



Kuva: Tanja Marjala

Tilinpäätös 2024 Tasekirja

Kaupunginhallitus 31.3.2025
Kaupunginvaltuusto x.x.2025

Sisällysluettelo

| | |
|--|-----------|
| 1 TOIMINTAKERTOMUS | 3 |
| 1.1 Kaupunginjohtajan katsaus | 3 |
| 1.2 Kunnan hallinto 1.1. – 31.12.2024 | 4 |
| 1.3 Yleinen taloudellinen kehitys | 6 |
| 1.4 Oman talousalueen kehitys | 9 |
| 1.5 Kaupunkistrategian toteutuminen | 11 |
| 1.6 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa | 19 |
| 1.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä | 21 |
| 1.8 Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista tekijöistä | 22 |
| 1.9 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä | 24 |
| 2 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS | 29 |
| 2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen | 29 |
| 2.2 Toiminnan rahoitus | 39 |
| 3 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET | 42 |
| 4 KOKONAISTULOT JA –MENOT | 46 |
| 5 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS | 47 |
| 5.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä v. 2024 | 47 |
| 5.2 Konsernin toiminnan ohjaus | 48 |
| 5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat | 49 |
| 5.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä | 51 |
| 5.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä | 51 |
| 5.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut | 53 |
| 6 KESKEISET LIITETIEDOT | 58 |
| 7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY | 58 |
| 8 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN | 59 |
| 8.1 Käyttötalouden toteutuminen | 59 |
| Käyttötalous yhteensä | 60 |
| 10 Keskusvaalilautakunta | 63 |
| 12 Tarkastuslautakunta | 65 |
| 14 Kaupunginvaltuusto | 67 |
| 16 Kaupunginhallitus | 73 |
| 20 Kehittämislautakunta | 94 |

| | |
|---|------------|
| 30 Tulevaisuuslautakunta | 116 |
| 50 Rakennetun ympäristön lautakunta | 133 |
| <i>8.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen</i> | <i>159</i> |
| <i>8.3 Investointiosan toteutuminen</i> | <i>164</i> |
| <i>8.4 Rahoitusosan toteutuminen</i> | <i>169</i> |
| <i>8.5 Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta</i> | <i>170</i> |
| 9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT | 171 |
| <i>9.1 Kunnan tuloslaskelma</i> | <i>171</i> |
| <i>9.2 Kunnan rahoituslaskelma</i> | <i>172</i> |
| <i>9.3 Kunnan tase</i> | <i>173</i> |
| <i>9.4 Konsernituloslaskelma</i> | <i>174</i> |
| <i>9.5 Konsernin rahoituslaskelma</i> | <i>175</i> |
| <i>9.6 Konsernitase</i> | <i>176</i> |
| 10 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT | 177 |
| 11 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA | 203 |
| 12 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS | 204 |
| 13 TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ | 204 |

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Raahen työllisyysalueen valmistelu oli yksi keskeisimmistä asioista vuonna 2024. Uusi työllisyysalue saatiin muodostettua yhteensä yhdentoista kuntakumppanin kanssa tiiviissä ja hyvässä yhteistyössä. Koko Oulun eteläisen alueen kokonaisuutta ei saatu syntymään hyvästä yrityksestä huolimatta. Uusi työllisyysaluejohtaja aloitti tehtävässään elokuussa 2024 ja hän otti tämän jälkeen kokonaisvastuun valmistelutyöstä. Raahen työllisyysalueen käynnistyminen sujui ilman suurempia ongelmia, vaikka kyseessä on iso muutos niin henkilöstölle kuin mukana oleville kunnille. Uuden toimintakulttuurin rakentaminen ja sen juurruttaminen käytännön toiminnaksi on vasta alussa. Hallintosääntöä päivitettiin työllisyysalueen edellyttämien muutosten vuoksi ja samassa yhteydessä perustettiin myös työllisyysalueen kuntien yhteinen työllisyyslautakunta Raahen kaupungin organisaatioon.

Raahessa oli kaikki edellytykset sille, että SSAB:n fossiilivapaa teräksen minimill -tuotantolaitos olisi päätetty rakentaa ensin Raahen, mutta liiketaloudelliset syyt puolsivat sitä, että tuotantolaitos toteutuu ensin Luulajaan. Raahen vuoro tulee kyllä myöhemmin.

Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän purkamiseen liittyvä loppuselvytys hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa helmikuussa 2024. Hyvinvointikuntayhtymän purku tuli ajankohtaiseksi, kun Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue aloitti toimintansa vuoden 2023 alussa.

Porin ja Raahen kaupunkien välinen merituulikeskus- ja satamakehitysyhteistyösopimus hyväksyttiin toukokuussa 2024. Porilla ja Raahella on yhteinen tahtotila tiivistää yhteistyötä alueellisten merituulikeskusten käynnistämiseksi Poriin ja Raahen. Yhteistyöllä pyritään myös varmistamaan merituulikeskuksia tukevien satamainvestointien ja investointitukien saaminen kyseisiin kaupunkeihin.

Monet rakennushankkeet kuten uusi Prismakeskus, Saint Gobainin tehdas, TMW Raahe, kaupungin varikkorakennus, Koivuluodon monitoimihalli ja Raahen satamassa piakkoin käynnistyvä syvälaiturin rakentaminen ovat näkyviä merkkejä tulevaisuuden uskosta ja elinvoimaisesta Raahesta. Hankkeiden taustalla on pitkäkestoinen ja hyvä yhteistyö eri toimijoiden kesken. Asiat eivät tapahdu hetkessä.

Vuoden 2024 lopussa hyväksyttiin myös Raahen seutukunnan elinvoimastrategia vuosille 2025–2035 ja Raahen seudun matkailun Master Plan, joihin kirjattuja toimenpiteitä lähdetään viemään toteutukseen.

Raahen kaupungin talous on saatu hyvälle kasvu-uralle, mutta talouden tasapainottamista on edelleen jatkettava. Viime vuoden ylijäämäksi muodostui 15 milj. euroa ja lainoja saatiin lyhennettyä peräti 12 milj. euroa. Osan hyvästä tuloksesta selittää mm. suotuisa verotulokehitys, mutta myös koko henkilöstön ja luottamushenkilöiden vahva sitoutuminen talouden kuntoon saamiseksi. Kuntien rahoitusjärjestelmä uudistuu tulevina vuosina ja myös se tuo omat haasteensa kuntien rahoitukseen. On helpompia sopeutua muutokseen, kun siihen on varauduttu jo ennalta.

Parhaimmat kiitokset koko henkilöstölle ja kaikille luottamushenkilöille raahelaisten ja Raahen kaupungin hyväksi tekemästänne työstä!

Aurinkoisia kevätpäiviä toivoen,

Leena Mikkola-Riekkinen
Kaupunginjohtaja

1.2 Kunnan hallinto 1.1. – 31.12.2024

Kaupunginvaltuuston paikkajakauma 31.12.2024 oli seuraava: Kesk. 16, PS 7, Vas. 7, SDP 6, Kok. 5, KD 1, Vihr. 1, yhteensä 43 jäsentä. Valtuuston puheenjohtajana toimi yhteiskunta- ja työelämäosaamisen lehtori Nina Pulkkanen (kesk.), I varapuheenjohtajana eläkeläinen Timo Mattila (PS), II varapuheenjohtajana myyjä Katja Hänninen (vas.) ja III varapuheenjohtajana eläkeläinen Pirkko Valtanen (sd.).

Kaupunginhallituksessa oli 11 jäsentä ja jokaisella henkilökohtainen varajäsen. Kaupunginhallituksen puheenjohtajana toimi yrittäjä Anu Mattila (ps). Varapuheenjohtajana toimi metsätalousinsinööri Sari Pekkala (kesk.) ajalla 1.1. – 31.12.2024.

Toimielimet ja niiden puheenjohtajisto

Keskusvaalilautakunta

Puheenjohtaja Kirsti Sämpi (Kesk.), varapuheenjohtaja Seija Kastelli (PS).

Keskusvaalilautakunnassa on yksi jäsen seuraavista valtuustoryhmistä: Kesk., Vas., PS, Kok. ja SDP, yhteensä viisi jäsentä.

Tarkastuslautakunta

Puheenjohtaja Tiina Hanhikorpi (PS), varapuheenjohtaja Elina Jaakola (kesk.).

Tarkastuslautakunnassa on yksi jäsen jokaisesta valtuustoon vaaleilla valitusta ryhmästä, yhteensä 7 jäsentä.

Rakennetun ympäristön lautakunta

Puheenjohtaja Arvo Latomaa (PS), varapuheenjohtaja Aimo Karppinen (kesk.). 11-jäseninen rakennetun ympäristön lautakunta toimii luonnonsuojelulain, jätelain, vesiliikennelain, maastoliikennelain, ulkoilulain, maankäyttö- ja rakennuslain, maa-aineslain ja kunnossapitolain tarkoittamana toimielimenä. Rakennetun ympäristön lautakunta nimeää lisäksi viisijäsenisen lupa- ja valvontajaoston, joka toimii em. lakien tarkoittamana lupa- ja valvontaviranomaisena.

Tulevaisuuslautakunta

Puheenjohtaja Jari Törmikoski (kesk.), varapuheenjohtaja Meeri Pääkkö (PS).

11-jäsenisen tulevaisuuslautakunnan tehtäviin kuuluvat varhaiskasvatuksen, perusopetuksen, lukio-opetuksen, kansalaisopiston, musiikkiopiston sekä nuoriso- ja kulttuuritoimintaan liittyvien tehtävien hoitaminen ja järjestäminen.

Kehittämislautakunta

Puheenjohtaja Paavo Törmi (SDP), varapuheenjohtaja Matti Hummastenniemi (kesk.). 11-jäseninen (seudullisia asioita käsiteltäessä 15-jäseninen, seudullisten asioiden käsittelyyn Siikajoen kunta ja Pyhäjoen kunta valitsevat kumpikin 2 jäsentä). Kehittämislautakunta käsittelee kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksyttäväksi meneviin asemakaavoihin, elinkeinojen kehittämiseen ja toimitilaratkaisuihin, elinkeinostrategian laatimiseen, työllisyydenhoitoon, joukkoliikenteeseen, tapahtumatuotantoon, kaupunkimarkkinointiin ja viestintään, matkailun kehittämiseen sekä seutukunnan kehitykseen ja edunvalvontaan liittyvät asiat.

Työllisyyslautakunta 19.8.2024 alkaen

Raahen työllisyysalueen kuntalain mukaisena yhteisenä toimielimenä toimii Raahen kaupungin organisaatioon perustettu työllisyyslautakunta, joka hoitaa muiden sopijakuntien (Haapajärvi, Haapavesi, Kärsämäki, Oulainen, Pyhäjoki, Pyhäjärvi, Pyhäntä, Reisjärvi, Siikajoki, Siikalatva) puolesta yhteistoimintasopimuksessa tarkoitetut kunnan työvoimaviranomaisen tehtävät lakien ja asetusten mukaisesti, sekä ellei muuta ole lainsäädännössä määrätty, Raahen kaupungin hallintosääntöä noudattaen. 13-jäseniseen työllisyyslautakuntaan nimetään jokaisesta sopijakunnasta yksi jäsen ja hänelle henkilökohtainen varajäsen lukuun ottamatta Raahen kaupunkia, josta nimetään kolme jäsentä ja heille henkilökohtaiset varajäsenet. Raahen kaupunginvaltuusto on nimennyt työllisyyslautakunnan jäsenet ja varajäsenet kokouksessaan 19.8.2024 § 72 sekä nimennyt lautakunnan puheenjohtajaksi Matti Hummastenniemen (Raahen), I varapuheenjohtajaksi Unto Kanasen (Haapajärvi) ja II varapuheenjohtajaksi Tuija Metsäharjun (Haapavesi).

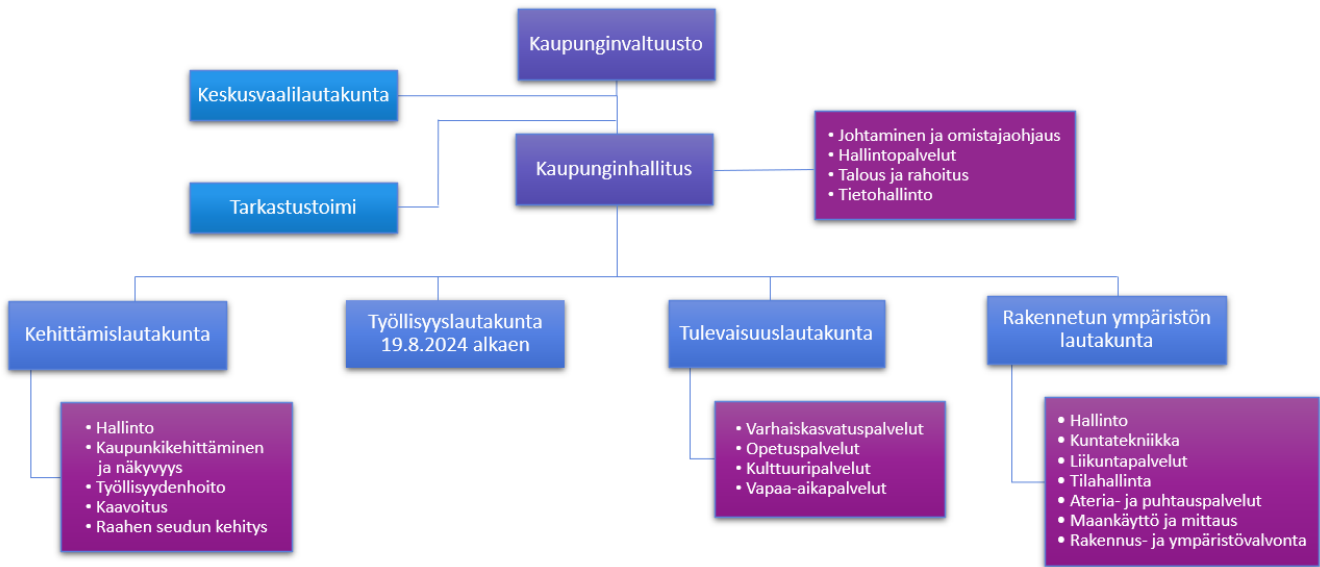
Lähidemokratiahallitus

Puheenjohtaja Ritva Mattila, varapuheenjohtaja Erkki Piippo. 9-jäseninen lähidemokratiahallitus kootaan neljän alueen (Merikadun, Pattasten, Saloisten ja Vihannin koulupiirit) edustajista, jotka valitaan neljäksi vuodeksi kerrallaan. Lähidemokratiahallitus käsittelee ja tiedottaa kaupungin alueita koskevien asioiden vireillepanosta. Se myös kokoaa eri alueiden aloitteet ja tekee niistä esitykset kaupunginhallitukselle. Lähidemokratiahallitus jakaa kylä- ja asukastoimintaan kohdistetun kehittämisrahan, jatkaa Sofy-toimintaa sekä avustaa kaupungin ja paikallisten toimijoiden välisten sopimusten tekemisessä.

Keskushallinto sekä toimialat ja niiden johtajat

| | |
|---|--|
| Keskushallinto | Leena Mikkola-Riekkinen, kaupunginjohtaja Matti Bergman, hallintojohtaja Päivi Määttä, talousjohtaja |
| Kehittämislautakunta | Pasi Pitkänen, kehittämiskeskuksen johtaja |
| Työllisyyslautakunta | Ville Luukkanen, työllisyysaluejohtaja 5.8.2024 alkaen |
| Tulevaisuuslautakunta | Marianne Liimatainen, opetus- ja kasvatusjohtaja |
| Rakennetun ympäristön lautakunta | Jarkko Vimpari, tekninen johtaja |

Organisaatiorakenne 2024



1.3 Yleinen taloudellinen kehitys

Suomen talous kääntyi taantumasta huolimatta hienoiseen kasvuun alkuvuoden 2024 aikana, vaikka vuositasolla bruttokansantuote (BKT) jäi 0,3 prosenttia pienemmäksi kuin edellisvuonna. Tuotantoa heikensi eniten rakentamisen merkittävä vähentyminen. Yksityinen kulutus väheni inflaation hiipumisesta ja laskevista lainankoroista huolimatta. Heikko työllisyystilanne laski kuluttajien luottamusta ja lisäksi säästämistä. Suomen vienti kasvaa odotettua hitaammin, minkä taustalla on euroalueen vaimea talouskasvu, joka jarruttaa etenkin tavaravientiä.

Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku kääntävät sekä kulutuksen että investoinnit kasvuun vuonna 2025 ja vuoden BKT:n ennustetaan kasvavan 1,6 prosenttia. Vuosien 2026 ja 2027 kasvun ennustetaan olevan 1,5 prosenttia. Inflaatio on pysytellyt viime kuukausina yhden prosentin molemmin puolin. Veronkorotukset ovat nostaneet kuluttajahintoja vuonna 2024, jolloin inflaatio on 1,6 prosenttia. Muut hintapaineet ovat pysyneet maltillisina, joten inflaation ennustetaan jäävän 1,1 prosenttiin vuonna 2025. Hintojen nousun ennustetaan pysyvän maltillisena vuosien 2026 ja 2027 aikana.

Työmarkkinoiden käänne parempaan siirtyi vuoteen 2025, koska talous ei lähtenyt odotettuun kasvuun vielä vuonna 2024. Vuosina 2026–2027 työllisyys paranee talouden vahvistuessa, ja työttömyysaste laskee vuoden 2025 8,4 prosentista 7,4 prosenttiin vuonna 2027. Työllisten määrän arvioidaan kasvavan hieman vuonna 2025, mutta lähtevän ripeämpään kasvuun talouskasvun vetämänä vuosina 2026 ja 2027.

Julkisyhteisöjen alijäämän arvioidaan olevan 4,2 prosenttia suhteessa BKT:hen vuonna 2024. Heikko taloussuhdanne heijastui julkiseen talouteen monin tavoin, minkä lisäksi viime vuosien nopea inflaatio on kasvattanut menoja tuntuvasti vielä vuonna 2024. Alijäämä alkaa kuitenkin vähitellen supistua talouden elpymisen myötä. Vuonna 2025 alijäämä on 3,5 prosenttia ja vuonna 2029 2,0 prosenttia. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon suuret alijäämät sekä talouden heikko suhdanne kasvattavat lähivuosina velkasuh-

detta. Vuonna 2024 velkasuhde nousee yli 82 prosenttiin suhteessa BKT:hen, josta se kasvaa vähitellen 86 prosenttiin vuonna 2027. Kestävyysvajeen arvioidaan olevan 1,5 % suhteessa BKT:hen.

Seuraavassa taulukossa esitetään Suomen talouden keskeisiä tunnuslukuja Valtiovarainministeriön julkaiseman talven 2024 taloudellisen katsauksen mukaan.

| Keskeiset talouden ennusteluvut | | | | | |
|---|------|------|------|------|------|
| Muuttuja | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| (%-muutos) | | | | | |
| Tuotanto (määrä) | -1,2 | -0,3 | 1,6 | 1,5 | 1,5 |
| Ansiotasoindeksi | 4,2 | 3,1 | 3,4 | 3,1 | 3,0 |
| Reaalinen ansiotaso ¹ | -2,0 | 1,5 | 2,3 | 1,7 | 1,2 |
| Keskiansiot ² | 3,8 | 2,5 | 3,6 | 3,4 | 3,3 |
| Työkustannukset tuoteyksikköä kohti koko kansantaloudessa ³ | | | | | |
| Työlliset | 0,3 | -1,0 | 0,2 | 1,2 | 1,2 |
| Inflaatio | 6,2 | 1,6 | 1,1 | 1,4 | 1,8 |
| Ansiotaso | 4,2 | 3,1 | 3,4 | 3,1 | 3,0 |
| (%-yksikköä) | | | | | |
| Työttömyysaste | 7,2 | 8,3 | 8,4 | 7,9 | 7,4 |
| Vaihtotase/BKT | -0,4 | -0,1 | -0,4 | -0,3 | -0,4 |
| Julkiset menot/BKT | 55,7 | 57,4 | 56,9 | 55,9 | 55,1 |
| Veroaste/BKT | 42,5 | 42,1 | 42,5 | 42,4 | 42,4 |
| Julkinen velka/BKT | 77,1 | 82,5 | 85,0 | 86,1 | 86,3 |
| Euribor 3 kk, % | 3,4 | 3,6 | 2,4 | 2,1 | 2,0 |

1) Ansiotasoindeksi jaettuna kuluttajahintaindeksillä.

2) Laskettu jakamalla koko kansantalouden palkkasumma palkansaajien tehdyillä työtunneilla. Lukuihin vaikuttavat kansantalouden rakennemuutokset.

3) Palkansaajakorvaukset jaettuna bruttoarvonlisäyksen volyyymilla perushintaan.

Taulukko 1. Keskeiset talouden ennusteluvut. Lähde: VM Taloudellinen katsaus talvi 2024.

Kuntatalouden näkymät

Vuoden 2024 ennakkollisten tilinpäätösarvioiden mukaan kuntien talous heikkeni vuonna 2024, mutta vähemmän kuin talousarvioiden perusteella ennakoitiin. Menokasvu oli odotettua maltillisempaa, joten näyttää siltä, että kunnat ovat onnistuneet sopeutustoimissaan. Toimintakate eli kunnan nettotoimintakulut kasvoivat 1,8 prosenttia ja peräti 130 kunnassa ne pienenevät vuoteen 2023 verrattuna.

Verotulot laskivat 3,4 prosentilla eli 500 milj. eurolla. Tästä kunnallisverojen osuus oli 350 milj. euroa, minkä taustalla ovat monet tekijät. Kertymää vähensivät mm. veroperuste muutokset, sosiaalietuuksiin tehdyt leikkaukset ja työllisyyden heikkeneminen sekä lisäksi mm. palkkasumman kasvu ja työttömyysturvamaksun alennus. Vuodelle 2024 tuloveroprosenttiaan nosti 88 kuntaa ja laski 42 kuntaa. Vuodelle 2025 68 kuntaa nosti tuloveroprosenttiaan, kun laskijoita oli neljä. Manner-Suomessa tuloveroprosentin painotettu keskiarvo vuonna 2025 on 7,54, jossa on nousua 0,07 prosenttiyksikköä edellisen vuoden 7,47

prosenttiin nähden. Yhteisöverotulot laskivat 14 prosentilla eli 300 milj. eurolla. Kiinteistöverot puolestaan kasvoivat 6,7 prosentilla eli noin 150 milj. eurolla. Valtionosuudet laskivat 6,6 prosentilla eli noin 200 milj. eurolla vuonna 2024.

Vuosikate laski 1,0 mrd. eurolla ja oli 3,55 mrd. euroa. Tulorahoitus ei riittänyt kattamaan investointeja ja lainamäärä kääntyi jälleen kasvuun kahden välivuoden jälkeen. Kuntatalouden rahavirta jäi positiivisesta tuloksesta huolimatta alijäämäiseksi 470 milj. eurolla. Kuntien yhteenlaskettu lainamäärä kasvoi 720 milj. eurolla ja on 18,84 miljardia euroa. Kuntien yhteenlaskettu tulos oli 1,1 mrd. euroa vuonna 2024. Tulos oli positiivinen 203 kunnassa ja negatiivinen 80 kunnassa. Kuntien lopulliset tiedot tilastoidaan tilinpäätösten valmistuttua.

Valtiolla on valmistelussa suuria asiakokonaisuuksia, joilla on merkittäviä vaikutuksia kuntien talouteen. Valtionosuusjärjestelmän uudistaminen, jonka onnistuminen on kuntien näkökulmasta ensiarvoista. Uudistetun järjestelmän mukaiset valtionosuuspäätökset tulevat vuodelle 2026. Myös kiinteistöverouudistukseen liittyvä työ on ollut pitkään meneillään, mutta valmistelu on jämähtänyt maan hallitukseen. Normien purkaminen, johon on kunnilta tullut 537 purkuehdotusta, ei ole edennyt toivotulla tavalla. Sillä voi olla merkittäviä kuntatalousvaikutuksia. Sosiaaliturvan muutos, lukio- ja ammatillisen koulutuksen uudistaminen, oppimisen tuen uudistus sekä alueiden käyttöä ja maapolitiikkaa koskevan sääntelyn uudistaminen. TE-uudistuksen rahoitus kunnille on kriittinen, sillä sen on koettu olevan alimitoitettu. Näiden lisäksi kuntien omistamien sote- ja pelastustoimen kiinteistöjen yhtiöittämisvelvoite voi tuoda taloudellisia menetyksiä kunnille.

Kuntatalouden alijäämän arvioidaan syvenevän 2025–2027 0,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen, mikä johtuu mm. kulutusmenojen ja investointien kasvusta sekä valtionosuuksiin tehtävistä leikkauksista. Valtionosuuksia leikataan tuntuvasti vuosina 2025–2027 muun muassa sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien ja hallituksen päättämän yhden prosenttiyksikön indeksijarrun vuoksi. Kunta-alan palkkasopimukset päättyvät keväällä 2025, joten siltä osin menokehitys selviää vasta myöhemmin. TE-palvelu-uudistuksen alimitoitettu rahoitus heikentää kuntien taloutta, samalla kun kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista on laajennettu. Työllisyyskehitys vaikuttaa siis uudistuksen jälkeen entistä enemmän kuntien talouteen.

Kuntien tehtävät painottuvat jatkossa entistä vahvemmin varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden yhteenlaskettu palveluntarve on laskeva koko 2010-luvun jatkuneen syntyvyyden alenemisen vuoksi. Pienten kuntien mahdollisuudet kouluverkon sopeutukseen ovat rajalliset, minkä lisäksi varhaiskasvatuksen osallistumisaste on ollut viime vuosina kasvussa. Isommissa kunnissa mahdollisuudet palveluverkkoratkaisujen tekemiseen lienevät paremmat. Julkisen talouden niukat resurssit haastavat kuntia voimakkaasti pohtimaan alueellisia ratkaisuja, sillä menojen ja tulojen tasapainovaatimus on ehdoton terveen kuntatalouden edellytys.

Kuntien talous on entistä riippuvaisempi yleisestä talous-, työllisyys- ja verotulokehityksestä, sillä verotulot ovat edelleen kuntien merkittävin tulonlähde. Selvää on, ettei verorahoitus riitä kuntien kasvaviin menopaineisiin. Tämän vuoksi kuntien tulee jatkaa talouden sopeuttamistoimia aktiivisesti ja pitkäjänteisesti niin, että sopeutustoimet painottuisivat menojen kasvua hillitseviin toimiin.

1.4 Oman talousalueen kehitys

Talousalueella rakentaminen on ollut hiljaista ja investoinnit ovat odottaneet talouden elpymistä sekä korkojen lähtemistä laskuun. Isoja hankkeita on ollut vireillä, joista uuden Prisman rakentaminen Mettalanmäelle käynnistynyt ja se valmistuu vuoden 2025 lopulla. SSAB:n kaavan hyväksyminen saavutti lainvoiman vuonna 2024, mutta yhtiö teki investointipäätöksen minimill-laitoksen toteuttamisesta Luulajaan. Raahen Satama Oy sai myönteisen CEF-rahoituspäätöksen Syvälaituri 3 -hankkeelle ja ryhtyi valmistelemaan hankkeen toteuttamista, joka käynnistyyneen vuoden 2025 keväällä. Korkojen laskun odotetaan vauhdittavan yritysten investointihalukkuutta ja sitä myötä alueen toimeliaisuuden ja työllisyyden kasvua.

Vuonna 2024 on seutukuntaan perustettu 134 (115 vuonna 2023) uutta yritystä. Kun lakanneita yrityksiä on 90 (63 vuonna 2023), yritysten nettoperustanta on +44 (+52 vuonna 2023). Raahen uusia yrityksiä perustettiin 83 (85 vuonna 2023). Kun lakanneita yrityksiä Raahessa on 65 (47 vuonna 2023), on yritysten nettoperustanta +18 (+38). Luvuissa ei ole mukana asunto-osake- ja kiinteistöosakeyhtiöitä, kaupparekisteriin rekisteröimättömiä toimiminimiä eikä metsän hoitoa varten perustettuja toiminimiä.

Raahen kaupunki jatkoi elinkeinoelämän toimintaedellytysten luomista panostamalla edelleen vahvasti mm. yrityspalveluihin sekä maankäytön, infrarakentamisen ja kaavoittamisen palveluihin. Kaupunginhallitus perusti tammikuussa 2023 elinvoimatoimikunnan, jonka tehtävänä on edistää kaupungin ja yritysten välistä vuoropuhelua ja yhteistyötä, ideoita, valmistella ja kommentoida erilaisia kehittämishankkeita kaupunkikehittämisen näkökulmasta ja luoda edellytyksiä kaupungin elinvoiman lisäämiseksi eri toimijoiden tarpeet, näkökulmat ja kaupungin mahdollisuudet huomioiden. Toimikunta on toiminut aktiivisesti ja kokoontunut neljä kertaa vuoden 2024 aikana.

Seuraavassa taulukossa on esitetty Raahen seutukunnan sekä sen kuntien ja Pohjois-Pohjanmaan työttömyysasteet vuosilta 2021–2024. Seutukunnan työttömyysaste laski 0,4 prosenttiyksiköllä edellisvuoteen verrattuna. Raahen työttömyysaste laski 0,5 prosenttiyksiköllä, mutta on edelleen vertailun korkein.

| Työttömyysaste %, 31.12. | | | | |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Muuttuja | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Raahe | 10,9 | 11,9 | 13,6 | 13,1 |
| Pyhäjoki | 9,2 | 10,8 | 11,8 | 11,6 |
| Siikajoki | 9,4 | 8,7 | 10,8 | 10,6 |
| Seutukunta | 10,6 | 11,3 | 13,0 | 12,6 |
| Pohjois-Pohjanmaa | 10,9 | 10,9 | 12,6 | 12,8 |

Taulukko 2. Työttömyysaste. Lähde: Pohjois-Pohjanmaa työllisyyskatsaus, joulukuu 2024.

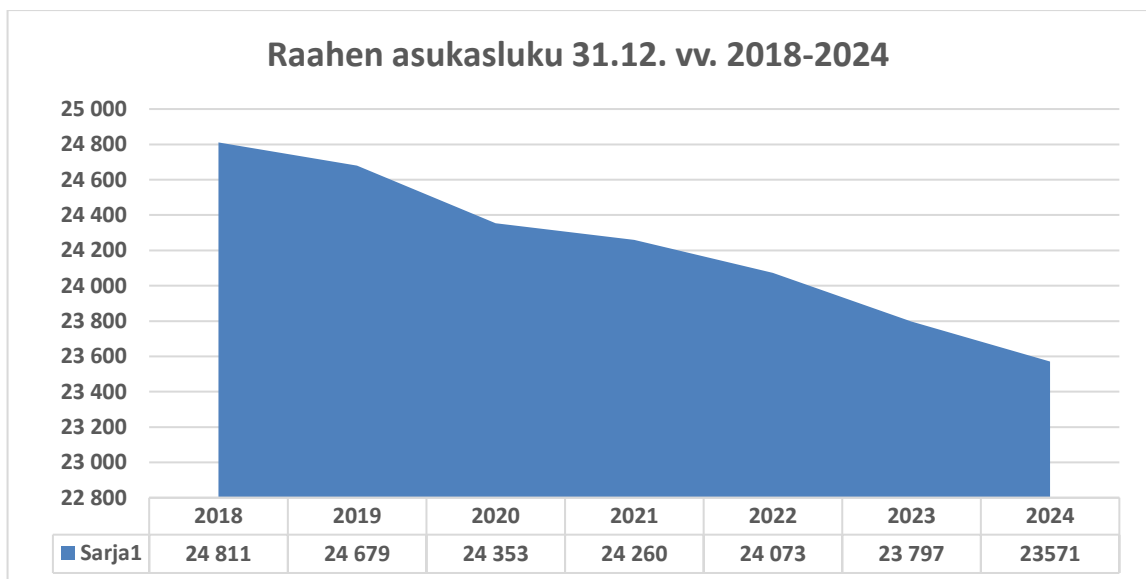
Alla olevassa taulukossa on esitetty Raahen työttömät työnhakijat sekä avoimet työpaikat työnvälityksessä 31.12. vuosina 2021–2024.

| Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat Raahen 31.12. | | | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|------------------------|
| Muuttuja | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Muutos, lkm 24/23 | Muutos, % 24/23 |
| Yhteensä | 1108 | 1189 | 1374 | 1309 | -65 | -4,7 |
| Miehet | 603 | 650 | 821 | 750 | -71 | -8,6 |
| Naiset | 505 | 539 | 553 | 559 | 6 | 1,1 |
| Alle 20-vuotiaat | 51 | 59 | 72 | 58 | -14 | -19,4 |
| Alle 25-vuotiaat | 229 | 219 | 258 | 250 | -8 | -3,1 |
| Yli 50-vuotiaat | 372 | 371 | 409 | 442 | 33 | 8,1 |
| Pitkäaikaistyöttömät | 373 | 306 | 351 | 419 | 68 | 19,4 |
| Vamm. ja pitkäaik.sairaat | 176 | 188 | 205 | 180 | -25 | -12,2 |
| Avoimet työpaikat | 628 | 1121 | 131 | 97 | -34 | -26,0 |

Taulukko 3. Raahen työttömät työnhakijat sekä avoimet työpaikat. Lähde: Pohjois-Pohjanmaa työllisyyskatsaus, joulukuu 2024.

Taulukosta voidaan todeta, että työttömien kokonaismäärä on laskenut 4,7 prosentilla. Alle 20-vuotiaiden työttömien määrä on laskenut 19,4 prosentilla. Yli 50-vuotiaiden työttömien määrä on kasvanut 8,1 ja pitkäaikaistyöttömien määrä 19,4 prosentilla. Avoimia työpaikkoja oli edellisvuotta vähemmän. Vuoden 2024 lopussa lomautettujen määrä Raahessa oli 113 eli 73 vähemmän kuin edellisenä vuonna (186 vuoden 2023 lopussa).

Alla olevassa kaaviossa on esitetty Raahen asukasluvun kehitys vv. 2018–2024. Kuvasta voidaan todeta, että asukasmäärä on laskenut koko tarkastelujakson ajan ja jakson aikana asukkaiden määrä on vähentynyt 1 240 henkilöllä. Vuoden 2024 aikana asukasmäärä väheni 226 henkilöllä. Vuoden 2024 lopullinen asukasluku julkaistaan 4.4.2025.



Taulukko 4. Raahen asukasluku.

1.5 Kaupunkistrategian toteutuminen

Raahen kaupunginvaltuusto on 31.10.2022 hyväksynyt Raahen kaupunkistrategian ja siihen liittyvän mittariston vuosille 2022–2027. Tämän lisäksi kaupunginvaltuusto hyväksyi 29.5.2023 § 69 strategian toimenpideohjelman, jossa strategian tavoitteita on määritelty konkreettisiksi toimenpiteiksi. Strategia ja toimenpideohjelma on tullut jalkauttaa koko organisaatiossa ja niiden toteutumista seurataan vuosittain säännöllisesti.

Visiomme: Paras omille, kaunis vieraille, hyvä kaikille

Arvomme: Rohkeus, vastuullisuus, tasapuolisuus, yhteisöllisyys

Raahen kaupunkistrategia muodostuu neljästä sisältöteemasta; yritysten Raahe, lasten ja nuorten Raahe, osajien Raahe ja hyvinvoinnin Raahe. Sisältöteemoja läpileikkaavia teemoja on kolme; tasapainoinen talous, yhteisöllinen toiminta ja vihreä siirtymä. Kaiken toiminnan keskiössä on ELINVOIMAINEN RAAHE.



Sisältöteemat:

Yritysten Raahe

- ❖ Hyvinvoinnin perustana on menestyvä yritys-elämä, jota tuemme omilla toimenpiteillämme.
- ❖ Vihreä siirtymä tarjoaa Raahen alueen yrityksille useita mahdollisuuksia. Haluamme olla edistämässä vihreän siirtymän tuomien liiketoimintamahdollisuuksien hyödyntämistä.

Tavoitteet:

- Raahe on kokoluokassaan Suomen yrittäjäystävällisin kaupunki.
- Raahe on yksi Suomen johtavista vihreään siirtymään perustuvan yritystoiminnan kaupungeista, joka hyödyntää siirtymää elinkeinorakenteensa monipuolistamisessa.

Lasten ja nuorten Raah

- ❖ Olemme lapsiystävällinen kaupunki, jossa hyvinvoivista lapsista ja nuorista kasvaa hyvinvoivia aikuisia.
- ❖ Toimivat palvelumme muodostavat lapsi- ja nuorisoystävällisyyden perustan.
- ❖ Palvelujen varmistamiseksi teemme yhteistyötä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa.

Tavoitteet:

- Toimintamme edistää lasten ja nuorten hyvinvointia.
- Lapsilla ja nuorilla on mahdollisuus hyviin palveluihin ja monipuolisiin harrastuksiin asuinalueesta riippumatta.
- Lapset ja nuoret voivat yhä enemmän vaikuttaa itseään ja kotikaupunkiaan koskeviin asioihin.

Osaajien Raah

- ❖ Laadukas perus-, toisen- ja korkea-asteen koulutus on yksi kaupungin pitovoimatekijöistä.
- ❖ Vahvistamme oman henkilöstömme osaamista turvataksemme laadukkaat ja toimivat palvelut ja prosessit.
- ❖ Toimimme aktiivisessa vuorovaikutuksessa yritysten kanssa varmistaksemme osaavan työvoiman saatavuuden.
- ❖ Ennakoimme ja reagoimme nopeasti muuttuviin tarpeisiin.

Tavoitteet:

- Rakennamme yhdessä Suomen 'korkeimman' toisen asteen koulutuskokonaisuuden, joka tarjoaa sujuvat koulutuspolut ja optiomahdollisuudet myös korkea-asteelle.
- Varmistamme henkilöstömme osaamisen ja kehittymisen hyödyntämällä eri koulutuspolkuja.

Hyvinvoinnin Raah

- ❖ Raahella on merkittävä rooli asukkaidensa hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä.
- ❖ Kehitämme kulttuuria, liikuntaa, paikallisia miljöitä sekä luontoympäristöjä hyvinvoinnin edistämiseksi.
- ❖ Huolehdimme, että kulttuuri-, liikunta- ja muut harrastusmahdollisuudet ovat kunnossa.

Tavoitteet:

- Laajat hyvinvointipalvelut säilyvät tulevien vuosien julkisten palveluiden muutosten jälkeenkin.
- Hyvinvointialueiden aloittaessa kehitämme Raahelle jääviä toimintoja erityisesti hyvinvoinnin lisäämiseksi ja terveyden edistämiseksi.

Läpileikkaavat teemat:

Tasapainoinen talous

- ❖ Kaupunkimme menestymisen edellytyksenä on, että talous on pitkällä aikavälillä jatkuvasti ylijäämäinen ja velkamäärä on valtakunnallisella keskitasolla.
- ❖ Varmistamme tulevaisuuden menestyksen hillitsemällä menojen kasvua ja panostamalla elinvoimaisuuteen.

- ❖ Seuraamme ja suunnittelemme taloutta ennakoivasti.

Tavoite: Raahen kaupungin talous on kestävästi tasapainoinen.

Yhteisöllinen toiminta

- ❖ Toimintamme perustuu ihmisiin ja ihmisten väliseen vuorovaikutukseen. Olemme aktiivisesti vuorovaikutuksessa: organisaation sisällä, paikallisesti kaupunkilaisten ja muiden toimijoiden kanssa sekä kansallisesti että kansainvälisesti.
- ❖ Kehitämme organisaation toimintatapoja järjestelmällisesti ja tavoitteellisesti.

Tavoitteet:

- Raaha tunnetaan ihmisen kokoisena kaupunkina, jossa kaikki toimijat yhdessä kehittävät koko Raahen aluetta kylineen.
- Tavoitteena on toimintakykyisempi, tuloksellisempi ja tehokkaampi työyhteisö, jossa ihmisten on hyvä olla ja työskennellä.
- Asetamme Raahen edun toiminnassamme ykkössijalle.

Vihreä siirtymä

- ❖ Yhteiskunta on siirtymässä pois fossiilisten energialähteiden luomasta kasvusta kohti vihreisiin ratkaisuihin nojaavaa kasvua.
- ❖ Vihreässä siirtymässä tartutaan lähes kaikkiin yhteiskunnan toiminnan osa-alueisiin kuten teollisuuteen, energiatuotantoon, ruoantuotantoon, liikkumiseen ja luonnon monimuotoisuuden suojelemiseen.
- ❖ Raahen kaupunki on aktiivisesti mukana vihreän siirtymän toteutumisessa.

Tavoite:

- Raahen kaupunki toteuttaa omassa toiminnassaan ympäristöystävällisyyden ja kiertotalouden periaatteita sekä hyödyntää vihreää siirtymää.

Elinvoimainen Raaha

- ❖ Raahen kaupungin tekemisen perustana palveluhalukkuus sekä yrittäjä- ja yritysystävällisyys.
- ❖ Maankäyttö, asuminen ja liikenne (MAL) luovat perustan elinvoiman vahvistamiselle.
- ❖ Raahen kaupungin strategian osa-alueiden toimenpiteet tähtäävät elinvoiman vahvistamiseen.
- ❖ Menestyminen tulevaisuudessa edellyttää suvaitsevaisuutta, ennakkoluulottomuutta ja kansainvälisyyttä.
- ❖ Yhteisöllisyys tukee kaupungin palveluita ja hyvinvointia.
- ❖ Raaha edistää ympäristötietoisuuden kasvua, kiertotaloutta ja resurssiviisautta sekä huomioi nämä asiat myös omassa toiminnassaan.
- ❖ Raaha antaa 'hyvän elämän eväät kaikille'.
- ❖ Raaha on kriisinkestävä kaupunki, jonka huoltovarmuus on kunnossa.

Tavoitteena tasapainoinen talous, toimivat palvelut sekä positiivinen aluekehitys.

Vuoden 2024 talousarvion tavoitteet on tullut asettaa kaupunkistrategiaan pohjautuen. Niiden on tullut kattaa kunkin tehtäväalueen perustehtävät ja niiden tulee olla toteutettavissa niihin osoitetuilla resursseilla. Tavoitteiden on tullut olla selkeitä ja mitattavissa olevia sekä painottaa toiminnan tuottavuutta.

Talousarvion käyttötalousosassa on tullut antaa toimielin- ja tulosaluetasolla palvelutoiminnan kuvaus sekä strategiasta johdetut, koko taloussuunnitelmakaudelle ulottuvat keskeiset toimintaa ohjaava tavoitteet. Näihin, sekä strategiaan pohjautuen on tullut asettaa talousarviovuotta 2024 koskevat tarkennetut tavoitteet ja tavoitteiden mittarit/tunnusluvut sekä niiden tavoitetasot. Toimielintason tavoitteet ovat valtuustoon nähden sitovia ja tulosaluetason tavoitteet ovat sitovia toimielimeen nähden.

Käyttötalousosassa esitetään toimialoittain käyttötalousosaan strategian pohjalta asetettujen tavoitteiden toteutuminen.

Seuraavissa taulukoissa on esitetty kaupunginvaltuuston 29.5.2023 hyväksymän strategian toimenpideohjelman toteutuminen vuosien 2023–2024 osalta. Strategia ja toimenpideohjelman toteutumista seurataan vuosittain säännöllisesti.

| Yritysten Raahе | | | | | | |
|---|---|--|-----------|---|---|--|
| Tavoite | Toimenpide | Vastuutaho | Aikataulu | Resurssi (€ tai hlö) | Mittarit | Toteuma TP 2024 |
| Raahе on kokoluokassaan Suomen yrittäjätavallisin kaupunki | 1. Kehitämme yritysmyönteisempää toimintakulttuuria ja -prosesseja (konsultoiva palvelu, poliittinen päätöksenteko) | Johtoryhmä, KH/KV | 2025 | Oma | Kuntabarometri (paras), päätöksenteon & prosessien kesto (nopeammin), toiminnassa: K/E | Ei toteutunut. Raahе ei ole kuntabarometrin maakunnankaan parhaimmistoa. |
| | * Perustamme poikkihallinnollisen yritysryhmän | Johtoryhmä | 2023 | Oma | Kuntabarometri (paras), päätöksenteon & prosessien kesto (nopeammin), toiminnassa: K/E | Toteutunut osittain. Maankäytön suunnitteluryhmä kokoontuu säännöllisesti. |
| Mahdollistamme ja tuemme yritys-toiminnan kehittämistä oikea-aikaisesti | 2. Kehitämme olemassa olevien yritysten palveluita kasvun mahdollistamisen näkökulmasta | Raahen seudun kehitys | 2025 | Hanke, oma | Yritysten liiketoiminnan ja henkilöstön kasvu | |
| | * Toteutamme yritysten kehittämistä ja kasvua tukevan hankkeen | Raahen seudun kehitys | 2023 | Hanke, oma | Yritysten liiketoiminnan ja henkilöstön kasvu, hankkeen indikaattorit | Toteutunut. TuplaKit-hanke on käynnissä. |
| | 3. Vahvistamme positiivista alueellista imagoa, tunnettuutta ja vetovoimaa sekä kehitämme vapaa-ajan palveluita | Johtoryhmä | 2024 | Oma, hanke, yritykset ja muut toimijat | Seutukaupunkien vetovoimatutkimus (sijoitus paranee) | Vetovoimatutkimusta ei toteutettu vuonna 2024. |
| | * Toteutamme yhteismarkkinointikampanjan yritysten kanssa | Johtoryhmä | 2024 | Oma, yritykset ja muut toimijat | Seutukaupunkien vetovoimatutkimus (sijoitus paranee), tehty: K/E, | Vetovoimatutkimusta ei toteutettu vuonna 2024. |
| | * Toteutamme seudullisen keskustojen kehittämishankkeen | Raahen seudun kehitys | 2024-2025 | Oma, yritykset ja muut toimijat | Käynnissä: K/E, hankkeen indikaattorit | Toteutunut osittain. Valmistelussa on Raahen keskustan kehittämishanke yhdessä eri toimijoiden kanssa. |
| | 4. Varmistamme työvoiman saatavuutta | Johtoryhmä, työllisydenhoito, alueen toimijat ja yritykset | 2023/2024 | Oma, hanke, yritykset ja muut toimijat | Työttömyysaste laskee, työllisten määrä lisääntyy, asukasluvun kasvu | Ei toteutunut. Jatkuva yhteistoimintaa. Raahen työllisyysalue on käynnistynyt. |
| | * Toteutamme yhteisiä rekrykampanjoita yritysten kanssa | Raahen seudun kehitys, työllisydenhoito, markkinointi, yritykset | 2023 | Oma, yritykset | Rekrytoidut henkilöt (10/kampanja) | Ei toteutunut. Valmistelussa. Mukaan kytketään Raahen työllisyysalue. |
| | * Toteutamme kansainvälisen työvoiman saamista tukevan hankkeen | Raahen seudun kehitys, työllisydenhoito | 2024 | Oma, hanke, yritykset | Ulkomaisten työvoiman määrän kasvu, hankkeen omat indikaattorit | Ei toteutunut. Hanke valmistelussa. |
| Edistämme erityisesti pk-sektorin vihreään siirtymään liittyvän liiketoiminnan kehittämistä sekä vihreän siirtymän suurhankkeita | 5. Monipuolistamme elinkeinorakennetta klustereita ja innovaatioekosysteemejä kehittämällä sekä suurhankkeita hyödyntämällä | Kaupunki, Raahen seudun kehitys, alueen toimijat | 2024 | Oma, hanke, toimijat | Uudet työpaikat, yritysten liikevaihdon kasvu | Toteutunut hankkeiden osalta. TuplaKit ja Fast Track -hankkeet ovat käynnissä. |
| Tuemme Raahen satamaa ja muita konserniyhtiöitä liiketoiminnan kehittämisessä sekä vihreän siirtymän hyödyntämisessä | 6. Mahdollistamme omalta osaltamme Raahen sataman kehittämistä merituulivoimahubiksi | Raahen satama, KH/KV, Raahen seudun kehitys | 2026 | Raahen satama, oma?, valtio, EU, hanketoimijat, rahoituslaitokset | Toteutunut: K/E | Toteutunut. Raahе-Pori strateginen merituuliyhteistyö on käynnistynyt. |
| | * Toteutamme strategista tavoitetta tukevan hankkeen | Raahen seudun kehitys, muut toimijat | 2024 | Raahen satama, oma, hankerahoitus, oma | Toteutunut: K/E, hankkeen omat indikaattorit | Toteutunut osittain. CEF-rahoitus myönnetty. Haussa rahoitus alihankintaverkoston selvittämiseksi. |
| | 7. Uudistamme konsernin johtoryhmän | Uudistettu konsernin jory | 2023-2026 | Oma | Alueellinen näkyvyys kasvaa Seutukaupunkien vetovoimatutkimus: sijoitus paranee), uudet sijoittumiset 5 kpl/vuosi | Toteutettu eri pohjalta. |

| Lasten ja nuorten Raahе | | | | |
|--|--|------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Toimenpide | Vastuutaho | Aikataulu | Mittarit | Toteuma TP 2024 |
| Kumppanuussopimuksen päivittäminen ja laajentaminen, vastuutahojen määrittäminen. | Hyte-ryhmä | 2023 | Hyte-kerroin, nosto 50 -> 80 | Toteutuu myöhemmin (62 vuonna 2024). |
| Kaikkien harrastusmahdollisuuksien esiin nosto ja yhteismarkkinointi. "Aloita joka päivä uusi harrastus". Haaste: Kuinka olemassa oleva hyvä kerrotaan käyttäjille ja muuttoa harkitseville. Koordinointi ja markkinointi. Lanseeraus harrasteviikkojen aikana | Liikunta- ja kulttuuripalvelupäälliköt. Markkinointi | 2023 | Tehty/ei ole tehty | Ei toteutunut. |
| Hankerahoituksesta ja muista tukimuodoista tiedottamisen parantaminen ja koordinointi | Nimetään yhteistyöfoorumi (TuLa, RYL, markkinointi) | 2023 | Tehty/ei ole tehty | Toteutunut osittain. |
| Mielen hyvinvointi -koulutus lapsille ja nuorille sekä perheille. | TuLa, Pohde ja Raahen psykye, MLL, Pelastakaa lapset, ensi- ja turvakoti | Vuosittain | Suunnittelu 2023, toteutus 2024- | Toteutunut osittain. |
| Matalan kynnyksen kohtaamispaikkoja perheille | | | | |
| Turvallisuuskasvatus lapsille ja nuorille | | | | |
| Järjestetään kampanja sukupolvien yhdistämiseksi ja vapaaehtoisten löytämiseksi | | | | |
| Hyödynnetään osallisuusalustaa lasten asioita koskevassa päätöksenteossa | | | | |

| Hyvinvoinnin Raahе | | | | | | |
|---|--|---------------------------------------|-----------|------------------|--|---|
| Strateginen tavoite | Toimenpide | Vastuutaho | Aikataulu | Resurssi (€/hlö) | Mittarit | Toteuma TP 2024 |
| | Seuraamme hyvinvoinnin kehittymistä kokonaisuutena | Kaupunginhallitus | | | Hyte-kerroin | Toteutettu hyvinvoinnin ja terveyden johtoryhmässä. |
| Laajat hyvinvointipalvelut säilyvät tulevien vuosien julkisten palveluiden muutosten jälkeenkin | Organisoimme lasten parlamentin toiminnan | Tulevaisuuslautakunta | 2023 | | Lasten parlamentti toimii | Valmisteltiin ja aloitti toiminnan. |
| | Lähetämme vuosittain erillisen senioripostin | Vanhusneuvosto, viestintä ja Pohde | 2023 | | 1. senioriposti on lähetetty | Valmistelussa. |
| | Järjestämme yhteistyössä yritysten kanssa kesätoita kaikille halukkaille 16 vuotiaille | Elinvoimaryhmä | 2024 | | Kesätoita saaneiden osuus ikäluokasta | Ei toteutunut. Kesätoita oli saman verran kuin aikaisemminkin. |
| | Otamme käyttöön erityisen hyvinvointirahan | Lähi-demokratia-toimikunta | 2025 | | | |
| Hyvinvointialueiden aloittaessa kehitämme Raahelle jääviä toimintoja erityisesti hyvinvoinnin lisäämiseksi ja terveyden edistämiseksi | Parannamme kotona asuvien vanhusien elämää kehittämällä ystävätoimintaa | Vanhusneuvosto | 2024 | | Ystäväpalvelua saavien vanhusien lukumäärä | Gubbe-palvelun piirissä 15 asiakasta. |
| | Perustamme yläkouluikäisille urheilukatemia | Tulevaisuuslautakunta | 2025 | | Urheilukatemiassa opiskelevien | |
| | Vaikutamme lasten ja nuorten psykiatrin palveluiden saatavuuteen | Hyte-ryhmä | 2025 | | Psykiatri on töissä | |
| Teemme aktiivista yhteistyötä hyvinvointialueen kanssa | Mittaaamme hyvinvoinnin kehittymistä seuraamalla ns. kovien mittareiden toteutumista | Hyte-ryhmä | 2024 | | Erillinen mittaripatteristo erilaisten palveluiden piirissä olevista henkilöistä | Hyte-kerrointa seurattu säännöllisesti ja tehty toimenpiteitä sen parantamiseksi. |
| | Järjestämme kaupungin ja Pohteen yhteistä tiedottamista | Tiedotustiimi | 2024 | Tämä pois | Yhteisten tiedotteiden ja julkaisujen lukumäärä / a | Jaettu Raahelaisia koskevaa Pohteen tiedotusta säännöllisesti (yli 10 krt). |
| | Järjestämme vanhuksille digiopaspalvelua | Vanhusneuvosto | 2024 | | Digiopas toimintaa hyödyntävien kaupunkilaisten lukumäärä | Ei toteutunut, mutta pyydetty Pohdetta tarjoamaan digiopaspalvelua. |
| Kehitämme kulttuuri- ja paikallistapahtumia sekä -tuotteita | Organisoimme koulumummo- ja -pappa-toimintaa eri kouluille | Opetus- ja varhaiskasvatus | 2024 | | Aktiivisten mummojen ja pappojen lukumäärä | Lukumummo-toiminta on käynnistynyt syysluku-kaudella 2024. |
| Kehitämme liikunta- ja luontopaikkoja sekä lisäämme tietoisuutta niiden palveluista ja sijainnista | Laadimme kulttuuri- ja liikuntapalveluiden yhteisen vuosikellon | Kulttuuri- ja liikuntapalveluäälliköt | 2023 | | Vuosikello on tehty | Valmistelussa |
| | Lisäämme vuokrattavia / lainattavia harrastusvälineitä | Kulttuuri- ja liikuntapalveluäälliköt | 2024 | | | Kulttuuri-palveluissa määrät pysyneet ennallaan. Kirjastosta lainataan kortilla ja musiikkiopistolla omille opiskelijoille. |
| | Laadimme liikuntaohjelman | Liikuntapalvelupäällikkö | 2023 | | Ohjelma on hyväksytty | Toteutunut |
| | Rakennamme pumptrackradan | Liikuntapalvelut | 2024 | | Rata on käytössä | Suunnittelu vuonna 2025 |
| Hyödynnämme Oulu2026 -kulttuuripääkaupunki-yhteistyötä osallistamalla tapahtumien järjestämiseen kaupungissa ja alueella | | | | | | Ennakkotapahtumia järjestetty |
| Luomme vetovoimaa ja pitovoimaa matkailua kehittämällä | | | | | | Matkailun MasterPlan työ käynnissä |

| Osaajien Raahе | | | | | | |
|--|---|---|-----------|---|---|---|
| Strateginen tavoite | Toimenpide | Vastuutaho | Aikataulu | Resurssi (€/hlö) | Mittarit | Toteuma TP 2024 |
| Yritysten ja oppilaitosten yhteistyön kehittämisryhmä | Työssäoppimisjaksojen lisääminen ja kehittäminen – oman paikkakunnan mahdollisuuksien tunnistaminen ja innostuminen niistä | Opinto-ohjaajat (pk ja toinen aste), työryhmä, yritykset | 2023 | Kuljetusmäärärahat, sijaiskustannukset | Opettajien työelämäjaksot, yritys yhteistyön muodot, osallistuvien / hyötyvien yritysten määrä, TET-päivien määrä | Ei toteutunut. |
| | Oikeiden työnantajien ja yritysten tuominen osaksi eri kouluasteiden arkea | | 2023 | | | Ei toteutunut. |
| | Opettajien tutustuminen työelämään ja muihin toisen asteen oppilaitoksiin ja korkeakouluihin | | 2023 | | | Ei toteutunut. |
| | Kytkeä ammatillisista huippuosaajista, sponsorointi – ”kovan luokan osaajia” | | 2023 | | | Ei toteutunut. |
| Nuorten harrastus- ja hyvinvointipassi mobiiliappi | Kysely nuorille hyvinvoinnin edistämiseksi | Nuorisotoimi ja hyvikset, kulttuuri- ja liikuntapalvelut, työryhmä (sidosryhmät, yrittäjät) | 2023 | Mobiiliappi (n. 10 000€ / v?), palkkiot, markkinointi ja tapahtumat | Ladattujen appien määrä, toimintaan osallistuvien määrä, yrityskontaktien määrä | Ei toteutunut. |
| | Passin avulla voi edullisesti / ilmaiseksi tutustua harrastuksiin ja vapaa-ajan puuhiin yhdessä tai yksin. | | 2024 | | | Ei toteutunut. |
| | Passiin kerätään merkintöjä ja aktiivisuudella saavuttaa palkintoja ? yritykset sponsorina, myös alennuksia tuotteista | | 2024 | | | Ei toteutunut. |
| Learning management -passi | Koulutusvapaiden määrän nostaminen, opintosopimus? | Henkilöstöpalvelut, ammatillisen kasvun polkujen suunnittelu | 2024 | Työhyvinvointikoordinaattori, esihenkilöpassin ja oppimisalustan kust. | Työhyvinvointimittari, urapolut, alustan käyttö | Työhyvinvointiasiantuntija koulutettu, esihenkilöpassikoulutus toteutettiin 2024, urapolku valmistelussa. |
| | Wiikkoliikunnan laajentaminen myös kulttuuriin, omaehtoiseen kouluttamiseen | | 2024 | | | Ei toteutunut. |
| | Työnantajan valmiudet maahanmuuttajien palkkaamiseen: maahanmuuttajien osaamisen hyödyntäminen koko yhteisön asiaina | | 2024 | | | Hanke valmistelussa. |
| | Henkilöstön koulutautumisen kehittäminen kokonaisvaltaisesti eri menetelmin: oppimisalusta, osaamispiisteet, selkeät urapolut | | | | | Ei toteutunut. |
| | Raahen kaupungin esihenkilöpassi – koulutus kaikille yhteisenä ja velvoittavana | | | | | Toteutettiin ensimmäisen kerran 2024. |
| Eläköitymisen nivelvaiheen kehittäminen | Yhteisöllisyyden kehittäminen; rakenteet, jotka pitävät kiinni, | Kaupungin eläkkeelle valmistautuvien info / henkilöstöpalvelut, Raahen opisto, vammais- ja vanhusneuv, liikuntapalvelut, muut kumppanit | 2024 | Raahen ja muiden eläkeläisjärjestöjen toiminnan tukeminen, työhyvinvointikoordinaattori | Toimintaan osallistuvien määrä / jäsenmäärät, uudet toimintatavat (osaamisen hyödyntäminen) | Eläkeinfo valmisteltiin ja toteutettiin vuonna 2025 (osallistujia 90 hlöä). Eläkeläisjärjestöjä tuetaan vuosittain. |
| | Kehittämistä ikäihmisten neuvolan kanssa | | | | | |
| | ELÄKÖITYVIEN TYÖMAHDOLLISUUKSIEN TUNNISTAMINEN | | | | | |
| | Oman osaamisen jakaminen osana aikaisesta (entisessä) työyhteisössä tai muissa yhteisöissä (koulut, päiväkodit, kulttuurilaitokset yms) | | | | | |
| | Vapaaehtoistyön mahdollisuudet | | | | | |

1.6 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Kaupunki on ollut aktiivisessa vuorovaikutuksessa Raahen Satama Oy:n kanssa heidän valmistellessaan investointihankkeitaan. Kaupunginvaltuusto sitoutui (kv 11.12.2023 § 138) omalta osaltaan tukemaan Raahen Satama Oy:n syvälaituri 3:n rakentamista koskevassa CEF-rahoitushaussa varmistamalla hankkeen rahoituksen. Yhtiö sai myönteisen CEF-rahoituspäätöksen kesällä 2024, minkä jälkeen hankkeen rahoitusta on valmisteltu yhteistyössä Satama Oy:n kanssa. Kaupunginvaltuusto teki omalta osaltaan päätöksen rahoitusratkaisusta helmikuussa 2025.

