



Kuva: Annekristina Tuovinen

Tilinpäätös 2022 Tasekirja

Kaupunginhallitus 27.3.2023
Kaupunginvaltuusto 19.6.2023

Sisällysluettelo

1 TOIMINTAKERTOMUS	3
1.1 Kaupunginjohtajan katsaus	3
1.2 Kunnan hallinto	4
1.3 Yleinen taloudellinen kehitys	6
1.4 Oman talousalueen kehitys	8
1.5 Kaupunkistrategian toteutuminen	11
1.6 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa	13
1.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	15
1.8 Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista tekijöistä	15
1.9 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	16
2 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	21
2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	21
2.2 Toiminnan rahoitus	34
3 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	37
4 KOKONAISTULOT JA –MENOT	40
5 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	42
5.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä v. 2020	42
5.2 Konsernin toiminnan ohjaus	43
5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	44
5.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	46
5.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	47
5.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	49
6 KESKEISET LIITETIEDOT	54
7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	54
8 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	55
8.1 Käyttötalouden toteutuminen	55
Käyttötalous yhteensä	56
10 Keskusvaalilautakunta	59
12 Tarkastuslautakunta	60
14 Kaupunginvaltuusto	63
16 Kaupunginhallitus	68
20 Kehittämislautakunta	83

30 Tulevaisuuslautakunta	103
50 Rakennetun ympäristön lautakunta	127
<i>8.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen</i>	<i>147</i>
<i>8.3 Investointiosan toteutuminen</i>	<i>151</i>
<i>8.4 Rahoitusosan toteutuminen</i>	<i>151</i>
<i>8.5 Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta</i>	<i>157</i>
9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	158
<i>9.1 Kunnan tuloslaskelma</i>	<i>159</i>
<i>9.2 Kunnan rahoituslaskelma</i>	<i>160</i>
<i>9.3 Kunnan tase</i>	<i>161</i>
<i>9.4 Konsernituloslaskelma</i>	<i>162</i>
<i>9.5 Konsernin rahoituslaskelma</i>	<i>163</i>
<i>9.6 Konsernitase</i>	<i>164</i>
10 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	165
11 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA	182
12 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS	190
13 TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT	190

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Hyvällä yhteistyöllä saamme valmiiksi isojakin asioita

Vuosi 2022 käynnistyi erilaisena kuin mitä oli odotettu. Alkuvuosi oli varmasti monella tapaa haasteellinen niin henkilöstölle kuin luottamushenkilöillekin, mutta pikkuhiljaa asiat selkiintyivät. Venäjän hyökkäys Ukrainaan helmikuussa 2022 järkytti maailmanrauhaa ja toi mukanaan suunnatonta inhimillistä kärsimystä puhumattakaan muista laajamittaisista vaikutuksista, jotka koskettavat edelleen meidän kaikkien arkea jollain tavalla. Sodalle ei valitettavasti näy loppua. Suomen Natojäsenyys odottaa vielä Turkin ja Unkarin ratifiointipäätöstä. Uskomme kuitenkin, että päätökset syntyvät lähikuukausien aikana.

Raahen uusi kaupunkistrategia hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 31.10.2022. Maaliskuun 2023 loppuun mennessä valmistuvat strategian tueksi laaditut toimeenpano-ohjelmat lasten ja nuorten Raahen, hyvinvoinnin Raahen, osaajien Raahen ja yrittäjien Raahen osalta. Toimeenpano-ohjelmia on työstetty eri työryhmissä, joihin on kutsuttu mukaan laajasti eri toimijoita.

Raahen kaupungin talouden tasapainottamisohjelma vuosille 2023-2030 valmistui syksyn 2022 aikana ja se hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 10.10.2022. Kouluverkorkoratkaisut käsiteltiin vielä erikseen ja päätökset niiden osalta tehtiin kaupunginvaltuustossa 12.12.2022.

Viime vuonna saatiin valmiiksi myös kaupungin uusi hallintosääntö. Se hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 30.1.2023.

Isoja asioita valmistui ja saatiin päätökseen viime vuonna viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden hyvällä yhteistyöllä.

Kaupungin taloustilanne on edelleen todella haasteellinen. Viime vuoden tilinpäätös on 5,5 miljoonaa euroa alijäämäinen. Suurelta osin alijäämää selittää hyvinvointikuntayhtymältä tullut 3,9 miljoonan euron lisälasku, mutta myös kaupungin sijoitusten alaskirjaukset viime vuodelta ja tulevaisuuslautakunnan merkittävät ylitykset palvelutarpeiden lisäyksestä johtuen ovat osa selityksenä merkittävälle alijäämälle. Talouden tasapainottamisohjelmaa hyväksyttäessä tiedossa oli jo, että talouden tasapainottamistyötä on tehtävä suunnitelmallisesti ja pitkäkestoisesti aina ohjelmaan uudelleen palaten ja uusia tasapainottamistoimenpiteitä mukaan ottaen, jotta pystymme vastaamaan kaupunkina tulevaisuuden haasteisiin ja tulossa oleviin muutoksiin.

Kaupungin elinvoiman ylläpitämiseksi ja lisäämiseksi työtä tehdään koko sydämellä.

Haluan lausua lämpimät kiitokset koko henkilöstölle ja kaikille luottamushenkilöille Raahen kaupungin ja kaupunkilaisten hyväksi tehdystä työstä näinä haasteellisina aikoina.

Mukavaa kesän odotusta kaikille!

Leena Mikkola-Riekkinen
Kaupunginjohtaja

1.2 Kunnan hallinto 1.1. – 31.12.2022

Kaupunginvaltuuston paikkajakauma 31.12.2022 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 kansanedustaja Katja Hänninen (VAS) ja III varapuheenjohtajana eläkeläinen Pirkko Valtanen (SDP).

Kaupunginhallituksessa oli 11 jäsentä ja jokaisella henkilökohtainen varajäsen. Kaupunginhallituksen puheenjohtajana toimi aluetoiminnan asiantuntija Tarja Ollanketo (VAS) ja varapuheenjohtajana metsätalousinsinööri Sari Pekkala (KESK).

Toimielimet ja niiden puheenjohtajisto 1.1. – 31.12.2022

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 Antero Aulakoski (KESK).

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

Rakennetun ympäristön lautakunta

Puheenjohtaja Niilo Ojala (VAS), varapuheenjohtaja Aimo Karppinen (KESK).

11-jäseninen rakennetun ympäristön lautakunta toimii luonnonsuojelulain, jätelain, vesiliikennelain, maastoliikennelain, ulkoilulain, maankäyttö- ja rakennuslain, maanaineslain 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-, liikunta- 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, kaupunkimarkkinointiin ja viestintään, matkailun kehittämiseen sekä seutukunnan kehitykseen ja edunvalvontaan liittyvät asiat.

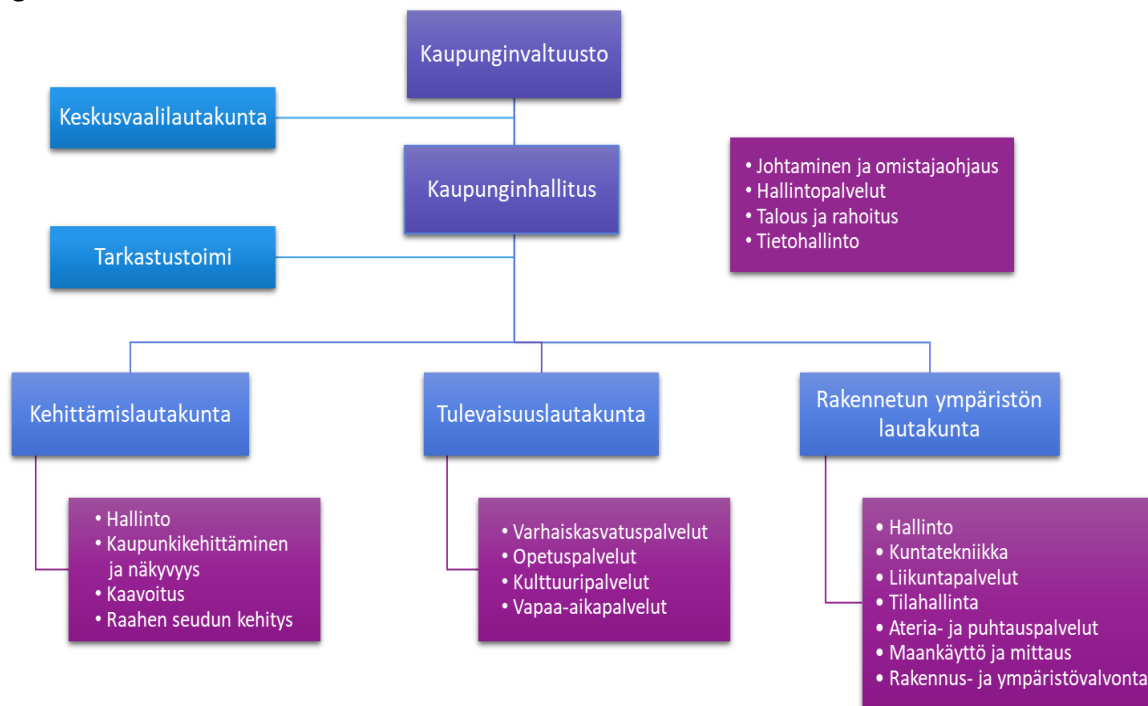
Lähidemokratiahallitus

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 1.1. – 31.12.2022

Keskushallinto	Ari Nurkkala, kaupunginjohtaja 1. - 27.1. Ritva Mattila, vs. kaupunginjohtaja 28.1. – 18.4. Leena Mikkola-Riekkinen, kaupunginjohtaja 19.4. alkaen Ritva Mattila, vs. henkilöstö- ja hallintojohtaja 1. – 27.1. Matti Bergman, hallintojohtaja 24.2. alkaen Johanna Vaittinen, vs. talousjohtaja 1.2. – 31.7. Päivi Määttä, talousjohtaja 1.8. alkaen
Rakennetun ympäristön lautakunta	Jarkko Vimpari, tekninen johtaja
Tulevaisuuslautakunta	Kati Haarala, vs. opetus- ja kasvatusjohtaja 12.9. saakka Lucina Hänninen, opetus- ja kasvatusjohtaja 13.9. alkaen
Kehittämislautakunta	Pasi Pitkänen, kehittämiskeskuksen johtaja

Organisaatorakenne 2022**1.3 Yleinen taloudellinen kehitys**

Talouden näkökulmasta palautuminen Covid-pandemiasta lähti nopeasti liikkeelle, vaikkakin sen vaikutukset olivat heijastuneet eri toimialoille hyvinkin eri tavalla. Yleisesti ottaen talous lähti elpymään ja Suomen talous toipui varsin laaja-alaisesti ennakoitua nopeammin. Tuotanto kasvoi sekä teollisuudessa että rakentamisessa. Yksityinen kulutus lisääntyi nopeasti ja näkyi etenkin palvelujen kysyntänä. Avoimia työpaikkoja oli tarjolla ennätysmäärin ja työllisyys nousi ennätyslukemiin.

Suomen talous alkoi kuitenkin supistua kesän jälkeen ja merkit talouden ajautumisesta taantumaan olivat ilmeiset. Kotitaloudet olivat odottaneet talouteen ankeita aikoja siitä lähtien, kun Venäjä hyökkäsi Ukrainaan. Yritykset olivat odottaneet, että markkinat hiljenevät ja tuotannon kasvu hidastuu merkittävästi. Nopea inflaatio leikkasi kotitalouksien ostovoimaa ja korkojen nousu nosti merkittävästi lainanhoitokuluja. Kääntekelehti oli vain ajan kysymys ja odotukset kävivät toteen.

Euroopassa talouskasvun arvioidaan hidastuvan 0-0,5 prosentin haarukkaan vuonna 2023 ja koska Suomen talous kytkeytyy tiiviisti maailmantalouteen, käänne on väistämätön myös Suomessa. Euroopassa ja Suomessa taantumien perimmäinen syy on Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, mikä on johtanut energiapulaan ja energian poikkeuksellisen nopean kallistumisen. Tämä pitkittää ja voimistaa inflaatiota, jota keskuspankit pyrkivät hillitsemään kiristämällä rahapolitiikkaa. Korot ovat nousseet korkealle, mikä energian kallistumisen supistaa kotitalouksien ostovoimaa ja vähentää yksityistä kulutusta sekä yritysten investointihalukkuutta.

Suomen talouden arvioidaan lähtevän 1,2 prosentin kasvuun vuonna 2024 ja inflaation laskevan alle kahteen prosenttiin. Työllisten määrä kasvaa hieman ja työttömyys lähtee hienoiseen laskuun. Korkojen ennakoitaan jäävän vuoden 2023 tasolle ja negatiivisten korkojen olevan ohi. Sekä valtionhallinnon että paikallishallinnon mittavat

alijäämät sekä kohonneet velanhoitokustannukset pitävät julkisen velkasuhteen nousuvalla uralla lähivuosien ajan.

Seuraavassa taulukossa esitetään Suomen talouden keskeisiä tunnuslukuja Valtiovarainministeriön julkaiseman talven 2022 taloudellisen katsauksen mukaan.

Keskeiset talouden ennusteluvut					
Muuttuja	2021	2022	2023	2024	2025
(%-muutos)					
Tuotanto (määrä)	3,0	1,9	-0,2	1,2	1,4
Ansiotasoindeksi	2,4	2,6	4,0	3,0	3,0
Reaalinen ansiotaso ¹	0,2	-4,4	0,0	1,1	1,3
Keskiansiot ²	2,2	5,1	4,1	3,1	3,1
Työkustannukset tuoteyksikköä kohti koko kansantaloudessa ³					
Työlliset	2,4	2,7	-0,5	0,3	0,4
Inflaatio	2,2	7,0	4,0	1,9	1,7
Ansiotaso	2,4	2,6	4,0	3,0	3,0
(%-yksikköä)					
Työttömyysaste	7,7	6,8	7,0	6,9	6,7
Vaihtotase/BKT	0,6	-2,2	-0,6	-0,4	-0,3
Julkiset menot/BKT	55,5	52,6	53,9	53,7	53,8
Veroaste/BKT	43,0	42,0	41,2	41,1	40,8
Rahoitusjäämä/BKT	-2,7	-0,8	-2,3	-2,2	-2,7
Julkinen velka/BKT	72,4	71,7	73,4	74,9	76,2
Euribor 3 kk, %	-0,5	0,3	2,9	2,9	2,8
10 vuoden korko, %	-0,1	1,7	2,9	3,1	3,4

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 2022.

Kuntatalouden näkymät

Vuoden 2022 ennakkollisten tilinpäätösarvioiden mukaan kuntatalous on juuri ja juuri tasapainossa. Investoinnit huomioiva rahoitusjäämä on 300 miljoonaa alijäämäinen ja ilman suuria yhtiöittämissä rahoitusjäämä olisi pudonnut 500 miljoonaan euroon.

Tilinpäätösarvion mukaan kuntien menojen kasvu oli 5 prosentin luokkaa, mutta menojen ennakkoidaan vielä lopullisten tilinpäätöstietojen valmistuttua kasvavan ennusteessa ilmoitettua enemmän, sillä lopulliset sote-kuntayhtymälaskutukset vielä puuttuivat ennusteesta. Kuntien tilikauden tulos hieman heikkeni suhteessa aikaisempaan kahteen vuoteen, mutta säilyi hyvällä 1,3 miljardin euron tasolla, jota selittää hyvät verotulot sekä poikkeukselliset kertaerät. Kuntien myyntivoitot olivat lähes 900 miljoonaa euroa, mikä on poikkeuksellisen korkea luku ja sitä selittää mm. sote-kiinteistöjen myynti.

Kaikki Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset, kuten energiakustannusten ja korkotason nousu eivät välittyneet vielä vuonna 2022 voimakkaasti kuntatalouteen, mutta näiden vaikutusten ennakoitaan heikentävän kuntien taloutta voimakkaasti vielä vuonna 2023.

Tilinpäätöksissä näkyy nopea talouskasvu ja vuotta vauhdittanut odotettua vahvempi työllisyyskehitys. Nämä näkyvät kuntien verotulojen kasvuna. Yhteisöveron tuotto kasvoi lähes 7 prosenttia, kunnallisvero 5 prosenttia ja kiinteistöverokin lähes 6 prosenttia.

Valtiovarainministeriön ennusteen mukaan kuntien verotulojen ennakoitaan olevan 12,8 miljardia vuonna 2023 ja kasvavan puolen miljardin vauhdilla kahtena seuraavana vuonna. Myynti- ja maksutulot pysyivät nykyisellä tasolla. Kokonaismenojen arvioidaan olevan 33,6 miljardia ja menojen ennakoitaan kasvavan 1,2 miljardia vuonna 2024 ja 0,7 miljardia vuonna 2025 eli menojen kasvu on ennakoitua tulokehitystä nopeampaa. Menokehitystä lisää kunta-alan palkkaratkaisut, jotka on sidottu vähintään yleiseen linjaan vuosille 2023-2024. Lisäksi palkkoja nostaa viisivuotinen palkkaohjelma vuosille 2023-2027, jolla palkat nousevat yhteensä noin 5,1 prosenttia.

Vaikka väestön ikääntymisestä aiheutuvat sosiaali- ja terveydenhuollon kasvavat menopaineet poistuvat kuntien vastuulta sote-uudistuksen myötä, jää kuntahallintoon painelaskelmissa tulojen ja menojen välille epätasapaino. Huomioitavaa on myös, että vuoden 2022 lopullisten tilinpäätöstietojen perusteella vahvistetaan hyvinvointialueelle siirtyvä rahoitus ja ennakkolisten tietojen perusteella näyttää siltä, että hyvinvointialueen rahoitus vahvistuu ja kuntatalouden heikentyy kuntien valtionosuuksiin vaikuttavien hyvinvointialueiden rahoitusmekanismien kautta.

Kuntahallinnon alijäämä kasvaa 0,5 prosenttiin suhteessa BKT:hen vuosina 2024-2025 ja 0,6 prosenttia vuosina 2026-2027. Kuntahallinnon velkojen ennustetaan kasvavat alijäämän myötä 1,2 – 1,5 miljardin vuosivauhdilla.

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. Myös kuntien velkaantuminen on saatava pysäytettyä.

1.4 Oman talousalueen kehitys

Koronapandemian rajoitusten jälkeen vuoden 2022 aikana on palattu suhteellisen normaaliin elämään. Sairastumisia on ollut edelleen, mutta rokotusten ansiosta taudista on selvitty yleensä hyvin ja näyttää siltä, että koronavirus jää pysyvästi keskuuteemme muiden vastaavien infektioiden tavoin.

Aluetalous on toipunut Covid 19:n aiheuttamasta shokista varsin hyvin vuoden 2022 aikana. Uusia haasteita talouteen on tuonut vuoden 2022 alkupuolella alkanut Ukrainan sota. Se on vaikuttanut etenkin energian hintaan, joka on noussut poikkeuksellisen korkeaksi. Tästä on ollut merkittävää taloudellista haittaa kotitalouksille sekä julkiselle- että yrityssektorille. Loppuvuotta kohden tapahtunut nopea korkojen nousu on hidastanut yritysten investointihalukkuutta sekä aiheuttanut korkokustannusten nousua kaikille velallisilla.

Kotimaan matkailun kysyntä on kasvanut koronapandemian jälkeen voimakkaasti, mikä näkyi myös Raahessa suotuisan toimialan kehityksenä. Hanhikiven ydinvoimalahanke on toistaiseksi pysäyksissä. Alueelle on suunnitteilla monia hankkeita, jotka lisäävät toimeliaisuutta ja työtä lähivuosien aikana. Vuonna 2022 on seutukuntaan perustettu 99 uutta yritystä. Kun lakanneita yrityksiä on 57, yritysten nettoperustanta on +42. Raahen uusia yrityksiä perustettiin 75. Kun lakanneita yrityksiä on 45, on yritysten nettoperustanta +30.

Raahen kaupunki jatkoi elinkeinoelämän toimintaedellytysten luomista panostamalla edelleen vahvasti mm. yrityspalveluihin sekä maankäytön, infrarakentamisen ja kaavoittamisen palveluihin. Kaupunginhallitus on tammikuussa 2023 perustanut elinvoimatoimikunnan, jonka tehtävänä on edistää kaupungin ja yritysten välistä vuoropuhelua ja yhteistyötä, ideoida, valmistella ja kommentoida erilaisia kehittämishankkeita kaupunkikehittämisen näkökulmasta ja luoda edellytyksiä kaupungin elinvoiman lisäämiseksi eri toimijoiden tarpeet, näkökulmat ja kaupungin mahdollisuudet huomioiden.

Seuraavassa taulukossa on esitetty Raahen seutukunnan sekä sen kuntien ja Pohjois-Pohjanmaan työttömyysasteet vuosilta 2019 – 2022. Seutukunnan työttömyysaste kasvoi 0,7 prosenttiyksiköllä edellisvuoteen verrattuna. Raahen työttömyysaste kasvoi 1,0 prosenttiyksiköllä.

Työttömyysaste %, 31.12.				
Muuttuja	2019	2020	2021	2022
Raahe	13,4	15,8	10,9	11,9
Pyhäjoki	8,8	13,4	9,2	10,8
Siikajoki	9,7	12,5	9,4	8,7
Seutukunta	12,4	15,1	10,6	11,3
Pohjois-Pohjanmaa	11,1	13,6	10,9	10,9

Taulukko 2. Työttömyysaste. Lähde: Pohjois-Pohjanmaa työllisyyskatsaus, joulukuu 2022.

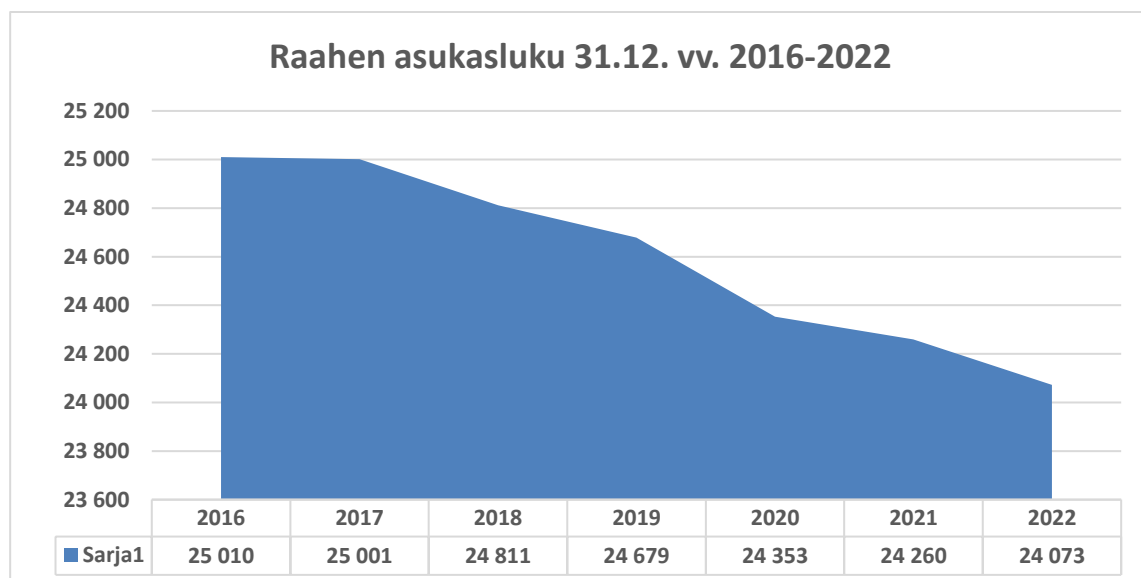
Alla olevassa taulukossa on esitetty Raahen työttömät työnhakijat sekä avoimet työpaikat työnvälityksessä 31.12. vuosina 2019 – 2022.

Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat Raahen 31.12.						
Muuttuja	2019	2020	2021	2022	Muutos lkm 21/22	Muutos % 21/22
Yhteensä	1376	1623	1108	1189	81	7,3
Miehet	799	973	603	650	47	7,8
Naiset	577	650	505	539	34	6,7
Alle 20-vuotiaat	69	67	51	59	8	15,7
Alle 25-vuotiaat	281	304	229	219	-10	-4,4
Yli 50-vuotiaat	368	492	372	371	-1	-0,3
Pitkäaikaistyöttömät	195	344	373	306	-67	-18,0
Vamm. ja pitkäaik.sairaat	152	187	176	188	12	6,8
Avoimet työpaikat	390	378	628	1121	493	78,5

Taulukko 3. Raahen työttömät työnhakijat sekä avoimet työpaikat. Lähde: Pohjois-Pohjanmaa työllisyyskatsaus, joulukuu 2022.

Taulukosta voidaan todeta, että työttömien määrä on kasvanut kaikissa vertailuryhmissä lukuun ottamatta alle 25-vuotiaita ja pitkäaikaistyöttömiä. Prosentuaalisesti työttömyys on vähentynyt eniten pitkäaikaistyöttömillä. Avoimien työpaikkojen määrä on lisääntynyt lähes 80 prosentilla, mutta siitä huolimatta työttömyysaste on kuitenkin noussut. Vuoden 2022 lopussa lomautettujen määrä Raahessa oli 126 eli 41 edellisvuotta enemmän (85 vuoden 2021 lopussa).

Alla olevassa kaaviossa on esitetty Raahen asukasluvun kehitys vv. 2016 – 2022. Kuvasta voidaan todeta, että asukasmäärä on laskenut koko tarkastelujakson ajan ja jakson aikana asukkaiden määrä on vähentynyt 937 henkilöllä. Vuoden 2022 aikana asukasmäärä väheni 187 henkilöllä.

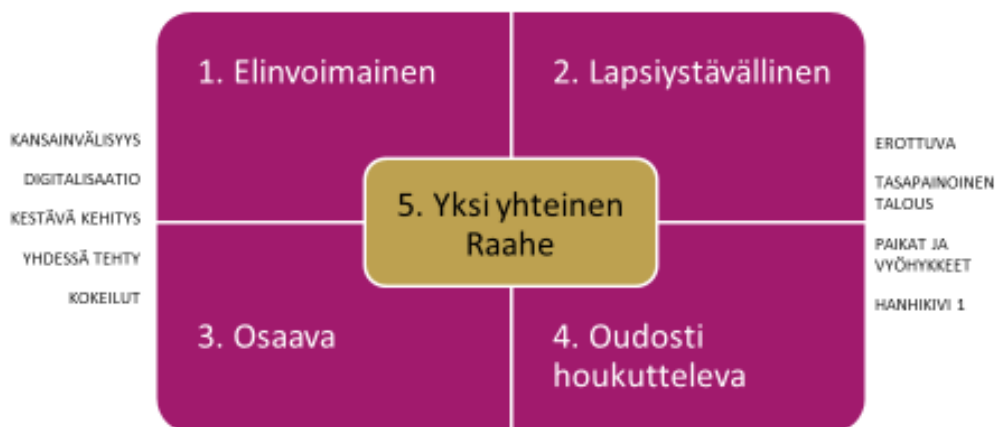


Taulukko 4. Raahen asukasluku.

1.5 Kaupunkistrategian toteutuminen

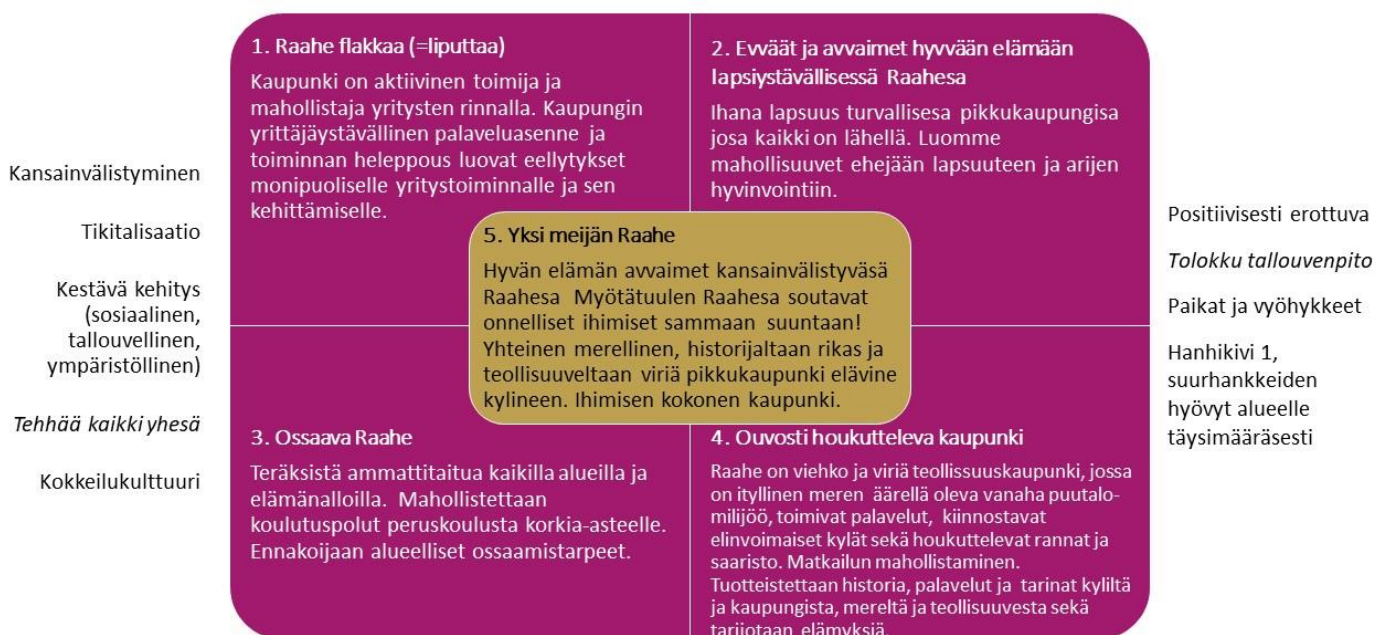
Raahen kaupunginvaltuusto on 30.10.2017 hyväksynyt Raahen kaupungin strategian vuosille 2017 – 2021. Strategian kantavat ajatukset ovat: **elinvoimainen, lapsiystävällinen, osaava, oudosti houkutteleva, yksi yhteinen Raaha**. Strategia ulottuu koko kaupunkikonsernin tasolle ja kantavat ajatukset ohjaavat tulevaisuuden Raahen rakentamista.

Kantavat ajatukset



Tarkennetussa strategiakehikossa on raahelaisittain avattu kantavien ajatusten sisältöä. Strategiakehikon reunoilla esitetyjä, kaikissa kantavissa asioissa mukana olevia teemoja arvioidaan tavoitteiden ja toimenpiteiden kautta. Ne muodostavat perusteet, mahdollisuudet tai rajoitteet valittujen tavoitteiden toteutumiselle ja toiminnan suunnittelulle.

Tarkennettu kehikko



Kaikissa asioissa mukana olevat teemat:

- **Kansainvälistyminen:** Raahen kansainvälistyy suurhankkeiden myötä. Kansainvälistyminen huomioidaan kaupungin palveluissa, markkinoinnissa ja viestinnän suunnittelussa.
- **Digitalisaatio:** Palvelut siirretään verkkoon, kun se on järkevää. Raahen kaupunki ottaa käyttöön asiakaspalautejärjestelmän.
- **Kestävä kehitys (sosiaalinen, taloudellinen, ympäristöllinen):** Kaupunkikonsernin palvelut ja toimet ovat kestävän kehityksen periaatteiden mukaisia. Vastuullisuudellamme varmistamme toimivan ja terveellisen ympäristön tuleville sukupolville. Talous on pitkällä aikajänteellä ylijäämäinen.
- **Strategia on kaikkien raahelaisten strategia** – sen tekee ja toteuttaa koko henkilöstö, se innostaa ja ohjaa kaupunkilaisia tekoihin. Kaupunki käy tiivistä vuoropuhelua yritysten ja oppilaitosten kanssa. Kaupunkikonsernin jokainen työntekijä tuntee ja toteuttaa strategiaa omassa työssään. Konsernin viestintä on tarkoitusta palvelevaa ja positiivista kaupunkikuvaa aktiivisesti luovaa.
- **Erottuminen:** Raahen kaupunki on teräksinen aarrekaupunki, joka tukeutuu rikkaaseen historiaan, elävään maaseutuun, vanhaan kaupunkiin, luontoon, merellisyyteen, terästeollisuuteen ja myös tarinakulttuuriin. Näiden tekijöiden summana meidän kaupunki on oudosti houkutteleva kaupunki, jonka vetovoima perustuu kokonaisuuteen. Meidän jalometallimme on teräs ja aarteemme ovat ihmiset.
- **Talous tasapainoon:** Huomioidaan taloudellinen realismi. Kaikkien toimintojen tulee perustua talousarviossa osoitettuihin perusteisiin. Erityistä huomiota kiinnitetään velkamäärän vähentämiseen. Lisävelkaantumista yli takaisinmaksukyvyyn ei sallita. Me emme siirrä tämän sukupolven velkaa tuleville sukupolville. Raahen kaupunkikonsernin velkaantuminen on suunnitelmallista ja hallittua perustuen lainojen takaisinmaksukykyyn. Lainojen takaisinmaksukykyyn mahdollistamiseksi on tulojen ja menojen suhteen oltava ylijäämäinen.
- **Paikat ja vyöhykkeet:** Kehittäminen konkretisoituu muutamaaan valittuun kohteeseen. Yhteistyötä tehdään verkostoissa sekä valittujen kumppanien kanssa. Hanhikivi 1 hyödynnetään täysimääräisesti.
- **Kokeilukulttuuri:** Mahdollistetaan aktiivinen osallistuminen ja tehdään nopeita kokeiluja. Kaupunkikonsernin jokainen työntekijä on kokeilukulttuurin edelläkävijä. Kokeilukulttuuri lävistää organisaation ja voidaan ottaa käyttöön seuraavasti: Koko kaupunkikonsernilla on lupa yrittää ja kokeilla (myös erehtyä) toiminnallisesti ja taloudellisesti perusteltavia toimenpiteitä. Pienet kokeilut ja kehittämistoimenpiteet (ideat) toteutetaan työpisteissä. Suuremmat kokeilut tehdään yksikön esimiehen luvalla. Organisaation osia koskevat toimenpiteet hyväksytetään hallintosäännön mukaisesti asiasta päättävällä toimielimellä.
Hyvistä ja vaikuttavista ideoista – pienistä tai suurista – huomioidaan aloitteen tekijä tai yksikkö.

Vuoden 2022 talousarvion tavoitteet on tullut asettaa kaupunkistrategiaan (2017 – 2021) pohjautuen. Niiden on tullut kattaa 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 2022 koskevat tarkennetut tavoitteet ja tavoitteiden mittarit/tunnusluvut sekä niiden tavoitetasot. Toimielintason tavoitteet ovat valtuustoon nähden sitovia ja tulosaluetason tavoitteet ovat sitovia toimielimeen nähden.

Strategian toteutuminen esitetään käyttötalousosaan strategian pohjalta asetettujen tavoitteiden toteutumisen arvioinnissa.

1.6 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Kaupunginjohtajan irtisanouduttua tammikuussa 2022, virkaa hoidettiin väliaikaisjärjestelyin 18.4.2022 saakka. Maaliskuussa kaupunginvaltuusto valitsi kaupunginjohtajan virkaan kolmen vuoden määräajaksi Leena Mikkola-Riekkisen. Hän otti viran vastaan 19.4.2022 alkaen.

Vuoden aikana on valmisteltu uusi kaupunkistrategia, jonka kaupunginvaltuusto hyväksyi 31.10.2022 § 126. Vuoden 2023 talousarvioon valmisteltiin tavoitteet uuden strategian pohjalta. Lisäksi vuoden 2023 alkupuoliskolla valmistellaan erillinen strategian toimenpideohjelma, jonka avulla strategiassa esitetyt tavoitteet saadaan konkreettisiksi toimenpiteiksi.

Kaupungin uusi hallintosääntö valmisteltiin ja kaupunginvaltuusto hyväksyi sen tammikuussa 2023.

Vuoden aikana valmisteltiin hyvinvointialueiden käynnistämiseen liittyviä, kaupungin toimintaan liittyviä toimenpiteitä. Kartoitettiin siirtyviin toimintoihin liittyviä sopimuksia, henkilöstöä ja irtainta omaisuutta sekä annettiin näistä selvityksiä hyvinvointialueelle. Ateria- ja puhtauspalvelujen osalta kaupunginvaltuusto teki 23.5.2022 § 72 päätöksen, ettei Raahen kaupunki lähde mukaan hyvinvointialueiden valmistelussa olevaan in-house yhtiöittämiseen mukaan, vaan tuottaa tarvitsemansa ateria- ja puhtauspalvelunsa itse. Sote-palveluiden osalta ateriapalvelut siirtyvät hyvinvointialueelle 1.1.2023 alusta lukien.

Hallinto- ja organisaatorakenteen uudistaminen sekä tasapainottamisohjelma

Raahen kaupunginvaltuusto on 14.12.2015 hyväksynyt hallintorakenteen uudistuksen, joka otettiin käyttöön 1.6.2017. Hallintorakenteen uudistamisen jatkoksi kaupunginhallitus käynnisti 19.11.2018 organisaatorakenteen uudelleentarkastelun. Tarkastelun painopiste oli toimintojen järkipäristämisessä palveluverkkoa sekä toiminnallisia yksikkökokonaisuuksia uudistamalla, kuitenkin kuntalaisten kokonaispalvelutasoa heikentämättä. Uudistus siirtää euromääräisiä resursseja organisaation toiminnasta sen kehittämiseen, parantaa kaupungin toimintakatetta ja pitkän aikavä-

lin toimintaedellytyksiä, vahvistaa Raahen kilpailuasemaa alueensa toiseksi suurimpana kaupunkina sekä mahdollistaa elinvoimainvestointien rahoittamisen ja olemassa olevien lainojen takaisinmaksun.

Organisaatorakenteen uudelleentarkastelu on tehty laaja-alaisesti ja se on ulottunut koko organisaatioon. Tarkastelutyön tuloksena syntyneet linjaukset uudistuksen toteuttamiseksi on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 11.11.2019 § 105. Samassa kokouksessa (§ 106) kaupunginvaltuusto hyväksyi myös organisaatorakenteen uudistuksen täytäntöönpanossa noudatettavat periaatteet, joiden mukaan ”jokainen organisaation uudistamiseen ja kehittämiseen liittyvä asiakokonaisuus, jolla on euromääräisiä vaikutuksia, käsitellään ja päätetään erikseen talousarviokäsittelyn yhteydessä, jollei asian laajuus ja laatu muuta vaadi (esim. tästä palveluverkon tiivistäminen)”.

Organisaation uudellentarkastelun yhteydessä laadittiin toimenpideohjelma, jonka päivittäminen valmisteltiin kevään 2021 aikana. Tämän osalta kaupunginhallitus päätti kokouksessaan 11.10.2021 § 354, että ohjelma hylätään sellaisenaan, sillä niin palveluverkkokokonaisuus kuin elinvoimainvestoinnit vaativat vielä laajaa tarkastelua. Samassa yhteydessä kaupunginhallitus päätti, että vuoden 2022 alussa aloitetaan tasapainottamisohjelman laadinta uudelta pohjalta. Jolloin palvelu- ja kouluverkon osalta selvitetään, voiko sen eriyttää omaksi kokonaisuudeksi riippumatta muusta talouden tasapainottamisohjelmasta, edeten kuitenkin aikataulullisesti yhtä aikaa talouden tasapainottamisohjelman kanssa.

Vuoden 2022 aikana on valmisteltu uusi talouden tasapainottamisohjelma vuosille 2023 - 2030, jonka kaupunginvaltuusto on käsitellyt 10.10.2022 § 120 ja hyväksynyt esityksen pois lukien sivistystoimen palveluverkko, joka päätettiin käsitellä erikseen vuoden 2023 talousarvion käsittelyn yhteydessä. Kaupunginvaltuusto on käsitellyt kouluverkkoratkaisua kokouksessaan 12.12.2022 § 151. Päätöksen mukaan palveluverkkoasiaa tarkastellaan valtuuston päätöksen mukaisten reunaehtojen mukaisesti myöhemmin erikseen. Vuoden 2023 talousarvioon on sisällytetty tasapainottamisohjelma valtuuston hyväksymän päätöksen mukaisesti. Ohjelman tulosvaikutus vuosittain on +1,3 milj. euroa.

Talousarvioesityksen mukaisesti on tilikauden aikana toteutettu rakenteelliset muutokset:

Rakennetun ympäristön lautakunnan organisaatioon on perustettu **Liikuntapalvelujen tulosalue**. Muutoksella keskitetään kaikki kaupungin liikuntaan liittyvät toiminnot yhteiseksi kokonaisuudeksi. Tulosalueelle on siirretty tulevaisuuslautakunnalta Liikuntapalvelujen ohjaustoiminnot, rakennetun ympäristön lautakunnalta Kuntokeidas Vesipekan tulosalue kokonaisuudessaan sekä Kuntatekniikan tulosalueelta kustannuspaiikat; liikunta-alueiden hoito, liikunta-alueet, jäähalli ja hiihtokeskukset.

Kunnan henkilöstö

Raahen kaupungin henkilöstömäärä oli vuoden 2022 lopussa 1 139. Vuoden 2021 lopussa määrä oli 1 111, eli henkilöstömäärä lisääntyi 28 henkilöllä. Vuoden 2022 henkilöstömenot olivat 53,8 milj. euroa. Kun vuoden 2021 henkilöstömenot olivat 52,0 milj. euroa, lisääntyivät henkilöstömenot 1,8 milj. eurolla.

Henkilöstön sairauspoissaolot olivat keskimäärin 17,6 päivää/henkilö vuonna 2022. Vastaava edellisen vuoden luku oli 15,2 eli sairauspoissaolot lisääntyivät keskimäärin 2,4 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 2022 tulokseksi muodostui 5,5 milj. euron alijäämä, mikä on 5,4 milj. euroa heikompi kuin talousarviossa ennakoitiin. Suurin yksittäinen tekijä on Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän maksuosuuden 3,9 milj. euron talousarvion ylitys. Tulosta heikensivät myös tulevaisuuslautakunnan 0,9 milj. euron talousarvioylitys sekä sijoitusten 2,3 milj. euron alaskirjaukset. Verotuloja kertyi 1,1 milj. euroa talousarviossa ennakoitua enemmän, mikä osaltaan kompensoi edellä mainittuja ylityksiä.

