yhtiö ei saavuttanut sille asetettuja taloudellisia tavoitteita.▶ Tarkastuslautakunta toteaa, että tiukasta säästöohjelmasta huolimatta taloudellinen tilanne on edelleen haastava.

Symbolien merkitys:

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