Julkisten työvoimapalvelujen järjestämisvastuu siirtyi kunnille 1.1.2025 alkaen (HE 207/2022). Siirtymistä on valmisteltu vuosien 2023 ja 2024 aikana. Raahen kaupunginvaltuusto hyväksyi 5.2.2024 (§ 7) yhteistoimintasopimuksen Raahen työllisyysalueen perustamiseksi. Sopimuksen osapuolia eli sopijakuntia ovat Haapajärvi, Haapavesi, Kärsämäki, Oulainen, Pyhäjoki, Pyhäjärvi, Pyhäntä, Reisjärvi, Siikajoki, Siikalatva ja Raahen, joka toimii muodostettavan työllisyysalueen vastuukuntana. Yhteistoiminta-alueen eli Raahen työllisyysalueen kuntalain mukaisena yhteisenä toimielimenä toimii Raahen kaupungin organisaatioon perustettu työllisyyslautakunta (kv 19.8.2025 § 72). Lautakunta kokoontui viisi kertaa vuonna 2024 ja valmisteli mm. Raahen työllisyysalueen vuoden 2025 talousarvion. Työllisyysalueen toiminta käynnistyi vuoden 2025 alusta lukien ja valtiolta siirtyi Raahen kaupungin palvelukseen 41 henkilöä.

Talouden tasapainottamisohjelma

Vuoden 2022 aikana on valmisteltu talouden tasapainottamisohjelma, jonka kaupunginvaltuusto hyväksyi 10.10.2022 § 120, pois lukien kouluverkkoon esitetyt toimenpiteet (5,0 milj. euroa). Hyväksytyin tasapainottamisohjelman toimenpiteiden vaikutus tilikausien tulokseen vuosille 2023 – 2030 on yhteensä +12,8 milj. euroa. Tasapainottamisohjelman toimenpiteiden vaikutukset on sisällytetty talousarvioon ja taloussuunnitelmaan.

Alla olevaan taulukkoon on arvioitu toimenpiteiden toteutuminen vuoden 2024 osalta:

| TOIMENPITEET: | (1 000 €) | 2024 | TP 2024 | toteutuminen |
|---|-----------|--------------|-------------|---|
| (+ etumerkki= tulolisäys tai menosäästö / - | | | | |
| Tuottojen lisäys sijoituksista | | 500 | 500 | Toteutui |
| Kiinteistöveroprosenttien nosto | | 908 | 908 | Toteutui |
| Tuloveroprosentin nosto 0,19 %-yksikköä | | 942 | 942 | Toteutui |
| Yhteensä: | | 2 350 | 2350 | |
| Lisäksi: | | | | |
| Osinkotuotot omista yhtiöistä pid. ennallaan (sisältyy nyk.talousarvioon) | | 389 | 389 | Satama Oy 52 400 € ja Energia Oy 336 375 € |
| Kotiutetaan sijoitussalkusta varoja (vaikutus näkyy rahoituslaskelmassa) | | 1 500 | 1 500 | Toteutui |
| Keskushallinto: | | | | |
| Työterveyshuollon sopimuksen laajentaminen (huomioitu Kela-korvaus) | | -278 | -345 | Toteutui heikommin |
| - Tavoitteena sairauspoissaolojen vähentyminen 10 %:lla (säästö sijaiskustannuksissa, ei kohdenneta talousarviossa) | | (125) | | Toteutui, -2 pv/hlö |
| (poissaolojen vähentymisen johdosta työssäolopäivien määrä lisääntyy) | | | | |
| Henkilöstön lisäys, controller | | -70 | -50 | Toteutui paremmin |
| Henkilöstön vähennys vuonna 2022, 2 henkilöä | | 95 | 95 | Toteutui |
| Keskushallinto yhteensä: | | -253 | -300 | |
| Rakennetun ympäristön lautakunta: | | | | |
| Hallinto, taksojen korotukset 10 % | | 25 | 0 | Taksojen korotus toimialoilla. |
| Kuntatekniikka: | | | | |
| - Venepaikkamaksujen korotus 10 % | | 5 | 1 | Korotukset toteutuu v. 2025. |
| - Kuorma-auton vaihto uuteen | | 10 | 20 | Toteutui (polttoainekustannusten säästö) |
| - Sijoitusluvat ja kaivuluvat maksulliseksi myö konserniyhtiölle | | 10 | 0 | Ei toteutunut. Vaatii sopimusten uusimisen. |
| = Kuntatekniikka yhteensä | | 25 | 21 | |
| Tilahallinta: | | | | |
| Ruskatien kiinteistöstä luopuminen | | 30 | 37 | Toteutui |
| Kummatin koulun lämmittämisen lopettaminen | | 50 | 26 | Koulu purettu, kulut minimiin v. 2025. |
| Valaisinjärjestelmien uusimisinvestointien jatkaminen vuosittain | | 25 | 16 | Lukion valaisinjärjestelmän säästö. |
| Tilahallinta yhteensä: | | 105 | 79 | |
| Rakennus- ja ympäristövalvonta: | | | | |
| Siikajoki-sopimuksen päivittäminen | | 25 | 34 | Toteutui |
| Taksojen korotus 5 % | | 10 | 14 | Toteutui |
| Rakennus- ja ympäristövalvonta yhteensä: | | 35 | 48 | |
| Rakennetun ympäristön lautakunta yhteensä: | | 190 | 148 | |
| TOIMIALAT YHTEENSÄ: | | 2 287 | 2198 | |

Tilikauden rakenteelliset muutokset edelliseen vuoteen nähden:

Kaupunginhallituksen muutokset:

- Johtamisen ja omistajaohjauksen tulosalueelle on siirretty Elinkeinot -tulosyksikkö kehittämislautakunnan toimialalta.
- Hallintopalvelujen tulosalueelle on perustettu kustannuspaikka OULU2026 kulttuuripääkaupunki hanketta varten ja kustannuspaikka Vanhan kaupungin kehittämistyöryhmän toimintaa varten.

Kehittämislautakunnan muutokset:

- Hallinnon tulosalueelta kustannuspaikka Praati on siirretty markkinoinnin tulosyksikköön ja kustannuspaikka Joukkoliikenne on siirretty sille perustetun oman tulosyksikön alle
- Elinkeinot tulosyksikkö on siirretty keskushallintoon
- Työllisyydenhoidolle on perustettu oma tulosalue (sisältyi aiemmin kaupunkikehittäminen ja näkyvyys tulosalueeseen), jonne on lisätty myös oma kustannuspaikka TE-uudistusta varten.

Työllisyyslautakunta nimettiin kaupunginvaltuuston 19.8.2025 § 72 päätöksellä. Lautakunta valmisteli työllisyysalueen toiminnan käynnistymistä ja vuoden 2025 talousarvion. Varsinainen toiminta käynnistyi 1.1.2025.

Tulevaisuuslautakunnan muutokset:

- Nuorisopalveluille on perustettu omat tulosyksiköt perusnuorisotyölle ja Satelliitti-toiminnalle (molemmat sisältyivät aiemmin Nuorisopalvelut tulosyksikön kokonaisuuteen).

Kunnan henkilöstö

Raahen kaupungin henkilöstömäärä oli vuoden 2024 lopussa 1 096. Vuoden 2023 lopussa määrä oli 1 168, joten henkilöstömäärä väheni 72 henkilöllä. Vuoden 2024 henkilöstömenot olivat 52,0 milj. euroa. Kun vuoden 2023 henkilöstömenot olivat 53,4 milj. euroa, vähenivät henkilöstömenot 1,4 milj. eurolla.

Henkilöstön sairauspoissaolot olivat keskimäärin 12,7 päivää/henkilö vuonna 2024. Vastaava edellisen vuoden luku oli 14,7 eli sairauspoissaolot vähenivät keskimäärin kahdella päivällä henkilöä kohden.

Tilinpäätöksen liitetiedoissa esitetään toimialakohtainen selvitys henkilöstömäärästä. Henkilöstöä koskevat tarkemmat tiedot ja tunnusluvut esitetään erillisessä henkilöstöraportissa.

1.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuoden 2024 tulokseksi muodostui 15,1 milj. euron ylijäämä, mikä on 12,8 milj. euroa talousarviossa ennakoitua parempi. Taseessa on aikaisemmilta vuosilta kertynyttä ylijäämää 25,3 milj. euroa, mikä vahvistuu vuoden 2024 tuloksen ansiosta 40,3 milj. euroon.

Vuoden 2025 talousarvio on 1,4 milj. euroa ylijäämäinen. Molemmille suunnitelmavuosille 2026 ja 2027 on arvioitu noin 2,0 milj. euron ylijäämä. Tasapainottamisohjelman toimenpiteiden vaikutukset on sisällytetty vuosien 2025–2027 budjetteihin. Vuonna 2025 niiden vai-

kus on 4,9 milj. euroa ja vuosina 2026 ja 2027 se on 4,2 milj. euroa vuodessa. Ilman tasapainottamisohjelman toimenpiteitä vuosi 2025 olisi 3,5 milj. euroa alijäämäinen ja vuoden 2026 alijäämä olisi 2,1 milj. euroa sekä vuoden 2027 alijäämä 2,5 milj. euroa.

Raahen kaupungin talouden kehittymiseen vaikuttaa merkittävästi yhteisöverotulo, joka on hyvin suhdanneherkkä ja tilitysten määrä saattaa vuosittain vaihdella poikkeuksellisen paljon. Vuonna 2023 yhteisöverotuloja kertyi 9,9 milj. euroa, kun edellisenä vuonna kertymä oli 6,6 milj. euroa. Vuoden 2024 kertymä oli 14,2 milj. euroa, mikä on poikkeuksellisen suuri edellisvuosiin nähden. Vuodelle 2025 yhteisöverotulojen on arvioitu olevan 14,4 milj. euroa. Ennakkotietojen mukaan ne ovat kuitenkin jäämässä jopa 5,0 milj. euroa pienemmäksi, mikä vaikuttaa vuoden 2025 tulokseen.

Raahen kaupungilla on vielä merkittävä 144,7 milj. euron velkarasite siitä huolimatta, että lainamäärä laski 12,1 milj. eurolla vuonna 2024. Talouden tasapainottamisen tavoitteena on saada lainamäärä pieneneään kesimäärin 6,0 milj. eurolla vuosittain. Nykyisen taloussuunnitelman 2025–2027 mukaan lainamäärä pienenee 18,0 milj. eurolla eli keskimäärin 6,0 milj. eurolla vuosittain, joten tavoite ollaan saavuttamassa.

Kaupungin positiivisen talouskehityksen kannalta on näköpiirissä ainakin seuraavia epävarmuustekijöitä; verotulojen kehitys (talouskasvu, työllisyys, asukasmäärä, yhteisövero ja kiinteistöverouudistus), valmisteilla olevan uuden valtiosuusjärjestelmän onnistuminen, valtion toimenpiteet (mm. kuntatalouteen kohdistuvat valtiosuusleikkaukset, normien purku) ja sosiaaliturvan muutosten vaikutus kuntatalouteen. Käsityksemme mukaan TE-uudistuksen rahoitus tuli kunnille alimitoitettuna ja vuosi 2025 tulee osoittamaan, mihin kuntien saama rahoitus riittää. Kaupungin omistamien sote- ja pelastustoimen kiinteistöt tulee yhtiöittää vuoden 2025 loppuun mennessä ja tällä voi olla negatiivisia vaikutuksia kaupungin talouteen. Hankintalain uudistuksen toteutumisesta nyt esitetyssä muodossa on arvioitu aiheutuvan riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä henkilöstön riittävyyden että talouden osalta. Ainakin siirtymävaiheen aikana lisäkustannukset ovat merkittävät.

Näyttää siltä, että epävarmuustekijöitä on huomattava määrä ja ne, tai osa niistä, voi realisoitua lähivuosina. Raahen kaupungin talous ei ole vielä kestäväällä pohjalla, vaikka kehityksen suunta on ollut oikea. Tämän vuoksi on tärkeää jatkaa aktiivisesti ja pitkäjänteisesti talouden tasapainottamistyötä. Tasetta tulee saada vahvistettua ja lainamäärää pienennettyä etenkin nyt, kun korkotaso on noussut merkittävästi. Raahen kaupungin talouden saaminen pitkällä aikavälillä kestäväksi edellyttää tulojen ja menojen tasapainotilan saavuttamista.

1.8 Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista tekijöistä

Kuntalain (325/2012) mukaiset säännökset kunnan ja kuntakonsernin sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta ovat tulleet voimaan vuonna 2014. Lain mukaan valtuustojen tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Raahen kaupunginvaltuusto on 29.9.2014 hyväksynyt Raahen kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan järjestämisen perusteet.

Toimielimet ovat antaneet selonteon sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä antaneet arvion merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä, joista alla esitetään yhteenvetona seuraavaa:

Keskushallinto:

- Henkilöstöressurssien riittävyys ja toimivat sijaisuusjärjestelyt sekä mahdolliset ulkopuoliset uhkat
- Tietoturvallisuusriskit lisääntyvät vuosi vuodelta, minkä vuoksi tätä varten on lisätty tietohallinnon henkilöresursseja. Tarve lisääntyy entisestään TE-uudistuksen myötä vuonna 2025
- Sote-kiinteistöihin ja niiden tuleviin omistusjärjestelyihin liittyy taloudellisia riskejä
- Hankintalain uudistuksen toteutuminen esitettyssä muodossaan aiheuttaa sekä henkilöstön saatavuuteen että talouteen riskejä ja epävarmuustekijöitä.

Kehittämislautakunta:

- Henkilöstön uupuminen
- Rekrytoinnin vaikeus ja henkilöstön vaihtuvuus
- Negatiivisen julkisuuden kautta tapahtuva johtaminen ja palautteen anto lisää kuormitavuutta
- Toimialan toiminta perustuu valtaosin asiantuntijatyöhön, joka puolestaan nojautuu vahvasti taloushallinnon sekä ICT-puolen tukipalveluihin ja -järjestelmiin. Tukipalveluissa tapahtuvat häiriöt ja viivästykset heijastuvat välittömästi toimialan työhön.

Tulevaisuuslautakunta:

- Sisäilma
- Oppilaiden käyttäytyminen ja väkivaltainen reagointi
- Tuen tarpeen lisääntyminen ja siihen vastaaminen
- Rikkinäiset, huonokuntoiset kalusteet
- Ulkoalueiden kunnossapito: hiekoitus, lumityöt, valaistus
- Teknisen työn ja kemian/fysiikan luokkien asianmukaisuus
- Kotitalousluokkien välineet
- Siirtymät
- Talousasiat
- Nuorisolain mukainen nuorten ohjaus- ja palveluverkosto puuttuu
- Esihenkilöiden työssäjaksaminen
- Avoimen toiminnan riskit (ulkopuoliset)

Rakennetun ympäristön lautakunta:

- Henkilöstön vaihtuvuus, rekrytoinnin vaikeus ja henkilöstön uupuminen vaikeuttavat toimivan organisaation rakentamista. Henkilömitoituksessa ei juurikaan ole särkevävara ja pitkien poissaolojen aikana asioita joudutaan priorisoimaan vahvasti.
- Asiattoman ja kriittisen palautteen lisääntyminen henkilöstöä kohtaan
- Epävarmuus sähkönjakelusta/mahdolliset sähkökatkokset
- Julkisen omaisuuden (katuverkot, siltarakenteet, kuivatusjärjestelmät, korjausrakentaminen) korjausvelan kasvu investointimäärärahojen pienentyessä.
- Laajemman turvallisuusympäristön heikkeneminen vaikuttaa mm. kriittisen infran suojaamiseen
- Taloudellista riskiä lisäävät mm. Pohteen vuokraneuvottelut ja energian hinnan muutokset

Kaupungin talouteen liittyviä riskejä:

- Valtion toimenpiteet: Valtion verotukseen tekemät ratkaisut vaikuttavat kuntien verotuloihin ja valtionosuuksiin. Vuonna 2026 voimaan tulevan valtionosuusuudistuksen onnistuminen. TE-palvelujen rahoituksen riittävyys vuodesta 2025 lukien.
- Suuren lainamäärän hoitamiseen liittyy merkittävä korko- ja jälleenerahoitusriski. Korkoriskiä pyritään hallitsemaan hajauttamalla korkosidonnaisuuksia eri viitekorkoihin sekä käyttämällä myös kiinteäkorkoisia lainoja ja koronvaihtosopimuksia. Jälleenerahoitusriskiä pyritään hallitsemaan hajauttamalla lainojen maturiteetteja.
- Sijoitetun varallisuuden osalta riski liittyy sijoitusten tuottoon ja sijoitusten markkinahintojen heilahteluun, mikä voi jossain määrin johtaa pääomien menetykseen.
- Laina- ja sijoitussalkkujen tilannetta seurataan konserni- ja riskienhallinnan jaostossa säännöllisesti ja pyritään löytämään kaupungin edun mukaisia ratkaisuja.
- Sote- ja pelastustoimen kiinteistöihin liittyvistä omistusjärjestelyistä voi syntyä taloudellisia menetyksiä.

1.9 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Raahen kaupungin voimassa olevien sisäisen valvonnan ohjeiden (KH 16.2.2004) mukaan sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaavat kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja. Toimialojen johtajat vastaavat, että toimialan sisäinen valvonta on riittävästi järjestetty ja hoidettu. Toimialajohtajien on järjestettävä tuloksellisuuden (toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden) seuranta palveleva ja sisäisen tarkkailun kannalta tarkoituksenmukainen tiedonkulku ja raportointi. Tulosalueiden esimiesten vastuulla on sisäisen valvonnan järjestäminen ja hoitaminen yksikössään. Sisäinen valvonta jakautuu **sisäiseen tarkkailuun, luottamushenkilöiden suorittamaan seurantaan ja sisäiseen tarkastukseen.**

Sisäinen tarkkailu on johtamisen osa, ja se kuuluu jokaisen johtovastuussa olevan perustehtäviin. Sisäisen tarkkailun menetelmiä ovat raportointi ja tulosten seuranta, hyväksymisvaltuudet, henkilökunnan työajan suunnittelu ja tarkkailu, tehtävä- ja vastuujako, tehtäväkuvat ja työnkulkukaaviot sekä tulon- että menonmuodostuksen seuranta. Talouden seuranta on reaaliaikaista webraportoinnin avulla. Sisäisen tarkkailun toteutuminen on pyritty varmistamaan systemaattisen johtamisjärjestelmän avulla ja havaittuihin puutteisiin on pyritty reagoimaan viipymättä.

Toimielimet ovat antaneet selonteon sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä:

Keskushallinnossa sisäinen valvonta on ensisijaisesti osa jokaisen viranhaltijan ja toimihenkilön henkilökohtaista toimintatapaa, jota korostetaan tiimin yhteisissä palavereissa ja nostetaan keskusteluun myös vuosittaisissa kehityskeskusteluissa. Jokainen kaupungin työntekijä on veloitettu tarkkailemaan, puuttamaan ja ilmoittamaan epäkohdista. Havaitut epäkohdat käsitellään, korjataan ja käytäntöjä muutetaan tarpeen mukaisessa laajuudessa. Kaupungilla on käytössä Whistleblowing -ilmoituskanava.

Tuloksellisuuden seuranta; hallintosäännön mukaisesti kukin esihenkilö on vastuullinen toimija oman kustannusvastuunsa ja toimivaltansa rajoissa. Jokainen toimija raportoi asioista omalle esihenkilölleen ja esihenkilö raportoi poikkeamat eteenpäin omalle esihenkilölleen. Controllerin työpanosta on hyödynnetty talouden seurannan ja raportoinnin osalta. Hyvän hallintotavan noudattaminen on ensisijaisesti jokaisen kaupungin työntekijän omalla vas-

tuulla. Toissijaisesti esihenkilö valvoo ja seuraa toimintaa ja vastaa omalta osaltaan alaisensa toimintatavoista. Säännösten, määräysten ja päätösten seuranta kuuluu koko henkilöstön vastuulle ja tehtäväkuvansa mukaisesti säännösten, päätösten ja hyvän hallintotavan noudattamista valvovat yleisesti myös johtavat viranhaltijat koko kaupunkiorganisaation osalta ja huomauttavat epäkohdista toimijoille.

Omaisuuksien hankinta ja luovutukset sekä sen hoito toteutetaan hallintosäännön mukaisin valtuuksin sekä kaupungin hankintaohjeistuksen mukaisesti. Kaupungilla on käytössä sähköinen ClouDia-sopimustenhallintajärjestelmä, joka ilmoittaa automaattisesti, jos sopimus on tullut elinkaarensa päähän. Sopimusehtojen noudattamisen seuranta on syytä edelleen parantaa. Sopimuksia laaditaan eri toimialoilla ja vastuut niiden osalta jakautuvat, mutta uusien hyväksyttävien asiakirjojen myötä vastuu seurannasta paranee. Korvausvastuita tai muita oikeudellisia seuraamuksia ei ole ollut. Kaikki kaupungin solmimat sopimukset ovat sopimustenhallintajärjestelmän piirissä.

Riskienhallinnasta vastaa konserni- ja riskienhallinnan jaosto. Operatiivisen tason riskien tunnistamiseen, varautumiseen ja eliminointiin tulee reagoida operatiivisella tasolla. Riskienhallinnassa on kehitettävää. Sopimushallinnan ja sopimuksenohjauksen asiakirjoihin on kuvattu riskikartoituksen tarpeellisuus, mutta asiakirjat on syytä hyväksyä kaupunginhallituksessa vuoden 2025 aikana. Konserniohjeet päivitetään vuoden 2025 aikana.

Kehittämislautakunnan toimialalla sisäinen valvonta on järjestetty kaupungin hallintosäännön sekä muiden ohjeiden mukaan ja se on osa johtamis- ja esihenkilötyötä. Henkilöstö on ohjeistettu sen mukaisesti. Laskujen hyväksymismenettely on kaupungin ohjeistuksen mukainen. Käyttösuunnitelmat laaditaan ja hyväksytään kehittämislautakunnassa valtuuston hyväksymän talousarvion pohjalta. Käyttösuunnitelmiin pohjautuvaa toimintaa tarkennetaan tarpeen mukaan.

Talousarvion toteutuminen raportoidaan kehittämislautakunnalle kuukauden ja kaupunginhallitukselle kahden kuukauden välein. Kehittämisen toimialan johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti. Jokainen tulosaluejohtaja ja esihenkilö seuraa oman alueensa talouden toteumaa sähköisesti. Henkilöstöhallinnon raportteja seurataan säännöllisesti.

Säännösten, määräysten, päätösten ja hyvän hallintotavan toteutuminen on järjestetty niin, että asioiden valmistelu on jaettu useammalle henkilölle ja tehtävät on vastuutettu. Kehittämishankkeiden päätöksissä olevaa ohjeistusta seurataan (ao. hankevastaava). Maksatusten seuranta on olemassa ja vastuuhenkilö nimetty projekteittain. Projektien tuloksista raportoidaan kehittämislautakunnalle.

Pitkänkarin kaavoitusprosessiin liittyen tehtiin oikaisuvaatimus kehittämislautakunnalle.

Toimitaan voimassa olevan hallintosäännön mukaisesti. Riskien toteutumista seurataan, mutta riskikartoitus on tekemättä. Johtoryhmä vastaa kartoituksen tekemisestä ja se on tarkoitus toteuttaa vuoden 2025 aikana.

Omaisuuksien hankinnat, luovutukset ja sen hoitaminen tehdään toimialajohtajan ja delegointipäätösten tai toimielimen valtuutuksen mukaisesti. Kilpailutuksessa on käytössä sähköinen hankintaohjelma myös pienkilpailutuksessa.

Lentokenttäkuljetusten kilpailutuksesta tehtiin oikaisuvaatimus ja valitus markkinaoikeuteen.

Sopimusten vanhentumista seurataan yhteistyössä hankintapalvelujen kanssa. Menetyksiä/korvauksia ei ole. Sopimukset ovat sähköisessä sopimusjärjestelmässä, joka ilmoittaa ennakkoon sopimusten päättymisistä.

Tulevaisuuslautakunnan toimialalla sisäinen valvonta: kouluilla tehdään lakisääteiset riskien arvioinnit ja niiden mukaan kehitetään toimintaa ja varaudutaan riskeihin. Toiminnan muuttuessa tehdään uusi riskiarviointi. Pelastussuunnitelmat ja turvallisuussuunnitelmat päivitetään vuosittain vastaamaan vallitsevaa tilannetta. Työterveyshuollon ja työsuojelun työpaikkakäynneillä sekä palotarkastusten yhteydessä tarkastellaan turvallisuustilannetta ja mietitään toimenpiteitä turvallisuuden parantamiseen.

Talouden seuranta on tehostettu niin, että kvartaaleittain on toimialajohtajan toimesta yhteiset talouskatsaukset tulosalueittain yhdessä talousjohtajan kanssa. Jokainen tulosalueen esihenkilö tulee talouskatsaukseen vuorollaan ja silloin käydään ko. tulosalueen taloustilanne tarkasti läpi. Lisäksi talousarvion valmisteluvaiheessa pidetään nykyään säännölliset talouspalaverit. Myös tulosityksiköiden esihenkilöiden kanssa tehdään entistä tiiviimpää talouden valmistelu- ja seurantatyötä. Talouden vastuullista johtamista ja seuranta tulee jatkossakin kehittää. Raportointi lautakunnalle kerran kuukaudessa. Tiedottaminen ylhäältä alas ja alhaalta ylös.

Säännösten, määräysten ja päätösten ja hyvän hallintotavan noudattamisen seuranta on järjestetty siten, että noudatetaan voimassa olevia lakeja ja asetuksia. Puututaan tarvittaessa epäkohtiin ja korjataan ne. Hallintosäännön noudattaminen kuuluu tulosaluepäällikön ja yksiköiden johtajien vastuulle ja heidän tulee toimia sen mukaisesti.

Tulevaisuuslautakunnalle on tullut 3 oikaisuvaatimusta. Yksi lautakunnan päätöksestä ja kaksi viranhaltijan päätöksestä. Oikaisuvaatimukset on hylätty.

Asetettuja tavoitteita on ollut tällä valtuustokaudella liikaa suhteessa annettuihin määrärahoihin. Vastuullinen talouden valmistelu ja seuranta ovat haastaneet johtamista. Talous on saatu vuoden 2024 aikana talousarvioon niin, että vuoden 2025 käyttösuunnitelmat ovat talousarvion mukaisia. Koko toimialueen kaikki esihenkilöt seuraavat taloutta ja tavoitteiden toteutumista. Nuorisopalvelujen budjettien eriyttäminen selkeyttänyt talouden seuranta ja määrärahojen kohdentamista oikein.

Riskienhallinta:

- Riski-Arvi ollut käytössä, ohjelma vanha, odotetaan uutta järjestelmää
- Raporttien perusteella tehdään toimenpidesuunnitelma yksikkötasolla
- Raportit ja toimenpidesuunnitelmat käydään läpi aluehallintoviraston tarkastusten yhteydessä
- Koulujen rehtorit/koulunjohtajat vastaavat oman yksikön osalta riskien arvioinnista.
- Normaalista koulutyöstä poikkeavat tapahtumat, esim. retket arvioidaan riskien osalta erikseen ja niistä laaditaan erillinen turvallisuussuunnitelma.
- Edelleen talouden suunnitteleminen ja sen seuraaminen vastuullisesti vaativat tarkkaa johtamista. Talousosaamisen vahvistaminen tarvitsee tukea ja talousjohtamista on syytä seurata.

- Kulttuuripalveluissa riskit on arvioitu ja niitä käydään lävitse vuosittain yksiköiden työpaikkakokouksissa.
- Pelastussuunnitelmat päivitetty kaupungin yhteisen mallin mukaiseksi loppuvuodesta 2024.

Vakuutuskorvaukset: yksittäisiä silmälaseja on korvattu.

Omaisuuksien hankinta ja luovutus: irtaimistoluettelot päivitetään vuosittain. Hankintoja tehtäessä noudatetaan kaupungin hankintaohjeistusta.

Sopimusten vanhentumista seurataan yhteistyössä hankintatoimen kanssa. Menetyksiä/korvauksia ei ole. Käytössä sähköinen sopimusjärjestelmä.

Rakennetun ympäristön lautakunnan toimialalla sisäinen valvonta on järjestetty kaupungin ohjeiden mukaan ja työnjohto on ohjeistettu sen mukaisesti. Laskujen hyväksymismenettely on kolmiportainen. Käyttösuunnitelmat ja työohjelmat laaditaan ja hyväksytään rakennetun ympäristön lautakunnassa valtuuston hyväksymän talousarvion pohjalta. Työohjelmat tarkennetaan vuosittain touko- ja syyskuussa. Johtoryhmän kokouksia on pidetty vuonna 2024 keskimäärin viikoittain.

Talousarvion toteutuminen raportoidaan rakennetun ympäristön lautakunnalle kuukausittain. Talousarvion ja tavoitteiden toteutuminen raportoidaan kaupunginhallitukselle annettujen ohjeiden mukaisesti kahden kuukauden välein. Tulosaluejohtajat seuraavat webraportoinnin kautta omia tulosalueitaan ja raportoivat poikkeamista tekniselle johtajalle. Tekninen johtaja raportoi kaupunginjohtajalle ja osallistuu viikoittain kaupungin johtoryhmän kokouksiin.

Säännösten, määräysten ja päätösten ja hyvän hallintotavan noudattaminen on järjestetty siten, että asioiden valmistelu on jaettu useammalle henkilölle ja tehtävät on vastuutettu. Lautakunnalla on otto-oikeus viranhaltijapäätöksiin. Sopimukset: Vakuuksien oikeellisuuden tarkistaminen sopimuksentekovaiheessa ja vero ym. todistusten tarkistaminen vuosittain sopimusaikana. Valtionapuhankkeet: päätöksissä olevaa ohjeistusta seurataan (ao. hankkeesta vastaava). Maksatusten seuranta on olemassa ja vastuuhenkilö nimetty projekteittain.

Pohjois-Suomen hallinto-oikeudessa oli käsittelyssä hallintovalitus toimenpideluvasta. Päätös asiassa annettiin 25.6.2024. Pohjois-Suomen hallinto-oikeus tutki asian ja hylkäsi valituksen.

Toimitaan voimassa olevan hallintosäännön mukaisesti. Toimialalla tehdään delegointipäätöksiä lautakunnalta viranhaltijoille (esim. jätehuoltomääräyksistä poikkeaminen). Näitä delegointipäätöksiä olisi syytä tehdä laajemminkin sekä toimielimiltä viranhaltijoille, että organisaatorakenteessa alaspäin.

Riskienhallinta: AVI toteuttaa vuosittain työsuojelutarkastuksia eri tulosalueilla ja samalla käydään läpi päivitetty riskiarviotaulukko. Koko hallintokuntaa kattava riskikartoitus on tehty viimeksi 11/2015. Seurantavastuu on tulosalueen esihenkilöillä. Uusien riskien ilmaantuessa (mm. tartuntataudit) suojoitoimia lisätään koko organisaatiossa. Noudatetaan Pohteen, AVI:n ja kaupungin ohjeistuksia. Etätöitä tekevät ovat velvoitettuja huolehtimaan tietoturvasta ja aineistojen salassapidosta. Riskien arvioinnin pohjalla on koko kaupunkikonsernin laajuinen uhka- ja riskiarvio, joka on päivitetty 2024.

Vakuutuskorvaukset: Ajoneuvovahingoista on tehty 2 myönteistä ja 1 kielteinen korvauspäätös. Työmaalla sattuneesta omaisuuden vaurioittamisesta 1 myönteinen päätös. Kiinteistöllä tapahtuneesta liukastumisvahingosta 1 myönteinen päätös. Korvaussummat ovat olleet niin pieniä, ettei näihin ole käytetty vakuutuksia suurten omavastuuosuuksien takia.

Hankinnat tehdään teknisen johtajan tai toimielimen valtuutuksen/delegointipäätöksen mukaisesti. Omaisuuden myynti on järjestetty muiden muassa sähköisellä huutokaupalla. Kiinteää omaisuutta (maata, tontteja) luovutetaan ostajille / vuokraajille Maapoliittisen ohjelman 2020–2030 ja vakiintuneiden periaatteiden mukaisesti. Kilpailutuksessa on käytössä sähköinen hankintaohjelma myös pienkilpailutuksessa.

Vuoden 2024 aikana kilpailutuksista aiheutuneita oikaisuvaatimuksia oli 5 kpl. Rakennetun ympäristön lautakunta totesi oikaisuvaatimukset aiheettomiksi ja hylkäsi ne.

Kaupunki on joutunut tekemään alaskirjauksia purettavista rakennuksista, joilla on ollut vielä tasearvoa. Vaikutukset koko kaupungin taloudelliseen asemaan ovat olleet pieniä. Kaupunki on korvannut yhdessä tapauksessa kiinteän omaisuuden vahingoittumista.

Sopimusten vanhentumista seurataan yhteistyössä hankintatoimen kanssa. Menetyksiä/korvauksia ei ole. Sopimukset ovat sähköisessä sopimusjärjestelmässä, joka ilmoittaa ennakkoon sopimusten päättymisestä.

Vuoden 2024 aikana ei ole realisoitunut merkittäviä riskejä. Riskienhallinta on toteutettu onnistuneesti ja kaupungin ohjeiden mukaisesti. Myös toimialan sisäinen valvonta toimii hyvin ja suunnitelmallisesti, eikä poikkeamia ole havaittu.

Luottamushenkilöiden suorittamaa seuranta varten on tuotettu säännöllisesti raportteja taloudesta ja toiminnasta sekä antamalla luottamushenkilöille informaatiota heidän pyytämistään asioista.

Sisäinen tarkastus on sisäisen valvonnan näkyvä osa; se on aktiivista, systemaattista ja julkista toimintaa, joka tehdään toimivan johdon johdolla ja alaisuudessa. Se on tarkastustarkoituksessa tehtyä valvontaa. Kaupungilla ei ole sisäisen toiminnan tarkastajaa.

Kaupunginhallituksen valitsema konserni- ja riskienhallinnan jaosto valvoo varainhoidon, lainojen ja korkosuojausten kehittymistä ja on tältä osin toteuttanut sisäisen valvonnan. Hankintojen suunnitelmallisuuteen ja taloudellisuuteen tullaan kiinnittämään entistä enemmän huomiota. Kaupunginvaltuusto hyväksyi hankintastrategian tammikuussa 2017.

2 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

Toimintakertomuksessa kuvataan niitä olosuhteita ja tapahtumia, jotka vaikuttavat siihen, millaiseksi tilikauden tulos ja taloudellinen asema muodostuvat. Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitusta kuvataan rahoituslaskelmassa. Molempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa kunnan rahoituksen riittävyyttä.

2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyys jaksotettuihin menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla. Virallisessa tuloslaskelmassa esitetään ulkoiset tuotot ja kulut.

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

Ulkoinen

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| Toimintatuotot | 14 962 | 14 645 |
| Valmistus omaan käyttöön | 396 | 507 |
| Toimintakulut | -83 383 | -84 499 |
| Toimintakate | -68 024 | -69 347 |
| Verotulot | 66 403 | 65 806 |
| Valtionosuudet | 22 950 | 24 842 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 1 510 | 1 384 |
| Muut rahoitustuotot | 4 195 | 5 164 |
| Korkokulut | -3 842 | -3 783 |
| Muut rahoituskulut | -1 015 | -940 |
| Vuosikate | 22 177 | 23 126 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -8 019 | -8 153 |
| Satunnaiset tuotot | 701 | |
| Satunnaiset kulut | | -4 889 |
| Tilikauden tulos | 14 860 | 10 083 |
| Tilinpäätössiirrot | 211 | |
| Tilikauden ylijäämä / alijäämä | 15 071 | 10 083 |

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:

| | | |
|---------------------------------|--------|--------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 18,0 | 17,4 |
| Vuosikate/Poistot, % | 277,3 | 283,6 |
| Vuosikate, euroa/asukas | 941 | 972 |
| Asukasmäärä | 23 571 | 23 797 |

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintakate on toimintatuottojen ja – kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla, joka lasketaan kaavasta:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

$$= 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$$

Vuosikate osoittaa tulo- ja rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo- ja rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, on tulo- ja rahoitus riittävä. Tällöin tunnusluvun arvo on 100 prosenttia. Tulo- ja rahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Nämä väittämät pätevät vain, jos poistot vastaavat nettoinvestointien määrää. Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulo- ja rahoitus heikko. Tulo- ja rahoituksen voidaan katsoa olevan riittävä, jos poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonlaiset investoinnit. Tulo- ja rahoituksen riittävyyttä arvioidaan seuraavan tunnusluvun avulla:

Vuosikate prosenttia poistoista

$$= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$$

Vuosikate euroa/asukas, on yleisesti käytetty tunnusluku tulo- ja rahoituksen riittävyyden arvioinnissa.

Asukasmäärä: Asukasmääränä ilmoitetaan väestölaskennan mukainen asukasmäärä tilikauden lopussa (31.12.).

Alla olevassa taulukossa esitetään tuloslaskelmasta laskettuja Raahen kaupungin tunnuslukuja vuosilta 2022–2024 sekä Manner-Suomen kuntien keskimääräisiä lukuja vuosilta 2022–2023.

| Tuloslaskelman tunnusluvut: | Raahen kaupunki | | | Manner-Suomi | |
|---------------------------------|-----------------|--------|--------|--------------|--------|
| | 2024 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Asukasmäärä | 23 571 | 23 797 | 24 073 | | |
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 18,0 | 17,4 | 8,7 | 28,6 | 18,6 |
| Vuosikate/Poistot, % | 277,3 | 283,6 | 33,2 | 170,0 | 140,7 |
| Vuosikate, €/asukas | 941 | 972 | 115 | 760 | 623 |
| Toimintatuotot €/as. | 635 | 615 | 680 | 1 043 | 1 425 |
| Toimintakulut €/as. | 3 538 | 3 551 | 7 868 | 3 642 | 7 677 |
| Toimintakate, €/as. | -2 886 | -2 914 | -7 169 | -2 560 | -6 214 |
| Tilikauden tulos, €/as. | 630 | 424 | -230 | 309 | 211 |
| Verotulot, €/as. | 2 817 | 2 765 | 4 380 | 2 594 | 4 837 |
| Valtionosuudet, €/as. | 974 | 1 044 | 2 911 | 651 | 1 940 |
| Verorahoitus yhteensä, €/as. | 3 791 | 3 809 | 7 291 | 3 244 | 6 777 |
| Tuloveroprosentti | 8,80 | 8,61 | 21,25 | 7,43 | 20,02 |

Tunnuslukujen tarkastelusta voidaan todeta, että tilikauden 15,1 milj. euron ylijäämän myötä tuloslaskelman tunnusluvut on kehittyneet positiiviseen suuntaan.

Toimintatuotot

Ulkoisia toimintatuottoja kertyi yhteensä 15,0 milj. euroa, mikä on 0,3 milj. euroa (2,2 %) edellisvuotta enemmän.

Myyntituotot ovat toimintatuottojen suurin erä. Niitä toteutui 4,9 milj. euroa, mikä on 0,8 milj. euroa (18,6 %) enemmän kuin edellisenä vuonna. Kehittämislautakunnan myyntitulot lisääntyivät 238 t€:lla, tulevaisuuslautakunnan myyntitulot lisääntyivät 131 t€:lla ja rakennetun ympäristönlautakunnan myyntitulot lisääntyivät 319 t€:lla.

Maksutuottoja toteutui 1,4 milj. euroa, mikä on 81 t€ (5,5 %) edellisvuotta vähemmän.

Kaupunki sai käyttötalouden tukia ja avustuksia yhteensä 2,9 milj. euroa, mikä on 0,5 milj. euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Tulevaisuuslautakunta sai avustuksia 1 310 t€ (varhaiskasvatus 205 t€, opetuspalvelut 900 t€, kulttuuripalvelut 29 t€ ja vapaa-aikapalvelut 175 t€), kehittämislautakunta 754 t€ (hanketoiminta 215 t€, työllisyydenhoito 286 t€ ja projektitoiminta 253 t€), kaupunginhallituksen toimiala 730 t€ (asumisneuvonta 50 t€, työterveyshuollon Kela-korvaus 310 t€ ja tietohallinto 370 t€) ja rakennetun ympäristön lautakunta 80 t€ (liikuntapalvelut 24 t€ ja ympäristövalvonta 26 t€).

Vuokratuottoja toteutui 4,9 milj. euroa, mikä on 185 t€ (3,9 %) enemmän kuin edellisvuonna.

Muita tuottoja kertyi 0,9 milj. euroa eli saman verran kuin vuonna 2023. Muihin tuottoihin sisältyy pysyvien vastaavien erien myyntivoittoja yhteensä 548 t€, josta maa-alueiden myyntivoittoja on 497 t€ (404 t€:a vuonna 2023).

Toimintakulut

Ulkoisia toimintakuluja toteutui 83,4 milj. euroa, mikä on 1,1 milj. euroa (1,3 %) vähemmän kuin edellisenä vuonna.

Henkilöstökuluja toteutui 52,0 milj. euroa, mikä on 1,4 milj. euroa (2,7 %) vähemmän kuin vuonna 2023. Keskushallinto + 297 t€, kehittämislautakunta -160 t€, tulevaisuuslautakunta -1 553 t€ ja rakennetun ympäristön lautakunta -118 t€.

Palvelujen ostoihin käytettiin 16,7 milj. euroa, mikä on 1,0 milj. euroa (6,5 %) enemmän kuin edellisenä vuonna. Kaupunginhallitus + 777 t€, kehittämislautakunta +225 t€, tulevaisuuslautakunta -282 t€ ja rakennetun ympäristön lautakunta +307 t€.

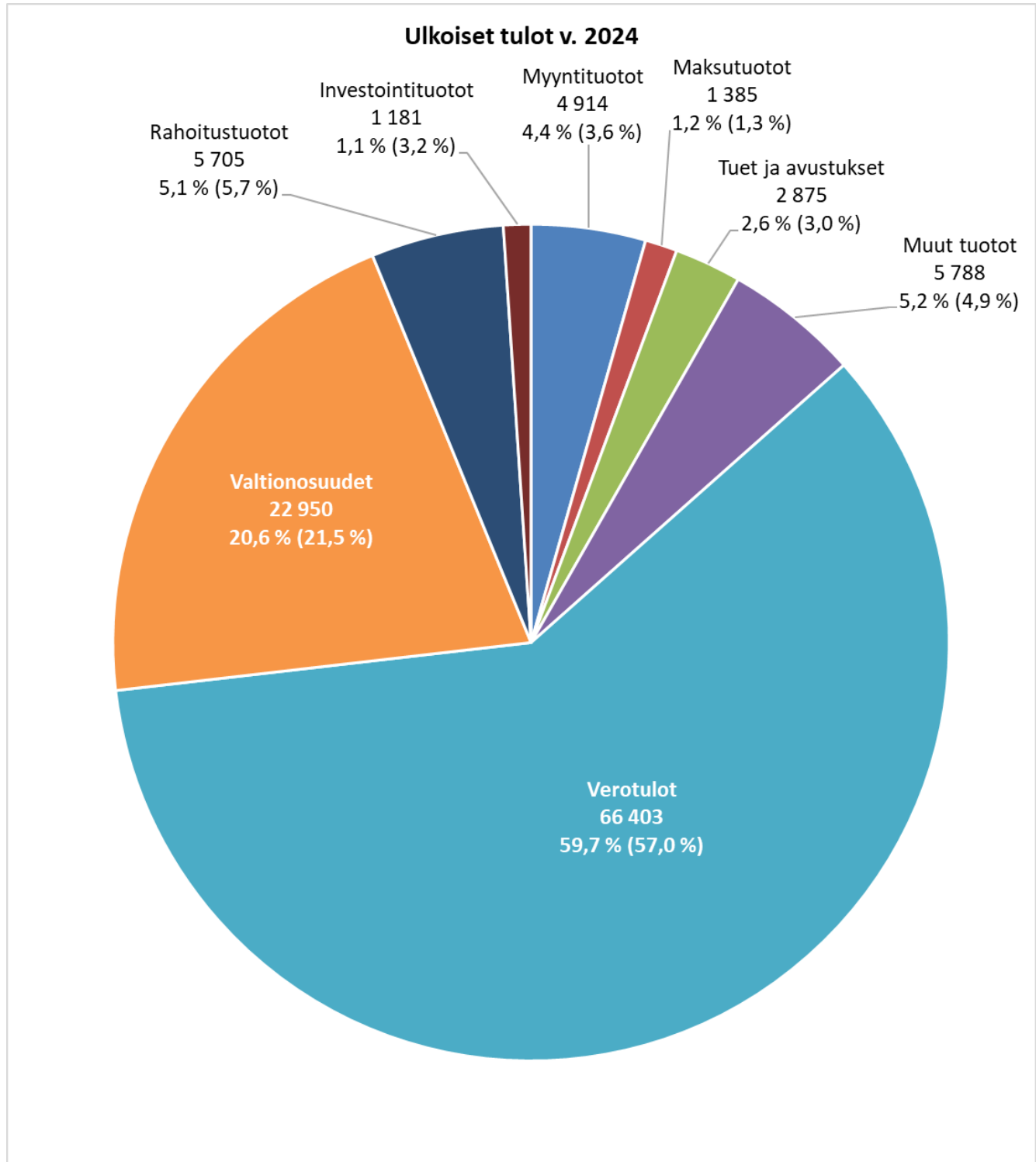
Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostoihin käytettiin 7,6 milj. euroa, mikä on 0,4 milj. euroa (5,3 %) edellisvuotta vähemmän. Tulevaisuuslautakunta -84 t€ ja rakennetun ympäristön lautakunta -315 t€.

Avustuksia maksettiin 3,8 milj. euroa, mikä on 0,4 milj. euroa (9,8 %) vähemmän kuin edellisenä vuonna. Suurin yksittäinen avustukseen kirjattu erä on kunnan maksuosuus Kelan maksamista työmarkkinatuista, joka oli 2,1 milj. euroa (2,1 milj. euroa vuonna 2023). Toinen yksittäinen avustuserä on lasten kotihoidon ja yksityisen hoidon tuet, joita maksettiin yhteensä noin 1,2 milj. euroa (noin 1,5 milj. euroa vuonna 2023).

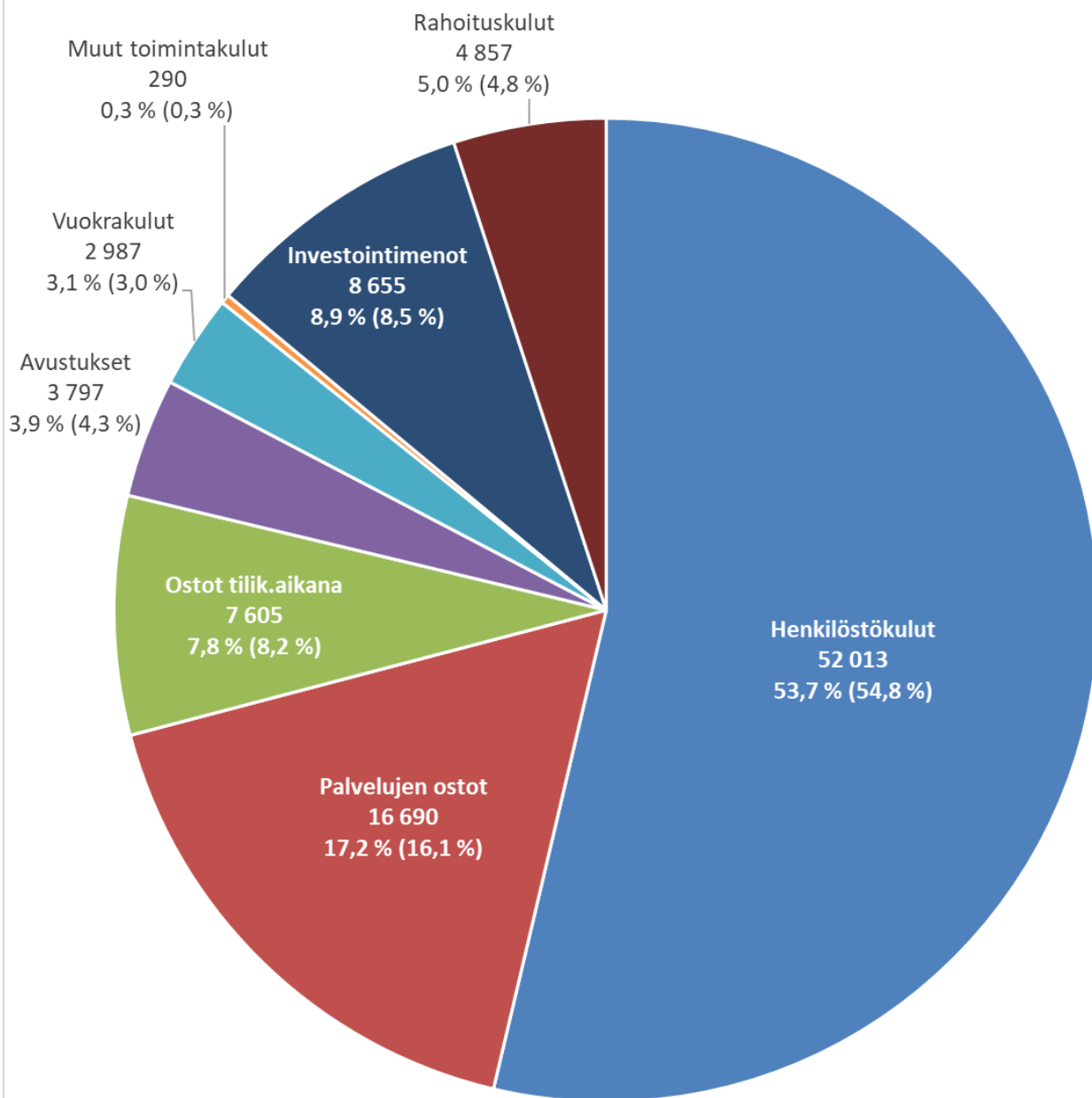
Vuokramenoja toteutui 3,0 milj. euroa, mikä on 0,1 milj. euroa (3,7 %) edellisvuotta enemmän. Kaupunginhallitus +10 t€, tulevaisuuslautakunta +29 t€, rakennetun ympäristön lautakunta +56 t€.

Muita toimintakuluja toteutui yhteensä 0,3 milj. euroa eli saman verran kuin vuonna 2023.

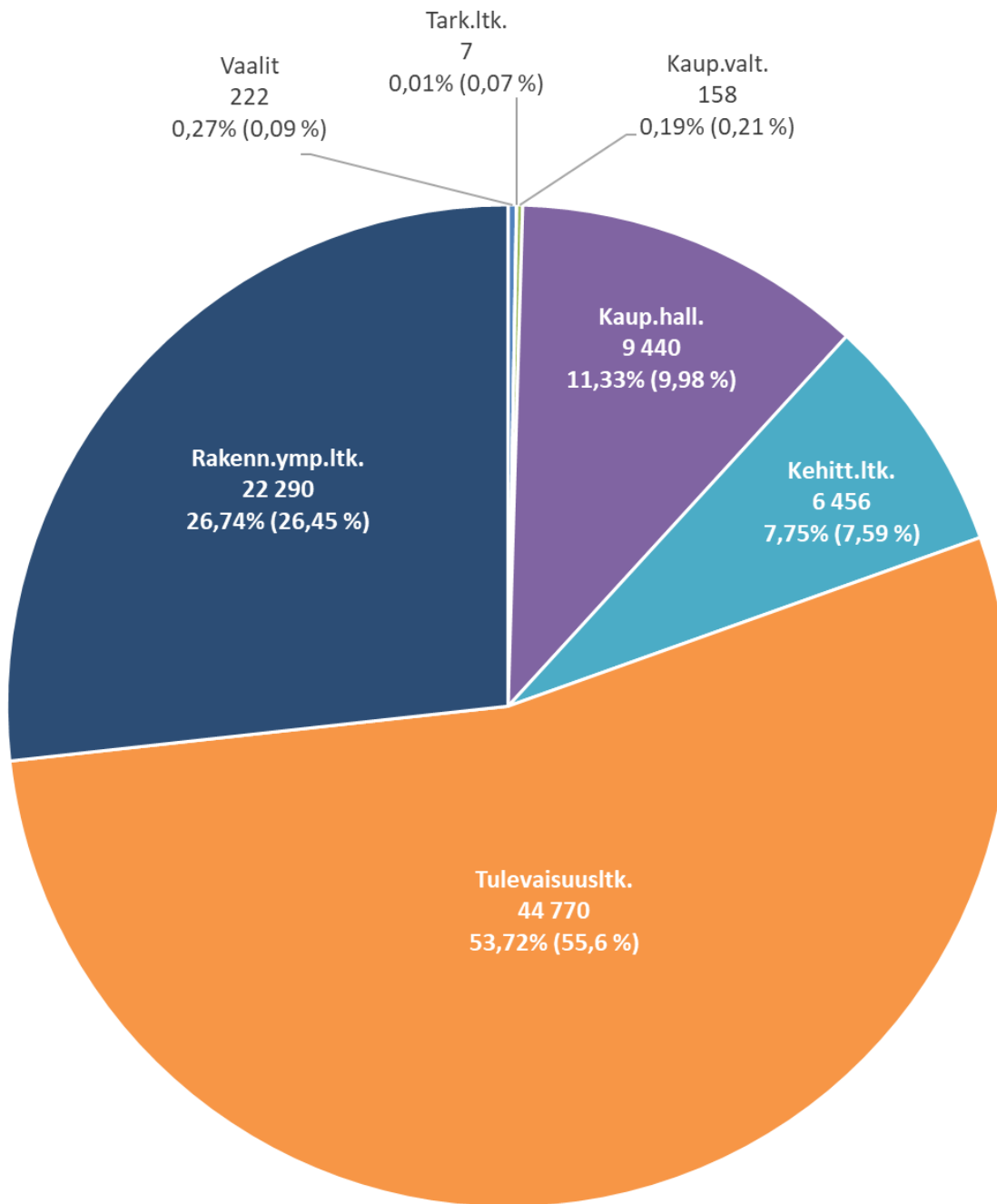
Seuraavissa kuvioissa on esitetty ulkoiset tulot ja menot sekä ulkoiset menot toimielimittäin vuonna 2024 sekä suluissa vuoden 2023 vastaavat %-osuudet.