Taseessa on kertynyttä ylijäämää noin 20,0 milj. euroa, joka supistuu tehdyn alijäämän jälkeen 14,8 milj. euroon. Vuoden 2023 talousarvio on 3,5 milj. euroa ylijäämäinen, mutta suunnitelmavuodet 2024 ja 2025 ovat jälleen alijäämäisiä nykyisestä tasapainottamisohjelmasta huolimatta. Tasapainottamisohjelman toimenpiteet parantavat vuosien 2023 – 2025 tulosta noin 1,3 milj. euroa vuosittain. Raahen kaupungin talouden saaminen pitkällä taikavälillä kestäväksi edellyttää tulojen ja menojen tasapainotilan saavuttamista.

Raahen kaupungilla on merkittävä 165,4 milj. euron velkarasite siitä huolimatta, että lainamäärä hieman (2,8 milj. euroa) laski vuonna 2022. Vuonna 2023 lainamäärän on ennakoitu laskevan 6,6 milj. euroa, mutta vuoden 2022 talousarvion ylitykset voivat supistaa arviota. Kun suunnitelmavuosien 2024 ja 2025 lainamäärä jälleen kasvaa, ei tältä osin ole merkittävää positiivista kehitystä ole tiedossa.

Valmisteilla on työvoimapalvelujen siirtyminen kuntien vastuulle vuoden 2025 alusta lukien. Asiaa valmistellaan parhaillaan mm. kuntien välisten neuvottelujen sekä vi-
ranhalijavalmistelun ja ennakoinnin avulla.

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

Kuntalakiin (325/2012) kesällä 2012 lisätyt 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:

- Kiinteistöjen sisäilmatilanne. Ratkaisemiseksi tehty korjaustoimenpiteitä ja hankittu uusia tiloja.
- Lapsimäärän ja palvelutarpeen äkilliset muutokset
- Kansainvälisyyden huomioiminen toiminnassa
- Maahanmuutto
- Koulutuspoliittisten uudistusten huomiointi palvelurakenteessa, päätöksenteossa ja hallinnossa
- Epidemia/pandemiatilanne, toiminta poikkeustilanteessa ja näiden seuraukset
- Mahdolliset ulkopuoliset uhkat/toiminta poikkeustilanteissa
- Henkilöstöressurssien riittävyys ja toimivat sijaisjärjestelyt
- Tietoturvariskit lisääntyvät vuosi vuodelta, minkä vuoksi tätä varten on lisättävä tietohallinnon henkilö- ja taloudellisia resursseja
- Mahdolliset tietojärjestelmien käyttöhäiriöt heijastuvat välittömästi toimintaan
- Henkilöstön vaihtuvuus ja pätevän henkilöstön rekrytoinnin vaikeus
- Henkilöstön uupuminen
- Epävarmuus sähkönjakelusta/mahdolliset sähkökatkokset
- Asiattoman ja kriittisen palautteen lisääntyminen henkilöstöä kohtaa
- Uhka- ja vaaratilanteiden määrän kasvu opetuksen ja varhaiskasvatuksen toiminnassa
- Tuen tarpeisten lasten ja nuorten määrän kasvaminen

Kaupungin talouteen liittyviä riskejä:

- Valtion toimenpiteet; hyvinvointialueiden rahoituspäätökset vaikuttavat myös kuntien valtionosuusjärjestelmään liittyvien rahoitusmekanismien kautta. Myös valtion verotukseen liittyvät ratkaisut vaikuttavat kuntien verotuloihin ja valtionosuuksiin. Myös TE-palvelujen rahoituksen riittävyyteen vuonna 2025 liittyy epävarmuutta.
- Suuren lainamäärän hoitamiseen liittyy merkittävä korkoriski ja jälleenrahoitusriski. Korkoriskiä pyritään hallitsemaan hajauttamalla korkosidonnaisuuksia eri viitekorkoihin sekä käyttämällä myös kiinteäkorkoisia lainoja ja koronvaihtosopimuksia. Jälleenrahoitusriskiä 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 edunmukaisia ratkaisuja.

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 kaupunginjohdaja. 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 palaverissa ja nostetaan keskusteluun myös vuosittaisissa kehityskeskusteluissa. Jokainen kaupungin työntekijä on veloitettu tarkkailemaan, puuttumaan ja ilmoittamaan epäkohdista. Havaitut epäkohdat käsitellään, korjataan ja käytäntöjä muutetaan tarpeen mukaisessa laajuudessa. Sisäistä valvontaa kehitetään ottamalla Whistleblowing -ilmoituskanava käyttöön vuonna 2023.

Tuloksellisuuden seuranta; hallintosäännön mukaisesti kukin esihenkilö on vastuullinen toimija oman kustannusvastuunsa ja toimivaltansa rajoissa. Jokainen toimija raportoi asioista omalle esihenkilölleen, joka raportoi poikkeamat edelleen omalle esihenkilölleen. Hyvän hallintotavan noudattaminen on ensisijaisesti jokaisen kaupungin työntekijän omalla vastuulla. Toissijaisesti esihenkilö valvoo ja seuraa toimintaa ja vastaa omalta osaltaan alaistensa 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 toimijoilleen.

Omaisuuksien hankinta ja luovutukset sekä sen hoito toteutetaan hallintosäännön mukaisin valtuuksin sekä kaupungin hankintaohjeistuksen mukaisesti. Tilikauden aikana kilpailutuksiin ei ole kohdistunut valituksia. 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 seurantavastuu tulee parantamaan tältä osin. 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.

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 ja työohjelmat laaditaan ja hyväksytään kehittämislautakunnassa valtuuston hyväksymän talousarvion pohjalta. Työohjelmia tarkennetaan tarpeen mukaan. Talousarvion toteutuminen raportoidaan kehittämislautakunnalle ja kaupunginhallitukselle kahden kuukauden välein. Kehittämisen toimialan johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti. Jokainen tulosaluejohtaja ja esihenkilö seuraa oman alueensa ja yksikkönsä 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. Kehittämisprojektien päätöksissä olevaa ohjeistusta seurataan (ao. hankekestaava). Maksatusten seuranta on olemassa ja vastuuhenkilö nimetty projekteittain. Projektien tuloksista raportoidaan kehittämislautakunnalle. Toimitaan voimassa olevan hallintosäännön mukaisesti, eikä toimintaan ei ole kohdistunut valituksia tai muita oikeusseuraamuksia. Riskien toteutumista seurataan, mutta riskikartoitus on tekemättä. Johtoryhmä vastaa kartoituksen tekemisestä ja se toteutetaan vuoden 2023 aikana.

Omaisuuksien hankinnat, luovutukset ja sen hoitaminen tehdään toimialajohtajan ja delegointipäätösten tai toimielimen valtuutuksen mukaisesti. Kilpailutuksessa on käytössä sähköinen hankintaohjelma myös pienkilpailutuksessa. Kilpailutuksiin ei kohdistunut valituksia. Sopimusten vanhentumista seurataan yhteistyössä hankintatoimen kanssa. Menetyksiä/korvauksia ei ole. Sopimukset ovat sähköisessä sopimusjärjestelmässä, joka ilmoittaa ennakkoon sopimusten päättymisestä.

Tulevaisuuslautakunnan toimialalla sisäinen valvonta on järjestetty kaupungin hallintosäännön mukaisesti ja se on osa johtamis- ja esihenkilötyötä. Sivistystoimen johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti, linjaa asioita yhdessä sekä tiedottaa alaisuudessaan oleville tulosyksiköille. Jokainen tulosaluejohtaja sekä esihenkilö seuraavaa oman alueensa tai yksikkönsä talouden toteumaa sähköisesti. Lautakunta käsittelee talousraportit joka toinen kuukausi ja raportoi toteumasta kaupunginhallitukselle. Lisäksi sivistystoimialalla toimii työryhmä, joka keskittyy työsuhteasioihin.

Toimialalla toimitaan Raahen kaupungin hallintosäännön mukaisesti. Hyvän hallintotavan noudattamista seurataan ja käytänteitä käydään yhdessä läpi johtoryhmissä. Sivistystoimialan johtoryhmä ennakoi tulevaa sekä kehittää suunnitelmallisesti toimintatapoja. Oikaisuvaatimuksia on tullut lautakunnan ja viranhaltijan päätöksistä. Oikaisuvaatimukset on hylätty.

Tiiviimpi yhteistyö taloushallinnon kanssa olisi tärkeää, jotta tiedonkulku esim. talousarvioon tulleista muutoksista prosessin vaiheissa toteutuisi paremmin. Taloushallinnon asiantuntijaa tarvittaisiin myös arvioimaan ja olemaan esihenkilöiden tukena talouden suunnittelussa ja hallinnassa. Säännöllinen yhteistyö taloushallinnon ja tulosalueiden välillä mahdollistaa ajantasaisen tiedon sekä taloushallinnossa että tulosalueilla. Yhteisiä prosesseja investointien osalta tulisi kehittää. Toimintavuoden aikana tapahtuneiden muutosten ja niiden talousvaikutusten ennakoimista pyritään parantamaan.

Omaisuuksien hankinta ja luovutukset järjestetään Raahen kaupungin hallintosäännön mukaisesti. Kilpailutuksissa käytetään sähköistä hankintaohjelmaa. Kilpailutuksista tai omaisuuden luovutuksista ei ole tullut valituksia tai menetyksiä. Sopimusehtojen noudattamista ja näiden vanhentumisaikoja valvotaan käytössä olevan sähköisen sopimuksenhallintajärjestelmän avulla yhteistyössä hankintapalveluiden kanssa. Varhaiskasvatuksessa ja kouluissa henkilökunnan ja lasten/nuorten tapaturmia jopa viikoittain (näistä kaikki eivät johda vakuutustapahtumaan, tietoa ei tule tapaturmailmoituksen jälkeen).

Riskien hallinta on keskitetty koronaan sekä Ukrainan sodan vaikutuksiin liittyvään riskien hallintaan. Varautumista sähkönsäätöjärjestelmän katkoksiin on tehty ohjeistuksen mukaisesti. Riskikartoitus tehdään kaupungin ohjeistuksen mukaan.

Rakennetun ympäristön lautakunnan toimialalla sisäinen valvonta on järjestetty kaupungin ohjeiden mukaan ja työnjohto on ohjeistettu sen mukaisesti. Laskujen hyväksymismenettely on kolmiportainen etenkin tavaraostoksissa. Käyttösuunnitelmat ja työohjelmat laaditaan ja hyväksytään rakennetun ympäristön lautakunnassa valtuuston hyväksymän talousarvion pohjalta. Työohjelmat tarkennetaan vuosittain touko- ja syyskuussa. Johtoryhmän kokouksia on pidetty vuonna 2022 kaksi kertaa kuukaudessa.

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.

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

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 (mm. korona) ilmaannuttua, suojatoimia on lisätty koko organisaatiossa. Noudatetaan sairaanhoitopiirin, AVI:n ja kaupungin ohjeistuksia. Etätöitä tekevät ovat velvoitettuja huolehtimaan tietoturvesta ja aineistojen salassapidosta. Riskien arvioinnin pohjalla on koko kaupunkikonsernin laajuinen uhka- ja riskiarvio, jotka on päivitetty 12/2022. Toimialan oma valmiussuunnitelma valmistuu vuoden 2023 aikana.

Vakuutuskorvaukset: Seminaarialueen 7A rakennuksen vesivahinko, vakuutuskorvaus vahingosta 14 568,85 €. Palaneesta Kuuselan nuorisotalosta ei saatu korvauksia palavakuutuksesta.

Asemakadun suojaatiellä tapahtuneesta liukastumisvahingosta on korvattu vakuutusyhtiölle 420 €. Pattijoella tapahtui liukkaalla kelillä pyörällä kaatuminen, jonka alueurakoitsija korvasi vakuutusyhtiölle. Kesällä 2021 oli Kaupunginrannan alueella tapahtunut kaatuminen, josta saatiin korvausvaade keväällä 2022. Kaupunki ei korvannut kaatumista, koska tapahtuma ei ollut aiheutunut kunnossapidon laiminlyönnistä. Keskuskoulun jalkakäytävällä oli tapahtunut aikuisen henkilön pyörällä kaatuminen, mutta kaupunki ei korvannut kaatumista, koska jalkakäytävä ei ole pyörätie.

Hankinnat tehdään teknisen johtajan tai toimielimen valtuutuksen/delegointipäätöksen mukaisesti. Omaisuuden myynti on järjestetty sähköisellä huutokaupalla. Kiinteää omaisuutta (maata, tontteja) luovutetaan ostajille / vuokraajille sovittujen sääntöjen ja periaatteiden mukaisesti. Kilpailutuksessa on käytössä sähköinen hankinta-ohjelma myös pienkilpailutuksessa. Pelastuslaitoksen laiturin hankinnasta tehtiin oikaisuvaatimus, mutta lautakunta hylkäsi oikaisuvaatimuksen. Kaupunki on joutunut tekemään alaskirjauksia purettavista rakennuksista, joilla on ollut vielä tasearvoa. Vaikutukset koko kaupungin taloudelliseen asemaan ovat olleet pieniä.

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

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, lainasalkun 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

Ulkoisen

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	16 369	16 273
Valmistus omaan käyttöön	453	582
Toimintakulut	-189 411	-175 281
Toimintakate	-172 589	-158 426
Verotulot	105 432	101 066
Valtionosuudet	70 087	67 166
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	1 187	780
Muut rahoitustuotot	4 400	5 633
Korkokulut	-1 592	-1 026
Muut rahoituskulut	-4 167	-2 006
Vuosikate	2 759	13 187
Poistot ja arvonalentumiset	-8 305	-8 969
Satunnaiset tuotot		9 315
Tilikauden tulos	-5 546	13 533
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-5 546	13 533

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	8,7	9,3
Vuosikate/Poistot, %	33,2	147,0
Vuosikate, euroa/asukas	115	544
Asukasmäärä	24 073	24 260

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 tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, on tulorahoitus riittävä. Tällöin tunnusluvun arvo on 100 prosenttia. Tulorahoitus 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 tulorahoitus heikko. Tulorahoituksen voidaan katsoa olevan riittävä, jos poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonlaiset investoinnit. Tulorahoituksen riittävyyttä arvioidaan seuraavan tunnusluvun avulla:

Vuosikate prosenttia poistoista

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

Vuosikate euroa/asukas, on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa.

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

Alla olevassa taulukossa esitetään tuloslaskelmasta laskettuja Raahen kaupungin tunnuslukuja vuosilta 2020 - 2022 sekä Manner-Suomen kuntien keskimääräisiä lukuja vuosilta 2020 – 2021.

Tuloslaskelman tunnusluvut:	Raahе			Manner-Suomi	
	2022	2021	2020	2021	2020
Asukasmäärä	24 073	24 260	24 353		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	8,7	9,3	9,3	20,0	18,0
Vuosikate/Poistot, %	33,2	147,0	166,3	158,0	170,0
Vuosikate, €/as.	115	544	749	681	739
Toimintatuotot €/as.	680	671	646	1 468	1 251
Toimintakulut €/as.	7 868	7 225	6 965	7 354	6 982
Toimintakate, €/as.	-7 169	-6 530	-6 290	-5 843	-5 673
Tilikauden tulos, €/as.	-230	558	257	273	319
Verotulot, €/as.	4 380	4 166	4 070	4 604	4 326
Valtionosuudet, €/as.	2 911	2 769	2 898	1 824	1 996
Verorahoitus yhteensä, €/as.	7 291	6 935	6 969	6 428	6 322
Tuloveroprosentti	21,25	21,25	21,00	20,02	19,96

Tunnuslukujen tarkastelusta voidaan todeta seuraavaa:

- Tilikauden 5,5 milj. euron alijäämä on pääosin toiminnasta johtuvaa, minkä vuoksi tuloslaskelman tunnusluvut ovat heikentyneet merkittävästi edellisvuoteen verrattuna. Toimintamenot ovat kasvaneet toimintatuottoja enemmän.
- Heikentynyt vuosikateprosentti kertoo, että tulo-rahoitus ei ole riittänyt nettoinvestointien kattamiseen, vaan lähes 67 prosenttia on jouduttu kattamaan lainarahoituksella.

Toimintatuotot

Ulkoisia toimintatuottoja kertyi yhteensä 16,4 milj. euroa, mikä on noin 130 t€ (0,8 %) enemmän kuin edellisenä vuonna.

Myyntituotot ovat toimintatuottojen suurin erä. Niitä toteutui 6,0 milj. euroa, mikä on 388 t€ (6,0 %) vähemmän kuin edellisenä vuonna. Keskushallinnon myyntitulot laskivat noin 560 t€:lla (tietohallinto), tulevaisuuslautakunnan myyntitulot laskivat noin 50 t€:lla (opetuspalvelut) ja rakennetun ympäristönlautakunnan myyntitulot lisääntyivät noin 180 t€:lla.

Maksutuottoja toteutui 1,7 milj. euroa, mikä on 56 t€ (3,3 %) edellisvuotta enemmän. Tulevaisuuslautakunnan maksutuotot vähenivät noin 80 t€:lla ja rakennetun ympäristön lautakunnan maksutuotot lisääntyneet 135 t€:lla.

Kaupunki sai käyttötalouden tukia ja avustuksia yhteensä 3,6 milj. euroa, mikä on lähes 0,5 milj. euroa (15,6 %) edellisvuotta enemmän. Avustukset lisääntyivät tulevaisuuslautakunnan (+275 t€), kehittämislautakunnan projektitoiminnan (+280 t€) ja rakennetun ympäristön lautakunnan (+37 t€) osalta. Kaupunginhallituksen osalta avustukset vähenivät noin 110 t€:lla, mikä johtuu pääosin koronatukien vähenemisestä. Vuonna 2022 koronatuksia saatiin 291 t€ ja 414 t€ vuonna 2022.

Vuokratuottoja toteutui 4,5 milj. euroa, mikä on 74 t€ (1,7 %) enemmän kuin edellisvuonna.

Muita tuottoja kertyi 0,6 milj. euroa, mikä on 98 t€ (14,2 %) vähemmän kuin edellisenä vuonna. Muihin tuottoihin sisältyy pysyvien vastaavien erien myyntivoittoja yhteensä noin 223 t€, kun edellisvuonna vastaava summa oli 362 t€.

Toimintakulut

Ulkoisia toimintakuluja toteutui 189,4 milj. euroa, mikä on 14,1 milj. euroa eli noin 8,1 prosenttia enemmän kuin edellisenä vuonna. Kaupungin oman toiminnan osalta menot kasvoivat 4,9 milj. euroa eli 6,2 prosenttia. Menoihin sisältyy kuntaosuuksia yhteensä 105,0 milj. euroa, josta Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän maksuosuus on 100,5 milj. euroa. Menoihin sisältyy Raahessa järjestettävään ammattikorkeakouluopetukseen sisältyviä kustannuksia 739 t€ (505 t€ vuonna 2021).

Henkilöstökuluja toteutui 53,8 milj. euroa, mikä on 1,8 milj. euroa (3,4 %) enemmän kuin vuonna 2021. Vuonna 2022 työehtosopimusten mukaisten palkankorotusten vaikutus henkilöstömenoihin on Kuntatyöntantajien mukaan keskimäärin 1,76 prosenttia verrattuna vuoden 2021 tasoon. Raahen kaupungilla tämä tarkoittaa sivukuuluineen noin 0,8 milj. euron kasvua henkilöstömenoihin. Tulevaisuuslautakunnan toimialalla +1,4 milj. euroa (opetus 0,7 milj. euroa ja varhaiskasvatus 0,7 milj. euroa), rakennetun ympäristön lautakunnan toimialalla +0,4 milj. euroa ja kehittämislautakunnan toimialalla +79 t€. Tulevaisuuslautakunnan osalta henkilöstökulujen kasvun taustalla ovat mm. henkilöstön sairauspoissaoloista johtuvat sijaisuudet, ukrainalaisten lasten valmistava opetus sekä työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset ja hankkeet.

Palvelujen ostoihin käytettiin 118,9 milj. euroa, mikä on 10,6 milj. euroa (9,8 %) enemmän kuin edellisenä vuonna. Palvelujen ostojen suurin yksittäinen erä on Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymälle maksettava sosiaali- ja terveystalouden kuntaosuus, joka oli 100,5 milj. euroa (vuonna 2021 91,8 milj. euroa, kasvua 8,7 milj. euroa eli 9,5 %). Kuntaosuuksissa pelastustoimen maksuosuus oli 3,6 milj. euroa (vuonna 2021 3,1 milj. euroa, kasvua 428 t€ eli 13,6 %). Kuntaosuudet yhteensä olivat 105,0 milj. euroa (vuonna 2021 95,7 milj. euroa, +9,2 milj. euroa eli 9,6 %).

Kaupungin oman toiminnan osalta palvelujen ostoihin käytettiin 14,0 milj. euroa, mikä on 1,5 milj. euroa (11,8 %) edellisvuotta enemmän. Keskushallinto 166 t€ (johdaminen ja omistajaohjaus (ilman kuntaosuuksia) +220 t€, hallintopalvelut -34 t€, talous ja rahoitus -60 t€, tietohallinto +40 t€). Kehittämislautakunta +234 t€ (hallinto +65 t€, kaupunkikehittäminen ja näkyvyys +47 t€, kaavoitus -33 t€, Raahen seudun kehitys +155 t€). Tulevaisuuslautakunta +1,0 milj. euroa (varhaiskasvatus +135 t€, opetus +766 t€, kulttuuri +62 t€ ja vapaa-aika +40 t€). Opetuksen suurin kasvu oli koulupalveluissa. Rakennetun ympäristön lautakunta +73 t€ (kuntatekniikka -75 t€, tilahallinta -54 t€, ateria- ja puhtaus -16 t€, liikunta +237 t€ ja rakennusvalvonta -17 t€).

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostoihin käytettiin 9,2 milj. euroa, mikä on 1,2 milj. euroa (15,2 %) edellisvuotta enemmän. Kaupunginhallituksen toimiala -62 t€, kehittämislautakunta -25 t€, tulevaisuuslautakunta -193 t€, rakennetun ympäristön lautakunta +1,5 milj. euroa (kuntatekniikka +115 t€, tilahallinta +821 t ja liikuntapalvelut +557 t€). Merkittävin kasvu johtui lähinnä polttoaine-, sähkö-, lämmityskustannuksissa.

Avustuksia maksettiin 4,0 milj. euroa, mikä pysyi vuoden 2021 tasolla. Suurin yksittäinen avustuksiin kirjattu erä on kunnan maksuosuus Kelan maksamista työmarkkina-

tuista, joka oli 1,7 milj. euroa (1,8 milj. euroa vuonna 2021). Toinen yksittäinen avustuserä on lasten kotihoidon ja yksityisen hoidon tuet, joita maksettiin yhteensä noin 1,6 milj. euroa (noin 1,8 milj. euroa vuonna 2021).

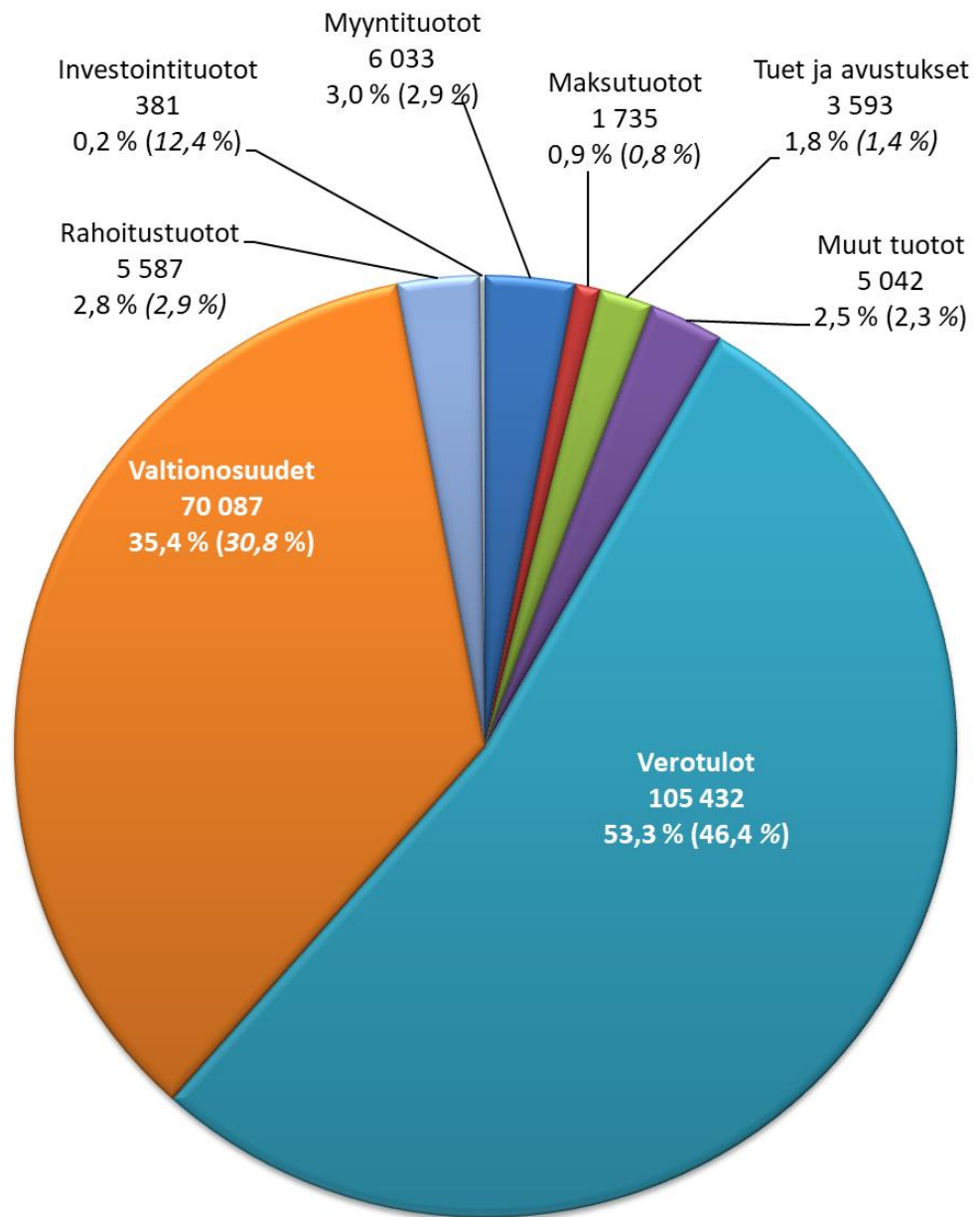
Vuokramenoja toteutui 3,4 milj. euroa, mikä on 0,5 milj. euroa (18,0 %) edellisvuotta enemmän. Kaupunginhallitus -44 t€, kehittämislautakunta +61 t€, tulevaisuuslautakunta +436 t€, rakennetun ympäristön lautakunta +60 t€.

Muita toimintakuluja toteutui yhteensä 192 t€, mikä on 24 t€ (14,9 %) enemmän kuin edellisenä vuonna.

Seuraavissa kuvioissa on esitetty ulkoiset tulot ja menot sekä ulkoiset menot toimielimittäin vuonna 2022 sekä suluissa vuoden 2021 vastaavat %-osuudet.

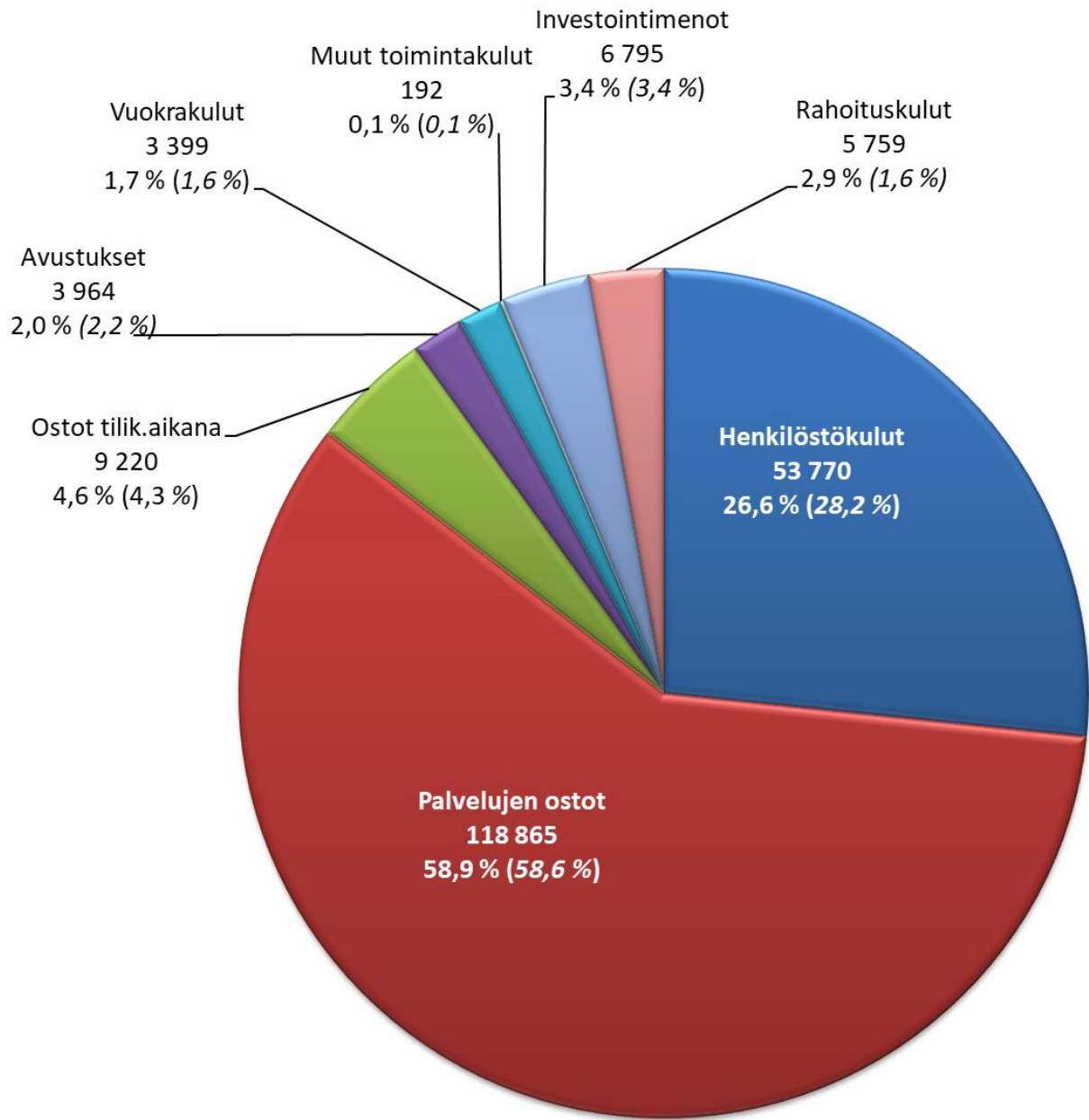
Ulkoiset tulot v. 2022

1.000 €

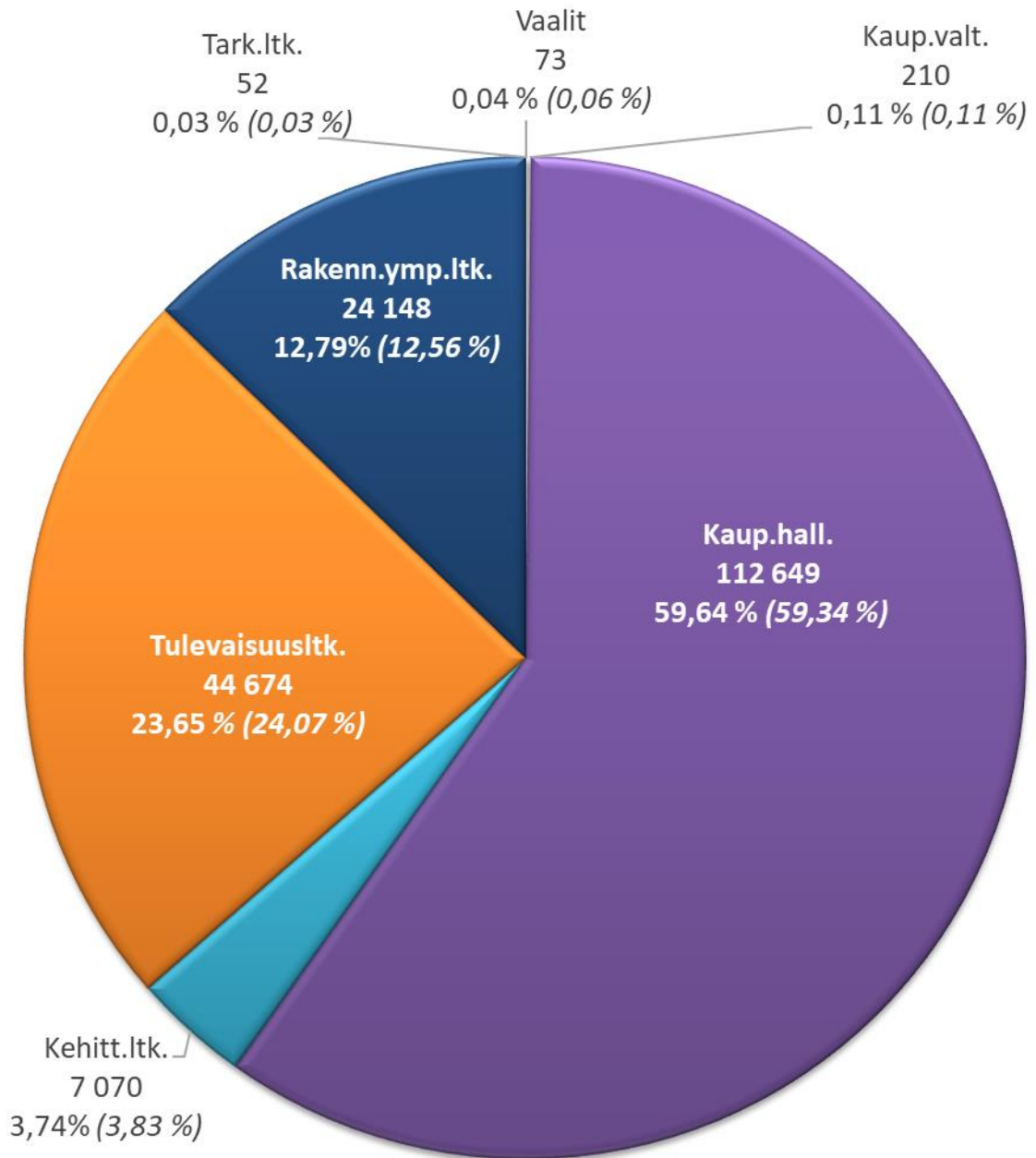


Ulkoiset menot v. 2022

1 000 €



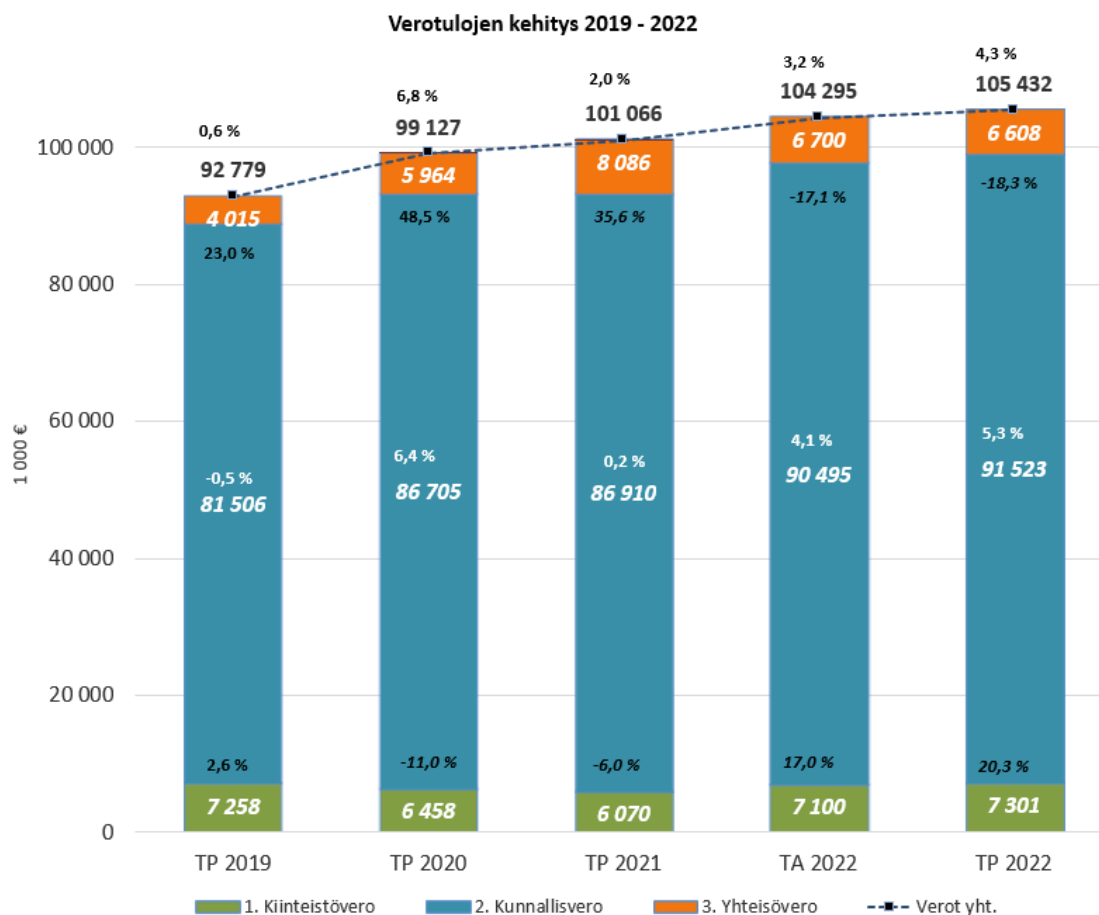
Ulkoiset menot toimielimittäin v. 2022



Verotulot

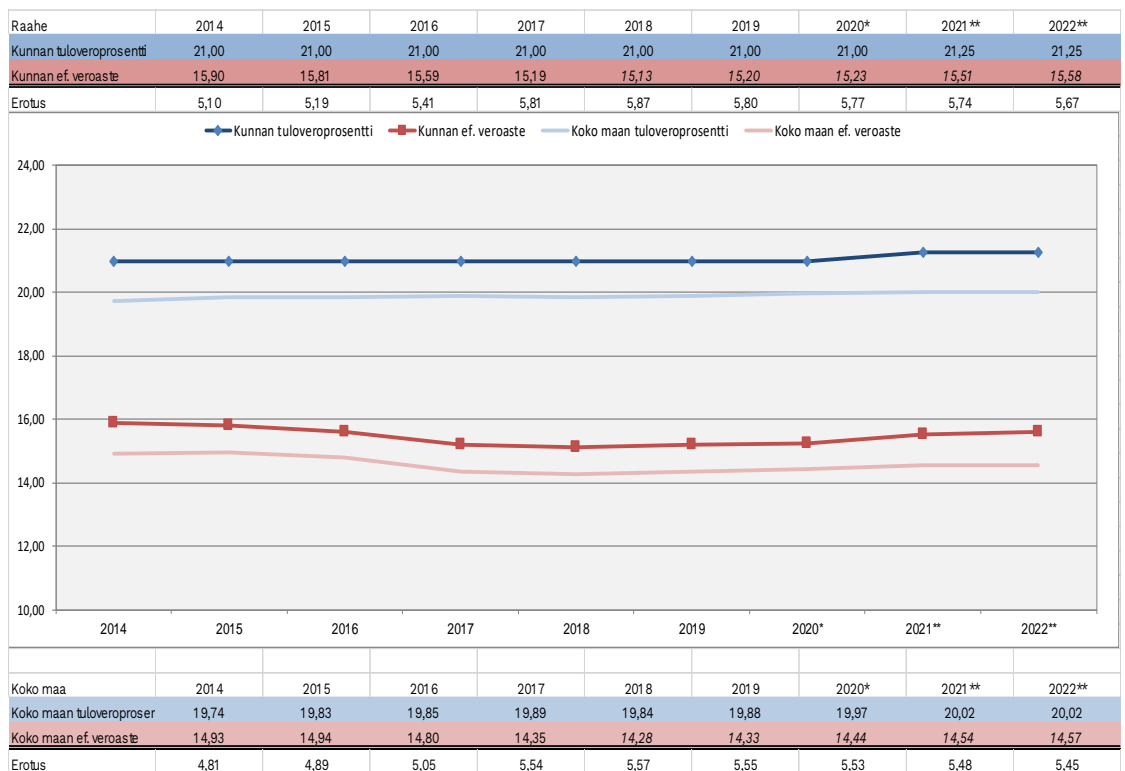
Verotuloja kertyi yhteensä 105,4 milj. euroa, mikä on noin 4,4 milj. euroa eli 4,3 prosenttia enemmän kuin vuonna 2021. Tuloveroja kertyi 4,6 milj. euroa eli 5,3 prosenttia edellisvuotta enemmän. Yhteisöverotilitykset vähenivät noin 1,5 milj. eurolla eli 18,3 prosentilla edellisen vuoden tilityksiin verrattuna. Vuoden 2021 euromääräisesti suuren yhteisöverokertymän taustalla on tilapäinen 10 prosenttiyksikön kuntaryhmän jako-osuuden korotus, mikä oli yksi elementti valtion kunnille suuntaamista koronatukipaketeista vuosille 2020-2021. Kiinteistöverotilityksiä kertyi 1,2 milj. euroa eli 20,3 prosenttia edellisvuotta enemmän. Kiinteistöveron osalta vuosi 2021 oli toinen vuosi ns. joustavalla valmistumisella, jolloin osa vuoden 2021 kiinteistöveroista erääntyi maksettavaksi vuoden 2022 alkupuolella.

Alla olevassa kuvassa on esitetty verotulojen kehitys vv. 2019 – 2022. (kuvan TP 2022 muutosprosentti on laskettu TP 2021 luvuista).



Raahen tuloveroprosentti on ollut vuodesta 2013 lähtien 21 prosenttia vuoteen 2020 saakka. Vuodelle 2021 veroprosenttia nostettiin 0,25 prosenttiyksiköllä, minkä jälkeen veroprosentti oli 21,25. Vuonna 2022 maan keskimääräinen tuloveroprosentti on 20,01 prosenttia, joten Raahen veroprosentti on 1,24 prosenttiyksikköä keskimääräistä korkeampi. Efektiivisellä veroasteella tarkoitetaan tosiasiaa maksuunpantujen verojen suhdetta verotettaviin tuloihin. Kunnallisverotuksessa vähennyksiä voidaan tehdä tuloihin tai veroon.

Seuraavassa kuvassa on esitetty Raahen kaupungin tuloveroprosentin ja efektiivisen veroasteen kehittyminen vv. 2014 – 2022 sekä vertailutietona koko maan keskiarvot. Kuvasta voidaan todeta, että ennakkotiedon mukaan vuonna 2022 raahelaiset maksoivat tuloistaan keskimäärin 15,58 prosenttia kunnallisveroa. Laskennallisen tuloveroprosentin ja efektiivisen veroasteen ero Raahessa on 5,67 prosenttiyksikköä. Kun Raahen ja koko maan efektiivisen veroasteen ero on 1,01 prosenttiyksikköä, maksavat raahelaiset veroja keskimääräistä enemmän. Kuvassa vuoden 2021 - 2022 prosentit ovat ennakkotietoja.



Lähde: Kuntaliitto

Valtionosuudet

Valtionosuuksia tilitettiin yhteensä 70,1 milj. euroa, mikä on 2,9 milj. euroa edellisvuotta enemmän. Peruspalvelujen valtionosuus kasvoi noin 1,0 milj. eurolla, opetus- ja kulttuuritoimen rahoitus kasvoi noin 0,4 milj. eurolla ja veromenetysten kompensatiot noin 1,5 milj. eurolla. Asukohtainen valtionosuuksien kasvu oli 156 euroa.

Alla olevassa taulukossa on erittely valtionosuuksiin sisältyvistä eristä sekä muutos edelliseen vuoteen verrattuna euroina ja prosentteina.

Valtionosuudet vv. 2020 - 2022					
(1.000 €)	2021 TP	2022 TA	2022 Päätös	Muutos 22/21 € %	
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus:					
+ Ikärakenne	93 883	103 629	103 627	9 744	10,4
+ Sairastavuus	40 255	44 920	44 920	4 665	11,6
+ Muut laskennalliset kustannukset	5 253	5 812	5 835	582	11,1
= Kunnan laskennalliset kustannukset yhteensä	139 391	154 361	154 381	14 990	10,8
- Kunnan omarahoitusosuus:					
-3 747,29 €/asukas x 24 679 as. (vo-% 25,63)	-92 479				
-4 290,52 €/asukas x 24 353 as. (vo-% 25,67)		-104 487			
-4 291,05 €/asukas x 24 353 as. (vo-% 23,59)			-104 501	-12 022	13,0
= valtion osuus laskennallisesta kustannuksesta	46 912	49 874	49 880	2 968	6,3
+ Lisäosat (työpaikkaomavaraisuus)	1 278	1 381	1 340	62	4,8
+/- Vo:teen tehtävät vähennykset ja lisäykset, netto	-1 815	-1 263	-1 220	595	-32,8
+/- Koronatuot valtionosuuksien kautta	(204)				
+/- Verotulotasaus	10 241	9 614	9 607	-634	-6,2
+ Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	2 000			-2 000	100,0
1. Peruspalvelujen valtionosuus yhteensä	58 616	59 606	59 606	990	1,7
2. Opetus- ja kulttuuritoimen muut vo:t	-1 355	-907	-918	437	-32,3
= Kunnan valtionosuusrahoitus	57 261	58 699	58 688	1 427	2,5
+ Veromenetysten kompensatiot vuosina 2010-2021	9 905	11 399	11 399	1 494	15,1
Valtionosuudet yhteensä	67 166	70 098	70 087	2 921	4,3
Valtionosuudet euroa/asukas	2 722	2 878	2 878	156	5,7

Rahoitustulot ja – menot

Rahoitustuloja kertyi 5,6 milj. euroa, mikä on 0,8 milj. euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Rahoitustuloihin sisältyviä korkotuloja kertyi 1,2 milj. euroa (780 t€ vuonna 2021). Summa muodostuu lähes kokonaan antolainojen korkotuloista. Muita rahoitustuloja kertyi 4,4 milj. euroa (5,6 milj. euroa vuonna 2021). Tästä oli sijoitusarvopapereiden myyntivoittoja 1,5 milj. euroa (2,1 milj. euroa vuonna 2021), osinkotuloja ja osuuspääoman korkoja 1,1 milj. euroa (1,1 milj. euroa vuonna 2021), koronvaihtosopimusten korkoja 1,4 milj. euroa (1,7 milj. euroa vuonna 2021) ja muita rahoitustuloja yhteensä 0,3 milj. euroa (0,6 milj. euroa vuonna 2021).

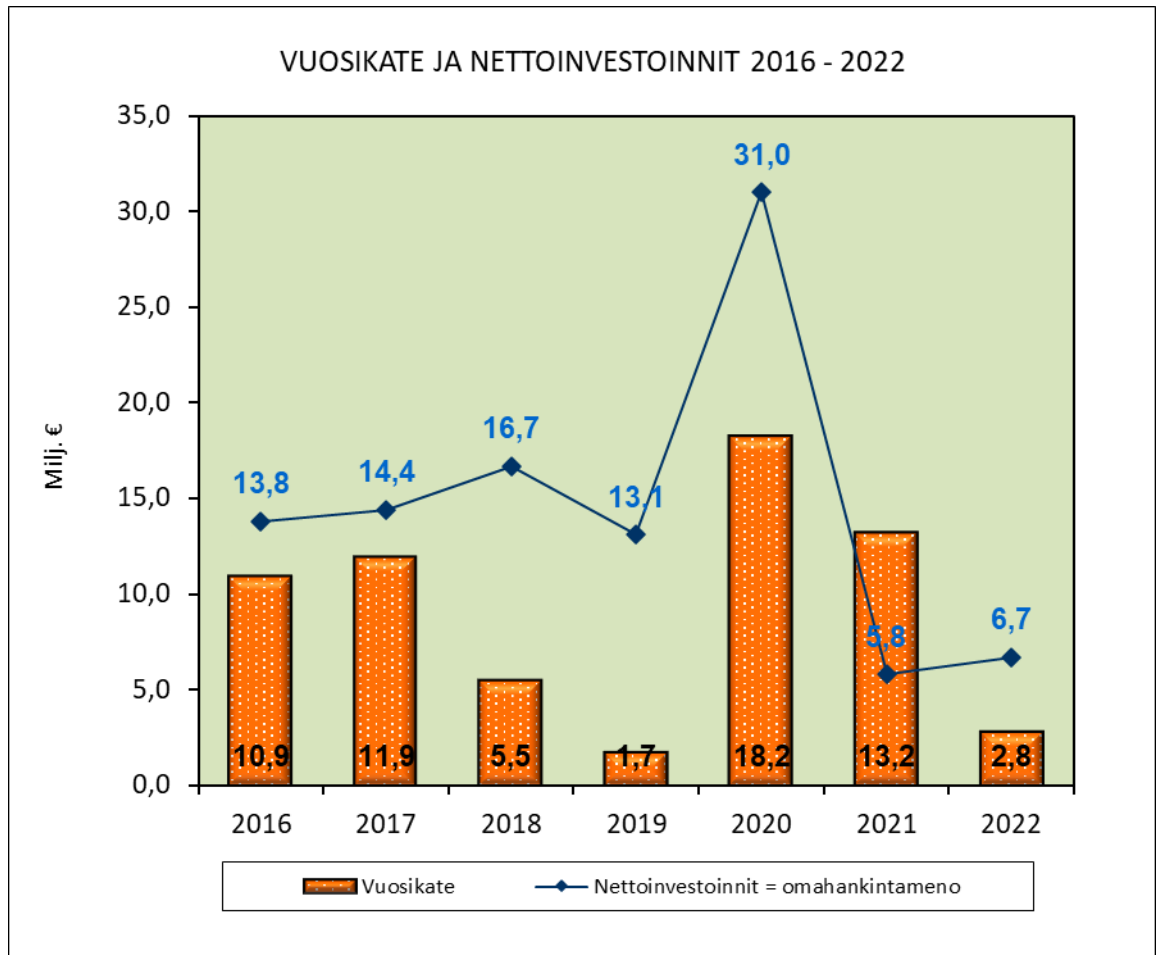
Rahoitusmenoja toteutui 5,8 milj. euroa, mikä 2,7 milj. euroa edellisvuotta enemmän. Ottolainojen korkojen osuus rahoitusmenoista on 1,6 milj. euroa (1,0 milj. euroa vuonna 2021). Vuonna 2022 kaupungin maksama keskikorko velkakirjalainojen osalta oli 0,22 prosenttia (0,16 % vuonna 2021) ja kuntatodistusten osalta 0,06 prosenttia (-0,44 % vuonna 2021). Muihin rahoitusmenoihin sisältyy koronvaihtosopimusten korkoja 1,4 milj. euroa (1,7 milj. euroa vuonna 2021) ja sijoitusten myyntitappioita 0,3 milj. euroa (0,1 milj. euroa vuonna 2021) sekä sijoitusten alaskirjauksia 2,3 milj. euroa. Alaskirjaus on kirjanpidollinen erä, kun sijoitukset joudutaan arvostamaan tilinpäätökseen sijoitusten hankintahintaan tai sitä todennäköiseen alempaan luovutushintaan (markkinahinta tilinpäätöshetkellä). Sijoitusten (varainhoidon) osalta sijoitusten nettotuotto oli -0,8 milj. euroa vuonna 2022.

Vuosikate

Vuoden 2022 vuosikatteen muodostui 2,8 milj. euroa. Kun vuoden 2021 vuosikate oli 13,2 milj. euroa, laski vuosikate edellisen vuoden tasosta 10,4 milj. eurolla.

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 2022 vuosikate on 2,8 milj. euroa ja poistot yhteensä 8,3 milj. euroa, tilikauden tulorahoitus alijäämäinen.

Seuraavassa kaaviossa on kuvattu vuosikatteen riittävyyttä nettoinvestointeihin vuosina 2016 – 2022. Nettoinvestoinnilla tarkoitetaan investointien omahankintahintaa (= investointimenot – investointeihin saadut rahoitusosuudet). Kaaviosta voidaan todeta, että tarkastelujaksolla vain vuonna 2021 on vuosikate 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 tulo-rahoituksen 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

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 759	13 187
Satunnaiset erät, netto		9 315
Tulo-rahoituksen korjauserät	-223	-9 677
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-6 795	-6 303
Rahoitusosuudet investointimenoihin	112	512
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	269	26 572
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 878	33 606
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-106	-26 569
Antolainasaamisten vähennys	1 174	1 299
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		10 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 839	-12 406
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 000	-400
Oman pääoman muutos	-656	
Muut maksuvalmiuden muutokset	7 067	-1 886
Rahoituksen rahavirta	4 641	-29 961
Rahavarojen muutos	763	3 644
Rahavarat 31.12.	50 694	46 287
Rahavarat 1.1.	49 931	44 889

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-3 645	-1 526
Investointien tulo-rahoitus, %	41,3	227,7
Laskennallinen lainanhoitokate	0,2	0,6
Kassan riittävyys, pv	90	82
Asukasmäärä	24 073	24 260

Rahoituslaskelman tunnusluvut ja laskentakaavat:

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Rahoituslaskelman välitulokseksi 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 kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta – välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä 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, realisoimaan 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. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset.

Seuraavassa taulukossa esitetään rahoituslaskelmasta laskettuja Raahen kaupungin tunnuslukuja vuosilta 2020 - 2022 sekä Manner-Suomen kuntien keskimääräisiä lukuja vuosilta 2020 – 2021.

Rahoituslaskelman tunnusluvut:	Raahen			Manner-Suomi	
	2022	2021	2020	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1.000 €	-3 645	-1 526	-35 535		
, €/asukas	-151	-63	-1 459	ei ilm.	-336
Investointien tulorahoitus, %	41,3	227,7	58,9	99,0	99,0
Laskennallinen lainanhoitokate	0,2	0,6	0,9	1,6	1,7
Kassan riittävyys, pv	90	82	76	51	53
Asukasmäärä	24 073	24 260	24 353		

Tunnuslukujen tarkastelusta voidaan todeta seuraavaa:

- Raahen kaupungin toiminnan ja investointien viiden vuoden rahavirran negatiivinen kertymä tarkoittaa sitä, ettei omarahoitusvaatimus täyty. Tunnusluku ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.
- Investointien tulorahoitusprosentti 41, tarkoittaa sitä, että investoinneista vain 41 prosenttia on voitu hyvin maksaa tulorahoituksella.
- Laskennallinen lainanhoitokate on laskenut huolestuttavasti tarkastelujaksolla. Tämä tarkoittaa sitä, että tulorahoitus suhteessa lainoihin on heikolla tasolla. Edellisen kerran tunnusluvun arvo oli yli yhden vuonna 2007. Tunnusluvun tavoiteltava arvo on 2, jolloin kunnan kyky hoitaa lainojaan on hyvä.
- Vuonna 2021 Raahen kaupungin rahavarat olivat 50,7 milj. euroa eli 2 106 euroa/asukas (2 058 euroa/asukas vuonna 2021) ja ne riittivät keskimäärin 90 päiväksi. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit 44,4 milj. euroa ja rahat ja pankkisaamiset 6,3 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.

<u>VASTAAVAA</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>VASTATTAVAA</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	216 251	218 988	OMA PÄÄOMA	77 591	83 793
Aineettomat hyödykkeet	947	1 476	Peruspääoma	62 758	62 758
Aineettomat oikeudet	110	134	Ed.tilikausien yli-/alijäämä	20 379	7 502
Muut pitkävaikutteiset menot	836	1 342	Tilikauden yli-/alijäämä	-5 546	13 533
Aineelliset hyödykkeet	135 546	136 781	POISTOERO JA VAP.EHT.VA- RAUKSET	3 500	3 500
Maa- ja vesialueet	21 120	21 008	Vapaaehtoiset varaukset	3500	3500
Rakennukset	82 548	85 899	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	671	669
Kiinteät rakenteet ja laitteet	23 526	24 514	Lahjoitusrahastojen pääomat	302	302
Koneet ja kalusto	2 451	2 636	Muut toimeksiantojen pääomat	369	367
Muut aineelliset hyödykkeet	257	257	VIERAS PÄÄOMA	193 763	189 437
Enn.maksut ja kesk.er.hank.	5 645	2 467	Pitkäaikainen	90 228	97 777
Sijoitukset	79 758	80 732	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	86 617	93 275
Osakkeet ja osuudet	41 399	41 304	Saadut ennakot	895	850
Muut lainasaamiset	37 458	38 526	Muut velat	1	1
Muut saamiset	901	901	Siirtovelat	2 715	3 652
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	454	464	Lyhytaikainen	103 535	91 660
Valtion toimeksiannot	0	10	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	78 757	74 939
Lahj.rahastojen erityiskatteet	302	302	Ostovelat	8 061	7 568
Muut toimeksiantojen varat	152	152	Muut velat	3 435	991
VAIHTUVAT VASTAAVAT	58 820	57 946	Siirtovelat	13 282	8 161
Vaihto-omaisuus	234	203	VASTATTAVAA	<u>275 525</u>	<u>277 399</u>
Aineet ja tarvikkeet	201	171	TASEEN TUNNUSLUVUT	31.12.2022	31.12.2021
Muu vaihto-omaisuus	33	32	Omavaraisuusaste, %	29,5	31,6
Saamiset	7 893	7 813	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	100,5	102,2
Pitkäaikaiset saamiset	2 028	3 033	Kertynyt yli-/alijäämä, 1.000 €	14 833	21 035
Muut saamiset	1 101	1 178	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	616	867
Siirtosaamiset	927	1 855	Lainakanta 31.12., 1.000 €	165 375	168 214
Lyhytaikaiset saamiset	5 864	4 780	Lainakanta 31.12. , €/asukas	6 870	6 934
Myyntisaamiset	2 486	1 842	Lainat ja vastuut, 31.12.	169 331	172 569
Muut saamiset	1 250	928	Lainat ja vastuut, €/asukas	7 034	7 113
Siirtosaamiset	2 128	2 009	Lainasaamiset 31.12., 1.000 €	37 458	38 526
Rahoitusarvopaperit	44 418	45 437	Asukasmäärä	24 073	24 260
Osakkeet ja osuudet	2 628	2 736			
Sijoitukset rahamarkk.instru- mentt.	1 541	4 006			
Joukkovelkakirjalainasaamiset	17 409	16 971			
Muut arvopaperit	22 841	21 725			
Rahat ja pankkisaamiset	6 276	4 494			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>275 525</u>	<u>277 399</u>			

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.

= 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 2020 - 2022 sekä Manner-Suomen kuntien keskimääräisiä lukuja vuosilta 2020 – 2021.

Taseen tunnusluvut:	Raahen			Manner-Suomi	
	2022	2021	2020	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	29,5	31,6	27,4	58,8	58,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	100,5	102,2	104,9	57,7	59,9
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	14 833	21 035	7 502		
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	616	867	308	2 519	2 293
Lainakanta 31.12., 1000 €	165 375	168 214	171 020		
Lainakanta 31.12., €/asukas	6 870	6 934	7 023	3 465	3 448
Lainat ja vastuut, 31.12., 1000 €	169 331	172 838	172 806		
Lainat ja vastuut, €/asukas	7 034	7 124	7 096	4 441	4 371
Lainasaamiset, 1000 €	37 458	38 526	13 257		
Lainasaamiset, €/asukas	1 556	1 588	544	1 055	1 025
Asukasmäärä	24 073	24 260	24 353		

Tasetarkastelusta voidaan todeta seuraavaa:

- Omavaraisuutta ja velkaantuneisuutta kuvaavat tunnusluvut ovat heikentyneet ja ovat edellisten vuosien tapaan heikolla tasolla. Alle 50 prosentin omavaraisuusaste merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta.
- Lainat ja vastuut %:na käyttötuloista tunnusluku otettiin käyttöön vuoden 2017 tilinpäätöksestä lukien. Velkojen lisäksi siinä huomioidaan taseen liitetiedoissa ilmoitetut vuokravastuut. Raahen kaupungilla on vuokravastuita noin 4,0 milj. euroa (4,6 milj. vuonna 2021).
- Tilikaudelta 2022 muodostunut 5,5 milj. euron alijäämä heikentää taloudellista liikkumavaraa. Raahen kaupunki on vieläkin kaukana kuntien keskimääräistä luvusta. Vuonna 2021 Raahessa asukaskohtainen ylijäämäkertymä oli 867 euroa, kun koko maan keskiarvo oli 2 519 euroa. Mikäli tavoitellaan kuntien keskimääräistä lukua, tulisi ylijäämää olla vuoden 2021 luvulla laskettuna 60,6 milj. euroa.
- Kaupungin lainamäärä laski 2,8 milj. eurolla. Vuoden 2021 asukaskohtainen lainamäärä on kaksinkertainen kuntien keskimääräiseen lukuun verrattuna. Mikäli tavoitteena on päästä kuntien keskimääräiselle tasolle, tulisi lainamäärä saada 83 miljoonaan euroon.

Vuosi 2022 on ollut Raahen kaupungille oman toiminnan osalta kohtuullinen, mutta ulkopuoliset tekijät ovat aiheuttaneet merkittävän alijäämän. Taseen alijäämä supistuu alle 15 milj. euroon. Taloudellinen liikkumavara pienenee, eikä suunnitelmavuosien ennusteet näytä korjaavan tilannetta. Tasapainottamisohjelma ei näytä riittävältä, vaan niiden lisäksi tarvitaan vielä lisää sopeuttamistoimia.

Sijoitukset 31.12.2022

	Hankinta- hinta	Markkina- arvo	Arvon- muutos	Tuotto-% v:n alusta	Real. tuotto €
EVLI					
Osakerahastot	3 578 364	3 532 753	-45 611		
Pitkät korkosijoitukset	5 029 762	4 680 286	-349 476		
Lyhyet korkosijoitukset	920 032	919 495	-537	-8,57 %	-379 793
Vaihtoehtoiset sij.	1 934 508	1 959 005	24 496		
Käteisvarat	721	721	0		
Evli yhteensä	11 463 388	11 092 260	-371 128		-379 793
Osakkeet					
Osakkeet	3 086 443	4 322 312	1 235 869	-13,97 %	-126 437
Käteisvarat	29 289	29 289			
Osakkeet yhteensä	3 115 732	4 351 601	1 235 869		-126 437
Danske Bank					
Osakerahastot	3 481 841	3 419 308	-62 533		
Pitkät korkosijoitukset	4 925 191	4 426 918	-498 274	-11,62 %	-52 966
Lyhyet korkosijoitukset	394 039	394 664	625		
Vaihtoehtoiset sij.	2 217 500	2 247 000	29 500		
Käteisvarat	403 769	403 769			
Danske yhteensä	11 422 340	10 891 658	-530 682		-52 966
Nordea Bank					
Osakerahastot	4 059 080	4 548 430	489 350		
Pitkät korkosijoitukset	4 536 275	4 168 444	-367 831	-11,01 %	-75 719
Lyhyet korkosijoitukset	228 308	226 992	-1 316		
Vaihtoehtoiset sij.	2 280 511	2 474 690	194 179		
Käteisvarat	27 663	27 663			
Nordea yhteensä	11 131 837	11 446 220	314 382		-75 719
Aktia					
Osakerahastot	3 308 361	3 796 340	487 979		
Pitkät korkosijoitukset	4 664 964	4 166 056	-498 908	-9,89 %	-215 082
Vaihtoehtoiset sij.	2 230 500	2 414 908	184 408		
Käteisvarat	618 625	618 625			
Aktia yhteensä	10 822 450	10 995 929	173 479		-215 082
YHTEENSÄ	47 955 747	48 777 667	821 920		-849 997

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

Vuosi 2022 oli sijoitusten osalta poikkeuksellisen haasteellinen, sillä sijoituksista jouduttiin tekemään 2,3 milj. euron alaskirjaukset. Alaskirjaukset ovat kirjanpidollinen erä, kun sijoitukset arvostetaan tilinpäätökseen tilinpäätöshetken hankintahintaan tai todennäköiseen, sitä alempaan luovutushintaan eli käytännössä tilinpäätöspäivän markkinahintaa. Alaskirjaukset eivät siis ole realisoituneita tappioita ja rahanmenetyksiä. Kun sijoitusten arvot nousevat, voidaan alaskirjaukset palauttaa viimeistään seuraavan tilinpäätöksen yhteydessä.

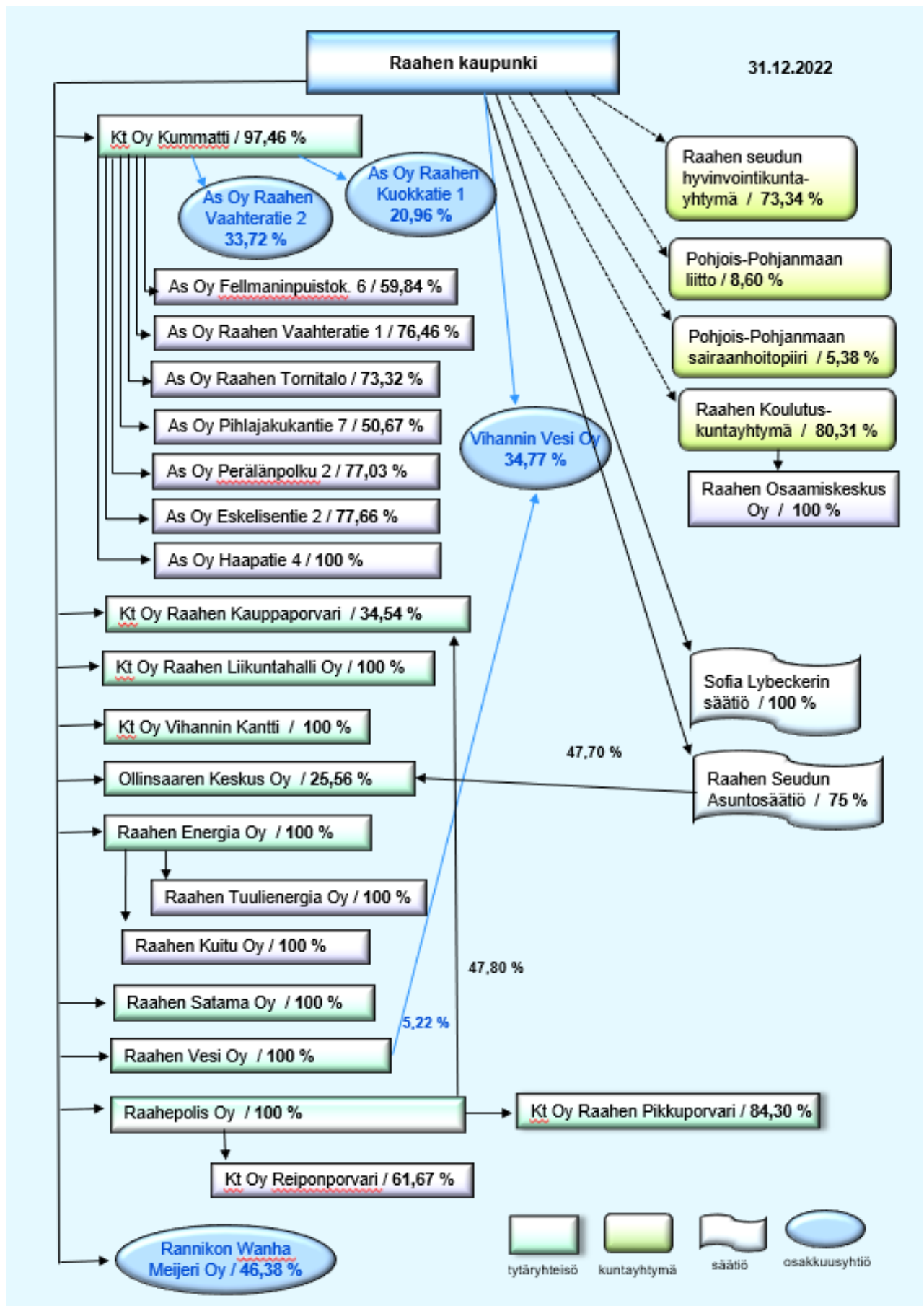
4 KOKONAISTULOT JA –MENOT

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

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT 2022			
(ulkoiset)			
TULOT	(1.000 €)	MENOT	(1.000 €)
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	16 369	Toimintakulut	189 411
Verotulot	105 432	- Valmistus omaan käyttöön	-453
Valtionosuudet	70 087	Korkokulut	1 592
Korkotuotot	1 187	Muut rahoituskulut	4 167
Muut rahoitustuotot	4 400	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjaukset:	
Tulorahoituksen korjaukset:		- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	-223	luovutustappiot	
luovutusvoitot			
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	112	Investointimenot	6 795
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	269		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	1 174	Antolainasaamisten lisäykset	106
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	4 839
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	2 000	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
		Oman pääoman vähennykset	656
Kokonaistulot yhteensä	<u>200 807</u>	Kokonaismenot yhteensä	<u>207 111</u>
Täsmäytys:			
Kokonaistulot - Kokonaismenot = 200 807 - 207 111 = - 6 304			
Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 763 - 7 067 = - 6 304			

5 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

5.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä v. 2022



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 2022 voimassa olleen hallintosäännön 20 §:n mukaisesti konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus, kaupunginhallituksen konserni- ja riskienhallinnan jaosto ja kaupunginjohtaja sekä tarvittaessa kaupunginhallituksen määräämä muu viranhaltija.

Konsernijohdon tehtävät ja toimivallan jako

Kaupunginhallitus:

1. vastaa omistajapolitiikan, omistajaohjauksen periaatteiden ja konserniohjeen kehittamisestä ja valmistelusta valtuustolle.
2. vastaa omistajaohjauksen toteuttamisesta ja organisoii konsernijohtamisen ja konsernivalvonnan.
3. määrää konsernijohtoon kuuluvien viranhaltijoiden tytäryhteisö- ja osakkuusyhteisökohtaisen työnjaon.
4. antaa valtuustolle puolivuositain raportin yhtiöiden tavoitteiden toteutumisesta ja taloudellisen aseman kehittymisestä sekä arvion tulevasta kehityksestä ja riskeistä.
5. arvioi vuosittain omistajaohjauksen tuloksellisuutta kuntakonsernin kokonaisedun toteutumisen, riskienhallinnan ja menettelytapojen kannalta.
6. käsittelee tilintarkastajan laatiman arvioinnin tulokset ja johtopäätökset konserni- ja riskienhallinnan jaoston kanssa ja informoi johtopäätöksistä kaupunginvaltuustolle.
7. esittää kaupungin edustajat konserniyhtiöiden hallitukseen konserni- ja riskienhallinnan jaoston valmistelun pohjalta.

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. esittää kaupunginhallitukselle kunnan ehdokkaat tytäryhteisöjen hallituksiin.
5. nimeää yhtiökokousedustajat ja antaa heille omistajaohjauksen edellyttämät toimintaohjeet.
6. keskittyy sijoitukseen ja lainasalkkuun liittyvien riskien hallintaan.
7. hoitaa kaupunginhallituksen antamat muut tehtävät.

5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Olennaisia konserniyhteisöjen tapahtumia tilivuoden 2022 aikana:

Kiinteistö Oy Kummatti: Asuntojen keskimääräinen käyttöaste oli 91 %. Raahen seurakunnan väestönkasvu on edelleen jatkunut negatiivisena ja tämä on vaikuttanut viime vuosina olennaisesti vuokra-asuntojen kysynnän vähenemiseen. Fennovoima on päättänyt Hanhikivi 1 -ydinvoimalaitoksen toimitussopimuksen keväällä 2022 ja tähän liittyvä asuntojen merkittävä kysynnän kasvu ei ole toteutumassa, ellei uutta hanketta saada käynnistettyä.

Yhtiö toteuttaa kiinteistöjen korjauksia ja kehittämistä, niille laadittujen kuntoarvioiden ja PTS:n perusteella kassavirrallaan. Tulevaisuudessa yhtiön yksi tärkeimmistä toimenpiteistä on estää energiakustannusten nousu vaihtoehtoisilla energiamuodoilla ja muilla energiansäätötoimenpiteillä. Yhtiö investoi energiasäätöihin tähtääviin toimenpiteisiin.

Raahen Seudun Asuntosäätiö; Säätiö on myynyt kaksi kerrostaloa osoitteessa Satulankatu 4-6.

Raahen Energia Oy: Vuonna 2022 kiinteistöjen lämmitystarve oli 7,9 % pienempi kuin edellisellä vuonna. Keskimääräistä lämpimämpi vuosi näkyi erityisesti kaukolämmön myyntimäärän pienenemisenä. Kaukolämpöenergiaa myytiin 175,7 GWh, jossa vähennystä oli 6,8 % edelliseen vuoteen verrattuna. Sähkön verkkopalveluissa sähkön siirtomäärän pienenemiseen vaikutti yhtäältä sähkön pörssihinnan voimakas nousu sekä toisaalta epävarmuus sähkön riittävydestä, esiin nousi jopa uhka mahdollisesta sähköpulasta. Poikkeuksellisesta tilanteesta johtuen sähkön verkkopalvelujen asiakkaat aloittivat mittavat sähkön säästötoimet. Sähkön säästötoimenpiteiden tuloksena vuoden viimeisinä kuukausina sähkön siirtomäärät pienenevät yli 10 % edellisestä vuodesta. Koko vuoden tasolla sähkön siirtomäärä oli 107,3 GWh, jossa vähennystä kuitenkin vain 2,8 % edelliseen vuoteen.

Raahen Energia Oy toteutti myyntihintojen tarkistuksen kohonneiden kustannusten vuoksi 1.1.2022 alkaen, kaukolämmön verotonta energiamaksua korotettiin Raahen kaukolämpöverkossa 7,00 €/MWh ja sähkön verkkopalveluiden verotonta siirtohintaa korotettiin 7 %. Kiinteitä perusmaksuja ei korotettu kummankaan hinnankorotuksen yhteydessä. Vihannin kaukolämpöverkoissa ei toteutettu hinnankorotuksia.

Raahen Energia Oy:n tilikauden 2022 liikevaihto oli 15 236 815 €, jossa kasvua 5,9 % edelliseen vuoteen verrattuna. Tilikauden voitto ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja oli sähköverkkoliiketoiminnassa 653 816 € ja kaukolämpöliiketoiminnassa 991 519 €.

Raahen Energia Oy:n tilikauden investoinnit olivat 6 056 755 €, jossa kasvua 339 % edelliseen vuoteen. Sähköverkkoliiketoiminnan suurin investointi kautta historian oli uuden Kummatin sähköaseman rakentaminen. Uusi sähköasema on liitetty suoraan 110 kV kantaverkkoon, jolla parannetaan sähkön toimitusvarmuutta sekä varmistetaan sähkön riittävyys useiksi kymmeniksi vuosiksi eteenpäin. Uusi sähköasema mahdollistaa myös siirtymisen keskijänniteverkossa 10 kV jännitteestä 20 kV jännitteeseen.

Raahen Energia Oy pyrkii aktiivisella turvallisuuspolitiikalla, varautumisella häiriö- ja poikkeustilanteisiin sekä kattavalla vakuutuspolitiikalla pitämään toiminnan sisältämät riskit hallittavissa olevalla tasolla.

Fennovoima Oy on purkanut Hanhikivi I ydinvoimalaitoksen laitostoimittajan kanssa solmitun laitostoimitussopimuksen. Raahen Energia Oy on alaskirjannut taseesta hankkeeseen tehdyt sijoitukset vuoden 2021 ja 2022 tilinpäätöksissä.

Fennovoima Oy:n ja laitostoimittajan välillä on käynnissä useita laitostoimitussopimuksen päättymiseen liittyviä oikeusprosesseja. Oikeusprosessien tarkkaa kestoja ei voida tässä vaiheessa luotettavasti ennustaa, mutta voidaan kuitenkin ennustaa keskon olevan useita vuosia. Oikeusprosessien hoitamisesta aiheutuvat kulut jaetaan omistussuoksien suhteessa omistajille, samoin kuin mahdolliset tulevaisuudessa realisoituvat oikeuden määräämät vahingonkorvausvelvoitteet. Yhtiö tunnistaa riskin ja varautuu mahdollisten seuraamusten varalle.

Kaukolämpöliiketoiminnassa merkittävimpana tulevaisuuden kehityskohteena on varautuminen SSAB Europe Oy:n Raahen tehtaan siirtymiseen hiilidioksidivapaaseen teräksen valmistusprosessiin. Yhtiö on aloittanut laajan investointiselvityksen tulevaisuuden energiaratkaisuista, joilla tullaan korvaamaan terästehtaan prosessimuutoksen aiheuttamaa prosessilämmön vähenemistä korvaavilla lämmöntuotantomenetelmillä. Yhtiö tulee tekemään vuosikymmenen loppupuolella mittavat investoinnit oman lämmöntuotannon kehittämiseen, jotta voidaan varmistaa asiakkaiden kaukolämmönsaanti myös tulevaisuudessa.

Raahen Satama Oy: Yhtiö on toimintavuonna panostanut sataman markkinointiin sekä kehittämissuunnitelman valmisteluun: hankesalkku ja CEF2-hakemus. Hankesalkussa tarkastellaan hiilineutraaliuuteen, energiaomavaraisuuteen ja kiertotalouteen liittyviä kehittämishankkeita sataman ja sen sidosryhmien osalta vuosille 2022 – 2040. Yhtiö jätti marraskuussa Traficomille hakemusluonnoksen Connecting Europe Facility (CEF) Transport haussa esityksestään Bothnia Wind-hankkeesta. Hankkeessa kehitetään sataman infrastruktuuria Syväsatamassa ja Lapaluodon satamassa vastaamaan suurten ja raskaiden merituulivoimaloiden osien käsiteltävyyden haasteisiin kustannustehokkaasti. Traficom on ilmoittanut joulukuussa hyväksyneensä jätetyn hakemusluonnoksen. Varsinainen hanke-ehdotus on jätetty Euroopan Unionille tammiukuussa 2023. Markkinointiin on maaliskuun alusta lukien saatu lisävahvuudeksi 50 prosentin työpanoksella markkinointipääällikkö.

Yhtiöllä on ollut hyvä toimintavuosi ja se on saavuttanut sille asetetut tavoitteet kaikilla mittareilla mitattuna. Kokonaistavaraliikennemäärä oli 6,2 milj.tn, joka ylitti asetetun tavoitteen 19 prosentilla.

Vuonna 2022 Raahen satama ylsi Suomen yleissatamista kolmanneksi suurimmaksi ulkomaan tavaraliikenteen volyymeilla mitattuna heti HaminaKotkan ja Helsingin jälkeen.

Raahen Vesi Oy: Vesihuoltoverkostoa saneerattiin Pikkuholmissa Jahtikadun ja Maakarinkadun alueilla sekä samalla lisärakennettiin hulevesiviemärointiä. Jätevedenpumpppaamo uusittiin ja vesihuoltoverkostoa saneerattiin Yrityisperällä Ollinkallion-

tiellä, Betonimyllärinkadulla, Puusepänkadulla ja Ollinsaarenkadulla. Vesihuoltoverkosta saneerattiin myös Antinkankaantiellä, Ouluntiellä, Peltokadulla ja Hongantiellä. Aittalahdella Lapaluodontiellä rakennettiin yhdysvesijohto turvaamaan vedenjakehua häiriötilanteessa Lapaluodon, Ristikarin teollisuusalueen ja Varvin alueilla. Jätevedenpumpppaamoja uusittiin myös Ollinsaassa ja Pattijoen urheilukentällä sekä rakennettiin mittauskaivo Lapaluodontien yhdysvesijohtoon. Jätevedenpuhdistamolla saneerattiin palautuslietteenpumpaus sekä kompressoreiden sähkö- ja automaatiojärjestelmiä. Lyhytkestoisempaa saneerausta, uudisrakentamista ja kunnossapitokorjauksia toteutettiin useissa eri kohteissa. Vesi- ja viemäriiliittymiä, tonttijohtojen rakentamista sekä saneerausta tehtiin kysynnän mukaan.

Raahepolis Oy: Yhtiön aikana Softpolis -kiinteistön tilojen vuokrausaste on ollut edelleen erittäin hyvä. Tiloissa on toteutettu muutos- ja perusparannustöitä. Yhtiö on hankkinut omistukseensa teollisuushalleja ja on vuokrannut ne edelleen. Yhtiö toteutti hallituksen strategiaseminaarin, jolloin on linjattu alustavasti yhtiön toimintastrategiaa seuraavaksi viideksi vuodeksi.

Tavoitteiden toteutuminen

Tunnusluvut:	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama
Konsernin toimintatuotot toimintamenoista %:a	45	47	50	44	-6
Konsernin vuosikate poistoista %:a	159	142	100	94	-6
Konsernin omavaraisuusaste %:a	22	23	20	23	3
Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus %	118	115	130	116	-14
Konsernin korolliset lainat/asukas, €	11 574	11 880	12 197	12 287	90

Konsernin tavoitteista vain omavaraisuusastetavoite toteutui. Konsernin pitkäaikainen haaste on ollut suuri lainakanta, joka kasvoi edelleen.

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

5.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Alueen teollisuushankkeiden odotetaan tuovan kysyntää teollisuuden toimitiloille ja asunnoille sekä logistiikkapalveluille, kuten sataman toiminnoille. Myös liiketilojen ja vapaa-ajan palveluiden kysynnän odotetaan kasvavan.

Ukrainan sota on johtanut energian hinnan kohoamiseen, mikä aiheuttaa haasteita ja epävarmuutta sekä taloudellisia menetyksiä koko kaupunkikonsernin toimijoille. Myös inflaation hillitsemiseksi keskuspankkien toteuttama korkopolitiikka on nostanut lainanhoitokustannuksia, mikä näkyy konsernitaloudessa korkokulujen merkittävänä nousuna.

Konserniin kuuluvat asuntojen vuokraustoimintaa harjoittavat toimijat ovat taloudellisesti haasteellisessa asemassa, koska kunnan asukasmäärä vähenee edelleen.

Kaupunginvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaan Raahen Liikuntahalli Oy:n purkuprosessi on käynnistynyt vuonna 2022 ja se saatetaan loppuun vuoden 2023 keväen aikana.

Konsernin lainakanta on lisääntynyt 7,6 milj. eurolla edellisestä vuodesta. Konsernilla on lainaa vuoden 2022 lopussa 295,8 milj. euroa (288,2 milj. euroa vuonna 2021). Tästä kaupungin osuus on 165,4 milj. euroa (168,2 milj. euroa vuonna 2021) ja muiden konserniin kuuluvien osuus 130,4 milj. euroa (120,0 milj. euroa vuonna 2021). Konsernívelan kasvu johtuu Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin sairaalahankkeesta johtuvasta velkarahoituksesta.

Pandemian aika näyttäisi nyt olevan ohitse ja tältä osin epävarmuus tulevasta on hellittänyt. Uutena tilanteena eteen on tullut maailmanpoliittinen tilanne. Tähän liittyy monenlaisia uhkatekijöitä, joihin kaupunki osaltaan on tehnyt varautumistyötä. Konkreettisin ja näkyvin vaikutus Ukrainan tilanteesta on Raahen kaupunkiin saapuneet, tilapäistä suojelua hakevat ihmiset. Raahella on koko kaupunkikonsernina ollut hyvät mahdollisuudet ottaa vastaan sodan alta paenneita ihmisiä. Alueella on tarjota perheille hyvin soveltuvia asuntoja ja opetus- ja varhaiskasvatuksen puolelta on ripeästi kyetty reagoimaan erityisesti Ukrainasta paenneiden lasten valmistelemaan koulutuksen järjestelyihin.

5.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnan järjestämien ja vastuunjako on määritelty hallintosäännössä, kuten edellä konsernin toiminnanohjausta käsittelevässä luvussa on kerrottu. 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 jaoston ottaminen osaksi kaupungin ja kaupunkikonsernin organisaatiota lisää emo- ja tytäryhteisöjen välistä kanssakäymistä ja valvontaa. Tytäryhteisöjen ja säätiöiden edustajat on kutsuttu 1-2 kertaa vuodessa jaostoon esittelemään ja keskustelemaan yhteisöjen ja säätiöiden 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 säätiöiden tilanteesta suorassa keskustelussa yhtiöiden ja säätiöiden johdon kanssa.

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 kehitetään edelleen ja uusia toimintamalleja luodaan, jotta konserniyhtiöiden keskinäisen synergian, ja yhtiöiden sekä kaupungin välinen tiedonkulkua voidaan varmistaa niin, että se toimii kitkattomasti sekä ajantasaisesti ja ennakoivasti.