Ulkoiset menot v. 2024



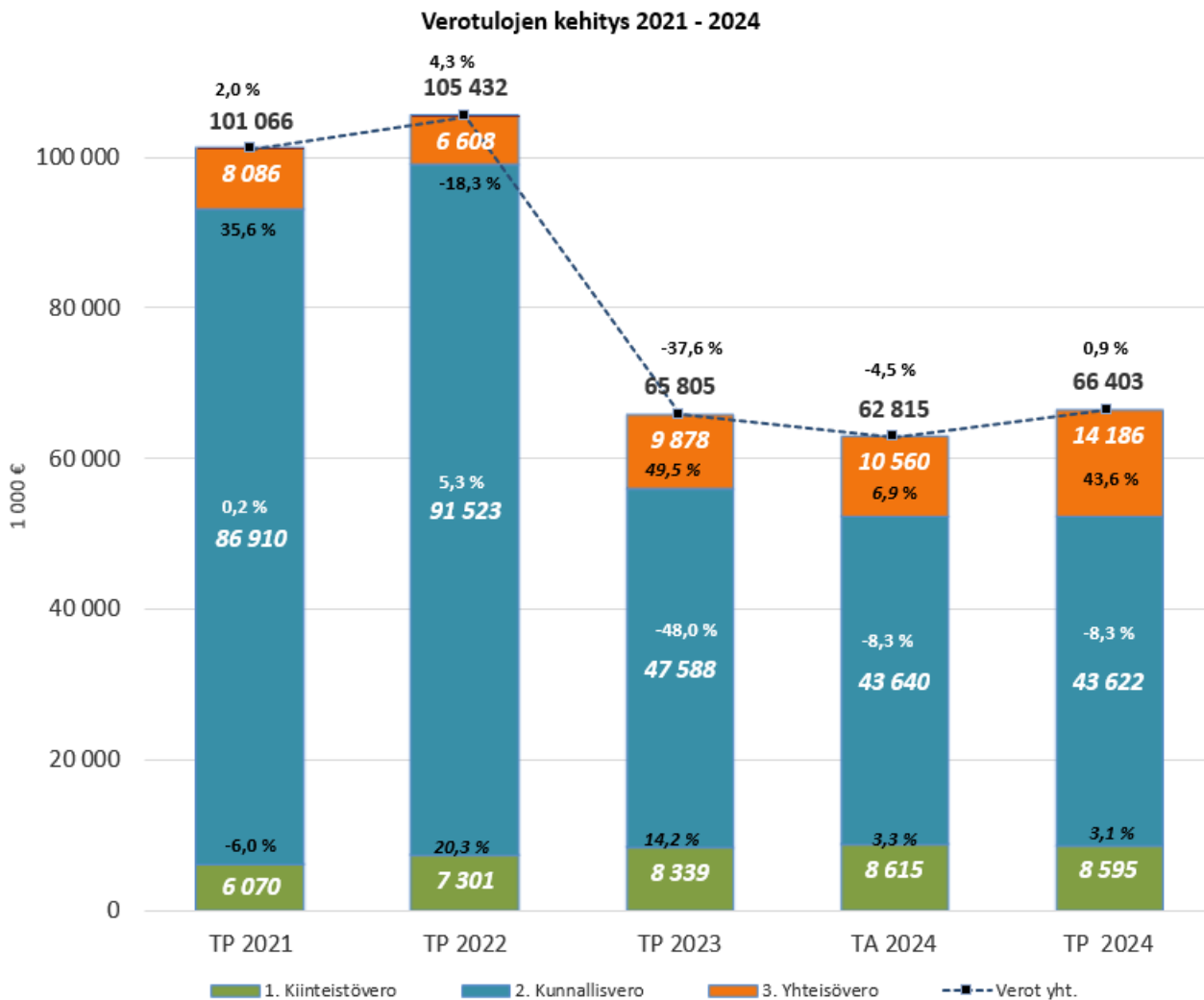
Ulkoiset menot toimielimittäin v. 2024



Verotulot

Vuonna 2024 verotuloja kertyi yhteensä 66,4 milj. euroa, mikä on 0,6 milj. euroa eli 0,9 prosenttia enemmän kuin vuonna 2023. Tuloveroja kertyi 43,6 milj. euroa, mikä on 4,0 milj. euroa eli 8,3 prosenttia edellisvuotta vähemmän. Vuoden 2023 tuloverotilityksiin sisältyy vuodelta 2022 tilitettyjä veroja, jotka on verovuonna 2022 peritty verovelvollisilta 21,25 veroprosentin mukaan. Raahen kaupunki korotti tuloveroprosenttia 8,61 prosentista 8,8 prosenttiin vuodelle 2024. Korotuksen vaikutus verokertymään on ollut noin 0,9 milj. euroa. Yhteisöverokertymä kasvoi noin 4,3 milj. eurolla eli 43,6 prosentilla edelliseen vuoteen verrattuna. Kiinteistöveroja kertyi 0,2 milj. euroa eli 3,1 prosenttia edellisvuotta enemmän.

Alla olevassa kuvassa on esitetty verotulojen kehitys vv. 2021–2024. (kuvan TP 2024 muutospersentit on laskettu TP 2023 luvuista).



Valtionosuudet

Valtionosuuksia tilitettiin yhteensä 23,0 milj. euroa, mikä on 1,9 milj. euroa (7,6 %) edellisvuotta vähemmän. Alla olevassa taulukossa on erittely valtionosuuksiin sisällyvistä eristä sekä poikkeamat talousarvioon verrattuna euroina ja prosentteina.

| Valtionosuudet vv. 2023 - 2024 | | | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|-------------------|--------------|--|
| (1.000 €) | 2023 | TA 2024 | 2024 | Ero:päät-24/ta-24 | | |
| | TP | Enn.tiedot | Päätös | € | % | |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus: | | | | | | |
| + Ikärakenne | 40 462 | 40 415 | 40 415 | 0 | 0,0 | |
| + Muut laskennalliset kustannukset | 4 365 | 4 659 | 4 659 | 0 | 0,0 | |
| = Kunnan laskennalliset kustannukset yhteensä | 44 827 | 45 074 | 45 074 | 0 | 0,0 | |
| - Kunnan omarahoitulosuus: | | | | | | |
| -1 359,93 €/asukas x 24 260 as. (vo-% 22,09) | -32 992 | | | | | |
| -1 388,69 €/asukas x 24 073 as. (vo-% 21,92) | | -33 430 | -33 430 | 0 | 0,0 | |
| = valtion osuus laskennallisesta kustannuksesta | 11 835 | 11 644 | 11 644 | 0 | 0,0 | |
| + Lisäosat | 1 316 | 1 428 | 1 428 | 0 | 0,0 | |
| +/- Voiteen tehtävät vähennykset ja lisäykset, netto | 1 779 | -897 | -850 | 47 | -5,2 | |
| +/- Verotulotasaus | 7 136 | 7 862 | 7 862 | 0 | 0,0 | |
| 1. Peruspalvelujen valtionosuus yhteensä | 22 066 | 20 037 | 20 084 | 47 | 0,2 | |
| 2. Opetus- ja kulttuuritoimen muut vo:t | -696 | -696 | -589 | 107 | -15,4 | |
| = Kunnan valtionosuusrahoitus | 21 370 | 19 341 | 19 495 | 154 | 0,8 | |
| + Veromenetyksen korvaukset | 3 472 | 3 521 | 3 455 | -66 | -1,9 | |
| Valtionosuudet yhteensä | 24 842 | 22 862 | 22 950 | 88 | 0,4 | |
| Valtionosuudet euroa/asukas | 1 024 | 950 | 953 | 3 | 0,4 | |

Ikärakenteen perusteella maksettava valtionosuus:

| Ikärakenne | määrä | perushinta | |
|-----------------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| 0-5-vuotiaat | 1 230 | 8 186,31 | 10 069 161 |
| 6-vuotiaat | 265 | 8 686,50 | 2 301 923 |
| 7-12-vuotiaat | 1 928 | 7 231,33 | 13 942 004 |
| 13-15-vuotiaat | 1 033 | 12 434,58 | 12 844 921 |
| Yli 16-vuotiaat | 19 617 | 64,06 | 1 256 665 |
| Ikärakenne yhteensä: | 24 073 | 1 678,84 | 40 414 674 |

Muut laskennalliset kustannukset yhteensä 4 658 944 euroa, josta

- työttömyyden perusteella maksettavaa osuutta 1 834 013 €,
- vieraskielisyyden perusteella maksettavaa osuutta 1 487 390 €,
- asukastiheyden perusteella maksettavaa osuutta 770 406 € ja
- koulutustaustan perusteella maksettavaa osuutta 567 135 €.

Lisäosat yhteensä 1 428 422 euroa, josta

- syrjäisyyden perusteella maksettavaa osuutta 629 763 €,
- työpaikkaomavaraisuuden (114 %) perusteella maksettavaa osuutta 359 464 € ja
- HYTE-kertoimen perusteella maksettavaa osuutta 439 215 €.

Valtionosuuteen tehtävät lisäykset ja vähennykset ovat yhteensä -849 379 euroa, josta

- kumulatiivinen verotuloihin perustuvan tasauksen muutoksen neutralisointi -541 643 €,
- kunnan rahoitusosuus perustoimeentulotuesta -971 435 €,
- muut vähennykset yhteensä -48 146 € ja
- sote -uudistuksen erät yhteensä 711 845 €, josta
 - muutosrajoin 1 514 748 €

- järjestelmämuutoksen tasaus 542 150 €
- jälkikäteistarkastuksesta johtuva vo:n pysyvä lisäsiirron tarve -2 180 315 €
- määräaikainen lisäys kompensoimaan lisäsiirtotarpeen muutosta 835 262 €.

Peruspalvelujen valtionosuus pieneni 2,0 milj. eurolla eli 9,0 prosentilla vuodesta 2023. Asukaskohtainen valtionosuus väheni 71 eurolla (6,9 %) vuoteen 2023 verrattuna.

Rahoitustulot ja – menot

Rahoitustuloja kertyi 5,7 milj. euroa, mikä on 0,8 milj. euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Rahoitustuloihin sisältyviä korkotuloja kertyi 1,5 milj. euroa (1,4 milj. euroa vuonna 2023). Summa muodostuu pääosin antolainojen korkotuloista. Muita rahoitustuloja kertyi 4,2 milj. euroa (5,2 milj. euroa vuonna 2023). Tästä oli sijoitusarvopapereiden myyntivoittoja 2,0 milj. euroa (1,8 milj. euroa vuonna 2023), osinkotuloja 0,8 milj. euroa (1,2 milj. euroa vuonna 2023), koronvaihtosopimusten korkoja 0,8 milj. euroa (0,5 milj. euroa vuonna 2023) ja muita rahoitustuloja yhteensä 0,6 milj. euroa (1,7 milj. euroa vuonna 2023). Muihin rahoitustuloihin sisältyy 0,3 milj. euroa vuoden 2023 tilinpäätöksessä tehtyjen sijoitusten alaskirjausten palautuksia. (1,5 milj. euroa vuonna 2023).

Rahoitusmenoja toteutui 4,9 milj. euroa, mikä 0,1 milj. euroa edellisvuotta enemmän. Ottolainojen korkojen osuus rahoitusmenoista on 3,8 milj. euroa (3,8 milj. euroa vuonna 2023). Vuonna 2024 kaupungin maksama keskikorko velkakirjalainojen osalta oli 2,83 prosenttia (2,19 % vuonna 2023) ja kuntatodistusten osalta 3,79 prosenttia (3,34 % vuonna 2023). Muihin rahoitusmenoihin sisältyy koronvaihtosopimusten korkoja 0,8 milj. euroa (0,5 milj. euroa vuonna 2023) ja sijoitusten myyntitappioita 0,1 milj. euroa (0,3 milj. euroa vuonna 2023) sekä sijoitusten alaskirjauksia 0,2 milj. euroa (0,2 milj. euroa vuonna 2023). Alaskirjaus on kirjanpidollinen erä, kun sijoitukset joudutaan arvostamaan tilinpäätökseen sijoitusten hankintahintaan tai sitä todennäköiseen alempaan luovutushintaan (markkinahinta tilinpäätöshetkellä). Sijoitusten (varainhoidon) osalta sijoitusten nettotuotto oli 2,4 milj. euroa vuonna 2024 (3,2 milj. euroa vuonna 2023, johon sisältyy alaskirjausten palautuksia yhteensä 1,5 milj. euroa).

Vuosikate

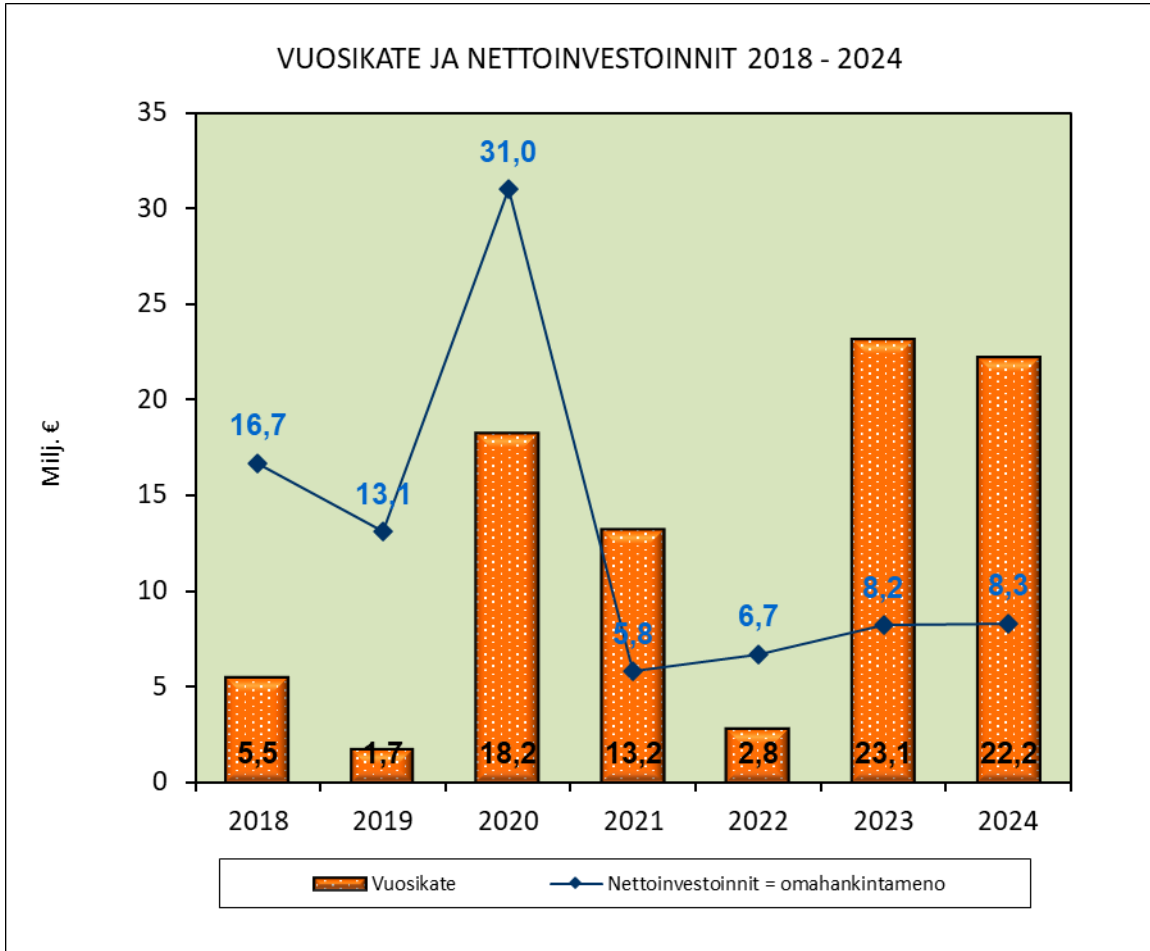
Vuoden 2024 vuosikatteen muodostui 22,2 milj. euroa, joka on 0,9 milj. euroa heikompi kuin edellisen vuoden 23,1 milj. euron vuosikate.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko. Kun Raahen kaupungin vuoden 2024 vuosikate on 22,2 milj. euroa ja poistot yhteensä 8,0 milj. euroa, on tilikauden tulorahoitus ylijäämäinen.

Satunnaiset erät

Satunnaisiin tuottoihin on kirjattu Pohjolan Peruna Oy:n kiinteistön luovutusvoitto. Vuonna 2023 satunnaisiin kuluihin kirjattiin Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän purkuun liittyvä purkutappio.

Seuraavassa kaaviossa on kuvattu vuosikatteen riittävyyttä nettoinvestointeihin vuosina 2018–2024. Nettoinvestoinnilla tarkoitetaan investointien omahankintahintaa (= investointimenot – investointeihin saadut rahoitusosuudet). Kaaviosta voidaan todeta, että tarkastelujaksolla vuosina 2021, 2023 ja 2024 vuosikate on riittänyt kattamaan nettoinvestoinnit ja muina vuosina investointeja on jouduttu kattamaan joko omaisuutta myymällä tai lainarahoituksella.



2.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kunnan rahavarojen muutoksen tilikaudella.

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

| | 2024 | 2023 |
|--|----------------|----------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 22 177 | 23 126 |
| Satunnaiset erät, netto | 701 | -4 889 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -548 | 4 434 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -8 655 | -8 298 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 396 | 60 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 786 | 3 636 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 14 856 | 18 070 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäys | -86 | -1 210 |
| Antolainasaamisten vähennys | 820 | 887 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 20 000 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -8 246 | -6 069 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -23 900 | -2 500 |
| Oman pääoman muutokset | 66 | 296 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | -2 782 | -8 462 |
| Rahoituksen rahavirta | -14 128 | -17 059 |
| Rahavarojen muutos | 728 | 1 011 |
| Rahavarat 31.12. | 52 433 | 51 705 |
| Rahavarat 1.1. | 51 705 | 50 694 |

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, € | 49 006 | 25 520 |
| Investointien tulorahoitus, % | 268,5 | 280,7 |
| Laskennallinen lainanhoitokate | 1,2 | 1,2 |
| Kassan riittävyys, pv | 183 | 181 |
| Asukasmäärä | 23 571 | 23 797 |

Rahoituslaskelman tunnusluvut ja laskentakaavat:

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Rahoituslaskelman välituloksen Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kasvavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta – välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pittemällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %

=100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Investointien tulorahoitus – tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoitukselle eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä. Investointien omahankintamenoilla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

LAINANHOITO

Laskennallinen lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoidaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1-2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

=365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavarioihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset.

Seuraavassa taulukossa esitetään rahoituslaskelmasta laskettuja Raahen kaupungin tunnuslukuja vuosilta 2022–2024 sekä Manner-Suomen kuntien keskimääräisiä lukuja vuosilta 2022–2023.

| Rahoituslaskelman tunnusluvut: | Raahen kaupunki | | | Manner-Suomi | |
|---|-----------------|--------|--------|--------------|------|
| | 2024 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1.000 € | 49 006 | 25 520 | -3 645 | | |
| , €/asukas | 2 079 | 1 072 | -151 | | |
| Investointien tulorahoitus, % | 268,5 | 280,7 | 41,3 | 99,0 | 84,0 |
| Laskennallinen lainanhoitokate | 1,2 | 1,2 | 0,2 | 1,7 | 1,4 |
| Kassan riittävyys, pv | 183 | 181 | 90 | 82 | 51 |
| Asukasmäärä | 23 571 | 23 797 | 24 073 | | |

Tunnuslukujen tarkastelusta voidaan todeta seuraavaa:

- Raahen kaupungin toiminnan ja investointien viiden vuoden rahavirran kertymä osoittaa, että omarahoitusvaatimus täyttyy. Tunnusluku ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.
- Laskennallinen lainanhoitokate on pysynyt tyydyttävällä tasolla. Tavoiteltava arvo on 2, jolloin kunnan kyky hoitaa lainojaan on hyvä.
- Vuonna 2024 Raahen kaupungin rahavarat olivat 52,4 milj. euroa eli 2 224 euroa/asukas (2 173 euroa/asukas vuonna 2023) ja ne riittivät keskimäärin 183 päiväksi. Rahavarioihin lasketaan rahoitusarvopaperit 47,2 milj. euroa sekä rahat ja pankkisaamiset 5,2 milj. euroa.

3 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta.

| VASTAAVAA | 31.12.2024 | 31.12.2023 | VASTATTAVAA | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 1 000 € | 1 000 € | | 1 000 € | 1 000 € |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 203 946 | 204 676 | OMA PÄÄOMA | 99 473 | 84 337 |
| Aineettomat hyödykkeet | 365 | 414 | Peruspääoma | 59 125 | 59 125 |
| Aineettomat oikeudet | 48 | 108 | Ed.tilikausien yli-/alijäämä | 25 278 | 15 129 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 317 | 306 | Tilikauden yli-/alijäämä | 15 071 | 10 083 |
| Aineelliset hyödykkeet | 134 523 | 134 485 | POISTOERO JA VAP.EHT.VARAUKSET | 3 289 | 3 500 |
| Maa- ja vesialueet | 21 724 | 21 669 | Poistoero | 789 | |
| Rakennukset | 81 066 | 84 606 | Vapaaehtoiset varaukset | 2 500 | 3 500 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 22 860 | 22 662 | TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 619 | 684 |
| Koneet ja kalusto | 2 105 | 2 102 | Lahjoitusrahastojen pääomat | 243 | 302 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 257 | 257 | Muut toimeksiantojen pääomat | 377 | 382 |
| Enn.maksut ja kesk.er.hank. | 6 509 | 3 189 | VIERAS PÄÄOMA | 158 677 | 175 386 |
| Sijoitukset | 69 059 | 69 777 | Pitkäaikainen | 91 750 | 83 165 |
| Osakkeet ja osuudet | 31 014 | 31 038 | Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta | 90 369 | 79 960 |
| Muut lainasaamiset | 37 047 | 37 781 | Saadut ennakot | 540 | 1 427 |
| Muut saamiset | 998 | 958 | Muut velat | 1 | 1 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 396 | 455 | Siirtovelat | 840 | 1 777 |
| Valtion toimeksiannot | 0 | 0 | Lyhytaikainen | 66 926 | 92 220 |
| Lahj.rahastojen erityiskatteet | 243 | 303 | Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta | 54 291 | 76 846 |
| Muut toimeksiantojen varat | 153 | 152 | Ostovelat | 3 867 | 5 953 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 57 716 | 58 775 | Muut velat | 1 143 | 467 |
| Vaihto-omaisuus | 286 | 288 | Siirtovelat | 7 626 | 8 955 |
| Aineet ja tarvikkeet | 257 | 259 | VASTATTAVAA | 262 058 | 263 906 |
| Muu vaihto-omaisuus | 29 | 29 | TASEEN TUNNUSLUVUT | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Saamiset | 4 998 | 6 782 | Omavaraisuusaste, % | 39,3 | 33,5 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 962 | 1 058 | Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 151,6 | 165,2 |
| Muut saamiset | 962 | 1 034 | Kertynyt yli-/alijäämä, 1.000 € | 40 349 | 25 212 |
| Siirtosaamiset | 0 | 25 | Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas | 1 712 | 1 059 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 4 036 | 5 724 | Lainakanta 31.12., 1.000 € | 144 660 | 156 805 |
| Myyntisaamiset | 1 794 | 2 051 | Lainakanta 31.12. , €/asukas | 6 137 | 6 589 |
| Muut saamiset | 1 406 | 1 323 | Lainat ja vastuut, 31.12. | 149 749 | 162 422 |
| Siirtosaamiset | 836 | 2 350 | Lainat ja vastuut, €/asukas | 6 353 | 6 825 |
| Rahoitusarvopaperit | 47 182 | 47 038 | Lainasaamiset 31.12., 1.000 € | 37 047 | 37 781 |
| Osakkeet ja osuudet | 2 642 | 2 543 | Asukasmäärä | 23 571 | 23 797 |
| Sijoitukset rahamarkk.instru- | 489 | 715 | | | |
| mentt. | | | | | |
| Joukkovelkakirjalainasaamiset | 19 025 | 18 449 | | | |
| Muut arvopaperit | 25 025 | 25 331 | | | |
| Rahat ja pankkisaamiset | 5 250 | 4 667 | | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 262 058 | 263 906 | | | |

Taseen tunnusluvut ja niiden laskentakaavat:

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

= $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä tähtäyksellä. Hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Lainakanta 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Lainakannalla tarkoitetaan kunnan korollista vierasta pääomaa.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}$

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Lainasaamiset 31.12.

= $\text{Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset}$

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

Seuraavassa taulukossa esitetään taseesta laskettuja Raahen kaupungin tunnuslukuja vuosilta 2022–2024 sekä Manner-Suomen kuntien keskimääräisiä lukuja vuosilta 2022–2023.

| Taseen tunnusluvut: | Raahen | | | Manner-Suomi | |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|--------------|-------|
| | 2024 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Omavaraisuusaste, % | 39,3 | 33,5 | 29,5 | 62,0 | 59,0 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 151,6 | 165,2 | 100,5 | 98,0 | 56,0 |
| Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 € | 40 349 | 25 212 | 14 833 | | |
| Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas | 1 712 | 1 059 | 616 | 2 974 | 2 698 |
| Lainakanta 31.12., 1000 € | 144 660 | 156 805 | 165 375 | | |
| Lainakanta 31.12., €/asukas | 6 137 | 6 589 | 6 870 | 3 368 | 3 378 |
| Lainat ja vastuut, 31.12., 1000 € | 149 749 | 162 422 | 171 831 | | |
| Lainat ja vastuut, €/asukas | 6 353 | 6 825 | 7 034 | 4 281 | 4 360 |
| Lainasaamiset, 1000 € | 37 047 | 37 781 | 37 458 | | |
| Lainasaamiset, €/asukas | 1 572 | 1 588 | 1 556 | 1 102 | 1 135 |
| Asukasmäärä | 23 571 | 23 797 | 24 073 | | |

Tasetarkastelusta voidaan todeta seuraavaa:

- Omavaraisuusaste on kehittynyt parempaan suuntaan, mutta on vielä alhaisella tasolla. Alle 50 prosentin omavaraisuusaste merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta.
- Suhteellinen velkaantuneisuus on hieman laskenut lainojen vähentymisen myötä.
- Lainat ja vastuut -tunnusluvussa huomioidaan lainojen lisäksi liitetiedoissa ilmoitetut vuokratvastuut.
- Tilikaudelta 2024 muodostunut 15,1 milj. euron ylijäämä vahvistaa taloudellista liikkumavaraa.
- Vaikka kaupungin lainamäärä laski 12,1 milj. eurolla, se on vielä merkittävän suuri. Vuoden 2023 asukaskohtainen lainamäärä on lähes kaksinkertainen kuntien keskimääräiseen lukuun verrattuna.

Vuosi 2024 on ollut Raahen kaupungille taloudellisesti hyvä. Taseen ylijäämä vahvistui ja lainamäärä laski, joten kehitys on oikean suuntainen. Suunnitelmakauden talouskehitys ei näytä yhtä hyvältä, joten erityisen tärkeää on jatkaa pitkäjänteistä ja suunnitelmallista talouden tasapainottamistyötä ja ottaa käyttöön uusia tasapainottamiselementtejä. Raahen kaupunki on vielä kaukana kuntien keskimääräisistä luvuista sekä lainamäärän että ylijäämän osalta.

Sijoitukset 31.12.2024

| | Hankinta- hinta | Markkina- arvo | Arvon- muutos | Tuotto-% v:n alusta | Real. tuotto € |
|--------------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------------|-------------------|
| EVLI | | | | | |
| Osakerahastot | 4 617 509 | 4 758 404 | 140 895 | | |
| Pitkät korkosijoitukset | 4 690 100 | 4 753 842 | 63 742 | | |
| Lyhyet korkosijoitukset | 146 732 | 147 378 | 646 | 8,32 % | 885 442 |
| Vaihtoehtoiset sij. | 2 588 344 | 2 690 292 | 101 948 | | |
| Käteisvarat | 1 200 | 1 200 | | | |
| Evli yhteensä | 12 043 884 | 12 351 115 | 307 231 | | 885 442 |
| Osakkeet | 3 225 813 | 4 062 404 | 836 592 | 1,70 % | 227 488 |
| Käteisvarat | 118 013 | 118 013 | | | |
| Osakkeet yhteensä | 3 343 826 | 4 180 417 | 836 592 | | 227 488 |
| Danske Bank | | | | | |
| Osakerahastot | 3 721 065 | 3 717 763 | -3 302 | | |
| Pitkät korkosijoitukset | 4 995 992 | 5 216 114 | 220 122 | 7,42 % | 538 540 |
| Lyhyet korkosijoitukset | 100 000 | 100 776 | 776 | | |
| Vaihtoehtoiset sij. | 2 734 794 | 3 057 399 | 322 606 | | |
| Käteisvarat | 11 387 | 11 387 | | | |
| Danske yhteensä | 11 563 238 | 12 103 440 | 540 202 | | 538 540 |
| Nordea Bank | | | | | |
| Osakerahastot | 4 040 464 | 5 005 724 | 965 260 | | |
| Pitkät korkosijoitukset | 4 698 755 | 4 912 248 | 213 493 | 8,39 % | 384 215 |
| Lyhyet korkosijoitukset | 342 370 | 368 025 | 25 655 | | |
| Vaihtoehtoiset sij. | 2 057 259 | 2 217 178 | 159 919 | | |
| Käteisvarat | 17 171 | 17 171 | | | |
| Nordea yhteensä | 11 156 019 | 12 520 346 | 1 364 327 | | 384 215 |
| Aktia | | | | | |
| Osakerahastot | 2 989 080 | 3 646 762 | 657 682 | | |
| Pitkät korkosijoitukset | 4 700 328 | 4 718 093 | 17 764 | 10,85 % | 380 250 |
| Lyhyet korkosijoitukset | 261 243 | 281 226 | 19 984 | | |
| Vaihtoehtoiset sij. | 2 230 500 | 2 621 103 | 390 603 | | |
| Käteisvarat | 764 957 | 764 957 | | | |
| Aktia yhteensä | 10 946 108 | 12 032 140 | 1 086 033 | | 380 250 |
| YHTEENSÄ | 49 053 074 | 53 187 458 | 4 134 384 | | 2 415 935 |

Salkun tuotto-% vuoden alusta=varainhoitajan ilmoittama prosentti, johon sisältyy sekä realisoitunut että realisoitumaton tuotto.
Salkun realisoitunut tuotto € =kirjanpitoon kirjattu realisoitunut nettotuotto

Vuosi 2024 oli sijoitusten osalta kohtuullisen hyvä. Tuloslaskelmaan kirjattuja nettotuottoja kertyi 2,4 milj. euroa. Salkusta nostettiin talousarvion mukaisesti varoja kaupungin kassaan 1,5 milj. euroa. Sijoitusten hankintahinta on 0,9 milj. euroa korkeampi kuin niiden tasearvo, mikä johtuu siitä, että sijoitukset on arvostettu taseessa hankintahintaan tai sitä alempaan tilinpäätöspäivän markkinahintaan.

4 KOKONAISTULOT JA –MENOT

Kokonaistulojen ja –menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT 2024

(ulkoiset)

| TULOT | (1.000 €) | MENOT | (1.000 €) |
|--|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Toiminta | | Toiminta | |
| Toimintatuotot | 14 962 | Toimintakulut | 83 383 |
| Verotulot | 66 403 | - Valmistus omaan käyttöön | -396 |
| Valtionosuudet | 22 950 | Korkokulut | 3 842 |
| Korkotuotot | 1 510 | Muut rahoituskulut | 1 015 |
| Muut rahoitustuotot | 4 195 | Satunnaiset kulut | |
| Satunnaiset tuotot | 701 | Tulorahoituksen korjauserät: | |
| Tulorahoituksen korjauserät: | | - Pysyvien vastaavien hyödykkeiden | |
| - Pysyvien vastaavien hyödykkeiden | | luovutustappiot | -1 000 |
| luovutusvoitot | -548 | | |
| Investoinnit | | Investoinnit | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 396 | Investointimenot | 8 655 |
| Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot | 786 | | |
| Rahoitustoiminta | | Rahoitustoiminta | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 820 | Antolainasaamisten lisäykset | 86 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 20 000 | Pitkäaikaisten lainojen vähennys | 8 246 |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys | | Lyhytaikaisten lainojen vähennys | 23 900 |
| Oman pääoman lisäykset | 66 | Oman pääoman vähennykset | |
| Kokonaistulot yhteensä | <u>132 241</u> | Kokonaismenot yhteensä | <u>127 730</u> |

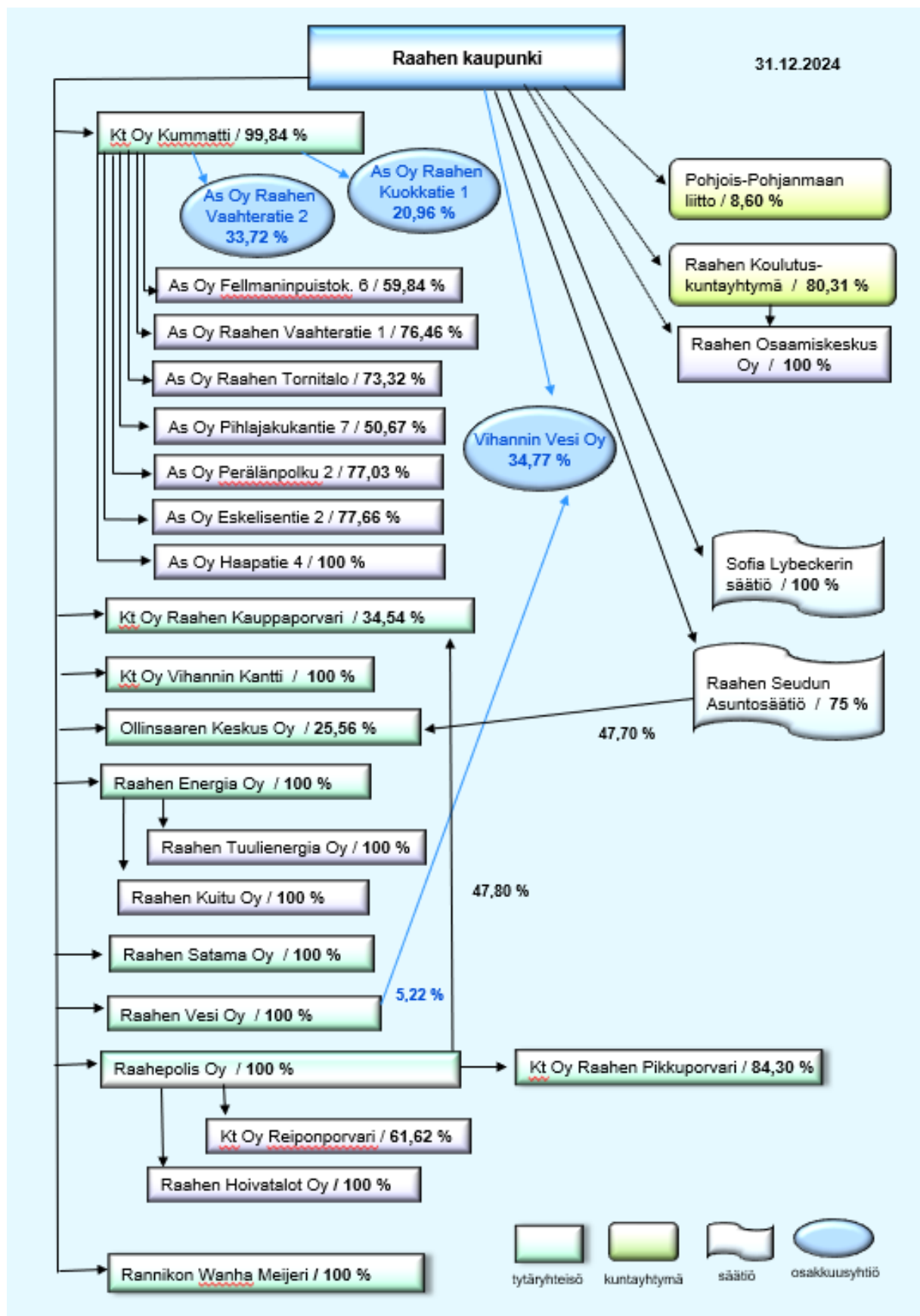
Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 132 241 - 128 730 = 3510

Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 728 - (-2782) = 3510

5 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

5.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä v. 2024



5.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kaupunginvaltuusto on kuntakonsernin toiminnan ylin valvoja ja päättää konserniohjauksen periaatteista sekä hyväksyy talousarviossa ja taloussuunnitelmassa konserniyhteisöjen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Kaupunginvaltuuston antamilla konserniohjeilla luodaan puitteet kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kaupungin tavoitteiden mukaisesti sekä konserniyhteisöjen hyvälle hallintotavalle ja raportoinnille. Ohjeiden tarkoituksena on tukea omistajaohjausta ja kaupunkikonsernin johtamisen edellytyksiä siten, että konsernia voidaan johtaa ja ohjata yhteisillä ohjeilla ja toimintaperiaatteilla.

Kaupunginhallitus ja muu konsernijohto

Vuonna 2024 voimassa olleen hallintosäännön 19 §:n mukaisesti konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus, kaupunginhallituksen konserni- ja riskienhallinnan jaosto, kaupunginjohtaja ja talousjohtaja sekä tarvittaessa kaupunginhallituksen määräämä muu viranhaltija.

Konsernijohdon tehtävät ja toimivallan jako

Kaupunginhallitus:

1. vastaa omistajapolitiikan, omistajaohjauksen periaatteiden ja konserniohjeen kehittämisestä ja valmistelusta valtuustolle.
2. vastaa omistajaohjauksen toteuttamisesta ja organisoii konsernijohtamisen ja konsernivalvonnan.
3. antaa valtuustolle vuosittain raportin yhtiöiden tavoitteiden toteutumisesta ja taloudellisen aseman kehittymisestä sekä arvion tulevasta kehityksestä ja riskeistä.
4. arvioi vuosittain omistajaohjauksen tuloksellisuutta kuntakonsernin kokonaisedun toteutumisen, riskienhallinnan ja menettelytapojen kannalta.
5. käsittelee tilintarkastajan laatiman arvioinnin tulokset ja johtopäätökset konserni- ja riskienhallinnan jaoston kanssa ja informoi johtopäätöksistä kaupunginvaltuustolle.

Konserni- ja riskienhallinnan jaosto:

1. valvoo konserniohjeen noudattamista.
2. seuraa ja arvioi yhtiöiden tavoitteiden toteutumista ja taloudellisen aseman kehitystä ja tekee niiden perusteella tarvittaessa esityksiä kaupunginhallitukselle.
3. antaa kunnan ennakkokannan konserniohjeessa määritellyissä asioissa.
4. nimeää kunnan ehdokkaat tytäryhteisöjen hallitukseen.
5. nimeää yhtiökokousedustajat ja antaa heille omistajaohjauksen edellyttämät toimintaohjeet.
6. keskittyy sijoitukseen ja lainasalkkuun liittyvien riskien hallintaan.
7. hoitaa kaupunginhallituksen antamat muut tehtävät.

Kaupunginjohtaja:

1. kaupunginjohtaja toimii Raahen kaupunkikonsernin johtajana ja hänen tehtävänä on toimia konsernin johtajana ja vastata kaupunkikonsernin ohjauksesta ja valvonnasta sekä kaupunkikonsernin omistajapolitiikan toteutuksesta ja siihen liittyvästä päätöksenteosta.
2. määrää konsernijohtoon kuuluvien viranhaltijoiden tytäryhteisö- ja osakkuusyhteisökohtaisen työnjaon.

Kaupunginjohtajan tehtävänä on toimia konsernin johtajana ja aktiivisella omistajaohjauksella myötävaikuttaa ohjattavakseen määrättyjen yhtiöiden hallintoon ja toimintaan.

5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Olennaisia konserniyhteisöjen tapahtumia tilivuoden 2024 aikana:

Kiinteistö Oy Kummatti: Asuntojen keskimääräinen käyttöaste oli 88 %. Raahen seutukunnan väestönkasvu on edelleen jatkunut negatiivisena, ja tämä on vaikuttanut viime vuosina olennaisesti vuokra-asuntojen kysynnän vähenemiseen.

Tulevaisuudessa yhtiön yksi tärkein ja keskeisin asia yhtiön tulevaisuuden kannalta on käyttöasteen nostaminen ja pitäminen yli 90 %:n, lähelle 100 prosenttia. Yhtiö on mukana asumisneuvojatoiminnassa.

Kiinteistö Oy Vihannin Kantti: Ilveskorven rivitalon asuntojen remontti on saatu lähes valmiiksi. Yhtiö on mukana asumisneuvojatoiminnassa. Vuokrausaste on ollut 72 % (ml. kaikki asunnot).

Raahen Seudun Asuntosäätiö: Säätiö on noudattanut koko vuoden erittäin tiukkaa säästöohjelmaa. Kaikki tarpeettomat menot on karsittu pois, eläkkeelle jääneiden tilalle ei oteta uusia työntekijöitä eikä lyhyihin poissaoloihin palkata sijaisia. Myös lomautuksia on toteutettu. Taloustilanne on haasteellinen ja säätiön oma pääoma on painunut negatiiviseksi.

Raahen Energia Oy: Vuonna 2024 kiinteistöjen lämmitystarve Raahessa oli 5,2 prosenttia pienempi kuin vuonna 2023 ja 3,5 prosenttia pienempi kuin pitkän ajan (24 v.) keskiarvo.

Yhtiön liikevaihto oli 15,8 milj. euroa, jossa oli kasvua 3,7 prosenttia edelliseen vuoteen nähden ja tilikauden voitto 88 069 euroa. Investoinnit olivat 2,0 milj. euroa, jossa oli vähennystä 13,2 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna.

Raahen Satama Oy: Yhtiö valitsema uusi toimitusjohtaja Seppo Vehkaoja aloitti tehtävänsään vuoden 2024 alussa. Yhtiö on kehittänyt satama-alueita investoinneilla; Pohjoinen tielinja, Lapaluodon valaistusinvestointi, kevyenliikenteen väylä välille Helmilaiturintie-satama ja syväsatamaan rakennettu lisää noin 5 hehtaarin kenttä. Yhtiö sai myönteisen CEF-tukipäätöksen Syvälaituri 3 rakentamista varten kesällä 2024. Hanketta on valmisteltu ja pyydetty hankkeesta urakkatarjoukset. Rakentaminen on tarkoitus aloittaa vuonna 2025. Raahen Sataman tavaraliikennemäärä oli 6,3 milj. tonnia, jossa oli kasvua lähes 7 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna. Yhtiön liikevaihto kasvoi noin 14 prosenttia edellisestä vuodesta ja oli 7,7 milj. euroa. Tilikauden voitto oli 0,7 milj. euroa.

Raahen Vesi Oy: Yhtiö on tehnyt lukuisia investointeja vuoden 2024 aikana. Mettalanmäen asemakaava-alueelle rakennettiin vesijohto- ja jätevesiviemäriverkosto sekä jätevedenpumppaamo. Vesijohto- ja jätevesiviemäriverkostoa saneerattiin Lahdentiellä, Lassurintiellä ja Pikkuholminkadulla. Vesijohtoverkostoa saneerattiin Järvelänjärven alueella, Ollinkalliontiellä, Pirttipolulla ja Sarkkilantiellä. Vesijohtoverkostoa rakennettiin Koivulankaalla, Peltopolulla, Siniluodontiellä ja Vatungintiellä. Jätevesiviemäriverkostoa saneerattiin Ollinkehällä ja hulevesiviemäriverkostoa rakennettiin Pikkuholminkadulla. Jätevedenpumppaamoja, vedenottoaivoja, vesimittarikaivoja sekä muita pienempiä vesihuoltojär-

jestelmiä rakennettiin ja saneerattiin vuoden aikana. Lyhytkestoisempaa saneerausta, uudisrakentamista ja kunnossapitokorjauksia toteutettiin useissa eri kohteissa. Vesi- ja viemärioliittymiä rakennettiin kysynnän mukaan. Investoinnit olivat yhteensä 1,4 milj. euroa. Yhtiön liikevaihto oli 5,1 milj. euroa, jossa oli kasvua noin 10 prosenttia. Tilikauden voitto oli 0,5 milj. euroa ja siinä oli kasvua noin 118 prosenttia edelliseen vuoteen nähden.

Raahepolis Oy: Softpolis -kiinteistön tilojen vuokrausaste on ollut edelleen erittäin hyvä ja muidenkin kiinteistöjen osalta on ollut hyvä tilanne. Yhtiö perusti Raahen Hoivatalot Oy:n vuonna 2023, joka osti Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymältä koko sairaalakiinteistön. Kiinteistö on ollut vuokralla hyvinvointialueella ja vuokrasopimukset siirtyivät vanhoina sopimuksina Hoivatalot Oy:lle. Raahepolis Oy omistaa koko Raahen Hoivatalot Oy:n osakekannan. Yhtiö investoi kiinteistöjen korjaus- ja perusparannustöihin noin 0,5 milj. euroa. Yhtiön liikevaihto oli 4,7 milj. euroa, joka kasvoi noin 7 prosentilla edellisestä vuodesta. Tilikauden voitto oli 0,15 milj. euroa ja siinä oli kasvua noin 97 prosenttia.

Tavoitteiden toteutuminen

| Koko konsernille asetetut tavoitteet | | | | | |
|---|---------|---------|---------|---------|-----------|
| Tunnusluvut | TP 2022 | TP 2023 | TA 2024 | TP 2024 | Poikkeama |
| Konsernin toimintatuotot toimintamenoista %:a | 44 | 48 | 50 | 50 | 0 |
| Konsernin vuosikate poistoista %:a | 94 | 198 | 105 | 183 | 78 |
| Konsernin omavaraisuusaste %:a | 23 | 28 | 28 | 32 | 4 |
| Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus % | 116 | 185 | 110 | 170 | 60 |
| Konsernin korolliset lainat/asukas, € | 12 287 | 10 420 | 10 191 | 9 816 | -375 |

Konsernin tavoitteista suhteellinen velkaantuneisuusprosentti ei toteutunut. Muut tunnusluvut toteutuivat ennakoitua paremmin. Konsernin pitkäaikainen haaste on ollut suuri lainakanta, joka laski 604 eurolla asukasta kohden edelliseen vuoteen verrattuna.

Yhtiö- ja säätiökohtaiset tavoitteet ja niiden toteutuminen on esitetty erikseen toimintakertomuksen lopussa.

5.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yleinen talouskehityksen matalavire vaikuttavaa osittain konserniyhtiöiden toimintaan ja talouteen. Alueelle suunnitellut hankkeet eivät ole kaikilta osilta edenneet toivotulla tavalla, eikä niiden tuoma ja odotettu kysyntä teollisuuden toimitiloille ja asunnoille ole toteutunut. Mettalanmäelle rakentuva Prisman kauppakeskus on rakentumassa ja sen valmistuminen ajoittuu vuoden 2025 loppupuolelle. Myös Raahen Satama Oy:n syvälaituri 3-hanke on käynnistymässä vuoden 2025 aikana, joten suuria hankkeita on edennyt ja etenevässä.

Yleinen kustannustason nousu ja inflaation hillitsemiseksi keskuspankkien toteuttama korkopolitiikka on nostanut lainanhoitokustannuksia, mikä näkyy koko konsernitaloudessa korkokulujen merkittävänä nousuna.

Konserniin kuuluvat asuntojen ja toimitilojen vuokraustoimintaa harjoittavat toimijat ovat taloudellisesti haasteellisessa asemassa, koska toiminta- ja rahoitusmenot ovat nousseet merkittävästi. Kunnan asukasmäärän lasku vähentää asuntojen kysyntää.

Kaupunginvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti vuoden 2025 aikana tulisi toteuttaa Kiinteistö Oy Vihannin Kantin fuusio Kiinteistö Oy Kummattiin.

Konsernilla on lainaa vuoden 2024 lopussa 231,4 milj. euroa. Kun lainamäärä vuoden 2023 lopussa oli 248,0 milj. euroa, pieneni lainamäärä 16,6 milj. eurolla. Tästä kaupungin osuus on 144,7 milj. euroa (156,8 milj. euroa vuonna 2023) ja muiden konserniin kuuluvien osuus 86,7 milj. euroa (91,2 milj. euroa vuonna 2023). Lainamäärän laskusta kaupungin osuus on 12,1 milj. euroa ja muiden konserniin kuuluvien osuus 4,5 milj. euroa. Konsernin lainamäärän arvioidaan pysyvän nykyisellä tasolla vuonna 2025, johtuen mm. Raahen Satama Oy:n investoinnista.

5.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnan järjestämien ja vastuunjako on määritelty hallintosäännössä, kuten edellä konsernin toiminnanohjausta käsittelevässä luvussa on esitetty. Kaupunginvaltuuston antamat konserniohjeet sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen perusteet on toimitettu konserniin kuuluvien toimijoiden noudatettavaksi.

Raahen kaupunginvaltuusto on talousarvion hyväksymisen yhteydessä asettanut taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet keskeisille konserniyhteisöille. Konserniyhteisöt informoivat omistajaa vuosikellon mukaisesti asetettujen taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta edelliseltä vuodelta sekä toimittavat kuluvan vuoden puolivuotisraportin taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta 31.8. mennessä konsernijohdolle, joka raportoi niistä edelleen kaupunginhallitukselle ja konserni- ja riskienhallinnan jaostolle.

Konserni- ja riskienhallinnan jaosto kutsuu tytäryhteisöjen ja säätiön edustajat 1–2 kertaa vuodessa jaostoon esittelemään ja keskustelemaan yhteisöjen ja säätiön toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta sekä niihin vaikuttavista tekijöistä ja mahdollisista riskeistä, sekä muista toimintaan liittyvistä ajankohtaisista asioista. Näin jaosto saa monipuolista ja ajantasaista informaatiota yhtiöiden ja säätiön tilanteesta.

Tarkastuslautakunnalla on kaupungin omistajavallan nojalla oikeus tutustua konserniyhteisöihin ja saada tietoa niiden toiminnasta ja tilinpäätöksistä voidakseen arvioida valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista.

Kaupunginjohtaja toimii konsernin johtajana vastaten kaupunkikonsernin ohjauksesta ja valvonnasta sekä kaupunkikonsernin omistajapolitiikan toteutuksesta.

Toimintaa ja valvontaa pyritään kehittämään, jotta konserniyhtiöiden ja kaupungin välinen tiedonkulku voidaan varmistaa niin, että se toimii kitkattomasti sekä ajantasaisesti ja ennakkoivasti.

Tytäryhteisöissä on varsin kattavasti tehty riskiarviointeja sekä epävarmuustekijöitä tunnistettu ja raportoitu niiden tilinpäätöksissään. Valvonnassa kiinnitetään jatkossakin huomiota riskikartoitusten ajantasaisuuteen ja dokumentoituun toimintatapaan sekä merkittävimpien riskien ajantasaiseen raportointiin sekä raportoinnin ohjeistukseen.

5.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

| Ulkoinen | 2024 | 2023 |
|---|----------------|----------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| Toimintatuotot | 58 933 | 55 871 |
| Toimintakulut | -117 723 | -117 505 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | 78 | 57 |
| Toimintakate | -58 711 | -61 577 |
| Verotulot | 65 280 | 64 986 |
| Valtionosuudet | 33 234 | 34 531 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 483 | 151 |
| Muut rahoitustuotot | 3 902 | 4 319 |
| Korkokulut | -7 436 | -7 082 |
| Muut rahoituskulut | -1 139 | -1 019 |
| Vuosikate | 35 613 | 34 308 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -19 480 | -17 338 |
| Omistuksen eliminointierot | 905 | 0 |
| Arvonalentumiset | 0 | -21 |
| Satunnaiset erät | 700 | -4 889 |
| Tilikauden tulos | 17 739 | 12 060 |
| Tilinpäätössiirrot | 14 | 16 |
| Tilikauden verot | -459 | -450 |
| Laskennalliset verot | -64 | 235 |
| Vähemmistöosuudet | 35 | 98 |
| Tilikauden ylijäämä / alijäämä | 17 265 | 11 958 |

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

| | | |
|---------------------------------|--------|--------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 50,1 | 47,5 |
| Vuosikate/Poistot % | 182,8 | 197,6 |
| Vuosikate euroa/asukas | 1 511 | 1 442 |
| Asukasmäärä | 23 571 | 23 797 |

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

| | 2024 | 2023 |
|--|----------------|----------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 35 613 | 34 308 |
| Satunnaiset tuotot | 700 | -4 889 |
| Tilikauden verot | -459 | -450 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -1 199 | 3 891 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -15 960 | -22 479 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 19 | 60 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 1 936 | 8 600 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 20 650 | 19 041 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | -188 | -40 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 161 | 180 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 20 910 | 13 859 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -13 588 | -18 311 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -23 925 | -7 859 |
| Oman pääoman muutokset | 66 | 167 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -8 | 13 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 271 | 86 |
| Saamisten muutos | 623 | 5 120 |
| Korottomien velkojen muutos | -466 | -12 578 |
| Rahoituksen rahavirta | -16 145 | -19 363 |
| Rahavarojen muutos | 4 505 | -322 |
| Rahavarat 31.12. | 75 688 | 71 183 |
| Rahavarat 1.1. | 71 183 | 71 505 |
| | 4 505 | -322 |

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

| | | |
|---|--------|---------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, € | 16 775 | -11 244 |
| Investointien tulorahoitus % | 223,4 | 153,0 |
| Laskennallinen lainanhoitokate | 1,2 | 1,1 |
| Kassan riittävyys, pv | 177 | 156 |

KONSERNITASE JA TUNNUSLUVUT

| <u>VASTAAVAA</u> | 31.12.2024 | 31.12.2023 | <u>VASTATTAVAA</u> | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| | 1 000 € | 1 000 € | | 1 000 € | 1 000 € |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 315 158 | 319 328 | OMA PÄÄOMA | 122 680 | 105 354 |
| Aineettomat hyödykkeet | 2 317 | 2 595 | Peruspääoma | 59 125 | 59 125 |
| Aineettomat oikeudet | 1 212 | 1 229 | Arvonkorotusrahasto | 3 391 | 3 391 |
| Muut pitkävaikuttt. menot | 1 105 | 1 318 | Muut omat rahastot | 929 | 933 |
| Ennakkomaksut | 0 | 48 | Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 41 970 | 29 946 |
| | | | Tilikauden yli-/alijäämä | 17 265 | 11 958 |
| Aineelliset hyödykkeet | 306 317 | 310 633 | VÄHEMMISTÖOSUUDET | 6 450 | 7 349 |
| Maa- ja vesialueet | 25 818 | 25 699 | | | |
| Rakennukset | 183 102 | 190 604 | TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 1 905 | 2 727 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 79 296 | 81 018 | | | |
| Koneet ja kalusto | 7 384 | 7 857 | VIERAS PÄÄOMA | 272 596 | 289 564 |
| Muut aineelliset hyödykk. | 537 | 634 | Pitkäaik. korollinen vieras pääoma | 168 114 | 165 496 |
| Ennakkomaksut ja kesken- | | | Pitkäaik. koroton vieras pääoma | 16 197 | 17 532 |
| eräiset hankinnat | 10 181 | 4 820 | Lyhytaik. korollinen vieras pääoma | 63 268 | 82 464 |
| | | | Lyhytaik. koroton vieras pääoma | 25 017 | 24 072 |
| Sijoitukset | 6 524 | 6 100 | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 403 631 | 404 994 |
| Osakkuusyhtiöosuudet | 4 696 | 4 670 | | | |
| Muut osakkeet ja osuudet | 680 | 332 | KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT | | |
| Muut lainasaamiset | 65 | 61 | Omavaraisuusaste, % | 32,4 | 27,9 |
| Muut saamiset | 1 083 | 1 037 | Suhteellinen velkaantuneisuus % | 170,1 | 185,3 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 1 668 | 2 481 | Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1.000 € | 59 235 | 41 904 |
| | | | Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas | 2 513 | 1 761 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 86 805 | 83 185 | Konsernin lainakanta 31.12., 1.000 € | 231 382 | 247 961 |
| Vaihto-omaisuus | 1 201 | 1 472 | Konsernin lainat, €/asukas | 9 816 | 10 420 |
| | | | Lainat ja vuokravastuut, 31.12. | 234 825 | 248 289 |
| Saamiset | 9 916 | 10 530 | Lainat ja vuokravastuut, €/asukas | 9 962 | 10 435 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 16 | 260 | Konsernin lainasaamiset 31.12., 1.000 € | 65 | 61 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 9 900 | 10 270 | Kunnan asukasmäärä | 23 571 | 23 797 |
| Rahoitusarvopaperit | 56 822 | 50 252 | | | |
| Rahat ja pankkisaamiset | 18 866 | 20 931 | | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 403 631 | 404 994 | | | |

Konsernin tunnusluvut**Tuloslaskelman tunnusluvut:**

Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan **Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista** = $100 * \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$

Vuosikate osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, konsernin tulorahoitus on riittävä.

Vuosikate prosenttia poistoista = $100 * \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{Arvon alentumiset})$. Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan konsernin tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä, mikäli konsernin poistot vastaavat keskimääräistä konsernin vuotuista investointitasoa.

| Konserni | Raahе | | | Manner-Suomi | |
|---------------------------------|--------|--------|--------|--------------|--------|
| | 2024 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Tuloslaskelman tunnusluvut: | | | | | |
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 50,1 | 47,5 | 44,4 | 58 | 49,7 |
| Vuosikate/Poistot, % | 182,8 | 197,6 | 93,5 | 147 | 128,8 |
| Vuosikate, €/asukas | 1 511 | 1 442 | 780 | 1 211 | 1 147 |
| Toimintakate, €/asukas | -2 491 | -2 588 | -6 698 | -2 189 | -5 752 |
| Tilikauden tulos, €/as. | 753 | 507 | -49 | 389 | 294 |
| Kunnan asukasmäärä | 23 571 | 23 797 | 24 073 | | |

Rahoituslaskelman tunnusluvut:**Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €**

Rahoituslaskelman välitulokseksi Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä, omaisuutta myymällä tai lainanotolla.

Toiminnan ja investointien rahavirta – välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pittemällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, % = $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$. Tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintahinnasta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä 100 osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi käyttöomaisuuden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Laskennallinen lainanhoitokate = $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$. Tunnusluku kuvaa käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun

tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan konsernin lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Konsernin lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Kassan riittävyys (pv) = 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella. Konsernin maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävytenä päivissä. Tunnusluku kertoo, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla.

| Konserni Rahoituslaskelman tunnusluvut: | Raahen | | | Manner-Suomi | |
|---|--------|---------|---------|--------------|------|
| | 2024 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1.000 € | 16 775 | -11 244 | -37 960 | | |
| Investointien tulorahoitus, % | 223,4 | 153,0 | 53,3 | 87 | 67 |
| Laskennallinen lainanhoitokate | 1,2 | 1,1 | 0,8 | 1,3 | 1,2 |
| Kassan riittävyys, pv | 177 | 156 | 78 | 72 | 50 |
| Kunnan asukasmäärä | 23 571 | 23 797 | 24 073 | | |

Konsernitaseen tunnusluvut kuvaavat konsernin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, % = 100 * (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Konsernireservi) / (Koko pääoma – Saadut ennakot). Tunnusluku mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuusasteen tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, % = 100 * (Vieras pääoma – Saadut ennakot) / Käyttötulot. Tunnusluku kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi konsernin velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kertynyt ylijäämä/alijäämä = Edellisen tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä). Luku osoittaa, paljonko konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Konsernin lainakanta 31.12. = Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat ja vuokravastuut 31.12. saadaan lisäämällä konsernin lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan konsernitilinpäätöksen liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Konsernin lainasaamiset 31.12. Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja konsernin omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

| Konserni Taseen tunnusluvut: | Raahе | | | Manner-Suomi | |
|--|---------|---------|---------|--------------|-------|
| | 2024 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Omavaraisuusaste, % | 32,4 | 27,9 | 22,5 | 47 | 42 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 170,1 | 185,3 | 116,3 | 131 | 82 |
| Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 € | 59 235 | 41 904 | 29 762 | | |
| Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas | 2 513 | 1 761 | 1 236 | 3 542 | 3 209 |
| Konsernin lainakanta 31.12., 1000 € | 231 382 | 247 961 | 295 766 | | |
| Konsernin lainat, €/asukas | 9 816 | 10 420 | 12 287 | 6 966 | 7 850 |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 € | 234 825 | 248 289 | 298 625 | | |
| Lainat ja vuokravastuut €/asukas | 9 962 | 10 435 | 12 405 | 8 067 | 9 347 |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 € | 65 | 61 | 183 | | |
| Kunnan asukasmäärä | 23 571 | 23 797 | 24 073 | | |

Konsernin tunnuslukujen tarkastelusta voidaan todeta, että omavaraisuutta ja velkaisuutta kuvaavat tunnusluvut ovat parantuneet. Vaikka konsernin lainamäärä on pienentynyt 16,6 milj. eurolla, on velkarasite edelleen merkittävä.