Tytäryhteisöissä on varsin kattavasti tehty riskiarviointeja ja epävarmuustekijöitä tunnistettu. 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	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	128 408	127 433
Toimintakulut	-289 484	-274 158
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-162	11
Toimintakate	-161 238	-146 714
Verotulot	104 500	100 160
Valtionosuudet	79 637	76 466
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	36	9
Muut rahoitustuotot	3 594	5 560
Korkokulut	-3 505	-2 831
Muut rahoituskulut	-4 260	-3 720
Vuosikate	18 764	28 929
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-20 040	-20 281
Omistuksen eliminointierot	8	0
Arvonalentumiset	-20	-34
Satunnaiset erät	113	0
Tilikauden tulos	-1 174	8 614
Tilinpäätössiirrot	21	-2
Tilikauden verot	-663	-125
Laskennalliset verot	-300	-167
Vähemmistöosuudet	-13	-2
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-2 130	8 318

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	44,4	46,5
Vuosikate/Poistot %	93,5	142,4
Vuosikate euroa/asukas	779	1 192
Asukasmäärä	24 073	24 260

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	18 764	28 929
Satunnaiset tuotot	113	0
Tilikauden verot	-663	-125
Tulorahoituksen korjaukset	-66	-382
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-36 463	-26 050
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 126	524
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 881	1 354
Toiminnan ja investointien rahavirta	-15 308	4 250
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-117	-60
Antolainasaamisten vähennykset	66	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	18 611	20 963
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13 105	-12 857
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 826	-1 769
Oman pääoman muutokset	-656	-884
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-149	35
Vaihto-omaisuuden muutos	-10	-321
Saamisten muutos	223	1 276
Korottomien velkojen muutos	5 935	-2 437
Rahoituksen rahavirta	12 623	3 946
Rahavarojen muutos	-2 685	8 196
Rahavarat 31.12.	74 492	77 163
Rahavarat 1.1.	77 177	68 967
	-2 685	8 196

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-37 873	-21 788
Investointien tulorahoitus %	53,1	113,3
Laskennallinen lainanhoitokate	0,6	0,8
Kassan riittävyys, pv	78	88

KONSERNITASE JA TUNNUSLUVUT

<u>VASTAAVAA</u>	31.12.2022	31.12.2021	<u>VASTATTAVAA</u>	31.12.2022	31.12.2021
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	372 830	359 326	OMA PÄÄOMA	99 632	101 614
Aineettomat hyödykkeet	4 784	5 270	Peruspääoma	62 758	62 758
Aineettomat oikeudet	1 808	2 135	Arvonkorotusrahasto	4 235	4 235
Muut pitkävaikutt. menot	2 289	2 698	Muut omat rahastot	2 877	2 030
Ennakkomaksut	687	436	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	31 892	24 272
			Tilikauden yli-/alijäämä	-2 130	8 318
Aineelliset hyödykkeet	360 745	348 631	VÄHEMMISTÖOSUUDET	6 823	6 487
Maa- ja vesialueet	26 361	27 217			
Rakennukset	205 898	209 865	PAKOLLISET VARAUKSET	1 545	1 665
Kiinteät rakenteet ja laitteet	79 057	78 067	Muut pakolliset varaukset	1 545	1 665
Koneet ja kalusto	9 702	10 190			
Muut aineelliset hyödykk.	401	422	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2 159	2 398
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	39 324	22 869			
Sijoitukset	7 301	5 426	VIERAS PÄÄOMA	364 531	351 186
Osakkuusyhtiöosuudet	1 964	2 244	Pitkäaik. korollinen vieras pääoma	205 368	197 732
Muut osakkeet ja osuudet	3 987	2 954	Pitkäaik. koroton vieras pääoma	18 643	19 003
Muut lainasaamiset	183	135	Lyhytaik. korollinen vieras pääoma	90 397	90 471
Muut saamiset	1 167	92	Lyhytaik. koroton vieras pääoma	50 122	43 980
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 926	2 015	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	474 690	463 350
VAIHTUVAT VASTAAVAT	99 934	102 009	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Vaihto-omaisuus	2 394	2 384	Omavaraisuusaste, %	22,5	23,4
Saamiset	23 048	22 462	Suhteellinen velkaantuneisuus %	116,3	115,1
Pitkäaikaiset saamiset	1 156	2 050	Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1.000	29 762	32 590
Lyhytaikaiset saamiset	21 892	20 412	Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	1 236	1 343
Rahoitusarvopaperit	45 874	47 370	Konsernin lainakanta 31.12., 1.000	295 766	288 203
Rahat ja pankkisaamiset	28 618	29 793	Konsernin lainat, €/asukas	12 286	11 880
			Lainat ja vuokravastuut, 31.12.	298 625	294 489
			Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	12 405	12 139
			Konsernin lainasaamiset 31.12., 1.0	183	135
			Kunnan asukasmäärä	24 073	24 260
VASTAAVAA YHTEENSÄ	474 690	463 350			

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 riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, konsernin tulorahoitus on riittävä.

Vuosikate prosenttia poistoista = $100 * \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{Arvonalentumiset})$. 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	
	2022	2021	2020	2021	2020
Tuloslaskelman tunnusluvut:					
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	44,4	46,5	44,7	49,7	47,8
Vuosikate/Poistot, %	93,5	142,4	159,4	140	147
Vuosikate, €/asukas	779	1 192	1 423	1 224	1 250
Toimintakate, €/asukas	-6 698	-6 048	-5 871	-5 410	-5 242
Tilikauden tulos, €/as.	-49	355	531	370	423
Kunnan asukasmäärä	24 073	24 260	24 353		

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

Rahoituslaskelman välituloksen Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää netto-antolainaukseen, 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 pitemmällä 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 riittävyytenä päivissä. Tunnusluku kertoo, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla.

Konserni Rahoituslaskelman tunnusluvut:	Raahе			Manner-Suomi	
	2022	2021	2020	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1.000 €	-37 873	-21 788	-29 223		
Investointien tulorahoitus, %	53,1	113,3	76,0	81	77
Laskennallinen lainanhoitokate	0,6	0,8	1,0	1,3	1,3
Kassan riittävyys, pv	78	88	74	49	49
Kunnan asukasmäärä	24 073	24 260	24 353		

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 liikkumavarana, 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:	Raahen			Manner-Suomi	
	2022	2021	2020	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	22,5	23,4	22,3	42,3	42,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	116,3	115,1	118,0	82,6	84,2
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	29 762	32 590	24 781		
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 236	1 343	1018	2 984	2 678
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	295 766	288 203	281 866		
Konsernin lainat, €/asukas	12 286	11 880	11 574	7 681	7 457
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	298 625	294 489	285 258		
Lainat ja vuokravastuut €/asukas	12 405	12 139	11 713	9 065	8 795
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	183	135	75		
Kunnan asukasmäärä	24 073	24 260	24 353		

Konsernin tunnuslukujen tarkastelusta voidaan todeta, että omavaraisuutta ja velkaisuutta kuvaavat tunnusluvut ovat heikolla tasolla. Konsernin velkarasite on merkittävä.

6 KESKEISET LIITETIEDOT

Tilinpäätöstä täydennetään liitetiedoilla, joissa annetaan tietoa sellaisista kunnan talouteen 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 tuloksen käsittelystä. 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 – 5.546.060,60 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Katetaan tilikauden alijäämä 5.546.060,60 euroa taseen edellisten tilikausien ylijäämästä kuluvan vuoden kirjanpidossa.

8 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

8.1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalous yhteensä

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Myyntituotot	13 448		13 448	13 611	164
Maksutuotot	1 397		1 397	1 752	355
Tuet ja avustukset	1 638		1 638	3 559	1 921
Muut toimintatuotot	7 780		7 780	8 894	1 114
Toimintatuotot yht.	24 262		24 262	27 816	3 554
Valmistus omaan käyttöön	431		431	453	22
Henkilöstökulut	-50 284	-340	-50 624	-53 770	-3 146
Palvelujen ostot	-121 213	-673	-121 886	-126 455	-4 569
Ostot tilikauden aikana	-7 623		-7 623	-9 236	-1 613
Avustukset	-4 034	-495	-4 529	-3 964	565
Vuokrat	-7 565		-7 565	-7 241	324
Muut toimintakulut	-589		-589	-193	397
Toimintakulut yht.	-191 308	-1 508	-192 817	-200 858	-8 042
Toimintakate = valtuustoon nähden sitova	-166 615	-1 508	-168 124	-172 589	-4 465
Poistot	-7 814		-7 814	-8 305	-491
Ulkoiset					
Myyntituotot	6 109		6 109	6 033	-76
Maksutuotot	1 392		1 392	1 735	343
Tuet ja avustukset	1 638		1 638	3 559	1 921
Vuokratuotot	3 482		3 482	4 454	973
Muut toimintatuotot	550		550	587	37
Toimintatuotot yht.	13 170		13 170	16 369	3 199
Valmistus omaan käyttöön	431		431	453	22
Henkilöstökulut	-50 284	-340	-50 624	-53 770	-3 146
Palvelujen ostot	-113 848	-673	-114 521	-118 865	-4 344
Ostot	-7 623		-7 623	-9 220	-1 597
Avustukset	-4 034	-495	-4 529	-3 964	565
Vuokrat	-3 838		-3 838	-3 399	440
Muut toimintakulut	-589		-589	-192	397
Toimintakulut yht.	-180 216	-1 508	-181 725	-189 411	-7 686
Toimintakate	-166 615	-1 508	-168 124	-172 589	-4 465
Sisäiset					
Myyntituotot	7 339		7 339	7 579	240
Maksutuotot	5		5	17	12
Vuokratuotot	3 726		3 726	3 847	121
Muut toimintatuotot	22		22	5	-17
Toimintatuotot yht.	11 092		11 092	11 448	356
Palvelujen ostot	-7 365		-7 365	-7 590	-224
Ostot tilikauden aikana				-16	-16
Vuokrat	-3 726		-3 726	-3 842	-116
Muut toimintakulut					
Toimintakulut yht.	-11 092		-11 092	-11 448	-356
Toimintakate					
Vyörytykset					
Keskushallinto	2 270		2 270	2 183	-87
Sivistyspalvelut	898		898	1 142	244
Tekninen toimi	600		600	593	-7
Vyörytystulot yht.	3 768		3 768	3 918	150

Raahen kaupunki – Tilinpäätös 2022

Keskushallinto	-2 270		-2 270	-2 183	87
Sivistyspalvelut	-898		-898	-1 142	-244
Tekninen toimi	-600		-600	-593	7
Vyörytysmenot yht.	-3 768		-3 768	-3 918	-150
Kokonaiskustannukset	-174 429	-1 508	-175 937	-180 894	-4 956

10 Keskusvaalilautakunta

12 Tarkastuslautakunta

14 Kaupunginvaltuusto

10 Keskusvaalilautakunta

Vastuuhenkilö: Leena Räsänen

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Myyntituotot	26		26	51	25
Toimintatuotot yht.	26		26	51	25
Henkilöstökulut	-75		-75	-60	14
Palvelujen ostot	-17		-17	-11	6
Ostot tilikauden aikana	-2		-2	-1	1
Vuokrat	-1		-1	-4	-3
Muut toimintakulut	0		0	0	0
Toimintakulut yht.	-95		-95	-76	19
Toimintakate = valtuustoon nähden sitova	-69		-69	-25	44
Ulkoiset					
Myyntituotot	26		26	51	25
Toimintatuotot yht.	26		26	51	25
Henkilöstökulut	-75		-75	-60	14
Palvelujen ostot	-15		-15	-8	7
Ostot	-2		-2	-1	1
Vuokrat	-1		-1	-4	-3
Muut toimintakulut	0		0	0	0
Toimintakulut yht.	-93		-93	-73	20
Toimintakate	-67		-67	-22	45
Sisäiset					
Palvelujen ostot	-2		-2	-3	-1
Toimintakulut yht.	-2		-2	-3	-1
Toimintakate	-2		-2	-3	-1
Kokonaiskustannukset	-69		-69	-25	44

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Vuosina 2022 – 2024 järjestettävät vaalit:

2022

ALUEVAALIT

- ennakkoäänestys 12. – 18.1.2022
- vaalipäivä sunnuntai 23.1.2022

2023

EDUSKUNTAVAALIT

- ennakkoäänestys 22. – 28.3.2023
- vaalipäivä sunnuntai 2.4.2023

2024

PRESIDENTINVAALIT

- ennakkoäänestys 17. – 23.1.2024
- vaalipäivä sunnuntai 28.1.2024

EUROPARLAMENTTIVAALIT

- vaaliajanjakso 6. – 9.6.2024
- vaalipäivä sunnuntai 9.6.2024

Vuoden 2022 aluevaalien ja vuoden 2023 eduskuntavaalien sekä vuoden 2024 presidentinvaalien ja europarlamenttivaalien ennakkoäänestyksen käytännön toteutus tapahtuu kaupungin omana työnä ja osittain ostetun henkilökunnan toimesta.

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

Vuoden 2022 aluevaalien ennakkoäänestys ja vaalipäivä sujuivat kaikilta osin erittäin hyvin.

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

Aluevaaleissa kokeiltiin ennakkoäänestyksessä lyhyen aukioloajan yleisen ennakkoäänestyspaikan käyttöä Alpuassa, Lampinsaarella, Tikkalassa ja Pattijoella. Äänestäneiden määrä jäi kuitenkin vähäiseksi erityisesti Lampinsaarella ja Tikkalassa.

Sähköistä vaaliluetteloä käytettiin vaalipäivänä kolmella äänestysalueella ja kyseisten äänestysalueiden vaalilautakunnille annettiin koulutusta sen käyttöön. Sähköisen vaaliluettelon käyttäminen sujui ongelmitta ja se koettiin vaalilautakunnissa hyväksi. Sähköisen vaaliluettelon käyttöä ei laajennettu aluevaaleissa resurssivajeen vuoksi.

12 Tarkastuslautakunta

Vastuuhenkilö: Ari Nurkkala 1. -27.1.2022, Ritva Mattila 28.1. – 31.1.2022, Johanna Vaittinen 1.2. – 31.7.2022, Päivi Määttä 1.8. – 31.12.2022

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Henkilöstökulut	-25		-25	-16	9
Palvelujen ostot	-50		-50	-39	11
Ostot tilikauden aikana	-1		-1		1
Vuokrat	-2		-2	-1	
Toimintakulut yht.	-77		-77	-56	21
Toimintakate = valtuustoon nähden sitova	-77		-77	-56	21
Ulkoiset					
Henkilöstökulut	-25		-25	-16	9
Palvelujen ostot	-46		-46	-35	11
Ostot	-1		-1		1
Vuokrat	-2		-2	-1	0
Toimintakulut yht.	-73		-73	-52	21
Toimintakate	-73		-73	-52	21
Sisäiset					
Palvelujen ostot	-4		-4	-4	0
Toimintakulut yht.	-4		-4	-4	0
Toimintakate	-4		-4	-4	0
Kokonaiskustannukset	-77		-77	-56	21

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 2022 – 2024 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 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Tarkastus- ja arviointitehtävien hoitaminen säännösten mukaisesti	Tarkastuksen resurssien turvaaminen	Lakisääteiset tarkastuspäivät	57	Toteutui 61 päivää.
Arvioinnin vaikuttavuuden lisääminen	Palaute raportteihin ja arviointikertomukseen nopeasti ja asianmukaisesti	Määräaika	3 kk raportoinnista	Arviointikertomus jätetty KV:lle 24.5.2022. Käsitelty KV:ssa 31.10.2022.
Sidonnaisuuksien ilmoittamisen järjestäminen	Rekisteritietojen ajantasaisuuden valvonta	Muutosten vieminen valtuustoon	Vähintään 4 krt / vuosi	Sidonnaisuudet käsitelty kalenterivuoden aikana 3 kertaa, mutta tarkastuskauden aikana 4 kertaa.
Tarkastuslautakunta voi raportoida tilikauden aikana mahdolliset havainnot valtuustolle	Mahdollisten havaintojen asianmukainen ja ajantasainen raportointi	Raportointi valtuustoon	Tarvittaessa	Ei raportoitavaa.

14 Kaupunginvaltuusto

Vastuuhenkilö: Ari Nurkkala 1. -27.1.2022, Ritva Mattila 28.1. – 18.4.2022, Leena Mikkola-Riekkinen 19.4. – 31.12.2022

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Toimintatuotot yht.					
Henkilöstökulut	-133		-133	-133	
Palvelujen ostot	-70		-70	-82	-13
Ostot tilikauden aikana	-6		-6	-13	-7
Vuokrat	-12		-12	-19	-7
Toimintakulut yht.	-220		-220	-247	-27
Toimintakate = valtuustoon nähden sitova	-220		-220	-247	-27
Ulkoiset					
Toimintatuotot yht.					
Henkilöstökulut	-133		-133	-133	
Palvelujen ostot	-40		-40	-52	-12
Ostot	-6		-6	-13	-7
Vuokrat	-12		-12	-12	
Toimintakulut yht.	-191		-191	-210	-19
Toimintakate	-191		-191	-210	-19
Sisäiset					
Palvelujen ostot	-29		-29	-31	-1
Ostot				-1	-1
Vuokrat				-7	-7
Toimintakulut yht.	-29		-29	-38	-8
Toimintakate	-29		-29	-38	-8
Kokonaiskustannukset	-220		-220	-247	-27

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Kaupunginvaltuusto vastaa kaupungin toiminnasta ja taloudesta ja hyväksyy kaupungin talousarvion vuodelle 2022 sekä taloussuunnitelman vuosille 2023 - 2024 sekä asettaa toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kaupunkikonsernille. Kaikessa toiminnassa korostuu ensisijaisena palveluperiaatteena asiakasnäkökulma ja kaupungin asukkaiden kokonaisuus.

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Kaupunkistrategialla ja sen toteuttamisella ohjataan kuntakokonaisuuden palvelutoiminnan järjestämistä ja rahoitusta sekä resurssien jakamista
2. Kaupungin ja kaupunkikonsernin toiminnan ja talouden ohjaaminen niin, että talous saadaan kestäväälle pohjalle.
3. Valtuusto sitoutuu asukaslukutavoitteeseen, joka on 25 000 tai enemmän.
3. Kaupunki on aktiivisesti mukana yritysten toimintaedellytysten mahdollistajana.
4. Terveellisten ja turvallisten toimintaympäristöjen avulla tuetaan lapsiperheiden hyvinvointia.
5. Hyödynnetään vireän kaupunkikeskustan, vanhan kaupungin ja merellisyyden ominaispiirteitä kaupungin tunnetuksi tekemisessä.
6. Monipuolisella koulutustarjonnalla mahdollistetaan paikalliset koulutuspolut peruskoulusta korkeasteelle.

7. Valtuusto keskittyy ja sitoutuu tulevina vuosina erityisesti kaupallisen keskustan elvyttämiseen tähtääviin toimenpiteisiin.
8. Valtuusto keskittyy ja sitoutuu organisaatorakenteen uudistamiseen tarpeen mukaisesti.

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Kaupunkistrategia	Kaupunkistrategia päivitetään/uudistetaan ennen seuraavan taloussuunnitelman valmistelun aloittamista	Kaupunkistrategia uudistettu/päivitetty	Kaupunkistrategia hyväksytty valtuustossa 31.5.2022 mennessä	Hyväksytty valtuustossa 31.10.2022.
Kestävä talous (talouden realismi)	Talouden tasapainottamisohjelma sekä koulu- ja palveluverkkosuunnitelman saattaminen päätökseen ennen seuraavan taloussuunnitelman valmistelun aloittamista	Talouden tasapainottamisohjelma ja koulu- ja palveluverkkosuunnitelma	Päätökset tehty 31.5.2022 mennessä	Tasapainottamisohjelma hyväksytty valtuustossa 10.10.2022 ja kouluverkkoratkaisut 12.12.2022.
	Tilikauden tulos positiivinen	Kululatiivinen ylijäämä	Taseen ylijäämä pitkällä aikajänteellä kestäväälle pohjalle	Ei toteutunut vuonna 2022. Suurimpana syynä sosiaali- ja terveyspalvelujen kustannusten toteutuksen ylitys 3,9 milj. eurolla.
Asukasluvun kasvu 25 000 asukkaan tai sitä enemmän	Strategisissa suunnitelmissa määriteltyjen toimenpiteiden toteuttaminen vuosittain	Ko. suunnitelmissa esitetyt tavoitteet	Toteutunut	Ei toteutunut. Asukasluku ennakkotiedon mukaan 24.072, joten vähennystä edellisvuoteen verrattuna 188.
Ennakoivat kaavotusratkaisut ja yrittäjyystävällinen	Elinkeinoelämän ja asumisen tontitarjonta vastaa kysyntää	Kaupungin alueelle on syntynyt uusia yrityksiä ja uudet	Toteutunut	Yritysten netto-perustanta +30. Useita yritysneuvotteluja käyty

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
palveluasenne (asiakslähtöisyys)		asuinalueet rakentuvat		vuoden 2022 aikana.
Terveelliset toimitilat (kestävä kehitys)	Toimitilojen tarvearvio	Luovutaan tarpeettomista toimitiloista	Toteutunut	Neuvotteluja käynnissä, ei vielä päätöksiä.
Vetovoimainen ja osallistava kaupunki	Toimivat palvelut ja osallistavat käytännöt	Asiakaspalautteet ja osallistamisen mittarit	Palautteet on analysoitu ja tarvittavat toimenpiteet tehty	Palautteisiin on vastattu toimialoilla.
			Osallistaminen on keskeinen toimintamalli	Osallistamisen työkaluja kartoitettiin, hankinta siirtyi vuoden 2023 puolelle.
Monipuolisen verkostoyhteistyön vahvistaminen (erityisesti valtakunnallinen taso)	Mukanaolo verkostoissa	Uudet toimintamallit ja koulutusmahdollisuudet Konkreettinen vaikuttaminen valtakunnallisten linjausten valmisteluun	Sanallinen arviointi	Koulutusyhteistyö/monikampus-hankevalmistelu osana korkeakoulustrategiaa. On oltu mukana mm. hallitusohjelmavoitteiden määrittelyssä (Pohjoinen ohjelma), seutukaupunkiverkostoyhteistyössä ja erilaisissa valtakunnallisissa työryhmissä.
Kaupallisen keskustan elvyttäminen	Toimenpiteet elvyttämiseksi on toimeen pantu	On olemassa selkeä näkemys siitä, kuinka kaupallista keskustaa kehitetään	Päätökset kaupallisen keskustan elvyttämisestä tehty	Keskustan alueen maankäyttösuunnitelmat ja asemakaava valmistelussa, päätökset

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
				vuoden 2023 puolella.
Organisaatorakenteen jatkuva kehittäminen	Toimenpiteet on päivitetty tarvetta vastaavaksi	Tavoitteiden mukaiset toimenpiteet/päätökset vuosittain	Toteutunut	Muutokset valmisteltu vuoden 2023 talousarvioon.
Työyhteisöhyvinvoinnin edistäminen	Päätöksenteon ja koko organisaation yhteiset arvot	Arvot on määritelty	Parantuneet tulokset hyvinvointikyselyssä (pitkällä aikavälillä)	Arvot määritelty kaupunkistrategiassa. Työhyvinvointikysely toteutettu, tulokset analysoitu ja toimenpiteitä tehty kyselyssä esille nousseiden havaintojen pohjalta.

16 Kaupunginhallitus

16 Kaupunginhallitus

Vastuuhenkilö: Ari Nurkkala 1. -27.1.2022, Ritva Mattila 28.1. – 18.4.2022, Leena Mikkola-Riekkinen 19.4. – 31.12.2022

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Myyntituotot	2 528		2 528	2 406	-122
Maksutuotot	1		1		-1
Tuet ja avustukset	225		225	504	279
Muut toimintatuotot	8		8	81	73
Toimintatuotot yht.	2 762		2 762	2 991	229
Henkilöstökulut	-3 532		-3 532	-3 790	-258
Palvelujen ostot	-104 913	-253	-105 167	-109 082	-3 915
Ostot tilikauden aikana	-53		-53	-44	9
Avustukset	-98	-45	-143	-159	-16
Vuokrat	-495		-495	-426	69
Muut toimintakulut	-6		-6	-12	-7
Toimintakulut yht.	-109 098	-298	-109 396	-113 513	-4 117
Toimintakate = valtuustoon nähden sitova	-106 336	-298	-106 634	-110 522	-3 888
Poistot	-557		-557	-793	-236
Ulkoiset					
Myyntituotot	414		414	267	-146
Maksutuotot	1		1		-1
Tuet ja avustukset	225		225	504	279
Muut toimintatuotot	8		8	81	73
Toimintatuotot yht.	647		647	852	205
Henkilöstökulut	-3 532		-3 532	-3 790	-258
Palvelujen ostot	-104 651	-253	-104 904	-108 823	-3 919
Ostot	-53		-53	-43	10
Avustukset	-98	-45	-143	-159	-16
Vuokrat	-431		-431	-355	76
Muut toimintakulut	-6		-6	-12	-7
Toimintakulut yht.	-108 771	-298	-109 069	-113 183	-4 114
Toimintakate	-108 124	-298	-108 422	-112 331	-3 909
Sisäiset					
Myyntituotot	2 114		2 114	2 139	24
Toimintatuotot yht.	2 114		2 114	2 139	24
Palvelujen ostot	-263		-263	-258	4
Ostot tilikauden aikana				-1	-1
Vuokrat	-64		-64	-70	-7
Toimintakulut yht.	-327		-327	-330	-3
Toimintakate	1 788		1 788	1 809	21
Vyörytykset					
Keskushallinto	2 270		2 270	2 183	-87
Vyörytystulot yht.	2 270		2 270	2 183	-87
Keskushallinto	-245		-245	-212	34
Vyörytysmenot yht.	-245		-245	-212	34
Kokonaiskustannukset	-104 868	-298	-105 167	-109 343	-4 177

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 asiakasnäkökulma ja kaupungin asukkaiden kokonaisuus.

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Konserniohjauksen tehostaminen ja, sekä kaupungin että konsernitason tasapainoisen ja kestävän talouden saavuttaminen ja sen ylläpitäminen.
2. Monipuolisilla kaavoitus- ja asumisratkaisuilla tuetaan asukkaiden viihtyvyyttä ja vastataan elinkeinoelämän tarpeisiin. Kuntalaisten hyvinvointia edistetään toimivilla palveluilla sekä moniammatillisella yhteistyöllä kaikissa elämänvaiheissa.
3. Kaupallisen palvelurakenteen kehittäminen.
4. Verkostomaisella ja moniammatillisella yhteistyöllä varmistetaan yritysten tarpeiden mukaiset palvelut.
5. Organisaatorakenteen ja palveluverkon suunnitelmallinen uudistaminen.

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Konserniohjaus ja tasapainoinen talous	Vuorovaikutteisuuden lisääminen emo- ja konserniyhteisöjen välillä	Ajankohtaistalkaukset konserni- ja riskienhallinnan jaostolle	vähintään 1 krt / vuosi	Toteutunut.
	Konsernirakenteen ja omistamisen periaatteiden kokonaistarkastelu	Tavoitetilan määrittely	Toteutunut	Kokonaistarkastelu ei toteutunut, omistajaohjausta/vuoropuhelua käyty yksittäisten asioiden osalta.
	Talouden tasapainottamisohjelma sekä koulu- ja palveluverkkosuunnitelman	Talouden tasapainottamisohjelma ja koulu- ja palveluverkkosuunnitelmasta	Esitys valtuustolle tehty	Toteutunut

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
	valmistelemisen päätöksentekoon	esitys valtuustolle		
	Ylijäämäinen tilinpäätös	Kumulatiivinen ylijäämä taloussuunnittelujaksolla	Taseen ylijäämä > edellisenä vuonna	Ei toteutunut. Ylijäämä pienenee 5,5 milj.eurolla. Suurimpana syynä sosiaali- ja terveystalouden kustannusten toteutuman ylitys 3,9 milj. eurolla.
	Konsernin lainamäärän suunnitelmallinen hallinta	Suunnitelma tarkennetaan tulevalle taloussuunnitelmakaudelle	Valmis	Siirtyi vuodelle 2023, vuosittainen tarkastelu.
Monipuoliset kaavoitusratkaisut (kestävä kehitys ja elinvoimainen Raahen kaupunki)	Maanhankinnassa ja kaavoituksessa ennakoidaan asukkaiden ja elinkeinoelämän tarpeet	Monipuolinen tonttitarjonta	Riittävä tonttivaranto	Elinkeinoelämän osalta osittain toteutunut (isoja teollisuustontteja puuttuu), asukkaiden tarpeisiin tonttivaranto riittävä.
Elinvoimainen Raahen kaupunki	Strategioiden laattiminen ja toimeenpano	Maailmanlaajuisuus ja strateginen maankäytön suunnitelma sitoviksi ohjauksiksi suunnitelmiksi	Toimeenpantu	Strateginen maankäytön suunnitelma valtuustossa 31.10.2022. Maailmanlaajuisuus suunnitelma saaminen ohjauksiksi suunnitelmiksi on kesken.
Verkostomainen ja moniammatillinen yhteistyö ja kansallinen verkostoituminen	Yhteistyö eri toimijoiden välillä saumatonta ja sujuva palvelujen saatavuus	Aktiivinen osallistuminen ja toimijoiden määrän lisääminen	Toimeenpantu	Kaupunki on mukana seutukaupunkiverkostossa ja muissa moniammatillisissa verkostoissa, joiden toimintaan osallistutaan aktiivisesti.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoite-taso	Saavutettu tulos/TP 2022
Uuden organisaatorakenteen täytäntöönpano ja palveluverkko	Suunnitelman mukainen toteuttaminen asteittain	Päätökset	Tehty	Organisaatiiorakenteeseen on valmisteltu tarvelähtöisesti muutoksi vuodelle 2023 ja ne on hyväksytty vuoden 2023 talousarvion yhteydessä.

160 Johtaminen ja omistajaohjaus

Vastuuhenkilö: Ari Nurkkala 1. -27.1.2022, Ritva Mattila 28.1. – 18.4.2022, Leena Mikkola-Riekkinen 19.4. – 31.12.2022

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Toimintatuotot yht.				366	366
Toimintakulut yht.	-102 837	-298	-103 136	-107 565	-4 430
Toimintakate	-102 837	-298	-103 136	-107 199	-4 064

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 seutukaupunkiyhteistyön ja omistajapolitiikan toiminnot.

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

Kuntaosuuksiin sisältyy Raahen Liikuntahalli Oy:n (v. 2022), Jokilaaksojen pelastuslaitoksen (v. 2022), Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän (v. 2022), ympäristöterveydenhuollon ja maaseutuhallinnon maksuosuudet.

Kaikessa toiminnassa korostuu ensisijaisena palveluperiaatteena asiakaspalvelun näkökulma ja asukkaiden kokonaisuus.

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Konsernin ja kaupungin talouden ohjaaminen niin, että talous saadaan kestäväälle pohjalle.
2. Kaupungin viestinnän kokonaisvaltainen kehittäminen, jonka tavoitteena on kaupungin positiivisen imagon, tunnettavuuden, osallisuuden, kiinnostavuuden ja vaikuttavuuden kokonaisvaltainen vahvistaminen.
3. Kaavoitusratkaisujen eteenpäin vieminen huomioiden asukkaiden ja elinkeinoelämän tarpeet.
4. Suunnitelmallinen palvelurakenteita ja tulevaisuuden muutoksia vastaavan henkilöstösuunnittelun toteuttaminen.
5. Aktiivinen osallistuminen kansallisiin ja kansainvälisiin verkostoihin kaupungin edunvalvonnan proaktiivinen toteutus.
6. Omistajaohjauksen kehittäminen.
7. Konsernirakenteen tavoitetilan jatkuva kehittäminen ja omistamisen periaatteiden täsmentäminen.

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetasot vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Konsernijohtaminen ja konsernin tasapainoinen talous	Tiivis yhteistyö konserniyhteisöjen edustajien kanssa	Konsernijohtoryhmän kokoontuminen	Tarvittaessa / vuosittain	Konsernijohtoryhmä ei kokoontunut, mutta yhteistyö on ollut tiivistä.
	Konsernin lainakannan suunnitelmallinen hallinta	Suunnitelma tarkennetaan tulevalle taloussuunnitelmakaudelle	Jatkuva prosessi	Ei toteutunut vuonna 2022.
Kaupungin viestinnän kokonaisvaltainen kehittäminen	Laaditaan toimintaa ohjaava tavoitteiden asettelu	Tavoitteet	Jatkuva prosessi	Viestintäsuunnitelma valmistuu vuonna 2023.
	Yhteistyön rakentaminen kaupunkiorganisaation sekä sidosryhmien kanssa	Koko kaupungin viestinnän kehittäminen ja vakiinnuttaminen	Jatkuva prosessi	Viestintäpäällikön tehtäväkuva päivitetty vastamaan koko organisaation tarpeita ja mediatyhteistyötä tiivistetty.
	Sähköiset palvelut ja etätyön toteuttaminen	Digitaalisten välineiden käyttäminen	Toteutunut	Toteutunut.
Elinvoiman vahvistaminen	Jatkuva markkinointikampanjojen toteuttaminen yritysten ja uusien asukkaiden saamiseksi Raahen	Suunnitelman ja strategioiden toteuttaminen	Jatkuvaa työtä	- Jatkuva markkinointi sosiaalisen median kanavissa. -Toteutettu nättiivi- ja displaymarkkinoinnin sarja, jossa kärkenä uusien asukkaiden ja yritysten saaminen Raahen. -Toteutettu markkinointiyhteistyö Susikoira Roi -elokuvassa.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
	Maanhankinnassa ja kaavoituksessa ennakoidaan asukkaiden ja elinkeinoelämän tarpeet	Monipuolinen tonttitarjonta	Vastaa kysyntää	Elinkeinoelämän osalta osittain toteutunut (isoja teollisuustontteja puuttuu), asukkaiden tarpeisiin tonttivaranto riittävä.
Henkilöstösuunnittelu ja johtamisjärjestelmä	Jatkuva organisaatio- ja palvelurakenteen mukainen henkilöstövoimavarojen käyttö ja kehittäminen	Henkilöstösuunnitelma	Jatkuva prosessi	Huomioitu talousarviossa.
Aktiivinen omistajaohjaus	Konserniohjeen mukaiset neuvottelumenettelyt	Konserniohjeen edellyttämät neuvottelut on käyty	Toteutunut	Toteutunut.
Konsernirakenteen tiivistäminen	Konsernirakenteen kokonaistarkastelu	Konsernirakenteen tavoitetilan määrittäminen	Jatkuva prosessi	Konsernirakenteen tavoitetilaa ei määritetty, yksittäistä tarkastelua tehty.
	Omistamisen periaatteiden jatkuva kokonaistarkastelu	Omistamisen tavoitetilan määrittely ja suunnitelmallinen toimenpito	Jatkuva prosessi	Omistamisen tavoitetilaa ei määritetty, yksittäistä tarkastelua tehty.

164 Hallintopalvelut

Vastuuhenkilö: Ari Nurkkala 1. -27.1.2022, Ritva Mattila 28.1. – 23.2.2022, Matti Bergman 24.2. – 31.12.2022

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Toimintatuotot yht.	239		239	232	-7
Toimintakulut yht.	-3 516		-3 516	-3 412	105
Toimintakate	-3 278		-3 278	-3 180	97

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Hallintopalvelujen tulosalueeseen sisältyvät yleishallinnon, henkilöstöpalvelujen sekä neuvostot ja nuorisovaltuusto -tulosityksiköt.

Yleishallinnon tulosityksikköön kuuluu kanslia, puhelinvaihte, monistamo, postitus ja hankinnat. Asiakaspalveluissa keskeistä on sähköisen asiakaspalvelun kehittäminen ja laajentaminen kaikkiin mahdollisiin toimintoihin.

Hankintapalvelut ohjaa, neuvoo ja valvoo toimialojen hankintojen lainmukaisuutta sekä kehittää hankintojen suunnitelmallisuutta.

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, työsuoja, työterveyshuolto ja keskitetty koulutus. Neuvostot ja nuorisovaltuusto -tulosityksikköön sisältyy vammaisneuvosto, vanhusasiainneuvosta ja nuorisovaltuusto.

Kaikessa toiminnassa korostuu asiakaslähtöisyys.

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

Osaamisen vahvistaminen ja henkilöstön hyvinvoinnista huolehtiminen, palveluprosessien kehittäminen, sähköisen arkistoinnin haltuunotto, sähköisten asiointikanavien kehittäminen, osallisuuden vahvistaminen, sopimushallinnan kehittäminen ja hankintojen kehittäminen. Esihenkilöiden työn tukeminen, palveluprosessien jatkuva kehittäminen.

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö	Koulutusmahdollisuudet riittävät ja tarpeen mukaiset.	koulutuspäivät	2-3 pv/vuosi	Toteutunut.
	Kehityskeskustelut käydään kaikkien kanssa ja päivitetään tehtäväkuvat. Työhyvinvointipäivä.	Käydyt kehityskeskustelut	1 krt/vuosi	Ei toteutunut. Aloitettu v. 2023 alussa.
		Päivitetyt tehtäväkuvat	käytössä	Osittain toteutunut.
		Järjestetty työhyvinvointipäivä		Ei toteutunut.
Sähköiseen arkistointiin siirtyminen.	Yhtenäiset kirjaimiskäytännöt ja sähköisen arkiston valmistelu.	Valmiudet sähköisen arkiston käyttöönottoon.	Järjestetyt koulutukset, perehdytys. Käytössä	Kilpailutus aloitettu v. 2022. Koulutus ja käyttöönotto v. 2023 alussa.
Sähköisten asiointikanavien lisääminen ja kehittäminen	Uusia kanavia käytössä.	Käyttäjien määrä		Uusia kanavia karroitettu.
Hankintastrategian laadinta uuden kaupunkistrategian pohjalta	laadittu	valmis		Laadinta aloitettu.
Pienhankintaohjeiden päivittäminen	Pienhankintaohjeet päivitetty	Ohjeet päivitetty	käytössä	Laadinta aloitettu.
Tuloksellinen ja hyvä yhteistoiminta henkilöstön ja työnantajan välillä	Yhteistoiminta-asioiden hyvässä hengessä ja yhteistyössä osapuolia tyydyttävään neuvottelutulokseen saattaminen	Yhteistyötoimikunnan kokoukset kuukausittain	Vähintään 6/vuosi	Toteutunut 9 kokousta.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoite-taso	Saavutettu tulos/TP 2022
		Henkilöstöasioi- den neuvottelu- ryhmän ja henki- löstön edustajien neuvottelut 2 x kuukaudessa	Vähintään 9/ vuosi	Toteutunut.

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Henkilöstön hyvinvointi ja tukeminen on keskiössä. Valmius kehittää palveluprosesseja joustavimiksi. Sellaisten uusien toimintamallien ja uusien järjestelmien käyttöönotto, joilla on vaikutus koko kaupunki konsernin toimintaan.

Olemassa olevien hankintajärjestelmien ja sopimusjärjestelmän käytön tehostaminen koulutuksen ja ohjauksen avulla.

Henkilöstön sairauslomapäiviä pyritään vähentämään yhteistyössä työterveyshuollon ja työsuojelun kanssa ennaltaehkäisevien toimintamallien avulla. Ennaltaehkäisevällä toiminnalla voidaan puuttua ja vähentää ennenaikaista eläköitymistä ja saada sitä kautta säästöjä myös henkilöstökustannuksiin (esim. ns. korvaavan työn mallin käyttöönotto).

168 Talous ja rahoitus

Vastuuhenkilö: Ari Nurkkala 1. – 27.1.2022, Ritva Mattila 28. – 31.1.2022, Johanna Vaittinen 1.2. - 31.7.2022, Päivi Määttä 1.8. – 31.12.2022

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Toimintatuotot yht.	502		502	524	22
Toimintakulut yht.	-692		-692	-714	-22
Toimintakate	-190		-190	-191	0

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Tulosalueeseen sisältyy talous- ja rahoituspalvelujen sekä palkanlaskenta- ja kirjanpitoalvelujen (ostopalvelut) toiminnot.

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

Talous ja rahoitustulosalueen kaikessa toiminnassa korostuu ensisijaisena periaatteena asiakaspalvelun näkökulma.

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

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

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Ajantasainen ja laadukas talousinformaatio	Talousarvioprosessin kehittäminen	Uusi toimintamalli käytössä	Toteutunut	Ei toteutunut. Uusi järjestelmä kartoitettu, päätös hankinnasta vuonna 2023.
	Talousarvion toteutumisen seurannan kehittäminen	Uusi toimintamalli käytössä	Toteutunut	Ei toteutunut. Uusi järjestelmä kartoitettu, päätös hankinnasta vuonna 2023.

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Taloushallinnon prosesseja kehitetään yhteistyössä palkanlaskenta ja kirjanpitoalvelujen tuottajan kanssa.

180 Tietohallinto

Vastuuhenkilö: Kari Väyrynen

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Toimintatuotot yht.	2 021		2 021	1 870	-152
Toimintakulut yht.	-2 052		-2 052	-1 821	231
Toimintakate	-31		-31	48	79

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Tietohallinto kehittää, ylläpitää ja varmistaa organisaation tietojenkäsittelyä ja tietovarantoja, tietojärjestelmien yhteentoimivuutta, tietotekniikan ja tietotekniikkapalvelujen hankintaa ja tarjoaa 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 resurssit kohdistetaan toimialoille sykleittäin talousarviossa huomioiden suunnitellu vuodet.

Tietohallinto muodostuu kahdesta kustannuspaikasta, tietohallinnosta ja ICT-palveluista. Tietohallintopäällikkö johtaa kaupungin tietohallintoa ja tietoturvaluutta. Tieto- ja viestintäteknikan perus- ja tietoliikennepalvelut (ict-palvelut) hankitaan Joki ICT Oy:ltä. Tietohallinto vastaa ja seuraa ict-palveluiden laatua ja palvelutasoa. Kaikissa tietoteknisissä hankinnoissa noudatetaan Raahen kaupungin puitesopimuksia.

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Toimintaympäristön tietoturvaluuden kehittäminen
2. Tietojärjestelmien ja tietoaineistojen tietoturvaluuden ja tietosuojan varmistaminen
3. Laadukkaiden sähköisten työkalujen tarjoaminen henkilöstölle sekä digitaalisten palveluiden kehitys ja suunnittelu myös kuntalaisille
4. Tietojärjestelmien yhteentoimivuuden parantaminen ja tietojen jakaminen viranomaisten välillä
5. Tiedonhallintamallin hyödyntäminen

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Tietoturvaluinen työympäristö	Tietoturvan ja tietosuojan kehittäminen	Päivitetty tietosuoja- ja tietoturvaluupolitiikka	Valmis	Aloitettu. Työtehtäviä jouduttiin priorisoidaan henkilöresurssien puutteen vuoksi. Tietohallintopäällikkö toimii virkansa ohella tietoturvaluupäällikkönä

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoite-taso	Saavutettu tulos/TP 2022
				ja kaupungin varautumisen vastuuhenkilönä.
	Tiedonhallintatyöryhmän käynnistäminen	Toimintasuunnitelma suunnittelukaudelle	Valmis	Valmis.
	Tietoturvan parantaminen tietoturvaan liittyvillä hankinnoilla	Ratkaisut ja käytänteet	1-2 ratkaisua	Otettu käyttöön.
Digitalisaation edistäminen	Kaupungin digitalisaation tarpeet	Kuvataan digitalisaation tilanne ja tarpeet yhteistyössä toimialojen kanssa	Kaupungin digi-tiekartta laadittu	Laadittu.
	Digitaaliset palvelut henkilöstölle ja kuntalaisille	Sähköisten työkalujen ja palvelujen ylläpito, kehitys/suunnittelu ja hankinta yhteistyössä toimialojen kanssa	Tietohallinnon vuosikellon mukaisesti	Saavutettu.
	Digitalisaatioon liittyvät hankkeet ja projektit	Osallistutaan toimialojen ja yhteistyöverkostojen hankkeisiin ja projekteihin	Osallistuttu	Osallistuttu.
	Valtakunnallinen ja alueellinen verkostoyhteistyö	Osallistutaan verkostoyhteistyöhön	Osallistuttu ePS3-foorumien ja Joki-laaksojen tietohallinnon ohjausryhmän sekä Kuntaliiton Turvallinen ja kriisinkestävä kunta -yhteistyöhön	Osallistuttu.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoite-taso	Saavutettu tulos/TP 2022
Yhteentoimivat tietojärjestelmät, tietovarannot ja yhteydet	Ulkoistettu ict-palvelutuotanto	Palvelutason ja -laadun seuraaminen ja raportointi	Laatupalaverit toimittajan kanssa 4 krt/v ja asiakastyytyväisyyskysely	Toteutunut.
	Laaditaan tiedonhallintamallin kuvaukset tietohallinnon vastuualueella vaiheistusti	Kaupungin tietojenkäsittelyn riskiarvioinnin suunnitelma	Laadittu	Laadittu.

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Laadukas ICT-toimintaympäristö edellyttää sitä koordinoivan ja ohjaavan tietohallinnon sekä riittävästi resursseja. Tietohallinnossa työskentelee neljä vakituista henkilöä. Vuodelle 2022 toimintakulut ovat noin 2.000.000 euroa ja investoinnit 230.000 euroa.

Ulkoistetun ICT-palvelutuotannon vakiinnuttaminen siirtymävaiheen jälkeen edellyttää kattavampaa palvelutason ja -laadun valvontaa ja ohjausta, mikä vie aikaisempaa enemmän tietohallinnon työaikaa.

Tietohallinnon vakituinen henkilöstömäärä mahdollistaa tietohallinnon johtamisen ja ohjauksen kaupunkitasolla. Sen sijaan kaikilta toimialoilta tulevia digitiekartalla (luonnos 2021) esitettyjä tarpeita täytyy priorisoida ja tarvittaessa saada lisää henkilöstöresursseja esim. projektiluontoisesti.

Lakien ja säädösten velvoittamat kehittämistoimet vaativat muutoksia jatkossakin toimintaprosesseihin ja järjestelmiin. Lisäksi hyvinvointialueen toiminnan käynnistyminen aiheuttaa teknologia- ja järjestelmämuutoksia, mahdollisesti muutoksia myös tietovarantoihin.

20 Kehittämislautakunta

20 Kehittämislautakunta

Vastuuhenkilö: Pasi Pitkänen

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Myyntituotot	329		329	281	-49
Tuet ja avustukset	844		844	1 125	281
Muut toimintatuotot	68		68	101	33
Toimintatuotot yht.	1 241		1 241	1 507	265
Valmistus omaan käyttöön					
Henkilöstökulut	-3 081	60	-3 021	-3 233	-212
Palvelujen ostot	-1 832	80	-1 752	-1 785	-33
Ostot tilikauden aikana	-100		-100	-107	-7
Avustukset	-1 637	-450	-2 087	-1 919	168
Vuokrat	-352		-352	-266	85
Muut toimintakulut	-137		-137	-39	98
Toimintakulut yht.	-7 138	-310	-7 448	-7 350	98
Toimintakate = valtuustoon nähden sitova	-5 897	-310	-6 207	-5 836	371
Poistot				-1	-1
Ulkoiset					
Myyntituotot	311		311	263	-48
Tuet ja avustukset	844		844	1 125	281
Muut toimintatuotot	68		68	100	33
Toimintatuotot yht.	1 223		1 223	1 489	266
Valmistus omaan käyttöön					
Henkilöstökulut	-3 081	60	-3 021	-3 233	-212
Palvelujen ostot	-1 653	80	-1 573	-1 591	-18
Ostot	-100		-100	-105	-6
Avustukset	-1 637	-450	-2 087	-1 919	168
Vuokrat	-267		-267	-182	84
Muut toimintakulut	-137		-137	-39	98
Toimintakulut yht.	-6 875	-310	-7 185	-7 070	115
Toimintakate	-5 652	-310	-5 962	-5 575	388
Sisäiset					
Myyntituotot	19		19	18	-1
Toimintatuotot yht.	19		19	18	0
Palvelujen ostot	-178		-178	-194	-16
Ostot tilikauden aikana				-2	-2
Vuokrat	-85		-85	-84	1
Toimintakulut yht.	-263		-263	-280	-16
Toimintakate	-245		-245	-262	-17
Vyörytykset					
Keskushallinto	-177		-177	-166	10
Vyörytysmenot yht.	-177		-177	-166	10
Kokonaiskustannukset	-6 074	-310	-6 384	-6 003	381

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Kehittämislautakunta johtaa ja kehittää alaistiaan 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. Osallisuuden edistämisestä ja kehittämisestä
6. Työllisyydenhoidosta
7. Seutukunnan kehitykseen ja edunvalvontaan liittyvistä asioista
8. Joukkoliikenteen kehittämisestä

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

Kehittämislautakunta vastaa oikea-aikaisen ja 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 sekä Hanhikivi 1 -hankkeen sekä muiden suurhankkeiden mahdollisuuksien ja positiivisten vaikutusten maksimointiin että

olemassa olevan elinkeinorakenteen vahvistamiseen ja toimintaedellytysten parantamiseen.

Työpaikkakehityksen voidaan ennustaa olevan positiivinen erityisesti suunnittelukauden loppupuolella kun korona-kriisistä on elvytty. Tämä asettaa kaavoitukselle, teollisuuden toimintaedellytysten

luomiselle sekä osaavan työvoiman riittävyydelle ja työllisyydenhoidolle positiivisia haasteita. Moderni työmatkaliikenne tukee teollisuuden toimintaedellytyksiä. Raahen seudun väkiluku kasvaa suunnittelukaudella ja työperäinen maahanmuutto lisääntyy. Asukkaiden sijoittumiselle Raahen keskeinen kysymys on oikea-aikaisen asuntotuotannon varmistaminen tarvehetkeä vastaavaksi rakentamiseen kuluva aika ennakoiden. Tässä keskiöön nousee ensisijaisesti uusien asuinalueiden kaavoitus ja toissijaisesti muut kaavahankkeet. Raahen kaupungin kaavoitus tuottaa tehokkaasti, ennakoivasti ja laadukkaasti maankäytön suunnitelmia sekä osallistuu tasapuolisesti ympäristömme

kehittämiseen. Aktiivinen ja yrityslähtöinen työllisyydenhoito tukee yritysten kehittymistä sekä positiivista väestönkehitystä.

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, elinvoimainvestointien

valmistelua sekä osallistamista. Matkailun kehittäminen ja matkailumarkkinointi tukevat imagote-kijöiden rakentumista.

Kaikessa lautakunnan alaisessa toiminnassa korostuu ensisijaisena palveluperiaatteena asiakaspalvelunäkökulma.

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
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 2021 tasoa tai parempi.	Toteutunut osittain. -Yritysperstanta positiivinen -Työttömyys Pohjois-Pohjanmaan keskiarvossa - Työpaikkaomavaraisuus hyvä -Väkiluku laskenut
Lapsiystävällinen Raahen	Lapsi- ja perheyttävyys otetaan huomioon kaikessa toiminnassa.	Lapset ja nuoret sekä perheet on huomioitu erityisesti kehittämislautakuntaa koskevissa keskeisissä tai lasten elämänpäiriin erityisesti vaikuttavissa hankkeissa ja toimenpiteissä.	100 %	Toteutunut. -Tapahtumatuotannossa painotettu lapsiystävällisyyttä sekä lapsiperheille suunnattua tarjontaa -Joukkoliikenteen palvelutason parantaminen toteutunut
Oudosti houkutteleva Raahen	Monikanavaisen viestinnän aktiivinen ja osaava hyödyntäminen.	Raahen seutu ja Raahen menestys imagomittauksissa ja arvioinneissa.	Menestys on vuoden 2021 tasoa tai parempi.	Toteutunut osittain. Seutukaupunkien vetovoimatutkimus 2022: - Raahen ulkoisessa pehmeässä vetovoimaindeksissä kymmenen kärjessä - Raahen asema si-

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoite-taso	Saavutettu tulos/TP 2022
				säisessä pehmeässä vetovoimaindeksissä pudonnut merkittävästi.
Osaava Raahе	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. - Uusia ryhmiä aloitti syksyllä 2022 ja uusia suunniteltiin 2023 syksyille - Hankeyhteistyötä jatkettiin - Kehittämisen toimiala oli mukana korkeakoulustrategian laatimisessa.
			Pohjoismainen työllisyydenhoidon palvelumalli on otettu käyttöön.	Toteutunut.
Yksi yhteinen Raahе	Kehittämislautakunnan tulosalueet käyvät aktiivista, ennakoivaa sekä tasa-arvoisesti osallistavaa keskustelua Raahen kaupungin kaikkien toimijoiden kanssa. Hallintorajoja poistetaan aktiivisesti.	Osallistamisen ”työkalupakin” käyttöönotto ja toiminnon laajentaminen kaikille hallinnon aloille.	On käytössä merkittävimmissä valikoiduissa hankkeissa.	Toteutunut osittain.
			Osallistavaa budjetointia on pilotoitu	Toteutunut.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
	Toimialan yhteistoiminnan kehittäminen ja selkeä viestintä	Johtoryhmän kokoukset / osallistumisprosentti	11 krt/v, 85%	Toteutunut 16 krt.
Elinvoimainen Raahen Kestävä talous	Tehokas ja ajantasainen talouden seuranta	Käyttötalouden toteutumara-portti	11 krt/v	Toteutunut osittain, 6 krt.
Elinvoimainen Raahen Joukkoliikenteen kehittäminen	Joukkoliikenteen nykyisen palvelutason varmistaminen ja tulevaisuuden joukkoliikenteen palvelutarpeiden selvittäminen	Tulevaisuuden joukkoliikenteen järjestämisen esitys	Päätökset jatkosta on tehty	Toteutunut osittain Raahen sisäistä joukkoliikenteen palvelutasoa parannettu. Seudullinen yhteistyö ei edennyt Hanhikivihankkeen kaatumisen vuoksi.

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

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

205 Hallinto

Vastuuhenkilö: Pasi Pitkänen

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Toimintatuotot yht.				1	1
Toimintakulut yht.	-843		-843	-819	24
Toimintakate	-843		-843	-819	24

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. Tulosalueen alaisuuteen kuuluu joukkoliikenteen järjestäminen ja kehittäminen.

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

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

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Yksi yhteinen Raahе	Toimialan yhteistoiminnan kehittäminen ja selkeä viestintä	Johtoryhmän kokoukset / osallistumisprosentti	11 krt/v, 85%	Toteutunut 16 krt.
Elinvoimainen Raahе Kestävä talous	Tehokas ja ajantasainen talouden seuranta	Käyttötalouden toteutumara-portti	11 krt/v	Toteutunut osittain, 6 krt.
Elinvoimainen Raahе Joukkoliikenteen kehittäminen	Joukkoliikenteen nykyisen palvelutason varmistaminen ja tulevaisuuden joukkoliikenteen palvelutarpeiden selvittäminen	Tulevaisuuden joukkoliikenteen järjestämisen esitys	Päätökset jatkosta on tehty	Toteutunut osittain. Raahen sisäistä joukkoliikenteen palvelutasoa parannettu. Seudullinen yhteistyö ei edennyt Hanhikivi-

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoite-taso	Saavutettu tulos/TP 2022
				hankkeen kaatumisen vuoksi.

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Toimialalle tullut lisää toimintoja vuonna 2021. Toimialan hallinto- ja yhteistoimintarakenteet ovat rakentumassa. Hallinnon tarvitseman henkilöresurssin oikea mitoitus sekä sisäisten yhteistoimintarakenteiden vakiinnuttaminen ovat keskeisessä roolissa.

200 Kaupunkikehittäminen ja näkyvyys

Vastuhenkilö: Pasi Pitkänen

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Toimintatuotot yht.	766		766	586	-180
Valmistus omaan käyttöön				7	7
Toimintakulut yht.	-4 159	-420	-4 579	-4 244	334
Toimintakate	-3 392	-420	-3 812	-3 651	161

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Kaupunkikehittäminen ja näkyvyys –yksikkö huolehtii Raahen kaupungin työllisyydenhoidon kokonaisuudesta, Raahen kaupungin kehittämishankkeista, kaupunkimarkkinoinnista ja näkyvyydestä sekä Tapahtumatalo Raahen ulkopuolisesta tapahtumatuotannosta, osallistamiseen ja lähidemokratiaan liittyvistä toimenpiteistä sekä edistää ja mahdollistaa Raahen kaupungin alueella toimivien teollisten yritysten toimintaedellytyksiä.

Kaikkien Kaupunkikehittäminen ja näkyvyys –yksikön toimenpiteiden yhteinen tavoite on lisätä Raahen kaupungin veto- ja pitovoimaa sekä toimia kaupunkia kehittävien toimenpiteiden vauhtipyöränä. Toiminnassa korostetaan kehittämisenäkökulmaa, aktiivisuutta, verkostoyhteistyötä ja mahdollistajan roolia.

Kaikessa toiminnassa korostuu ensisijaisena palveluperiaatteena asiakaspalvelunäkökulma.

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Positiivisesti erottuva Raahen – Raahen kaupungin näkyvyyden, tunnettavuuden ja houkuttelevuuden vahvistaminen.
2. Raahen kaupungin alueella toimivien teollisten yritysten toimintaedellytysten edistäminen ja mahdollistaminen, ydinvoimalaprojektiin osallistuvien yritysten sijoittuminen Raahen sekä teollisuus- ja yritystonttien markkinointi.
3. Työllisyydenhoidon kokonaisuuden toimintamallien ja verkostojen kehittäminen ja vahvistaminen; kuntakokeilun ekosysteemien rakentaminen, henkilöstön ammatillisen koulutuksen ja työpajalaisten jatkokoulutuksen vahvistaminen sekä raahelaisten nuorten työllistyminen kesätyöpaikan sekä kesätyösetelin ja kesäyrittäjäsetelin turvin.
4. Aktiivinen osallistuminen kehittämistyöhön sekä kehittämistarpeisiin soveltuvien rahoitusmahdollisuuksien selvittäminen talousarvioon määriteltyjen raamien pohjalta.
5. Kaupunkilaiset kehittävät kaupunkia – osallisuuden vahvistaminen

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2021

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
<u>Elinvoimainen ja oudosti houkutteleva Raaha:</u> Kaupungin veto-voimaisuuden lisääminen markkinoinnin ja tapahtumatuotannon avulla.	Proaktiivinen markkinointi Raahen tunnettavuuden ja vetovoimaisuuden edistämiseksi sekä kaupungin positiivista imagoa edistävä, omaleimainen tapahtuma- ja sisällöntuotanto.	Aktiivinen näkyvyys ja läsnäolo sosiaalisessa mediassa.	Raahen kaupungilla aktiiviset tilit vähintään kolmessa sosiaalisen median palvelussa.	Toteutunut Aktiiviset tilit neljässä some-palvelussa.
		Myönteistä Raaha-kuvaa edistävien kampanjoiden toteuttaminen.	Asukasmarkkinointikampanjan toteuttaminen (1 kpl) sekä elokuvamarkkinointiyhteistyön aloittaminen (1 kpl).	Toteutunut. 1) Toteutettu natiivi- ja display-markkinoinnin sarja, jossa näyttöjä 4.493.301 ja klikkejä 36.158 kpl 2) Toteutettu markkinointiyhteistyö Susikoira Roi -elokuvassa.
		Tapahtumavuosikellon mukaisten yleisötapahtumien järjestäminen ja koordinaatio.	Neljä isoa vuosittaista yleisötapahtumaa, joiden kävijäarvio yhteensä vähintään 25 000.	Toteutunut. Yksikön järjestämät yleisötapahtumat toteutuivat ja ylsivät kävijäarvioonsa. Tapahtumista isoimmat ovat Raahen Meripäivät, Raahen Pimiät, Raahen joulunavaus ja Seminaarin jouluku.
<u>Elinvoimainen Raaha:</u> Teollisten yritysten toimintaedellytysten parantaminen sekä yritysten sijoittuminen alueelle.	Asiakastapaamiset kaupungin yritysten ja uusien yritysten kanssa sekä teollisuustonttien markkinointikampanjan toteuttaminen.	Tapaamisten ja markkinointikampanjan lukumäärä.	Tapaamisia kaupungin yritysten kanssa 20 kpl ja uusien yritysten kanssa 25 kpl.	Toteutunut.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
			Tonttimarkkinointikampanjan toteutuminen, 1 kpl.	Toteutunut.
<u>Elinvoimainen Raah:</u> Aluekehittäminen ja kuntalaisten palvelutarjonnan tukeminen.	Aktiivinen alueelle kohdennettujen hankerahoitusten hyödyntäminen.	Käynnissä vähintään 2 EU-rahoitettua hanketta, joissa olemme hallinnoijana tai osatoteuttajana.	100 %	Toteutunut Vuonna 2022 käynnissä 2 EU-rahoitteista hanketta, joissa olemme osatoteuttajana.
		Kehittämistarpeisiin kohdentuva hankesuunnittelu ja eri rahoitusmahdollisuuksien selvittelyt.	Käynnissä olevien hankkeiden tukitaso vähintään 70 %. 3 hankehakemusta/vuosi	Toteutunut. Osallistuttu yli 3 hankesuunnitteluun yhteistyöverkoston kanssa.
<u>Elinvoimainen ja yksi yhtenen Raah:</u> Työllisyyspalveluiden monipuolistaminen, määrällisten ja laadullisten tavoitteiden käyttöönotto ja hyödyntäminen. Kuntakokeilun ekosysteemin kehittäminen ja käyttöönotto. Valmistautua TE2024-malliin – TE-palvelut siirtyvät kuntien hoidattavaksi.	Työhönvalmennusmallin laatiminen	Montako työntekijää on ohjattu tukevassa koulutuksessa?	Vähintään 30 % työntekijöistä on aloittanut koulutuksen.	Toteutunut. Työhönvalmentajan koulutuksen suoritti vuoden 2022 loppuun mennessä 9 hlöä.
	Raahen kaupungin työllisyyspalveluiden ja Raahen seudun työllisyyden kuntakokeilupalveluiden integrointi.	Työpajatoiminoissa otettu käyttöön asiakastietojärjestelmä, joka on synkronoitu Kuntakokeilun kanssa.	30 % työntekijöistä osallistuu kuntakokeilun prosesseihin ja kirjaamisiin Poh-	Ei toteutunut. Työpajojen ja kuntakokeilun asiakastietojärjestelmää ei investoitu sotemuutosten takia.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoite-taso	Saavutettu tulos/TP 2022
			joismaisen työvoimapalvelumallin mukaisesti.	
	Palveluprosessien rakentaminen, palvelukatveet tukittu, toimivat kuntakokeilun työllisyyspalvelut koko alueen yhteistoimin.	Työllisyydenhoidon henkilöstö osallistuu Kuntakokeilun Pohjoismaisen työvoimapalvelumallin prosesseihin.		Toteutunut Pajaohjaajat ovat olleet aktiivisesti mukana POMA-mallin toteutuksessa.
	Pohjoismaisen työvoimapalvelumallin käyttöönotto.	Seudullinen työkykytiimi on perustettu yhteistyössä Kelan kanssa.	Seudullinen työkykytiimi on toiminnassa.	Ei toteutunut Seudullinen työkykytiimi suunnitteilla. Odotetaan hyvinvointialueen ratkaisuja.
<u>Yksi yhteinen Raahen:</u> Osallisuus – Kaupunkilaisten osallistamisen kehittäminen	Aluekohtainen elinvoimaisuuden, viihtyvyyden ja osallisuuden lisääntyminen Kuntalaisten osallistaminen ja vaikutusmahdollisuus päätöksentekoon	Kuulemistilaisuuksien lkm Aloitteet kaupunginhallitukselle ja lautakunnille Vuorovaikutussuunnitelman valmistuminen Rahoitushakemukset yhdessä kylien kanssa Kokeiluja osallisuuden kehittämiseksi Osallistavaa budjetointia on pilotoitu	4 4 Kyllä / Ei 2 2 Kyllä / Ei	Toteutunut. Toteutunut osittain, lausunnot strategisen maankäytön suunnitelmaan ja kaupunkistrategiaan. Ei toteutunut. Ei toteutunut. Ei toteutunut. Toteutunut.

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Kaupunkikehittäminen ja näkyvyys –yksikkö huolehtii työllisyshoitoon, Raahen kaupungin kehittämistoimenpiteisiin, markkinointiin, tapahtumatuotantoon ja elinvoimaan sekä osallisuuteen liittyvistä asioista.

Kaupunkimarkkinoinnin ja Raahen kaupungin oman, Tapahtumatalon ulkopuolisen tapahtumatuotannon osalta kokonaiskoordinaatio on Kaupunkikehittämisessä ja näkyvyydessä. Tavoitteena on vahvistaa erottuvaa ja positiivista imagoa luovaa kaupunkimarkkinointia. Markkinointikampanjojen toteuttamisen ja markkinointimateriaalien päivittämisen ohella kaupunkimarkkinointi kantaa päävastuun Raahen kaupungin sosiaalisen median kanavien ylläpitämisestä. Tapahtumatuotannon osalta yksikkö järjestää omaleimaisia tapahtumia, joita kehitetään yhteistyössä paikallisten toimijoiden kanssa kohti tapahtuma-alusta -mallia.

Raahen kaupungin kehittämishankkeet sijoittuvat uuteen yksikköön ja niillä mahdollistetaan 2 htv henkilöpanos hanketoimintaan per vuosi.

Kuntakokeilun kehittämistä jatketaan valtion määräämien linjausten sekä omien paikallisten tavoitteiden ja toimenpiteiden kautta. Kehittämistyön keskiössä ovat nuorten palveluiden, työkyvynarviointiprosessin ja elinvoimaa tukevien palveluiden kehittäminen. Pohjoismainen työvoimapalvelumalli otetaan käyttöön ja asiakasvirran palveluiden organisointi toteutetaan kunkin yksittäisen asiakkaan yksilölliset tarpeet huomioon ottaen. Työllisyshoidossa valmistaudutaan myös sote-alueiden tuloon yhteisten rajapintojen osalta sekä vuoden 2024 suureen muutokseen, jolloin loputkin TE-palvelut siirtyvät kunnille.

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

Osallisuudessa luodaan toimintamalleja kuntalaisten osallistamiseen ja vaikutusmahdollisuuksia päätöksentekoon. Lähidemokratialla lisätään käytettävissä olevien määrärahojen puitteissa osallista elinvoimaa ja hyvinvointia alueille.

Kaupunkikehittäminen ja näkyvyys tekee kiinteästi yhteistyötä kaupungin eri yksiköiden, paikallisen elinkeinoelämän, yrittäjäyhdistysten sekä mm. TE-hallinnon ja oppilaitosten kanssa. Kaupungin sisällä tiivistä yhteistyötä tehdään esimerkiksi Raahen seudun kehityksen, kaavoituksen, matkailun ja viestinnän kanssa.

220 Kaavoitus

Vastuuhenkilö: Anu Syrjäpalo

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Toimintatuotot yht.				16	16
Toimintakulut yht.	-848	80	-768	-695	73
Toimintakate	-848	80	-768	-679	89

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Kaavoitusyksikkö vastaa Raahen kaupungin yleis- ja asemakaavojen laadinnasta maankäyttö- ja rakennuslaissa säädetyllä tavalla. Kaupungin kaavatyötä ohjaavat maakuntakaava sekä valtakunnalliset alueidenkäyttötavoitteet. Lisäksi kaavoitus antaa lausuntoja muun muassa rakennusvalvonnalle, sekä valtion virastoille 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.

Kaikessa toiminnassa korostuu ensisijaisena palveluperiaatteena asiakaspalvelunäkökulma.

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

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

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Maankäyttö- ja rakennuslain § 51 mukaisten asemakaavojen laadinta, yleiskaavojen uudistaminen kaavoitusohjelmassa esitetyllä tavalla.	Vireillä olevien ja vireille tulevien asema- ja yleiskaavojen laadinta kaavoitusohjelman mukaisesti.	Kaavoitusohjelman toteutumisen.	70 %	Toteutunut osittain, 50 %. Kaavoitusohjelman toteutumista hidasti jo vuodesta 2021 jatkunut epävarma henkilöstötilanne. Lisäksi työn alle tuli kesken vuoden 2022 mm. SSAB:n asemakaava ja Maanahkiaisen osayleiskaava,

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
				jotka eivät näy vielä 2022 vuoden kaavoitusohjelmassa.
	<p>Kaupunkiorganisaation ulkopuolelta tuleviin lausuntopyyntöihin vastaaminen (kuten HO, KHO, ELY, AVI, Liitto).</p> <p>Kaupunkiorganisaation sisäisiin lausuntopyyntöihin vastaaminen (kuten poikkeamislupa- ja suunnittelutarvemenettely).</p>	Oikea-aikaisuus: Lausunto annetaan sovituissa määräajassa.	100 %	<p>Toteutunut 100 %.</p> <p>Strategisesti tärkeissä lausunnoissa on priorisoitu aikataulu.</p> <p>Muutamissa lausunnoissa aikataulu muutettu, usein hakijan toimittaman aineiston puutteellisuuden takia.</p>
Elinvoimainen Raahе	Kaavoitus tuottaa riittävän tonttitarjonnan asumisen-, teollisuuden ja palveluiden tarpeeseen.	Riittävä tonttitarjonta.	100 %	<p>Toteutunut 100 %.</p> <p>Tonttitarjonta on riittävä asumisen ja palveluiden tarpeeseen, sekä teollisuudelle muissa, paitsi isoissa 50-100 ha:n teollisuustonteissa.</p> <p>Asia ei ole kaavoituksen yksinään ratkaistavissa, vaan kytkeytyy maapolitiikkaan.</p>
Lapsiystävällinen Raahе	Lapset ja nuoret huomioidaan soveltuvien osien kaavaprosesseissa.	Lapset ja nuoret on huomioitu kaupunkia koskeissa keskeisissä tai lasten elämänpiiriin erityisesti	100 %	Toteutunut. Vuoden 2022 aikana kaavoituksella ei ole ollut työn alla sen kaltaisia kaavahankkeita, joissa lapsia

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoite-taso	Saavutettu tulos/TP 2022
		sesti vaikuttavissa kaavahankkeissa.		ja nuoria olisi ollut luontevaa osallistaa. Lasten ja nuorten osallistamista on tehty vuonna 2021 ja sitä tullaan tekemään vuoden 2023 aikana.
Yksi yhteinen Raahen	Jokaisessa kaavaprosessissa varmistetaan kuntaisten vaikutusmahdollisuudet maankäyttö- ja rakennuslaissa kirjattua lähtöta- soa osallistavam- min esimerkiksi yleisötilaisuuksin tai kaavoittajan tapaamisin. Li- säksi järjestetään läpileikkaava osallistamispro- sessi merkittä- vissä kaava- ja suunnitteluhank- keissa.	Jokaisen kaava- prosessin yhtey- dessä järjeste- tään mahdoli- suus keskustella kaavasta joko yleisötilaisuutena tai kaavoittajan ilta-aikaisena vas- taanottona. Merkittävissä kaava- ja suunnit- teluhankkeissa järjestetään osal- listamisprosessi.	100 %	<p>Toteutunut 100 %.</p> <p>Strateginen maan- käytön suunnit- telma: Kaavoitta- jan tapaaminen Vi- hannissa, Pattijo- ella, Saloisissa sekä Raahessa.</p> <p>Ylimääräinen kuu- leminen kyläyhdis- tyksille.</p> <p>Liikekeskustan asemakaava: Hyb- ridiyleisötilaisuus osallistamispäivän aikana sekä päivä- että ilta-aikaan.</p> <p>Kohdennettu esit- telytilaisuus on jär- jestetty yrittäjille.</p> <p>Kaavoittajan vas- taanotto.</p> <p>Sairaalan asema- kaava: Kaavoitta- jan vastaanotto.</p> <p>SSAB:n asema- kaava: Yleisötilai- suus.</p>

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoite-taso	Saavutettu tulos/TP 2022
				Maanahkaisen osayleiskaava: Yleisötilaisuus. Korttelin 370 asemakaavamuutos: Kaavoittajan vastaanotto.
Oudosti houkutteleva	Uusien osallistamistapojen ennakoluuloton kokeileminen ja hyödyntäminen.	Jokaisen kaavaprosessin yhteydessä suunnitellaan osallistaminen parhaita mahdollista toimintatapaa käyttäen. Uusiin osallistamisen keinoihin, kuten paikatietoon tai 3D-aineistoon, suhtaudutaan ennakoluulottomasti mutta aina kaupunkilaisten näkökulma edellä.		Toteutunut 100 %. Pitkänkarin osayleiskaava: Proaktiivinen tiedottaminen suunnitteluperusteissa. Vanhan kaupungin asemakaava: Kaupunkikävely kehittämislautakunnan jäsenille ja kysely kiinteistönomistajille.

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 säädely prosessi, jossa on huomioitava riittävästi ylempi kaavataso sekä osallisten muistutukset ja lausunnot. Kaupungin pitkän tähtäimen strategisissa linjauksissa on huomioitava niiden vaikutus maankäyttöön ja alueiden kaavoitukseen, 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.

280 Raahen seudun kehitys

Vastuuhenkilöt: Pasi Pitkänen

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Toimintatuotot yht.	475		475	904	430
Toimintakulut yht.	-1 289	30	-1 259	-1 592	-333
Toimintakate	-814	30	-784	-688	96

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Toiminnan tarkoituksena on toimia ylikunnallisena Pyhäjoen ja Siikajoen kuntien sekä Raahen kaupungin yhteisenä kehittämisorganisaationa seutukunnallisessa kehittämistyössä, jonka ensisijaisena tavoitteena on alueen elinvoiman edistäminen yhteistyössä eri alojen toimijoiden kanssa. Elinvoimaa edistetään kulloinkin voimassaolevan elinvoimastrategian ja vuosittaisten toimintasuunnitelmien sekä kuntien strategioiden määrittämin tavoittein. Kaikessa toiminnassa korostuu ensisijaisena palveluperiaatteena asiakaspalvelunäkökulma. Tehtävät jakaantuvat kolmeen tuloksikköön: Visit Raahen (matkailu), Projektitoiminta ja Raahen seudun kehitys.

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

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

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Elinvoiman vahvistaminen = Elinvoimastrategian mukaiset kehityskohdet ja strategian koordinointi verkostotasolla.	Elinvoimastrategian uudistaminen ja teemojen mukaisten kehitystoimien edistäminen.	Kutakin teemaa edistävä resurssi käytössä.	Hanke tai muu resurssi per teema.	Toteutunut.
		Jatketaan kiertotalouden kehittämistoimia.	Käynnissä vähintään kolme konkreettista toimenpidettä (hanke, tapahtuma tai yhteistyö-case) kiertotalouden edistämiseksi.	Toteutunut. 2 hanketta, useita tilaisuuksia. Mukana sataman kehittämisessä ja useissa investin - caseissa.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoite-taso	Saavutettu tu-los/TP 2022
		Vetovoiman ja matkailun kehittäminen.	Visit Raahen toiminta on vakiinutettu seudullisena.	Toteutunut. Kuntien välinen sopimus voimassa.
		Elinvoimastrategian uudistaminen.	Elinvoimastrategia on uudistettu.	Ei toteutunut.
Suurhankkeiden vaikuttavuuden ja hyötyjen maksimointi alueen näkökulmasta.	Yritysten valmennus.	Koordinoidaan Hanhikiven urakoiden tiedonvälitystä yrityksille.	Vähintään 25 seutukunnan yritystä toimii suurhankkeissa.	Toteutunut, kumulatiivinen toteuma 99.
	Osallistuminen julkisen sektorin palveluiden koordinoimiseen soveltuvien osin.	Edistetään yritysten valmentautumista suurhankkeiden hyödyntämiseen.	Hanhikiven ydinvoimalan alihankintaverkostojen yliseutukunnallista koordinaatiopalvelua on jatkettu.	Toteutunut osittain.
		Tuetaan julkisen sektorin palveluiden kehittämistä.	Seudun kuntien palvelut ovat hyvin Hanhikiven ja muiden suurhanketoimijoiden tiedossa.	Toteutunut.
			Hanhikiven palvelukoordinaattori 1.5.2022.	Ei toteutunut. Hanhikivi 1 -hanke keskeytettiin ennen 1.5.2022.
Yritysten toimintaedellytysten parantaminen, edunajaminen ja verkostotyö.	Tuetaan yrityksiä kasvussa ja kehityksessä sekä uuden yritystoiminnan syntyä	Edistetään yrityslähtöistä TKI-toimintaa seutukunnassa.	Yrityksille on tarjolla laadukkaat ja kattavat palvelut elinkaaren eri vaiheisiin.	Toteutunut.
		Yhteiset hankkeet ja yhteinen edunajaminen työkaluina.	Eri rahoituslähteitä ja verkostoja on hyödynnetty kehittämis-	Toteutunut.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
			rahoituksen saamiseksi seudun yrityksille.	
	Tuetaan yrityksiä osaavan työvoiman saannin varmistamisessa.	Tiivistetään vuoropuhelua elinkeinoelämän kanssa.	Peili-hanke on edennyt suunnitellusti.	Toteutunut osittain. Hanhikivi 1 -hankkeen päätyminen muutti toimintaympäristöä ja Peili-hanketta sopeutettiin muuttuneeseen tilanteeseen.
	Lisätään ja tiivistetään edunajamista valituilla kärjillä kaupungin ja kuntien kanssa.	Jatketaan tiivistä yhteistyötä naapuriseutukuntien kanssa.	On jatkettu proaktiivista edunajamistyötä.	Toteutunut.
	Verkostoyhteistyön tiivistäminen.		Vähintään kuusi yhteistä hanketta on käynnissä yhdessä kumppaniorganisaatioiden kanssa.	Toteutunut 15 hanketta.
	Yritysten etabloitumisen edistäminen.	Tehdään proaktiivista yritysmarkkinointia.	Vähintään 15 uutta yritystä on etabloitunut seudulle.	Toteutunut osittain, 8 kpl.

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. Projektitoiminnan osuus toiminnasta säilytetään vähintään aikaisempien vuosien tasolla. Työllisyyteen, osaavan työvoiman saatavuuteen ja koulutukseen liittyviä toimenpiteitä jatketaan. Kiertotalous-teemaa tuodaan esille seutukunnan brändäyksen tukena. Kiinteää yhteistyötä eri toimijoiden kanssa jatketaan.

30 Tulevaisuuslautakunta

30 Tulevaisuuslautakunta

Vastuuhenkilö: Kati Haarala 1.1. – 12.9.2022, Lucina Hänninen 13.9. – 31.12.2022

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Myyntituotot	495		495	451	-44
Maksutuotot	990		990	1 252	262
Tuet ja avustukset	539		539	1 802	1 263
Muut toimintatuotot	175		175	236	60
Toimintatuotot yht.	2 199		2 199	3 740	1 541
Henkilöstökulut	-32 697	-400	-33 097	-35 681	-2 584
Palvelujen ostot	-8 520	-500	-9 020	-9 887	-867
Ostot tilikauden aikana	-1 283		-1 283	-1 150	133
Avustukset	-2 123		-2 123	-1 748	375
Vuokrat	-4 667		-4 667	-4 518	149
Muut toimintakulut	-372		-372	-41	332
Toimintakulut yht.	-49 663	-900	-50 563	-53 025	-2 462
Toimintakate = valtuustoon nähden sitova	-47 463	-900	-48 363	-49 285	-921
Poistot	-2 310		-2 310	-2 317	-6
Ulkoiset					
Myyntituotot	495		495	438	-57
Maksutuotot	990		990	1 236	247
Tuet ja avustukset	539		539	1 802	1 263
Vuokratuotot	53		53	26	-27
Muut toimintatuotot	123		123	178	56
Toimintatuotot yht.	2 199		2 199	3 680	1 481
Henkilöstökulut	-32 697	-400	-33 097	-35 681	-2 584
Palvelujen ostot	-2 856	-500	-3 356	-4 178	-821
Ostot	-1 283		-1 283	-1 149	134
Avustukset	-2 123		-2 123	-1 748	375
Vuokrat	-2 058		-2 058	-1 877	181
Muut toimintakulut	-372		-372	-40	332
Toimintakulut yht.	-41 390	-900	-42 290	-44 674	-2 384
Toimintakate	-39 190	-900	-40 090	-40 993	-903
Sisäiset					
Myyntituotot				13	13
Maksutuotot				16	16
Vuokratuotot				30	30
Muut toimintatuotot				1	1
Toimintatuotot yht.				60	60
Palvelujen ostot	-5 664		-5 664	-5 709	-46
Ostot tilikauden aikana				-1	-1
Vuokrat	-2 609		-2 609	-2 641	-32
Muut toimintakulut					
Toimintakulut yht.	-8 273		-8 273	-8 351	-78
Toimintakate	-8 273		-8 273	-8 291	-18
Vyörytykset					
Sivistyspalvelut	898		898	1 142	244
Vyörytystulot yht.	898		898	1 142	244
Keskushallinto	-1 228		-1 228	-1 202	26
Sivistyspalvelut	-898		-898	-1 142	-244
Vyörytysmenot yht.	-2 126		-2 126	-2 344	-218
Kokonaiskustannukset	-51 002	-900	-51 902	-52 804	-902

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Tulevaisuuslautakunta johtaa ja kehittää alaistaan 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, 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 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

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

Raahen kaupungin strategisina päämäärinä ovat elinvoimainen, lapsiystävällinen, oudosti houkutteleva, osaava, yksi yhteinen Raaha.

Lautakunnan toimintaa ohjaavat tavoitteet:

1. Lautakunnan alaisten tulosalueiden kehittäminen
2. Alueellisen palvelurakenteen kehittämien
3. Raahelaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen
4. Kansainvälisyys
5. Digitalisaatio

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Lautakunnan alaisten tulosalueiden kehittäminen	Kehittämissuunnitelman laatiminen	Kehittämissuunnitelma	Suunnitelma laadittu	Toteutunut.
		Toimintakulttuurin kehittäminen	Käynnistyy kehittämissuunnitelman mukaisesti	Toteutunut osittain.
		Työhyvinvointi	Kehityskeskustelujen toteutuminen Kaupungin työhyvinvointikysely	Toteutunut.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
			tulosten tarkastelu ja toimenpiteet	
	Yhteiskehittäminen	Oulu 2026	Oulu 2026 – suunnittelutyö käynnistynyt	Ei toteutunut.
Alueellisen palvelurakenteen kehittäminen	Palvelurakenteen kehittäminen valtuuston päätösten mukaisesti	Alueiden palveluverkon tarkastelu	Päivitetään palveluverkkosuunnitelma	Toteutunut.
Raahelaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Hyvinvointia ja terveyttä edistävät toimintatavat kaikilla tulosalueilla	Moniammatillinen perhekeskus –toimintatapa (PerhePooki)	PerhePooki-toiminta kaikilla alueilla	Ei toteutunut koronana vuoksi.
		Lapsiystävällinen toiminta, hallinto ja päätöksenteko	Päätöksenteossa huomioidaan lapsivaikutukset	Toteutunut.
		Ikäihmisten huomiointi	Ikäihmisten palveluiden parempi saavutettavuus ja esteettömyyden edistäminen	Ei toteutunut koronan vuoksi.
Kansainvälisyys	Monikielinen palvelu ja kielitaitoinen henkilöstö	Monikielisen palvelutarpeen huomiointi kaikilla tulosalueilla Henkilöstön kielikoulutus	Monikielisiä palveluita järjestetty tarpeen mukaan Koulutuksia järjestetty ja mahdollistettu	Toteutunut.
Digitalisaatio	Sähköisten palveluiden lisääminen ja kehittäminen asiakaslähtöisesti	Sähköisten palveluiden kehittäminen	Henkilöstön kouluttaminen	Toteutunut tarpeen mukaan.
			Sähköisten palveluiden positiivisen käyttäjäkokemuksen edistäminen	Toteutunut osittain.

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. Talouden tasapainottamisen perusedellytys on hyvä taloudenhoito ja talouden hallinta. Tämän vuoksi vuoden 2022 talousarvioon on huomioitu tämän hetkinen palvelutarve sekä lapsimäärä ja talousluvut on arvioitu realistisesti, jotta perustoiminnot voidaan järjestää kustannustehokkaasti ja laadukkaasti.

320 Varhaiskasvatuspalvelut

Vastuuhenkilö: Irmeli Stark 1.1. – 31.12.2022

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Toimintatuotot yht.	831		831	1 172	341
Toimintakulut yht.	-14 407		-14 407	-15 089	-682
Toimintakate	-13 576		-13 576	-13 918	-341

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

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

Varhaiskasvatuspalveluiden tulosalueeseen kuuluu kunnallinen varhaiskasvatus (päiväkodit, perhepäivähoito ja avoin toiminta), päiväkotien esiopetus, yksityinen varhaiskasvatus (yksityisen hoidon tuki ja kuntalisä) sekä kotihoidontuki. Varhaiskasvatus, esiopetus, yksityishoidon tuki ja kotihoidontuki ovat lakisääteisiä palveluita, joita määrittelee varhaiskasvatustilain ja asetus sekä perusopetustilain. Lain määrittelee myös henkilöstön määrän suhteessa lasten määrään sekä lasten tarvitseman erityistuen ja avustajan tarpeen. 1.8.2021 voimaantulleen lakimuutoksen mukaan suhdeluvusta ei saa poiketa missään tilanteessa ja henkilöstölle tuli lakiin kirjatuksi ilmoitusvelvollisuus havaitessaan, että lain tarkoittamat tavoitteet eivät toteudu.