6 KESKEISET LIITETIEDOT

Tilinpäätöstä täydennetään liitetiedoilla, joissa annetaan tietoa sellaisista kunnan talouden ja konsernin tilinpäätökseen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa tuloslaskelmassa tai taseessa. Kaupungin ja konsernin tilinpäätöstä ja taloudellista asemaa täydentävät liitetiedot esitetään toimintakertomuksen lopussa. Koko konsernia koskevaa taloudellista asemaa kuvaa liitetieto ”Omistukset muissa yhteisöissä”.

7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Kaupunginhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksenkäsittelystä. Jos kunnan taseessa on alijäämää, on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi (KuntaL 115 §).

Kaupunginhallitus esittää tilikauden 14.859.601,66 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- 1) Tuloutetaan Raahasalin peruskorjauksen investointivaraus 1.000.00 euroa ja tehdään kohteeseen liittyvä poistoerolisäys enintään peruskorjauksen hankintamenon suuruisena 805.583,24 euroa.
- 2) Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 16.783,05 euroa.
- 3) Kirjataan tilikauden ylijäämä 15.070.801,47 euroa taseen edellisten tilikausien yli-/alijäämätillille kuluvan vuoden kirjanpidossa.

8 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

8.1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalous yhteensä

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|---|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|--------------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Myyntituotot | 12 687 | | 12 687 | 13 791 | 1 104 |
| Maksutuotot | 1 122 | | 1 122 | 1 410 | 289 |
| Tuet ja avustukset | 1 784 | | 1 784 | 2 875 | 1 091 |
| Muut toimintatuotot | 9 610 | | 9 610 | 10 100 | 490 |
| Toimintatuotot yht. | 25 203 | | 25 203 | 28 177 | 2 974 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | |
| | 401 | | 401 | 396 | -5 |
| Henkilöstökulut | -53 206 | -387 | -53 593 | -52 013 | 1 580 |
| Palvelujen ostot | -26 277 | 1 | -26 276 | -25 576 | 700 |
| Ostot tilikauden aikana | -8 407 | 2 | -8 405 | -7 624 | 781 |
| Avustukset | -3 838 | | -3 838 | -3 797 | 41 |
| Vuokrat | -7 535 | -124 | -7 659 | -7 290 | 369 |
| Muut toimintakulut | -592 | -16 | -607 | -297 | 310 |
| Toimintakulut yht. | -99 855 | -523 | -100 378 | -96 597 | 3 781 |
| Toimintakate = valtuustoon nähden si- tova | -74 251 | -523 | -74 774 | -68 024 | 6 750 |
| Poistot | -8 323 | | -8 323 | -7 999 | 324 |
| Ulkoiset | | | | | |
| Myyntituotot | 4 056 | | 4 056 | 4 914 | 858 |
| Maksutuotot | 1 117 | | 1 117 | 1 385 | 269 |
| Tuet ja avustukset | 1 784 | | 1 784 | 2 875 | 1 091 |
| Vuokratuotot | 4 862 | | 4 862 | 4 918 | 56 |
| Muut toimintatuotot | 520 | | 520 | 870 | 351 |
| Toimintatuotot yht. | 12 338 | | 12 338 | 14 962 | 2 625 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | |
| | 401 | | 401 | 396 | -5 |
| Henkilöstökulut | -53 206 | -387 | -53 593 | -52 013 | 1 580 |
| Palvelujen ostot | -17 633 | 1 | -17 632 | -16 690 | 942 |
| Ostot | -8 407 | 2 | -8 405 | -7 605 | 800 |
| Avustukset | -3 838 | | -3 838 | -3 797 | 41 |
| Vuokrat | -3 314 | -124 | -3 438 | -2 987 | 450 |
| Muut toimintakulut | -592 | -16 | -607 | -290 | 317 |
| Toimintakulut yht. | -86 990 | -523 | -87 513 | -83 383 | 4 130 |
| Toimintakate | -74 251 | -523 | -74 774 | -68 024 | 6 750 |
| Sisäiset | | | | | |
| Myyntituotot | 8 631 | | 8 631 | 8 877 | 246 |
| Maksutuotot | 5 | | 5 | 25 | 20 |
| Avustukset | | | | | |
| Vuokratuotot | 4 221 | | 4 221 | 4 304 | 83 |
| Muut toimintatuotot | 8 | | 8 | 8 | 0 |
| Toimintatuotot yht. | 12 865 | | 12 865 | 13 214 | 349 |
| Palvelujen ostot | -8 644 | | -8 644 | -8 886 | -242 |
| Ostot tilikauden aikana | | | | -19 | -19 |
| Vuokrat | -4 221 | | -4 221 | -4 302 | -82 |
| Muut toimintakulut | | | | -7 | -7 |
| Toimintakulut yht. | -12 865 | | -12 865 | -13 214 | -349 |
| Toimintakate | | | | | |

| | | | | | |
|-----------------------------|----------------|-------------|----------------|----------------|--------------|
| Vyörytykset | | | | | |
| Keskushallinto | 2 853 | | 2 853 | 2 732 | -121 |
| Sivistyspalvelut | 939 | | 939 | 910 | -28 |
| Tekninen toimi | 579 | | 579 | 521 | -57 |
| Vyörytystulot yht. | 4 370 | | 4 370 | 4 164 | -206 |
| Keskushallinto | -2 853 | | -2 853 | -2 732 | 121 |
| Sivistyspalvelut | -939 | | -939 | -910 | 28 |
| Tekninen toimi | -579 | | -579 | -521 | 57 |
| Vyörytysmenot yht. | -4 370 | | -4 370 | -4 164 | 206 |
| Kokonaiskustannukset | -82 573 | -523 | -83 097 | -76 023 | 7 074 |

10 Keskusvaalilautakunta

12 Tarkastuslautakunta

14 Kaupunginvaltuusto

10 Keskusvaalilautakunta

Vastuuhenkilö: hallintosihteeri Leena Räsänen

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|---|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|------------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Myyntituotot | 91 | | 91 | 132 | 41 |
| Toimintatuotot yht. | 91 | | 91 | 132 | 41 |
| Henkilöstökulut | -155 | | -155 | -184 | -29 |
| Palvelujen ostot | -20 | | -20 | -29 | -9 |
| Ostot tilikauden aikana | -9 | | -9 | -6 | 3 |
| Vuokrat | -6 | | -6 | -6 | 0 |
| Toimintakulut yht. | -190 | | -190 | -226 | -36 |
| Toimintakate = valtuustoon nähden sitova | -99 | | -99 | -94 | 5 |
| Ulkoiset | | | | | |
| Myyntituotot | 91 | | 91 | 132 | 41 |
| Toimintatuotot yht. | 91 | | 91 | 132 | 41 |
| Henkilöstökulut | -155 | | -155 | -184 | -29 |
| Palvelujen ostot | -18 | | -18 | -26 | -8 |
| Ostot | -9 | | -9 | -6 | 3 |
| Vuokrat | -6 | | -6 | -6 | 0 |
| Toimintakulut yht. | -188 | | -188 | -222 | -35 |
| Toimintakate | -97 | | -97 | -90 | 6 |
| Sisäiset | | | | | |
| Palvelujen ostot | -2 | | -2 | -4 | -1 |
| Toimintakulut yht. | -2 | | -2 | -4 | -1 |
| Toimintakate | -2 | | -2 | -4 | -1 |
| Kokonaiskustannukset | -99 | | -99 | -94 | 5 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Vuosina 2024–2026 järjestettävät vaalit:

2024**PRESIDENTINVAALIT**

- ennakkoäänestys 17. – 23.1.2024

- vaalipäivä sunnuntai 28.1.2024

mahdollinen toinen vaali (toinen kierros)

- ennakkoäänestys 31.1.–6.2.2024

- vaalipäivä sunnuntai 11.2.2024

EUROPARLAMENTTIVAALIT

- vaalijanjakso 29.5. – 4.6.2024

- vaalipäivä sunnuntai 9.6.2024

2025

ALUE- JA KUNTAVAALIT

- ennakkoäänestys 2. – 8.4.2025
- vaalipäivä sunnuntai 13.4.2025

2026

Ei säännönmukaisia vaaleja

Vaalien järjestelyissä pyritään huolehtimaan siitä, että äänioikeutettujen äänestysmahdollisuudet vaaleissa ovat riittävät sekä ennakkoäänestyksessä että vaalipäivänä, ja mahdollistetaan siltä osin hyvän äänestysaktiivisuuden saavuttaminen.

Vaalijärjestelyissä huolehditaan myös siitä, että äänestyspaikat ovat saavutettavia ja esteettömiä ja että äänestäminen äänestyspaikoissa on kaikissa tilanteissa äänestäjille mahdollisimman turvallista ottaen huomioon mahdollinen epidemiatilanne ja sen vaativat erityisjärjestelyt.

Sähköisen vaaliluettelon käyttöä varsinaisena vaalipäivänä laajennetaan mahdollisuuksien mukaan entisestään ja kehitetään tarvittaessa toimia, joilla taataan äänioikeutetuille mahdollisimman sujuva ennakkoäänestyksen ja vaalipäivän äänestämistilaisuus.

Vuoden 2024 vaalien toteutus sekä ennakkoäänestyksen että vaalipäivän osalta onnistui odotusten mukaisesti. Presidentinvaalissa käytiin kaksi vaalia, joissa äänestysaktiivisuus Raahen osalta oli koko maata parempi, ja lisääntyi myös verrattuna aikaisempaan v. 2018 presidentinvaaliin, ollen 71,2 % / 65,8 %. Europarlamenttivaaleissa äänestysaktiivisuus oli odotuksen mukaisesti suhteellisen alhainen, 35,1 %, mikä oli suurin piirtein samaa luokkaa kuin aikaisemmassa v. 2019 vaalissa.

Ennakkoäänestys toteutettiin presidentinvaalissa aiemman käytännön mukaisesti niin, että ennakkoäänestyksessä oli kolme koko ennakkoäänestyksen ajan avoinna olevaa äänestyspaikkaa, ja sen lisäksi Alpuassa, Vihannissa ja Pattijoella lyhyen aukiolon ennakkoäänestyspaikat. Europarlamenttivaaleissa myös Pattijoen äänestyspaikka oli avoinna koko ennakkoäänestysajan, ja kokemukset sen osalta olivat myönteiset. Vihannista vähennettiin yksi äänestyspäivä, koska äänestysaktiivisuus siellä oli jo presidentinvaaleissa todella vähäinen ja europarlamenttivaalissa oli odotettavissa entistä vähäisempi määrä äänestäjiä, äänestyspäivien vähentäminen Vihannista ei kokonaisuudessaan vaikuttanut äänestysaktiivisuuteen. Sekä ennakkoäänestyksen että vaalipäivän äänestyspaikat olivat samat kuin aiemmissa vaaleissa, ja ne koettiin toimiviksi ja saavutettaviksi.

Ennakkoäänestyksen vaalitoimitsijoina käytettiin oman henkilöstön lisäksi opiskelijoita ym. ulkopuolista työvoimaa. Ennakkoäänestyksen vaalitoimitsijoille, vaalilautakunnille ja -toimikunnille jaettiin oikeusministeriön laatimat vaaliohjeet ja heidät koulutettiin tehtävänsä oikeusministeriön laatiman ohjeistuksen mukaisesti.

Sähköisten vaalitietojärjestelmien käyttöä varsinaisena vaalipäivänä laajennettiin presidentinvaalissa viidennelle äänestysalueelle ja europarlamenttivaaleissa sähköisiä vaalitietojärjestelmiä käytettiin kaikilla äänestysalueilla. Vaalilautakunnille annettiin tarvittava koulutus järjestelmien käyttöön ja tekninen, avustava henkilö toimi käytön tukena. Sähköisen vaaliluettelon käyttäminen sujui ongelmitta ja se koettiin vaalilautakunnissa hyväksi.

12 Tarkastuslautakunta

Vastuuhenkilö: talousjohtaja Päivi Määttä

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|---|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|-----------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Henkilöstökulut | -27 | | -27 | -18 | 9 |
| Palvelujen ostot | -56 | | -56 | -35 | 21 |
| Ostot tilikauden aikana | -1 | | -1 | -1 | 0 |
| Vuokrat | -2 | | -2 | -1 | |
| Toimintakulut yht. | -85 | | -85 | -54 | 31 |
| Toimintakate = valtuustoon nähden sitova | -85 | | -85 | -54 | 31 |
| Ulkoiset | | | | | |
| Henkilöstökulut | -27 | | -27 | -18 | 9 |
| Palvelujen ostot | -49 | | -49 | -28 | 21 |
| Ostot | -1 | | -1 | -1 | 0 |
| Vuokrat | -2 | | -2 | -1 | 1 |
| Toimintakulut yht. | -78 | | -78 | -47 | 31 |
| Toimintakate | -78 | | -78 | -47 | 31 |
| Sisäiset | | | | | |
| Palvelujen ostot | -7 | | -7 | -7 | 0 |
| Toimintakulut yht. | -7 | | -7 | -7 | 0 |
| Toimintakate | -7 | | -7 | -7 | 0 |
| Kokonaiskustannukset | -85 | | -85 | -54 | 31 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuksesta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja. Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunta huolehtii myös kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valvoa kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi. Tarkastuslautakunta voi raportoida tilikauden aikana mahdolliset havainnot valtuustolle.

Suunnittelukauden 2024–2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Tarkastus- ja arviointitehtävien hoitaminen säännösten mukaisesti.
2. Arvioinnin vaikuttavuuden lisääminen.
3. Sidonnaisuuksien ilmoittamisen järjestäminen.
4. Tarkastuslautakunta voi raportoida tilikauden aikana mahdolliset havainnot valtuustolle.

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|---|---|--------------------------------|-------------------------|---|
| Tarkastus- ja arviointitehtävien hoitaminen säännösten mukaisesti | Tarkastuksen resurssien turvaaminen | Lakisääteiset tarkastuspäivät | 57 | 62,5 |
| Arvioinnin vaikuttavuuden lisääminen | Palaute raportteihin ja arviointikertomukseen nopeasti ja asianmukaisesti | Määräaika | 3 kk raportoinnista | Arviointikertomus jätetty kaupunginvaltuustolle 28.5.2024, kv käsitelty 24.6.2024. Kaupunginhallitus on antanut ja käsitellyt arviointikertomuksen johdosta annetut selvitykset 16.9.2024. |
| Sidonnaisuuksien ilmoittamisen järjestäminen | Rekisteritietojen ajantasaisuuden valvonta | Muutosten vieminen valtuustoon | Vähintään 2 krt / vuosi | 2 krt/vuosi (toisen käsittely kv:ssa vuoden 2025 puolella) |
| Tarkastuslautakunta voi raportoida tilikauden aikana mahdolliset havainnot valtuustolle | Mahdollisten havaintojen asianmukainen ja ajantasainen raportointi | Raportointi valtuustoon | Tarvittaessa | Ei raportoitavaa |

14 Kaupunginvaltuusto

Vastuuhenkilö: kaupunginjohtaja Leena Mikkola-Riekkinen

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|---|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|-----------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Henkilöstökulut | -144 | | -144 | -100 | 44 |
| Palvelujen ostot | -93 | | -93 | -89 | 4 |
| Ostot tilikauden aikana | -6 | | -6 | -8 | -1 |
| Vuokrat | -12 | | -12 | -16 | -4 |
| Toimintakulut yht. | -256 | | -256 | -212 | 44 |
| Toimintakate = valtuustoon nähden sitova | -256 | | -256 | -212 | 44 |
| Ulkoiset | | | | | |
| Henkilöstökulut | -144 | | -144 | -100 | 44 |
| Palvelujen ostot | -43 | | -43 | -38 | 4 |
| Ostot | -6 | | -6 | -8 | -1 |
| Vuokrat | -12 | | -12 | -12 | 1 |
| Toimintakulut yht. | -206 | | -206 | -158 | 48 |
| Toimintakate | -206 | | -206 | -158 | 48 |
| Sisäiset | | | | | |
| Palvelujen ostot | -50 | | -50 | -50 | 0 |
| Vuokrat | 0 | | 0 | -4 | -4 |
| Toimintakulut yht. | -50 | | -50 | -54 | -4 |
| Toimintakate | -50 | | -50 | -54 | -4 |
| Kokonaiskustannukset | -256 | | -256 | -212 | 44 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Kaupunginvaltuusto vastaa kaupungin toiminnasta ja taloudesta ja hyväksyy kaupungin talousarvion vuodelle 2024 sekä taloussuunnitelman vuosille 2025 - 2026 sekä asettaa toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kaupunkikonsernille. Kaikessa toiminnassa korostuu ensisijaisena palveluperiaatteena yritys- ja asiakaslähtöisyys.

Suunnittelukauden 2024 – 2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Elinvoimaisen Raahen edellytyksenä on asiakaslähtöisyys sekä yrittäjä- ja yritysystävällisyys. Nämä saavutetaan joustavilla ja tulevaisuuteen suuntaavilla palveluilla sekä oikea-aikaisilla ja monipuolisilla kaavoitusratkaisuilla.
2. Raahen on kokoluokassaan Suomen yrittäjäystävällisin kaupunki.
3. Olemme lapsiystävällinen kaupunki. Edistämme kaikessa toiminnassamme lasten ja nuorten hyvinvointia myös osallistamalla heitä oman toimintaympäristönsä kehittämiseen.
4. Mahdollistamme laadukkaat ja monipuoliset koulutuspolut kuntalaisille, kaupungin henkilöstölle ja yritysten tarpeisiin.
5. Edistämme kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä tarjoamalla monipuolisia harrastus- ja liikuntamahdollisuuksia sekä tekemällä aktiivista yhteistyötä hyvinvointialueen kanssa.
6. Raahen kaupungin talous on kestävästi tasapainoinen.
7. Raahen tunnetaan ihmisen kokoisena kaupunkina, jossa kaikki toimijat yhdessä kehittävät koko Raahen aluetta kylineen.
8. Raahen kaupunki on aktiivisesti mukana vihreän siirtymän toteutumisessa.

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|---|-----------------------------|------------------------|--|
| Elinvoimainen Raahen | Maanhankinnassa ja kaavoituksessa ennakoidaan asukkaiden ja elinkeinoelämän tarpeet | Monipuolinen tonttitarjonta | Riittävä tonttivaranto | Asumisen tonttivaranto riittävä ja monipuolinen. Perusteellisuuden tonttivaranto riittävä. Isojen teollisuustonttien osalta on käynnissä Fast Track -hanke. Hankkeessa on selvitetty Raahen osalta mahdollisia sijoittumiskohteita, joita voidaan tarjota mahdollisille sijoittujille. |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-------------------------|---|--|----------------------------|--|
| | Asuntopoliittinen ohjelma | Asuntopoliittinen ohjelma | Valmis | Ei toteutunut. Kaupunginhallitus nimesi työryhmä 20.1.2025. |
| Yritysten Raahе | Mahdollistamme ja tuemme yritys-toiminnan kehittymistä oikea-aikaisesti | Kuntabarometri | Valtakunnallinen keskitaso | Ei toteutunut. Raahе ei ole kuntabarometrin maakunnankaan parhaimmista. |
| Lasten ja nuorten Raahе | Moniammatillinen yhteistyö ja uusien toimintatapojen kehittäminen | Tyytyväisyyskysely lapsi- ja nuorisopalveluista | Toteutunut | Toteutui |
| Osaajien Raahе | Monipuoliset koulutuspolut | Toisen- ja korkeasteen opiskelijoiden määrä Raahessa | Opiskelupaikat täynnä | Lukiolla täynnä. Yksittäisillä linjoilla tilaa muissa toisen asteen oppilaitoksissa sekä korkeakoulussa. |
| Hyvinvoinnin Raahе | Monipuoliset kulttuuri-, liikunta- ja harrastusmahdollisuudet | Asiakastyytyväisyyskysely | Toteutunut | Toteutui. Kysely on toteutettu yhdessä kulttuuri- ja liikuntapalveluiden kanssa. |
| | | Käyttöaste saatavissa olevista kohteista | 100 % | Toteutui osittain. Museot kiinni tammikuun. Ta-pahtumatalo remontissa 2,5 kk. Kaikissa tiloissa ei voi olla koko ajan toimintaa, koska henkilöstö ei riitä. Jäähalli, Arina Arena ja Liikuntahalli (ark. klo 16-21+vkl.) 100 % ja isoimmat koulujen liikuntasalit käyttöaste 55-80 % (ark. klo 16- |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|------------------------|--|---|----------------------|---|
| | | | | 21+vkl.). Kesä poisluettu. |
| | Toimivat hyvinvointipalvelut | Nykyisen palveluverkon kehittäminen asukkaiden tarpeiden mukaisesti | Toteutunut | Talospaineen takia P-P:n hyvinvointialue Pohde on karsinut palveluverkkoaan. Hyte-yhteistyötä on kehitetty kaupungin toimesta ja oltu aktiivisia eri työryhmissä. Kaupungin muu palveluverkko on pidetty ennallaan. |
| Tasapainoinen talous | Tulojen ja menojen tasapaino | Tilikauden ylijäämä | Toteutunut | Ylijäämä 15,1 milj. euroa. |
| | | Lainamäärä vähenee | Toteutunut | Lainamäärä väheni 12,1 milj. eurolla. |
| Yhteisöllinen toiminta | Aktiivinen vuorovaikutus kaupunkilaisten ja muiden toimijoiden kanssa sekä kansallisesti että kansainvälisesti | Osallistumistilaisuudet | Toteutunut | Järjestetty useita yhdistys- ja järjestötapaamisia sekä kuntalaistilaisuuksia. Kaupunki on ollut aktiivinen toimija eri verkostoissa niin paikallisesti, kansallisesti kuin kansainvälisestikin. |

| Strategiset päämäärät | Sivovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|--|--|----------------------|--|
| Vihreä siirtymä | Ympäristöystävällisyyden ja kiertotalouden hyödyntäminen | Kaupungin mahdollistamat toimenpiteet, kpl/vuosi | Toteutunut | <p>Kaupunki on mukana Hinku-verkostossa.</p> <p>Kaupunki on liittynyt kuntien energiatehokkuussopimukseen.</p> <p>Ilmastostrategia on valmistelussa.</p> <p>Kaupunki on tehostanut kierrätystä omissa toimipisteissään. Yrityksille suunnattu vastuullisuushanke on käynnissä.</p> |

16 Kaupunginhallitus

16 Kaupunginhallitus

Vastuuhenkilö: kaupunginjohtaja Leena Mikkola-Riekkinen

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|---|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|-------------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Myyntituotot | 2 768 | | 2 768 | 2 728 | -40 |
| Maksutuotot | 1 | | 1 | | -1 |
| Tuet ja avustukset | 657 | | 657 | 730 | 73 |
| Muut toimintatuotot | 14 | | 14 | 88 | 75 |
| Toimintatuotot yht. | 3 439 | | 3 439 | 3 546 | 107 |
| Henkilöstökulut | -2 681 | | -2 681 | -2 644 | 37 |
| Palvelujen ostot | -6 728 | | -6 728 | -6 704 | 24 |
| Ostot tilikauden aikana | -101 | | -101 | -52 | 49 |
| Avustukset | -156 | | -156 | -155 | 1 |
| Vuokrat | -268 | | -268 | -267 | 1 |
| Muut toimintakulut | -38 | | -38 | -93 | -55 |
| Toimintakulut yht. | -9 972 | | -9 972 | -9 914 | 58 |
| Toimintakate = valtuustoon nähden sitova | -6 533 | | -6 533 | -6 368 | 165 |
| Poistot | -403 | | -403 | -341 | 62 |
| Ulkoiset | | | | | |
| Myyntituotot | 74 | | 74 | 70 | -4 |
| Maksutuotot | 1 | | 1 | | -1 |
| Tuet ja avustukset | 657 | | 657 | 730 | 73 |
| Vuokratuotot | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Muut toimintatuotot | 14 | | 14 | 82 | 68 |
| Toimintatuotot yht. | 745 | | 745 | 882 | 136 |
| Henkilöstökulut | -2 681 | | -2 681 | -2 644 | 37 |
| Palvelujen ostot | -6 377 | | -6 377 | -6 346 | 30 |
| Ostot | -101 | | -101 | -48 | 53 |
| Avustukset | -156 | | -156 | -155 | 1 |
| Vuokrat | -167 | | -167 | -160 | 7 |
| Muut toimintakulut | -38 | | -38 | -87 | -49 |
| Toimintakulut yht. | -9 520 | | -9 520 | -9 440 | 80 |
| Toimintakate | -8 775 | | -8 775 | -8 558 | 216 |
| Sisäiset | | | | | |
| Myyntituotot | 2 694 | | 2 694 | 2 658 | -36 |
| Muut toimintatuotot | | | | 6 | 6 |
| Toimintatuotot yht. | 2 694 | | 2 694 | 2 665 | -29 |
| Palvelujen ostot | -351 | | -351 | -358 | -6 |
| Ostot tilikauden aikana | | | | -4 | -4 |
| Vuokrat | -101 | | -101 | -107 | -6 |
| Muut toimintakulut | | | | -6 | -6 |
| Toimintakulut yht. | -452 | | -452 | -474 | -22 |
| Toimintakate | 2 242 | | 2 242 | 2 191 | -51 |
| Vyörytykset | | | | | |
| Keskushallinto | 2 853 | | 2 853 | 2 732 | -121 |
| Vyörytystulot yht. | 2 853 | | 2 853 | 2 732 | -121 |
| Keskushallinto | -287 | | -287 | -280 | 7 |
| Vyörytysmenot yht. | -287 | | -287 | -280 | 7 |
| Kokonaiskustannukset | -4 369 | | -4 369 | -4 256 | 113 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Kaupunginhallitus huolehtii kokonaisuutena kaupungin johtamisesta ja kehittämisestä kaupunginvaltuuston hyväksymien tavoitteiden, suunnitelmien ja päätösten mukaisesti. Päätöksiä tehtäessä arvioidaan niiden vaikutusta kuntalaisiin ja elinkeinoelämään sekä kaupungin talouteen. Kaikessa toiminnassa korostuu ensisijaisena palveluperiaatteena yritys- ja asiakaslähtöisyys.

Suunnittelukauden 2024 – 2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Elinvoimaisen Raahen edellytyksenä on asiakaslähtöisyys sekä yrittäjä- ja yritysystävällisyys. Nämä saavutetaan joustavilla ja tulevaisuuteen suuntaavilla palveluilla sekä oikea-aikaisilla ja monipuolisilla kaavoitusratkaisulla.
2. Raahen on kokoluokassaan Suomen yrittäjäystävällisin kaupunki.
3. Olemme lapsiystävällinen kaupunki. Edistämme kaikessa toiminnassamme lasten ja nuorten hyvinvointia myös osallistamalla heitä oman toimintaympäristönsä kehittämiseen.
4. Mahdollistamme laadukkaat ja monipuoliset koulutuspolut kuntalaisille, kaupungin henkilöstölle ja yritysten tarpeisiin.
5. Edistämme kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä tarjoamalla monipuolisia harrastus- ja liikuntamahdollisuuksia sekä tekemällä aktiivista yhteistyötä hyvinvointialueen kanssa.
6. Raahen kaupungin talous on kestävästi tasapainoinen.
7. Raahen tunnetaan ihmisen kokoisena kaupunkina, jossa kaikki toimijat yhdessä kehittävät koko Raahen aluetta kylineen.
8. Raahen kaupunki on aktiivisesti mukana vihreän siirtymän toteutumisessa

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|--|-----------------------------|------------------------|--|
| Elinvoimainen Raahen | Maanhankinnassa ja kaavoituksessa ennakoitua asukkaiden ja elinkeinoelämän tarpeet | Monipuolinen tonttitarjonta | Riittävä tonttivaranto | Asumisen tonttivaranto riittävä ja monipuolinen. Perusteellisuuden tonttivaranto riittävä. Isojen teollisuustonttien osalta on käynnissä Fast Track -hanke. Hankkeessa on selvitetty Raahen osalta mahdollisia sijoittumiskohteita, joita voidaan tarjota mahdollisille sijoittujille. |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-------------------------|---|--|-------------------------------------|---|
| | | Asukasmäärä | Positiivinen kehitys | Asukasmäärä laski 226:lla. |
| | Asuntopoliittinen ohjelma | Asuntopoliittinen ohjelma | Valmis | Ei toteutunut. Kaupunginhallitus nimesi työryhmä 20.1.2025. |
| Yritysten Raahе | Mahdollistamme ja tuemme yritystoiminnan kehittymistä oikea-aikaisesti sekä olemassa olevien että uusien yritysten osalta | Kuntabarometri | Valtakunnallinen keskitaso | Ei toteutunut. Raahе ei ole kuntabarometrin maakunnankaan parhaimmista. |
| | | Yritysten määrä | Positiivinen kehitys | Toteutui. Netto-perustanata +18 yritystä. |
| Lasten ja nuorten Raahе | Moniammatillinen yhteistyö ja uusien toimintatapojen kehittäminen. | Tyytyväisyyskysely lapsi- ja nuorisopalveluista | Toteutunut | Toteutui |
| | Lasten ja nuorten hyvinvoinnin lisääntyminen | Kouluterveyskysely | Tulokset kehittyneet positiivisesti | Osittain kehittyneet positiivisesti, osittain kehitys ollut negatiivista. |
| Osaajien Raahе | Monipuoliset koulutuspolut | Toisen- ja korkeasteen opiskelijoiden määrä Raahessa | Opiskelupaikat täynnä | Lukiolla täynnä. Yksittäisillä linjoilla tilaa muissa toisen asteen opilaitoksissa sekä korkeakoulussa. |
| | Hyvinvoiva henkilöstö | Työhyvinvointikysely | Tulokset kehittyneet positiivisesti | Toteutui |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|---|---|----------------------|---|
| Hyvinvoinnin Raahе | Monipuoliset kulttuuri-, liikunta- ja harrastusmahdollisuudet | Asiakastyytyväisyyskysely | Toteutunut | Toteutui. Kysely on toteutettu yhdessä kulttuuri- ja liikuntapalveluiden kanssa. |
| | | Käyttöaste saatavissa olevista kohteista | 100 % | Ei ole toteutunut. Museot kiinni tammikuun, Tapahtumatalo remontissa 2,5 kk. Kaikissa tiloissa ei voi olla koko ajan toimintaa, koska henkilöstö ei riitä. Jäähalli, Arina Areena ja Liikuntahalli (ark. klo 16-21+vkl.) 100 %. Isoimmat koulujen liikuntasalit käyttöaste 55-80 % (ark. klo 16-21 +vkl.). Kesä poisluettu. |
| | Toimivat hyvinvointipalvelut | Nykyisen palveluverkon kehittäminen asukkaiden tarpeiden mukaisesti | Toteutunut | Taluspaineen takia P-P:n hyvinvointialue Pohde on karsinut palveluverkkoaan. Hyte-yhteistyötä on kehitetty kaupungin toimesta ja oltu aktiivisia eri työryhmissä. Kaupungin muu palveluverkko on pidetty ennallaan. |
| Tasapainoinen talous | Tulojen ja menojen tasapaino | Tilikauden ylijäämä | Toteutunut | Ylijäämä 15,1 milj. euroa. |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|------------------------|--|--|----------------------|---|
| | | Lainamäärä vähenee | Toteutunut | Lainamäärä väheni 12,1 milj. eurolla. |
| | Talouden tasapainottamisohjelma | Toimenpiteiden toteutuminen | Toteutunut | Toteutui pääosin; 89 t€ jäi saavuttamatta. |
| Yhteisöllinen toiminta | Aktiivinen vuorovaikutus kaupunkilaisten ja muiden toimijoiden kanssa sekä kansallisesti että kansainvälisesti | Osallistumistilaisuudet | Toteutunut | Järjestetty useita yhdistys- ja järjestötapaamisia sekä kuntalaistilaisuuksia. Kaupunki on ollut aktiivinen toimija eri verkostoissa niin paikallisesti, kansallisesti kuin kansainvälisesti-kin |
| Vihreä siirtymä | Ympäristöystävällisyyden ja kierrotalouden hyödyntäminen | Kaupungin mahdollistamat toimenpiteet, kpl/vuosi | Toteutunut | Kaupunki on mukana Hinku-verkostossa. Kaupunki on liittynyt kuntien energiatehokkuussopimukseen. Ilmastostrategia valmistelussa. Kaupunki on tehostanut kierrätystä omissa toimipisteissään. Yrityksille suunnattu vastuullisuushanke on käynnissä. |

160 Johtaminen ja omistajaohjaus

Vastuuhenkilö: kaupunginjohtaja Leena Mikkola-Riekkinen

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|-----------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Toimintatuotot yht. | | | | 104 | 104 |
| Toimintakulut yht. | -3 492 | | -3 492 | -3 572 | -79 |
| Toimintakate | -3 492 | | -3 492 | -3 467 | 25 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Johtamisen ja omistajaohjauksen tulosalueeseen sisältyvät muun yleishallinnon, kaupunginjohtajan, viestinnän ja kuntaosuuksien tulosyksiköt.

Muun yleishallinnon tulosyksikköön sisältyy kaupunginhallituksen sekä alaistensa toimikuntien ja jaostojen, varamäärärahojen ja avustusten ja jäsenmaksujen toiminnot.

Kaupunginjohtajan tulosyksikköön sisältyy kaupunginjohtajan, yliopisto- ja ammattikorkeakoulun, varautumisen ja keskustan kameravalvonnan sekä omistajapolitiikan toiminnot.

Viestinnän tulosyksikköön sisältyy viestintä, jonka tehtävänä on kehittää ja toteuttaa kaupungin viestintää kaupunkistrategian mukaisesti.

Kuntaosuuksiin sisältyy ympäristöterveydenhuollon ja maaseutuhallinnon maksuosuudet.

Kaikessa toiminnassa korostuu ensisijaisena palveluperiaatteena yritys- ja asiakaslähtöisyys.

Suunnittelukauden 2024 – 2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Elinvoimaisen Raahen edellytyksenä on asiakaslähtöisyys sekä yrittäjä- ja yritysystävällisyys. Nämä saavutetaan joustavilla ja tulevaisuuteen suuntaavilla palveluilla sekä oikea-aikaisilla ja monipuolisilla kaavoitusratkaisulla.
2. Raahen on kokoluokassaan Suomen yrittäjäystävällisin kaupunki.
3. Olemme lapsiystävällinen kaupunki. Edistämme kaikessa toiminnassamme lasten ja nuorten hyvinvointia myös osallistamalla heitä oman toimintaympäristönsä kehittämiseen.
4. Mahdollistamme laadukkaat ja monipuoliset koulutuspolut kuntalaisille, kaupungin henkilöstölle ja yritysten tarpeisiin.
5. Edistämme kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä tarjoamalla monipuolisia harrastus- ja liikuntamahdollisuuksia sekä tekemällä aktiivista yhteistyötä hyvinvointialueen kanssa.
6. Raahen kaupungin talous on kestävästi tasapainoinen.
7. Raahen tunnetaan ihmisen kokoisena kaupunkina, jossa kaikki toimijat yhdessä kehittävät koko Raahen aluetta kylineen.
8. Raahen kaupunki on aktiivisesti mukana vihreän siirtymän toteutumisessa

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|---|-----------------------------|------------------------|--|
| Elinvoimainen Raahen | Maanhankinnassa ja kaavoituksessa ennakoidaan asukkaiden ja | Monipuolinen tonttitarjonta | Riittävä tonttivaranto | Asumisen tonttivaranto riittävä ja monipuolinen. |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|---|--|----------------------|--|
| | elinkeinoelämän tarpeet | | | Perusteellisuuden tonttivaranto riittävä. Isojen teollisuustonttien osalta on käynnissä Fast Track -hanke. Hankkeessa on selvitetty Raahen osalta mahdollisia sijoittumiskohteita, joita voidaan tarjota mahdollisille sijoittujille. |
| | | Asukasmäärä | Positiivinen kehitys | Asukasmäärä laski 226:lla. |
| | Asuntopoliittinen ohjelma | Asuntopoliittinen ohjelma | Valmis | Ei toteutunut. Kaupunginhallitus nimesi työryhmän 20.1.2025. |
| | Aktiivinen mukanaolo erilaisissa verkostoissa | Seutukaupunkiverkostoyhteistyö | Toteutunut | Toteutui |
| | | Maakunnallinen ja kansallinen edunvalvonta | Toteutunut | Toteutunut mm.; seutukaupunki- ja kuntajohtajaverkostot, P-P:n liitto, Pohde, ministeritapaamiset sekä Bothnia Arc ja Pohjoinen ohjelma |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-------------------------|--|--|-------------------------------------|---|
| Yritysten Raahе | Mahdollistamme ja tuemme yritys-toiminnan kehittymistä oikea-aikaisesti sekä olemassa olevien että uusien yritysten osalta | Kuntabarometri | Valtakunnallinen keskitaso | Ei toteutunut. Raahе ei ole kuntabarometrin maakunnankaan parhaimmistoa. |
| | | Yritysten määrä | Positiivinen kehitys | Toteutui. Netto-perustanata +18 yritystä. |
| | Tuemme Raahen satamaa ja muita konserniyhtiöitä liiketoiminnan kehittämässä ja vihreän siirtymän hyödyntämisessä | Hankkeiden edistäminen oikea-aikaisesti | Toteutunut | Toteutui |
| Lasten ja nuorten Raahе | Moniammatillinen yhteistyö ja uusien toimintatapojen kehittäminen. | Tyytyväisyyskysely lapsi- ja nuorisopalveluista | Toteutunut | Toteutui |
| | Lasten ja nuorten hyvinvoinnin lisääntyminen | Kouluterveyskysely | Tulokset kehittyneet positiivisesti | Osittain kehittyneet positiivisesti, osittain kehitys ollut negatiivista. |
| Osaajien Raahе | Monipuoliset koulutuspolut | Toisen- ja korkeasteen opiskelijoiden määrä Raahessa | Opiskelupaikat täynnä | Lukiolla täynnä. Yksittäisillä linjoilla tilaa muissa toisen asteen opilaitoksissa sekä korkeakoulussa. |
| | Korkeakouluyhteistyön edistämisen yritysten tarpeet huomioiden | Koulutuspaikkojen monipuolistaminen | Toteutunut | Toteutui |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|---|---|-------------------------------------|--|
| | Hyvinvoiva henkilöstö | Työhyvinvointikysely | Tulokset kehittyneet positiivisesti | Toteutui |
| Hyvinvoinnin Raaha | Monipuoliset kulttuuri-, liikunta- ja harrastusmahdollisuudet | Asiakastyytyväisyyskysely | Toteutunut | Toteutui. Kysely on toteutettu yhdessä kulttuuri- ja liikuntapalveluiden kanssa. |
| | | Käyttöaste saatavissa olevista kohteista | 100 % | Ei toteutunut. Museot kiinni tammikuun, Tapahtumatalo remontissa 2,5 kk. Kaikissa tiloissa ei voi olla koko ajan toimintaa, koska henkilöstö ei riitä. Jäähalli, Arina Areena ja Liikuntahalli (ark. klo 16-21+vkl.) 100 %. Isoimmat koulujen liikuntasalit käyttöaste 55-80 %. Kesäaika poisluettu. |
| | Toimivat hyvinvointipalvelut | Nykyisen palveluverkon kehittäminen asukkaiden tarpeiden mukaisesti | Toteutunut | Taluspaineen takia P-P:n hyvinvointialue Pohde on karsinut palveluverkkoaan. Hyte-yhteistyötä on kehitetty kaupungin toimesta ja oltu aktiivisia eri työryhmissä. Kaupungin muu palveluverkko on pidetty ennallaan. |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|------------------------|--|--|----------------------|---|
| Tasapainoinen talous | Tulojen ja menojen tasapaino | Tilikauden ylijäämä | Toteutunut | Ylijäämä 15,1 milj. euroa. |
| | | Lainamäärä vähenee | Toteutunut | Lainamäärä väheni 12,1 milj. eurolla. |
| | | Investoinnit enintään poistojen suuruiset | Toteutunut | Toteutui |
| | Talouden tasapainottamisohjelma | Toimenpiteiden toteutuminen | Toteutunut | Toteutui pääosin; 89 t€ jäi toteuttamatta. |
| | Kaupunkikonsernin talouden tasapainottaminen | Konsernin lainamäärä vähenee | Toteutunut | Lainamäärä väheni 16,6 milj. eurolla. |
| Yhteisöllinen toiminta | Aktiivinen vuorovaikutus kaupunkilaisten ja muiden toimijoiden kanssa sekä kansallisesti että kansainvälisesti | Osallistumistilaisuudet | Toteutunut | Järjestetty useita yhdistys- ja järjestötapaamisia sekä kuntalaistilaisuuksia. Kaupunki on ollut aktiivinen toimija eri verkostoissa niin paikallisesti, kansallisesti kuin kansainvälisestikin. |
| | Toimintamallien kehittäminen | Uudet toimintamallit käytössä | Toteutunut | Toteutui |
| Vihreä siirtymä | Ympäristöystävällisyyden ja kiertotalouden hyödyntäminen | Kaupungin mahdollistamat toimenpiteet, kpl/vuosi | Toteutunut | Kaupunki mukana Hinku-verkostossa. Kaupunki on liittynyt kuntien energiatehokkuussopimukseen. |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|--|-------------------------------|----------------------|--|
| | | | | <p>Ilmastostrategia valmistelussa.</p> <p>Kaupunki on tehostanut kierrätystä omissa toimipisteissään.</p> <p>Yrityksille suunnattu vastuullisuushanke on käynnissä.</p> |
| | Reagoimme vihreän siirtymän mahdollisuuksiin proaktiivisesti | Uudet toimintamallit käytössä | Toteutunut | <p>Proaktiivinen investointityö on käynnissä. Isojen vihreän siirtymän teollisuusalueiden konseptointi etenee. Maankäytön suunnitteluryhmä on vakiinnuttanut toimintansa. Vedyn runkoputken suunnittelu yhdessä Gasgridin kanssa on käynnissä.</p> |

164 Hallintopalvelut

Vastuhenkilö: hallintojohtaja Matti Bergman

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|-----------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Toimintatuotot yht. | 337 | | 337 | 374 | 37 |
| Toimintakulut yht. | -3 007 | | -3 007 | -3 047 | -40 |
| Toimintakate | -2 670 | | -2 670 | -2 673 | -3 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Hallintopalvelujen tulosalueeseen sisältyvät tulosyksiköt yleishallinto, osallisuus ja kansalaistoiminta, henkilöstöpalvelut, kotiapu Kissankello sekä neuvostot ja nuorisovaltuusto. Yleishallinnon tulosyksikköön kuuluu kanslia, puhelinvaihte, monistamo, postitus ja hankinnat. Asiakaspalveluissa keskeistä on sähköisen asiakaspalvelun kehittäminen ja laajentaminen kaikkiin mahdollisiin toimintoihin.

Hankintapalvelut kilpailuttaa tavaroiden ja palvelujen vuosisopimuksia koko Raahen kaupungin organisaation käyttöön ja toimialojen tarpeisiin kansallisen kynnyksarvon ylittävät hankinnat. Hankintapalvelut ohjaa, neuvoo ja valvoo toimialoilla toteutettavien pienhankintojen lainmukaisuutta sekä kehittää hankintojen suunnitelmallisuutta. Hankintapalvelut osallistuu sopimustenhallinnan toteuttamiseen toimien sopimusjärjestelmän pääkäyttäjänä ja sopimuksista vastaavana tahona.

Kansalaistoiminta ja osallisuus tulosyksikkö sisältää lähidemokratiatoimikunnan, maaseudun kehittämisen ja osallistuvan budjetoinnin kustannuspaikat. Lähidemokratiatoimikunnan tehtävänä on luoda kaupungin ja kaupunkilaisen välisiä kaupunkilaisten osallistumista ja vaikuttamismahdollisuuksia palvelevia rakenteita ja toimintamalleja, edistää hallintokuntien ja kaupunkilaisten välistä vuoropuhelua ja vuoro-vaikutusta, avustaa kaupungissa toimivia yhdistyksiä, edistää vapaata kansalaistoimintaa sekä päättää maatalouden kehittämisrahan jakamisesta sekä huolehtii osallistuvan budjetoinnin toteutuksesta. Toimikunnalla on puheoikeudelliset edustajat kehittämis-, tulevaisuus- ja rakennetun ympäristön lautakunnissa.

Henkilöstöpalvelujen tehtävänä on kaupungin eri toimialojen sekä henkilöstön ja esihenkilöiden tukeminen ja ohjaaminen henkilöstön palvelusuhdeasioissa, osaamisessa sekä työhyvinvointiin ja terveyteen liittyvissä asioissa. Henkilöstöpalvelujen toiminnan painopistealueena ovat oikeudenmukainen ja tasapuolinen henkilöstö- ja palkkapolitiikka sekä henkilöstön rekrytointien toteuttaminen työehtosopimusten, lakien, säännösten ja kaupungin omien ohjeistusten mukaisesti. Henkilöstöjärjestöjen ja työterveyshuollon kanssa tehtävä yhteistyö on olennainen osa henkilöstöpalvelujen toimintaa. Yhteistyöhön kuuluu myös yhteistoimintalain mukaisen yhteistoimintaelimen (yhteistyötoimikunta) toiminta, jonka asioiden valmistelu ja toteutus hoidetaan henkilöstöpalveluissa. Henkilöstön ja työnantajan välistä yhteistoimintaa toteutetaan lisäksi henkilöstöasiain neuvotteluryhmän ja henkilöstön edustajien välisissä paikallisneuvotteluissa.

Henkilöstöpalvelujen tulosyksikköön kuuluvat seuraavat toiminnan osa-alueet: henkilöstöhallinto, henkilöstöpalvelut, eläkkeet, henkilöstöjaosto, työsuojelu, työterveyshuolto, henkilöstöetuudet ja keskitetty koulutus. Neuvostot ja nuorisovaltuusto -tulosyksikköön sisältyy vammaisneuvosto, vanhusneuvosta ja nuorisovaltuusto.

Vihannissa sijaitseva kotiapu Kissankello toimii hallintopalveluiden alaisena toimintana. Kotiapu Kissankello tarjoaa kodin palveluita erilaisiin elämäntilanteisiin asiakkaiden tarpeiden mukaisesti. Vihannissa syksyllä 2023 avattu Aamuruskon tila toimii hallintopalveluiden alaisena toimintana. Se tulee toimimaan yhdistysten, järjestöjen sekä kansalaisten kohtaamispaikkana.

Hallintopalveluiden kaikessa toiminnassa korostuu ensisijaisena palveluperiaatteena asiakaslähtöisyys.

Suunnittelukauden 2024–2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

Hallintopalveluiden keskeisiä tavoitteita ovat henkilöstön hyvinvoinnista huolehtiminen, sähköisen arkistoinnin käytön koulutus, sähköisten asiointikanavien kehittäminen, osaamisen vahvistaminen, palveluprosessien kehittäminen, osallisuuden vahvistaminen, sopimushallinnan kehittäminen ja hankintojen kehittäminen. Entistä toimivampien menettelytapojen luominen kaupunkilaisten mielipiteiden ja näkemysten huomioon ottamisessa ja osallistuvan budjetoinnin juurruttaminen osallisuuden instrumenttina. Osallisuutta ja kansalaistoimintaa integroidaan osaksi hallintopalveluita ja kaupungin toimintaa. Esihenkilöiden työn tukeminen. Organisaation toimintatapojen kehittämällä haetaan asiakaslähtöisiä, uusia toimintatapoja kokeilevia ja taloudellisia ratkaisuja hallinnon toimintaan.

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|----------------------------------|---|--|--|--------------------------|
| Hallintopalvelut yleinen: | | | | |
| Osaava henkilöstö | Koulutusmahdollisuudet riittävät ja tarpeen mukaiset | Koulutukseen osallistuminen | Jokainen käy koulutuksessa vuoden aikana | Toteutunut |
| Hyvinvoiva henkilöstö | Henkilöstö jaksaa työssään | Päivitetyt tehtäväkuvaukset | Tehty | Toteutunut |
| | Yhteistyö työterveyden kanssa työhyvinvoinnin kehittämiseksi | Yhteistyöpalaverit työterveyden kanssa | Järjestetty säännöllisesti | Toteutunut |
| | Kehityskeskustelut käydään kaikkien kanssa ja päivitetään tehtäväkuvat. | Käytyt keskustelut | Keskustelu/vuosi | Toteutunut |
| | Työhyvinvointi | Mahdollisuus viikkoliikuntaan ja järjestetty työhyvinvointipäivä | Järjestetty | Toteutunut |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoite-taso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|---|---|---|-----------------------|---|
| Taloudellinen hallinto | Yksikön toimintaa kehitetään tarpeellisilla ohjelmistoilla, koulutuksilla ja sisäistä viestintää kehittämällä | Toiminta tehostuu | Toteutunut | Toteutunut |
| Sähköinen arkisto | Sähköisen arkiston käytön koulutus | Käytössä koulutusten ja perehdytysten jälkeen | Tehty | Toteutunut osittain. Käyttäjäkoulutukset alkamassa syksyllä 2025. |
| Hankintapalvelut: | | | | |
| Yhteistyön kehittäminen | Hankintapalvelujen viestintä ja yhteistyö yrittäjien kanssa | Yhteiset tilaisuudet yrittäjien kanssa | Toteutunut | Toteutunut |
| Sopimushallinnan kehittäminen | Sopimusjärjestelmän käytön tehostaminen | Koulutus ja opastus toimialoille | Tehty | Tehty |
| Hankintojen ennakoi-va toimintamalli | Hankintojen suunnitelmallisuuden ja ennakoi-van toimintamallin kehittäminen | Uusi toimintamalli käyttöön otettu | Toteutunut | Kehittely jatkuu |
| Osallisuus ja kansalaistoiminta: | | | | |
| Lasten ja nuorten Raaha | Lähidemokratiatoimikunta edistää lasten ja nuorten mielipiteiden ja näkemysten esille tulemistä nuorisolain 24§ huomioi-den | Nuorten osuus osallistuvissa toimenpiteissä kunnan osallistuvan budjetoinnin ideoinnissa. | 50 % | toteutunut osittain: Nuorisovaltuuston edustajat aktiivisia lähidemokratiatoimikunnassa |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoite-taso | Saavutettu tu-los/TP 2024 |
|------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------|--|
| Osaajien Raahе | Lähidemokra-tiatoimikunta hyödyntää paikallista osaamista toiminnassaan | Toteutunut/Ei toteutunut | Toteutunut | Ei toteutunut: Tilaisuuksia paikallisen osaamisen hyödyntämiseen ei ole juuri ollut. |
| Hyvinvoinnin Raahе | Kaupunkilaisten hyvinvointia edistävien yhdistysten toimintaedellytysten turvaaminen | Toimivat järjestöt ja yhdistykset | 60 | Toteutunut: Lisäksi tavoitetta edistävä hanke käynnistynyt |
| Yhteisöllinen toiminta | Osallistuvan budjetoinnin juurruttaminen | Toteutunut/Ei toteutunut | Toteutunut | Toteutunut osittain |
| | Luodaan vaikuttamisen Raahen malli | Toteutunut/Ei toteutunut | Toteutunut | Ei toteutunut |
| | Verkostoitunut toimintatapa | Toteutunut/Ei toteutunut | Toteutunut | Toteutunut: Lisäksi Commu -sovelluksen markkinointiyhteistyö |
| | LD pitää kokouksensa tasapuolisesti eri puolilla kaupunkia | Toteutunut/Ei toteutunut | Toteutunut | Toteutunut |

168 Talous ja rahoitus

Vastuhenkilö: talousjohtaja Päivi Määttä

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|-----------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Toimintatuotot yht. | 916 | | 916 | 919 | 3 |
| Toimintakulut yht. | -1 191 | | -1 191 | -1 159 | 32 |
| Toimintakate | -275 | | -275 | -240 | 36 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Tulosalueeseen sisältyy talous- ja rahoituspalvelut sekä palkanlaskennan- ja kirjanpidon ostopalvelut.

Talous- ja rahoituspalvelujen ensisijaisena tehtävänä on kaupungin taloussuunnitelman ja tilinpäätöksen kokonaisvalmistelu sekä kaupungin toiminnan rahoituksen riittävydestä huolehtiminen ja taloudellisen informaation tuottaminen sekä toimialaan liittyvien asioiden valmistelu.

Talous ja rahoitustulosalueen kaikessa toiminnassa korostuu ensisijaisena periaatteena asiakaslähtöisyys.

Suunnittelukauden 2024–2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

Tuotetaan ajantasaista ja laadullista talousinformaatiota oman organisaation ja asiakkaiden tarpeisiin päätöksenteon tueksi.

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|--|---|----------------------|--|
| Tasapainoinen talous | Taloushallinnon prosessien kehittäminen | Uusien toimintamallien käyttöönotto | Toteutunut | Johdon työpöytäratkaisun käyttöönotto siirtyi vuodelle 2025. |
| | Keskitettyjen controller-palvelujen hyödyntäminen toimialoilla | Talouden seurannan ja kustannuslaskennan kehittäminen | Toteutunut | Toteutui osittain |
| | Ajantasainen ja laadukas talousinformaatio | Raportointi kaupunginvaltuustolle neljännesvuosittain | Toteutunut | Toteutunut |

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Taloushallinnon prosesseja kehitetään yhteistyössä palkanlaskenta- ja kirjanpito palveluja tuottavan tahon kanssa. Prosessien kehittäminen edellyttää uusien järjestelmien käyttöönottoa, jota varten on investointiohjelmaan esitetty määräraha. Vuonna 2024 kiinnitetään erityistä huomiota toteumaraportoinnin kehittämiseen.

Controller on aloittanut tehtävässään elokuussa 2023 ja tarkoituksena on, että toimialat hyödyntävät hänen työpanostaan kustannuslaskennassa ja talouden seurannassa ennakoivasti.

180 Tietohallinto

Vastuuhenkilö: tietohallintopäällikkö Kari Väyrynen

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|------------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Toimintatuotot yht. | 2 186 | | 2 186 | 2 148 | -38 |
| Toimintakulut yht. | -2 282 | | -2 282 | -2 136 | 145 |
| Toimintakate | -95 | | -95 | 12 | 107 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Tietohallinto kehittää, ylläpitää ja varmistaa organisaation tietojenkäsittelyä ja tietovarantoja, tietojärjestelmien yhteentoimivuutta, tietotekniikan ja tietotekniikkapalvelujen hankintaa ja tarjontaa sekä tietotoimintojen turvallisuutta ja taloudellisuutta.

Raahen kaupungin tietohallinnon tulosalue vastaa kaupungin tietohallintopalveluista. Tietohallintopalvelut sisältävät kaupungin tietojärjestelmien, sähköisten ja digitaalisten palveluiden suunnittelun, kehittämisen ja ylläpitämisen yhteistyössä toimialojen ja yhteistyökumppaneiden kanssa. Tietohallinnon suunnittelu- ja toteutusresurssit kohdistetaan eri toimialoille digitiekartan mukaisesti.

Tietohallinto muodostuu kahdesta tulosyksiköstä, tietohallinnosta ja ICT-palveluista. Tietohallintopäällikkö johtaa kaupungin tietohallintoa ja tietoturvaluutta. Tieto- ja viestintätekniiikan perus- ja tietoliikennepalvelut (ict-palvelut) hankitaan Joki ICT Oy:ltä. Tietohallinto vastaa ja seuraa ict-palveluiden laadua ja palvelutasoa. Kaikissa ict-laite- ja -tarvikehankinnoissa sekä palveluiden hankinnoissa noudatetaan kaupungin hankintaohjeita ja puitesopimuksia.

Suunnittelukauden 2024 – 2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Toimintaympäristön tietoturvaluuden kehittäminen
2. Tietojärjestelmien ja tietoaineistojen tietoturvaluuden, tietosuojan ja laadun varmistaminen
3. Kuntalaisille, asiakkaille ja toimialoille tarkoitettujen sähköisten palveluiden selvittäminen, kehittäminen ja toimeenpano digitiekartan ja kaupunkistrategian mukaisesti
4. Tietojärjestelmien yhteentoimivuuden parantaminen
5. Tiedon laadun, saatavuuden ja yhteentoimivuuden selvittäminen ja suunnitteleminen

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-------------------------------|---|---|----------------------|--------------------------|
| Tietoturvaluinen työympäristö | Tietoturvan ja tietosuojan kehittäminen | Tietoturvaluvalvon (SOC) toiminnan laadun ja yhteistyön varmistaminen | 4 seurantakokousta | Toteutunut |
| | | Tiedonhallintatyöryhmän toiminnan kehittäminen | 4-6 kokousta | Toteutunut |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|---|--|---|---|--------------------------|
| | Tietoturvan parantaminen tietoturvaan liittyvillä hankinnoilla | Ratkaisut ja käytänteet | 1-2 ratkaisua | Toteutunut |
| Digitalisaation edistäminen | Kaupungin digitalisaation tarpeet | Ylläpidetään kaupungin digitalisaation tilannekuvaa yhteistyössä toimialojen kanssa | Kaupungin digi-tiekartta päivitetty | Toteutunut |
| | | Kuvataan kaupungin digistrategiamalli | Digistrategiamalli valmis | Toteutunut |
| | Digitalisaatioon liittyvät hankkeet | Otetaan käyttöön tuotoksia niistä hankkeista, joihin tietohallinto osallistuu | Otettu käyttöön | Toteutunut |
| | Valtakunnallinen ja alueellinen verkostoyhteistyö | Osallistutaan verkostoyhteistyöhön | Osallistuttu Joki-laaksojen tietohallinnon ohjausryhmän (Joki ICT), Tieran tietohallinnon ja digitalisaation ohjausryhmän sekä Kuntaliiton Turvallinen ja kriisinkestävä kunta - yhteistoimintaan | Toteutunut |
| Yhteentoimivat tietojärjestelmät, tietovarannot ja yhteydet | Laadukas Joki ICT:n palvelutuotanto | Palvelutason ja -laadun seuraaminen ja raportointi | Laatupalaverit 4 krt/v ja asiakas-tyytyväisyyskysely | Toteutunut |
| | Tiedonhallintalain mukaiset tehtävät | Tietohallinnon vastualueen tehtävät | Tehtäväsuunnitelma valmis | Toteutunut |

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Laadukas ICT-toimintaympäristö edellyttää sitä koordinoivan ja ohjaavan tietohallinnon sekä riittävästi resursseja. Tietohallinnossa työskentelee neljä vakituista henkilöä. Vuodelle 2024 toimintakulut ovat noin 2.000.000 euroa ja investoinnit 305.000 euroa.

ICT-palvelutuotanto edellyttää säännöllistä palvelutason ja -laadun valvontaa ja ohjausta.

Tietohallinnon vakituinen henkilöstömäärä mahdollistaa tietohallinnon johtamisen ja ohjaamisen strategisella ja kaupunkitasolla. Digitiekartalla esitettyjen tarpeiden toteuttamiseksi on saatava lisää henkilöstöresursseja, muutoin operatiivisella tasolla toimialojen digitiekartalla esitettyjä tarpeita täytyy priorisoida.

Lakien ja suositusten velvoittamat kehittämistoimet vaativat muutoksia jatkossakin toimintaprosesseihin ja järjestelmiin. Lisäksi TE2024 uudistus aiheuttaa tukitarpeita sekä sopimus-, teknologia-, tiedonhallinta- ja järjestelmämuutoksia.

20 Kehittämislautakunta

20 Kehittämislautakunta

Vastuuhenkilö: kehittämiskeskuksen johtaja Pasi Pitkänen

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|---|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|------------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Myyntituotot | 310 | | 310 | 620 | 311 |
| Maksutuotot | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Tuet ja avustukset | 530 | | 530 | 754 | 224 |
| Muut toimintatuotot | 38 | | 38 | 40 | 3 |
| Toimintatuotot yht. | 878 | | 878 | 1 415 | 538 |
| Henkilöstökulut | -2 534 | -19 | -2 553 | -2 196 | 356 |
| Palvelujen ostot | -2 025 | 15 | -2 010 | -1 944 | 66 |
| Ostot tilikauden aikana | -64 | 2 | -62 | -56 | 7 |
| Avustukset | -1 853 | | -1 853 | -2 207 | -354 |
| Vuokrat | -282 | -3 | -285 | -213 | 72 |
| Muut toimintakulut | -87 | 6 | -81 | | 81 |
| Toimintakulut yht. | -6 845 | | -6 845 | -6 617 | 229 |
| Toimintakate = valtuustoon nähden sitova | -5 967 | | -5 967 | -5 201 | 766 |
| Poistot | | | | | |
| Ulkoiset | | | | | |
| Myyntituotot | 310 | | 310 | 620 | 310 |
| Tuet ja avustukset | 530 | | 530 | 754 | 224 |
| Muut toimintatuotot | 38 | | 38 | 40 | 3 |
| Toimintatuotot yht. | 878 | | 878 | 1 415 | 538 |
| Henkilöstökulut | -2 534 | -19 | -2 553 | -2 196 | 356 |
| Palvelujen ostot | -1 894 | 15 | -1 880 | -1 808 | 72 |
| Ostot | -64 | 2 | -62 | -56 | 7 |
| Avustukset | -1 853 | | -1 853 | -2 206 | -353 |
| Vuokrat | -261 | -3 | -264 | -189 | 75 |
| Muut toimintakulut | -87 | 6 | -81 | | 81 |
| Toimintakulut yht. | -6 693 | | -6 693 | -6 456 | 238 |
| Toimintakate | -5 816 | | -5 816 | -5 040 | 775 |
| Sisäiset | | | | | |
| Palvelujen ostot | -131 | | -131 | -136 | -6 |
| Vuokrat | -21 | | -21 | -24 | -3 |
| Toimintakulut yht. | -152 | | -152 | -161 | -9 |
| Toimintakate | -152 | | -152 | -161 | -9 |
| Vyörytykset | | | | | |
| Keskushallinto | -197 | | -197 | -188 | 9 |
| Vyörytysmenot yht. | -197 | | -197 | -188 | 9 |
| Kokonaiskustannukset | -6 164 | | -6 164 | -5 389 | 775 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Kehittämislautakunta johtaa ja kehittää alaistaan toimialaa ja vastaa palvelujen tuloksellisesta järjestämisestä. Kehittämislautakunta päättää:

1. Asema- ja yleiskaavojen valmistelusta ja nähtäväksi panosta
2. Elinkeinojen kehittämisasioista ja elinkeinostrategian laatimisesta sekä toimitilaratkaisuista
3. Kaupunkimarkkinoinnista, kaupunkitapahtumista ja niihin liittyvästä viestinnästä
4. Matkailun kehittämisestä
5. Työllisyydenhoidosta
6. Seutukunnan kehitykseen ja edunajamiseen liittyvistä asioista
7. Joukkoliikenteen kehittämisestä

Suunnittelukauden 2024 – 2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

Kehittämislautakunta vastaa laadukkaiden toiminnan puitteiden järjestämisestä niin yrityksille kuin asukkaille. Tavoitteena on edistää ja mahdollistaa Raahen kaupungin alueella toimivien yritysten toimintaedellytyksiä sekä auttaa uusien ja muualla toimivien yritysten toiminnan aloittamista Raahessa. Raahen ja Raahen seutukunta erottuu kehittyvällä elinkeinorakenteellaan sekä yrittäjyystavallisella asenteellaan. Kehittämislautakunta keskittyy erityisesti olemassa olevan yritysten vahvistamiseen ja toimintaedellytysten parantamiseen.

Raahen seutukunnassa on suunnitteilla merkittäviä, erityisesti vihreään siirtymään liittyviä projekteja ja suurhankkeita, joiden tuomat mahdollisuudet ja positiiviset vaikutukset tulee maksimoida. Tämä asettaa kaavoitukselle, teollisuuden toimintaedellytysten luomiselle sekä osaavan työvoiman riittävyydelle ja työllisyydenhoidolle positiivisia haasteita. Moderni työmatkaliikenne tukee teollisuuden toimintaedellytyksiä.

Kehittämislautakunnan alaiset tulosalueet ottavat käyttöön digitalisaation tuomat mahdollisuudet. Lautakunnan alaiset tulosalueet toimivat kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti ja henkilöstöä rohkaistaan kokeilemaan ja kehittämään organisaation toimintaa. Kaupungin markkinointi on positiivista kaupunkikuvaa luovaa. Raahen kaupungin imagotekijöitä edistetään aktiivisesti (hankkeet, tapahtumat, kansalaisten osallistaminen). Erityisenä toiminnan painopistealueena tarkastellaan Raahen kaupallisen keskuksen kehittämistä sekä vihreän siirtymän elinvoimainvestointien valmistelua. Matkailun kehittäminen ja matkailumarkkinointi tukevat imagotekijöiden rakentumista.

Kaikessa lautakunnan alaisessa toiminnassa korostuu ensisijaisena palveluperiaatteena asiakaspalvelunäkökulma.

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|----------------------------|---|--|---|---|
| Elinvoimainen Raahen seutu | Luodaan toimintaedellytyksiä, jotka omalta osaltaan mahdollistavat Raahen yritysten ja työpaikkojen lukumäärän sekä väkiluvun kasvun. | Raahen menestysvetovoimaa- ja pitovoimaa mitaavissa tarkasteleissa. | Menestys on vuoden 2023 tasoa tai parempi. | Toteutunut osittain. Yritysten perustanta positiivista. Väkiluku laskeva. |
| | Valmistautuminen TE2024-yhteistyöhön. | Työllisyysalue on käynnistymisvalmis 31.12.2024. | Kyllä/Ei | Toteutunut. Tehty tiivistä yhteistyötä työllisyysalueen valmistelun kanssa. |
| Yritysten Raahen | Yritysten toimintaedellytysten parantaminen, edunajaminen ja verkostotyö. | Elinvoimastrategia on jalkautettu ja ohjaa toimintaa | Kyllä/Ei | Toteutunut osittain. Strategia hyväksyttiin kuntien joulukuun valtuustoissa. |
| Lasten ja nuorten Raahen | Lapsi- ja perheystävällisyys otetaan huomioon kaikessa toiminnassa | Lapset ja nuoret sekä perheet on huomioitu erityisesti kehittämislautakuntaa koskevissa keskeisissä tai lasten elämänpiiriin erityisesti vaikuttavissa hankkeissa ja toimenpiteissä. | 100 % | Toteutunut |
| Osaajien Raahen | Korkea-asteen koulutuksen ja tutkimuksen etabloituminen Raahen seudulle. | Toimiva AMK-koulutus: Koulutuspaikkojen laadullinen taso nousee ja niihin on runsaasti hakijoita | On tuettu Koulutuskuntayhtymä Brahea koulutuksen kehittämisessä (hankkeet, toimenpiteet). | Toteutunut |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|--|---|--|--|
| Hyvinvoinnin Raahе | Joukkoliikenteen suunnittelu, kehittäminen ja järjestäminen | Joukkoliikenne on sujuvaa ja palvelutaso on riittävä. | Joukkoliikenteen käyttäjämäärien kasvu 5-10 % | Toteutunut |
| | Matkailun toimintaympäristön ja yhteismarkkinoinnin kehittäminen (Visit Raahе) | Seudullisen matkailun Master Planin laatiminen | Matkailun Master Plan ja investointisuunnitelma ovat valmiita. | Toteutunut. Matkailun Master Plan ja investointisuunnitelma hyväksyttiin kuntien valtuustoissa (2/3). |

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Kehittämislautakunta toimii Raahen kaupungin strategian sekä Raahen seudun elinvoimastrategian mukaisesti. Toiminnan resurssit sekä toimintaedellytykset esitellään tulosaluekohtaisissa tarkasteluissa.

205 Hallinto

Vastuhenkilö: kehittämiskeskuksen johtaja Pasi Pitkänen

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|-----------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Toimintatuotot yht. | | | | | |
| Toimintakulut yht. | -252 | | -252 | -229 | 23 |
| Toimintakate | -252 | | -252 | -229 | 23 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Kehittämisen toimialan hallinto johtaa, hallinnoi sekä tuottaa koko toimialaa tukevia palveluita sekä vastaa kehittämislautakunnan sujuvasta toiminnasta ja työskentelystä. Hallinto vastaa myös omalta osaltaan hanke-, ohjelma- ja tukirahoituksen päätöksenteon valmistelusta.

Suunnittelukauden 2024–2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Lautakunnan sujuvan päätöksenteon varmistaminen
2. Kehittämisen toimialan sisäisen yhteistyön kehittäminen
3. Toimialan tarvitsemien hallinnollisten palveluiden tuottaminen

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|---|---|----------------------|--|
| Tasapainoinen talous | Tehokas ja ajan- tasainen talou- den seuranta | Käyttötalouden toteutumara- portti | 6 krt/v | Toteutunut. Raportointi kesä- kuukausia lukuun ottamatta kuu- kausittain. |
| Osaajien Raahen | Toimialan yhteis- toiminnan kehit- täminen ja selkeä viestintä | Johtoryhmän ko- koukset / osallis- tumisprosentti | 11 krt/v, 85 % | Toteutunut. Johtoryhmä ko- koontui 15 ker- taa. Osallistumis- prosentti yli 85%. |

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Toimialan hallinto- ja yhteistoimintarakenteita kehitetään edelleen. Hallinnon tarvitseman henkilöresurssin oikea mitoitus sekä sisäisten yhteistoimintarakenteiden vakiinnuttaminen ovat keskeisessä roolissa.

200 Kaupunkikehittäminen ja näkyvyys

Vastuhenkilö: kehittämiskeskuksen johtaja Pasi Pitkänen

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|------------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Toimintatuotot yht. | 198 | | 198 | 244 | 46 |
| Toimintakulut yht. | -1 533 | | -1 533 | -1 402 | 131 |
| Toimintakate | -1 336 | | -1 336 | -1 158 | 177 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Kaupunkikehittäminen ja näkyvyys -yksikkö huolehtii Raahen kaupungin kehittämishankkeista, kaupunkimarkkinoinnista ja näkyvyydestä, Tapahtumatalo Raahen ulkopuolisesta tapahtumatuotannosta sekä edistää ja mahdollistaa Raahen kaupungin alueella toimivien teollisten yritysten toimintaedellytyksiä. Lisäksi yksikköön siirtyvät kehittämislautakunnan hallinnosta vuonna 2024 joukkoliikenne ja Praati.

Kaikkien Kaupunkikehittäminen ja näkyvyys -yksikön toimenpiteiden yhteinen tavoite on lisätä Raahen kaupungin veto- ja pitovoimaa. Toiminnassa korostetaan kehittämisenäkökulmaa, aktiivisuutta, verkostoyhteistyötä ja mahdollistajan roolia. Kaikessa toiminnassa korostuu ensisijaisena palveluperiaatteena asiakaspalvelunäkökulma.

Toimintaympäristö on Ukrainan sodan jälkeen poikkeuksellisessa tilanteessa. Venäjän aloittaman hyökkäyssodan jälkeen globaali, kansallinen ja alueellinen taloudellinen epävarmuus on lisääntynyt ja rakentamiskustannusten nousu on heikentänyt yritysten investointihalukkuutta. Toisaalta sodan aiheuttama energiahintojen dramaattinen nousu ja nopea pyrkimys päästä eroon venäläisestä energiasta on edesauttanut puhtaan energiantuotannon hankkeiden aloittamista ja kehitystä.

Suunnittelukauden 2024–2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Paras omille, kaunis vieraille, hyvä kaikille – Raahen kaupungin näkyvyyden, tunnettuuden ja houkuttelevuuden vahvistaminen.
2. Raahen kaupungin alueella toimivien teollisten yritysten toimintaedellytysten edistäminen ja mahdollistaminen, teollisuuden hiilineutraalin tai vähähiilisen tuotannon yritysten sijoittuminen Raahen sekä teollisuus- ja yritystonttien markkinointi.
3. Aktiivinen osallistuminen kehittämistyöhön sekä kehittämistarpeisiin soveltuvien rahoitusmahdollisuuksien selvittäminen talousarvioon määriteltyjen raamien pohjalta.
4. Joukkoliikennepalveluiden järjestäminen ja kehittäminen.
5. Raahen kaupungin keskustan palvelupisteen Praatin toiminnan kehittäminen.

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|--|---|----------------------|--|
| Yritysten Raahе | Yritysvaikutusten arvioinnit kehittämislautakunnan päätösesityksissä | Toteuma-%. | 90 % | Toteutunut |
| | Raahen kaupungin ja/tai lähikuntien alueelle sijoittuvan vähähiihden tai hiilineutraalin teollisuusalueen hyödyntäminen (markkinointi, sijoittumiscaset) | Käynnistynyt | Kyllä/Ei | Toteutunut Useita alueita markkinoitu mm. Fast Track -hankkeessa. |
| | Yhteismarkkinointikampanjan toteuttaminen yhdessä yritysten kanssa | 1 toteutettu yhteismarkkinointikampanja | Kyllä/Ei | Toteutunut Toteutettu kolmen natiiviartikkelin sarja Kaupalehti.fi:ssä. Toteutuksessa mukana alueen yrityksiä, Koulutuskeskus Brahe sekä Oulun kaupakamari / Raahen kauppakamariosasto. |
| Osaajien Raahе | Osaaja- ja koulutusmarkkinoinnin kehittäminen verkostoyhteistyön avulla, erityisenä painopistealueena AMK-markkinointi | 1 toteutettu AMK-markkinointikampanja | Kyllä/Ei | Toteutunut Toteutettu monikanavainen AMK-markkinointikampanja kevään yhteishaun yhteydessä. |
| Hyvinvoinnin Raahе | Asukasmarkkinointikampanjan toteuttaminen | 1 toteutettu asukasmarkkinointikampanja | Kyllä/Ei | Toteutunut Toteutettu monikanavaista markkinointia tavoitteena kaupungin |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoite-taso | Saavutettu tu- los/TP 2024 |
|-----------------------|--|---|---|--|
| | | | | yleisen tunnet- tuuden lisäänty- minen ja uusien asukkaiden saa- minen paikkakun- nalle. Pakettiin kuulunut IS.fi-na- tiivartikkeli sekä display-näky- vyyttä Alma Me- dian ja Kaleva Median kulutta- jamedioissa. |
| | Tuotantotukiyh- teistyön aloitta- minen Pohjois- Suomen elokuva- komission kanssa | Vähintään yhtä elokuva kuvaa- taan Raahessa | Kyllä/Ei | Toteutunut Aloitettu tuotan- totukiyhteistyö, minkä avulla saatu yksi tuo- tanta Raahen. |
| | Positiivista ima- goa edistävä, raa- helaista identi- teettiä ja yhtei- söllisyyttä vahvis- tava tapahtuma- tuotanto | Toteutettujen yleisötapahtu- mien yhteenlas- kettu kävijämää- räravio yhteensä 25 000 henkeä | Kyllä/Ei | Toteutunut Toteutettu ta- pahtumavuosi- kellon mukaiset tapahtumat, joista suurimmat Raahen Meripäi- vät, Raahen Pi- miät, Raahen jou- lunavaus, Semi- naarin joulujoulu ja uudenvuoden vastaanotto. |
| | Hankerahoitus- ten aktiivinen hyödyntäminen | Käynnissä vähin- tään 2 kehittämi- sen toimialaa tu- kevaa hanketta | Kyllä/Ei | Toteutunut Käynnissä 3 han- ketta. |
| | Joukkoliikenteen suunnittelu, ke- hittäminen ja jär- jestäminen | Joukkoliikenteen käyttäjämäärien kasvu | Kasvua 5–10 % edellisvuoteen verrattuna | Toteutunut |

| Strategiset päämäärät | Sivovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoite-taso | Saavutettu tu-los/TP 2024 |
|-----------------------|--------------------------------|---|---|---|
| | | Saavutettavuuden parantaminen | Liityntäyhteydet Vihannin rautatieasemalle tarkoituksenmukaiset: Kyllä/Ei | Toteutunut Liityntäyhteydet Vihantiin ovat tarkoituksenmukaiset. Sunnuntain yhteysliikenne aloitettu. |
| | | Yhteistyön tiivistäminen koulu-kuljetusten suunnittelun osalta | Toiminnassa: Kyllä/Ei | Toteutunut |
| | Praatin toiminnan kehittäminen | Käyttöasteen kasvattaminen tapahtuma- ja kokousvarausten osalta | Kasvua vähintään 10% edellisvuoteen verrattuna | Toteutunut osittain. Käyttöaste on ollut suhteellisesti tavoitteiden mukaisessa kasvussa, mutta Praatin 10 viikon remontista johtunut sulku näkyy järjestettyjen tilaisuuksien kokonaismäärässä. |

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Kaupunkikehittäminen ja näkyvyys -yksikkö huolehtii mm. Raahen kaupungin kehittämistoimenpiteisiin, markkinointiin, tapahtumatuotantoon ja elinvoimaan liittyvistä asioista Raahen kaupunkistrategian mukaisesti.

Markkinoinnin suorittamalla toimenpiteillä viestitään Raahen kaupungin vetovoimatekijöistä paikallisesti, alueellisesti ja valtakunnallisesti sekä tehdään pitkäjänteistä työtä Raahen tunnettuuden kehittämiseksi käytettävissä olevien resurssien ja määrärahojen puitteissa.

Kaupunkikehittäminen ja näkyvyys organisoii yhdessä paikallisten toimijoiden kanssa vuosittain useita merkittäviä yleisötapahtumia, joista isoimpia ovat Raahen Meripäivät, Raahen Pimiät, Raahen joulunavaus sekä Seminaarin joulukuussa.

Kaupunkikehittämiseen ja näkyvyyteen sijoittuu myös elinkeinot, jossa yhden henkilön organisaatio toimii aktiivisesti strategisten päämäärien ja tavoitteiden mukaisesti. Taloudellisesti erittäin niukat resurssit mahdollistavat pienimuotoisen markkinoinnin.

215 Työllisyydenhoito

Vastuuhenkilö: työllisyydenhoidon päällikkö Jaana Hautamäki

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|------------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Toimintatuotot yht. | 184 | | 184 | 690 | 506 |
| Toimintakulut yht. | -2 815 | | -2 815 | -2 936 | -121 |
| Toimintakate | -2 631 | | -2 631 | -2 245 | 386 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Raahen kaupunki on osallistunut määräaikaiseen työllisyyden kuntakokeiluun seutukunnallisessa yhteistyössä Siikajoen ja Pyhäjoen kuntien kanssa 1.3.2021 alkaen. Kuntakokeilujen toteutusta on jatkettu kuntakokeilulakiin perustuen vuoden 2024 loppuun saakka, jonka jälkeen työllisyydenhoito siirtyy 1.1.2025 alkaen kokonaan kuntien vastuulle (TE2024 uudistus).

Uudistuksen myötä Raahen kaupungille tulee järjestämisvastuu vastuu työllisyysalueesta, johon tätä kuvausta tehdessä suunnitellaan kuuluvaksi 17 kuntaa Pohjois-Pohjanmaan eteläosasta.

Vuoden 2023 aikana työllisyydenhoidon resurssina on aloittanut työnsä seutukunnallinen kotoutumisen koordinaattori, joka tarjoaa palveluita seutukunnan kuntien maahanmuuttaja-asiakkaille (muut kuin työnhakijana olevat kotoutumisasiakkaat).

Vuoden 2024 aikana työllisyyden kuntakokeilu jatkuu ja työllisyydenhoidon kehittämistä jatketaan valtion määrittämien linjausten sekä omien paikallisten tavoitteiden ja toimenpiteiden kautta. Kehittämistyön keskiössä ovat nuorille ja maahanmuuttaja taustaisille suunnattujen palveluiden, työttömien työnhakijoiden työkyvyntarvointiprosessin kehittäminen ja elinvoimaa tukevien palveluiden kehittäminen.

Asiakasvirran organisointia toteutetaan voimassa olevan Pohjoismaisen työvoimapalvelumallin mukaisesti, asiakkaiden yksilölliset tarpeet huomioon ottaen. Toiminnan keskeisenä tavoitteena on asiakaslähöisten, työllistymistä edistävien palveluiden oikea aikainen tarjonta ja pitkäaikaistyöttömyyden ennaltaehkäisy. Työllisyydenhoidossa tehdään aktiivista yhteistyötä mm. Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue Pohteen sekä Kelan ja koulutuksenjärjestäjien kanssa.

Suunnittelukauden 2024 – 2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

Vuosien 2024-2026 toimintaan liittyy keskeisesti valmistautuminen TE2024 uudistukseen ja toiminnan käynnistymiseen uusilla työllisyysalueilla. Keskeisiä toimintaa ohjaavia tavoitteita ovat pitkäaikaistyöttömyyden ennaltaehkäisy, työnhakijoiden työ- ja toimintakykyä sekä työllistymistä tukevien palvelumallien rakentaminen alueen yhteistyöverkoston kanssa. Lisäksi tulevat kuntien rahoitusosuutta koskevat muutokset huomioden lähivuosien aikana on kiinnitettävä huomiota työttömille kohdennettavien palveluiden ja palvelupolkujen vaikuttavuuteen siten, että ensisijaisena tavoitteena palveluketjussa tulee olla työnhakijan työllistyminen.

TE2024 toimintaan liittyen keskeistä on myös kuntaekosysteemin aikaisempaa tehokkaampi hyödyntäminen työllisyydenhoidossa. Raahelaisten nuorten työllistämistä edistetään kesätyöpaikan, kesätyösetelin tai kesäyrittäjäturvin.

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|--|--|----------------------|---|
| Elinvoimainen Raahе | Valmistautuminen TE2024-yhteistyöhön. Työllisyysalue määritetty ja alueelliset yhteistyö neuvottelut toteutettu. | TE2024 aluetta koskeva alustava kuntien välinen sopimus ja järjestämis- sekä toteutus-suunnitelma tehty. | Kyllä/Ei | Toteutunut |
| | | Työllisyysalue käynnistymisvalmis 31.12.2024. | Kyllä/Ei | Toteutunut Alkuvaiheessa erityisesti lakisääteisten palveluiden osalta, kehitystyö jatkuu. |
| Elinvoimainen Raahе | Uuden työvoimapalvelumallin toteutuminen työllisyydenhoidossa (ent.Poma) | Toteutunut | Kyllä/Ei | Toteutunut |
| Hyvinvoinnin Raahе | Osallistuminen seudulliseen työkykytiimiin yhteistyössä hyvinvointialue Pohteen ja Kelan kanssa. | Osallistuttu | Kyllä/Ei | Toteutunut osittain. Pohteen työkykytiimi ei ole käynnistynyt, sen sijaan on panostettu työkyvyn tuen osaamiseen ja verkostoyhteistyöhön |
| Hyvinvoinnin Raahе | Työkykykoordinaattorien kouluttaminen työnhakijoiden työ- ja toimintakyvyn arviointien tehostamiseksi. | Osallistuttu koulutukseen | Kyllä/Ei | Toteutunut 6 asiantuntijaa suorittanut työkykykoordinaattorin koulutuksen. |
| Hyvinvoinnin Raahе | Työhönvalmennusmallin kehittäminen | Kehittämishankkeen käynnissä ja työhönvalmennusta toteutetaan | Kyllä/Ei | Toteutunut ESR-rahoitteinen Toimihanke toteuttaa. |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|--------------------------|---|--|----------------------|--|
| | asiakkaiden palveluohjauksen kehittämiseksi | | | |
| Yritysten Raahen | Alueellisten Rekrytointikampanjoiden toteutus ja niihin osallistuminen yhdessä yritysten kanssa | 2-3 rekrytointikampanjaa vuosittain | | Toteutunut. ILO-tapahtuma media-alan työnhakijoille/yrityksille omana toteutuksena ja aktiivinen rooli Tsäänssi ja Riisteys tapahtumissa. |
| Lasten ja nuorten Raahen | Nuorten kesätyömahdollisuuksien tukeminen (kesätyöpaikat, kesätyöseteli, kesäyrittäjäseteli) | 200 nuorta kesätyössä tai kesäyrittäjänä | Kyllä/Ei | Toteutunut. Kesätyöpaikkojen ja kesätyösetelien osalta. |

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Kuntakokeilussa työtä toteuttaa 17 henkilöä (17 htv), joista 4 henkilöä Raahen kaupungin palveluksessa ml. seutukunnallinen kotoutumisen koordinaattori. Lisäksi työllisyysneuvonantajana työskentelee osa-aikaisesti alustavan arvion mukaan kolme henkilöä.

TE25024 valmistelua tehdään mahdollisuuksien mukaan hankerahoituksia hyödyntäen.

220 Kaavoitus

Vastuuhenkilö: kaavoituspäällikkö Anu Syrjäpalo

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|-----------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Toimintatuotot yht. | | | | 1 | 1 |
| Toimintakulut yht. | -858 | | -858 | -817 | 41 |
| Toimintakate | -858 | | -858 | -816 | 42 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Kaavoitusyksikkö vastaa Raahen kaupungin yleis- ja asemakaavojen laadinnasta laissa säädetyllä tavalla. Kaupungin kaavatyötä ohjaavat maakuntakaava sekä valtakunnalliset alueidenkäyttötavoitteet. Lisäksi kaavoitus antaa lausuntoja muun muassa rakennusvalvonnalle, sekä valtion viranomaisille lupa-asioissa sekä kaavallisiin ja maankäyttöön liittyvissä kysymyksissä.

Kaavoitusyksikön toiminta-alue on koko Raahen alue. Kaavaprosessin eri vaiheessa yhteistyötä tehdään yksittäisten kuntalaisten lisäksi maakunnallisella ja valtakunnallisella tasolla, sekä yksityisen että julkisen sektorin eri toimijoiden kanssa.

Kaavoituksen toimintatavat ovat läpinäkyviä ja yhdenvertaisia kaikkia asukkaita kohtaan.

Suunnittelukauden 2024 – 2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

Maankäyttö- ja rakennuslaki, Rakentamislaki, Raahen kaupungin strategia, Talousarvio, Kaavoitusohjelma, strateginen maankäytön suunnitelma.

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|--|---|--------------------------------|----------------------|---|
| Yritysten Raahen Lasten ja nuorten Raahen Osaajien Raahen Hyvinvoinnin Raahen | Maankäyttö- ja rakennuslain § 51 mukaisten asemakaavojen laadinta, yleiskaavojen uudistaminen kaavoitusohjelmassa esitetyllä tavalla. | Kaavoitusohjelman toteutuminen | 70 % | Ei toteutunut. Nikkarinkaarron sekä Pitkäkarin osayleiskaavat ja Pattijärvien sekä Palonkylän liikenejärjestelyihin liittyvät asemakaavamuutokset eivät ole edenneet suunnitellusti. |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoite-taso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|--|--|--|--|
| | Kaupunkiorganisaation ulkopuolelta tuleviin lausuntopyyntöihin vastaaminen | Oikea-aikaisuus: Lausunto annetaan määräajassa, kun tarvittavat asiakirjat ovat saapuneet. | Kyllä/Ei | Toteutunut. Lausuntoja annettu yhteensä kuluneen vuoden aikana yhteensä 28 kappaletta, joista 13 kaupungin ulkopuolisiin prosesseihin. |
| | Kaupunkiorganisaation sisäisiin lausuntopyyntöihin vastaaminen | Oikea-aikaisuus: Lausunto annetaan määräajassa, kun tarvittavat asiakirjat ovat saapuneet. | Kyllä/Ei | Toteutunut. Lausuntoja annettu yhteensä kuluneen vuoden aikana 28 kappaletta, joista kaupungin sisäisiin prosesseihin 15 kappaletta. |
| Yritysten Raah | Kaavoitus tuottaa riittävän tonttitarjonnan yritystoiminnan, teollisuuden ja palveluiden tarpeeseen. | Riittävä tonttitarjonta | Teollisuuden tonttityypeissä kysyntää vastaava tonttitarjonta viiden vuoden tarpeisiin: Kyllä/Ei | Toteutunut osittain. Perusteollisuustonttivaranto on riittävä. Isojen, 100 hehtaaria ja suurempien teollisuustonttien kaavoituksessa maanhankinta ja/tai hankekaavoitus on ratkaisevassa roolissa. |
| | Yritysten maankäyttöön tarpeisiin tarjotaan mahdollisimman joustava ratkaisu | Oikea-aikaisuus: Lausunto annetaan määräajassa kun tarvittavat tiedot ovat käytävissä. | Kyllä/Ei | Toteutunut |

| Strategiset päämäärät | Sivovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|---|---|---|---|
| | | Jätettyjen kaavoitusaloitteiden valmistelu viipymättä | Kyllä/Ei | Toteutunut. Kuluneen vuoden aikana on käynnistetty 3 hankekaavaa (SSAB ja TMW). Lisäksi käynnistetty Sataman osayleiskaavatyö sekä aloitettu Vihannin teollisuusalueen kehittäminen. |
| Osaajien Raahе | Kaavoitus tuottaa riittävän tonttitarjonnan asuminen ja virkistäytymisen tarpeeseen | Riittävä tonttitarjonta, joka mahdollistaa erilaiset asumisvaihtoehdot sekä monipuolisen virkistämisen | Asumisen tonttityypeissä kysyntää vastaava tonttitarjonta viiden vuoden tarpeisiin: Kyllä / Ei Virkistysalueiden tonttitarjonta ajantasainen: Kyllä / Ei | Toteutunut osittain. Asumisen tonttitarjonta on riittävä ja monipuolinen. Pitkäkarin osayleiskaava ei etene suunnitelmassa aikataulussa. |
| | Kaavoitusprosessien läpinäkyvyys ja vuorovaikutteisuus | Jokaisen kaavaprosessin yhteydessä järjestetään mahdollisuus keskustella kaavasta joko yleisötilaisuutena tai kaavoittajan ilta-aikaisena vastaanotona. Merkittävässä kaava- ja suunnitteluhankkeissa järjestetään osallistamisprosessi. | Kyllä/Ei | Toteutunut. Osallistamisyleisö- ja infotilaisuuksia on järjestetty seuraaviin töihin liittyen: - Vihannin teollisuusalueen kehittäminen x 2 - Pitkäkarin osayleiskaava - Sataman osayleiskaava x 2 - SSAB:n laajennusalueen OYK ja AK |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoite-taso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-------------------------|--|--|---|---|
| | | | | - Länsi-Kalkan teollisuusalueen asemakaavan muutos - Vanhan kaupungin asemakaavamuutos |
| Hyvinvoinnin Raahе | Kaavoitus tuottaa riittävän tonttitarjonnan virkistämisen ja palveluntarjonnan tarpeeseen. | Kaikille helposti saavutettavien virkistysalueiden mahdollistaminen, hyvinvointipalveluiden riittävän tonttitarjonnan tuottaminen | Virkistysalueiden tonttitarjonta ajantasainen: Kyllä / Ei Hyvinvointipalveluiden tonttitarjonta ajantasainen: Kyllä/Ei | Toteutunut osittain. Palvelualueiden tonttitarjonta on riittävä. Pitkäkarin osayleiskaava ei etene suunnitelmassa aikataulussa (virkistys). |
| | Uusien osallistamistapojen ennakoluuloton kokeileminen ja hyödyntäminen. | Laadukkaiden osallistamiskäytäntöjen järjestäminen kaavoitusprosessien yhteydessä. | Kyllä/Ei | Toteutunut. Hybriditoimintatapoja on hyödynnetty Sataman osayleiskaavan yleissuunnitelman työpaikoissa. Vanhan kaupungin asemakaavamuutokseen liittyen järjestettiin seminaari. |
| Lasten ja nuorten Raahе | Lapset ja nuoret huomioidaan soveltuvin osin kaavaprosesseissa | Lapset ja nuoret on huomioitu kaupunkia koskeissa keskeisissä tai lasten elämänpäiiriin erityisesti vaikuttavissa kaavahankkeissa. | Kyllä/Ei | Toteutunut. Keskuskoulun oppilaita on osallistettu Vanhan kaupungin asemakaavasta järjestetyn seminaarin järjestelyissä |

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Kaupungin kehittyminen edellyttää suunnitelmallista maankäyttöä ja varautumista tuleviin tarpeisiin. Kaavoitus on kaupungin tehokkain työkalu alueen maankäytön tarkoituksenmukaisessa suunnittelussa. Kaavoitus on lakisääteistä ja jatkuvaa toimintaa.

Kaavoitus on maankäyttö- ja rakennuslaissa säädelty prosessi, jossa on huomioitava riittävästi ylempi kaavataso, selvitykset sekä osallisten muistutukset ja lausunnot. Kaupungin pitkän tähtäimen strategisissa linjauksissa on huomioitava niiden vaikutus maankäyttöön jotta kehittäminen on sujuvaa ja kaavoitus oikea-aikaista.

Osayleiskaava ohjaa asemakaavoitusta, joka lakisääteisenä toimintana on jatkuvaa. Yleiskaavojen laadinta ja niiden tarkistaminen vastaamaan maankäytön tulevia tavoitteita on myös jatkuvaa toimintaa. Kaavoituksen tulee tapahtua suunnitellusti, jotta kaupungin tonttitarjonta säilyy monipuolisena.

Kaavoituksen tavoite on tuottaa riittävä ja laadukas tonttitarjonta eri tonttityypeissä. Kaavoitusyksikkö pyrkii toimimaan joustavasti ja nopeasti priorisoiden kaavoitushankkeita kiireellisyysjärjestyksessä.

280 Raahen seudun kehitys

Vastuhenkilöt: kehittämiskeskuksen johtaja Pasi Pitkänen

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|------------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Toimintatuotot yht. | 496 | | 496 | 480 | -16 |
| Toimintakulut yht. | -1 387 | | -1 387 | -1 233 | 154 |
| Toimintakate | -891 | | -891 | -753 | 138 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Toiminnan tarkoituksena on toimia ylikunnallisena Pyhäjoen ja Siikajoen kuntien sekä Raahen kaupungin yhteisenä elinkeino- ja yrityspalveluiden tuottamisorganisaationa. Tavoitteena on alueen elinvoiman edistäminen yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Elinvoimaa edistetään kulloinkin voimassa olevan elinvoimastrategian ja vuosittaisten toimintasuunnitelmien sekä kuntien strategioiden määrittämin soveltuvin tavoittein. Kaikessa toiminnassa korostuu ensisijaisena palveluperiaatteena asiakaspalvelunäkökulma. Tehtävät jakaantuvat kolmeen tuloksikkoon: Raahen seudun yrityspalvelut, projektitoiminta ja Visit Raahen (matkailu).

Suunnittelukauden 2024 – 2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Alueen yritysten ja elinkeinoelämän toimintaedellytysten edistäminen sekä seudullinen edunajaminen ja verkostotyö aluetta vahvistavana toimena
2. Seudullisen elinvoimastrategian mukaiset tavoitteet ja niiden edistäminen
3. Suurhankkeiden vaikuttavuus ja hyötyjen maksimointi alueen näkökulmasta
4. Alueen näkyvyyden, vetovoiman sekä matkailun toimintaympäristön ja yhteismarkkinoinnin kehittäminen

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|--|--|---|--|
| Yritysten Raahen | Yritysten toimintaedellytysten parantaminen, edunajaminen ja verkostotyö | Toimivat ja oikea-aikaiset yritysten perustamiseen ja kehittämiseen liittyvät palvelut ovat yritysten käytössä ja yritysten tiedossa | Riittävä resurssi: On/Ei Asiakastyytyväisyys 90 % Yritysten netto-perustanta on positiivinen Raahen seudun kehityksen uusi asiakashankinta ja tilaisuuksien | Toteutunut. Toteutunut. Asiakastyytyväisyys 92 %. Toteutunut. Toteutunut. |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoite-taso | Saavutettu tu-los/TP 2024 |
|--------------------------|--|--|---|---|
| | | | osallistujamäärä ovat kasvussa. | |
| | | Elinvoimastrategia on jalkautettu ja ohjaa toimintaa | Kyllä/Ei | Toteutunut osittain. Strategia hyväksyttiin kuntien joulukuun valtuustoissa. |
| | | Yhteistyökumppanien kanssa toteutetut kehittämishankkeet edistävät yrityslähtöistä kehittämistoimintaa | Vähintään kuusi yhteistä hanketta on käynnissä yhdessä kumppaniorganisaatioiden kanssa. | Toteutunut. Käynnissä 7 hanketta. |
| | | Edunajaminen: Lausunnot annetaan määräajassa. | Kyllä/Ei | Toteutunut |
| | Suurhankkeiden ja vihreä siirtymän vaikuttavuuden ja hyötyjen maksimointi alueen näkökulmasta. | Edistetään yritysten suurhankkeiden hyödyntämistä. | Käynnissä vähintään kaksi toimenpidettä/hanketta. | Toteutunut |
| Lasten ja nuorten Raahen | Yrittäjyyskasvatustyön edistäminen | Yhteistyötoimenpiteet ja -hankkeet eri toimijoiden kanssa | 2 kpl | Toteutunut |
| Osaajien Raahen | Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen | Rakennetaan uusi palvelumalli, jolla parannetaan yhteistoimintaa tulevan työllisyysalueen kanssa | On osallistuttu aktiivisesti uuden palvelumallin suunnitteluun | Toteutunut |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoite-taso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|--|--|---|---|
| Hyvinvoinnin Raahе | Matkailun toimintaympäristön ja yhteismarkkinoinnin kehittäminen (Visit Raahе) | Vakiinnuttaminen, resurssi/hanke | Toimintamalli on vakiinnutettu kokonaisuudessaan. Käynnissä on kaksi hanketta. | Toteutunut Toteutunut |
| | | Seudullisen matkailun Master Planin laatiminen | Matkailun Master Plan ja investointisuunnitelma ovat valmiita. | Toteutunut. Matkailun Master Plan ja investointisuunnitelma hyväksyttiin kuntien (2/3) valtuustoissa joulukuussa |
| | Yrittäjien hyvinvoinnin ja jaksamisen tukeminen | Tavoitetta tukeva hanke/resurssi | Käynnissä / haettu | Ei toteutunut |

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Raahen seudun kehityksen tärkeimpänä toimintaa linjaavana asiana on seudullinen elinvoimastrategia ja sen edellyttämät teemat, painopisteet, tavoitteet ja toimenpiteet. Toiminnassa huomioidaan myös kuntastrategiat. Uuden EU-ohjelmakauden hankerahoituksen käynnistymisen myötä projektitoiminnan osuus koko toiminnasta pidetään aikaisempien vuosien tasolla. Työllisyyteen, osaavan työvoiman saataavuuteen ja koulutukseen liittyviä toimenpiteitä jatketaan. Vihreä siirtymä -teemaa tuodaan esille seutukunnan brändäyksen tukena. Kiinteää yhteistyötä eri toimijoiden kanssa jatketaan.

30 Tulevaisuuslautakunta

30 Tulevaisuuslautakunta

Vastuuhenkilö: opetus- ja kasvatusjohtaja Marianne Liimatainen

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|---|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|--------------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Myyntituotot | 495 | | 495 | 566 | 71 |
| Maksutuotot | 726 | | 726 | 974 | 247 |
| Tuet ja avustukset | 457 | | 457 | 1 310 | 853 |
| Muut toimintatuotot | 174 | | 174 | 250 | 75 |
| Toimintatuotot yht. | 1 853 | | 1 853 | 3 099 | 1 247 |
| Henkilöstökulut | -36 723 | -368 | -37 091 | -36 402 | 689 |
| Palvelujen ostot | -10 849 | -10 | -10 859 | -10 590 | 269 |
| Ostot tilikauden aikana | -1 454 | -3 | -1 457 | -1 099 | 358 |
| Avustukset | -1 653 | | -1 653 | -1 293 | 360 |
| Vuokrat | -5 407 | -121 | -5 528 | -5 201 | 327 |
| Muut toimintakulut | -386 | -21 | -407 | -56 | 350 |
| Toimintakulut yht. | -56 472 | -523 | -56 995 | -54 640 | 2 354 |
| Toimintakate = valtuustoon nähden sitova | -54 619 | -523 | -55 142 | -51 541 | 3 601 |
| Poistot | -2 396 | | -2 396 | -2 409 | -13 |
| Ulkoiset | | | | | |
| Myyntituotot | 495 | | 495 | 548 | 53 |
| Maksutuotot | 726 | | 726 | 952 | 225 |
| Tuet ja avustukset | 457 | | 457 | 1 310 | 853 |
| Vuokratuotot | 53 | | 53 | 23 | -30 |
| Muut toimintatuotot | 121 | | 121 | 199 | 78 |
| Toimintatuotot yht. | 1 853 | | 1 853 | 3 032 | 1 179 |
| Henkilöstökulut | -36 723 | -368 | -37 091 | -36 402 | 689 |
| Palvelujen ostot | -4 237 | -10 | -4 247 | -3 950 | 297 |
| Ostot | -1 454 | -3 | -1 457 | -1 098 | 360 |
| Avustukset | -1 653 | | -1 653 | -1 293 | 360 |
| Vuokrat | -2 192 | -121 | -2 313 | -1 972 | 341 |
| Muut toimintakulut | -386 | -21 | -407 | -56 | 351 |
| Toimintakulut yht. | -46 644 | -523 | -47 167 | -44 770 | 2 397 |
| Toimintakate | -44 792 | -523 | -45 315 | -41 738 | 3 577 |
| Sisäiset | | | | | |
| Myyntituotot | | | | 18 | 18 |
| Maksutuotot | | | | 22 | 22 |
| Vuokratuotot | | | | 27 | 27 |
| Toimintatuotot yht. | | | | 67 | 67 |
| Palvelujen ostot | -6 612 | | -6 612 | -6 640 | -27 |
| Ostot tilikauden aikana | 0 | | 0 | -1 | -1 |
| Vuokrat | -3 215 | | -3 215 | -3 229 | -14 |
| Toimintakulut yht. | -9 827 | | -9 827 | -9 870 | -43 |
| Toimintakate | -9 827 | | -9 827 | -9 803 | 24 |
| Vyörytykset | | | | | |
| Sivistyspalvelut | 939 | | 939 | 910 | -28 |
| Vyörytystulot yht. | 939 | | 939 | 910 | -28 |
| Keskushallinto | -1 622 | | -1 622 | -1 556 | 66 |
| Sivistyspalvelut | -939 | | -939 | -910 | 28 |
| Vyörytysmenot yht. | -2 560 | | -2 560 | -2 466 | 94 |
| Kokonaiskustannukset | -58 636 | -523 | -59 159 | -55 506 | 3 653 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Tulevaisuuslautakunta johtaa ja kehittää alaistiaan toimialaa ja vastaa palvelujen tuloksellisesta järjestämisestä.

Lautakunta seuraa ja arvioi palvelujen vaikuttavuutta ja varaa asukkaille ja käyttäjille mahdollisuuden osallistua palveluiden suunnitteluun ja kehittämiseen.

Lautakunta edustaa kuntaa ja käyttää kunnan puhevaltaa toimialaansa kuuluvissa asioissa.

Tulevaisuuslautakunnan tehtävänä on varhaiskasvatuksen, esiopetuksen, perusopetuksen, lukio-opetuksen, kansalaisopiston, musiikkiopiston sekä nuoriso- ja kulttuuritoimintaan liittyvien tehtävien hoitaminen ja järjestäminen Raahen kaupungissa.

Tulevaisuuslautakunnan alaiset tulosalueet ovat: opetuspalvelut, varhaiskasvatuspalvelut, kulttuuripalvelut ja vapaa-aikapalvelut.

Suunnittelukauden 2024–2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

Toimintaa ohjaavat Raahen kaupunkistrategia sekä hyvinvointisuunnitelma. Kaikessa toiminnassa korostuu ensisijaisena palveluperiaatteena asiakaspalvelunäkökulma.

Lautakunnan tavoitteet ovat:

Yrittäjien Raahе: Yhteistyöverkoston kehittäminen ja ylläpitäminen

Osaajien Raahе. Elinikäinen oppiminen ja kaupungin henkilöstön urapolkujen mahdollistaminen

Lasten ja nuorten Raahе: Osallisuuden ja osallistumismahdollisuuksien kehittäminen

Hyvinvoinnin Raahе: Raahelaisten hyvinvoinnin lisääminen.

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|---|--|---|--------------------------|
| Yrittäjien Raahе | Yhteistyöverkoston ylläpitäminen ja kehittäminen | Yhteistyöverkoston tapaamiset | kaksi kertaa vuodessa | Toteutui |
| Osaajien Raahе | Elinikäinen oppiminen Kaupungin henkilöstön urapolkujen mahdollistaminen | Kaupungin henkilöstön kouluttautumisen tukeminen | Kouluttautumisen lisääntyminen Urapolulla eteneminen | Toteutui |
| | | Koulutuksen jatkumien kehittäminen Raahessa | Toisen asteen strategian käyttöönotto | Toteutui |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoite-taso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|--------------------------|---|---|---|---------------------------------|
| Lasten ja nuorten Raahen | Osallisuuden ja osallistumismahdollisuuksien kehittäminen | Lasten parlamentin suunnittelu vuodelle 2025 | Tot. /ei tot. | Toteutui |
| | | Harrastusmahdollisuuksien laajentaminen ja saavutettavuus | Harrastusmahdollisuuksien lisääntyminen | Toteutui |
| Hyvinvoinnin Raahen | Raahelaisten hyvinvoinnin edistäminen | Kaupungin henkilöstön hyvinvoinnista huolehtiminen | Poissaolojen vähentyminen | Toteutui yksilötasolla osittain |
| | | Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvoinnin edistäminen | Yhteistyön kehittäminen alueellisesti hyvinvointialueen kanssa | Toteutui |
| | | Kulttuurisen hyvinvoinnin edistäminen | Kulttuurin ja vapaa-ajan toimintojen saavutettavuuden edistäminen | Toteutui |

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Tulevaisuuslautakunnan toiminta käsitetään kokonaisuutena, jossa on sekä keskitettyjä, alueellisia että lähipalveluita.

Lautakunnan alaisten tulosalueiden kehittäminen ja yhteiskehittäminen on tärkeää, jotta asukkaat ja asiakkaat saavat tarvitsemansa palvelun yhä sujuvammin.

Tulevaisuuslautakunta haluaa olla mukana edistämässä kuntalaisten mahdollisuuksia olla vaikuttamassa palveluihin. Vuoden 2024 talousarvion laadinnassa on huomioitu tämänhetkinen palvelutarve sekä lapsimäärä.

Tarpeet on arvioitu realistisesti, jotta perustoiminnot voidaan järjestää kustannustehokkaasti ja riittävän laadukkaasti. Suurelta osin lakisääteiset opetuksen, valmistavan opetuksen sekä erityisen ja vaativan tuen järjestäminen vaativat lisää resursseja. Arjen toimintaympäristöjen toimivat rakenteet ovat lasten, nuorten ja perheiden hyvinvoinnin kivijalka. Varhaiskasvatuksessa lasten lisääntyneet kehityksen ja käyttämisen pulmat haastavat resurssointia sekä työhyvinvointia. Palveluseteli käyttöön tulee ratkaistavaksi vuoden 2024 aikana.

320 Varhaiskasvatuspalvelut

Vastuuhenkilö: varhaiskasvatuspäällikkö Minna Vuolukka

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|------------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Toimintatuotot yht. | 568 | | 568 | 705 | 137 |
| Toimintakulut yht. | -15 850 | -243 | -16 093 | -15 523 | 570 |
| Toimintakate | -15 282 | -243 | -15 525 | -14 819 | 707 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Varhaiskasvatuspalvelujen tulosalue tarjoaa varhaiskasvatuslain mukaisesti laadukasta kasvatusta, opetusta ja hoitoa, siinä laajuudessa ja sellaisin toimintamuodoin kuin kunnassa esiintyvä tarve edellyttää. Varhaiskasvatuslain 4§ mukaan varhaiskasvatusta suunniteltaessa, järjestettäessä tai tuotettaessa ja siitä päätettäessä on ensisijaisesti huomioitava lapsen etu.

Varhaiskasvatuspalveluiden tulosalueeseen kuuluu kunnallinen varhaiskasvatus (päiväkodit, perhepäivähoito ja avoin varhaiskasvatus), päiväkotien esiopetus, yksityinen varhaiskasvatus (yksityisen hoidon tuki ja kuntalisä), yksityinen esiopetus sekä kotihoidontuki. Varhaiskasvatus, esiopetus, yksityisen hoidon tuki ja kotihoidontuki ovat lakisääteisiä palveluita, joita määrittelee varhaiskasvatuslaki ja asetus sekä perusopetuslaki. Varhaiskasvatuslaki määrittelee henkilöstön määrän suhteessa lasten ikään ja määrään sekä lasten tarvitseman yleisen, tehostun ja erityisen tuen. Lasten ja henkilöstön suhdeluvusta poikkeaminen ei ole sallittua henkilöstöstä johtuvista syistä.

Raahessa varhaiskasvatuspalveluiden yksiköissä toiminnan päämääränä on olla osaltaan vaikuttamassa siihen, että raahelaiset lapset saavat elää iloisen, huolettoman, hyvinvoivan ja turvallisen lapsuuden. Raahen kaupungin yhtenä strategisena linjauksena on lasten ja nuorten Raahen.

Kunnallinen varhaiskasvatus: kahdeksan päiväkotia, yksi ryhmäperhepäivähoitokoti, yhdeksän omassa kodissaan hoitavaa perhepäivähoitajaa. Yksityinen varhaiskasvatus: viisi päiväkotia, viisi perhepäivähoitajaa (31.8.2022)

Suunnittelukauden 2024–2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

Yritysten Raahen: Asiakaspalvelunäkökulma: asiakas saa toivomansa palvelumuodon 80 %:ssa hakemuksista, yksityinen varhaiskasvatus täydentää ja mahdollistaa valinnanmahdollisuuden.

Osaajien Raahen: Sisällöllisesti laadukas varhaiskasvatus, jota kehitetään hankkeiden ja rekrytointien avulla. Valssi-arviointimenetelmän käyttöönotto mahdollistaa ja varmistaa laadukkaan ja lasten tarpeiden mukaisen varhaiskasvatuksen. Mahdollistamme kouluttautumisen käyttäytymisellään haastavien lasten tukemiseksi lasten tuen polun vahvistamiseksi.

Lasten ja nuorten Raahen: Varhaiskasvatuksen palveluverkko tarjoaa turvalliset ja monipuoliset oppimisympäristöt vastaten alueelliseen kysyntään. Satulehdon päiväkodin peruskorjaus- ja laajennus etenee. Avointa varhaiskasvatusta tarjotaan tarpeen ja resurssien mukaan, laajempi selvitys vuosien 2024–2025 aikana. Syntyvyys ja lisääntyvä työperäinen tai muista syistä johtuva maahanmuutto huomioidaan suunnittelussa.

Hyvinvoinnin Raahе: Vahvistamme henkilöstön hyvinvointia tehostamalla Työhyvinvointikyselyiden pohjalta tehtyjen parannussuunnitelmien toteuttamista ja vahvistamalla henkilöstön tuen polun ja varhaisen puuttumisen mallin käyttämistä

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-------------------------|---|--|---|---|
| Yritysten Raahе | Asiakaspalvelunäkökulma | Asiakas saa tarvitsemansa palvelun | Varhaiskasvatuspaikka järjestyy noin 80 % perheen toiveen mukaisesti | Toteutui |
| | Yksityinen varhaiskasvatus täydentää kunnallista varhaiskasvatustarjontaa | Yksityiset päiväkodit ja perhepäiväkodit | Huomioidaan kuntaan muuttavan perheen varhaiskasvatuspaikan saanti (vetovoimatekijä) | Toteutui |
| Osaajien Raahе | Sisällöllisesti laadukas varhaiskasvatus | Kehittäminen, hankkeet ja rekrytoinnit Panostamme henkilöstön osaamiseen ja kouluttamiseen haastavasti käyttäytyvien lasten tukemiseksi | Valssi-arviointimenetelmä Henkilöstökoulutukset 1–2 Hankkeet 1–2 Palkalliset opintopäivät 5 päivää | Toteutui |
| Lasten ja nuorten Raahе | Turvalliset ja monipuoliset oppimisympäristöt | Lapsen tuen polku | Uhka-, vaara- ja tapaturmailmoitusten määrä vähenee Epäkohtailmoitukset 0 | Ei voida arvioida, ohjeistus muuttui Ei toteutunut |
| Hyvinvoinnin Raahе | Työhyvinvoinnin tukeminen ja työssä jaksaminen Osaamisen varmistaminen | Henkilökunnan tuen polku Varhaisen puuttumisen malli | Toimintaohjeet käyttöön | Toteutui |

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Varhaiskasvatus on ollut jatkuvassa muutoksessa vuodesta 2015 lähtien, 1.3. 2023 voimaan tuli maksuasetuksen muutos, joka pienensi merkittävästi perheiden varhaiskasvatusmaksuja. Muutos on mahdollistanut lasten varhaiskasvatuspäivien pitenemisen ja toisaalta vähentänyt ennalta varattujen päivien peruuttamista, joka osaltaan lisää työvuorosunnittelun haastavuutta. Muutokset vaikuttavat varhaiskasvatustoimintaan sekä henkilöstön ja lasten suhdeluvun seurantaan ja tuen tarpeisten lasten oikeuteen saada tarvitsemaansa tukea sekä henkilöstömäärän tarpeiden tarkasteluun päiväkotiryhmissä. 1.8.2022 varhaiskasvatuslaissa määriteltiin tarkemmin lasten oikeus tukeen kolmitasoisesti: yleinen, tehostettu ja erityinen tuki.

Laadukkaan sisällöllisen toiminnan painopistealueeksi nostamme leikki- ja oppimisympäristöjen kehittämisen (sosiaalinen, fyysinen ja psyykinen ympäristö). Koulutamme henkilöstöä yhä syvällisemmin varhaiskasvatussuunnitelman mukaiseen toimintaan, arviointiin, lapsen tarvitsemaan tukeen sekä perheiden osallisuuden kehittämiseen. Leikki on keskeinen työtapamme. Haasteet varhaiskasvatuksen arjessa kasvavat ja lapset tarvitsevat hyvin monenlaista tukea kasvuun, kehitykseen ja oppimiseen. Etsimme ratkaisuja henkilöstön jaksamiseen, haastavien ja väkivaltaisten tilanteiden ennaltaehkäisyyn, niissä toimimiseen ja jälkihoitoon.

Päiväkotiverkostomme on ajantasainen ja toimiva lukuun ottamatta Satulehdon peruskorjauksen ja laajennuksen tarvetta sekä Vihannin päiväkodin riittävää ulkoleikkivälinevarastoa. Turvallisuuden lisäämiseksi aloitamme piha-alueiden turvallisuuden vahvistamisen.

330 Opetuspalvelut

Vastuhenkilö: opetus- ja kasvatusjohtaja Marianne Liimatainen

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|--------------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Toimintatuotot yht. | 734 | | 734 | 1 618 | 884 |
| Toimintakulut yht. | -34 478 | -204 | -34 682 | -33 134 | 1 548 |
| Toimintakate | -33 744 | -204 | -33 948 | -31 516 | 2 432 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Opetuspalvelujen tulosalue vastaa koulujen esiopetuksen, perus- ja lukio-opetuksen järjestämisestä Raahen kaupungissa.

Perusopetuksen tehtävä on tukea oppilaan kasvua ihmisyyteen ja vastuulliseen yhteiskunnan jäsenyyteen sekä antaa oppilaalle elämässä tarvittavia tietoja ja taitoja. Tavoitteena on edistää sivistystä, tasa-arvoisuutta ja kansainvälisyyttä sekä estää syrjäytymistä.

Raahen lukion tehtävänä on antaa opiskelijoilleen laaja yleissivistys, jatko-opintokelpoisuus ja edistää työelämä tietoisuutta. Lukio tukee opiskelijan edellytyksiä elinikäiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen.

Opetuspalvelujen tavoitteena on tukea lasten, nuorten ja perheiden kokonaisuhyvinvointia osana moniammatillista arjen toimintaympäristöä. Kaikessa toiminnassa korostuu ensisijaisena palveluperiaatteena asiakaspalvelunäkökulma.

Suunnittelukauden 2024–2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

Toimintaa ohjaavat Raahen kaupunkistrategia, hyvinvointikertomus, opetustoimen oma lasten, nuorten ja aikuisten strategia, opiskeluhoitosuunnitelma sekä valtakunnallisten perusteiden pohjalta laaditut opetussuunnitelmat.

Raahen kaupungin strategisina päämäärinä ovat hyvinvoinnin Raahen, osaajien Raahen, lasten ja nuorten Raahen sekä yritysten Raahen. Raahen kaupungin strategian osa-alueiden toimenpiteet tähtäävät elinvoiman vahvistamiseen. Strategian läpileikkaavat teemat ovat talouden tasapaino, yhteisöllinen toiminta sekä vihreä siirtymä.