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 lapsiystävällinen Raahen kaupunki.

Kunnallinen varhaiskasvatus: kahdeksan päiväkotia, yksi ryhmäperhepäivähoitokoti, 14 omassa koddissaan ja yksi lasten kotona työskentelevä perhepäivähoitaja
Yksityinen varhaiskasvatus: kuusi päiväkotia, 12 perhepäivähoitajaa (6.9.2021)

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

Kaikessa toiminnassa korostuu ensisijaisena palveluperiaatteena asiakaspalvelunäkökulma.

Varhaiskasvatuksen palveluverkko ja –tarjonta on rakennettu alueellisesti, laajuudeltaan ja monimuotoisuudeltaan monipuolisena huomioiden alueelliset ja lasten sekä perheiden tarpeet ja yksityisen varhaiskasvatuksen osuus. Etäryhmien ja ryhmäperhepäiväkodin yhdistyminen laajempiin kokonaisuuksiin, (Vekkulan etäryhmä aloittaa 1.8.2022 Saloisten päiväkodin alaisuudessa organisaatorakenteen mukaisesti.) Perhepäivähoitajien määrä vähenee, joten suunnittelussa huomioidaan askeleittain perhepäivähoidon hiipuminen. Avointa varhaiskasvatusta tarjotaan keskustan ja Pattijoen alueella. Syntyvyystilasto ja lisääntyvä työperäinen maahanmuutto huomioidaan suunnittelussa. Varhaiskasvatustilain toteutuminen sekä yhteiskunnan tuomiin muutoksiin reagoiminen oikea-aikaisesti lapsen edun ensisijaisuus sekä perheiden tarpeet huomioiden.

Laadukas ja monipuolinen varhaiskasvatus sisällöllisesti. Henkilöstön koulutus rakenne muutetaan uuden lain mukaiseksi hallitusti. Pedagogisen johtamisen ja jaetun johtamisen -johtaja-apulaisjohtaja-varajohtaja- yhdistelmän merkitys huomioidaan alueellista mallia kehitettäessä organisatorakenteen mukaisesti. Opetushallituksen kehittämishankkeisiin osallistuminen (Loisto-verkosto) sekä rahoitusten hakeminen ajankohtaisiin kehittämiskohteisiin. Kansainvälistymisen huomioiminen ja siihen liittyvän monikielisen palvelutarpeen huomiointi.

Turvallisten ja monipuolisten oppimisympäristöjen kehittäminen. Osaamisen syventäminen varhaiskasvatuksen arvioinnin osalta Karvin (Kansallinen koulutuksen arviointikeskus) ohjeistuksen pohjalta henkilöstön tunne- ja vuorovaikutustaidoissa.

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Laadukas ja monipuolinen varhaiskasvatus, hyvinvoiva lapsi	Asiakas saa tarvitsemansa palvelun sujuvan palveluprosessin kautta lain edellyttämissä puitteissa.	Varhaiskasvatuspaikan järjestäminen lain edellyttämissä puitteissa	Varhaiskasvatuspaikka järjestyy 2 vk tai 4 kk rajoissa	Toteutunut lain mukaisissa aikarajoissa.
	Varhaiskasvatuksen kehittämiseen ja OPH:n kehittämishankkeeseen osallistuminen	Verkostoituminen alueellisesti vakiintuu (Loistohanke, vuorohoidon yhteistyö)	Osallistuminen Loisto-verkoston 2 krt / vuosi, Muut alueelliset yhteistyöverkostot 2 krt / vuosi	Toteutunut.
	Koulutettu, lain ja asetuksen mukainen, yhteisiin tavoitteisiin sitoutunut henkilöstö	Koulutukset kohdentuen sekä koko varhaiskasvatuksen yhteisiin että tarpeen mukaisiin, painottuen varhaiskasvatussuunnitelman toteutumiseen arjessa	Koko varhaiskasvatuksen yhteinen koulutus 1-2 pv / vuosi	Toteutunut.
			Etäkoulutukseen osallistuminen kohdentuen yksilöiden tarpeisiin	Etäkoulutukseen on ollut henkilöstöllä mahdollisuus osallistua tarpeen mukaisesti.
	Uuden lain mukaiseen henkilöstön koulutusrakenteeseen suuntautuminen	Suunnitelmaa tarkennetaan päiväkotikohtaisesti	Suunnitelma siirtymäajalle tarkennettu	Toteutunut ja tarkentuu edelleen tulevana vuosina.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoite-taso	Saavutettu tulos/TP 2022
	Henkilöstön mitoitus lasten määrään toteutuu lain mukaisesti	Suhdeluku yli 3-v. 1:7 alle 3-v. 1:4	Suhdeluku yli 3-v. 1:7 alle 3-v. 1:4	Toetutunut.
Varhaiskasvatuksen palveluverkko laajuudeltaan ja monimuotoisuudeltaan tarpeen mukainen	Satulehdon päiväkodin peruskorjaus ja laajenus sekä Vihannin päiväkodin piha-alue liikuntasalin yhteyteen etenevät suunnitelman mukaisesti	Rakennukset ja piha etenevät suunnitelman mukaan	Suunnitelmat etenevät	Satulehdon suunnittelua ei ole aloitettu, vaatii päiväkotiverkon laajempaa tarkastelua.
	Yksityinen varhaiskasvatus osana kokonaisuutta, kysynnän huippuihin vastaaminen	Yksityisen varhaiskasvatus on osa kaupunkimme varhaiskasvatuksen kokonaisuutta Tuki ja valvonta toimii	Yksityisiä päiväkoteja ja perhepäivähoitokoteja on kaupungissa Säännölliset kokoukset yksityisen varhaiskasvatuksen palveluntuottajien kanssa vähintään 2 krt/vuosi	Toteutunut. Toteutunut.
		Ohjauksen, neuvonnan ja valvonnan käsikirjan käyttöönotto	Käsikirja käytössä ja saatavilla	Käsikirja käytössä, päivitetty ja saatavilla nettisivuilla.
	Avointa toimintaa alueilla laajentuen lapsiparkki toimintaan keskustan ja Pattijoen alueella	Avoimen toiminnan aktiivinen kehittäminen	Suunnitelma	Avoimen toiminnan kysyntä on vähentynyt ja toimintaa on supistettu kuluneen vuoden aikana.
	Kulttuurinen moninaisuus ja kieliympäristö näky oppimisympäristössä	Henkilöstöä perehdytetään ja koulutetaan kielija kulttuuritietoiseen varhaiskasvatukseen. Hen-	Kieli- ja kulttuuritietoinen varhaiskasvatus – materiaali on käytössä jokaisessa yksikössä sekä englannin (ja/tai jonkun muun kielen)	Kieli- ja kulttuuritietoinen varhaiskasvatusmateriaali on käytössä yksiköissä.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
		kielostön kielitaidon kehittämistä tuetaan.	taitoista henkilökuntaa	
		Lomakkeistoa käännetään kohderyhmittäin eri kielille	Lomakkeisto käytössä	Lomakkeiston kääntäminen ei ole toteutunut.
Turvallisten ja monipuolisten oppimisympäristöt, turvalliset sisä- ja ulkotilat lapsille ja työntekijöille	Varhaiskasvatussuunnitelman mukaiset tavoitteet huomioidaan oppimisympäristöt	Varhaiskasvatuksen sisäinen arviointi tiimeittäin oppimisympäristöjen toimivuudesta lapsiryhmän tarpeisiin	Kysely laadittu	Toteutunut.
	Työhyvinvoinnin tukeminen lasten väkivaltaisen käyttäytymisen aiheuttamissa kuormittavissa tilanteissa	Luodaan toimintaohjeet henkilökunnan kokeman väkivaltaisesti käyttäytyvien lasten aiheuttaman uhan hoitamiseksi	Toimintaohje käytössä	Toteutunut.

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Varhaiskasvatuslaki uudistui (1.8.2015, 1.9.2018, 1.8.2020 ja 1.8.2021) 1.8.2021 henkilöstön ja lasten suhdeluvusta poikkeaminen ei ole sallittua henkilöstön poissaoloista johtuvista syistä. Tämä tulee aiheuttamaan henkilöstömäärän tarpeiden tarkastelua päiväkotiryhmissä, jotta pystymme täyttämään lain vaatimuksen suhdeluvusta, kustannusvaikutusta tulee. Resurssihenkilöstöön tulee varautua vastaamaan lyhyiden ennakoimattomien poissaolojen tarpeeseen.

Raahen kaupungin paikallinen varhaiskasvatussuunnitelma yhdessä Opetushallituksen varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden kanssa on velvoittava asiakirja. Varhaiskasvatusyksiköissä toteutetaan tavoitteellista varhaiskasvatussuunnitelman mukaista toimintaa.

Sisällöllisen toiminnan painopistealueeksi nostamme oppimisympäristöjen kehittämisen kokonaisuuden pitäen sisällään sosiaalisen, fyysisen ja psyykkisen ympäristön. Koulutamme henkilöstöä yhä syvällisemmin varhaiskasvatussuunnitelman mukaiseen toimintaan korostaen lapsen ja huoltajan kohtaamisen tärkeyttä. Haasteet varhaiskasvatuksen arjessa kasvaa ja lapset tarvitsevat hyvin monenlaista tukea kasvuun, kehitykseen ja oppimiseen. Henkilöstön jaksamiseen haastavien ja väkivaltaisten tilanteiden ennaltaehkäisyyn, niissä toimimiseen ja jälkihoitoon tulee luoda selkeä toimintamalli.

Päiväkotiverkostomme on ajantasainen ja toimiva lukuun ottamatta Satulehdon peruskorjauksen ja laajennuksen tarvetta ja keskustan alueen päiväkotikokonaisuutta. Jokaisella alueella tulee olla

eri toimintamuotoja. Raahen kaupungin varhaiskasvatuksen palveluverkon tulee olla monimuotoinen, perheitä palveleva ja kattava. Palveluverkon yhtenä osa-alueena on yksityinen varhaiskasvatus. Yksityinen varhaiskasvatus toimii vaihtoehtona perheille, mutta myös vastaamassa varhaiskasvatuksen kysynnän huippuihin.

Varhaiskasvatuspalveluissa on käytössä Daisy, sähköiseen asiointiin perustuva toiminnanohjausjärjestelmä, esiopetuksessa on käytössä myös perusopetuksen kanssa yhteinen Wilma -järjestelmä.

Kansainvälistyvän asiakaskunnan tarpeeseen vastataan kouluttamalla henkilöstöä sekä toteuttamalla arjessa kansainvälisyyteen ja kulttuurien moninaisuuteen liittyvää toimintaa.

330 Opetuspalvelut

Vastuuhenkilö: Kati Haarala 1.1. – 12.9.2022, Lucina Hänninen 13.9. – 31.12.2022

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Toimintatuotot yht.	797		797	1 841	1 044
Toimintakulut yht.	-29 789	-900	-30 689	-32 271	-1 582
Toimintakate	-28 992	-900	-29 892	-30 430	-538

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 kokonaishyvinvointia osana moniammatillista arjen toimintaympäristöä. Kaikessa toiminnassa korostuu ensisijaisena palveluperiaatteena asiakaspalvelunäkökulma.

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

Toimintaa ohjaavat Raahen kaupunkistrategia sekä hyvinvointikertomus sekä opetustoimen oma lasten, nuorten ja aikuisten strategia sekä opetussuunnitelmat.

Raahen kaupungin strategisina päämäärinä ovat elinvoimainen, lapsiystävällinen, oudosti houkutteleva, osaava, yksi yhteinen Raahen.

Tavoitteet opetuksessa:

1. Pedagoginen kehittäminen, arvioinnin kehittäminen ja digitaalisuus
2. Kouluhyvinvoinnin edistäminen
3. Turvalliset, terveelliset ja toiminnalliset oppimisympäristöt
4. Kansainvälisyys ja englanninkielinen opetus
5. Lukion uuden opetussuunnitelman käyttöönotto ja jalkauttaminen

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Pedagoginen kehittäminen, kokeilukulttuuri, arvioinnin kehittäminen ja digitaalisuus	Kehitetään monipuolisesti arjen pedagogisia käytänteitä uuden	Laitteet ja ohjelmat	Kehitetään resurssien mukaisesti	Toteutunut.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoite-taso	Saavutettu tulos/TP 2022
	opetussuunnitelman ja strategian tavoitteiden mukaisesti			
		Tutoropettajat	Tutor-tunteja joka koulussa	Toteutunut.
		Kehittämisverkostot	Osallistutaan Oppiva- ja Majakka-verkostoihin	Toteutunut.
Kouluhyvinvoinnin edistäminen	Edistetään kaikkien kouluyhteisön jäsenten hyvinvointia arjen toimintaympäristössä	Edistetään kaikkien kouluyhteisön jäsenten hyvinvointia arjen toimintaympäristössä	Hyvinvointiohjaajatoiminta vakiintuu Säännölliset työhyvinvointikyselyt	Vakiintunut osalle kouluista, toteutunut osittain. Toteutunut.
		Positiivinen pedagogiikka työväliseksi	Vahvuusperustaisen toimintatapojen lisääminen	Toteutunut.
		Kolmiportaisen tuen ja oppilashuollon käytänteiden kehittäminen	Henkilökunnan koulutus	Toteutunut tarpeen mukaan.
		Kouluakäymättömien oppilaiden opetusjärjestelyiden kehittäminen	Liikkuva tuki - toiminnan vakiinnuttaminen	Toteutunut hanke-rahoitteisesti.
		Psykiatristen sairaanhoitajien (RAS) työpanoksen hyödyntäminen	Psykiatristen sairaanhoitajat tiiviissä yhteistyössä koulujen oppilashuoltohenkilöstön kanssa	Ei toteutunut.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Turvalliset, terveelliset ja toiminnalliset oppimisympäristöt	Joustavat ja moniammatilliset oppimisympäristöt	PerhePookit / alueelliset moniammatilliset toimintakeskukset	PerhePooki -toiminnan laajentaminen	Ei toteutunut, koronan myötä toiminta on vähentynyt.
	Uusien oppimisympäristöjen pedagoginen kehittäminen		Koulurakennusprojektien loppuunsaattaminen	Toteutunut, keskenäiset projektit ovat valmistuneet/valmistumassa.
	Käyttäytymisellä oireilevien lasten opetuksen kehittäminen ja opetuksen turvallisuus	Väkivaltaisesti käyttäytyvien lasten opettamisen toimintamallin käyttöönotto ja kehittäminen	Voidaan varmistaa oppilaiden ja henkilökunnan turvallisuus nopeammalla puuttumisella ja moniammatillisella yhteistyöllä. Toiminnan aloitus.	Toteutunut, tukiluokka -toiminta aloitettu.
Kansainvälisyys ja kielirikasteinen opetus	Huomioidaan kansainvälisyys ja monikulttuurisuus opetuksen järjestämisessä	Osittain englanninkieliset luokat perusopetuksessa 4. luokalta lähtien tarpeen mukaan	Selvitetään englanninkielisten luokkien tarve, varmistetaan resurssin tarkoituksenmukainen kohdentaminen	Toteutunut, opetus jatkuu kielirikasteisena 5.-9. -luokilla.
	Kansainvälisten kontaktien lisääminen ja hankkeisiin osallistuminen	Kielirikasteisen opetuksen ja S2-opetuksen kehittäminen Osallistuminen Erasmus- ym. kansainvälisiin hankkeisiin	Yhtenäisen toimintasuunnitelman valmistelu	Toteutunut osittain.
Lukion uuden opetussuunnitelman käyttöönotto ja jalkauttaminen	Erytisopetuksen kehittäminen lukiossa	Asiakaskontaktien määrä	Hyödynnetään kaikissa aineryhmissä	Toteutunut, tavoitteet saavutettu.
	Korkea-asteen opintojen mahdollistaminen osana lukio-opintoja	Opiskelijat tutustuvat jatko-opintoihin jo lukioaikana	Korkeakouluopintojen kurkistuskurssien järjestäminen	Toteutunut.

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Perusopetuksessa halutaan kehittää kouluja arjen moniammatillisina kasvuympäristöinä yhdessä muiden asiantuntijoiden kanssa. PerhePookit ja muu perhekeskustyyppinen toiminta tukevat lasten, nuorten ja perheiden terveyden ja hyvinvoinnin edistämistä ja parantavat edellytyksiä turvalliseen kasvuun ja kehitykseen.

Koulupäivän turvallisuus on pystyttävä takaamaan entistä nopeampana ja tehokkaampana moniammatillisena väkivaltaiseen käyttäytymiseen puuttumisena. Tukea tarvitsevien lasten määrä on kasvanut viime vuosina. Tuen tarpeet ovat moninaisia, pedagogisen tuen tarve nousee, mutta myös käyttäytymisen ja arjen taitojen tuen tarve sekä neuropsykiatriset haasteet näkyvät yhä lisääntyvässä määrin osana koulupäivää. Oikea-aikaisen ja -muotoisen tuen antaminen pitää pystyä varmistamaan riittävin resurssein. Lasten lisääntynyt väkivaltainen käyttäytyminen on myös työsuojelullisesti huomioitava näkökulma ja sen vuoksi tarvitaan riittävä resurssi tilanteiden hoitamiseen. Hankerahoituksella käynnistetty pilotti kouluakäymättömien lasten opetuksen järjestäminen vaatii myös omaa resursointia, kun sitouttavan koulu yhteistyön kehittämishanke päättyy.

Pedagogisen kehittämisen ydin on uuden opetussuunnitelman mukainen toiminnallinen oppimisympäristöjen, menetelmien sekä arvioinnin kehittäminen tutor-opettajatoiminnan sekä pedagogisen kehittämisen verkostojen avulla. Opetushallituksen koordinoiman kehittämistyön tuloksena luotiin opettajien yhteistyönä sekä opetustoimen strategia että ELÄVÄ OPS, jonka kehysajatuksena on karsia opetuksesta turha toisto ja yksityiskohtien opettaminen, jotta pystytään keskittymään keskeiseen sisältöön, tulevaisuustaitojen opiskeluun ja kohtaamiseen. Tämä työ jatkuu edelleen. Tutor-opettajien toiminta tukee tämän työn jalkauttamista.

Opetuksen digitaalisuuden edistäminen vaatii panostusta laitekantaan ja sähköiseen oppimateriaaliin. Yhä suurempi osa oppimisesta tapahtuu verkkoavusteisesti ja teknologiaa hyödyntäen. Tämän vuoksi pitää huolehtia, että kouluilla on käytettävissä riittävästi riittävän kehittyneitä laitteistoja.

Monikulttuurisuus ja kansainvälisyys on strategisena painopistealueena koko Raahen kaupungissa. Monikielistä opetustarjontaa halutaan kehittää vastaamaan tarvetta.

Lukiokoulutuksen osalta lukiouudistukseen perehtyminen ja toteuttamisvaihtoehtojen pohtiminen ja uuden OPS:n mukaisen toiminnan jalkauttaminen koulun tasolla etenee.

350 Kulttuuripalvelut

Vastuhenkilö: Piritta Rossi

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Toimintatuotot yht.	111		111	207	96
Toimintakulut yht.	-2 456		-2 456	-2 512	-56
Toimintakate	-2 345		-2 345	-2 305	40

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Raahen kulttuuripalveluiden tulosalueeseen sisältyy 3 tulosityksikköä

- kulttuuripalvelut, museopalvelut ja 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 kaupun-
ginkulttuuritoimijoita.

- Kokonaisuuteen sisältyy kulttuuritoimi ja Tapahtumatalo Raahessa.

Museon tehtävät perustuvat museolakiin (314/2019)

- Raahen museon tehtävä on kulttuuri- ja luonnonperinnön tallentaminen, säilyttäminen, tutkimi-
nen, suojelu ja tunnetuksi tekeminen, aineistojen ja tiedon saatavuuden, saavutettavuuden ja käy-
tön edistäminen, yleisötyö, elämysten tarjoaminen sekä kulttuuriperintö ja –ympäristöopetuksen
ja -kasvatuksen edistäminen.

Tulosalueen yksiköt hallinnoivat useita kulttuurikohteita Raahessa

- Kirjastotoimi: Raahen kaupunginkirjasto, Pattijoen, Haapajoki-Piehingin ja Vihannin lähikirjastot
se-

kä ostopalveluna Haapaveden kirjastoauto (Vihanti) ja Kalajoen kirjastoauto (Raahen eteläinen).

- Kulttuuripalvelut: Tapahtumatalo Raahessa, Brahenkatu 2:n kokoustilat

- Museotoimi: Pakkahuoneen museo, Kruununmakasiini, Soveliuksen talo, Wanha apteekki, Salois-
ten kotiseutumuseo, Ojalan kotiseutumuseo, Olkijoen rauhanpirtti

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

Laadukas, hyvin toteutettu kulttuuritarjonta kaupunkilaisille

Lasten, nuorten ja lapsiperheiden saavuttaminen ikääntyviä unohtamatta

Osallistava toimintakulttuuri ja aktiivinen yhteistyö yli hallintorajojen

Digitalisaatio

Oulu2026-kulttuuripääkaupunkihankkeen paikallinen käynnistäminen

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2021

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Elinvoimainen Raahel	Kiinnostavien ja laadukkaiden palvelujen tarjoaminen	Kävijä/käyttäjämäärät	Vähintään 300.000 asiakkuutta	Ei toteutunut / 170.103 kävijää.
	Kestävä kehitys	Toiminnassa otetaan huomioon ekologisuus ja kierrätys. Käytännön toiminnan ekologisuuden kehittäminen.	Tot. / Ei tot.	Toteutui.
Lapsiystävällinen Raahel	Lasten ja nuorten kulttuuri sekä taidekasvatus	Toimintaan osallistuvien lasten ja nuorten määrä	Yhteinen tavoite 15.000 lasta/nuorta	Ei toteutunut / 9211 lasta ja nuorta / koronakevät.
Houkutteleva kulttuurikaupunki Raahel	Monipuolisten palveluiden ja sisältöjen tarjoaminen	Kirjaston tarjoamat tapahtumat Museon kohteiden kävijämäärät	Tapahtumien määrä väh. 100 Väh. 20.000 kävijää	Toteutui / 242 tapahtumaa. Ei toteutunut / 17.310 kävijää / koronakevät.
	Kulttuurinen kestävä kehitys	Kulttuuripalvelujen tarjoamat tapahtumat Kulttuuriperinnön vaaliminen ja eteenpäin välittäminen Oman ja muiden kulttuurien kunnioittaminen ja hyväksyminen	Paikallisten omaileimaisten tapahtumien järjestäminen	Toteutui.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Osaava Raahе	Digitalisaatio	Omatoimikirjaston palvelun seuranta ja eKirjaston kehittäminen	Tot. /ei tot.	Toteutui / kirjasto.
		Tapahtumatalo Raahen tekniikan ajantasaistaminen	Tot. / ei tot.	Totetui osin / Fregatti. Muun kiinteistön remontti siirtyi.
		Kokoelmahallintajärjestelmän käyttöönotto	Tot. / ei tot.	Toteutui / museo ja kulttuuri (kaupungin taidekokoelma).
		Yksiköiden nettisivujen käyttäjämäärät ja somen tavoitavuus	Nettisivujen ja sosiaalisen median tavoitavuus väh. 49 000 kävijää / seuraajaa	Toteutui / tavoitavuus 68 882.
Yhteinen Raahе	Oulu2026 Euroopan kulttuuripääkaupunkivuoteen valmistautuminen	Työryhmän koostuminen ja suunnittelun käynnistäminen poikkihallinnollisesti ja toimijat mukaan kutsuen	Mukaan lähtevien toimijoiden määrä	Ei toteutunut / työryhmien nimitäminen siirtyi vuoteen 2023.
	Yhdenvertaisuuden edistäminen	Palvelut ovat esteettömiä ja saavutettavia sekä yhdenvertaisia	Edistetään saavutettavuutta digitaalisin keinoin	Toteutui.

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Oulu2026 -hankkeeseen osallistuminen viitoittaa vision puolella tulosalueen toimintaa vuosiksi eteenpäin. Hankkeeseen osallistuminen tulee tarvitsemaan lisäresurssia eli nykyisillä määrärahoilla ylimääräisiin menoihin ei ole mahdollisuutta. Määrärahat ovat tiivistyneet vuosien mittaan niin paljon, että valtaosa budjetista menee palkkoihin ja seiniin.

Lisämäärärahaa tarvitaan museon laajennettuihin aukioloaikoihin erityisesti matkailusesongin aikana. Kesä 2021 osoitti, että museokohteiden auki pidolle on tarvetta, sillä kesä oli ennätysvilkas.

Kirjaston laitekannan päivittäminen nykyhetkeä vastaaviksi edellyttää investointimäärärahaa. Määrärahalla on muun muassa tarkoitus avata kuntalaisille digityöpaja erilaisine laitteineen ja päivittää näyttelytilan AV-laitteisto näytteilleasettaji ja kirjaston yleisötapahtumia varten.

Tapahtumatalo Raahen ja kulttuuritoiminnan kohdalla vuosi 2022 tulee olemaan taloudellisesti ja toiminnallisesti haastava koronasta toipumisen vuoksi. Kiinteistöön suunniteltu peruskorjaus on siirtynyt vuodelle 2023.

360 Vapaa-aikapalvelut

Vastuuhenkilö: Kati Haarala 1.1. – 12.9.2022, Lucina Hänninen 13.9. – 31.12.2022

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Toimintatuotot yht.	461		461	521	61
Toimintakulut yht.	-3 010		-3 010	-3 153	-143
Toimintakate	-2 549		-2 549	-2 632	-83

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Vapaa-aikapalvelut jakautuu kahteen tulosityksikköön:

- 1) nuorisopalvelut, johon sisältyy Satelliitti-toiminta ja nuorisotyö sekä
- 2) vapaa sivistystyö ja taiteen perusopetus, johon sisältyy Raahe-opisto ja Musiikkiopisto

VAPAA SIVISTYSTYÖ JA TAITEEN PERUSOPETUS

Tulosityksikkö pitää sisällään musiikkiopisto- ja kansalaisopistotoiminnan. Toimintaa ohjaavat lait taiteen perusopetuksesta 633/1998 ja vapaasta sivistystyöstä 632/1998.

Raahe-opisto tarjoaa lapsille ja nuorille tavoitteellista, opetussuunnitelman mukaan etenevää taiteen perusopetuksen yleisen oppimäärän mukaista opetusta kuvataiteessa ja käsityötaiteessa.

Raahe-opiston tehtävänä on järjestää elinikäisen oppimisen periaatteita noudattaen vapaan sivistystyön mukaisia monipuolisia opetus- ja harrastusmahdollisuuksia Raahessa, Pyhäjoella sekä enenevässä määrin verkossa.

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 ja musiikin elinikäisiä harrastajia sekä antaa valmiudet musiikin ammattiopintoihin.

NUORISOPALVELUT

Tulosityksikössä on kaksi vastuualuetta: nuorisotyö sekä Satelliitti -toiminta. Toimintaa ohjaa Nuorisolaki 1285/2016

Nuorisotyö

Nuorisotyön tarkoitus on tarjota nuorille ajantasaista tietoa, helposti lähestyttäviä palveluita ja toimia mahdollistajana osallisuudelle sekä yhteisöllisyyden rakentajana.

Raahelainen nuorisotyö koostuu osallisuustoiminnasta, nuorisotiedotuksesta, kulttuurisesta, liikunnallisesta, digitaalisesta, monikulttuurisesta sekä musiikillisesta nuorisotyöstä sekä nuorisotilatoiminnasta, järjestöjen tukemisesta.

Toimintaa toteutetaan erilaisissa ympäristöissä monialaisena yhteistyönä: kouluilla, verkossa, liikuntapaikoissa, kaduilla sekä nuorisotiloilla.

Satelliitti-toiminta

Satelliitti-toiminta on erityisnuorisotyön yksikkö, joka järjestää nuorten työpajatoimintaa, etsivää nuorisotyötä, erityisnuorisotyötä sekä koulunuorisotyötä.

Nuorten työpajatoiminnassa kohderyhmänä on 17-29-vuotiaat vailla ammatillista koulutusta olevat nuoret. Nuorten työpaja tarjoaa mahdollisuuden ohjattuun ja tuettuun työntekoon. Nuorten

työpajatoiminnassa voi opiskella YTO-aineita sekä tutkinnon osia. Toiminta on ryhmämuotoista ja tavoitteellista. Valmentautujat saavat yksilöohjausta.

Etsivä nuorisotyön kohderyhmänä ovat alle 29-vuotiaat nuoret. Tavoitteena on auttaa ja tukea koulutuksen ja työelämän ulkopuolisia nuoria ja ohjata tarvitsemiensa palvelujen piiriin sekä olla nuorten elämässä läsnä.

Erityisnuorisotyössä kohderyhmänä ovat alle 29-vuotiaat nuoret. Erityisnuorisotyö tekee päihde ja mediakasvatusta sekä yksilöohjausta ja ryhmämuotoista toimintaa erilaisiin tarpeisiin. Erityisnuorisotyö seuraa ilmiöitä ja reagoi nuorten muuttuviin tarpeisiin.

Koulunuorisotyössä kohderyhmänä ovat 2.asteen oppilaitoksissa opiskelevat nuoret. Toiminta on koronan jälkeä korjaavaa työtä nuorisotyöllisin menetelmin koulun arjessa. Koulunuorisotyöntekijä on läsnä kouluilla tukien opiskelijoiden hyvinvointia ja parantaen kouluviihtyvyyttä.

Muu toiminta: Päihteetön nuorten vapaa-ajan toiminta

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Laadukas toiminta ja palvelutarjonta
2. Hyvinvoinnin ja elinvoiman luominen
3. Toimintaympäristöjen ja -edellytysten ylläpitäminen ja parantaminen
4. Viestinnän ja asiain toimintatapojen kehittäminen

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Elinvoimainen Raahen kaupunki	Vapaa sivistystoiminta ja taiteen perusopetus: Hyvinvointia edistävä johtaminen ja opetustoiminta	Työtyytyväisyys / asiakastytyväisyyskysely	Yli 3	Toteutunut.
	Nuorisopalvelut: Henkilökunnan hyvinvoinnista huolehtiminen	Valtionavustuksen edellyttämä työnohjaus	6 krt / v	Toteutunut.
		Toimitilojen kartoittaminen Satelliitti-toiminnalle	Kartoitus tehty	Toteutunut.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoite-taso	Saavutettu tulos/TP 2022
Lapsi- ja nuorisoystävällinen Raahen	Vapaa sivistystoiminta ja taiteen perusopetus: Laadukas taiteen perusopetus ja muu opetustoiminta, vahva verkostoyhteistyö sekä erilaisiin tarpeisiin vastaaminen	Uudistunut toimintakulttuuri, kiinnostava opetustarjonta	Tot./ ei tot.	Toteutunut.
	Nuorisopalvelut: Nuorten muuttuvien tarpeiden huomioiminen toiminnassa	Kouluterveyskyselyt Ilmiöiden seuraminen	Toimintaa suunnattu tarvelähtöisesti	Toteutunut, esim. koetun yksinäisyyden lisääntymiseen vastattu tarjoamalla säännöllistä ryhmä- ja vapaaajan toimintaa 16-29-vuotiaille nuorille.
	Toiminnan määrällinen ja tulokellinen seuranta	Sovari-mittari (laatu) Par-ohjelma (määrä)	4/5 Nuorten kokemus vahvistuminen	Sovari-mittarin kokonaisarvosana nuorten työpaja-toiminta 4,5/5 ja 100% nuorista on kokenut sosiaalista vahvistumista. Et-sivän nuorisotyön kokonaisarvio on 4,6/5.
			30 % etenee työhön tai koulutukseen	Toteutunut.
		Valtionavustus -kelpoisuus	Tot./ ei-tot.	Toteutunut.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoite-taso	Saavutettu tulos/TP 2022
Houkutteleva Raahel	Vapaa sivistystoiminta ja taiteen perusopetus: Merkittävä alueellinen kulttuuritoimija ja ajan-kohtaisten harrastuskurssien tuottaja	Kulttuurielämän ja harrastustarjonnan kehittämiseen osallistuminen	Musiikkiopiston tapahtumia väh. 55 kpl Raahel-opiston harrastekursseja väh. 200 kpl.	Toteutunut.
	Nuorisopalvelut RockAcademyn / musiikkinuorisotyön jatkuminen	Raahelaisen musiikkikulttuurin elävöittäminen	Tapahtumia 6 kpl, asiantuntijavierailuja/klinikoita 8 kpl ja ohjattuja nuoria 20 hlöä	Toteutunut: Tapahtumat/klinikat/leiri 705 hlöä. Bändiohjaus 220,5 h. Avoimet harjoitukset/Cosplay 5 krt 32 hlöä.
Osaava Raahel	Nuorisopalvelut: Koulunuorisotyön vakiinnuttaminen 2. asteelle	Resurssin suunnittaminen	Tot. / ei tot. Saatu valtionapu	Ei toteutunut. Valtionavustukseen tuli katkein ajalle 1.6-31.12.2022, jolloin toimintaa oli erityisnuorisotyön järjestämänä vähäisempi määrä.
		Resurssin lisääminen etsivään nuorisotyöhön sekä resurssin vakiinnuttaminen		Ei toteutunut.
	Vapaa sivistystyö ja taiteen perusopetus: Vahva pedagoginen osaaminen - laadukas, monipuolinen opetus - tarpeenmukainen, ennakoiva kurssitarjonta - digitaalisten työvälineiden käyttöönotto	Pedagoginen koulutus henkilöstölle, etäopetusohjelmat ja välineet tutuiksi	2 koulutusta / vuosi	Toteutunut.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
	Opinnollistaminen	Yhteistyö Koulutuskeskus Brahen kanssa	Osasuoritukset	Toteutunut.
		Paikko-palveluun liittyminen	Paikko-osaamistodistukset	Toteutunut.
		Koski-tietovarannon käyttöönotto	Koski-tietovaranto käyttöönotettu	Toteutunut.
Yksi yhteinen Raahen	Palvelut näkyvänsä kokonaisuutena kansainvälistyminen ja monikulttuurisuus huomioiden	Verkostoituminen ja monipuolinen yhteistyö eri toimijoiden kanssa	Tot. / ei tot	Toteutunut.
	Friemanin talon / nuorisotoimiston näkyvyys kaupunkikuvassa ja kaupungin eri toimijoiden parissa	Olla osana Raahen tarinaa, innostavana yhteisöllisyyden ja osallisuuden paikkana	Tapahtumat 12 kpl / vuosi ja näkyvyys	Toteutunut: tapahtumat 25, kokoukset 18, vierailut 19, Friemanin aukiolo 82 kpl. Muu näkyvyys laajaa (some).

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Vapaa sivistystyö ja taiteen perusopetus

Toimintoja kehitetään jatkuvasti, jotta niukkenevilla resursseilla saadaan mahdollisimman vaikuttavat, saavutettavat ja tarkoituksenmukaiset palvelut. Uusien koulujen myötä toimintoja voidaan kehittää entistä saavutettavammaksi kaikki ikäryhmät huomioiden.

Henkilökunnan ammatillisen osaamisen sekä työhyvinvoinnin ylläpitäminen luovat hyvää ilmapiiriä työpaikalla ja luovat perustan laadukkaalle toiminnalle, opetukselle ja yhteistyölle. Asianmukaiset toimitilat ja ajanmukaiset välineet etäopetus huomioiden ovat edellytys yhteisöllisyyden kasvattamiseen oppilaitoksessa, opettajien keskinäisen yhteistyön lisäämiseen sekä opetustyön toteuttamiseen.

Oman toiminnan lisäksi paikallinen ja seutukunnallinen verkostoituminen sekä yhteistyö lukuisten toimijoiden kanssa tukee henkilöstön, oppilaiden ja osallistujien osaamista sekä mahdollistaa monipuolisesti resurssien hyödyntämisen.

Nuorisopalvelut

Nuorisotyön ja Satelliitti-toiminnan tärkein resurssi on osaava, hyvinvoiva, motivoitunut ja riittävä henkilökunta sekä terveet ja toiminnaltaan soveltuvat tilat. Satelliitti -toiminnan on tärkeää pysyä valtionavustuskelpoisena sekä saada avustuksia myös tulevana vuosina. Koulunuorisotyöhön on saatu valtionapua koronan jälkeä korvaavaan työhön. Tämä työ on todettu hedelmälliseksi ja työtä on tärkeää jatkaa. Myös tilojen tarkastelu on tärkeää, jotta jatkossakin Satelliitti voi toimia toiminnalle soveltuvissa tiloissa.

Nuorisotyössä on toiminut usean vuoden ajan Rock Academy -toiminta hankerahoituksen aloittamana. Toiminnalla on tilat, välineet sekä henkilöstöresurssi. Jotta kaupungissamme laajasti näkyvää ja kuuluvaa toimintaa voidaan jatkaa, resurssia toimintakuluihin tarvitaan.

50 Rakennetun ympäristön lautakunta

50 Rakennetun ympäristön lautakunta

Vastuuhenkilö: Jarkko Vimpari

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Myyntituotot	10 069		10 069	10 422	353
Maksutuotot	406		406	500	94
Tuet ja avustukset	30		30	128	98
Muut toimintatuotot	7 528		7 528	8 477	948
Toimintatuotot yht.	18 034		18 034	19 527	1 494
Valmistus omaan käyttöön					
Henkilöstökulut	-10 741		-10 741	-10 855	-115
Palvelujen ostot	-5 812		-5 812	-5 569	243
Ostot tilikauden aikana	-6 178		-6 178	-7 920	-1 743
Avustukset	-176		-176	-138	37
Vuokrat	-2 037		-2 037	-2 007	30
Muut toimintakulut	-74		-74	-101	-26
Toimintakulut yht.	-25 017		-25 017	-26 591	-1 574
Toimintakate = valtuustoon nähden sitova	-6 552		-6 552	-6 618	-65
Poistot	-4 946		-4 946	-5 195	-248
Ulkoiset					
Myyntituotot	4 863		4 863	5 013	150
Maksutuotot	401		401	499	97
Tuet ja avustukset	30		30	128	98
Vuokratuotot	3 429		3 429	4 428	1 000
Muut toimintatuotot	352		352	228	-124
Toimintatuotot yht.	9 075		9 075	10 296	1 222
Valmistus omaan käyttöön					
Henkilöstökulut	-10 741		-10 741	-10 855	-115
Palvelujen ostot	-4 586		-4 586	-4 178	408
Ostot	-6 178		-6 178	-7 908	-1 731
Avustukset	-176		-176	-138	37
Vuokrat	-1 068		-1 068	-967	101
Muut toimintakulut	-74		-74	-101	-26
Toimintakulut yht.	-22 823		-22 823	-24 148	-1 325
Toimintakate	-13 317		-13 317	-13 406	-88
Sisäiset					
Myyntituotot	5 206		5 206	5 409	203
Maksutuotot	5		5	1	-4
Vuokratuotot	3 726		3 726	3 817	90
Muut toimintatuotot	22		22	3	-18
Toimintatuotot yht.	8 959		8 959	9 231	272
Palvelujen ostot	-1 226		-1 226	-1 391	-165
Ostot tilikauden aikana				-12	-12
Vuokrat	-968		-968	-1 040	-72
Toimintakulut yht.	-2 194		-2 194	-2 443	-249
Toimintakate	6 765		6 765	6 788	23
Vyörytykset					
Tekninen toimi	600		600	593	-7
Vyörytystulot yht.	600		600	593	-7
Keskushallinto	-620		-620	-603	17
Tekninen toimi	-600		-600	-593	7
Vyörytysmenot yht.	-1 220		-1 220	-1 196	24
Kokonaiskustannukset	-12 118		-12 118	-12 415	-297

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Keskeiset tehtävät:

- Rakennetun ympäristön viranomaisvalvonta
- Ohjata ja valvoa toimialansa suunnittelua ja toteutusta
- Vastata yritysten ja kuntalaisten tarvitsemista palveluista, ympäristöstä ja kiinteistöistä
- Tuottaa ja ylläpitää terveellisiä, turvallisia ja viihtyisiä yhdyskuntateknisiä palveluja
- Huolehtia kaupungin toimitilojen turvallisesta, taloudellisesta ja tarkoituksenmukaisesta käytöstä
- Kehittää toimialansa toimintaa, taloutta ja organisaatiota
- Kehittää kaupungin yhtenäistä liikuntapalvelutarjontaa

Toimialalla on 7 tulosaluetta:

- 510 Hallinto
- 520 Kuntatekniikka
- 530 Liikuntapalvelut
- 540 Tilahallinta
- 550 Ateria- ja puhtauspalvelut
- 560 Maankäyttö ja -mittaus
- 580 Rakennus- ja ympäristövalvonta

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Taloudellisen toimintamallin kehittäminen siten, että turvataan julkisten palvelujen laatu kestäväällä tavalla
2. Suurhankkeiden hyödyntäminen huomioimalla ympäristövaikutukset, sidosryhmät ja kuntalaiset päätöksenteossa
3. Elinvoimaiset ja turvalliset asuinympäristöt
4. Vuorovaikutuksen lisääminen tarjoamalla sähköisiä verkkopalveluja sekä edistämällä kuntalaisten sähköisiä osallistumis- ja vuorovaikutusmahdollisuuksia
5. Toimialan työskentelytapojen ja toimintamallien kehittäminen siten, että kuntatalouden asettamat haasteet, henkilöstön työssä viihtyminen ja jaksaminen, asiakaspalvelu sekä toiminnan tehokkuus tulevat huomioitua
6. Liikuntapalveluiden yhdistäminen saman tulosalueen alle

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Elinvoimainen Raaha	Talouden tasa-painottaminen	Käyttötalouden ennakointi ta:n ennusteeseen jokaisella tulosalueella	± 2 %	Tulot +1425 t€ = +7,7 %. Menot -1574 t€ = -6,3 %. Netto -149 t€ = -2,3 %.
		Talousseuranta lautakunnalle	11 kertaa/vuosi	11 kertaa/vuosi.
Lapsiystävällinen Raaha	Turvallisten koulu- ja harrastustilojen tarjoaminen kaikille kaupunkilaisille	Liikuntapaikkainvestointien toteuttaminen investointisuunnitelman mukaisesti	100 %	100 %. Kymmenestä investoinnista 1 jäi toteutumatta.
Osaava Raaha	Henkilöstön osaamisesta huolehtiminen	Koulutusvuorokaudet/hlö/vuosi	>2 pvä/hlö	1 pvä/hlö.
		Työtyytyväisyyskysely (1-5)	> 3,5	3,8.
Oudosti houkutteleva Raaha	4. Turvallinen viihtyisä ja loppuun asti toteutettu ympäristö	Kuntatekniikan työohjelman toteutuminen	>80 %	Toteutui 87 %.
		Tilahallinnan työohjelman toteutuminen	>80 %	Toteutui 82 %.
Yksi yhteinen Raaha	5. Toiminnan johtaminen yhteisten päämäärien mukaisesti	Johtoryhmän sisäinen arvio omasta toiminnasta	60 %	85 %.