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|-----------------------------------|--|----------------------|--------------------------|
| Hyvinvoinnin Raahen | Kouluun kiinnittymisen lisääminen | Koulupudokkaiden ja poissaolotuntien määrä | Määrän väheneminen | Toteutui osittain |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoite-taso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|--|---|---|---|
| | Erityisopetuksen kehittäminen ja oikea-aikaisen tuen varmistaminen | Oikea-aikainen ja riittävä kasvun ja oppimisen tuki perusopetuksessa ja lukiossa. Tuen tarpeisten tavoittaminen | Oikein mitoitettu ja kohdennettu oikea-aikainen tuki ensisijaisesti lähikoululla toteutuu/ei toteudu. | Ei toteutunut |
| | | | Lukiossa asiakasmäärän kasvaminen. | Toteutui |
| | Opiskelijoiden hyvinvoinnin tukeminen perusopetuksessa ja lukiossa | Kouluterveyskysely | Tulosten paraneminen erityisesti osallisuuden, harrastuneisuuden ja kouluhyvinvoinnin osaluilla | Ei voida vielä arvioida, kouluterveyskysely toteutetaan vasta maaliskuussa 2025 |
| | | Hyvinvointityö | Hyvinvointiohjaajien palvelut kaikilla kouluilla | Toteutui osittain |
| | Henkilöstön hyvinvointi | Parantamissuunnitelmien toteuttaminen | Toteutettu kaikissa yksiköissä | Toteutui |
| Osaajien Raahе | Henkilöstön koulutautumisen tukeminen | Koulutuksiin osallistumisten määrä | Jokainen henkilöstössä osallistuu koulutuksiin | Toteutui |
| | Toisen asteen strategian käyttöönotto | Lukion opiskelijamäärä ja ristiin valintojen /-kurssien määrä | Lukion opiskelijamäärän vakiintuminen. Koko toisen asteen kattavien kurssien ristiin valintojen määrän lisääntyminen | Toteutui Toteutui osittain |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoite-taso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-------------------------|--|--|---|--------------------------|
| Lasten ja nuorten Raaha | Harrastusmahdollisuuksien lisääminen koko kaupungin alueella | Mielekkäiden, osallistujia kiinnostavien kerhomuotoisten harrastusten mahdollistaminen | Kerhoihin osallistuvien määrä kasvaa | Toteutui osittain |
| | Itseä koskeviin asioihin vaikuttaminen | Monipuolisten osallistamismenetelmien käyttö: Oppilaskuntien osallistaminen, lasten parlamentin käynnistäminen keväällä 2024 | Toteutuu / ei toteudu | Toteutui |
| Yritysten Raaha | Yrittäjyyskasvatuksen kehittäminen | Talous ja nuoret -toimintaohjelmaan sitoutuminen kaikilla kouluasteilla | Kaikilla kouluasteilla toteutuu talous- ja nuoret palvelupolku, Yrityskylään osallistutaan 6. ja 9.-luokilla. | Toteutui |

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Perusopetuksessa halutaan kehittää kouluja arjen moniammatillisina kasvuympäristöinä yhdessä muiden asiantuntijoiden kanssa.

Kouluhyvinvointia edistävä toiminta koko koulun henkilöstön yhteistyöllä tukee lasten, nuorten ja perheiden terveyden ja hyvinvoinnin edistämistä ja parantaa edellytyksiä turvalliseen kasvuun ja kehitykseen. Hyvinvointiohjaajien avulla pystytään panostamaan erityisesti kouluterveyskyselyssä nousseisiin haasteisiin. Hyvinvointiohjaajien palveluita tulisi pystyä takaamaan kaikille kouluille. Kouluhyvinvointityö parantaa kouluun kiinnittymistä ja vähentää koulupudokkaiden määrää. Liikkuvan tuen mukaantulo jo varhaisessa vaiheessa ehkäisee koulupudokkuutta.

Koulupäivän aikainen turvallisuus on pystyttävä edelleen varmistamaan nopeana ja tehokkaana moniammatillisena väkivaltaiseen käyttäytymiseen puuttumisena. Lasten runsas väkivaltainen käyttäytyminen on myös työsuojelullinen haaste. Riittävät resurssit koulun arjessa vaikuttavat myös henkilöstön hyvinvointiin.

Tukea tarvitsevien lasten määrä on kasvanut viime vuosina. Tuen tarpeet ovat erilaisia, pedagogisen tuen tarve on kasvanut, mutta myös käyttäytymisen ja arjen taitojen tuen tarve sekä neuropsykiatriset haasteet näkyvät edelleen lisääntyvässä määrin osana koulupäivää. Oikea-aikaisen ja -muotoisen ja oikein kohdennetun tuen antaminen pitää pystyä varmistamaan riittävin resurssein.

Pedagogisen kehittämisen ydin on uuden opetussuunnitelman mukainen kehittäminen. Opetustoimen strategia ja ELÄVÄ OPS ovat edelleen vahvana toiminnallisena viitekehysenä. Myös opettajien osaamisen kehittämistä halutaan tukea.

Lukiokoulutuksen osalta lukiouudistukseen perehtyminen ja toteuttamisvaihtoehtojen pohtiminen ja uuden OPS:n mukaisen toiminnan jalkauttaminen koulun tasolla etenee. Erityisen tuen kehittäminen ja opiskelijoiden hyvinvoinnin tukeminen ovat erityisinä painopisteinä. Toisen asteen strategian käyttöönotto sen hyväksymisen jälkeen on tärkeä kehitystekijä koko seutukunnan alueella.

350 Kulttuuripalvelut

Vastuhenkilö: kulttuuripalvelupäällikkö Piritta Rossi

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|------------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Toimintatuotot yht. | 111 | | 111 | 214 | 103 |
| Toimintakulut yht. | -2 672 | | -2 672 | -2 630 | 42 |
| Toimintakate | -2 562 | | -2 562 | -2 416 | 146 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Raahen kulttuuripalveluiden tulosalueeseen sisältyy 3 tulosyksikköä

- kulttuuripalvelut (Tapahtumatalo Raahe & kulttuuritoiminta), museopalvelut, kirjastopalvelut

Kirjaston tehtävät perustuvat kirjastolakiin (1492/2016).

- Raahen kaupunginkirjaston tehtävä on turvata tasapuolisesti kuntalaisten mahdollisuus tiedon-
saantiin, kirjallisuuden ja taiteen harrastamiseen sekä monipuoliseen itsensä kehittämiseen ja elä-
myksiin. Palvelut järjestetään sopimus pohjaisesti osana OUTI-kirjastokimppaa.

Kulttuuritoiminnan tehtävät perustuvat lakiin kuntien kulttuuritoiminnasta (166/2019).

- Raahen kulttuuripalveluiden tehtävä on tuottaa kulttuuri- ja kokouspalveluita sekä tukea kaupungin-
kulttuuritoimijoita.

Museon tehtävät perustuvat museolakiin (314/2019)

- Raahen museon tehtävä on kulttuuri- ja luonnonperinnön tallentaminen, säilyttäminen, tutkiminen,
suojelu ja tunnetuksi tekeminen, aineistojen ja tiedon saatavuuden, saavutettavuuden ja käytön edistä-
minen, yleisötyö, elämysten tarjoaminen sekä kulttuuriperintö ja -ympäristöopetuksen ja -kasvatuksen
edistäminen.

Tulosalueen yksiköt hallinnoivat useita kulttuurikohteita Raahessa

- Kirjastopalvelut: Raahen kirjasto, Pattijoen, Haapajoen ja Vihannin lähikirjastot sekä ostopalveluna
Haapaveden kirjastoauto (Vihanti) ja Kalajoen kirjastoauto (Raahen eteläinen).

- Kulttuuripalvelut: Tapahtumatalo Raahe

- Museopalvelut: Pakkahuoneen museo, Kruununmakasiini, Soveliuksen talo, Wanha apteekki, Saloisten
kotiseutumuseo, Ojalan kotiseutumuseo, Olkijoen rauhanpirtti

Suunnittelukauden 2024 – 2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

Hyvinvoinnin Raahe: Kuntalaisten ja henkilöstön hyvinvoinnin edistäminen sekä laadukkaat, monipuoli-
set kulttuuripalvelut

Lasten ja nuorten Raahe: Lasten ja nuorten taide-, tiede- ja kulttuurikasvatus

Osaajien Raahe: Henkilöstön kouluttaminen sekä kuntalaisten digipalveluiden kehittäminen

Yritysten Raahe: Yhteistyökumppanuuksien kartoittaminen

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-------------------------|---|--|----------------------|--------------------------|
| Hyvinvoinnin Raahе | Oulu2026-toimintaan osallistuminen | Käytännön suunnittelun aloittaminen | Tot. / ei tot. | Toteutui |
| | Henkilöstön hyvinvointi | Työhyvinvointikysely | Vähintään 3,5/5 | Toteutui 4 |
| | | Tapahtumatalo Raahen remontti valmistuu ja työturvallisuus paranee | Tot. / ei tot. | Toteutui |
| Osaajien Raahе | Henkilöstön kouluttautuminen | Koulutuksiin osallistuminen | 2/hlö/vuosi | Toteutui |
| | Digitalisaation edistäminen | Valtakunnallisen eKirjaston käyttöönotto | Tot. / ei tot. | Toteutui |
| Lasten ja nuorten Raahе | Lasten taidepuisto ja taidepolku Pikkulahden rannalle | Suunnittelu aloitetaan | Tot. / ei tot. | Aloitettu/etenee |
| Yritysten Raahе | Veistoshankintojen kartoittaminen yritysten kanssa | Mahdollisten yhteistyökumppaneiden kartoittaminen | Tot. / ei tot. | Aloitettu/etenee |

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Kulttuuripalvelut anoo lisämäärärahaa 8.000 euroa toimijoiden avustuksiin, jotka ovat pysyneet monia vuosia samalla tasolla. Yleinen kustannusten nousu vaikuttaa myös yhdistysten toimintaan: samalla rahalla saa entistä vähemmän. Raahelaisten kulttuuriyhdistysten toiminta on merkittävä voimavara erilaisten paikallistapahtumien tuottamisessa sekä ympärivuotisessa, jokapäiväisessä kulttuurityössä.

Tapahtumatalo Raahen remontti valmistuu vuonna 2024. Remontin jälkeen toimitilat ovat läpikäyneet kokonaisvaltaisen ehostamisen, minkä lisäksi Raahesalin tekniikkaa on uusittu, pintoja maalattu, työturvallisuutta parannettu, katsomoa korjattu ja visuaalista ilmettä uudistettu. Samalla on parannettu toiminnallisuutta ja uudistettu tilojen valaistusta energiaa säästäväksi.

Museon kehittämishanke on valittu kaupungin kärjeksi Oulu2026-kulttuuripääkaupunkivuoteen. Muutoin kulttuuripääkaupunkivuoden toiminta tarkentuu vuoden 2024 aikana, kun työryhmätyöskentelyt pääsevät kunnolla vauhtiin.

Kirjaston palveluverkkoa tarkastellaan ja käyttöön otetaan kuntien yhteinen eKirjasto.

360 Vapaa-aikapalvelut

Vastuuhenkilö: opetus- ja kasvatusjohtaja Marianne Liimatainen

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|------------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Toimintatuotot yht. | 440 | | 440 | 562 | 122 |
| Toimintakulut yht. | -3 471 | -77 | -3 547 | -3 353 | 195 |
| Toimintakate | -3 031 | -77 | -3 107 | -2 790 | 317 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Vapaa sivistystyö ja taiteen perusopetus

Tulosityksikköön sisältyvät Raahen musiikkiopisto sekä Raahe-opisto. Toimintaa ohjaavat lait taiteen perusopetuksesta 633/1998 ja vapaasta sivistystyöstä 632/1998.

Raahe-opisto tarjoaa lapsille ja nuorille tavoitteellista, opetus suunnitelman mukaan etenevää taiteen perusopetuksen yleisen oppimäärän mukaista opetusta kuvataiteessa (Kuvataidekoulu Purje) ja käsityötaiteessa (käsityökoulu Solmu). Raahe-opiston tehtävä on järjestää elinikäisen oppimisen periaatteita noudattaen vapaan sivistystyön mukaisia monipuolisia opetus- ja harrastusmahdollisuuksia Raahessa, Pyhäjoella sekä verkossa. Opiston koulutuksen tulee vastata paikallisiin sivistystarpeisiin.

Raahen musiikkiopiston perustehtävä on taiteen perusopetukseen perustuvan musiikin laajan oppimäärän mukaisen opetuksen järjestäminen lapsille ja nuorille sekä soveltuvin osin aikuisille tavoitteenaan kasvattaa opiskelijoista osallistuvia kulttuuritoimijoita sekä musiikin elinikäisiä harrastajia sekä antaa valmiudet musiikin ammattiopintoihin.

Raahelainen nuorisotyö koostuu osallisuustoiminnasta, nuorisotiedotuksesta, kulttuurisesta-, liikunnallisesta-, digitaalisesta-, monikulttuurisesta- ja musiikkinuorisotyöstä sekä nuorisotilatoiminnasta, järjestöjen tukemisesta, ehkäisevästä ja erityisnuorisotyöstä, etsivästä nuorisotyöstä ja nuorten työpajatoiminnasta. Toimintaa toteutetaan erilaisissa ympäristöissä monialaisena yhteistyönä: kouluilla, verkossa, liikuntapaikoissa, kaduilla sekä nuorisotiloilla.

Suunnittelukauden 2024–2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

Hyvinvoinnin edistäminen: Kuntalaisten ja henkilöstön hyvinvoinnin edistäminen, Omin jaloin -toiminnan jatkumo

Osaajien Raahe: Pedagoginen osaaminen

Lasten ja nuorten Raahe: Taidekoulutuksen vahvistaminen, ennalta ehkäisevän päihdetyö 6.luokkalaisille

Yritysten Raahe: Työhyvinvointi-, kulttuuri- ja opetusyhteistyön kehittäminen

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-------------------------|--|--|----------------------|--|
| Hyvinvoinnin Raahе | Kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen | Uusien opiskelijoiden määrä | Määrä kasvaa | Toteutui |
| | Henkilöstön hyvinvointi | Työhyvinvointikyselyt | Vähintään 3,5/5 | Perusnuorisotyö 3,8 Satelliitti 4,4 Vapaa sivistystyö ja taiteen perusopetus 4,0 |
| Osaajien Raahе | Vahva pedagoginen osaaminen | Laadukas, vetovoimainen opetus- ja kurssitarjonta | 3.000 opiskelijaa | Toteutui |
| | Monikulttuurinen toiminta | Monikulttuurisuuden huomioiva oppilaitostoiminta | Tot. / ei tot. | Toteutui |
| Lasten ja nuorten Raahе | Lasten ja nuorten taidekoulutuksen vahvistaminen | Lasten ja nuorten määrä toiminnassa | 700 lasta ja nuorta | Toteutui |
| | Perinteen vaaliminen | Ylisukupolvinen tapahtuma | Tot. / ei tot. | Toteutui |
| | Vähävaraisten perheiden tukeminen | Musiikkiopiston vapaaoppilaspaiikat ja Kaiku-kortin käyttöönoton selvittäminen | Tot. / ei tot. | Toteutui |
| | Omin jaloin -toiminta: matalan kynnyksen vahvuusperusteinen yksilöohjaus jatkuu ja vakiintuu | Toteutuneet yksilöohjaukset | 10 ohjausta/vuosi | Toteutui |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoite-taso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|---|---|-----------------------|---|
| | toimintamuotona | | | |
| | Koulunuorisotyön kohdentaminen nuorten kouluintegraatioon | Kouluyhteistyö | Tot. / ei tot. | Toteutui |
| | Ennaltaehkäisevä päihdetyö erityisnuorisotyön menetelmin | Kaikki koulujen 6.luokkalaiset | Tot. / ei tot. | Tavoitteen kanssa työskennellään Ept-ryhmä on järjestäytynyt Ept-suunnitelma on aloitettu |
| Yritysten Raah | Työhyvinvointi-, kulttuuri- ja opetusyhteistyö yritysten kanssa | Uusien yhteistyökumppanuuksien löytäminen | Tot. / ei tot. | Toteutui |

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Vapaa sivistystyö ja taiteen perusopetus:

Musiikkiopiston tilakysymys on edelleen avoin ja tilanne haastava: toiminta on hajallaan seitsemässä yksikössä. Raah-opiston alaisten Kuvataidekoulu Purjeen ja Käsiyökoulu Solmun yhteistoimintaa ja brändiä kehitetään tulevan lukuvuoden aikana, sillä molemmat koulut ovat nyt Pitkäkarin koululla. Taideope- tuksen kehittäminen ja nykyaikainen toteuttaminen vaatisi taiteen perusopetuksen yhteisiä tiloja.

Raah-opiston taloustilanteeseen tuo epävarmuutta hallituksen suunnittelemat leikkaukset kansalais- opistokentälle (12,5 m€ eli 14 % kokonaisrahoituksesta).

Nuorisopalveluiden tilakysymys haastaa edelleen. Fellmannin tiloissa oireilua ja Hansatalon korjaaminen etenee RYL:in suunnitelmien mukaisesti. Mikäli korjauksen valmistuminen viivästyy merkittävästi, ote- taan väistötiloihin siirtyminen tarkasteluun.

Teknisesti nuorisopalveluiden kustannuspaikat erotetaan vuodesta 2024 omiksi erillisiksi kustannuspai- koiksi. Nuorisopalveluiden auton hankinta/leasing selvitetään.

50 Rakennetun ympäristön lautakunta

50 Rakennetun ympäristön lautakunta

Vastuuhenkilö: tekninen johtaja Jarkko Vimpari

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|---|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|--------------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Myyntituotot | 9 023 | | 9 023 | 9 745 | 722 |
| Maksutuotot | 395 | | 395 | 436 | 42 |
| Tuet ja avustukset | 140 | | 140 | 81 | -59 |
| Muut toimintatuotot | 9 385 | | 9 385 | 9 722 | 337 |
| Toimintatuotot yht. | 18 942 | | 18 942 | 19 984 | 1 041 |
| Valmistus omaan käyttöön | 401 | | 401 | 396 | -5 |
| Henkilöstökulut | -10 943 | | -10 943 | -10 469 | 473 |
| Palvelujen ostot | -6 506 | -3 | -6 509 | -6 185 | 324 |
| Ostot tilikauden aikana | -6 771 | 3 | -6 767 | -6 403 | 364 |
| Avustukset | -176 | | -176 | -143 | 33 |
| Vuokrat | -1 558 | | -1 558 | -1 586 | -28 |
| Muut toimintakulut | -81 | | -81 | -147 | -66 |
| Toimintakulut yht. | -26 035 | | -26 035 | -24 933 | 1 101 |
| Toimintakate = valtuustoon nähden sitova | -6 692 | | -6 692 | -4 554 | 2 138 |
| Poistot | -5 524 | | -5 524 | -5 249 | 275 |
| Ulkoiset | | | | | |
| Myyntituotot | 3 086 | | 3 086 | 3 544 | 458 |
| Maksutuotot | 390 | | 390 | 434 | 44 |
| Tuet ja avustukset | 140 | | 140 | 80 | -60 |
| Vuokratuotot | 4 809 | | 4 809 | 4 895 | 86 |
| Muut toimintatuotot | 347 | | 347 | 549 | 202 |
| Toimintatuotot yht. | 8 771 | | 8 771 | 9 502 | 730 |
| Valmistus omaan käyttöön | 401 | | 401 | 396 | -5 |
| Henkilöstökulut | -10 943 | | -10 943 | -10 469 | 473 |
| Palvelujen ostot | -5 016 | -3 | -5 019 | -4 494 | 526 |
| Ostot | -6 771 | 3 | -6 767 | -6 389 | 378 |
| Avustukset | -176 | | -176 | -143 | 33 |
| Vuokrat | -674 | | -674 | -648 | 26 |
| Muut toimintakulut | -81 | | -81 | -147 | -66 |
| Toimintakulut yht. | -23 661 | | -23 661 | -22 290 | 1 371 |
| Toimintakate | -14 488 | | -14 488 | -12 392 | 2 096 |
| Sisäiset | | | | | |
| Myyntituotot | 5 937 | | 5 937 | 6 201 | 264 |
| Maksutuotot | 5 | | 5 | 3 | -2 |
| Vuokratuotot | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Muut toimintatuotot | 4 221 | | 4 221 | 4 277 | 56 |
| Toimintatuotot yht. | 8 | | 8 | 1 | -7 |
| Palvelujen ostot | 10 171 | | 10 171 | 10 482 | 311 |
| Ostot tilikauden aikana | -1 490 | | -1 490 | -1 691 | -201 |
| Vuokrat | 0 | | 0 | -14 | -14 |
| Muut toimintakulut | -884 | | -884 | -938 | -54 |
| Toimintakulut yht. | -2 374 | | -2 374 | -2 644 | -270 |
| Toimintakate | 7 797 | | 7 797 | 7 838 | 41 |
| Vyörytykset | | | | | |
| Tekninen toimi | 579 | | 579 | 521 | -57 |
| Vyörytystulot yht. | 579 | | 579 | 521 | -57 |
| Keskushallinto | -748 | | -748 | -708 | 40 |
| Tekninen toimi | -579 | | -579 | -521 | 57 |
| Vyörytysmenot yht. | -1 327 | | -1 327 | -1 230 | 97 |
| Kokonaiskustannukset | -12 964 | | -12 964 | -10 511 | 2 453 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Rakennetun ympäristön lautakunnan alainen toimiala koostuu seitsemästä tulosalueesta, joiden tehtävänä on:

- Vastata lautakunnan hallinnon järjestämisestä, maksuliikenteestä, toiminnan suunnittelusta, kehittämisestä ja johtamisesta (*510 Hallinto*)
- Vastata liikenneväylien, yleisten alueiden ja ympäristön kunnossapidosta ja rakentamisesta sekä jätehuollon toimintojen järjestämisestä (*520 Kuntatekniikka*)
- Luoda edellytykset kunnan asukkaiden liikunnalle järjestämällä liikuntapalveluja sekä terveyttä ja hyvinvointia edistävää liikuntaa, tukemalla kansalaistoimintaa, jakamalla avustuksia sekä rakentamalla ja ylläpitämällä liikuntapaikkoja (*530 Liikuntapalvelut*)
- Huolehtia Raahen kaupungin omistuksessa olevien kiinteistöjen ja huoneistojen teknisestä kunnosta, käytön sujuvuudesta sekä kiinteistömassan tuottavasta ja tehokkaasta käytöstä, sekä vastata kaupungin uudisrakentamis- ja peruskorjaushankkeiden toteuttamisesta (*540 Tilahallinta*)
- Tuottaa ateria- ja puhtauspalveluita kaupungin omistuksessa oleviin kiinteistöihin sisältäen mm. varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja pelastuslaitoksen käytössä olevat tilat (*550 Ateria- ja puhtauspalvelut*)
- Vastata kaupungin maapolitiikasta ja maaomaisuuden hallinnasta, kiinteistönmuodostuspalveluista ja kiinteistörekisterinpidosta asemakaava-alueella, kartta- ja paikkatietopalveluista ja niiden ylläpidosta, mittaus- ja kartoitustehtävistä sekä rakennuslupien ja -valvonnan mittauspalveluista Raahessa ja Siikajoenella (*560 Maankäyttö ja -mittaus*)
- Tuottaa maankäyttö- ja -rakennuslain mukaiset lupa- ja valvonta-asiat ja niihin liittyvät viranomaiskatselmuksot, vastata rakennetun ympäristön hoitoon liittyvästä valvonnasta sekä välittää tietoja digi- ja väestötietovirastolle. Tuottaa ympäristönsuojelu- ja maa-aineslainsäädännön mukaiset lupa- ja valvonta-asiat sekä usean erityislain mukaiset lupa- ja valvonta-asiat. Osallistua kunnan/kaupungin organisaatiossa yhteistyöhön ympäristönsuojeluun liittyvissä asioissa. Huolehtia kunnan ympäristönsuojelua koskevasta tiedottamisesta, koulutuksesta sekä valistuksesta (*580 Rakennus- ja ympäristövalvonta*)

Toimintaa ohjaavana asiantuntijalautakuntana toimii rakennetun ympäristön lautakunta. Toimialalle kuuluu useiden erityislakien valvonta ja velvollisuus toimia mm. näitä lakeja valvovana viranomaisena (lupa- ja valvontajaosto). Kaupungin ylimpänä sisäisenä ohjaavana dokumenttina on kaupungin strategia. Sen lisäksi ohjaavia dokumentteja ovat mm. hallintosääntö sekä lukuisat toimintaohjeet ja työehtosopimukset.

Toiminta-alue on hyvin laaja ja toimialan vaikutus kaupungin asukkaisiin on merkittävä. Toimialalla tehdään päivittäin ratkaisuita, jotka vaikuttavat asukkaiden elinympäristöön, hyvinvointiin, turvallisuuteen, viihtyvyyteen, elinkeinon harjoittamiseen, asumiseen tai harrastusmahdollisuuksiin.

Toimialalla on yli 400 tehtävää, joista merkittävä osa on lakisääteisiä tehtäviä. Lisäksi on joukko tehtäviä, joiden toteuttamisessa kunnalla on monopoliasema. Näiden lisäksi on suuri joukko vapaaehtoisia tehtäviä, jotka kuitenkin tuovat asukkaille merkittävää hyötyä ja hyvinvointia.

Toimialalla työskennellään hyvin monenlaisissa ympäristöissä ja työntekijät altistuvat työssään monenlaisille fyysisille tai psyykkisille riski- ja kuormitustekijöille. Keskeisimpiä työskentelypaikkoja ovat tekninen keskus, kaupungin varikko, kaikki liikuntapaikat ja kaupungin omistamat kiinteistöt. Iso osa töistä tehdään myös ulkona tai epäsäännöllisinä työskentelyaikoina.

Raahen kaupunki on paras omille, kaunis vieraille, hyvä kaikille. Tämän vision toteuttamisessa toimialalla on keskeisen tärkeä rooli.

Rakennetun ympäristön lautakunnan alainen toimiala koostuu seitsemästä tulosalueesta, joiden tehtävänä on:

- Vastata lautakunnan hallinnon järjestämisestä, maksuliikenteestä, toiminnan suunnittelusta, kehittämisestä ja johtamisesta (*510 Hallinto*)
- Vastata liikenneväylien, yleisten alueiden ja ympäristön kunnossapidosta ja rakentamisesta sekä jätehuollon toimintojen järjestämisestä (*520 Kuntatekniikka*)
- Luoda edellytykset kunnan asukkaiden liikunnalle järjestämällä liikuntapalveluja sekä terveyttä ja hyvinvointia edistävää liikuntaa, tukemalla kansalaistoimintaa, jakamalla avustuksia sekä rakentamalla ja ylläpitämällä liikuntapaikkoja (*530 Liikuntapalvelut*)
- Huolehtia Raahen kaupungin omistuksessa olevien kiinteistöjen ja huoneistojen teknisestä kunnosta, käytön sujuvuudesta sekä kiinteistömäärän tuottavasta ja tehokkaasta käytöstä, sekä vastata kaupungin uudisrakentamis- ja peruskorjaushankkeiden toteuttamisesta (*540 Tilahallinta*)
- Tuottaa ateria- ja puhtauspalveluita kaupungin omistuksessa oleviin kiinteistöihin sisältäen mm. varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja pelastuslaitoksen käytössä olevat tilat (*550 Ateria- ja puhtauspalvelut*)
- Vastata kaupungin maapolitiikasta ja maaomaisuuden hallinnasta, kiinteistönmuodostuspalveluista ja kiinteistörekisterinpidosta asemakaava-alueella, kartta- ja paikkatietopalveluista ja niiden ylläpidosta, mittaus- ja kartoitustehtävistä sekä rakennuslupien ja -valvonnan mittauspalveluista Raahessa ja Siikajoen alueella (*560 Maankäyttö ja -mittaus*)
- Tuottaa maankäyttö- ja -rakennuslain mukaiset lupa- ja valvonta-asiat ja niihin liittyvät viranomaiskatselmukset, vastata rakennetun ympäristön hoitoon liittyvästä valvonnasta sekä välittää tietoja digi- ja väestötietovirastolle. Tuottaa ympäristönsuojelu- ja maa-aineslainsäädännön mukaiset lupa- ja valvonta-asiat sekä usean erityislain mukaiset lupa- ja valvonta-asiat. Osallistua kunnan/kaupungin organisaatiossa yhteistyöhön ympäristönsuojeluun liittyvissä asioissa. Huolehtia kunnan ympäristönsuojelua koskevasta tiedottamisesta, koulutuksesta sekä valistuksesta (*580 Rakennus- ja ympäristövalvonta*)

Toimintaa ohjaavana asiantuntijalautakuntana toimii rakennetun ympäristön lautakunta. Toimialalle kuuluu useiden erityislakien valvonta ja velvollisuus toimia mm. näitä lakeja valvovana viranomaisena (lupa- ja valvontajaosto). Kaupungin ylimpänä sisäisenä ohjaavana dokumenttina on kaupungin strategia. Sen lisäksi ohjaavia dokumentteja ovat mm. hallintosääntö sekä lukuisat toimintaohjeet ja työehtosopimukset.

Toiminta-alue on hyvin laaja ja toimialan vaikutus kaupungin asukkaisiin on merkittävä. Toimialalla tehdään päivittäin ratkaisuita, jotka vaikuttavat asukkaiden elinympäristöön, hyvinvointiin, turvallisuuteen, viihtyvyyteen, elinkeinon harjoittamiseen, asumiseen tai harrastusmahdollisuuksiin.

Toimialalla on yli 400 tehtävää, joista merkittävä osa on lakisääteisiä tehtäviä. Lisäksi on joukko tehtäviä, joiden toteuttamisessa kunnalla on monopoliasema. Näiden lisäksi on suuri joukko vapaaehtoisia tehtäviä, jotka kuitenkin tuovat asukkaille merkittävää hyötyä ja hyvinvointia.

Toimialalla työskennellään hyvin monenlaisissa ympäristöissä ja työntekijät altistuvat työssään monenlaisille fyysisille tai psyykkisille riski- ja kuormitustekijöille. Keskeisimpiä työskentelypaikkoja ovat tekninen keskus, kaupungin varikko, kaikki liikuntapaikat ja kaupungin omistamat kiinteistöt. Iso osa töistä tehdään myös ulkona tai epäsäännöllisinä työskentelyaikoina.

Raahen kaupunki on paras omille, kaunis vieraille, hyvä kaikille. Tämän vision toteuttamisessa toimialalla on keskeisen tärkeä rooli.

Suunnittelukauden 2024–2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Turvaamme asukkaille viihtyisän ja ennen kaikkea turvallisen asuinympäristön tasapuolisesti koko Raahen alueella. Edesautamme positiivisen väestökehityksen syntymistä.
 2. Järjestämme toiminnot taloudellisesti kestäväällä tavalla, pysymme kaupunginvaltuuston hyväksymän talousarvion antamassa kehüksessä. Kannamme vastuun meille annetuista tehtävistä.
 3. Parannamme henkilöstön työssä viihtymistä ja jaksamista.
 4. Kehitämme omaa toimintaa asiakasystävällisemmäksi, avoimemmaksi, tehokkaammaksi ja ketterämmäksi.
 5. Parannamme kansalaisten osallisuutta ja kehittämme osallistumismahdollisuuksia.
 6. Edistämme yrittäjyyttä ja yritysten toimintaedellytyksiä Raahessa.
 7. Uskallamme rohkeasti yrittää erilaisia toimintatapoja, annamme itsellemme mahdollisuuden erehtyä, oppia ja luoda uutta.
- Toiminta tukee kaupunkistrategian toteutumista.

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|--|---|----------------------|---|
| Yritysten Raah | Yritysten toimintaedellytysten parantaminen | Yritysvaikutusten arviointi tehty kaikista oleellisista päätöksistä | 90 % | Yritysvaikutusten arviointi on tehty kaikista hankintapäätöksistä sekä mm. katusuunnitelmien hyväksymispäätöksistä. |
| Osaajien Raah | Panostamme henkilökunnan osaamisen kehittämiseen | Koulutuspäivien lukumäärä /hlö/a | ≥ 2 | 1.86 pv/hlö/a. Koulutuspäivät jakaantuvat hyvin epätasaisesti. |
| | Jokainen tietää, kuinka hänen työnsä auttaa strategian toteuttamisessa | Toimenkuvat ja työn vaatavuuden arvioinnit ovat ajan tasalla. Kehityskeskusteluiden pitäminen | 100 % | Kehityskeskustelut eivät ole toteutuneet ihan 100 %:sti. Toimialan oma kehitysryhmä on käynnistynyt ja luotu uudet mallit toimenkuvien, työn vaatavuuden arvioinnin ja henkilökohtaisen suoriutumisen arvioimiseksi |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoite-taso | Saavutettu tu-los/TP 2024 |
|-------------------------|---|---|---|--|
| Hyvinvoinnin Raahе | Myönteisen työilmapiirin kehittäminen | Henkilöstöky-selyn indeksien parantuminen vs. 2023 kysely | HTI: ≥ 4.0 Työtilan. ≥ 3.8 Tavoitteet ja visio ≥ 4.2 | HTI 4.2 HTI 3.7 HTI 4.3 |
| Lasten ja nuorten Raahе | Turvalliset ja ajanmukaiset leikki- ja harrastuspaikat | Leikki- ja harrastuspaikkojen korjaaminen ja rakentaminen suunnitelmien mukaisesti | Tätä koskevat kuntatekniikan työohjelma, tilahallinnan työohjelma ja liikunta-palveluiden investointiohjelma toteutuvat 100 % | 100 % |
| | Ruokakasvatus | Turvallinen, monipuolinen ja ravitseva kouluruokailu | Ateria- ja puh-tauspalvelun arvio | Toteutunut |
| Tasapainoinen talous | Käyttötalous osuu hyväksytyн talousarvion sisälle | Lisätalousarvioi-den lukumäärä | 0 kpl / a | Toteutunut |
| | Lautakunta pysyy jatkuvasti tietoi-sena taloustilan-teesta | Talousraportointi lautakunnalle | 11 kertaa / a | 12 kertaa |
| | Investoinnit osu-vat suunniteltuihin kustannusarvioihin | Kokonaisuutena investoinnit eivät ylitä valtuuston hyväksymää ta-soa | Ylitys 0 € / a | Ei ylitystä |
| Yhteisöllinen toi-minta | Parannamme kansalaisten osal-lisuutta ja osallis-tumismahdollisuuksia | Osallistamis-, yh-teistyö-, kuule-mis- yms. tapah-tumiin osallistu-vien henkilöiden lukumäärä | >150 hlöä / a | Kaikkia tilaisuuksiin osallistuneita ei ole tilastoitu. Tavoite ylittyy kuitenkin kirr-kaasti. |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoite-taso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|---------------------------------|--|---|---|
| Vihreä siirtymä | Energiankulutuksen vähentäminen | Vertailu vuoden 2023 toteutuneeseen sähkön kulutukseen | 2 % matalampi kulutus (kWh/m ²) | Toteutunut 2 % matalampi kulutus |
| | Ilmastostrategian laatiminen | Ilmastostrategia on hyväksytty kaupunginvaltuustossa | Vuoden 2024 aikana | Hyväksytään maaliskuussa 2025 Väliraportti hyväksytty 9.9.2024 |

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Kohoavat kustannukset asettavat isoja haasteita toiminnan järjestämiselle – kaikki kustannukset nousevat merkittävästi, erityisesti ostopalveluiden inflaatiopaine on merkittävä. Sähköenergian hinnan odotetaan vakaantuvan ja suurimmat hinnan nousupaineet on jo nähty. Toiminta pyritään järjestämään hyväksytyt talousarvion puitteissa koskien niin käyttötaloutta kuin investointejakin. Talousarvion mahdollinen supistaminen aiheuttaa väistämättä toimintojen ja palveluiden karsimista, ns. löysää ei ole. Suunnitteluvuosina taloudellista epävarmuutta lisää hyvinvointialueelle vuokrattujen kiinteistöjen yhtiöittäminen, jolloin sekä tulot, että menot tippuvat merkittävästi. Toimialan kaikkia vuotuisia toimintoja ei pystytä suunnittelemaan kovin tarkasti vuosi etukäteen, jolloin olisi suuri tarve sellaiseen budjetin osaan, jota ei ole korva-merkitty tiettyyn kohteeseen etukäteen, vaan näitä varoja voitaisiin käyttää kulloinkin tärkeimmäksi havaittuihin kohteisiin. Talouden epävarmuutta tulee jatkossa pyrkiä vakauttamaan lisäämällä valtion ja EU:n antamien tukien maksimaalista hyödyntämistä.

Useilla tulosalueilla haasteita tuo henkilöstön vaihtuvuus. Useissa tulosyksiköissä työn tekeminen vaatii erityisiä tietoja ja taitoja, jolloin ennakoivien rekrytointien merkitys korostuu. Uuden aloittavan henkilön on saatava riittävä perehdytys ja koulutus tehtävän aikaisemmalta hoitajalta. Osaamisen katoaminen esim. eläköitymisen vuoksi on paljon suurempi toiminnallinen ja taloudellinen riski, kuin hetkellinen tuplamiehitys samalla paikalla. Myös osaavan henkilöstön saatavuudessa on tietyillä tulosalueilla isoja haasteita.

Toiminta on kehittynyt useilla mittareilla positiiviseen suuntaan, mutta tätä kehitystyötä pitää jatkaa. Ongelmaksi muodostuu tähän työhön käytettävä aika. Yhä edelleen työajasta kuluu merkittävä osa ns. tuottamattomaan työhön. Tätä hukkaa vähentämällä on mahdollista vapauttaa erityisesti esihenkilöiden aikaa siihen pohdintaan, että kuinka me töitä teemme. Tämän edellytyksenä on kuitenkin systemaattisen toimintavan käyttöönotto, jossa pyritään yhdessä löytämään keskeisiä työn sujuvuutta parantavia tekijöitä. Jokainen on oman työnsä paras asiantuntija. Tässä työssä auttaa koko kaupungin yhteinen iso kehitysprojekti, jossa tukena on FCG. Isoja, kokonaisiä tulosalueita koskevia organisaatiouudistuksia ei ole suunnitellussa 2024 aikana. Tulosalueiden sisällä pienemmät toiminnan järjestelyt ovat mahdollisia.

Työn fyysinen ympäristö on usein hyvin haastava. Tällä hetkellä isoin haaste on hyvin huonokuntoinen varikon toimistorakennus. Uuden toimistorakennuksen rakentaminen alkaa 2024. Tämä on yhdessä monitoimihallin kanssa kaksi tärkeintä alkavaa investointia vuonna 2024. Toisaalta henkistä kuormitusta aiheuttavat mm. kiire, usealta suunnalta tulevat paineet, keskeneräisten töiden suuri määrä ja monet muut

tekijät. Työyhteisön hyvinvointiin tuleekin kiinnittää entistä enemmän huomiota. Tällä uskotaan olevan positiivinen vaikutus mm. vaihtuvuuteen, työssä viihtyvyyteen ja sairauspoissaoloihin.

510 Hallinto

Vastuuhenkilö: tekninen johtaja Jarkko Vimpari

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|-----------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Toimintatuotot yht. | 25 | | 25 | 2 | -23 |
| Toimintakulut yht. | -740 | | -740 | -678 | 62 |
| Toimintakate | -715 | | -715 | -675 | 39 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Hallinnon tulosalue vastaa rakennetun ympäristön lautakunnan hallinnon järjestämisestä, ostolaskujen käsittelystä, toiminnan suunnittelusta, kehittämisestä ja johtamisesta.

Suunnittelukauden 2024–2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

Järjestämme toiminnon taloudellisesti kestäväällä tavalla pysyen talousarvion antamassa kehyksessä. Kannamme vastuun meille annetuista tehtävistä. Parannamme henkilöstön työssä viihtymistä ja jaksamista. Kehitämme omaa toimintaa asiakasystävällisemmäksi.

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|--|---|---|----------------------|---|
| Elinvoimainen Raaha | Tasapainoinen talous | Toteumaraportti | 11 krt/v | 12 krt |
| Osaajien Raaha: Henkilöstön ammattitaidon kehittäminen | Riittävä perehdytys, koulutus ja ammattitaidon kehittäminen | Koulutuspäivät /hallinnon työntekijä | ≥ 3 pv/hlö | 4,2 pv/hlö |
| Yhteisöllinen toiminta | Myönteisen työilmapiirin kehittäminen | Henkilöstökyselyn indeksien parantuminen 2024 vs 2023 | HTI ≥ 3.6 | HTI 4.2 |
| Yhteisöllinen toiminta | Tiedonkulun parantaminen | Hallinnon kk-palaverit | 11 krt/v | 7 krt palaveri 4 tiedotuskirjettä 4 tiliöintiohjetta 5 yhteistä viikko-liikuntaa TYHY-ilta 2 krt valmennusvartit |

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Henkilöstö vastaa hallinnon toimivasta toteutuksesta. Toimintaympäristön ja käytettävien ohjelmistojen muutokset edellyttävät ammattitaidon ylläpitämistä ja koulutusta.

Haasteet: Toimistohenkilöstön vaihtuminen tulevina vuosina. Tehtävien perehdyttäminen uusille työntekijöille. Tehtävien uudelleenjärjestelyt.

520 Kuntatekniikka

Vastuuhenkilö: kuntatekniikan päällikkö Mikael Yritys

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|------------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Toimintatuotot yht. | 2 383 | | 2 383 | 2 823 | 440 |
| Valmistus omaan käyttöön | 291 | | 291 | 258 | -33 |
| Toimintakulut yht. | -6 126 | | -6 126 | -5 737 | 389 |
| Toimintakate | -3 452 | | -3 452 | -2 656 | 796 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Kuntatekniikan tulosalue koostuu kolmesta yksiköstä, joita ovat kunnossapito- ja rakentaminen, konekeskus, sekä jätehuolto ja ilmanlaadun mittaus. Tulosalue vastaa liikenneväylien, yleisten alueiden ja ympäristön kunnossapidosta ja rakentamisesta. Tarkoituksena on turvata ja kehittää kulkumahdollisuuksia, kaupunkiympäristön viihtyisyyttä ja vastata jätehuollon toimintojen järjestämisestä. Konekeskus ja keskusvarasto tukevat toiminnan sujuvaa järjestämistä tulosalueella. Lisäksi tulosalueelle kuuluu talous- ja puistometsien hoito.

Suunnittelukauden 2024–2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Turvallisen ja viihtyisän liikenneympäristön, puistojen sekä muiden virkistysalueiden hoito, ylläpito ja rakentaminen
2. Energiansäästötoimenpiteiden eteenpäin vieminen ja toteuttaminen
3. Jätehuollon toimintojen järjestäminen ja kehittäminen jätelain vaatimusten mukaisesti
4. Viestinnän kehittäminen sekä ulkoisesti ja sisäisesti
5. Digitalisaation mahdollistamien ratkaisujen hyödyntäminen toiminnan kehitystyössä

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|--------------------------|--|---|-------------------------|--|
| Lasten ja nuorten Raahen | Leikkipuistojen rakentaminen ja peruskorjaus | Tehdyt peruskorjaustoimenpiteet / lisätyt leikkivälit / vuosi | 5 toimenpidettä / vuosi | 9 uutta leikkivälitettä asennettu |
| Hyvinvoinnin Raahen | Liikenneturvallisuuksitoimenpiteiden toteuttaminen | Liikenneturvallisuuden parantamiseksi toteutettu ratkaisu (hidaste / suojatiesaareke) | 5 ratkaisua / vuosi | 5 ratkaisua: 3 suojatiesaareketta 1 hidastetöyssi 1 ylityskulman muutos |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoite-taso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|------------------------|--|---|--|--|
| Yhteisöllinen toiminta | Sujuva tiedotus työtoimenpiteistä ja arjen toiminnoista kaupunkilaisille. Tulosalueen tunnetavuuden parantaminen ja lähestyttävyyden helpottaminen | Laadittujen julkaisujen määrä vuodessa | 24 julkaisua / vuosi | 44 somejulkaisua, raahе.fi sivulle 27 julkaisua |
| | Yhteistyön syventäminen ja yhteisen toimintasuunnitelman laatiminen konserniyhtiöiden kanssa | Yhteisten tapaamisten lukumäärä | 6 kertaa / vuosi / toimija | Raahen Vesi Oy:n kanssa 7 palaveria Raahen Energia Oy:n kanssa 12 palaveria |
| Osaajien Raahе | Henkilöstön osaaminen | Koulutuspäivien määrä / työntekijä | Koulutuspäivät 2 päivää / työntekijä / vuosi | 1,4 pv/hlö |
| Vihreä siirtymä | Ulkovalaistuksen energiatehokkuuden parantaminen | Vaihdettujen energiatehokkaiden valaisimien lukumäärä | 200 valaisinta / vuosi | 305 valaisinta |
| Yritysten Raahе | Tasapainoinen ja järkevä oman työn ja tilaustyön suhde | Urakan aloituspalaverien määrä vuodessa | 5 aloituspalaveria / vuosi | 10 aloituspalaveria |

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Tulosalueen tehtävät hoidetaan kuntatekniikan työntekijöiden toimesta Raahen kaupungin omistamalla konekalustolla täydennettynä yksityisten urakoitsijoiden tarjoamalla palveluilla. Nykyisellään kuntatekniikan organisaatio koostuu 27 htv:sta vakituisen henkilöstön osalta ja tätä täydennetään etenkin kesäaikaan kausityöntekijöillä.

Haasteet:

Oma työ on ollut kustannustehokasta kaluston ollessa ympärivuoden erilaisissa tehtävissä, mutta viime vuosien suurehkot investoinnit, laajentuneet kunnossapitoalueet ja näihin nähden niukat henkilöresurssit ovat aiheuttaneet haasteita käytännön toiminnassa ja aikataulujen pitävyydessä. Osa asuinkaduista on huonokuntoisia ja odottaa korjausta. Korjausvelan kattamiseksi olisikin tarpeen kohdistaa toimenpiteitä tulevina vuosina olemassa olevien katujen peruskorjaukseen.

Sääolosuhteiden muutokset ovat lisänneet kunnossapidon tarvetta. Energian hinnan vaihtelut aiheuttavat vielä epävarmuutta määrärahojen riittävyyteen. Kuntasektorilla yleinen trendi on ollut henkilöstön rekrytointiin liittyvät haasteet ja tämä koskettaa eläköitymis- ja poisjääntien tapauksessa myös Raahea.

530 Liikuntapalvelut

Vastuuhenkilö: liikuntapalvelupäällikkö Toni Ojala

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|------------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Toimintatuotot yht. | 980 | | 980 | 1 159 | 178 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | 19 | 19 |
| Toimintakulut yht. | -4 056 | | -4 056 | -4 014 | 42 |
| Toimintakate | -3 076 | | -3 076 | -2 837 | 238 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Kaupungin liikuntapalveluiden tehtävänä on luoda edellytykset asukkaidensa liikkumiselle tarjoamalla liikuntapalveluita eri ikäryhmille. Tämä toteutetaan rakentamalla ja ylläpitämällä liikuntapaikkoja, järjestämällä terveyttä ja hyvinvointia edistävää liikuntaa sekä jakamalla avustuksia ja tukemalla kansalaistoimintaa. Omalla toiminnallaan liikuntapalvelut lisää Raahen vetovoimaisuutta, viihtyvyyttä ja tunnetta- vuutta.

Suunnittelukauden 2024–2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

- * Liikkumisohjelma 2029 toimii ohjaavana asiakirjana toiminnan suunnittelussa ja toteuttamisessa
- * Liikuntapaikkojen turvallisuuden, tasokkuuden ja saavutettavuuden parantaminen
- * Kunto- ja terveysliikunnan, erityisryhmien liikunnan ja liikuntaneuvonnan kehittäminen. Ryhmäliikuntatarjonta on monipuolista matalalla kynnyksellä.
- * Kaupungin liikuntapalveluiden, liikuntajärjestöjen ja muiden yhteistyökumppaneiden välisen yhteistyön ja vuorovaikutuksen kehittäminen kaupungin toiminnassa
- * Sähköisen asioinnin ja palveluiden kehittäminen
- * Ulkoisen ja sisäisen viestinnän, menetelmien ja toimintatapojen parantaminen
- * Raahen tunnettavuus urheilu- ja liikuntakaupunkina kasvaa (vireä seura- ja kilpailutoiminta, menestys, urheilullinen menestys koetaan yhteisenä asiana)
- * Uuden tulosalueen myötä aikaisempien toimintojen yhdistäminen, tulosalueen selkiyttäminen ja toimintatapojen tehostaminen

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset pää- määrät | Sitovat tavoit- teet | Mittarit | Mittarin tavoite- taso | Saavutettu tu- los/TP 2024 |
|----------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------------|-------------------------------|
| Elinvoimainen- Raahе | Tasapainoinen talous | Toteumaraportti | 11 krt / v | Toteutunut |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoite-taso | Saavutettu tu-los/TP 2024 |
|--|--|---|---|--|
| Osaajien Raahen Henkilöstön ammattitaidon kehittäminen | Tarpeen mukainen sisäinen ja ulkoinen koulutus sekä henkilöstön hyvinvoinnista huolehtiminen | Koulutuspäivät /hlö Tyytyväisyyskysely (asteikolla 1–5) | 2 pv / hlö Henkilöstötyytyväisyysindeksi 4 (v. 2023 3.8) | Toteutunut 3,5 pv/hlö Henkilöstötyytyväisyysindeksi toteutunut. HTI 4.0 |
| Hyvinvoinnin-Raahen & Lasten ja nuorten Raahen: Terveyden- ja hyvinvoinnin edistämisen laaja-alaisesti | Uuden liikumisohjelman käyttöönotto ja siinä olevien toimenpiteiden toteuttaminen | Liikkumisohjelma käyttöönotettu | Liikkumisohjelmasta 3kpl eri toimenpidettä toteutettu v. 2024 Toteutunut / Ei toteutunut → Tehdyt toimenpiteet | Toteutunut seuraavat toimenpiteet: Kunnossapidon ulkoilureittisuunnitelma valmistunut Ensimmäinen kolmesta ulkoilureittitoimituksesta valmistunut Liikkuvaraahen.fi sivusto osin valmistunut. Käyttöönotto tammikuun 2025 Pitkänkarin talviliikuntareitistö käyttöönotettu |
| | Nuorisopassin käyttöönotto, jolla nuoret pääsisivät liikkumaan edulliseen hintaan. | Nuorisopassin käyttöönotto. | Toteutunut / Ei toteutunut | Nuorisopassi hyväksytty, mutta ei käyttöönotettu |
| | Kehitämme liikunta- ja luontopaikkoja sekä lisäämme tietoisuutta niiden palveluista ja sijainnista | Viitajärven ulkoilureitin rakentaminen valmiiksi Pumptrackradan rakentaminen | Toteutunut / Ei toteutunut | Toteutunut osittain Ulkoilureittitoimitus valmistui 12/2024, jonka vuoksi ainoastaan kaupungin |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoite-taso | Saavutettu tu-los/TP 2024 |
|-----------------------|---|---|---|--|
| | | | | maa-alueet rakennettu. Pumptrackrata ei saanut investointimäärärahaa, jonka vuoksi rataa ei voinut toteuttaa. |
| | Koululaisten uimataitoprosentin parantaminen yhteistyössä opetustoimen kanssa | Uimataitoprosentti ja osallistuvien määrä vrt. 2023 | Uimataitoprosentti parantunut (V.2023 65 %, valtakunnallinen 55 %) Toteutunut / Ei toteutunut | Toteutunut. Uimataitoprosentti Raahessa v. 2023 65 % v. 2024 79 % Valtakunnallinen 55 % |
| Vihreä siirtymä | Kiinteistöjen ja suorituspaikkojen kunnossapito hyvällä tasolla, jossa turvallista liikua | Energiankulutuksen seuranta (sähkönkulutus) | Kuntokeidas Vesipekan sähkön kokonaiskulutus pienempi kuin v. 2023. Toteutunut / Ei toteutunut | Ei toteutunut. V. 2023: 1 055 256 kWh V. 2024: 1 113 848 kWh Kävijämäärän nousu vuodesta 2023 +8915 hlöä nostaa kulutusta keskimäärin 5,3 kWh = 47 249,5 kWh V. 2023 saunat olivat pois käytöstä 2–3 kk, vaikutus 43621 kWh vähemmän kuin v. 2024. |

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Liikuntapalvelut vaikuttavat merkittävästi kaupunkilaisten hyvinvointiin ja kaupungin vetovoimaan.

Liikuntapalveluiden kehittäminen edellyttää suunnitelmallista toimintaa, jossa huomioidaan nykyresurssit ja tulevaisuuden liikuntatarpeet. Nykyinen liikuntapaikkainfra on kohtalaisella tasolla, mutta vaatii kunnostustoimia vuosittain ja isoja investointimäärärahoja, jotta pystytään liikuntapaikkainfraa kehittämään kilpailukykyiselle ja asukkaiden toivomalle tasolle.

Lähiuosina korostuu energiansäästöratkaisut eri liikuntapaikoilla ja liikuntalajien muuttuvat olosuhdevaatimukset.

Kaikki toiminnot hoidetaan tulosalueen omalla henkilökunnalla. Tarvittaessa kaupungin sisäisenä työnä ja yksityisten urakoitsijoiden tarjoamilla palveluilla.

Haasteet: Mahdolliset määrärahalleikkaukset johtaa liikuntapaikkojen lakkauttamiseen sekä korjausvelan kertymiseen tuleville vuosille.

540 Tilahallinta

Vastuhenkilö: tilahallinnan päällikkö Jari Näränen

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|------------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Toimintatuotot yht. | 6 482 | | 6 482 | 6 693 | 211 |
| Valmistus omaan käyttöön | 100 | | 100 | | -100 |
| Toimintakulut yht. | -7 269 | | -7 269 | -6 989 | 280 |
| Toimintakate | -687 | | -687 | -296 | 390 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Tilahallinta vastaa Raahen kaupungin omistuksessa olevien kiinteistöjen ja tilojen teknisestä kunnosta, käytön sujuvuudesta sekä kiinteistömäärän tuottavasta ja tehokkaasta käytöstä.

Tilahallinnan tulee tarjota Raahen kaupungin palvelutuotannolle turvalliset ja tarkoituksenmukaiset toimitilat ja tilapalvelut.

Tilahallinta vastaa kaupungin uudisrakentamis- ja peruskorjaushankkeiden toteuttamisesta.

Suunnittelukauden 2024–2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Teknisesti toimivat, turvalliset ja käyttäjätarpeisiin vastaavat toimitilat
2. Olemassa olevan kiinteistömäärän tehokas käyttäminen ja tarpeettomista tiloista luopuminen
3. Energiatavallisuuden huomioiminen uudisrakennus- ja saneeraushankkeissa, sekä olemassa olevan rakennuskannan ylläpidossa
4. Avoin, vuorovaikutteinen ja asiakkaan perustarpeet ymmärtävä asiakaspalvelunäkökulma

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-------------------------|--|---|-----------------------------------|---|
| Lasten ja nuorten Raaha | Koulujen ja päiväkotien leikkikenttien kunnostaminen | Leikkikenttien kunnostaminen / vuosi | 1 leikkikenttä / vuosi | Satulehdon leikkikenttää uudistettiin ja Pitkänkarin koulua palveleva leikkikenttä Seminaari-alueelle rakennettiin. |
| Vihreä siirtymä | Energiankulutuksen vähentäminen kouluilla ja päiväkodeilla | Vertailu vuoden 2023 toteutuneeseen kulutukseen | 5 % matalampi kulutus vuonna 2024 | Tavoite ei toteutunut. Kulutus sama kuin edellisenä vuonna. |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoite-taso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|------------------------|-------------------------------------|---|--|--|
| Osaajien Raahе | Henkilöstön koulutus ja osaaminen | Koulutuspäivien määrä / tilahallinnan työntekijä | 2 koulutuspäivää / työntekijä | 0,5 pv |
| Yhteisöllinen toiminta | Henkilöstön hyvinvoinnin takaaminen | Henkilöstön hyvinvointikyselyn perusteella saatu tulos henkilöstötyytyväisyysindeksistä | Hyvinvointikyselyssä saavutettu tulos korkeampi kuin vuonna 2023 | Henkilöstötyytyväisyysindeksi HTI nousi 4,2 -> 4,5 Erittäin hyvän raja indeksissä on 4,0. |

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Tilojen käytössä tavoitellaan mahdollisimman korkeaa käyttöastetta. Tilat pyritään saamaan oman organisaation käyttöön tai ulkoiseen vuokraukseen ja purkukuntoisia rakennuksia puretaan suunnitelmallisesti.

Energian käytön tehostaminen ja seurannan kehittäminen on välttämätöntä kustannusten nousun kompensoimiseksi. Konkreettisenä toimenpiteenä ovat vuosittaiset rakennusautomaation ja talotekniikan parannukset sekä suurten rakennuksien valaisinjärjestelmien päivitykset, sekä toimenpiteiden seuranta.

Olemassa olevan rakennuskannan kunto ja korjaustarve kartoitetaan riittävän pitkälle tulevaisuuteen, jolloin saavutetaan hyvä ennustettavuus tuleville kustannuksille.

550 Ateria- ja puhtauspalvelut

Vastuuhenkilö: palvelupäällikkö Riitta Pekkala

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|------------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Toimintatuotot yht. | 5 846 | | 5 846 | 5 975 | 129 |
| Toimintakulut yht. | -5 792 | | -5 792 | -5 702 | 90 |
| Toimintakate | 55 | | 55 | 273 | 218 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Ateriapalveluiden tehtävänä on tarjota ravitsemussuositusten mukaisia maukkaita, terveellisiä ja taloudellisesti tuotettuja aterioita asiakkaillemme. Tuotamme ateriapalvelut kaupungin päiväkotien ja koulujen sekä Raahen alueen koulutuskuntayhtymän asiakasryhmille. Ateriatuotanto on keskitetty kolmeen alueelliseen tuotantokeittiöön ja kahteen valmistuskeittiöön. Palvelukeittiöitä on yhteensä 20 ja jakelupisteitä 3.

Puhtauspalvelujen tehtävänä on turvata asiakkaidemme toimitilojen riittävä puhtaus, joka tuo työskentely-ympäristöön viihtyisyyttä ja terveyttä edistävää hygieenisyyttä. Tuotamme puhtauspalveluita kaupungin koulujen, päiväkotien, virastojen, kulttuuri - ja nuorisotoimen ym. kiinteistöjen palvelutarpeisiin. Siivottavaa pinta-alaa on n 85 200 m² joista ostopalveluna hankittava osuus on n. 5240 m². Kaikessa ateria- ja puhtauspalvelutoiminnassa korostuu ensisijaisena palveluperiaatteena asiakaspalvelun näkökulma.

Suunnittelukauden 2024 – 2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Asiakslähtöisesti toimiva laadukas ja kustannustehokas ateria- ja puhtauspalvelun yksikkö
2. Sujuva yhteistyö eri sidosryhmien kanssa palveluasiakkaan hyvinvoinnin edistämiseksi
3. Henkilöstön hyvinvoinnin ja ammatillisen osaamisen vahvistaminen
4. Vastuullinen ateria- ja puhtauspalvelun toiminta ja toimitilojen tulevaisuuden suunnittelu

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|------------------------|--|--|--|------------------------------|
| Yhteisöllinen toiminta | Toimivat ja tarkoituksen mukaiset palveluprosessit | Palvelukuvaukset ja -sopimukset ajan tasalla | On tehty | Toteutunut |
| | Sujuva yhteistyö eri sidosryhmien kanssa | Asiakasedustajien yhteistyötaapaamiset | 2 krt/ vuosi | Toteutunut |
| | | Asiakastytyväisyyskyselyt | 1-3 vuoden välein eri asiakasryhmille, on tehty. | Ei toteutusta tälle vuodelle |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|--------------------------|--|--|---|--|
| Tasapainoinen talous | Kustannustehokkuus, jossa resurssiviisaus henkilössä ja tuotannon muissa kustannuksissa | Henkilöstömäärä/asiakkaat tai/siivottavat neliöt €/suorite, €/m ² | Asetetut tehokkuustavoitteet saavutettu | Koulu- ja vakateria ka 3,05 € Siivous ka 28,88 €/m ² /vuosi. |
| Lasten ja nuorten Raahen | Varhaiskasvatuksen ja opetuksen palvelut toimivat suositusten mukaisesti Palveluiden toiminnalliset ja tekniset laatumääritykset on tehty käytäntöön. | Toimipisteiden palveluiden laadun seuranta säännöllistä ja dokumentoitua | Yhtenäiset laatuavoitteet saavutettu | Laadunseuranta suunnitelmallista |
| Hyvinvoinnin Raahen | Ateria- ja puh-tauspalvelut tukevat asiakkaiden hyvinvointia | Moniammatillinen asiakasyhteistyö toimii ruokakasvatuksen ja toimintaympäristön hygienian edistämiseksi. | Moniammatillinen ruokakasvatustyöryhmä koordinoi ruokakasvatuksen toteutumista. Toimitilojen siivottavuutta hallitaan yhteistyössä. | Toteutunut |
| Osaajien Raahen | Ammatillisesti osaava, hyvinvoiva henkilöstö, jotka aktiivisesti osallistuvat kehittämiseen, koulutukseen ja hyvinvointia tukevaan toimintaan | Kehityskeskustelut Yhteistoiminta työyhteisöhuoltamolla Koulutukseen osallistuminen | 1 krt / vuosi Tiimikohtaiset huoltamotapaamiset 2 krt/ vuosi Koulutus-päivä/henkilö | Toteutunut n. 90 % Toteutunut. ka 0,7 kp / hlö |
| Vihreä siirtymä | Vastuullisuus kaikissa hankinnoissa. Ruokahävikin hallinta suunnitelmallista. Palvelujen tuotantomenetelmät | Kotimaisuus ja ympäristöystävälliset tuotteet ohjaavat ostamista. Toimipisteiden hävikkimittaukset ohjaavat ateriatuotantoa. | Kotimaisuus % Hävikkimittaukset toimipisteissä tehty. | ka 83 % Toteutunut Toteutunut |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoite-taso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|------------------------|------------------------|--|--------------------------|
| | ympäristöystävälliset. | Tuotannon ekologisuus. | Työohjeissa huomioitu ekologiset työskentelytavat. | |

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Ateria- ja puhtauspalveluiden palvelutuotannon onnistumisen edellytyksenä ovat toimivat työvälineet ja työtilat, jotka mahdollistavat toiminnallisesti ja taloudellisesti tarkoituksenmukaiset palveluprosessit. Palveluja tuotetaan vastuullisesti suositusten mukaisesti varhaiskasvatuksen ja opetuksen ydinpalvelua tukien. Palvelutuotannon tärkein resurssi on osaava ja hyvinvoiva henkilöstö sekä hyvä yhteistyö henkilöstön, asiakkaiden ja eri sidosryhmien kanssa.

Palvelutoiminnan kehittäminen on jatkuvaa, jota edistetään työyhteisöjen voimin erityisesti johtamisen menetelmiä vahvistaen. Lisäksi otetaan suunnitelmallisesti käyttöön uusia sähköisiä välineitä ja luodaan palvelutuotannolle mittareita asiakastyytyvyyteen, ja laadunvalvontaan ja kustannusseurantaan.

Asiakkaiden hyvinvointia edistävä ruokakasvatustyö vaatii lisää resurssia toiminnan kehittämiseen ja sen toteuttamiseen käytännössä.

Jatketaan koulutusyhteistyötä alan oppilaitosten kanssa oman ja tulevan henkilöstön osaamisen turvaamiseksi. Tehdään vastuullisesti yhteistyötä työllisyydenhoidon ja muiden sektoreiden kanssa mielekkäiden työtehtävien ja urapolkujen tarjoamiseksi.

Tulevaisuuden toimintaedellytysten turvaamiseksi tarvitaan ennakoivaa koulu- ja päiväkotiverkon tarpeisiin nojaavaa keittiöverkkosuunnittelua.

560 Maankäyttö ja mittaus

Vastuuhenkilö: kaupungingeodeetti Mikko Moilanen

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|------------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Toimintatuotot yht. | 2 729 | | 2 729 | 2 955 | 226 |
| Valmistus omaan käyttöön | 10 | | 10 | 10 | |
| Toimintakulut yht. | -1 168 | | -1 168 | -982 | 186 |
| Toimintakate | 1 571 | | 1 571 | 1 982 | 411 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Maankäyttö ja mittaus vastaa kaupungin maapolitiikasta ja maaomaisuuden hallinnasta, kiinteistönmuodostuspalveluista ja kiinteistörekisterinpidosta asemakaava-alueella, kartta- ja paikkatietopalveluista ja niiden ylläpidosta, mittaus- ja kartoitustehtävistä sekä rakennuslupien ja -valvonnan mittauspalveluista Raahessa ja Siikajoella. Lisäksi ylläpidetään osin Siikajoen paikkatietoaineistoa.

Maankäyttö ja mittaus tekee suurelta osin kiinteistöjärjestelmään kuuluvia, säädöslähtöisiä tehtäviä. Palvelut ovat välttämättömiä menestyvän kaupungin toiminnassa. Paikkatieto- ja karttapalveluiden tilaustöillä tuetaan muiden muassa rakennushankkeiden sujuvuutta ja maankäytön suunnittelua. Lisäksi suoritetaan ja tarjotaan muita maankäytön palveluja kuten paikkatietoanalyysijä ja ylläpidetään osoitejärjestelmää. Paikkatiedoilla ja kartoilla mahdollistetaan muiden muassa rakennushankkeiden sujuvuutta, maankäytön suunnittelua ja kaupungin päätöksentekoa.

Suunnittelukauden 2024–2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

Monipuolisen ja riittävän teollisuus- sekä asuntotonttitarjonnan turvaaminen

Kaupungille tarpeettoman kiinteistöomaisuuden myynti

Paikkatieto- ja mittauspalvelujen tuottaminen asiakaslähtöisesti ja luotettavasti

Rakennusvalvonta- ja muiden mittausten nopea suorittaminen

Henkilöstöstrategia ja osaaminen: koulutus ja ammattitaidon ylläpito, työhyvinvoinnin vaaliminen

Menestyksellinen rekrytointi

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|---|---|--|-------------------------------------|---------------------------|
| <u>Yrittäminen/Talous/hyvinvointi:</u> Monipuolinen ja riittävä tonttitarjonta | Asuin-, teollisuus- ja palvelutuotannon tontteja on saatavilla kysyntää vastaavasti | Luovutettavat tontit: - yritystontit - asuintontit | > 1 kpl / vuosi > 10 kpl / vuosi | 0 kpl 2 kpl AO-tonttia |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoite-taso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|---|---|--|--|--------------------------|
| <u>Talous:</u> Kaupungin omaisuuden myynti | Kaupungille tarpeettoman kiinteistöomaisuuden vähentäminen | Kpl / vuosi | 1 kohdetta / vuosi | 0 |
| <u>Turvallisuus:</u> Paikkatietopalveluiden tuottaminen | Perusrekisterien ylläpito ja digitaalisten kartta-aineistojen tuottaminen | Digitaalisten kartta-aineistojen tilaukset ulkopuolisille toimijoille | 70 kpl / vuosi | 78 kpl |
| <u>Kustannustehokkuus:</u> Mittauspalvelut kysyntää vastaavasti | Mittauspalvelut kysyntää vastaavasti | Mittaussuoritteita (työtilauksia) kpl / vuosi Erillisiä suoritteita | 120 kpl / vuosi 150 kpl / vuosi | 188 kpl 236 kpl |
| <u>Osaaminen:</u> Rakennusvalvontamittausten nopea suorittaminen | Rakennus merkitty maastoon kolmen työpäivän kuluessa tilauksesta | Työtilauslomakkeen tiedot (lomakkeeseen merkitty tilauspäivä/merkitsemispäivä) | Rakennuspaikka merkitty 3 työpäivän kuluessa tilauksesta | 3 työpäivää |
| <u>Hyvinvointi:</u> Henkilöstön hyvinvointi, koulutautuminen ja ammattitaidon ylläpito | Henkilöstön koulutusmahdollisuudet Porukkapalaverit | Koulutuspäiviä, vähintään 3 pvä/henkilö Yhteiset tapaamiset 6 krt v:ssä | Vähintään 3 pvä/henkilö 6 krt v:ssä | 3 pv/hlö 8 krt |

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Kaupungin kehittyminen, yrittäminen, taloudellinen menestyminen ja asukkaiden hyvinvointi edellyttävät toimivaa maankäyttöä ja varautumista tuleviin tarpeisiin. Toiminta on maapolitiikan, kantakartan ylläpidon, osoitteiden, kiinteistönmuodostustehtävien ja kiinteistörekisterinpidon osalta lakisääteistä ja jatkuvaa.

Kaupunkistrategian mukaan kaupungissa tulee olla riittävä ja monipuolinen tonttitarjonta asuin-, teollisuus- ja palvelutuotannon tarpeisiin. Maankäyttö ja mittaus mahdollistaa suurelta osin kaupungin eri toimintojen tarvitsemat maankäyttöratkaisut.

Maaomaisuuden hallinta on osa Raahen elinvoimaa. Kaupungille käyttämättömäksi jäävän omaisuuden myyntiä jatketaan. Tarpeetonta omaisuutta myymällä vähennetään kiinteistöjen korjaus- ja ylläpitokustannuksia.

Asiakaslähtöisillä paikkatieto- ja mittauspalveluilla ylläpidetään ajantasaista ja luotettavaa karttatietokantaa sekä tuetaan rakennushankkeiden sujuvaa toteuttamista. Lisäksi suoritetaan ja tarjotaan muita maankäytön palveluja kuten paikkatietoanalyysyjä, joilla edistetään tiedolla johtamista. Luotettavat

osoitteet ylläpitävät yhteiskunnan toimivuutta ja turvallisuutta. Tuotettua paikkatietoa jaetaan mahdollisimman kattavasti laajaan käyttöön.

Rakennusvalvontamittausten nopea suorittaminen lisää asiakastytyvääsyyttä. Rakennusvalvontamittaukset ja paikkatietojen ylläpito Siikajoen kunnan alueella edistävät seudullista yhteistyötä.

Ammattitaidon ylläpitäminen ja uuden oppiminen jatkuvasti kehittyvässä mittausteknologiassa ja lainsäädännössä edellyttävät kouluttautumista. Maankäyttö- ja rakennuslain sekä kiinteistönmuodostamislain ja muun työssä sovellettavan lainsäädännön muutokset edellyttävät sääntelyn ajantasaista tunte-
musta ja huolellista asioihin perehtymistä.

Lähiajan kehityskohteita ovat hallintosäännöstä seuraavat toimivallan delegoinnit tulosalueelle. Haasteena työvoiman saatavuus eli rekrytoinnin haasteet.

580 Rakennus- ja ympäristövalvonta

Vastuuhenkilö: johtava ympäristötarkastaja Niini Tuikkanen

| 1 000 € | Alkuperäinen TA 2024 | TA- muutokset | TA 2024 + muutokset | Toteuma 2024 | Poikk. |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-----------------|-----------|
| Ulkoiset ja sisäiset yht. | | | | | |
| Toimintatuotot yht. | 496 | | 496 | 378 | -119 |
| Toimintakulut yht. | -885 | | -885 | -722 | 163 |
| Toimintakate | -388 | | -388 | -344 | 44 |

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Rakennusvalvonnan tehtävinä Raahessa ja Siikajoella on:

- maankäyttö- ja rakennuslain mukaiset lupa- ja valvonta-asiat ja niihin liittyvät viranomaiskatselmukset
- rakennetun ympäristön hoitoon liittyvä valvonta
- tietojen välittäminen Digi- ja väestötietovirastolle

Ympäristövalvonnan tehtävinä Raahessa ja Siikajoella on:

- ympäristönsuojelu- ja maa-aineslainsäädännön mukaiset lupa ja valvonta-asiat sekä usean erityislain mukaiset lupa- ja valvonta-asiat
- osallistuminen kunnan/kaupungin organisaatiossa yhteistyöhön ympäristönsuojeluun liittyvissä asioissa
- huolehtia kunnan ympäristönsuojelua koskevasta tiedottamisesta, koulutuksesta sekä valistuksesta
- ympäristön tilan seuraaminen

Suunnittelukauden 2024–2026 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

Turvataan asukkaille terveellinen, turvallinen ja viihtyisä elinympäristö

Asiakaspalvelun ja oman toiminnan kehittäminen

Organisaation ammattitaitoa kehitetään, ylläpidetään ja työhyvinvoinnista huolehditaan

Kuntalaisten ja alueen toimijoiden ympäristötietoutta pyritään lisäämään

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2024

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoitetaso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|------------------------|---|--|----------------------|---|
| Hyvinvoinnin Raaha | Ympäristökatselmuksen pitämisen määritellyllä alueella vuosittain | Katselmuksien määrä vuodessa | 1 katselmus | Rakennusvalvonta suorittanut katselmukset Wanhan Raahen ja Saloisten alueilla |
| Yhteisöllinen toiminta | Palvelun parantaminen asiakkaille ottamalla käyttöön rakennusvalvonnan sähköinen tarkastusasiakirja | Sähköinen tarkastusasiakirja otettu käyttöön | Toteutunut | Otettu käyttöön keväällä 2024 |

| Strategiset päämäärät | Sitovat tavoitteet | Mittarit | Mittarin tavoite-taso | Saavutettu tulos/TP 2024 |
|-----------------------|--|--|---|---|
| Osaajien Raahen | Henkilöstön osaaminen | Koulutuspäiviä / henkilö | Vähintään 3 pv / henkilö | 5,3 pv/hlö |
| Elinvoimainen Raahen | Tiedotetaan aktiivisesti kaupungin nettisivuilla | Tiedotteiden määrä vuodessa | Vähintään 5 kpl ympäristövalvonta ja 3 kpl rakennusvalvonta | Ei saavutettu kokonaan. Ympäristövalvonta 4 kpl ja rakennusvalvonta 2 kpl |
| Vihreä siirtymä | Ilmastosuunnitelman toteuttaminen | Väliraportin valmistuminen syksyllä 2024 | Toteutunut | Väliraportti hyväksytty 9.9.2024 |

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Vuosittaisilla katselmuksilla edistetään alueen viihtyvyyttä ja turvallisuutta.

Palvelun ja viestinnän kehittämisellä pyritään toteuttamaan yrittäjäystävällisyyttä sekä Raahen yhteisöllisyyttä.

Henkilöstön kouluttautuminen on tärkeää ammatillisen osaamisen kannalta jatkuvasti muuttuvien la-
kien ja vaatimusten vuoksi.

Haasteet:

Tulojen pitäminen tavoitteissa, koska lupien määrää ei voi ennakoita. Yleinen taloudellinen epävarmuus heikentää entisestään ennakoitavuutta.

Hakemusten ja töiden määrä ajoittain suurta, joka ruuhkauttaa käsittelyä ja voi näkyä käsittelyajoissa. Ammattitaidon ja jaksamisen ylläpitäminen, koska lainsäädännössä tapahtuu isoja muutoksia, jotka vaativat perehtymistä ja asettavat uusia vaatimuksia valvonnalle.

8.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

| (1000 €) | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio- muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma 2024 | Poikkeama |
|---|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-----------------|---------------|
| Ulkoiset ja sisäiset erät | | | | | |
| Toimintatulot | | | | | |
| Myyntituotot | 12 687 | | 12 687 | 13 791 | 1 104 |
| Maksutuotot | 1 122 | | 1 122 | 1 410 | 289 |
| Tuet ja avustukset | 1 784 | | 1 784 | 2 875 | 1 091 |
| Vuokratuotot | 9 083 | | 9 083 | 9 222 | 139 |
| Muut toimintatuotot | 528 | | 528 | 878 | 350 |
| Toimintatulot yht. | 25 203 | | 25 203 | 28 177 | 2 974 |
| Valmistus omaan käyttöön | 401 | | 401 | 396 | -5 |
| Toimintamenot | | | | | |
| Henkilöstökulut | -53 206 | -387 | -53 593 | -52 013 | 1 580 |
| Palvelujen ostot | -26 277 | 1 | -26 276 | -25 576 | 700 |
| Ostot tilikauden aikana | -8 407 | 2 | -8 405 | -7 624 | 781 |
| Avustukset | -3 838 | | -3 838 | -3 797 | 41 |
| Vuokrat | -7 535 | -124 | -7 659 | -7 290 | 369 |
| Muut toimintakulut | -592 | -16 | -607 | -297 | 310 |
| Toimintamenot yht. | -99 855 | -523 | -100 378 | -96 597 | 3 781 |
| Toimintakate | -74 251 | -523 | -74 774 | -68 024 | 6 750 |
| Verotulot | 62 815 | | 62 815 | 66 403 | 3 588 |
| Valtionosuudet yht. | 22 862 | | 22 862 | 22 950 | 88 |
| Rahoitustulot ja -menot: | | | | | |
| Korkotulot | 1 510 | | 1 510 | 1 510 | 0 |
| Muut rahoitustuotot | 2 940 | | 2 940 | 4 195 | 1 255 |
| Korkomenot | -3 920 | | -3 920 | -3 842 | 78 |
| Muut rahoitusmenot | -850 | | -850 | -1 015 | -165 |
| Rahoitustulot ja -menot, netto | -320 | | -320 | 848 | 1 168 |
| Vuosikate | 11 106 | -523 | 10 583 | 22 177 | 11 595 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -8 323 | | -8 323 | -7 999 | 324 |
| Arvonalentumiset | | | | -20 | -20 |
| Satunnaiset tuotot | | | | 701 | 701 |
| Tilikauden tulos | 2 783 | -523 | 2 260 | 14 860 | 12 599 |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | | | | -789 | -789 |
| Varausten lisäys (-) tai vähennys (+) | | | | 1 000 | 1 000 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 2 783 | -523 | 2 260 | 15 071 | 12 811 |
| Tavoitteet ja tunnusluvut (tuloslaskelman tunnusluvut laskettu ulkoisista eristä): | | | | | |
| Toimintat. / Toimintam., % | 14,3 | | | 18,0 | 3,7 |
| Vuosikate / Poistot, % | 133,4 | | | 277,3 | 143,9 |
| Vuosikate, euroa/asukas | 468 | | | 941 | 473 |
| Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 € | 23 028 | | | 40 349 | 17 321 |
| Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas | 970 | | | 1 712 | 742 |

= valtuustoon nähden sitova

Tuloslaskelman toteutuminen

Toimintatuotot

Talousarviossa toimintatuottoja ennakoitiin kertyvän 25,2 milj. euroa. Tilinpäätöksessä tulojen toteuma on 28,2 milj. euroa, joten tuloja kertyi 3,0 milj. euroa (11,8 %) ennakoitua enemmän. Toteutuneisiin toimintatuottoihin sisältyy ulkoisia eriä 15,0 milj. euroa ja sisäisiä eriä 13,2 milj. euroa. Seuraavassa tuloerien merkittävimmät poikkeamat:

- Myyntituloja toteutui 1,1 milj. euroa (8,7 %) arvioitua enemmän. Suurimmat poikkeamat; kehittämislautakunta +311 t€ (työllisyyden hoito) ja rakennetun ympäristön lautakunta +722 t€ (kuntatekniikka +413, liikunta +163 t€ ja ateria ja puhtauspalvelut +97 t€).
- Maksutuottoja kertyi 0,3 milj. euroa (25,7 %) ennakoitua enemmän. Tulevaisuuslautakunta +247 t€ ja rakennetun ympäristön lautakunta +42 t€.
- Tukia ja avustuksia kertyi 1,1 milj. euroa (61,2 %) ennakoitua enemmän: kaupunginhallitus +73 t€, kehittämislautakunta +224 t€, tulevaisuuslautakunta +853 t€ (varhaiskasvatus +128 t€ ja opetuspalvelut +670 t€) ja rakennetun ympäristön lautakunta -60 t€. Suurin osa avustuksista on hankerahoja, joihin liittyy vastaavia menoja.
- Muita toimintatuottoja kertyi yhteensä 489 t€ (5,1 %) ennakoitua enemmän. Tästä vuokratulojen osuus on 139 t€ ja muiden toimintatulojen osuus 350 t€. Muihin toimintatuottoihin sisältyy omaisuuden myyntivoittoja 548 t€ (osakkeiden myynti 51 t€ ja maa-alueiden myynti 497 t€).

Toimintakulut

Talousarvioon oli arvioitu toimintakuluja yhteensä 100,4 milj. euroa. Tilinpäätöksen toteuma on 96,6 milj. euroa, joten toteuma on 3,8 milj. euroa arvioitua vähemmän. Toteutuneet toimintakulut sisältävät ulkoisia eriä 83,4 milj. euroa ja sisäisiä eriä 13,2 milj. euroa. Seuraavassa suurimmat poikkeamat:

- Henkilöstökuluja toteutui 52,0 milj. euroa, mikä on 1,6 milj. euroa (0,9 %) vähemmän kuin talousarviossa. Kehittämislautakunta +356 t€, tulevaisuuslautakunta +689 t€ (varhaiskasvatus -23 t€, opetuspalvelut +523 t€, kulttuuripalvelut +78 t€ ja vapaa-aikapalvelut +111), kehittämislautakunta +356 t€ (kaupunkikehittäminen ja näkyvyys +88 t€, työllisyyden hoito +195 t€ ja kaavoitus +51 t€) ja rakennetun ympäristön lautakunta +473 t€ (hallinto +51 t€, kuntatekniikka +159 t€, liikunta +31 t€, investointityöt -109, ateria- ja puhtauspalvelut +97 t€, maankäyttö ja mittaus +159 t€ ja rakennus- ja ympäristövalvonta +82 t€). Kokonaisuutena palkat toteutuivat 361 t€ suurempana, vaikka menoja pienentäviä sairausvakuutus- ja tapaturmakorvauksia toteutui noin 0,4 milj. euroa talousarviota enemmän. Eläke- ja muita sivukuluja toteutui 1,7 milj. euroa talousarviota vähemmän, mikä johtuu siitä, että sivukuluprosentit olivat budjetointivaiheessa suuremmat, kuin myöhemmin vahvistetut prosentit olivat. Myös tasausmaksu toteutui 0,2 milj. euroa talousarviota pienempänä.
- Palvelujen ostoja toteutui 25,6 milj. euroa, mikä on 0,8 milj. euroa talousarviossa ennakoitua vähemmän. Kehittämislautakunta +106 t€, tulevaisuuslautakunta +269 t€ (varhaiskasvatus +216 t€) ja rakennetun ympäristön lautakunta +324 t€ (tilahallinta +203 t€, maankäyttö ja mittaus +68 t€ ja rakennus- ja ympäristövalvonta +85 t€)
- Ostoja toteutui 7,6 milj. eurolla, mikä on 0,8 milj. euroa talousarviota vähemmän. Tulevaisuuslautakunta +358 (varhaiskasvatus +68 t€ ja opetuspalvelut +333 t€) ja rakennetun ympäristön lautakunta +364 t€ (kuntatekniikka +257 t€ ja ateria ja puhtauspalvelut +48 t€).

- Avustukset toteutuivat kokonaisuutena talousarvion mukaisesti. Kehittämislautakunta -394 t€ (ylitys Kelan työmarkkinatuen kunnan maksuosuuksissa) ja tulevaisuuslautakunta +360 t€ (varhaiskasvatus; säästö lasten kotihoidon- ja yksityisen tuen ja kuntaliikunnan menoissa).
- Vuokramenoissa syntyi säästöjä 0,4 milj. euroa. Tulevaisuuslautakunta +327 t€ ja kehittämisseläutakunta +72 t€.
- Muita toimintakuluja toteutui 310 t€ budjetoitua vähemmän. Taustalla on se, että moniin hankkeisiin budjetoidut menot on kirjattu toteuman mukaisiin menolajeihin.

Toimintakate

Vuoden 2024 toimintakatteeksi muodostui -68,0 milj. euroa. Kun talousarvion mukainen toimintakate on -74,8 milj. euroa, on toimintakate 6,8 milj. euroa ennakoitua parempi. Yllä olevassa toimintatulojen ja -kulujen tarkastelussa ovat mukana myös sisäiset tulot ja menot, joiden osuus on sekä tulojen että menojen osalta sama 13,2 milj. euroa. Näin ollen sisäisten erien nettovaikutus toimintakatteeseen on nolla.

Toimintakate on valtuustoon nähden sitova erä. Toimintakatteen toteutuminen on esitetty toimielimittäin kohdassa 8.5 olevassa taulukossa ”yhteenvedo valtuuston hyväksymien määrärahojen toteutumisesta vuonna 2024 ”.

Verotulot ja valtionosuudet

Verotuloja kertyi 3,6 milj. euroa talousarviossa ennakoitua enemmän, mikä selittyy yhteisöverotuloilla. Valtionosuudet toteutuivat 88 t€ ennakoitua paremmin. Molemmat erät ovat valtuustoon nähden sitovia eriä.

Rahoitustulot ja -menot

Talousarviossa rahoitustulojen ja -menojen nettototeumaksi arvioitiin -0,3 milj. euroa. Rahoituserien nettototeuma on 0,8 milj. euroa, mikä 1,2 milj. euroa ennakoitua parempi. Tämä johtuu suurelta osin siitä, että sijoitustuotot toteutuivat 0,9 milj. euroa suurempana kuin talousarvioon arvioitiin. Korkomenoja toteutui 3,8 milj. euroa eli 77 t€ talousarviossa ennakoitua vähemmän.

Vuosikate Talousarvion mukainen vuosikate oli 10,6 milj. euroa. Kun tilikauden vuosikatteen muodostui 22,2 milj. euroa, on vuosikate 11,6 milj. euroa ennakoitua parempi. Vuosikatteen poikkeama muodostuu edellä esitetyistä toteutumien poikkeamista talousarvioon verrattuna.

Poistot Poistoja kirjattiin yhteensä 8,0 milj. euroa, mikä on 0,3 milj. euroa talousarviossa ennakoitua vähemmän. Poistoihin sisältyy purettujen ja käytöstä poistettujen rakennusten arvojen alaskirjauksia yhteensä 0,6 milj. euroa.

Satunnaiset erät

Satunnaisiin tuloihin on kirjattu Pohjolan Peruna Oy:lle luovutetun kiinteistön luovutusvoitto.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulokseksi muodostui 14,9 milj. euroa, mikä on 12,6 milj. euroa talousarviota parempi.

Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)

Poistoeron lisäykseksi kirjattiin Raahesalin peruskorjauksen hankintahinta 0,8 milj. euroa ja poistoeron vähennykseksi Raahesalin suunnitelman mukaista, vuoden 2024 poistoa vastaava määrä 16 t€.

Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)

Raahesalin peruskorjauksen 1,0 milj. euron investointivaraus tuloutettiin hankkeen valmistumisen myötä.

Tilikauden ylijäämä

Tilinpäätöksen ylijäämäksi muodostui 15,1 milj. euroa, mikä on 12,8 milj. euroa talousarviossa ennakoitua parempi. Ero muodostuu edellä selostetuista tekijöistä.

VEROTULOJEN ERITTELY

| Verotulot (1.000 €) | Talousarvio 2024 | TA-muutos | Talousarvio muutoksen jälkeen | Toteuma 2024 | Poikkeama |
|-----------------------------|---------------------|-----------|-------------------------------------|-----------------|--------------|
| Kunnan tulovero | 43 640 | | 43 640 | 43 622 | -18 |
| Kiinteistövero | 8 615 | | 8 615 | 8 595 | -20 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 10 560 | | 10 560 | 14 186 | 3 626 |
| Yhteensä | 62 815 | | 62 815 | 66 403 | 3 588 |

| Vuosi | Tulovero- prosentti | Verotettava tulo, milj. € | Muutos-% edell.vuoteen |
|-------|------------------------|------------------------------|---------------------------|
| 2019 | 21,00 | 401,46 | 1,56 |
| 2020 | 21,00 | 405,97 | 1,12 |
| 2021 | 21,25 | 417,48 | 2,84 |
| 2022 | 21,25 | 435,28 | 4,26 |
| 2023 | 8,61 | 471,35 | 8,29 |

| Kiinteistöveroprocentit | vv. 2018-2022 | v. 2023 | v. 2024-2025 |
|---|---------------|---------|--------------|
| Yleinen kiinteistövero | 1,00 % | 1,00 % | |
| Yleinen kiinteistövero maapohja | | | 1,30 % |
| Yleinen kiinteistövero rakennukset ja rakennelmat | | | 1,20 % |
| Vakituisen asunnon kiinteistövero | 0,50 % | 0,50 % | 0,55 % |
| Muun asuinrakennuksen kiinteistövero | 1,00 % | 1,00 % | 1,20 % |
| Rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistövero | 3,00 % | 3,00 % | 3,00 % |
| Voimalaitoksen kiinteistövero | 2,85 % | 3,10 % | 3,10 % |

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

| Valtionosuudet (1 000 €) | Talousarvio 2024 | TA-muutos | Talousarvio muutoksen jälkeen | Toteuma 2024 | Poikkeama |
|---|---------------------|-----------|-------------------------------------|-----------------|-----------|
| Kunnan peruspalvelujen valti- onosuus, ml. tasaukset | 20 037 | | 20 037 | 20 085 | 48 |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet | -696 | | -696 | -589 | 107 |
| Verotulomenetyksen korvaus | 3 521 | | 3 521 | 3 455 | -66 |
| Yhteensä | 22 862 | | 22 862 | 22 950 | 88 |

8.3 Investointiosan toteutuminen

| 1 000 € | TA 2024 | TA-muutos | TA 2024 +muut. | Tot. 2024 | Poikk. |
|---|-------------|-----------|-------------------|-------------|-------------|
| <i>= valtuustoon nähden sitova</i> | | | | | |
| Tietokoneohjelmistot | -215 | | -215 | -120 | -95 |
| 328 Keskushallinnon toimialajärj. | | | | | |
| Toimintamenot | -130 | | -130 | -79 | -51 |
| 329 Kehittämiskesk. toimialajärj. | | | | | |
| Toimintamenot | -50 | | -50 | 0 | -50 |
| 330 Sivistyspalv. toimialajärj. | | | | | |
| Toimintamenot | -10 | | -10 | 0 | -10 |
| 331 Teknisen keskuksen toimialaj. | | | | | |
| Toimintamenot | -10 | | -10 | -41 | 32 |
| 332 Tietoturva | | | | | |
| Toimintamenot | -15 | | -15 | 0 | -15 |
| Maa- ja vesialueiden hankinta | | | | 376 | -376 |
| 9708 Maa- ja vesialueiden myynti | | | | | |
| Toimintatuotot | 300 | | 300 | 471 | -171 |
| 9709 Maa- ja vesialueiden hankinta | | | | | |
| Toimintamenot | -300 | | -300 | -95 | -205 |
| Maa- ja vesial. parannusinvestoinnit | -112 | | -112 | -75 | -37 |
| 3687 Rannikko-Life-hanke | | | | | |
| Toimintatuotot | 18 | | 18 | 18 | 0 |
| Toimintamenot | -5 | | -5 | -21 | -16 |
| Netto (Toimintakate) | 13 | | 13 | -3 | -16 |
| 3697 Ruonanoja -vesistöhanke | | | | | |
| Toimintamenot | -10 | | -10 | 0 | -10 |
| 3698 Kauneuskanava -vesistöhanke | | | | | |
| Toimintamenot | -10 | | -10 | 0 | -10 |
| 4019 Tonttien kuntoon saattaminen | | | | | |
| Toimintamenot | -38 | | -38 | -48 | 10 |
| 4020 Pilaantuneen maan kunnostus | | | | | |
| Toimintamenot | -37 | | -37 | -22 | -15 |
| 4026 Tokolan teollisuustontti | | | | | |
| Toimintamenot | -30 | | -30 | -1 | -29 |

| 1 000 € | TA 2024 | TA-muutos | TA 2024 +muut. | Tot. 2024 | Poikk. |
|---|---------------|-----------|-------------------|---------------|-------------|
| Muiden rakennusten uushankinta | -4 750 | | -4 750 | -4 619 | -131 |
| 7829 Monitoimihalli Koivuluodon alu | | | | | |
| Toimintatuotot | 375 | | 375 | 225 | 150 |
| Toimintamenot | -5 125 | | -5 125 | -4 844 | -281 |
| Netto (Toimintakate) | -4 750 | | -4 750 | -4 619 | -131 |
| Muut rakennukset korjausinvestoinnit | -2 020 | | -2 020 | -1 075 | -945 |
| 5252 Jäteaseman pesutilojen rak.. | | | | | |
| Toimintamenot | -30 | | -30 | -30 | 0 |
| 6055 Raahesali | | | | | |
| Toimintatuotot | 75 | | 75 | 120 | -45 |
| Toimintamenot | -465 | | -465 | -511 | 46 |
| Netto (Toimintakate) | -390 | | -390 | -391 | 1 |
| 6056 Fregattisalin peruskorjaus | | | | | |
| Toimintamenot | 0 | | 0 | -1 | 1 |
| 6410 Varikon toimistotilat | | | | | |
| Toimintamenot | -1 400 | | -1 400 | -634 | -766 |
| 7514 Satulehdon päiväkodin laaj. | | | | | |
| Toimintamenot | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 7930 Hansatalon remontti | | | | | |
| Toimintamenot | -200 | | -200 | -20 | -180 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | -1 782 | | -1 782 | -1 622 | -160 |
| 3511 Peruskorjaus ja täydennysrak. | | | | | |
| Toimintamenot | -100 | | -100 | -135 | 35 |
| 3528 Mettalanmäki-palonkylä-Kt 88 k | | | | | |
| Toimintamenot | -250 | | -250 | -366 | 116 |
| 3539 Vanhan kaupungin katuy.perusk | | | | | |
| Toimintamenot | -63 | | -63 | -41 | -22 |
| 3564 Vt-8 järj. Kiiluntien risteys | | | | | |
| Toimintamenot | -40 | | -40 | -27 | -13 |
| 3566 Liikenneturvallisuuden paranta | | | | | |
| Toimintamenot | -150 | | -150 | -47 | -103 |
| 3567 Palontien liikenneturv. parant | | | | | |
| Toimintamenot | -110 | | -110 | -49 | -61 |

| 1 000 € | TA 2024 | TA-muutos | TA 2024 +muut. | Tot. 2024 | Poikk. |
|--|---------|-----------|-------------------|-----------|--------|
| 3568 Ruikantien liikenneturv. paran | | | | | |
| Toimintamenot | -30 | | -30 | -48 | 18 |
| 3574 Kaupunginlahdenrannan asemak. | | | | | |
| Toimintamenot | -100 | | -100 | -66 | -34 |
| 3622 Puistojen rak. uusilla asuinal | | | | | |
| Toimintamenot | -25 | | -25 | -11 | -14 |
| 3627 Elohopeavalaisimien muuttamine | | | | | |
| Toimintamenot | -100 | | -100 | -103 | 3 |
| 3633 Pyhtilänkaaren rakentaminen | | | | | |
| Toimintamenot | -50 | | -50 | -67 | 17 |
| 3640 Päälystystyöt | | | | | |
| Toimintamenot | -250 | | -250 | -229 | -21 |
| 3648 Vilpantie-Kylmälahdentie rist. | | | | | |
| Toimintamenot | -40 | | -40 | -43 | 3 |
| 3649 Liikennemerkkien uusiminen | | | | | |
| Toimintamenot | -20 | | -20 | -13 | -7 |
| 3671 Rantasenjärven ja Saarelanjärv | | | | | |
| Toimintatuotot | 15 | | 15 | 0 | 15 |
| Toimintamenot | -20 | | -20 | 0 | -20 |
| Netto (Toimintakate) | -5 | | -5 | 0 | -5 |
| 3673 Mikonkarin lp Pjoen yl. silta | | | | | |
| Toimintamenot | 0 | | 0 | -7 | 7 |
| 3752 Tievalot, makeavesijärj. yps, | | | | | |
| Toimintamenot | -50 | | -50 | -50 | 0 |
| 3834 Leikkipuistojen rakent.-perusk | | | | | |
| Toimintamenot | -50 | | -50 | -51 | 1 |
| 3964 Laitureiden peruskorjaus | | | | | |
| Toimintamenot | -80 | | -80 | -72 | -8 |
| 3973 Kaupunginranta yhdyskuntatekn. | | | | | |
| Toimintamenot | -30 | | -30 | 0 | -30 |
| 4163 Pattasten urheiluk. peruskorj. | | | | | |
| Toimintamenot | -30 | | -30 | -27 | -3 |

| 1 000 € | TA 2024 | TA-muutos | TA 2024 +muut. | Tot. 2024 | Poikk. |
|--|-------------|-----------|-------------------|-------------|------------|
| 4201 Ulk.reitt. ja hiihtolat. perus | | | | | |
| Toimintamenot | -70 | | -70 | -67 | -3 |
| 4202 Honganpalo-Tarpio ulk.reitti | | | | | |
| Toimintamenot | -10 | | -10 | -11 | 1 |
| 4204 Minigolf-radan rakentaminen | | | | | |
| Toimintamenot | 0 | | 0 | -13 | 13 |
| 4647 Ollinkallion:n hiihtoalikulku | | | | | |
| Toimintamenot | 0 | | 0 | -10 | 10 |
| 4648 Viitajärven ulkoilureittit. | | | | | |
| Toimintamenot | -30 | | -30 | -29 | -1 |
| 4693 Kiilunt:n ja Jussinj:n kosteik | | | | | |
| Toimintatuotot | 37 | | 37 | 33 | 5 |
| Toimintamenot | -50 | | -50 | -52 | 2 |
| Netto (Toimintakate) | -13 | | -13 | -19 | 6 |
| 4695 Piehinkijoen kunnostustarvekar | | | | | |
| Toimintamenot | -15 | | -15 | 0 | -15 |
| 4697 Tekoallas vesien säännöstelyh. | | | | | |
| Toimintatuotot | 11 | | 11 | 10 | 1 |
| Toimintamenot | -15 | | -15 | -13 | -2 |
| Netto (Toimintakate) | -4 | | -4 | -4 | 0 |
| 7833 Päiväkot. pihojen turvall. par | | | | | |
| Toimintamenot | -5 | | -5 | 0 | -5 |
| 7935 Leikkivälineiden uusiminen | | | | | |
| Toimintamenot | -25 | | -25 | -16 | -9 |
| Kuljetusvälineet | -150 | | -150 | -152 | 2 |
| 6288 Autojen hankinta | | | | | |
| Toimintamenot | -150 | | -150 | -152 | 2 |
| Muut koneet ja kalusto | -523 | | -523 | -457 | -66 |
| 309 Sähköiset palvelut | | | | | |
| Toimintamenot | -90 | | -90 | -58 | -32 |
| 1800 Varautuminen ja kameravalvonta | | | | | |
| Toimintamenot | -15 | | -15 | 0 | -15 |
| 4164 Tulostaulu, tekonurmi | | | | | |
| Toimintamenot | -24 | | -24 | -23 | 0 |

| 1 000 € | TA 2024 | TA-muutos | TA 2024 +muut. | Tot. 2024 | Poikk. |
|--|----------------|-----------|-------------------|---------------|---------------|
| 5532 Jäänhoitokone traktoriin | | | | | |
| Toimintamenot | -25 | | -25 | -25 | 0 |
| 6222 Pyöräkone aurasvarusteilla | | | | | |
| Toimintamenot | -200 | | -200 | -198 | -2 |
| 6228 Kuorma-auton aura | | | | | |
| Toimintamenot | -13 | | -13 | -10 | -3 |
| 6280 Ilmanlaadun mittauslaitteisto | | | | | |
| Toimintamenot | -15 | | -15 | -1 | -14 |
| 6281 Höyrykehitin | | | | | |
| Toimintamenot | -40 | | -40 | -32 | -8 |
| 6285 Ympäristönhoitokone | | | | | |
| Toimintamenot | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 6287 Pyöräkone jäteasemalle | | | | | |
| Toimintamenot | -70 | | -70 | -67 | -3 |
| 7615 Ateriatuot. laitehankinnat | | | | | |
| Toimintamenot | -55 | | -55 | -28 | -27 |
| 8291 Äänentoistojärjestelmä, Rännär | | | | | |
| Toimintamenot | -14 | | -14 | -14 | 0 |
| Kiinteä omaisuus | | | | 213 | -213 |
| 9710 Kiinteän omaisuuden myynti | | | | | |
| Toimintatuotot | 0 | | 0 | 216 | -216 |
| 9711 Kiinteän omaisuuden hankinta | | | | | |
| Toimintamenot | 0 | | 0 | -3 | 3 |
| Osakkeet ja osuudet | | | | 55 | -55 |
| 9712 Osakkeet ja osuudet / hankinta | | | | | |
| Toimintamenot | 0 | | 0 | -3 | 3 |
| 9713 Osakkeet ja osuudet / myynti | | | | | |
| Toimintatuotot | 0 | | 0 | 58 | -58 |
| Investoinnit yhteensä | | | | | |
| Toimintatuotot | 831 | | 831 | 1 181 | -350 |
| Toimintamenot | -10 383 | | -10 383 | -8 655 | -1 728 |
| Netto (Toimintakate) | -9 552 | | -9 552 | -7 474 | -2 078 |

8.4 Rahoitusosan toteutuminen

| (1000 €) | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio- muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma 2024 | Poikkeama |
|---|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-----------------|----------------|
| Toiminta ja investoinnit | | | | | |
| Toiminnan rahavirta | | | | | |
| Vuosikate | 11 106 | -523 | 10 583 | 22 177 | 11 595 |
| Satunnaiset erät | | | | 701 | 701 |
| Tulorahoituksen korjauserät | | | | -548 | -548 |
| Investointien rahavirta | | | | | |
| Investointimenot | -10 383 | | -10 383 | -8 655 | 1 728 |
| Rah.osuudet inv.menoihin | 531 | | 531 | 396 | -136 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 300 | | 300 | 786 | 486 |
| Toiminta ja investoinnit, netto | 1 554 | -523 | 1 031 | 14 856 | 13 825 |
| Rahoitustoiminta | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | 597 | -2 500 | -1 903 | 734 | 2 637 |
| Antolainasaamisten lisäykset | -150 | -2 500 | -2 650 | -86 | 2 564 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 747 | | 747 | 820 | 73 |
| Lainakannan muutokset | -3 657 | 2 500 | -1 157 | -12 146 | -10 989 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 3 000 | 2 500 | 5 500 | 20 000 | 14 500 |
| Pitkäaik.lainojen vähennys | -6 657 | | -6 657 | -8 246 | -1 589 |
| Lyhytaik.lainojen muutos | | | | -23 900 | -23 900 |
| Oman pääoman muutokset | | | | 66 | 66 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 1 500 | | 1 500 | -2 782 | -4 282 |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | -6 | -523 | -529 | 728 | 1 257 |
| Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot: | | | | | |
| Toim. ja invest. rahavirran kertymä | 15 953 | | | 49 006 | 33 053 |
| Lainanhoitokate | 1,4 | | | 2,2 | 0,7 |
| Laskennallinen lainanhoitokate | 0,6 | | | 1,2 | 0,5 |

8.5 Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

| YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIIEN MÄÄRÄRAHOJEN TOTEUTUMISESTA VUONNA 2024 | | | | | | | |
|--|----------|----------------------|---------------------|---------------|--------------------------|-----------------|--------------|
| | Sitovuus | Määrärahat (1 000 €) | | | | | |
| | | N/Netto B/Brutto | Alkuper. TA 2024 | TA- muutos | TA 2024 muut. jälkeen | Toteuma 2024 | Poikk. |
| Käyttötalousosa | | | | | | | |
| 10 Keskusvaalilautakunta | N | -99 | | | -99 | -94 | 5 |
| 12 Tarkastuslautakunta | N | -85 | | | -85 | -54 | 31 |
| 14 Kaupunginvaltuusto | N | -256 | | | -256 | -212 | 44 |
| 16 Kaupunginhallitus | N | -6 533 | | | -6 533 | -6 368 | 165 |
| 20 Kehittämislautakunta | N | -5 967 | | | -5 967 | -5 201 | 766 |
| 30 Tulevaisuuslautakunta | N | -54 619 | -523 | | -55 142 | -51 541 | 3 601 |
| 50 Rakennetun ympäristön ltk. | N | -6 692 | | | -6 692 | -4 554 | 2 138 |
| | | -74 251 | -523 | | -74 774 | -68 024 | 6 750 |
| Tuloslaskelmaosa | | | | | | | |
| Verotulot | B | 62 815 | | | 62 815 | 66 403 | 3 588 |
| Valtionosuudet | B | 22 862 | | | 22 862 | 22 950 | 88 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | N | -320 | | | -320 | 848 | 1 168 |
| Investointiosa | | | | | | | |
| Tietokoneohjelmistot | N | -215 | | | -215 | -119 | 96 |
| Maa- ja vesialueiden hankinta | N | | | | | 376 | 376 |
| Maa- ja vesial. parannusinvestoinnit | N | -112 | | | -112 | -75 | 37 |
| Muiden rakennusten uushankinta | N | -4 750 | | | -4 750 | -4 619 | 131 |
| Muut rakennukset korjausinvestoinnit | N | -2 020 | | | -2 020 | -1 075 | 945 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | N | -1 782 | | | -1 782 | -1 622 | 160 |
| Kuljetusvälineet | N | -150 | | | -150 | -152 | -2 |
| Muut koneet ja kalusto | N | -523 | | | -523 | -456 | 67 |
| Kiinteän omaisuuden myynti | N | | | | | 213 | 213 |
| Osakkeet ja osuudet | N | | | | | 55 | 55 |
| Investoinnit yhteensä | | -9 552 | 0 | | -9 552 | -7 474 | 2 078 |
| Rahoitusosa | | | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | N | 597 | -2 500 | | -1 903 | 734 | 2 637 |
| Lainakannan muutokset | N | -3 657 | 2 500 | | -1 157 | -12 146 | -10 989 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | N | 1 500 | | | 1 500 | -2 782 | -4 282 |
| Yhteensä = vaikutus maksuvalmiuteen | | -6 | -523 | | -529 | 510 | 1 038 |

9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

9.1 Kunnan tuloslaskelma

| Ulkoinen | 2024 | | 2023 | |
|---------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | euroa | | euroa | |
| Toimintatuotot | | | | |
| Myyntituotot | 4 914 277,45 | | 4 145 628,93 | |
| Maksutuotot | 1 385 230,83 | | 1 465 661,33 | |
| Tuet ja avustukset | 2 874 666,08 | | 3 410 926,27 | |
| Vuokratuotot | 4 918 132,18 | | 4 732 977,49 | |
| Muut toimintatuotot | 870 189,66 | 14 962 496,20 | 890 228,59 | 14 645 422,61 |
| Valmistus omaan käyttöön | | 396 068,33 | | 506 739,90 |
| Toimintakulut | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -42 490 546,06 | | -42 865 554,66 | |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | -8 253 605,38 | | -8 696 859,10 | |
| Muut henkilösivukulut | -1 268 710,49 | | -1 864 459,42 | |
| Palvelujen ostot | -16 690 310,58 | | -15 666 620,46 | |
| Aineet, tarvikkeet, tavarat | -7 605 051,25 | | -8 027 648,37 | |
| Avustukset | -3 796 509,11 | | -4 209 622,89 | |
| Muut toimintakulut | -3 277 791,73 | -83 382 524,60 | -3 168 519,68 | -84 499 284,58 |
| Toimintakate | | -68 023 960,07 | | -69 347 122,07 |
| Verotulot | | 66 403 472,98 | | 65 805 512,16 |
| Valtionosuudet | | 22 950 416,00 | | 24 842 418,00 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkotuotot | 1 509 679,20 | | 1 384 330,74 | |
| Muut rahoitustuotot | 4 194 871,59 | | 5 163 782,80 | |
| Korkokulut | -3 842 238,47 | | -3 783 124,50 | |
| Muut rahoituskulut | -1 014 781,39 | 847 530,93 | -939 790,91 | 1 825 198,13 |
| Vuosikate | | 22 177 459,84 | | 23 126 006,22 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunn. mukaiset poistot | -7 999 013,57 | | -8 153 446,92 | |
| Arvonalentumiset | -20 301,00 | | | |
| Satunnaiset erät | | | | |
| Satunnaiset tuotot | 701 456,39 | | | |
| Satunnaiset kulut | | | -4 889 239,30 | |
| | | -7 317 858,18 | | -13 042 686,22 |
| Tilikauden tulos | | 14 859 601,66 | | 10 083 320,00 |
| Poistoeron lisäys (-) | | -805 583,24 | | |
| Poistoeron vähennys (+) | | 16 783,05 | | |
| Varausten lisäys (-) tai vähennys (+) | | 1 000 000,00 | | |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | | 15 070 801,47 | | 10 083 320,00 |

9.2 Kunnan rahoituslaskelma

| | 2024 | | 2023 | |
|--|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | euroa | | euroa | |
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| Vuosikate | 22 177 | | 23 126 | |
| Satunnaiset erät | 701 | | -4 889 | |
| Tulorahoituksen korjaukset | -548 | 22 331 | 4 434 | 22 671 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| Investointimenot | -8 655 | | -8 298 | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 396 | | 60 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | <u>786</u> | <u>-7 474</u> | <u>3 636</u> | <u>-4 601</u> |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | 14 856 | | 18 070 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | |
| Antolainasaamisten lisäys | -86 | | -1 210 | |
| Antolainasaamisten vähennys | <u>820</u> | 734 | <u>887</u> | -323 |
| Lainakannan muutokset | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 20 000 | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -8 246 | | -6 069 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | <u>-23 900</u> | <u>-12 146</u> | <u>-2 500</u> | -8 569 |
| Oman pääoman muutokset | | 66 | | 296 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -6 | | 11 | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 3 | | -55 | |
| Saamisten muutos | 1 784 | | 1 111 | |
| Korottomien velkojen muutos | <u>-4 563</u> | <u>-2 782</u> | <u>-9 530</u> | <u>-8 462</u> |
| Rahoituksen rahavirta | | -14 128 | | -17 059 |
| Rahavarojen muutos | | 728 | | 1 011 |
| Rahavarojen muutos | | | | |
| Rahavarat 31.12. | 52 433 | | 51 705 | |
| Rahavarat 1.1. | 51 705 | 728 | 50 694 | 1 011 |

9.3 Kunnan tase

| <u>VASTAAVAA</u> | 31.12.2024 | 31.12.2023 | <u>VASTATTAVAA</u> | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | € | € | | € | € |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 203 945 704,95 | 204 676 188,16 | OMA PÄÄOMA | 99 473 231,82 | 84 336 719,69 |
| Aineettomat hyödykkeet | 364 529,19 | 414 167,32 | Peruspääoma | 59 124 724,50 | 59 124 724,50 |
| Aineettomat oikeudet | 47 795,03 | 108 466,79 | Ed.tilikausien yli-/alijäämä | 25 277 705,85 | 15 128 675,19 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 316 734,16 | 305 700,53 | Tilikauden yli-/alijäämä | 15 070 801,47 | 10 083 320,00 |
| Aineelliset hyödykkeet | 134 522 521,20 | 134 484 748,96 | POISTOERO JA VAP.EHT.VARAUKSET | 3 288 800,19 | 3 500 000,00 |
| Maa- ja vesialueet | 21 724 313,80 | 21 668 676,83 | Poistoero | 788 800,19 | |
| Rakennukset | 81 065 982,23 | 84 605 916,25 | Vapaaehtoiset varaukset | 2 500 000,00 | 3 500 000,00 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 22 860 153,90 | 22 661 538,62 | TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 619 164,13 | 683 898,28 |
| Koneet ja kalusto | 2 105 455,76 | 2 102 183,74 | Lahjoitusrahastojen pääomat | 242 543,37 | 302 310,85 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 257 263,12 | 257 263,12 | Muut toimeksiantojen pääomat | 376 620,76 | 381 587,43 |
| Enn.maksut ja kesk.er. hank. | 6 509 352,39 | 3 189 170,40 | | | |
| Sijoitukset | 69 058 654,56 | 69 777 271,88 | VIERAS PÄÄOMA | 158 676 765,30 | 175 385 735,94 |
| Osakkeet ja osuudet | 31 013 932,11 | 31 038 222,66 | Pitkäaikainen | 91 750 372,32 | 83 165 271,99 |
| Muut lainasaamiset | 37 047 126,47 | 37 780 977,85 | Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta | 90 368 997,00 | 79 959 723,88 |
| Muut saamiset | 997 595,98 | 958 071,37 | Saadut ennakot | 540 440,00 | 1 427 112,79 |
| | | | Muut velat | 1 091,32 | 1 091,32 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 396 109,04 | 455 124,36 | Siirtovelat | 839 844,00 | 1 777 344,00 |
| Lahj.rahastojen erityiskatteet | 243 181,71 | 302 949,19 | Lyhytaikainen | 66 926 392,98 | 92 220 463,95 |
| Muut toimeksiantojen varat | 152 927,33 | 152 175,17 | Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta | 54 290 726,88 | 76 845 629,26 |
| | | | Ostovelat | 3 866 765,02 | 5 952 556,03 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 57 716 147,45 | 58 775 041,39 | Muut velat | 1 143 162,35 | 467 189,65 |
| Vaihto-omaisuus | 285 588,25 | 288 385,15 | Siirtovelat | 7 625 738,73 | 8 955 089,01 |
| Aineet ja tarvikkeet | 257 086,13 | 259 003,97 | | | |
| Muu vaihto-omaisuus | 28 502,12 | 29 381,18 | VASTATTAVAA | <u>262 057 961,44</u> | <u>263 906 353,91</u> |
| | | | | | |
| Saamiset | 4 997 755,17 | 6 781 988,06 | | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | 961 961,94 | 1 058 477,30 | | | |
| Muut saamiset | 961 961,94 | 1 033 957,94 | | | |
| Siirtosaamiset | | 24 519,36 | | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | 4 035 793,23 | 5 723 510,76 | | | |
| Myyntisaamiset | 1 794 068,51 | 2 050 506,30 | | | |
| Muut saamiset | 1 405 736,01 | 1 323 262,22 | | | |
| Siirtosaamiset | 835 988,71 | 2 349 742,24 | | | |
| Rahoitusarvopaperit | 47 182 316,26 | 47 037 820,09 | | | |
| Osakkeet ja osuudet | 2 642 275,24 | 2 543 143,52 | | | |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrum. | 489 102,01 | 715 331,04 | | | |
| Joukkovelkakirjalainasaamiset | 19 025 449,07 | 18 448 783,31 | | | |
| Muut arvopaperit | 25 025 489,94 | 25 330 562,22 | | | |
| Rahat ja pankkisaamiset | 5 250 487,77 | 4 666 848,09 | | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | <u>262 057 961,44</u> | <u>263 906 353,91</u> | | | |

9.4 Konsernituloslaskelma

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------|----------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| Toimintatuotot | 58 933 | 55 871 |
| Toimintakulut | -117 723 | -117 505 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | 78 | 57 |
| Toimintakate | -58 711 | -61 577 |
| Verotulot | 65 280 | 64 986 |
| Valtionosuudet | 33 234 | 34 531 |
| | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 483 | 151 |
| Muut rahoitustuotot | 3 902 | 4 319 |
| Korkokulut | -7 436 | -7 082 |
| Muut rahoituskulut | -1 139 | -1 019 |
| Vuosikate | 35 613 | 34 308 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -19 480 | -17 338 |
| Omistuksen eliminointierot | 905 | |
| Arvonalentumiset | | -21 |
| Satunnaiset erät | 700 | -4 889 |
| Tilikauden tulos | 17 739 | 12 060 |
| Tilinpäätössierrot | 14 | 16 |
| Tilikauden verot | -459 | -450 |
| Laskennalliset verot | -64 | 235 |
| Vähemmistöosuudet | 35 | 98 |
| Tilikauden ylijäämä / alijäämä | 17 265 | 11 958 |

9.5 Konsernin rahoituslaskelma

| | 2024 | | 2023 | |
|--|---------|---------------|---------|---------------|
| | 1 000 € | | 1 000 € | |
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| Vuosikate | 35 613 | | 34 308 | |
| Satunnaiset erät | 700 | | -4 889 | |
| Tilikauden verot | -459 | | -450 | |
| Tulorahoituksen korjaukset | -1 199 | 34 655 | 3 891 | 32 860 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| | -15 | | -22 | |
| Investointimenot | 960 | | 479 | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 19 | | 60 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 1 936 | -14 005 | 8 600 | -13 819 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | 20 650 | | 19 041 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | |
| Antolainasaamisten lisäys | -188 | | -40 | |
| Antolainasaamisten vähennys | 161 | -27 | 180 | 140 |
| Lainakannan muutokset | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 20 910 | | 13 859 | |
| | -13 | | -18 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | 588 | | 311 | |
| | -23 | | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 925 | -16 603 | -7 859 | -12 311 |
| Oman pääoman muutos | | 66 | | 167 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos | -8 | | 13 | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 271 | | 86 | |
| Saamisten muutos | 623 | | 5 120 | |
| | | | -12 | |
| Korottomien velkojen muutos | -466 | 419 | 578 | -7 359 |
| Rahoituksen rahavirta | | -16 145 | | -19 363 |
| Rahavarojen muutos | | 4 505 | | -322 |
| Rahavarojen muutos | | | | |
| Rahavarat 31.12. | 75 688 | | 71 183 | |
| Rahavarat 1.1. | 71 183 | 4 505 | 71 505 | -322 |

9.6 Konsernitase

| <u>VASTAAVAA</u> | 31.12.2024 | 31.12.2023 | <u>VASTATTAVAA</u> | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 1 000 € | 1 000 € | | 1 000 € | 1 000 € |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 315 158 | 319 328 | OMA PÄÄOMA | 122 680 | 105 354 |
| Aineettomat hyödykkeet | 2 317 | 2 595 | Peruspääoma | 59 125 | 59 125 |
| Aineettomat oikeudet | 1 212 | 1 229 | Arvonkorotusrahasto | 3 391 | 3 391 |
| Muut pitkävaikutt. menot | 1 105 | 1 318 | Muut omat rahastot | 929 | 933 |
| Enn.maksut ja keskenener.hyödykkeet | | 48 | Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 41 970 | 29 946 |
| | | | Tilikauden yli-/alijäämä | 17 265 | 11 958 |
| Aineelliset hyödykkeet | 306 317 | 310 633 | VÄHEMMISTÖOSUUDET | 6 450 | 7 349 |
| Maa- ja vesialueet | 25 818 | 25 699 | | | |
| Rakennukset | 183 102 | 190 604 | TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 1 905 | 2 727 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 79 296 | 81 018 | | | |
| Koneet ja kalusto | 7 384 | 7 857 | VIERAS PÄÄOMA | 272 596 | 289 564 |
| Muut aineelliset hyödykk. | 537 | 634 | Pitkäaik. korollinen vieras pääoma | 168 114 | 165 496 |
| Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat | 10 181 | 4 820 | Pitkäaik. koroton vieras pääoma | 16 197 | 17 532 |
| | | | Lyhytaik. korollinen vieras pääoma | 63 268 | 82 464 |
| Sijoitukset | 6 524 | 6 100 | Lyhytaik. koroton vieras pääoma | 25 017 | 24 072 |
| Osakkuusyhtiöosuudet | 4 696 | 4 670 | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | <u>403 631</u> | <u>404 994</u> |
| Muut osakkeet ja osuudet | 680 | 332 | | | |
| Muut lainasaamiset | 65 | 61 | | | |
| Muut saamiset | 1 083 | 1 037 | | | |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 1 668 | 2 481 | | | |
| | | | | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 86 805 | 83 185 | | | |
| Vaihto-omaisuus | 1 201 | 1 472 | | | |
| | | | | | |
| Saamiset | 9 916 | 10 530 | | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | 16 | 260 | | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | 9 900 | 10 270 | | | |
| | | | | | |
| Rahoitusarvopaperit | 56 822 | 50 252 | | | |
| | | | | | |
| Rahat ja pankkisaamiset | 18 866 | 20 931 | | | |
| | | | | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | <u>403 631</u> | <u>404 994</u> | | | |

10 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

- 1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot
 - 1.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot
 - 1.2 Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot
 - 1.3 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet
- 2 Tuloslaskelman liitetiedot
 - 2.1 Toimintatuotot tehtäväalueittain 31.12.
 - 2.2 Verotulojen erittely
 - 2.3 Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvauksen erittely
 - 2.4 Palvelujen ostojen erittely
 - 2.5 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista
 - 2.6 Pakollisten varausten muutokset
 - 2.7 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja –tappiot
 - 2.8 Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät
 - 2.9 Osinkotuottojen erittely
- 3 Tasetta koskevat liitetiedot
 - 3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot
 - 3.1.1 Arvonkorotukset
 - 3.1.2 Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet
 - 3.1.3 Sijoitukset
 - 3.1.4 Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset
 - 3.1.5 Omistukset muissa yhteisöissä
 - 3.1.6 Saamiset tytäryhteisöiltä sekä kuntayhtymiltä joissa kunta on jäsenenä
 - 3.1.7 Siirtosaamiset
 - 3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot
 - 3.2.1 Oma pääoma
 - 3.2.2 Pitkäaikainen vieras pääoma
 - 3.2.3 Erittely pakollisista varauksista
 - 3.2.4 Erittely pitkä- ja lyhytaikaisista veloista tytäryhteisöille ja kuntayhtymille joissa kunta jäsenenä
 - 3.2.5 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät
- 4 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot
 - 4.1 Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma
 - 4.2 Annetut vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta ja muiden puolesta
 - 4.3 Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuusta
 - 4.4 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt
- 5 Henkilöstöä, luottamushenkilömaksuja ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot
- 6 Intressitahotapahtumat
- 7 Konserniyhteisöjen tavoitteet

1 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Poistoihin sisältyy purettujen ja käytöstä poistettujen rakennusten arvojen alaskirjauksia eli lisäpoistoja yhteensä 0,6 milj. euron edestä. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun suunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa 2.5 ”Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista”.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintameno.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen keskihintaperiaatteen mukaisesti hankintameno tai sitä alemman todennäköisen hankintameno tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alemman tilinpäätöspäivän mukaiseen luovutushintaan (markkinahintaan).

Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaiset ovat koronvaihtosopimuksia. Koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistaroituksessa, jolloin kaupunki on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron kiinteään korkoon. Näiden sopimusten osalta rahavirrat kirjataan korkokulujen oikaisueränä. Sopimukseen on sisällynyt myös vastakkaisia sopimuksia, joiden rahavirrat nettona nollautuvat. Näiden sopimusten rahavirrat kirjataan bruttona rahoitustuloihin ja – menoihin. Yhden vastakauppasopimuksen solmimiseen liittyvä palkkio, jonka kaupunki sekä saa että maksaa, on kirjattu sekä siirtovelaksi että siirtosaamiseksi ja näitä eriä jaksotetaan korkokulujen oikaisuksi sopimusten juoksuajan. Sopimukset ovat voimassa 24.11.2025 asti. Koronvaihtosopimusten käyvät arvot on ilmoitettu vastuuliitetiedoissa.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintameno vähennykseksi.

Tilinpäätöksen vertailukelpoisuus

Vuosien 2023 ja 2024 tilinpäätöstiedot ovat vertailukelpoisi.

1.2 Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilinpäätöksen liitetiedot vuosilta 2023 ja 2024 ovat vertailukelpoisia.

Aikaisempia tilikausia koskevan virheen käsittely tilinpäätöksessä

Vuoden 2023 tilikauden tulosta on oikaistu vuonna 2024 käsitellyillä vuodelle 2023 kuuluvalla lainan korkomenolla ja OKM:n valtionosuuden oikaisulla. Korjausta ei ole tehty vertailuvuoden 2023 tuloslaskelmaan. Selvitys liitetietokohdassa 3.2.2

1.3 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt ja ne kuntayhteisöt, joissa Raahen kaupunki on jäsenenä. Myös osakkuusyhteisöjen tilinpäätöstiedot on yhdistetty konsernitilinpäätökseen Asunto Oy Raahen Kuokkatie 1:tä lukuun ottamatta. Yhdistelemättä on jätetty Sofia Lybeckerin säätiö toiminnan vähäisyyden vuoksi.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäisen omistuksen eliminoinnissa noudatetaan Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston konserniyleisohjeen mukaisesti menetelmää, joka olennaisilta osiltaan vastaa hankintamenomenetelmää. Aikaisemmin tapahtuneiden hankintojen omistuseliminointeja ei ole takautuvasti muutettu, mutta tulevaisuudessa hankinnoissa noudatetaan päivitetyn yleisohjeen mukaista menettelytapaa. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty konserniyhtiöiden omistusosuutta vastaava määrä osakkuusyhtiöiden voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksista.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konsernitilinpäätöksessä on eliminoitu konserniyhtiöiden väliset sisäiset tuotot ja kulut, sisäinen voitonjako, keskinäiset saamiset ja velat sekä olennaiset sisäiset katteet. Konserniyhteisöjen maksamat kiinteistöverot on eliminoitu konsernitilinpäätöksen verotuloista.

Vähemmistöosuudet

Muiden kuin konserniyhteisöjen omistusta vastaavat osuudet tytäryhteisöjen tuloksista ja omista pääomista on merkitty konsernin tuloslaskelmassa ja konsernin taseessa omiksi eriksi. Vähemmistöosuus on erotettu kustakin oman pääoman erästä erikseen. Vähemmistöosuuden erottamisessa on noudatettu kuntakonserniyleisohjetta.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhtiöiden rakennusten poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi yhtiöiden omien ilmoitusten perusteella ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhtiöiden poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Vapaaehtoiset varaukset ja poistoerot

Konsernitaseessa poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on jaettu konsernituloslaskelmassa laskennallisten verojen muutokseen ja tilikauden yli- tai alijäämään sekä konsernitaseessa omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Konsernitilinpäätöstä laadittaessa on noudatettu samoja arvostus- ja jaksotusperiaatteita kuin kaupungin tilinpäätöksessä. Konsernissa on käytetty koronvaihtosopimuksia pelkäämään suojaustarkoituksiin. Koronvaihtosopimusten vaikutus korkokuluihin kirjataan suojattavien lainojen korkokulujen oikaisueränä. Koronvaihtosopimusten käyvät arvot on ilmoitettu vastuuliitetiedossa.

Uudet konserniyhtiöt ja rakennemuutokset

Rannikon Wanha Meijeri Oy muuttui tilikauden aikana tytäryhtiöksi 100 % omistuosuudella.

Muut muutokset

Asunto Oy Raahen Kuokkatie 1 ei ole yhdistelty konsernitilinpäätökseen, ei ole saatu osakkuusyhtiön tietoja.

2 Tuloslaskelman liitetiedot

2.1 Toimintatuotot tehtäväalueittain

| Ulkoiset toimintatuotot tehtäväalueittain (1 000 €) | Konserni | | Kunta | |
|--|----------|--------|--------|--------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Yleishallinto | 2 755 | 575 | 983 | 625 |
| Kehittämislautakunta | | 1 150 | 1 415 | 1 150 |
| Tulevaisuuslautakunta | 4 881 | 5 029 | 3 032 | 3 661 |
| Sosiaali- ja terveystoimet | 3 775 | 3 128 | | |
| Rakennetun ympäristön lautakunta | 47 494 | 45 966 | 9 503 | 9 187 |
| Muut palvelut (tukipalvelut) | 28 | 23 | 28 | 23 |
| Valmistus omaan käyttöön sisältyy konsernin toimintatuottoihin | | | | (507) |
| <i>Ulkoiset toimintatuotot yhteensä</i> | 58 933 | 55 871 | 14 961 | 14 645 |

2.2 Verotulojen erittely

| Verotulot (1 000 €) | 2024 | 2023 |
|-----------------------------|--------|--------|
| Kunnan tulovero | 43 622 | 47 588 |
| Kiinteistövero | 8 595 | 8 339 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 14 186 | 9 878 |
| <i>Verotulot yhteensä</i> | 66 403 | 65 806 |

2.3 Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely

| Valtionosuudet (1 000 €) | 2024 | 2023 |
|---|--------|--------|
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus | 20 084 | 22 066 |
| <i>Siiitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus</i> | 7 862 | 7 135 |
| Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain muk. vo:t | -589 | -696 |
| Verotulomenetysten korvaus | 3 455 | 3 472 |
| <i>Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä</i> | 22 950 | 24 842 |

2.4 Palvelujen ostojen erittely

| Palvelujen ostojen erittely (1 000 €) | Kunta | |
|---|--------|--------|
| | 2024 | 2023 |
| Asiakaspalvelujen ostot | 1 372 | 1 536 |
| Muiden palvelujen ostot | 15 318 | 14 131 |
| <i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i> | 16 690 | 15 667 |

2.5 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poisto-suunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

| Pysyvät vastaavat | Poistomenetelmä | |
|--|---|-----------------------|
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | | |
| Käyttöoikeudet | ei poisteta | |
| Määräaik. käyttöoik. | poistetaan käyttöajan kuluessa tasapoistoin | |
| Muut pitkävaik. menot | | |
| Perustamis- ja järj. menot | tilikauden kuluksi | |
| Tutkimus- ja keh. menot | tilikauden kuluksi | |
| Konserniliiketoiminta, liikearvo | | |
| Atk-ohjelmistot | tasapoisto 3 vuotta | |
| Muut | tasapoisto 4 vuotta | |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | ei poisteta | |
| Maa-alueet, sataman ruoppausmassat | ei poisteta | |
| Maa-alueet, Someronlahti | ei poisteta | |
| Rakennukset ja rakennelmat | | |
| Asuinrakennukset | | |
| | kiviset | tasapoisto 50 vuotta |
| | puiset | tasapoisto 40 vuotta |
| Hallinto- ja laitosrakennukset | | |
| | kiviset | tasapoisto 50 vuotta |
| | puiset | tasapoisto 40 vuotta |
| | teräsrakenteiset | tasapoisto 40 vuotta |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset | | |
| | kiviset | tasapoisto 30 vuotta |
| | puiset | tasapoisto 20 vuotta |
| | teräsrakenteiset | tasapoisto 40 vuotta |
| Vapaa-ajan rakennukset | | tasapoisto 30 vuotta |
| Talousrakennukset | | tasapoisto 30 vuotta |
| Muut rakennukset ja rakennelmat (kasvihuoneet) | | tasapoisto 20 vuotta |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | | |
| Kadut, tiet, torit ja puistot | menojäännöspoisto 15 % | |
| Sillat, laiturit ja uimalat | menojäännöspoisto 15 % | |
| Satamalaituri | tasapoisto 40 vuotta | jäännös-/romuarvo 5 % |
| Laiturivarustus | tasapoisto 30 vuotta | |
| Muut maa- ja vesirakenteet | menojäännöspoisto 10 % | |
| Ruoppausurakka | tasapoisto 30 vuotta | jäännös-/romuarvo 5 % |
| Merimerkit | tasapoisto 30 vuotta | |
| Vedenjakeluverkosto | menojäännöspoisto 10 % | |
| Sähköjohdot, muuntoasemat ja ulkovalaistuslaitteet | menojäännöspoisto 15 % | |
| Puh.verkko, keskusasema ja alakeskukset | menojäännöspoisto 20 % | |

2.6 Pakollisten varausten muutokset (esitettäviä tietoja ei ole)**2.7 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot**

| 1 000 € | Konserni | | Kunta | |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Muut toimintatuotot | | | | |
| Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot | | 404 | 497 | 404 |
| Rakennusten luovutusvoitot | | 121 | | 55 |
| Osakkeiden luovutusvoitot | | 35 | 51 | 1 |
| Muut luovutusvoitot | 539 | | | |
| Luovutusvoitot yhteensä | 539 | 560 | 548 | 460 |
| - | | | | |
| Muu toimintakulut | | | | |
| Maa-alueiden luovutustappiot | | 5 | | 5 |
| Rakennusten luovutustulot | 118 | | | |
| Hyvinvointikuntayhtymän purku | | 364 | | |
| Luovutustappiot yhteensä | 118 | 369 | | 5 |

2.8 Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

| Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely (1 000 €) | Konserni | | Kunta | |
|--|------------|--------------|------------|--------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Satunnaiset tuotot | | | | |
| Pohjolan Peruna Oy:n kiinteistökauppa | 701 | | 701 | |
| Satunnaiset tuotot yhteensä | 701 | | 701 | |
| Satunnaiset kulut | | | | |
| Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymäos. luov.tappio | | 4 889 | | 4 889 |
| Muut satunnaiset kulut | 1 | | | |
| Satunnaiset kulut yhteensä | 1 | 4 889 | | 4 889 |

2.9 Osinkotuottojen erittely

| Osinkotuottojen erittely | 2024 | 2023 |
|--|------------|--------------|
| Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä | 389 | 743 |
| Osinkotuotot muista yhteisöistä | 411 | 441 |
| Yhteensä | 800 | 1 184 |

3 Tasetta koskevat liitetiedot**3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot****3.1.1 Arvonkorotukset**

| (1 000 €) | Konserni | | Kunta | |
|--|--------------|--------------|-------|------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Maa- ja vesialueet | | | | |
| Arvo 1.1 | 369 | 369 | | |
| Arvonkorotukset | | | | |
| Arvonkorotusten purku | | | | |
| Arvo 31.12. | 369 | 369 | | |
| Rakennukset | | | | |
| Arvo 1.1 | 3 336 | 3 336 | | |
| Arvonkorotukset | | | | |
| Arvonkorotusten purku | | | | |
| Arvo 31.12. | 3 336 | 3 336 | | |
| <i>Arvonkorotukset yhteensä 31.12.</i> | <i>3 705</i> | <i>3 705</i> | | |

3.1.2 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

| Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet v. 2024 (1 000 €) | | | | | | | | | | |
|--|------------------------------|--------------------------------------|------------|----------------------------|------------------|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------|
| | Aineettomat hyödykkeet | | | Aineelliset hyödykkeet | | | | | | |
| | Aineet- tomat oikeudet | Muut pitkä- vaikutteiset menot | Yhteensä | Maa- ja vesi- alueet | Raken- nukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Muut aineelliset hyödykkeet | Ennako- maksut ja kesk.er.h. | Yhteensä |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 108 | 306 | 414 | 21 669 | 84 606 | 22 662 | 2 102 | 257 | 3 189 | 134 485 |
| Lisäykset tilikauden aikana | | | | 74 | | | 478 | | 8 044 | 8 596 |
| Rahoitusosuudet | | | | | | | | | -395 | -395 |
| Vähennykset tilikauden aikana | | | | -19 | -185 | | | | -10 | -214 |
| Siirrot erien välillä | | 156 | 156 | | 837 | 3 240 | 85 | | -4 319 | -157 |
| Tilikauden poisto | -60 | -145 | -205 | | -4 192 | -3 042 | -560 | | | -7 794 |
| Arvonlennukset | | | | | | | | | | |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 48 | 317 | 365 | 21 724 | 81 066 | 22 860 | 2 105 | 257 | 6 509 | 134 521 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 48 | 317 | 365 | 21 724 | 81 066 | 22 860 | 2 105 | 257 | 6 509 | 134 521 |
| Olennaiset lisäpoistot | | | | | | | | | | |
| <i>Ruskatie 1/ent. Pattijoen kunnanvirasto</i> | | | | | 167 | | | | | |
| <i>Holmin koulu</i> | | | | | 92 | | | | | |
| <i>Kummatin koulu/päiväkoti</i> | | | | | 352 | | | | | |

3.1.3 Sijoitukset

| Pysyvien vastaavien sijoitukset (1 000 €) | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|---------------|
| | Osakkeet ja osuudet | | | | | Laina- ja muut saamiset | | | | Sijoitukset |
| | Osakkeet konserni- yhtiöt | Osakkeet omistusyht. yhteisöt | Kunta- yhtymä- osuudet | Muut osakkeet a osuudet | Yhteensä | Saamiset konserni- yhteisöt | Saamiset muut yhteisöt | Muut saamiset | Yhteensä | Yhteensä |
| Hankintameno 1.1. | 25 597 | 245 | 3 994 | 1 202 | 31 038 | 37 720 | 61 | 958 | 38 739 | 69 777 |
| Lisäykset | 2 | | | | 2 | | 86 | 56 | 142 | 144 |
| Vähennykset | | | | -26 | -26 | -738 | -82 | -17 | -837 | -863 |
| Siirrot erien välillä | | | | | | | | | | |
| Hankintameno 31.12. | 25 599 | 245 | 3 994 | 1 176 | 31 014 | 36 982 | 65 | 997 | 38 044 | 69 058 |
| Arvonlennukset | | | | | | | | | | |
| Kirjapitoarvo 31.12. | 25 599 | 245 | 3 994 | 1 176 | 31 014 | 36 982 | 65 | 997 | 38 044 | 69 058 |

3.1.5 Omistukset muissa yhteisöissä

| Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt | | | | | | |
|---|-----------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| Nimi | Koti- paikka | Kunnan omistus- osuus | Konsernin omistus- osuus | Konsernin osuus (1 000 €) | | |
| | | | | omasta pääomasta | vieraasta pääomasta | tilikauden voitosta/ tappiosta |
| Tytäryhteisöt | | | | | | |
| <u>Yhdistelty hankintamenomenetelmällä:</u> | | | | | | |
| As Oy Pihlajakukantie 7 | Raahe | | 50,67 % | 496 | 3 | |
| As Oy Raahen Fellmannipuistokatu 6 | Raahe | | 59,84 % | 644 | 2 | 2 |
| As Oy Raahen Vaahteratie 1 | Raahe | | 76,46 % | 954 | 59 | |
| As Oy Raahen Tornitalo | Raahe | | 73,32 % | 2 353 | 87 | |
| As Oy Raahen Eskelisentie 2 | Raahe | | 77,66 % | 288 | 34 | |
| As Oy Raahen Haapatie 4 | Raahe | | 100,00 % | 438 | 4 | -3 |
| As Oy Raahen Perälänpolku 2 | Raahe | | 77,03 % | 453 | 2 | 3 |
| Kiinteistö Oy Kummatti | Raahe | 99,84 % | 99,84 % | 1 189 | 31 802 | 249 |
| Kiinteistö Oy Raahen Kauppaporvari | Raahe | 34,54 % | 85,84 % | 10 301 | 56 | -12 |
| Kiinteistö Oy Raahen Pikkuporvari | Raahe | | 84,30 % | 3 942 | 109 | |
| Kiinteistö Oy Reiponporvari | Raahe | | 61,62 % | 2 028 | 285 | |
| Kiinteistö Oy Vihannin Kantti | Raahe | 100 % | 100 % | -104 | 2 789 | -149 |
| Ollinsaaren Keskus Oy | Raahe | 25,56 % | 73,26 % | 231 | 7 | |
| Raahen Energia Oy | Raahe | 100 % | 100 % | 11 498 | 21 193 | 88 |
| Raahen Hoivatalot Oy | Raahe | | 100 % | 1 737 | 7 720 | 695 |
| Raahen Kuitu Oy | Raahe | | 100 % | 629 | 5 758 | 21 |
| Raahen Osaamiskeskus Oy | Raahe | | 100 % | 407 | 447 | 37 |
| Raahen Satama Oy | Raahe | 100 % | 100 % | 5 787 | 34 613 | 691 |
| Raahen Seudun Asuntosäätiö | Raahe | 75 % | 75 % | -337 | 12 116 | -107 |
| Raahen Tuulienergia Oy | Raahe | | 100 % | 2 605 | 969 | 71 |
| Raahen Vesi Oy | Raahe | 100 % | 100 % | 4 527 | 15 250 | 510 |
| Raahepolis Oy | Raahe | 100 % | 100 % | 12 843 | 18 198 | 146 |
| Rannikon Wanha Meijeri | Raahe | 100 % | 100 % | -7 | 18 | -95 |
| | | | Yhteensä | 62 900 | 151 519 | 2 147 |
| Yhdistelemättömät tytäryhteisöt ja -säätiöt | | | | | | |
| Sofia Lybeckerin säätiö | Raahe | 100 % | 100 % | | | |
| Kuntayhtymät | | | | | | |
| <u>Yhdistetty jäsenosuuden suhteessa:</u> | | | | | | |
| Pohjois-Pohjanmaan liitto | Oulu | 8,60 % | 8,60 % | 152 | 84 | 8 |
| Raahen Koulutuskuntayhtymä | Raahe | 80,31 % | 80,31 % | 10 419 | 2 120 | 15 |
| | | | Yhteensä | 10 571 | 2 204 | 23 |
| Osakkuusyhteisöt | | | | | | |
| As Oy Raahen Kuokkatie 1 | Raahe | | 20,96 % | | | |
| As Oy Raahen Vaahteratie 2 | Raahe | | 33,72 % | 421 | 25 | 0 |
| Vihannin Vesi Oy | Raahe | 34,77 % | 39,99 % | 1 148 | 239 | 78 |
| | | | Yhteensä | 1 569 | 264 | 78 |

3.1.6 Saamiset tytäryhteisöiltä sekä kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä

| Saamisten erittely (1 000 €) | 2024 Pitkä- aikaiset | 2024 Lyhyt- aikaiset | 2023 Pitkä- aikaiset | 2023 Lyhyt- aikaiset |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Saamiset tytäryhteisöiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | | 88 | | 132 |
| Muut saamiset | 962 | 67 | 1 034 | 67 |
| Siirtosaamiset | | | | 371 |
| Yhteensä | 962 | 155 | 1 034 | 571 |
| Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä | | | | |
| Myyntisaamiset | | | | 24 |
| Yhteensä | | | | 24 |
| Saamiset yhteensä | 962 | 155 | 1 034 | 595 |

3.1.7 Siirtosaamiset

| (1 000 €) | Konserni | | Kunta | |
|--|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Pitkäaikaiset siirtosaamiset: | | | | |
| Muut siirtosaamiset | 1 | 25 | | 25 |
| Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä | 1 | 25 | | 25 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset: | | | | |
| Tulojäämät | | | | |
| Kelan korvaus työterveydenhuollosta | 324 | 305 | 310 | 298 |
| Siirtyvät korot | 420 | 1 521 | 400 | 1 520 |
| Raahen Vesi Oy, osinko | | | | 354 |
| Muut tulojäämät | 955 | 634 | 126 | 148 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä | 1 699 | 2 460 | 836 | 2 320 |

3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

3.2.1 Oma pääoma

| Oman pääoman erittely | | | | | |
|---|-----------|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| | (1 000 €) | Konserni | | Kunta | |
| | | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Peruspääoma 1.1. | | 59 125 | 59 125 | 59 125 | 59 125 |
| Lisäykset | | | | | |
| Vähennykset | | | | | |
| Peruspääoma 31.12. | | 59 125 | 59 125 | 59 125 | 59 125 |
| Arvonkorotusrahasto 1.1. | | 3 391 | 3 391 | | |
| Lisäykset | | | | | |
| Vähennykset | | | | | |
| Arvonkorotusrahasto 31.12. | | 3 391 | 3 391 | | |
| Muut omat rahastot 1.1. | | 933 | 1 064 | | |
| Lisäykset | | 9 | | | |
| Vähennykset | | -13 | -131 | | |
| Muut omat rahastot pääoma 31.12. | | 929 | 933 | | |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1. | | 41 904 | 31 453 | 25 212 | 14 833 |
| Edellisten tilikausien virheiden oikaisu | | 66 | 296 | 66 | 296 |
| Muu muutos | | | -1 803 | | |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12. | | 41 970 | 29 946 | 25 278 | 15 129 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | | 17 265 | 11 958 | 15 071 | 10 083 |
| Oma pääoma yhteensä | | 122 680 | 105 354 | 99 473 | 84 337 |

3.2.2 Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät

| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät | | | |
|--|----------|---------------|---------------|
| | (1000 €) | 2024 | 2023 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12. | | 25 212 | 14 833 |
| Edellisten tilikausien virheiden oikaisut: | | | |
| - Menojäämäpalkat v:lle 2022 kuuluvat | | | -42 |
| - Korkojaksotukset, v:lle 2022 kuuluvat | | | 338 |
| - OKM:n valtionosuus v. 2023 | | -71 | |
| - Korkojaksotukset, v:lle 2023 kuuluvat | | 137 | |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | | 15 071 | 10 083 |
| Kertynyt poistoero 31.12. | | 789 | |
| Vapaaehtoiset varaukset 31.12. | | 2 500 | 3 500 |
| Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä | | 43 638 | 28 712 |

3.2.3 Pitkäaikainen vieras pääoma

| Pitkäaikaiset velat | | |
|--|---------------|---------------|
| Velat, jotka eräänntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua (1 000 €) | 2024 | 2023 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 43 149 | 35 794 |
| Pitkäaikaiset velat yhteensä | 43 149 | 35 794 |

3.2.4 Erittely pakollisista varauksista (esitettäviä tietoja ei ole)**3.2.5 Erittely pitkä- ja lyhytaikaisista veloista tytäryhteisöille sekä kuntayhtymille, joissa**

| Vieras pääoma | | | | |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 2024 | | 2023 | |
| | Pitkä- aikainen | Lyhyt- aikainen | Pitkä- aikainen | Lyhyt- aikainen |
| (1 000 €) | | | | |
| Velat tytäryhteisöille | | | | |
| Ostovelat | | 521 | | 506 |
| Yhteensä | | 521 | | 506 |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä | | | | |
| Ostovelat | | | | 27 |
| Yhteensä | | | | 27 |
| Vieras pääoma yhteensä | | 521 | | 533 |

3.2.6 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

| Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät | | | | |
|--|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| | Konserni | | Kunta | |
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| (1 000 €) | | | | |
| Pitkäaikaiset siirtovelat | | | | |
| Velat koronvaihtosopimuksesta | 840 | 1 777 | 840 | 1 777 |
| Pitkäaikaiset siirtovelat yhteensä | 840 | 1 777 | 840 | 1 777 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat: | | | | |
| Tuloennakot | 485 | 782 | 485 | 779 |
| Menojäämät | | | | |
| Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus | 6 984 | 7 060 | 5 666 | 5 668 |
| Korkojaksotukset | 2 440 | 1 554 | 1 227 | 1 332 |
| Verovelka | 299 | 8 | | |
| Koul.ky:n strategia- kansainvälisyysraha | | 223 | | |
| Siirtovelka Pyjäjoelle ja Siikajoelle (ky:n purku) | 99 | 865 | 99 | 865 |
| Muut menojäämät | 571 | 1 546 | 149 | 321 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä | 10 878 | 12 037 | 7 626 | 8 965 |
| Siirtovelat yhteensä | 11 718 | 13 814 | 8 466 | 10 742 |

4 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot**4.1 Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteis-
summa**

| Vuokravastuut (1 000 €) | Konserni | | Kunta | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Vuokravastuut yhteensä | 3 443 | 3 988 | 3 554 | 4 243 |
| - siitä seuraavalla tilikaudella maksettavat | 715 | 706 | 790 | 808 |
| Leasingvastuut yhteensä | 1 535 | 1 689 | 1 535 | 1 373 |
| - siitä seuraavalla tilikaudella maksettavat | 604 | 757 | 604 | 561 |
| Yhteensä | 4 978 | 5 677 | 5 089 | 5 616 |

Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita

4.2 Annetut vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta ja muiden puolesta

| Vastuusitoumukset (1 000 €) | Konserni | | Kunta | |
|--|----------|-------|--------|--------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta | | | | |
| Alkuperäinen pääoma | 6 365 | 6 365 | 74 108 | 74 867 |
| Jäljellä oleva pääoma | 725 | 1 450 | 51 220 | 52 870 |
| Takaukset muiden puolesta | | | | |
| Alkuperäinen pääoma | 700 | 700 | 7 075 | 7 075 |
| Jäljellä oleva pääoma | 700 | 700 | 5 190 | 5 190 |

4.3 Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

| Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista (1 000 €) | 2024 | 2023 |
|--|---------|---------|
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12. | 205 666 | 199 705 |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta | 221 | 159 |

4.4 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

| Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt (1 000 €) | | | | |
|--|----------|--------|-------|-------|
| Järjestelyn tarkoitus | Konserni | | Kunta | |
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Sopimusvastuut, seuraaville tilikausille kohdistuvat: | | | | |
| Avara Vuokrakodit Ky; kutsuttavissa oleva pääoma, sijoitussitoumus | 17 | 17 | 17 | 17 |
| Jokilaaksojen Pelastuslaitos, varallaolokorvaukset | 555 | 555 | 555 | 555 |
| Arvonlisäveron palautusvastuu | 10 579 | 12 053 | 8 499 | 9 530 |

| Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt (1 000 €) | | | | |
|--|----------|--------|--------|--------|
| Järjestelyn tarkoitus | Konserni | | Kunta | |
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| <i>Jatko-oikeudelliset koronvaihtosopimukset</i> | | | | |
| Nimellisarvo | 84 409 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| Käypä arvo | 5 249 | 1 033 | -50 | 1 033 |
| <i>Koronvaihtosopimukset</i> | | | | |
| Nimellisarvo | | 22 850 | | |
| Käypä arvo | 871 | 780 | | |
| <i>Nimellisarvot yht.</i> | 84 409 | 72 850 | 50 000 | 50 000 |
| <i>Käyvät arvot yht.</i> | 6 120 | 1 813 | -50 | 1 033 |

5 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot**Henkilöstömäärä**

| Henkilöstön lukumäärä 31.12. | 2024 | 2023 |
|--|--------------|--------------|
| Kaupunginhallituksen toimiala | 34 | 32 |
| Kehittämislautakunnan toimiala | 39 | 41 |
| Tulevaisuuslautakunnan toimiala | 782 | 855 |
| Rakennetun ympäristön lautakunnan toimiala | 241 | 240 |
| Yhteensä | 1 096 | 1 168 |

Henkilöstön lukumäärään on laskettu kunnan koko henkilöstö; vakinaiset, määräaikaiset, sijaiset, sivutoimiset sekä työllistetyt.

Henkilöstökulut

| Henkilöstökulut (1.000 €) | 2024 | 2023 |
|---|---------------|---------------|
| Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan | 52 013 | 53 427 |
| Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin | 109 | 144 |
| Henkilöstökulut yhteensä | 52 122 | 53 571 |

Henkilöstöä koskevat tarkemmat tiedot ja tunnusluvut esitetään erillisessä henkilöstöraportissa.

Luottamushenkilömaksut

| Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut (1.000 €) | 2024 | 2023 |
|---|-----------|-----------|
| Keskustan Raahen kunnallisjärjestö | 14 | 11 |
| Raahen Vasemmiston Kunnallisjärjestö ry | 9 | 7 |
| Kokoomuksen Raahen kunnallisjärjestö ry | 3 | 3 |
| Raahen sosiaalidemokraattinen ty | 10 | 8 |
| Raahen Perussuomalaiset ry | 5 | 4 |
| Muut kunnallisjärjestöt | 2 | 1 |
| Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä | 43 | 33 |

Tilintarkastajan palkkiot

| Tilintarkastajan palkkiot (1.000 €) | 2024 | 2023 |
|---|-----------|-----------|
| Tarkastusyhteisö: KPMG Oy Ab | | |
| Tilintarkastuspalkkiot | 22 | 30 |
| Tilintarkastajan lausunnot | 1 | 1 |
| Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät | 1 | 5 |
| Muut palkkiot | 39 | 12 |
| Palkkiot yhteensä | 64 | 48 |

6 Intressitahotapahtumat**Kunnan ja sen intressitahoihin liittyvät toimet**

Kaupunginjohtajan kanssa on (kv 27.2.2023 § 26) solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 56.610 euron suuruisesta erokorvauksesta.

7 Konserniyhteisöjen tavoitteet

Raahen Energia Oy

Toiminnalliset tavoitteet

Yhtiön yhteiset toiminnalliset tavoitteet;

- Ohjauskaapeli- ja kuituverkon kehittäminen: **Jatketaan koko ajan**
- Osaamisen kehittäminen: **Jatketaan koko ajan**

Kaukolämpö;

- Lämmönjakelun toimitusvarmuuden kehittäminen: **Jatkuvasti käynnissä**
- Kaukolämpöverkon rakentaminen uusille kaava-alueille: **Tehty**
- Runkolinjojen vahvistus: **Tehty**
- Kaukolämmön lämmönsiirtokapasiteetin kasvattaminen: **Tehty**
- Tulevaisuuden lämmöntuotannon esisuunnittelu jatkuu: **Työ käynnissä**

Sähkö;

- Sähkön toimitusvarmuuden kehittäminen: **Jatkuvasti käynnissä**
- Muuntoasemien uusinnan jatkaminen: **Tehty**
- Keskijännitekaapeleiden vianpaikannus- ja kunnonseurantajärjestelmän käyttöönotto: **Tehty**
- 20 kV sähköverkon rakentamisen jatkaminen: **Työ käynnissä**

Omistajan esittämät tavoitteet, jotka on hyväksyttävä yhtiökokouksessa (= valtuustoon nähden sitovat tavoitteet):

- Yhtiö noudattaa konserniohjetta ja kaupunkistrategiaa (kaupunginvaltuusto 31.10.2022). **Käsitelty**
- Yhtiö hankkii kaupungin myönteisen kannan ennen merkittävien (1,4 milj. euroa/hanke) investointien toteuttamista. **Käsitelty**
- Yhtiö sitoutuu maksamaan 336 375 euron osingon omistajalleen. **Maksettu 2.5.2024**
- Yhtiön ja kaupungin välisen yhteistyön tiivistäminen sekä yhteisen toimintasuunnitelman laatiminen. **Käsitelty**
- Yhtiö huolehtii sähkön ja kaukolämmön toimitusvarmuudesta. **Käsitelty**

Taloudelliset tavoitteet (=valtuustoon nähden sitovat erät):

| Liikevaihto | Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja | Tilikauden voitto / tappio | *) Omavaraisuusaste, % | Lainamäärä |
|--------------------------|---|----------------------------|------------------------|---|
| Tavoite: 16 600 000 € | 620 000 € | 497 000 € | 50 % | 01.01.2024 11 213 482 € 31.12.2024 9 582 000 € |
| Toteuma: 15 771 884 € | 119 958 € | 88 069 € | 45 % | 31.12.2024 9 483 333 € |

*) Omavaraisuusaste % = 100 x (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Konsernireservi + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)

Raahen Satama Oy

Toiminnalliset tavoitteet

- Henkilöstön työkyvyn ja jaksamisen tukeminen; **henkilöstön työkykyä ja jaksamista tuettiin kattavalla työterveyshuollolla, Epassilla tarjotuilla liikunta-, kulttuuri ja hyvinvointieduilla sekä mahdollistaen erilaisiin toimialaan liittyviin koulutuksiin osallistumisen**
 - Tavaraliikenteen kasvutavoite 2 % kolmen vuoden keskiarvosta (strategiassa 1-3%/v); **kokonaistavaraliikenne kasvoi 7 % ed. vuoteen nähden ollen 6,3 milj. tn, ed. vuonna 5,9 milj. tn**
 - Liikevaihdon kasvutavoite noin 3 % kolmen vuoden keskiarvosta; **liikevaihto kasvoi 14,1 % edellisvuoteen nähden ollen 7,7 milj. €, ed. vuonna 6,8 milj.€**
 - Kiertotaloushankkeiden edistäminen Raahen alueelle; **kiertotalouden hankkeet eivät ole edenneet satamassa muutoin, kuin muutamalla romulaivauksella**
 - Edistetään aluksen päästöttömän satamakäynnin toteuttamisen toimenpiteitä; **Bothnia Wind SL 3 -projektissa parannetaan sataman valmiuksia tarjota laivoille maasähköä**
 - Edistetään bio- ja uusiutuvan energian jakelua satamassa asioiville kulkuvälineille; **Satama otti itse käyttöön talvikunnossapidossaan biopolttoaineet käyttöön**
 - Satama tarjoaa huippuunsa viritetyt palvelut terästeollisuuden logistiikkaan; **Yhteistyö SSAB:n merilogistiikan kehittämiseksi tiivistä**
 - Satama on alueen johtava projektilastisatama; **2024 sataman kautta tuotiin 103 tuulivoimalaa ja toteutettiin kolme vientiprojektilaivausta Ruotsiin**
 - Digitaalisuuden eteenpäin vieminen; **Satama osallistuu Fintrafficin hallinnoimaan Gravity-projektiin, jonka tavoitteena on kehittää päästötöntä laivakäyntiä digitalisten innovaatioiden avulla, VPA (Virtuaalinen laivakäynti) ja JIT (juuri oikeaan aikaan)**
 - myönteinen tukipäätös EU:n CEF2-hankehakemukseen syvälaituri 3 rakentamiseksi; **Euroopan komissio (CINEA) antoi myönteisen tukipäätöksen Bothnia Wind SL 3-projektille 16.7.2024**
 - Edistetään EU:n valintaa Raahen satamasta TEN-T ydinverkon satamaksi; **TEN-T ydinverkon edistäminen on laajempi kansallisen tason edunvalvontaa vaativa asia**
 - Sataman hankesalkun ja investointien toteuttamisen edistäminen omistajan vahvalla tuella; **Raahen kaupunki on tukenut Bothnia Wind -hankkeen valmistelua**
 - SSAB:n kanssa teetetään yhteinen satamaselvitys Hybrit-aikaisesta liikenteenteestä; toiminnan ohjaus selvityksessä ilmenevien tarpeiden mukaisesti liikenteen sujuvoittamiseksi tulevana vuosina;
- Raahen SSAB Feasibility Study Report valmistui maaliskuussa 2024**

Omistajan esittämät tavoitteet, jotka on hyväksyttävä yhtiökokouksessa (=valtuustoon nähden sitovat tavoitteet):

- Yhtiö noudattaa konserniohjetta ja kaupunkistrategiaa (kaupunginvaltuusto 31.10.2022). **Noudatettu konserniohjetta ja kaupunkistrategiaa sekä tiedotettu aktiivisesti kehittämissuunnitelman tarpeista ja muutoksista omistajaa.**

- Yhtiö hankkii kaupungin myönteisen kannan ennen merkittävien (1,4 milj. euroa/hanke) investointien toteuttamista. **Vuoden 2024 puolella ei toteutettu investointeja, jotka olisivat ylittäneet asetetun rajan 1,4 milj. euroa.**
- Yhtiö sitoutuu maksamaan 52 400 euron osingon omistajalleen. **Osinko maksettu. 2.12.2024**
- Yhtiö myötävaikuttaa aktiivisesti toimintaympäristön teolliseen kehittämiseen. **Osallistuttu elinkeinotyöryhmään ja satama-alueen osayleiskaavan suunnitteluun aktiivisesti. Etsitty aktiivisesti satamaa hyödyntäviä uusia teollisia toimijoita alueelle.**
- Yhtiö edistää sataman hankesalkun toteuttamista yhdessä omistajansa kanssa. **Investointiohjelmaa päivitetty ja pidetty omistaja ajan tasalla sisällöstä ja aikataulutuksesta.**

Taloudelliset tavoitteet (=valuustoon nähden sitovat erät):

| Liikevaihto | Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja | Tilikauden voitto / tappio | *) Omavaraisuusaste, % | Lainamäärä |
|--------------------------------|---|----------------------------|------------------------|--|
| Tavoite: 7 070 000 € | -421 186 € | -407 186,23 € | 15 % | 01.01.2024 31 065 644 € 01.01.2024 30 115 644 € |
| Toteuma: 7 738 426 € | 829 035 € | 690 704 € | 16 % | 31.12.2024 30 365 644 € 31.12.2024 29 415 644 € |

*) Omavaraisuusaste % = 100 x (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Konsernireservi + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)

Raahen Vesi Oy

Toiminnalliset tavoitteet

Raahen Vesi Oy toimittaa asiakkailleen riittävästi hyvälaatuista pohjavettä, huolehtii jätevesien viemäröinnistä ja puhdistamisesta toiminta-alueellaan sekä hulevesien johtamisesta hulevesiviemärialueellaan siten, että palvelujen hinta on kohtuullinen, laatu viranomais määräysten mukainen ja toiminta ympäristöä säästävää.

Vesihuoltoverkoston saneerausta tulisi tehdä riittävästi vuosittain. Vuosittainen veden vuotovesimäärä vesijohtoverkostossa on merkittävää. Jätevesiviemäriverkoston vuotovesimäärään vaikuttaa sadanta, eli jätevedenpuhdistamolle tulee ylimääräistä vettä prosessiin puhdistettavaksi. Jätevesiviemäriverkoston vuotovedet vaihtelevat merkittävästi sadannan ja tulvatilanteen mukaan. Jätevesiviemäriverkosto ja jätevedenpumppaamot kaipaavat saneerausta ja hulevesiviemäriverkoston laajentamisella saadaan sadevesiä pois jätevesiviemäriverkostosta. Pattijoen vesitornin ja vedenkäsittelylaitosten saneeraukset ovat merkittävimpiä yksittäisiä laitoksiin tehtäviä tulevaisuuden investointeja. Vesihuoltoverkostojen ja laitosten saneerauksen määrä ei ole riittävä turvaamaan tulevaisuudessa vesihuoltopalvelujen häiriötöntä toimintaa. Vuosittainen investointitarve olisi n. 3 000 000 €

- Saneeraus- ja uusinvestoinnit 1,3 milj. euroa.
- Lainoja lyhennetään 571 000 euroa.

Toteutuma 31.12.2024

- Saneeraus- ja uusinvestoinnit 1,5 milj. euroa.
- Lainoja lyhennetään 571 000 euroa.

Omistajan esittämät tavoitteet, jotka on hyväksyttävä yhtiökokouksessa (= valtuustoon nähden sitovat tavoitteet):

- Yhtiö noudattaa konserniohjetta ja kaupunkistrategiaa (kaupunginvaltuusto 31.10.2022).
- Yhtiö hankkii kaupungin myönteisen kannan ennen merkittävien (1,4 milj. euroa/hanke) investointien toteuttamista.
- Yhtiön ja kaupungin välisen yhteistyön tiivistäminen sekä yhteisen toimintasuunnitelman laatiminen.
- Yhtiö huolehtii vedenjakelun toimitusvarmuudesta.

Toteutuminen:

- **Omistajan esittämät tavoitteet toteutuu.**

Taloudelliset tavoitteet (=valtuustoon nähden sitovat erät):

| Liikevaihto | Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja | Tilikauden voitto / tappio | *) Omavaraisuusaste, % | Lainamäärä |
|------------------------------|---|----------------------------|------------------------|--|
| Tavoite: 5,1 M€ | 623 000 € | 498 000 € | 26 % | 01.01.2024 9 343 000 € 31.12.2024 8 772 000 € |
| Toteuma: 5 103 049 | 636 348 € | 509 519 € | 28 % | 31.12.2024 8 982 169 € |

*) Omavaraisuusaste % = 100 x (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Konsernireservi + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)

Kiinteistö Oy Kummatti**Toiminnalliset tavoitteet**

- Käyttöasteen parantaminen -> **ennallaan**
- Vuokrauskäyttöön kannattamattomien asuntojen ja kiinteistöjen myynti -> **toteutunut**
- Energiatehokkuus ja -säästötoimenpiteiden toteuttaminen -> **toteutunut**
- PTS:n mukaisten korjausten toteuttaminen kassavirralla -> **toteutunut**
- Erityisryhmien asuttaminen, yhteistyön jatkaminen SPR:n kanssa -> **toteutunut**
- Asuntojen markkinointi alueen suurhankkeiden tarpeita varten -> **toteutunut**
- Taloudellisena tavoitteena pitkäaikaisen lainan lyhentäminen -> **toteutunut**

Omistajan esittämät tavoitteet, jotka on hyväksyttävä yhtiökokouksessa (= valtuustoon nähden sitovat tavoitteet):

- Yhtiö noudattaa konserniohjetta ja kaupunkistrategiaa (kaupunginvaltuusto 31.10.2022).
-> **käsitelty yhtiökokouksessa**
- Yhtiö hankkii kaupungin myönteisen kannan ennen merkittävien (1,0 milj. euron/hanke) investointien toteuttamista. -> **toteutunut**
- Yhtiö pyrkii aktiivisesti osallistumaan tulevien elinvoimahankkeiden alueelle tuomien uusien asukkaiden asuttamiseen yhteistyössä Raahen kaupungin ja Raahen Seudun Asuntosäätiön sekä alueella toimivien yritysten kanssa. -> **toteutunut**
- Yhtiö osallistuu asuntopoliittisen ohjelman laatimiseen yhteistyössä kaupungin kanssa. -> **aloitettu**

Taloudelliset tavoitteet (=valtuustoon nähden sitovat erät):

| Liikevaihto | Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja | Tilikauden voitto / tappio | *) Omavaraisuusaste, % | Lainamäärä |
|--------------------------------|---|----------------------------|------------------------|-------------------------|
| Tavoite: 5 570 000 € | 340 000 € | 340 000 € | 5 % | 31.12.2024 30 380 794 € |
| Toteuma: 5 330 089 € | 249 854 € | 249 854 € | 3,6 % | 31.12.2024 30 586 999 € |

*) Omavaraisuusaste % = 100 x (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Konsernireservi + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)

Kiinteistö Oy Vihannin Kantti**Toiminnalliset tavoitteet**

- vuokrausaste pysyy nykyisessä tasossa. **Vuokrausaste laskenut hieman.**
- korjausohjelmassa edetään kiinteistöjen kuntokartoitusten mukaan. **Toteutunut.**
- kiinteistöyhtiö säilyy itsenäisenä yhtiönä. **Yhtiö on tehnyt päätöksen fuusioitumisesta Koy Kum-mattiin.**

Omistajan esittämät tavoitteet, jotka on hyväksyttävä yhtiökokouksessa (= valtuustoon nähden sitovat tavoitteet):

- Yhtiö noudattaa konserniohjetta ja kaupunkistrategiaa (kaupunginvaltuusto 31.10.2022). **Toteutu-nut.**
- Yhtiö hankkii kaupungin myönteisen kannan ennen merkittävien (0,5 milj. euroa/hanke) investoin-tien toteuttamista. **Merkittäviä investointeja ei ole ollut.**
- Yhtiö osallistuu asuntopoliittisen ohjelman laatimiseen yhteistyössä kaupungin kanssa. **Toteutunut.**

Taloudelliset tavoitteet (=valtuustoon nähden sitovat erät):

| Liikevaihto | Voitto (tappio) en-nen tilinpäätössiir-toja ja veroja | Tilikauden voitto / tappio | Omavaraisuus-aste % | Lainamäärä |
|------------------------------|---|----------------------------|---------------------|--|
| Tavoite: 699 000 € | -46 500 € | 0 € | 8,0 % | 01.01.2024 2 467 000 € 31.12.2024 2 336 500 € |
| Toteuma: 639 442 € | -152 805 € | -149 110 € | -3,9 % | 31.12.2024 2 648 391 € |

*) Omavaraisuusaste % = 100 x (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Konsernireservi + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut enna-kot)

Raahen Seudun Asuntosäätiö

Toiminnalliset tavoitteet

Talouden tasapainottamistoimet jatkuvat

- **jatkuvaa toimintaa**

Asuntopoliittisen ohjelman laatiminen Raahen yhteistyössä Raahen kaupungin ja Kiinteistö Oy Kummatin kanssa.

- **työryhmä perustettu, kh 2.9.2024**

Asumisneuvojatoiminnan jatkaminen yhteistyössä kaupungin ja muiden vuokranantajayhteisöjen kanssa.

- **on toteutunut**

Asuntokannan pitäminen vuokrattavassa kunnossa siinä määrin kuin käytettävissä olevien resurssien perusteella on mahdollista.

- **jatkuvaa toimintaa, toteutuu kyllä**

Liikakapasiteetista (= tyhjistä asunnoista) eroon pääseminen (tyhjentämällä, purkamalla, myymällä).

- **yksi myyntineuvottelu meneillään**

Asuntojen markkinointi kaikkialle, mutta erityistä huomiota kiinnitetään tuulivoiman rakentajiin.

- **n. 40 asuntoa on yhä tuulivoiman rakentajille vuokrattuna**

RSA:n kotisivujen uudistaminen.

- **siirtynyt ensi vuoden puolelle**

Kaupungin esittämät tavoitteet, jotka on hyväksyttävä yhtiökokouksessa (= valtuustoon nähden sitovat tavoitteet):

- Säätiö noudattaa konserniohjetta ja kaupunkistrategiaa (kaupunginvaltuusto 31.10.2022).

Noudattaa mikäli eivät ole ristiriidassa säätiölain ja säätiön sääntöjen kanssa

- Säätiö hankkii kaupungin myönteisen kannan ennen merkittävien (1,0 milj. euron/hanke) investointien toteuttamista. **Näitä ei ole näköpiirissä.**
- Säätiö pyrkii aktiivisesti osallistumaan tulevien elinvoimahankkeiden alueelle tuomien uusien asukkaiden asuttamiseen yhteistyössä Raahen kaupungin ja Kiinteistö Oy Kummatin sekä alueella toimivien yritysten kanssa. **Osallistuu pyydettyä.**
- Yhtiö osallistuu asuntopoliittisen ohjelman laatimiseen yhteistyössä kaupungin kanssa.

Edustaja työryhmään nimetty 3.9.2024

Taloudelliset tavoitteet (=valtuustoon nähden sitovat erät):

| Liikevaihto | Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja | Tilikauden voitto / tappio | *) Omavaraisuusaste, % | Lainamäärä |
|--------------------------------|---|----------------------------|------------------------|--|
| Tavoite: 4 884 000 € | -309 000 € | -309 000 € | 3 % | 01.01.2024 15 518 887 € 31.12.2024 15 300 000 € |
| Toteuma: 4 767 835 € | -142.551 € | -142.551 € | -3 % | 01.01.2024 15 509 346 € 31.12.2024 15 128 266 € |

*) Omavaraisuusaste % = 100 x (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Konsernireservi + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)

Raahepolis Oy

Toiminnalliset tavoitteet

- PTS päivitetty kaikkiin kiinteistöihin (tavoite 2024-2025)
 - **työ aloitettu kiinteistökohtaisilla tarkastuksilla ja kuntoarvioilla. PTS valmistuu 2025 aikana**
- Asiakaskysely toimitilojen vuokralaisille
 - **tämä siirretään myöhempään ajankohtaan, ei ehditty tekemään**
- Dokumentaatiojärjestelmän kehittäminen ja sovittaminen Hoivatalot Oy:n kanssa
 - **yhteinen kiinteistöjärjestelmä otettu koekäyttöön ja kiinteistötietojen päivittäminen sekä laitekannan siirto käynnissä**
- Hoivatalot Oy:n toiminnallinen yhteensovittaminen
 - **Yhtiön toteutti mm. henkilökunnan koulutusseminaarin, jolla yhtenäistettiin yhtiöiden käytänteitä tulevaisuutta silmällä pitäen ja valmistaudutaan muiden sote -kiinteistöjen siirtymiseen yhtiölle**
- Kiinteistöjen energiatehokasta käyttöä optimoidaan kiinteistöjen muuttuvien kulujen alentamiseksi (tavoite 2023–2024)
 - **RAU järjestelmät uusittu kaikkiin kiinteistöihin, joka mahdollistaa energiatehokkaan käytön ja kulujen optimoinnin. Kaikki kiinteistöt RAU -pilvipalvelussa.**
- Vuotuisen kiinteistöjen kunnossapitosuunnitelman mukaiset työt toteutettu (pysyvä tavoite)
 - **tavoitteessa pysytty**
- Vuokrausaste on yli 80 %
 - **päästiin tavoitteeseen**

Omistajan esittämät tavoitteet, jotka on hyväksyttävä yhtiökokouksessa (= valtuustoon nähden sitovat tavoitteet):

- Yhtiö noudattaa konserniohjetta ja kaupunkistrategiaa (kaupunginvaltuusto 31.10.2022).
 - **näin tehty osakeyhtiölain puitteissa**
- Yhtiö hankkii kaupungin myönteisen kannan ennen merkittävien (1,0 milj. euron/hanke) investointien toteuttamista.
 - **näin tehty yli 1.0 milj. hankkeiden osalta.**
- Yhtiö huolehtii aktiivisesti yrityselämän toimitilojen saatavuudesta.
 - **tätä tehty ja noudatettu**
- Yhtiö keskittyy ensisijaisesti elinkeinoelämän tarpeisiin kohdistuvaan vuokraustoimintaan.
 - **yhtiö vuokraa sopivat tilat tarvitsijoille, olivatpa vuokralaiset sitten yrityksiä, julkista- tai kolmatta sektoria**

| Taloudelliset tavoitteet (=valtuustoon nähden sitovat erät): | | | | |
|---|--|----------------------------|-------------------------|--|
| Liikevaihto | Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä | Tilikauden voitto / tappio | *) Omavaraisuus-aste, % | Korollinen vieras pääoma |
| Tavoite: 3 932 000 € | 72 000 € | 2 000 € | 38 % | 01.01.2024 18 500 000 € 31.12.2024 18 000 000 € |
| Toteuma: 4 654 403 € | 94 844 € | 146 290 € | 44 % | 01.01.2024 18 119 683 € 31.12.2024 17 751 229 € |

*) Omavaraisuusaste % = 100 x (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Konsernireservi + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)

11 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA

Kirjanpitokirjat:

Päiväkirja
Pääkirja
Ostoreskontra
Myyntireskontra

Tositelajit:

| | |
|-------------------------------------|-------------------------------|
| 01 Pankkitositteet | 86 M2-matkalaskut |
| 02 Kassatositteet | 87 Lainat/OpusCapita |
| 03 Palkkatositteet | 92 Laskennalliset SL |
| 04 Poistot | 96 Kirjanpidon tulos |
| 09 Webtosite | 97 Kirjanpidon tulos laskenn. |
| 10 Muistiotositteet | 98 Sisäisen laskennan tulos |
| 11 ALV-jako P/V-koodeille | 99 Sis.lask. tulos lask. |
| 20 Ostoreskontramaksut | |
| 25 P2P-ostolaskut | |
| 30 Myyntireskontrasuoritukset | |
| 31 Myyntil. Kaavoitus ja maankäyttö | |
| 32 Myyntil. Kuntouttava työtoiminta | |
| 33 Myyntil. Venepaikat | |
| 34 Myyntil. Kirjasto | |
| 37 Myyntil. Asuinhuon. vuokrat | |
| 39 Myyntil. Keskushallinto | |
| 41 Myyntil. Raahe-opisto | |
| 42 Myyntil. Talouspalvelut | |
| 44 Myyntil. Keskusvarasto | |
| 45 Myyntil. Kauppaporvari | |
| 46 Myyntil. Sivistyspalvelut | |
| 48 Myyntil. Musiikkiopisto | |
| 49 Myyntil. TEKE uimahallin lask. | |
| 50 Myyntil. Tekninen keskus | |
| 51 Myyntil. Jätehuolto | |
| 52 Myyntil. Tilahallinta | |
| 53 Myyntil. Päivähoito | |
| 54 Myyntil. Toimitilavuokrat/TEVI | |
| 56 Myyntil. Ateriapalvelut | |
| 57 Myyntil. Raahen Lukio | |
| 59 Myyntil. Asuntolainat | |
| 62 Myyntil. Yrityspalvelut | |
| 63 Myyntil. Kulttuuritoimi | |
| 64 Myyntil. Rakennusvalvonta | |
| 72 Myyntil. Tontinvuokrat | |
| 77 Korkolaskut | |
| 78 Hyvitysten kohdistaminen | |
| 79 Luottotappiot | |
| 85 Sonet varastosiirot | |

12 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Raahen kaupunginhallitus

Raahessa 31. päivänä maaliskuuta 2025

Leena Mikkola-Riekkinen

Anu Mattila

Sari Pekkala

Liisa Lumijärvi

Matti Nikula

Tarja Ollanketo

Anne-Mari Orava

Pekka Poukkula

Marko Salmela

Jari Seppänen

Kirsi Ylisirniö

Samuli Äijälä

13 TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Raahessa, ___päivänä _____kuuta 2025

KPMG Oy Ab

Katri Hokkanen
JHT, KHT