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Tulevaisuuden haasteet:

- Palvelutason ylläpito kustannusten noustessa
- Käyttämättömistä kiinteistöistä ja rakennuksista luopuminen
- Osaavan henkilökunnan saaminen ja pitäminen. Työssä jaksamisesta huolehtiminen
- Toiminnan kehittäminen
- Kiinteistöjen ja kunnallisteknisten rakenteiden korjaustarpeen ja tulevien isojen toimitilakiinteistöinvestointien yhteen sovittaminen

510 Hallinto

Vastuhenkilö: Jarkko Vimpari

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Toimintatuotot yht.				3	3
Toimintakulut yht.	-739		-739	-755	-17
Toimintakate	-739		-739	-753	-14

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Teknisen keskuksen hallinto johtaa, hallinnoi sekä tuottaa teknisen palvelukeskuksen kokonaistoimintaa tukevia palveluja, sisältäen vastuun rakennetun ympäristön lautakunnan toiminnasta.

Tehtävänä on:

- johtaa, valvoo ja vastata teknisen keskuksen hallinnosta, toiminnasta, taloudesta ja henkilöstöasioista
- tuottaa teknisen keskuksen eri tulosalueille toimistopalveluja, mm. laskutus, venepaikkavuokraukset, palkkakirjaukset, laskujen käsittely, tulostus ja arkistointipalvelut
- palvella kuntalaisia ja ohjata heidät oikealle ”luukulle”, ensisijaisena palveluperiaatteena asiakasnäkökulma

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Tukipalveluprosessien toimivuuden parantaminen toimintoja kehittämällä
2. Henkilöstöressurssien turvaaminen ja tehokas käyttö
3. Tavoitteiden huomioiminen toiminnassa ja sektorirajat ylittävän yhteistyön edistäminen

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Työyhteisön tiedonkulun parantaminen	Yhteistoiminnan kehittäminen ja selkeä viestintä	Johtoryhmän kokoukset / osallistumisprosentti	11 krt / vuosi, 95 %	10 krt / 90 %.
		Työpaikkakokoukset / osallistumisprosentti	4 krt / vuosi, 95 %	4 krt / vuosi, 90 %.
Kestävä talous	Tehokas talouden seuranta	Käyttötalouden toteumaraportti	11 krt / vuosi	11 krt.
Osaava ja ammattitaitoinen henkilöstö	Riittävä perehdytys ja koulutus, ammattitaidon kehittäminen	Koulutuspäivät / hlö	3 pv / hlö	1,4 pv / hlö.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoite-taso	Saavutettu tulos/TP 2022
		Lautakunnan arvio asioiden valmistelun ja esittelyn tasosta (kouluarvosana 4-10)	>8	8

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Henkilöstön määrä 10 hlöä. Vastaa hallinnon toimivasta toteutuksesta. Toimintaympäristön muuttaminen edellyttää ammattitaidon ylläpitämistä ja koulutusta.

Haasteet: Toimistohenkilöstön vaihtuminen eläköitymisen johdosta tulevina vuosina, uimahallin tukeminen

520 Kuntatekniikka

Vastuuhenkilö: Paula Pihkanen

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Toimintatuotot yht.	2 088		2 088	2 665	577
Valmistus omaan käyttöön	291		291	281	-10
Toimintakulut yht.	-5 320	18	-5 302	-5 846	-544
Toimintakate	-2 941	18	-2 923	-2 900	23

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Kuntatekniikan tulosalue vastaa liikenneväylien, yleisten alueiden ja ympäristön kunnossapidosta ja rakentamisesta.

Tulosalueen tehtävät ovat:

- liikenneväylien, puistojen ja muiden yleisten alueiden kunnossapito ja rakentaminen
- konekeskuksen ja korjaamon toiminta
- talous- ja puistometsien hoito
- jätehuollon toimintojen järjestäminen
- keskusvaraston toiminta

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Hoitaa ja ylläpitää turvallista ja viihtyisää liikenneympäristöä, puistoja sekä muita virkistysalueita.
2. Jätehuollon toimintojen ja vastaanoton järjestäminen uuden jätelain mukaisesti.
3. Yhdyskuntateknisten toimintojen yhtenäistäminen ja tasapuolinen palvelutarjonta kuntatekniikan palveluissa koko kunnan alueella.
4. Asiakaspalautteiden käsittelyn tehostaminen ja kehittäminen.
5. Yhteistyö konserniyhtiöiden kanssa.

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Lapsiystävällinen	Turvallinen, viihtyisä ja loppuun asti toteutettu ympäristö ja sen kustannustehokas ylläpito	Vanhojen leikkipuistojen peruskorjausmäärä / vuosi	3 leikkipuistoa / vuosi	Toteutettiin kahden leikkipuiston peruskorjaus ja kahden uuden leikkipuiston rakentaminen.
Asiakaspalvelun parantaminen	Palautejärjestelmän käyttö ja seuranta	Asiakkaalle vastaaminen tai korjaustoimenpide 2 viikon sisällä	Toteuma > 80 %	Toteuma 91 %.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoite-taso	Saavutettu tulos/TP 2022
Laadukkaat palvelut	Tyytyväinen kuntalainen	Tyytyväisyyskysely (asteikolla 1-5)	> v. 2020 taso 3,47	v. 2022 taso = 3,59.
Kestävä kehitys	Uuden jätelain 2021 vaatimusten toteuttaminen	Lain vaatimusten toteuttaminen 3 vuodessa (100 %)	30 %	Tavoite saavutettiin. Jätehuoltomääräykset uudistettiin ja uudistustoimenpiteet aloitettiin.
Yksi yhteinen Raaha	Yhteisen toimintasuunnitelman laatiminen (vuosisuunnitelma) konserniyhtiöiden kanssa	Yhteiset tapaamiset	6 kertaa/ vuosi	Raahen Veden kanssa tapaamisia ollut 10 kertaa ja Raahen Energian kanssa 14 kertaa.

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Tehtävät hoidetaan kuntatekniikan työntekijöiden toimesta Raahen kaupungin omistamalla konekalustolla täydennettynä yksityisten urakoitsijoiden tarjoamilla palveluilla.

Haasteet:

Viime vuosina laajentuneet kunnossapitoalueet, lisääntyneet investoinnit ja työresurssien niukkuus, aiheuttavat haasteita käytännön toiminnassa ja aikataulujen pitävyydessä. Myös sääolosuhteiden muutokset runsaiden sateiden ja kovien tuulien vuoksi on lisännyt kunnossapidon tarvetta ja toiveita/vaatimuksia asukkaiden taholta.

Henkilöstön vaihtuvuus ja uuden osaavan henkilöstön rekrytointi.

Asuinkatujen kunnostamisen niukat määrärahat ja aikataulutus Vesi-yhtiön ja Energialaitoksen yhteishankkeeksi.

530 Liikuntapalvelut

Vastuhenkilö: Toni Ojala

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Toimintatuotot yht.	877		877	921	45
Valmistus omaan käyttöön				26	26
Toimintakulut yht.	-3 115	-18	-3 132	-3 553	-421
Toimintakate	-2 238	-18	-2 256	-2 606	-350

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Liikuntapalveluiden tarkoitus on luoda edellytykset kunnan asukkaiden liikunnalle järjestämällä liikuntapalveluja sekä terveyttä ja hyvinvointia edistävää liikuntaa, tukemalla kansalaistoimintaa, jakamalla avustuksia sekä rakentamalla ja ylläpitämällä liikuntapaikkoja. Liikuntapalvelut tukevat toiminnallaan Raahen vetovoimaisuutta, viihtyvyyttä ja tunnettavuutta. Toimintaympäristönä on pääasiallisesti Raahen kaupunki.

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

- * Liikuntapaikkojen turvallisuuden, tasokkuuden ja saavutettavuuden parantaminen
- * Kunto- ja terveystoiminnan, erityisryhmien liikunnan ja liikuntaneuvonnan kehittäminen. Ryhmätarjonta on monipuolista matalalla kynnyksellä. Tavoitteena liikkumisesta ja liikunnasta kiinnostuneet kuntalaiset, ja tätä kautta alenevat terveydenhuoltokustannukset
- * 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 kehittäminen ja parantaminen
- * Raahen tunnettavuus urheilu- ja liikuntakaupunkina kasvaa (vireä seura- ja kilpailutoiminta, menestys, urheilullinen menestys koetaan yhteisenä asiana)
- * Uuden tulosalueen myötä aikaisempien toimintojen yhdistäminen, tulosalueen ”ylös-ajo” ja henkilöstön toimenkuvien selkiyttäminen ja mahdollisten toimenkuvien muutokset

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetasot vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Tunnettavuus / kävijämäärät / käytöaste	Vesipekan asiakasmäärien väheneminen enintään -20 % vuoden 2019 tasosta koronapandemian takia.	Kävijämäärä & liikuntapaikkojen käyttöaste	192 000 kävijää Kuntokeidas Vesipekassa. Liikuntapaikkojen keskimääräinen käyttöaste 35%.	195 450 kävijää Kuntokeidas Vesipekassa. Hiihtolatuksen käyttöaste hyvä. Luis-

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoite-taso	Saavutettu tulos/TP 2022
	<p>Liikuntapaikkojen käyttöasteen nostaminen, aamu- ja viikonloppukäytön tehostaminen.</p> <p>Erilaisten liikuntaryhmien kehittäminen.</p>		<p>Raahelan ja Vesipekan ohjattavien ryhmien (pl. koululaisten uimaopetus) määrä keskimäärin 25 kpl / vko.</p>	<p>telukenttien käyttöaste Pattasissa, tekojäällä ja Saloissa hyvä. Numeerista seuranta kentillä ei ole. Pienemmillä kentillä satunnainen käyttö.</p> <p>Frisbeegolfrata Krakenin kävijöitä n. 4000 kpl 19.6.-31.12.</p> <p>Jäähallin käyttöaste esim. 1.1.-31.3. klo 14-23 välillä 100%. Tekojää samalla ajalla varauksien mukainen käyttöaste n. 11%.</p> <p>Isojen koulujen liikuntasalien käyttöaste ajalla 1.1. – 31.5. & 1.9. – 31.12. oli 55 %.</p> <p>Pienten koulujen liikuntasalien käyttöaste ajalla 1.1. – 31.5. & 1.9. – 31.12. oli 28 %.</p> <p>Isojen nurmikenttien käyttöaste kesäkaudella 2022 oli 35 %.</p> <p>Pienillä nurmikentillä vuoroja oli satunnaisesti.</p> <p>Pesäpallokenttien käyttöaste kesällä 2022 oli 38 %.</p>

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoite-taso	Saavutettu tulos/TP 2022
				Ohjattujen ryhmien määrä (Raahela & Vesipekka) keskimäärin oli 40 / vko. Koululaisuinteja järjestettiin arkipäivisin klo 8 – 14 välillä koulujen työaikoina.
Osaava, ammattitaitoinen ja palveluhenkinen henkilöstö	Tarpeen mukainen sisäinen ja ulkoinen koulutus sekä henkilöstön hyvinvoinnista huolehtiminen	Koulutuspäivät / hlö Tyytyväisyyskysely (asteikolla 1 – 5)	3 pv / hlö 4	2 pv / hlö. Henkilötyytyväisyysindeksi 3,5.
Laadukkaat palvelut	Tyytyväiset asiakkaat	Tyytyväisyyskysely (asteikolla 1-5)	4	Asukastyytyväisyyskyselyn kokonaisarvio 4. Vastauksia 192.
Kiinteistöjen ja suorituspaikkojen kunnossapito	Turvalliset, energiatehokkaat ja hygieniatasoltaan korkealuokkaiset liikunta- ja oheistilat sekä suorituspaikat	Energiankulutusten seuranta, viranomaistarkastukset, korjausbudjetin toteutuminen (ei korjausvelkaa), asiakaspalautteet	Viranomaismääräykset ja -suositukset ja väh. v. 2019 taso mm. energiatehokkuuden osalta	Uimaveden laatu ja tilojen hygienia vaaditulla tasolla. <u>2019 / 2022:</u> KL 1 856 / 1 861 MWh, Sähkö 1 130 255 / 1 055 645 kWh, Vesi 14 358 / 12 850 m3.
Talous	Tehokas talouden seuranta	Toteutumaraportit	11 krt / v	Toteutunut.

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Liikuntapalvelut vaikuttavat merkittävästi kaupunkilaisten hyvinvointiin ja kaupungin imagoon.

Nykyiset liikuntapaikat ovat kunnostuksen tarpeessa ja osa niistä vaatii tulevana vuosina isojakin investointimäärärahoja, jotta alueet ja rakennelmat saadaan pysymään kunnossa ja käyttäjäturvallisina. Nykyiset kunnossapitomäärärahat ovat riittämättömät tarpeellisten peruseräparannushankintojen ja korjausten tekemiseen. Nykyisten kohteiden kunnossapidon menoissa voidaan säästää, jos niitä nykyaikaistetaan tekniikaltaan, laitteiltaan ja materiaaleiltaan (mm. esim. energiaa säästävät ratkaisut uimahallilla, liikuntapaikkojen valaistuksessa jne.). Huomioon tulee myös ottaa eri liikuntalajien muuttuvat olosuhdevaatimukset, joihin on vastattava.

Kaikki toiminnot hoidetaan tulosalueen omalla henkilökunnalla, myös jatkossa. Tarvittaessa täydennettynä yksityisten urakoitsijoiden tarjoamilla palveluilla.

Haasteet:

Mahdolliset määrärahhaleikkaukset, jotka johtavat vääjäämättä palveluiden ja aukioloaikojen supistamiseen, liikuntapaikkojen lakkauttamiseen sekä korjausvelan kertymiseen.

540 Tilahallinta

Vastuhenkilö: Jari Näränen

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Toimintatuotot yht.	5 187		5 187	6 329	1 142
Valmistus omaan käyttöön	130		130		-130
Toimintakulut yht.	-6 799		-6 799	-7 411	-612
Toimintakate	-1 481		-1 481	-1 081	400

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

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

Tilahallinta vastaa kaupungin kiinteistöjen uudisrakentamisesta ja peruskorjauksesta.

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

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Teknisesti toimivat ja turvalliset toimitilat
2. Menojen ja tulojen tasapainottaminen sekä kiinteistömäärän pienentäminen ja olemassa olevien tilojen tehokas käyttäminen
3. Energiatavallisuuden huomioiminen sekä rakennushankkeissa että saneerauskohteissa, seurannan kehittäminen ja Hinku-hankkeen tavoitteissa pysyminen
4. Avoin, vuorovaikutteinen ja asiakkaan perustarpeet ymmärtävä asiakaspalvelunäkökulma

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Palvelut ovat taloudellisia ja vastaavat asiakkaan tarpeita	Kustannustehokkuus	Ylläpitokustannus €/m ² /kk	3,30 €/m ² /kk	3,64 €/m ² /kk.
Toteutetaan käyttövarmuuden ja sisäilman laatuun vaikuttavat toimenpiteet, sekä toteutetaan sisäilmastokeselvitysten mukaiset parannustoimenpiteet	Työohjelman toteutuminen	Työohjelma	> 80 %	82 %.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoite-taso	Saavutettu tulos/TP 2022
Kestävä, taloudellinen kehitys	Tilojen tehokas käyttö Purkukuntoisten rakennusten kartoittaminen ja purkaminen	Käyttöaste Työohjelma	> 90 % 1 rakennus/vuosi	90 %. 2 kpl v. 2022 aikana.

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Rakennusmassan määrää tulee kontrolloida tarpeettomien kiinteistöjen myynnillä ja huonokuntoisten rakennusten purkamisella, huomioiden sekä kiinteistöistä aiheutuvat kulut ja palveluverkon toimivuus.

Energian käytön tehostaminen ja seurannan kehittäminen kustannusten nousun kompensoimiseksi. Sitoutuminen kunta-alan energiatehokkuussopimuksen (Hiilineutraali kunta –sopimus) toimenpiteisiin ja tavoitteisiin.

550 Ateria- ja puhtauspalvelut

Vastuhenkilö: Riitta Pekkala

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Toimintatuotot yht.	7 079		7 079	6 941	-137
Toimintakulut yht.	-7 091		-7 091	-7 279	-189
Toimintakate	-12		-12	-338	-326

Palvelutoiminnan kuvaus – Toiminnan tarkoitus, tehtävä ja toimintaympäristö

Ateriapalveluiden tehtävänä on tarjota maukkaita, terveellisiä ja taloudellisesti tuotettuja aterioita asiakkaillemme. Tuotamme ateriapalvelut kaupungin päiväkotien ja koulujen, Raahen alueen hyvinvointikuntayhtymän sekä koulutuskuntayhtymän asiakasryhmille. Ateriatuotanto on keskitetty neljään alueelliseen tuotantokeittiöön ja kahteen valmistuskeittiöön. Palvelukeittiöitä on yhteensä 23 ja jakelukeittiöitä 1.

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 88 000 m² joista ostopalveluna hankittava osuus on n. 5240 m². Kaikessa ateria- ja puhtauspalvelutoiminnassa korostuu ensisijaisena palveluperiaatteena asiakaspalvelun näkökulma.

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Taloudellinen, laadukas ja asiakaslähtöisesti toimiva ateria- ja puhtauspalvelun yksikkö
2. Sujuva yhteistyö eri sidosryhmien kanssa palveluasiakkaan hyvinvoinnin edistämiseksi
3. Henkilöstön hyvinvoinnin ja ammatillisen osaamisen vahvistaminen
4. Ateria- ja puhtauspalvelun tuotannon tulevaisuuden suunnitelmallinen toteutus

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Toimiva, taloudellinen ja laadukas ateria- ja puhtauspalvelutuotanto	Asiakastyytyväisyyskyselyt sähköisenä käyttööön	Asiakastyytyväisyyskyselyn määrittelyt	1-3 vuoden välein eri asiakasryhmille, on tehty	Sote-ateria ka 4,74 €. Koulu- ja vaka-ateria ka 2,46 € Siivous ka 26,69 €/m ² /vuosi.
Palveluiden tasainen laatu ja toimiva yhteistyö kaikissa palvelutilanteissa	Laatu- ja kustannusseuranta	Palvelun ja sen laadun dokumentointi toimipisteittäin €/suorite, €/m ²	Ei kustannusten nousua	Ateriapalvelu: 68 hlöv/1 540 438 at.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoite-taso	Saavutettu tulos/TP 2022
		Henkilöstömäärä/asiakkaat tai/siivottavat neliöt	Erillinen liite suorite/h €/m ²	Puhtauspalvelu: 49 hlöv/ 88 000 m ² .
		Kehityskeskustelut	1 krt / vuosi	Toteutunut n. 93. %
Työhön sitoutunut, hyvinvoiva henkilöstö	Yhteismitalliset tehtävänkuvat ja palvelujen kuvaukset	Koulutukseen ja hyvinvointia tukeviin palveluihin osallistuminen	Koulutus-päivä/henkilö	Toteutunut.
Turvata tulevaisuuden palvelurakenne	Ateria- ja puhtauspalvelun palveluselvitys	Keittiöverkkoselvitys osana organisaatiouudistusta	On tehty	Ei toteutunut. Organisaatiouudistusta ei ole toteutettu.

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Kehitetään ateria- ja puhtauspalvelujen sisältöä ja tuotannon toimintamalleja, jotta voidaan tukea erilaisten asiakkaiden hyvinvointia kokonaistaloudellisesti.

Kehitetään ja otetaan käyttöön uusia sähköisiä välineitä ja luodaan palvelutuotannolle mittareita asiakastyytyvyyteen, kustannusseurantaan ja laadunvalvontaan.

Ateria- ja puhtauspalveluissa seurataan työvoimaresurssia työaika – ja tuottavuuslaskelmilla. Mitoitustyöllä haetaan tasapuolisuutta ja oikein kohdennettua työvoiman tarvetta palvelutarpeen mukaisesti kohteisiin. Suositetaan yhdistelmätehtäviä palvelutuotannossa.

Koulutetaan esimiehiä ja henkilöstöä, jotta pystytään turvaamaan henkilöstön hyvinvointi, osaaminen ja palvelutuotanto muuttuvissa tilanteissa.

Palvelutoiminnan ajoittumista ja toiminnan seuranta tehdään oman työn ja ostopalvelun osalta. Palvelun laatua seurataan kaikissa kohteissa laatuikäynneillä, jotta epäkohtiin voidaan puuttua välittömästi.

Ateria- ja puhtauspalveluiden palvelutuotannon onnistumisen edellytyksenä ovat henkilöstön osaamisen ja jaksamisen lisäksi hyvät työtilat, toimiva laitekanta ja hyvä yhteistyö asiakkaiden ja sidosryhmien kanssa. Yhteistyössä eri sidosryhmien ja sopimus Kumppaneiden kanssa etsitään toiminnallisesti ja taloudellisesti tarkoituksenmukainen henkilöstömitoitus ja palvelutuotannon ratkaisu.

560 Maankäyttö ja mittaus

Vastuhenkilö: Mikko Moilanen

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Toimintatuotot yht.	2 327		2 327	2 176	-150
Valmistus omaan käyttöön	10		10	12	2
Toimintakulut yht.	-1 077		-1 077	-865	212
Toimintakate	1 260		1 260	1 324	64

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.

Suunnittelukauden 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Monipuolisen ja riittävän teollisuus- sekä asuntotonttitarjonnan turvaaminen
2. Kaupungille tarpeettoman kiinteistöomaisuuden myynti
3. Paikkatieto- ja mittauspalvelujen tuottaminen asiakaslähtöisesti
4. Rakennusvalvontamittausten nopea suorittaminen
5. Henkilöstöstrategia ja osaaminen: koulutus ja ammattitaidon ylläpito

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Monipuolinen ja riittävä tonttitarjonta	Asuin-, teollisuus- ja palvelutuotannon tontteja on saatavilla kysyntää vastaavasti	Luovutettavat tontit: - yritystontit - omakotitontit	> 2 kpl / vuosi > 12 kpl / vuosi	1 kpl 16 kpl
Kaupungin omaisuuden myynti	Kaupungille tarpeettoman kiinteistöomaisuuden vähentäminen	Kpl / vuosi	1 kohdetta / vuosi	0
Paikkatieto- ja mittauspalvelujen tuottaminen	Paikkatieto- ja mittauspalvelut kysyntää vastaavasti	Mittaussuoritteita (työtilauksia) kpl / vuosi	200 kpl / vuosi	Mittauspalvelut: 251 kpl mittaus-suorituksia yhteensä. Paikkatiedot: 107 kpl yhteensä, joista 106 kpl ulkoisia ja 1 kpl sisäinen.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoite-taso	Saavutettu tulos/TP 2022
Rakennusvalvontamittausten nopea suorittaminen	Rakennus merkitty maastoon kolmen työpäivän kuluessa tilauksesta	Työtilauslomakkeen tiedot (lomakkeeseen merkitty tilauspäivä/merkitsemispäivä)	Rakennuspaikka merkitty 3 työpäivän kuluessa tilauksesta	Tavoiteajassa.
Henkilöstön hyvinvointi, kouluttaminen ja ammattitaidon ylläpito	Henkilöstön koulutusmahdollisuudet	Koulutuspäiviä, vähintään 3 pvä/henkilö	Vähintään 3 pvä/henkilö	2 päivää.
	Työhyvinvointitilaisuus	½ päivää	½ päivää	1 päivä.

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Kaupungin kehittyminen edellyttää maankäytön suunnittelua ja varautumista tuleviin tarpeisiin. Toiminta on maapolitiikan, kantakartan ylläpidon, kiinteistönmuodostustehtävien ja kiinteistörekisteripidon osalta lakisääteistä ja jatkuvaa.

Kaupunkistrategian mukaan kaupungissa tulee olla riittävä ja monipuolinen tonttitarjonta asuin-, teollisuus- ja palvelutuotannon tarpeisiin ottaen huomioon mahdollisten suurhankkeiden myötä tapahtuva kysynnän lisääntyminen.

Kaupungille tarpeettoman omaisuuden myyntiä jatketaan. Tarpeetonta omaisuutta myymällä vähennetään kiinteistöjen kunnossapitokustannuksia sekä korjaus- ja ylläpitokustannuksia.

Asiakaslähtöisillä paikkatieto- ja mittauspalveluilla ylläpidetään ajantasaista ja luotettavaa karttatietokantaa sekä tuetaan rakennushankkeiden sujuvaa toteuttamista.

Rakennusvalvontamittausten nopea suorittaminen lisää asiakastyytyväisyyttä. Rakennusvalvontamittausten sujuvuus myös Siikajoella edistää seudullista yhteistyötä.

Ammattitaidon ylläpitäminen ja uuden oppiminen alati kehittyvässä mittausteknologiassa ja lainsäädännössä edellyttävät jatkuvaa kouluttautumista. Maankäyttö- ja rakennuslain sekä kiinteistönmuodostamislain ja muun työssä sovellettavan lainsäädännön muutokset edellyttävät sääntelyn ajantasaista tuntemusta ja asioihin perehtymistä.

580 Rakennus- ja ympäristövalvonta

Vastuuhenkilö: Aino Alatalo

1 000 €	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Ulkoiset ja sisäiset yht.					
Toimintatuotot yht.	476		476	491	15
Valmistus omaan käyttöön				1	1
Toimintakulut yht.	-877		-877	-757	121
Toimintakate	-401		-401	-265	137

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 VRK:lle (Digi- ja viestintävirasto)

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 2022 – 2024 keskeiset toimintaa ohjaavat tavoitteet

1. Asukkaille turvataan terveellinen, turvallinen, viihtyisä ja virikkeitä antava kestävä elinympäristö.
2. Palvelu on asiakaslähtöistä, yhteneväistä, sujuvaa, tasapuolista ja palvelukanavat ovat monimuotoiset
3. Organisaation ammattitaitoa kehitetään, ylläpidetään ja työhyvinvoinnista huolehditaan

Toiminnan tavoitteet, mittarit ja niiden tavoitetaso vuodelle 2022

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Turvallinen ja kestävä elinympäristö	Ympäristökatselmuksen pitäminen määritellyllä alueella vuosittain	Katselmuksien määrä vuodessa	1 krt/vuosi	1 krt, 1.6.2022.
Palvelun sujuvuus ja sähköinen asiointi	Hakemusten saapuminen/käsittely sähköisen asiointijärjestelmän kautta	95 % hakemusten saapuminen/käsittelyn määrä sähköisessä asiointijärjestelmässä	95 %	96 %.

Strategiset päämäärät	Sitovat tavoitteet	Mittarit	Mittarin tavoitetaso	Saavutettu tulos/TP 2022
Palvelun sujuvuus - Lupahakemusten laatu rak.valvon- nassa	Hakemusten laatu on sellainen, että hakemukset voidaan käsitellä sujuvasti	Asemapiirros sisältää ohjeen mukaiset tiedot (YM asetus 216/2015)	50 % hakemuksista ei tarvitse pyytää täydennystä asemapiirrokseen	75 %.
Palvelun sujuvuus - Määräaikaistarkastukset ymp.valvon- nassa	Valvontasuunnitelman mukaiset tarkastukset saadaan tehtyä	Tehtyjen tarkastusten määrä	90 % suunnitelluista tarkastuksista tehdään	80 %.
Ammattitaito	Henkilöstön koulutusmahdollisuudet	Vähintään 3 pvä/henkilö	3 pvä/henkilö	4,2 pv / hlö.

Perustelut – Resurssit ja muut toimintaedellytykset

Asukkaille terveellinen, viihtyisä ja turvallinen asuinympäristö lisää viihtyvyyttä ja tyytyväisyyttä.

Lupien sujuva käsittely lisää asiakastyytyväisyyttä sekä edesauttaa kaupunkistrategian mukaista yrittäjystävällisyyteen panostamista.

Haasteet:

Tulojen pitäminen tavoitteissa, koska lupien määrää ei voi ennakoida.

Hetkellinen lupahakemusten ruuhka voi hidastaa lupien käsittelyä välillä.

Ammattitaidon ylläpitäminen, koska lainsäädännössä tapahtuu jatkuvasti muutoksia, joita täytyy seurata.

8.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

(1000 €)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama
Ulkoiset ja sisäiset erät					
Toimintatulot					
Myyntituotot	13 448		13 448	13 611	164
Maksutuotot	1 397		1 397	1 752	355
Tuet ja avustukset	1 638		1 638	3 559	1 921
Muut toimintatuotot	7 780		7 780	8 894	1 114
Toimintatulot yht.	24 262		24 262	27 816	3 554
Valmistus omaan käyttöön	431		431	453	22
Toimintamenot					
Henkilöstökulut	-50 284	-340	-50 624	-53 770	-3 146
Palvelujen ostot	-121 213	-673	-121 886	-126 455	-4 569
Ostot tilikauden aikana	-7 623		-7 623	-9 236	-1 613
Avustukset	-4 034	-495	-4 529	-3 964	565
Vuokrat	-7 565		-7 565	-7 241	324
Muut toimintakulut	-589		-589	-193	397
Toimintamenot yht.	-191 308	-1 508	-192 817	-200 858	-8 042
Toimintakate	-166 615	-1 508	-168 124	-172 589	-4 465
Verotulot	101 950	2 345	104 295	105 432	1 137
Valtionosuudet yht.	69 418	680	70 098	70 087	-11
Rahoitustulot ja -menot:					
Korkotulot	1 075		1 075	1 187	112
Muut rahoitustuotot	3 325		3 325	4 400	1 075
Korkomenot	-1 350		-1 350	-1 592	-242
Muut rahoitusmenot	-1 695		-1 695	-4 167	-2 472
Rahoitustulot ja -menot, netto	1 355		1 355	-171	-1 526
Vuosikate	6 108	1 517	7 625	2 759	-4 866
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 814		-7 814	-8 305	-491
Tilikauden tulos	-1 706	1 517	-189	-5 546	-5 357
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 706	1 517	-189	-5 546	-5 357
Tavoitteet ja tunnusluvut (tuloslaskelman tunnusluvut laskettu ulkoisista eristä):					
Toimintat. / Toimintam., %	7,3			8,7	1,4
Vuosikate / Poistot, %	78,2			33,2	-45,0
Vuosikate, euroa/asukas	251			115	-136
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	12 858			14 833	1 975
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	528			616	88

= valtuustoon nähden sitova

Tuloslaskelman toteutuminen

Toimintatuotot

Talousarviossa toimintatuottoja ennakoitiin kertyvän 24,3 milj. euroa. Tilinpäätöksessä tulojen toteuma on 27,8 milj. euroa, joten tuloja kertyi 3,6 milj. euroa (14,7 %) ennakoitua enemmän. Toteutuneisiin toimintatuottoihin sisältyy ulkoisia eriä 16,4 milj. euroa ja sisäisiä eriä 11,4 milj. euroa. Seuraavassa tuloerien merkittävimmät poikkeamat:

- Myyntituloja toteutui 164 t€ (1,2 %) arvioitua enemmän. Suurimmat poikkeamat; Kaupunginhallitus -122 t€, rakennetun ympäristön lautakunta +353 t€.
- Maksutuottoja kertyi 355 t€ (25,4 %) ennakoitua enemmän. Tulevaisuuslautakunta +262 t€ ja rakennetun ympäristön lautakunta +94 t€.
- Tukia ja avustuksia kertyi 1,9 milj. euroa (117,4 %) ennakoitua enemmän: kaupunginhallitus +279 t€ (koronatukia), kehittämislautakunta +281 t€, tulevaisuuslautakunta +1,3 milj. euroa ja rakennetun ympäristön lautakunta +98 t€. Suurin osa avustuksista on hankerahoja, joihin liittyy vastaavia menoja.
- Muita toimintatuottoja kertyi yhteensä 1.114 t€ (14,3 %) ennakoitua enemmän. Tästä vuokratulojen osuus on 1.093 t€ ja muiden toimintatulojen osuus 21 t€.

Toimintakulut

Talousarvioon oli arvioitu toimintakuluja yhteensä 192,8 milj. euroa. Tilinpäätöksen toteuma on 200,8 milj. euroa, joten toteuma on 8,0 milj. euroa arvioitua enemmän. Toteutuneet toimintakulut sisältävät ulkoisia eriä 189,4 milj. euroa ja sisäisiä eriä 11,4 milj. euroa. Seuraavassa suurimmat poikkeamat:

- Henkilöstökuluja toteutui 53,8 milj. euroa, mikä on 3,1 milj. euroa (6,2 %) enemmän kuin talousarviossa. Vuoden 2022 talousarvioon ei oltu ennakoitu työehtosopimusten mukaisia palkankorotuksia, joiden vaikutus on sivukuluineen noin 0,8 milj. euroa. Suurimmat lisäykset ovat tulevaisuuslautakunnan toimialalta +2,6 milj. euroa (7,8 %). Tästä varhaiskasvatuksen osuus on 1,0 milj. euroa, opetuspalveluiden osuus 1,4 milj. euroa. Keskushallinto +258 t€, kehittämislautakunta +212 t€ ja rakennetun ympäristön lautakunta 115 t€.
- Palvelujen ostoja toteutui 4,6 milj. euroa talousarviossa ennakoitua enemmän. Tästä Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän maksuosuuden osuus on 3,9 milj. euroa. Jokilaaksojen pelastuslaitoksen maksuosuuden ylitys 365 t€:lla. Tulevaisuuslautakunnan ylitys 0,9 milj. euroa.
- Ostoihin käytettiin 1,6 milj. euroa (21,2 %) talousarviossa ennakoitua enemmän. Tästä rakennetun lautakunnan osuus 1,7 milj. euroa, tämä selittyy pääasiassa sähkö-, lämmitys- sekä rakennusmateriaalikulujen nousulla.
- Avustukset toteutuivat 565 t€:a (12,5 %) ennakoitua pienempänä: Kehittämislautakunta -168 t€, tulevaisuuslautakunta -375 t€ (varhaiskasvatus), rakennetun ympäristön lautakunta -37 t€.
- Vuokramenot toteutuivat 324 t€ (1,4 %) talousarviota pienempänä.
- Muita toimintakuluja toteutui 397 t€ budjetoitua vähemmän, taustalla on se, että hankkeisiin budjetoidut menot on kirjattu toteuman mukaisiin menolajeihin.

Toimintakate

Vuoden 2021 toimintakatteeksi muodostui -172,6 milj. euroa. Kun talousarvion mukainen toimintakate on -168,1 milj. euroa, on toimintakate 4,5 milj. euroa ennakoitua heikompi. Yllä olevassa toimintatulojen ja -kulujen tarkastelussa ovat mukana myös sisäiset tulot ja menot, joiden osuus on sekä tulojen että menojen osalta sama 11,5 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 ”yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen toteutumisesta vuonna 2022”.

Verotulot ja valtionosuudet

Verotuloja kertyi 1,1 milj. euroa talousarviossa ennakoitua enemmän. Lisäys johtui pääosin tuloverojen (1,0 milj.€) positiivisesta kehityksestä. Valtionosuudet toteutuivat talousarvion mukaisesti. Molemmat erät ovat valtuustoon nähden sitovia eriä.

Rahoitustulot ja -menot

Talousarviossa rahoitustulojen ja -menojen nettototeumaksi arvioitiin 1,3 milj. euroa. Rahoituserien toteuma oli -171 tuhatta euroa, mikä on 1,5 milj. euroa ennakoitua heikompi. Tämä johtuu siitä, että tilinpäätökseen on sijoituksista jouduttu tekemään 2,3 milj. euron alaskirjaukset.

Vuosikate

Talousarvion mukainen vuosikate oli 7,6 milj. euroa. Kun tilikauden vuosikatteen muodostui 2,8 milj. euroa, on vuosikate 4,9 milj. euroa ennakoitua heikompi. Vuosikatteen poikkeama muodostuu edellä esitetyistä toteutumien poikkeamista talousarvioon verrattuna.

Poistot

Poistoja kirjattiin yhteensä 8,3 milj. euroa, mikä on 0,5 milj. euroa talousarviossa ennakoitua enemmän.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulokseksi muodostui -5,5 milj. euroa, mikä on 5,4 milj. euroa talousarviota heikompi.

Tilikauden alijäämä

Tilinpäätöksen alijäämäksi muodostui 5,5 milj. euroa, mikä on 5,4 milj. euroa talousarviossa ennakoitua heikompi. Ero muodostuu edellä selostetuista tekijöistä.

VEROTULOJEN ERITTELY

Verotulot (1.000 €)	Talousarvio 2022	TA-muutos	Talousarvio muutoksen jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama
Kunnan tulovero	88 650	1 845	90 495	91 523	1 028
Kiinteistövero	7 100		7 100	7 301	201
Osuus yhteisöveron tuotosta	6 200	500	6 700	6 608	-92
Yhteensä	101 950	2 345	104 295	105 432	1 137

Vuosi	Tulovero- prosentti	Verotettava tulo, milj. €	Muutos-% edell.vuoteen
2017	21,00	383,21	-1,96
2018	21,00	389,18	1,56
2019	21,00	401,46	3,16
2020	21,00	405,97	1,12
2021	21,25	417,48	2,84

Kiinteistöveroprosentit	vv. 2014-2017	vv. 2018-2022	v. 2023
Yleinen kiinteistövero	1,00 %	1,00 %	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 2022	TA-muutos	Talousarvio muutoksen jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valti- onusuus, ml. tasaukset	59 659	-53	59 606	59 607	1
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 296	389	-907	-918	-11
Verotulomenetyksen korvaus	11 055	344	11 399	11 399	0
Yhteensä	69 418	680	70 098	70 087	-11

8.3 Investointiosan toteutuminen

1000 €	TA 2022	TA-muutos	TA 2022 yht.	Tot. 2022	Poikk.
<i>= valtuustoon nähden sitova</i>					
Kp 8016 Kaupunginhallituksen alainen toimiala					
ICT-menot, keskitetyt / kh	-230		-230	-45	185
306 Verkko					
Toimintamenot	-10		-10		10
307 Teleoperaattoripalvelut					
Toimintamenot	-10		-10		10
309 Sähköiset palvelut					
Toimintamenot	-105		-105	-3	102
328 Keskushallinnon toimialajärj.					
Toimintamenot	-35		-35	-23	12
329 Kehittämiskesk. toimialajärj.					
Toimintamenot	-20		-20		20
330 Sivistyspalv. toimialajärj.					
Toimintamenot	-10		-10	-7	3
331 Teknisen keskuksen toimialaj.					
Toimintamenot	-10		-10	-10	0
332 Tietoturva					
Toimintamenot	-30		-30	-1	29
Keskushallinnon irtaimisto / kh	-15		-15		15
1800 Kameravalvontajärjestelmä					
Toimintamenot	-15		-15		15
Osakkeet ja osuudet	-94		-94	-95	-1
9712 Osakkeet ja osuudet / hankinta					
Toimintamenot	-94		-94	-95	-1
Kp 8016 Yhteensä					
Toimintamenot	-339		-339	-140	199
Netto (Toimintakate)	-339		-339	-140	199
Kp 8033 Tulevaisuuslautakunnan alainen toimiala					
Tapahtumatalo Raahesali / Raahesali	-50		-50	-23	27
6055 Raahesali					
Toimintamenot	-50		-50	-23	27
Tulevaisuuslautakunnan irtaimisto	-296		-296	-158	138
7825 Saloisten liikuntasalin irtaim					
Toimintatuotot	40		40		-40
Toimintamenot	-140		-140	-100	40
7827 Vihannin liikuntasalin irt.					
Toimintamenot	-146		-146	-17	129
7971 Kirjaston kalusteet					
Toimintamenot	-50		-50	-41	9
8924 Raahes-Seuran avustuks käyttö					
Toimintatuotot				1	1
Toimintamenot				-1	-1
Kp 8033 Yhteensä					
Toimintatuotot	40		40	1	-39
Toimintamenot	-386		-386	-182	204
Netto (Toimintakate)	-346		-346	-181	165

1000 €	TA 2022	TA-muutos	TA 2022 yht.	Tot. 2022	Poikk.
<i>= valtuustoon nähden sitova</i>					
Kp 8050 Rakennetun ympäristön lautakunnan alainen toimiala					
Kevyenliikenteen väylien rak. ja perusk.	-200		-200	-143	57
3511 Peruskorjaus ja täydennysrak. Toimintamenot	-100		-100	-108	-8
3576 Jalankulku- ja pyör.väylä, Kie Toimintamenot	-100		-100	-35	65
Valtatie 8-järjestelyt (ehtona valt.rah.)	-250		-250		250
3564 Vt-8 järj. Kiiluntien risteys Toimintamenot	-250		-250		250
Puistot ja muut yleiset alueet	-410		-410	-412	-2
3622 Puistojen rak. uusilla asuin- Toimintamenot	-30		-30	-24	6
3626 Elohopeavalaisimien muutt. LED Toimintamenot	-10		-10	-9	1
3628 Puiston penkkien uusiminen Toimintamenot	-20		-20	-20	
3683 Pikkulahdenrannanpuiston rak. Toimintamenot	-250		-250	-269	-19
3818 Herukkapolonpuisto Toimintamenot	-100		-100		100
3826 Ruottalon leikkipuisto Toimintamenot				-9	-9
3828 Kisapuisto Toimintamenot				-40	-40
3829 Palonkylänpuisto Toimintamenot				-41	-41
Muu julkinen käyttöomaisuus	-290		-290	-297	-7
3627 Elohopeavalaisimien muuttamine Toimintamenot	-200		-200	-206	-6
3629 Ratakadun sillan tark ja korj. Toimintamenot	-40		-40	-46	-6
3752 Tievalot, makeavesijärj. yps, Toimintamenot	-50		-50	-45	5
Muut katutyöt	-1200		-1200	-1204	-4
3574 Kaupunginlahdenrannan asemak. Toimintamenot	-300		-300	-243	57
3633 Pyhtilänkaaren rakentaminen Toimintamenot	-200		-200	-241	-41
3637 Ruottalon alueen rakentaminen Toimintamenot	-30		-30	-28	2
3640 Päällystystyöt Toimintamenot	-300		-300	-312	-12
3644 Ouluntien, Saaristokadun ja Ra Toimintamenot	-150		-150	-213	-63
3770 Kaava-alueiden täydennysrak. Toimintamenot	-50		-50	-68	-18
3801 Kaupunginranta Toimintamenot	-170		-170	-99	71
Liikekeskustan katujen korjaus	-30		-30		30
3646 Rautatalon ympäristön kadut Toimintamenot	-30		-30		30

1000 €	TA 2022	TA-muutos	TA 2022 yht.	Tot. 2022	Poikk.
<i>= valtuustoon nähden sitova</i>					
Kp 8050 Rakennetun ympäristön lautakunnan alainen toimiala					
Luontoympäristön parantaminen (netto)	-62		-62	-66	-4
3687 Rannikko-Life-hanke					
Toimintamenot	-5		-5	-12	-7
3694 Pusanjärven kosteikon rakentam					
Toimintamenot				-7	-7
3695 Olkijokisuun kunnostus					
Toimintatuotot	4		4		-4
Toimintamenot	-5		-5	-1	4
3696 Lappastenoja -vesistöhanke					
Toimintamenot	-25		-25	-19	6
3697 Ruonanoja -vesistöhanke					
Toimintamenot	-10		-10	-11	-1
3698 Kauneuskanava -vesistöhanke					
Toimintamenot	-10		-10	-9	1
4693 Kiilunt:n ja Jussin:j:n kosteik					
Toimintatuotot	14		14		-14
Toimintamenot	-19		-19	-3	16
4695 Piehinkijoen kunnostustarvekar					
Toimintamenot	-6		-6	-4	2
Linja-autoas. kortteli + Fellmanin puistok.	-50		-50	-13	37
3927 Ranta- ja Mettalankadun korj.					
Toimintamenot	-50		-50	-13	37
Venelaiturit ja väylät	-200		-200	-189	11
3964 Laitureiden peruskorjaus					
Toimintamenot	-60		-60	-46	14
4591 Lapal. pel.lait. veneen laitur					
Toimintamenot	-140		-140	-143	-3
Maaperäselvitykset ja kunnostustoimenp.	-70		-70	-33	37
4019 Tonttien kuntoon saattaminen					
Toimintamenot	-35		-35	-4	31
4020 Pilaantuneen maan kunnostus					
Toimintamenot	-35		-35		35
4026 Tokolan teollisuustontti					
Toimintamenot				-29	-29
Maankäyttö ja mittaus, irtaimisto	-40		-40	-40	0
5521 Ajoneuvojen vaihto					
Toimintamenot	-40		-40	-40	0
Kuntatekniikan irtaimisto	-323		-323	-320	3
6223 Pienkal. lis/uus. ympär. hoito					
Toimintamenot	-35		-35	-31	4
6224 Pakettiauton vaihto uudempaan					
Toimintamenot	-40		-40	-40	
6228 Kuorma-auton aura					
Toimintamenot	-13		-13	-10	3
6234 Pyöräkuormaaja auravar.					
Toimintatuotot	45		45	53	8
Toimintamenot	-150		-150	-189	-39
6237 Traktori auravarustuksella					
Toimintatuotot	0			51	51
Toimintamenot	-130		-130	-154	-24

1000 €	TA 2022	TA-muutos	TA 2022 yht.	Tot. 2022	Poikk.
<i>= valtuustoon nähden sitova</i>					
Kp 8050 Rakennetun ympäristön lautakunnan alainen toimiala					
Ilmanlaadun mittauslaitteisto	-15		-15	-6	9
6280 Ilmanlaadun mittauslaitteisto					
Toimintamenot	-15		-15	-6	9
Vihannin paloaseman remontti	-200	200			
6315 Vihannin paloaseman remontti					
Toimintamenot	-200	200			
Varikon tilaratkaisut, vaihtoehtotark.	-550	500	-50	-8	42
6410 Varikon toimistotilat					
Toimintamenot	-550	500	-50	-8	42
Ateria- ja puhtauspalv.irtaimisto	-105		-105	-16	89
7614 Amm.opiston keittiö, laitehank					
Toimintamenot	-85		-85	-8	77
7615 Ateriatuot. laitehankinnat					
Toimintamenot	-20		-20	-8	12
Merikadun lukion peruskorjaukset	-230		-230	-226	4
7780 Merikadun lukion peruskorj.					
Toimintamenot	-230		-230	-226	4
Harakkamäen koulun vesikattoremontti	-350	320	-30		30
7810 Harakkamäen koulun vesikattor.					
Toimintamenot	-350	320	-30		30
Saloisten monitoimitalo, netto	-328		-328	-480	-152
7822 Saloisten liikuntasalin tot.					
Toimintatuotot	102		102	110	8
Toimintamenot	-430		-430	-590	-160
Vihannin monitoimitalo, brutto	-2210	500	-1710	-1736	-26
7770 Vihannin monitoimitalo					
Toimintamenot				-8	-8
7826 Vihannin liikuntasalin rak.					
Toimintamenot	-2 210	500	-1 710	-1 728	-18
Kisakäyttöön sopiva monit.halli Koivul.al.	-100		-100	-81	19
7829 Monitoimihalli Koivuluodon alu					
Toimintamenot	-100		-100	-81	19
Muut mahd.peruskorjaushankkeet	-50		-50	-1	49
7831 Kampusalueen rakennukset					
Toimintamenot	-50		-50	-1	49
Hansatalon remontti	-100		-100	-44	56
7930 Hansatalon remontti					
Toimintamenot	-100		-100	-44	56
Vanhan Raahen peruskorjaukset	-100		-100	-94	6
7931 Vanhan Raahen peruskorj.					
Toimintamenot	-100		-100	-94	6
Pakkahuoneen museon valaisimien uus.	-55		-55	-23	32
7932 Pakkahuoneen museon val. uus.					
Toimintamenot	-55		-55	-23	32

1000 €	TA 2022	TA-muutos	TA 2022 yht.	Tot. 2022	Poikk.
<i>= valtuustoon nähden sitova</i>					
Kp 8050 Rakennetun ympäristön lautakunnan alainen toimiala					
Liikuntapalvelut	-660		-660	-655	5
4163 Pattasten urheiluk. peruskorj. Toimintamenot	-100		-100	-71	29
4647 Ollinkallion:n hiihtoalikulku Toimintamenot				-4	-4
4648 Viitajärven ulkoilureittit. Toimintamenot	-10		-10	-12	-2
4649 Kelkka- ja monitoimireitti suu Toimintamenot	-10		-10		10
4652 Jäärheilukenttien peruskorj. Toimintamenot	-10		-10	-17	-7
8213 Huuhteluvesien käsittely-yksik Toimintamenot	-80		-80	-64	16
8214 Lasiseinän rakentaminen Vesipe Toimintamenot	-50		-50	-38	12
8231 Jalkapallomaalien hankinta Toimintamenot	-20		-20	-22	-2
8238 Jäähallin kylmäkon. putkiston Toimintamenot	-120		-120	-93	27
8239 Jäähallin penkkien uusiminen Toimintamenot				-1	-1
8250 Koivuluodon urh.kentän varasto Toimintamenot	-250		-250	-315	-65
8254 Sauvonmäen ulkoilureittitoim. Toimintamenot	-10		-10	-9	1
8301 Koivul:n urh.kentän katsomon p Toimintamenot				-9	-9
Pikkulahden huoltorak.korjaustyöt	-15		-15		15
8380 Pikkulahden huoltorak. korj. Toimintamenot	-15		-15		15
Kiinteä omaisuus / rak.ymp.ltk	-50		-50	-5	45
9708 Maa- ja vesialueiden myynti Toimintatuotot				90	90
9709 Maa- ja vesialueiden hankinta Toimintamenot				-120	-120
9710 Kiinteän omaisuuden myynti Toimintatuotot	300		300	75	-225
9711 Kiinteän omaisuuden hankinta Toimintamenot	-350		-350	-50	300
Kp 8050 Yhteensä					
Toimintatuotot	465	0	465	380	-85
Toimintamenot	-8 708	1 520	-7 188	-6 472	716
Netto (Toimintakate)	-8 243	1 520	-6 723	-6 092	631
Investoinnit yhteensä					
* Toimintatuotot	505	0	505	381	-124
* Toimintamenot	-9 433	1 520	-7 913	-6 795	1 118
** Netto (Toimintakate)	-8 928	1 520	-7 408	-6 414	994

8.4 Rahoitusosan toteutuminen

(1000 €)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	6 108	1 517	7 625	2 759	-4 866
Tulorahoituksen korjauserät				-223	-223
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-9 433	1 520	-7 913	-6 795	1 118
Rah.osuudet inv.menoihin	160		160	112	-48
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	345		345	269	-76
Toiminta ja investoinnit, netto	-2 820	3 037	217	-3 878	-4 094
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset	680	-75	605	1 069	464
Antolainasaamisten lisäykset	-150	-75	-225	-106	119
Antolainasaamisten vähennykset	830		830	1 174	344
Lainakannan muutokset	2 161	0	2 161	-2 839	-5 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 000		7 000		-7 000
Pitkäaik.lainojen vähennys	-4 839		-4 839	-4 839	
Lyhytaik.lainojen muutos				2 000	2 000
Oman pääoman muutokset				-656	-656
Vaikutus maksuvalmiuteen	21	2 962	2 983	-6 304	-9 287
Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot:					
Toim. ja invest. rahavirran kertymä	8 504			-3 645	-12 149
Lainanhoitokate	1,2			0,7	-0,5
Laskennallinen lainanhoitokate	0,3			0,2	-0,1

8.5 Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIIEN MÄÄRÄRAHOJEN TOTEUTUMISESTA VUONNA 2022						
	Sitovuus	Määrärahat (1 000 €)				
	N/Netto B/Brutto	Alkuper. TA 2022	TA- muutos	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
Käyttötalousosa						
10 Keskusvaalilautakunta	N	-69		-69	-25	44
12 Tarkastuslautakunta	N	-77		-77	-56	21
14 Kaupunginvaltuusto	N	-220		-220	-247	-27
16 Kaupunginhallitus	N	-106 336	-298	-106 634	-110 522	-3 888
20 Kehittämislautakunta	N	-5 897	-310	-6 207	-5 836	371
30 Tulevaisuuslautakunta	N	-47 463	-900	-48 363	-49 285	-921
50 Rakennetun ympäristön ltk.	N	-6 552		-6 552	-6 618	-65
		-166 615	-1 508	-168 124	-172 589	-4 465
Tuloslaskelmaosa						
Verotulot	B	101 950	2 345	104 295	105 432	1 137
Valtionosuudet	B	69 418	680	70 098	70 087	-11
Rahoitustuotot ja -kulut	N	1 355		1 355	-171	-1 526
Investointiosa						
ICT-menot, keskitetyt	N	-230		-230	-45	185
Keskushallinnon irtaimisto	N	-15		-15		15
Osakkeet ja osuudet	N	-94		-94	-95	-1
Tapahtumatalo Raaha/Raahasali	N	-50		-50	-23	27
Tulevaisuuslautakunnan irtaimisto	N	-296		-296	-158	138
Kevyenliikenteen väylien rak. ja perusk.	N	-200		-200	-143	57
Valtatie 8 järjestelyt (ehtona valt.rah.)	N	-250		-250		250
Puistot ja muut yleiset alueet	N	-410		-410	-412	-2
Muu julkinen käyttöomaisuus	N	-290		-290	-297	-7
Muut katutyöt	N	-1 200		-1 200	-1 204	-4
Liikekeskustan katujen korjaus	N	-30		-30		30
Luontoympäristön parantaminen	N	-62		-62	-66	-4
Linja-autoas.kortteli+Fellmanin puistok	N	-50		-50	-13	37
Venelaiturit ja väylät	N	-200		-200	-189	11
Maaperäselv. ja kunnossap.toimenp.	N	-70		-70	-33	37
Maankäyttö ja mittaus, irtaimisto	N	-40		-40	-40	0
Kuntatekniikan irtaimisto	N	-323		-323	-320	3
Ilmanlaadun mittauslaitteisto	N	-15		-15	-6	9
Vihannin paloaseman remontti	N	-200	200	0		0
Varikon tilaratkaisut, vaihtoehtotark.	N	-550	500	-50	-8	42
Ateria- ja puhtauspalv. irtaimisto	N	-105		-105	-16	89

YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIIEN MÄÄRÄRAHOJEN TOTEUTUMISESTA VUONNA 2022						
	Sitovuus	Määrärahat (1 000 €)				
	N/Netto B/Brutto	Alkuper. TA 2022	TA- muutos	TA 2022 muut. jälkeen	Toteuma 2022	Poikk.
<u>Investointiosa</u>						
Merikadun lukion peruskorjaukset	N	-230		-230	-226	4
Harakkamäen koulun vesikattorem.	N	-350	320	-30		30
Saloisten monitoimitalo	N	-328		-328	-480	-152
Vihannin monitoimitalo	B	-2 210	500	-1 710	-1 736	-26
Kisak.sopiva monit.halli Koivuluodon al	N	-100		-100	-81	19
Muut mahd.peruskorjaushankkeet	N	-50		-50	-1	49
Hansatalon remontti	N	-100		-100	-44	56
Vanhan Raahen peruskorjaukset	N	-100		-100	-94	6
Pakkahuoneen museon valaisimien uus	N	-55		-55	-23	32
Liikuntapalvelut	N	-660		-660	-655	5
Pikkulahden huoltorak.korjaustyöt	N	-15		-15		15
Kiinteä omaisuus	N	-50		-50	-5	45
Investoinnit yhteensä		-8 928	1 520	-7 408	-6 414	994
<u>Rahoitusosa</u>						
Antolainauksen muutokset	N	680	-75	605	1 069	464
Lainakannan muutokset	N	2 161		2 161	-2 839	-5 000
Yhteensä = vaikutus maksuvalmiuteen		21	2 962	2 981	-5 426	-8 408

9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT**9.1 Kunnan tuloslaskelma**

Ulkoinen	2022		2021	
	euroa		euroa	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	6 032 581,70		6 420 506,77	
Maksutuotot	1 735 158,48		1 679 266,07	
Tuet ja avustukset	3 558 946,96		3 108 398,69	
Vuokratuotot	4 454 499,27		4 380 304,41	
Muut toimintatuotot	587 449,05	16 368 635,46	685 012,28	16 273 488,22
Valmistus omaan käyttöön		453 217,09		581 791,79
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-41 725 228,47		-40 211 017,01	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-10 251 941,93		-10 052 548,56	
Muut henkilösivukulut	-1 793 291,14		-1 729 945,41	
Palvelujen ostot	-118 865 243,33		-108 236 534,71	
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-9 219 839,82		-8 004 081,43	
Avustukset	-3 964 141,44		-3 998 358,09	
Muut toimintakulut	-3 590 981,20	-189 410 667,33	-3 048 764,04	-175 281 249,25
Toimintakate		-172 588 814,78		-158 425 969,24
Verotulot		105 431 898,09		101 065 732,75
Valtionosuudet		70 087 236,00		67 166 023,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	1 186 895,10		779 842,98	
Muut rahoitustuotot	4 400 225,48		5 633 108,22	
Korkokulut	-1 591 927,73		-1 025 687,47	
Muut rahoituskulut	-4 166 599,31	-171 406,46	-2 006 097,65	3 381 166,08
Vuosikate		2 758 912,85		13 186 952,59
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunn. mukaiset poistot	-8 304 973,45		-8 969 448,13	
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tuotot			9 315 118,00	
		-8 304 973,45		345 669,87
Tilikauden tulos		-5 546 060,60		13 532 622,46
Tilikauden ylijäämä/alijäämä		-5 546 060,60		13 532 622,46

9.2 Kunnan rahoituslaskelma

	2022		2021	
	euroa		euroa	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	2 759		13 187	
Satunnaiset erät			9 315	
Tulorahoituksen korjaukset	-223	2 536	-9 677	12 825
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-6 795		-6 303	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	112		512	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	269	-6 414	26 572	20 781
Toiminnan ja investointien rahavirta		-3 878		33 606
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-106		-26 569	
Antolainasaamisten vähennys	1 174	1 069	1 299	-25 269
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			10 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 839		-12 406	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 000	-2 839	-400	-2 806
Oman pääoman muutokset		-656		
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	13		33	
Vaihto-omaisuuden muutos	-31		-6	
Saamisten muutos	-80		1 196	
Korottomien velkojen muutos	7 165	7 067	-3 108	-1 886
Rahoituksen rahavirta		4 641		-29 961
Rahavarojen muutos		763		3 644
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	50 694		49 931	
Rahavarat 1.1.	49 931	763	46 287	3 644

9.3 Kunnan tase

<u>VASTAAVAA</u>	31.12.2022	31.12.2021	<u>VASTATTAVAA</u>	31.12.2022	31.12.2021
	€	€		€	€
PYSYVÄT VASTAAVAT	216 251 225,83	218 988 215,77	OMA PÄÄOMA	77 591 200,41	83 792 993,22
Aineettomat hyödykkeet	946 844,46	1 475 930,41	Peruspääoma	62 758 335,48	62 758 335,48
Aineettomat oikeudet	110 489,05	134 396,32	Ed.tilikausien yli-/alijäämä	20 378 925,53	7 502 035,28
Muut pitkävaikutteiset menot	836 355,41	1 341 534,09	Tilikauden yli-/alijäämä	-5 546 060,60	13 532 622,46
Aineelliset hyödykkeet	135 546 430,23	136 780 773,60	POISTOERO JA VAP.EHT.VARAUKSET	3 500 000,00	3 500 000,00
Maa- ja vesialueet	21 120 150,51	21 007 660,45	Vapaaehtoiset varaukset	3 500 000,00	3 500 000,00
Rakennukset	82 547 677,77	85 898 704,97	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	671 064,59	668 730,14
Kiinteät rakenteet ja laitteet	23 526 158,71	24 513 687,88	Lahjoitusrahastojen pääomat	301 954,49	302 175,74
Koneet ja kalusto	2 450 502,71	2 636 005,29	Muut toimeksiantojen pääomat	369 110,10	366 554,40
Muut aineelliset hyödykkeet	257 263,12	257 263,12	VIERAS PÄÄOMA	193 762 983,05	189 436 999,03
Enn.maksut ja kesk.er. hank.	5 644 677,41	2 467 451,89	Pitkäaikainen	90 227 953,99	97 777 170,47
Sijoitukset	79 757 951,14	80 731 511,76	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	86 617 117,84	93 274 511,80
Osakkeet ja osuudet	41 399 413,62	41 304 316,02	Saadut ennakot	895 180,86	849 503,38
Muut lainasaamiset	37 457 773,65	38 526 431,87	Muut velat	811,29	811,29
Muut saamiset	900 763,87	900 763,87	Siirtovelat	2 714 844,00	3 652 344,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	453 634,62	464 020,72	Lyhytaikainen	103 535 029,06	91 659 828,56
Valtion toimeksiannot		10 237,33	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	78 757 393,96	74 939 213,96
Lahj.rahastojen erityiskatteet	301 881,93	302 103,18	Ostovelat	8 061 096,44	7 567 976,90
Muut toimeksiantojen varat	151 752,69	151 680,21	Muut velat	3 434 612,10	991 283,11
VAIHTUVAT VASTAAVAT	58 820 387,60	57 946 485,90	Siirtovelat	13 281 926,56	8 161 354,59
Vaihto-omaisuus	233 814,41	202 595,76	VASTATTAVAA	275 525 248,05	277 398 722,39
Aineet ja tarvikkeet	201 293,74	171 032,30			
Muu vaihto-omaisuus	32 520,67	31 563,46			
Saamiset	7 892 670,94	7 812 985,25			
Pitkäaikaiset saamiset	2 028 222,94	3 033 418,94			
Muut saamiset	1 100 953,94	1 177 949,94			
Siirtosaamiset	927 269,00	1 855 469,00			
Lyhytaikaiset saamiset	5 864 448,00	4 779 566,31			
Myyntisaamiset	2 486 037,67	1 842 498,43			
Muut saamiset	1 250 372,00	927 967,03			
Siirtosaamiset	2 128 038,33	2 009 100,85			
Rahoitusarvopaperit	44 418 308,49	45 437 003,62			
Osakkeet ja osuudet	2 627 699,07	2 735 515,09			
Sijoitukset rahanarvoisina	1 540 526,76	4 005 720,48			
Joukkovelkakirjalainasaamiset	17 408 722,09	16 970 507,04			
Muut arvopaperit	22 841 360,57	21 725 261,01			
Rahat ja pankkisaamiset	6 275 593,76	4 493 901,27			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	275 525 248,05	277 398 722,39			

9.4 Konsernituloslaskelma

	2022 1 000 €	2021 1 000 €
Toimintatuotot	128 408	127 433
Toimintakulut	-289 484	-274 158
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-162	11
Toimintakate	-161 238	-146 714
Verotulot	104 500	100 160
Valtionosuudet	79 637	76 466
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	36	9
Muut rahoitustuotot	3 594	5 560
Korkokulut	-3 505	-2 831
Muut rahoituskulut	-4 260	-3 720
Vuosikate	18 764	28 929
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-20 040	-20 281
Omistuksen eliminointierot	8	
Arvonalentumiset	-20	-34
Satunnaiset erät	113	
Tilikauden tulos	-1 174	8 614
Tilinpäätössiirrot	21	-2
Tilikauden verot	-663	-125
Laskennalliset verot	-300	-167
Vähemmistöosuudet	-13	-2
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-2 130	8 318

9.5 Konsernin rahoituslaskelma

	2022		2021	
	1 000 €		1 000 €	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	18 764		28 929	
Satunnaiset tuotot	113			
Tilikauden verot	-663		-125	
Tulorahoituksen korjauserät	-66	18 148	-382	28 422
Investointien rahavirta				
	-36		-26	
Investointimenot	463		050	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 126		524	
		-33		-24
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 881	456	1 354	172
		-15		
Toiminnan ja investointien rahavirta		308		4 250
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-117		-60	
Antolainasaamisten vähennys	66	-51		-60
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	18 611		20 963	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13		-12	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 826	7 332	-1 769	6 337
Oman pääoman muutos		-656		-884
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos	-149		35	
Vaihto-omaisuuden muutos	-10		-321	
Saamisten muutos	223		1 276	
Korottomien velkojen muutos	5 935	5 998	-2 437	-1 447
Rahoituksen rahavirta		12 623		3 946
Rahavarojen muutos		-2 685		8 196
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	74 492		77 163	
Rahavarat 1.1.	77 177	-2 685	68 967	8 196

9.6 Konsernitase

<u>VASTAAVAA</u>	31.12.2022	31.12.2021	<u>VASTATTAVAA</u>	31.12.2022	31.12.2021
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	372 830	359 326	OMA PÄÄOMA	99 632	101 614
Aineettomat hyödykkeet	4 784	5 270	Peruspääoma	62 758	62 758
Aineettomat oikeudet	1 808	2 135	Arvonkorotusrahasto	4 235	4 235
Muut pitkävaikuttt. menot	2 289	2 698	Muut omat rahastot	2 877	2 030
Ennakkomaksut	687	436	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	31 892	24 272
			Tilikauden yli-/alijäämä	-2 130	8 318
Aineelliset hyödykkeet	360 745	348 631			
Maa- ja vesialueet	26 361	27 217	VÄHEMMISTÖOSUUDET	6 823	6 487
Rakennukset	205 898	209 865			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	79 057	78 067	PAKOLLISET VARAUKSET	1 545	1 665
Koneet ja kalusto	9 702	10 190	Muut pakolliset varaukset	1 545	1 665
Muut aineelliset hyödykk.	401	422			
Ennakkomaksut ja kesken-			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2 159	2 398
eräiset hankinnat	39 324	22 869			
			VIERAS PÄÄOMA	364 531	351 186
Sijoitukset	7 301	5 426	Pitkäaik. korollinen vieras pääoma	205 368	197 732
Osakkuusyhtiöosuudet	1 964	2 244	Pitkäaik. koroton vieras pääoma	18 643	19 003
Muut osakkeet ja osuudet	3 987	2 954	Lyhytaik. korollinen vieras pääoma	90 397	90 471
Muut lainasaamiset	183	135	Lyhytaik. koroton vieras pääoma	50 122	43 980
Muut saamiset	1 167	92			
			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	474 690	463 350
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 926	2 015			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	99 934	102 009			
Vaihto-omaisuus	2 394	2 384			
Saamiset	23 048	22 462			
Pitkäaikaiset saamiset	1 156	2 050			
Lyhytaikaiset saamiset	21 892	20 412			
Rahoitusarvopaperit	45 874	47 370			
Rahat ja pankkisaamiset	28 618	29 793			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	474 690	463 350			

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 takausvastuista
 - 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

Jaksotuseriaatteet

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 lukuun ottamatta ns. Aikun-kiinteistöä, joka on arvostettu todennäköisen luovutushinnan määräisenä. 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 hankintamenoon.

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 hankintamenoon tai sitä alempaan tilinpäätöspäivän mukaiseen luovutushintaan (markkinahintaan).

Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaiset ovat koronvaihtosopimuksia. Koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa, jolloin kaupunki on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron kiinteään korkoon. Näiden sopimusten osalta rahavirrat kirjataan korkokulujen oikaisueränä. Sopimukseen sisältyy 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 oikaisuiksi sopimusten juoksuajan. Sopimukset ovat voimassa 24.11.2025 asti. Koronvaihtosopimusten käyvät arvot on ilmoitettu vastuuliitetiedossa.

Avustusten käsittely

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

1.2 Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilinpäätöksen liitetiedot ovat vertailukelpoisia edelliseen vuoteen nähden.

Aikaisempia tilikausia koskevan virheen käsittely tilinpäätöksessä.

Ylivieskan kaupunki on laskuttanut Työtuomioistuimen päätöksen mukaisia Jokilaaksojen Pelastuslaitoksen varallaolokorvauksiin liittyviä, vuosille 2012-2015 kohdentuvia palkkavaatimuksia 497.842,70 euroa, jotka on käsitelty Edellisten tilikausien ylijäämää oikaisemalla. Asiasta on annettu selvitys liitetietojen kohdassa 3.2.2 Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät.

Vuoden 2022 kirjanpitoon kirjattu Kelan työmarkkinatukilasku joulukuulta 2021, on kirjattu Edellisten tilikausien ylijäämää oikaisemalla. Asiasta on annettu selvitys liitetietojen kohdassa 3.2.2 Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät. Korjausta ei ole tehty vertailuvuoden 2021 tuloslaskelmaan.

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. 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 tulevissa hankinnoissa noudatetaan päivitetyn yleisohjeen mukaista menettelytapaa. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty konserniyhtiöiden omistusoosuutta vastaava määrä osakkuusyhtiöiden voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksista.

Aikaisemmissa tilinpäätöksissä Kiinteistö Oy Reiponporvari on yhdistelty konserniin yksinkertaistetun suhteellisen yhdistelytavan mukaan. Tässä tilinpäätöksessä se on yhdistetty samoin kuin muut tytäryhtiöt. Vertailuvuoden 2021 tilinpäätökseen ei ole oikaisua tehty.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Vähemmistöosuudet

Muiden kuin konserniyhteisöjen omistusta vastaavat osuudet tytäryhteisöjen tulokista ja omista pääomista on merkitty konsernin tuloslaskelmassa ja konsernin taaseessa 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 jaksotuseriaatteet ja menetelmät

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

Uudet konserniyhtiöt ja rakennemuutokset

Raahen kaupunki omistaa Raahen Liikuntahalli Oy:n 100 prosenttisesti, kun SSAB Europe Oy lahjoitti kaupungille omistamansa osakkeet ja kaupunki osti Raahen koulutuskuntayhtymältä osakkeet.

Muut muutokset

Vuoden 2022 tilinpäätöksen tekemisen yhteydessä siirryttiin käyttämään Clausion FPM –ohjelmaa. Tämä on aiheuttanut tilitasolla edellisen vuoden tietoihin verrattuna jonkin verran muutoksia. Tiliryhmien välillä palautuskelpoiset liittymät on siirtynyt maa-alueista saamisiin. Siirtoa ei ole esitetty vertailuvuoden tiedoissa.

2 Tuloslaskelman liitetiedot

2.1 Toimintatuotot tehtäväalueittain

Ulkoiset toimintatuotot tehtäväalueittain (1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Yleishallinto	612	777	648	1 351
Kehittämislautakunta	968	1 133	961	1 153
Tulevaisuuslautakunta	7 646	4 992	3 680	3 539
Sosiaali- ja terveyspalvelut	70 108	77 895	528	501
Rakennetun ympäristön lautakunta	48 638	42 483	10 296	8 920
Muut palvelut (tukipalvelut)	436	154	255	809
Valmistus omaan käyttöön sisältyy konsernin toimintatuottoihin			(453)	(582)
<i>Ulkoiset toimintatuotot yhteensä</i>	128 408	127 433	16 369	16 273

2.2 Verotulojen erittely

Verotulot (1 000 €)	2022	2021
Kunnan tulovero	91 523	86 910
Kiinteistövero	7 301	6 070
Osuus yhteisöveron tuotosta	6 608	8 086
<i>Verotulot yhteensä</i>	105 432	101 066

2.3 Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely

Valtionosuudet (1 000 €)	2022	2021
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	59 606	58 616
<i>Siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tassa	9 606	10 241
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-918	-1 355
Verotulomenetysten korvaus	11 399	9 905
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	70 087	67 166

2.4 Palvelujen ostojen erittely

Palvelujen ostojen erittely (1 000 €)	Kunta	
	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	102 018	92 774
Muiden palvelujen ostot	16 847	15 463
<i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	118 865	108 237

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	
Konserniliikearvo, 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
Taloussrakennukset		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 %	

Muut putki- ja kaapeliverkot		menojäännöspoisto 15%
Sähkö-, vesi-yms.laitosten laitoskoneet ja laitteet		menojäännöspoisto 15 %
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet		menojäännöspoisto 15 %
Liikenteen ohjauslaitteet		menojäännöspoisto 20 %
Vesihuollon kiinteät rakenteet ja laitteet		menojäännöspoisto 20%
Viemärlait. Kiinteät rakenteet ja laitteet		menojäännöspoisto 20%
Koneet ja kalusto		
Rautaiset alukset		tasapoisto 15 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet		tasapoisto 10 vuotta
Muut kuljetusvälineet		
	henkilöautot	tasapoisto 5 vuotta
	kuorma-autot	tasapoisto 10 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet		tasapoisto 10 vuotta
Muut raskaat koneet (tiehöylä)		tasapoisto 15 vuotta
Muut kevyet koneet		tasapoisto 5 vuotta
Atk-laitteet		tasapoisto 3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet		tasapoisto 3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat		käytön mukainen poisto
(hiekkakuopat, turvesuot, kivilouhinnat, yms.)		
Arvo- ja taide-esineet		ei poistoa
Keskeneräiset hankinnat		ei poistoa

Käyttöomaisuusarvopaperit ja pitkäaikaiset sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	ei poistoa
---------------------	------------

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa, on kunnassa kirjattu vuosikuluksi.

2.6 Pakollisten varausten muutokset

1 000 €	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. (shp)	1 650	1 697		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	119	47		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12. (shp)	1 531	1 650	0	0
Muut pakolliset varaukset	14	14		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	14			
Muut pakolliset varaukset 31.12.	0	14	0	0

2.7 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

1 000 €	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	95	226	83	226
Rakennusten luovutusvoitot	98	212		
Osakkeiden luovutusvoitot		203		130
Muut luovutusvoitot	151	6	140	6
Luovutusvoitot yhteensä	344	647	223	362
-				
Muu toimintakulut				
Rakennusten luovutustappiot, Hiihtomajantie 31		15		
Rakennusten luovutustappiot, Ruikantie 12		18		
Luovutustappiot yhteensä	0	33	0	0

2.8 Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely (1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Satunnaiset tuotot				
Raahen Satama Oy:n kanssa tehdystä kaupasta syntynyt myyntivoitto				9 315
Satulakadun rakennusten ja tontin myynti	116			
Satunnaiset tuotot yhteensä	0	0	0	9 315
Satunnaiset kulut				
Raahepolis, käyttöom. myyntitappio	3	0		
Satunnaiset kulut yhteensä	3	0	0	0

2.9 Osinkotuottojen erittely

Osinkotuottojen erittely	2022	2021
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	743	743
Osinkotuotot muista yhteisöistä	377	350
Yhteensä	1 120	1 093

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

(1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1	4 234	647		
Arvonkorotukset		594		
Arvonkorotusten purku				
Arvo 31.12.	4 234	1 241	0	0
Rakennukset				
Arvo 1.1		2 993		
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku				
Arvo 31.12.	0	2 993		
<i>Arvonkorotukset yhteensä 31.12.</i>	<i>4 234</i>	<i>4 234</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

3.1.2 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet v. 2022										
(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.	134	1 342	1 476	21 008	85 899	24 514	2 636	257	2 467	136 781
Lisäykset tilikauden aikana			0	120	50	0	644		5 887	6 700
Rahoitusosuudet									-112	-112
Vähennykset tilikauden aikana				-7			-40			-47
Siirrot erien välillä	59	23	81		80	2233	203		-2 598	-81
Tilikauden poisto	-83	-528	-611		-3 481	-3 221	-993			-7 694
Arvonlennukset										
Poistamaton hankintameno 31.12.	110	836	946	21 120	82 548	23 526	2 451	257	5 645	135 546
Kirjanpitoarvo 31.12.	110	836	946	21 120	82 548	23 526	2 451	257	5 645	135 546

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 ja osuudet	Yhteensä	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	Muut saamiset	Yhteensä	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	24 873	245	15 125	1 061	41 304	38 392	134	901	39 427	80 731
Lisäykset	95				95		106		106	201
Vähennykset						-1 116	-58		-1 174	-1 174
Siirrot erien välillä										
Hankintameno 31.12.	24 968	245	15 125	1 061	41 399	37 276	182	901	38 359	79 758
Arvonlennukset										
Kirjapitoarvo 31.12.	24 968	245	15 125	1 061	41 399	37 276	182	901	38 359	79 758

3.1.4 Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset

Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset (1 000 €)						
	Tasearvo 1.1.	Lisäykset tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Tasearvo 31.12.	Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta	Ero
ei muutoksia						

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						
<i><u>Yhdistelty hankintamenomenetelmällä:</u></i>						
As Oy Pihlajakukantie 7	Raahe		50,67 %	496	3	0
As Oy Raahen Fellmannipuistokatu 6	Raahe		59,84 %	639	5	-2
As Oy Raahen Vaahteratie 1	Raahe		76,46 %	954	85	0
As Oy Rantakatu 51 (Tornitalo)	Raahe		73,32 %	2 353	138	0
As Oy Eskelisentie 2	Raahe		77,66 %	283	49	-4
As Oy Haapatie 4	Raahe		100,00 %	438	4	-3
As Oy Raahen Perälänpolku	Raahe		77,03 %	449	2	5
Kiinteistö Oy Kummatti	Raahe	97,46 %	97,46 %	1 174	32 419	-249
Kiinteistö Oy Raahen Kauppaporvari	Raahe	34,54 %	83,34 %	10 004	106	-9
Kiinteistö Oy Raahen Liikuntahalli	Raahe	100 %	100 %	395	48	-32
Kiinteistö Oy Raahen Pikkuporvari	Raahe		84,30 %	3 820	234	-7
Kiinteistö Oy Reiponporvari	Raahe		61,67 %	2 029	319	0
Kiinteistö Oy Vihannin Kantti	Raahe	100 %	100 %	45	2 498	0
Ollinsaaren Keskus Oy	Raahe	25,56 %	73,26 %	231	15	0
Raahen Energia Oy	Raahe	100 %	100 %	11 094	24 885	911
Raahen Kuitu Oy	Raahe		100 %	607	6 580	3
Raahen Osaamiskeskus Oy	Raahe		100 %	358	467	10
Raahen Satama Oy	Raahe	100 %	100 %	5 798	31 697	882
Raahen Seudun Asuntosäätiö	Raahe	75 %	75 %	81	12 615	53
Raahen Tuulienergia Oy	Raahe		100 %	2 533	2 402	444
Raahen Vesi Oy	Raahe	100 %	100 %	4 138	16 127	1
Raahepolis Oy	Raahe	100 %	100 %	12 623	19 047	327
			Yhteensä	60 541	149 743	2 331
Yhdistelemättömät tytäryhteisöt ja -säätiöt						
Sofia Lybeckerin säätiö	Raahe	100 %	100 %			
Kuntayhtymät						
<i><u>Yhdistetty jäsenosuuden suhteessa:</u></i>						
Pohjois-Pohjanmaan liitto	Oulu	8,60 %	8,60 %	169	113	7
Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiiri	Oulu	5,38 %	5,38 %	8 746	44 610	-1 917
Raahen Koulutuskuntayhtymä	Raahe	80,31 %	80,31 %	10 375	1 576	-43
Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymä	Raahe	73,34 %	73,34 %	4 605	21 084	6
			Yhteensä	23 895	67 383	-1 947
Osakkuusyhteisöt						
As Oy Raahen Kuokkatie 1	Raahe		20,96 %	325	6	0
As Oy Raahen Vaahteratie 2	Raahe		33,72 %	421	32	
Rannikon Wanha Meijeri	Raahe	46,38 %	46,38 %	45	19	3
Vihannin Vesi Oy	Raahe	34,77 %	39,99 %	1 019	344	45
			Yhteensä	1 809	401	48

3.1.6 Saamiset tytäryhteisöiltä sekä kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä

Saamisten erittely (1 000 €)	2022 Pitkä- aikaiset	2022 Lyhyt- aikaiset	2021 Pitkä- aikaiset	2021 Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		108		66
Muut saamiset	1 101	72	1 178	67
Siirtosaamiset		381		378
Yhteensä	1 101	561	1 178	511
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		525		238
Siirtosaamiset		73		
Yhteensä	0	598	0	238
Saamiset yhteensä	1 101	1 159	1 178	749

3.1.7 Siirtosaamiset

(1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Pitkäaikaiset siirtosaamiset:				
Muut siirtosaamiset (koronvaihtosopimuksesta)	918	1 855	918	1 855
Muut siirtosaamiset	9	46	9	
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	927	1 901	927	1 855
Lyhytaikaiset siirtosaamiset:				
Tulojäämät				
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	296	308	194	194
Siirtyvät korot	956	1 036	956	1 036
Raahen Vesi Oy, vuoden 2021 osinko			354	354
Saamiset jäsenkunnilta	98		98	
Tuet ja avustukset	41	152		
ALV-saamiset	169	20		
Arvopaperisaamiset	134	476	134	
Muut tulojäämät	1 542	1 145	392	425
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	3 236	3 137	2 128	2 009

3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

3.2.1 Oma pääoma

Oman pääoman erittely					
	(1 000 €)	Konserni		Kunta	
		2022	2021	2022	2021
Peruspääoma 1.1.		62 758	62 758	62 758	62 758
Lisäykset					
Vähennykset					
Peruspääoma 31.12.		62 758	62 758	62 758	62 758
Arvonkorotusrahasto 1.1.		4 235	3 640		
Lisäykset			595		
Vähennykset					
Arvonkorotusrahasto 31.12.		4 235	4 235		
Muut omat rahastot					
Vahinkorahasto pääoma 1.1.		2 030	2 999		
Muut muutos		848	-969		
Vahinkorahaston pääoma 31.12.		2 877	2 030		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.		32 591	12 737	21 035	7 502
Edellisten tilikausien virheiden oikaisu		-656		-656	
Muu muutos		-43	11 535		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.		31 892	24 272	20 379	7 502
Tilikauden ylijäämä/alijäämä		-2 130	8 318	-5 512	13 533
Oma pääoma yhteensä		99 632	101 613	77 625	83 793

3.2.2 Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät			
	(1000 €)	2022	2021
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.		21 035	7 502
Edellisten tilikausien virheiden oikaisut:			
- Jokilaaksojen Pelastuslaitos, varallaolokorvaukset		-498	
- Kela, työmarkkinatuki, lasku 12/2021		-158	
Tilikauden ylijäämä/alijäämä		-5 512	13 533
Kertynyt poistoero 31.12.		0	0
Vapaaehtoiset varaukset 31.12.		3 500	3 500
Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä		18 367	24 535

3.2.3 Pitkäaikainen vieras pääoma

Pitkäaikaiset velat		
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua (1 000 €)	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	60 321	66 845
Pitkäaikaiset velat yhteensä	60 321	66 845

3.2.4 Erittely pakollisista varauksista

Pakolliset varaukset (1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	1 532	1 650		
Muut pakolliset varaukset	13	14		
Pakolliset varaukset yhteensä	1 545	1 664	0	0

3.2.5 Erittely pitkä- ja lyhytaikaisista veloista tytäryhteisöille sekä kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä

Vieras pääoma				
(1 000 €)	2022		2021	
	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		397		405
Muut velat				2
Siirtovelat		11		3
Yhteensä		408		410
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat		2 955		3 094
Muut velat		2 200		13
Siirtovelat		3 873		17
Yhteensä		9 028		3 124
Vieras pääoma yhteensä		9 436		3 534

3.2.6 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
(1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Pitkäaikaist siirtovelat				
Velat koronvaihtosopimuksesta	2 715	3 652	2 715	3 652
Muut siirtovelat	88	3 245		
Pitkäaikaiset siirtovelat yhteensä	2 803	6 897	2 715	3 652
Lyhytaikaiset siirtovelat:				
Tuloennakot	1 968	1 192	1 968	1 192
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus	18 445	16 466	5 446	5 376
Korkojaksotukset	1 421	1 238	1 204	1 153
Jokilaaksojen pelastuslaitos	524	249	524	249
Verovelka	165	125		
Projektirahoituksen ennakot	267	250		
Koul.ky:n strategia- kansainvälisyysraha	135	455		
CO2 maksut		402		
Valtionosuusennakko		147		
Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymä			3 389	
P-P:n shp, alijäämlaskutus			185	
Potilasvakuutusvelka	176	175		
P-P:n shp, tasausrahastolaskutus		179	298	
Muut menojäämät	2 246	1 457	234	191
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	25 347	22 335	13 248	8 161
Siirtovelat yhteensä	28 150	29 232	15 963	11 813

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

Vuokravastuut (1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Vuokravastuut yhteensä	2 859	3 801	2 195	2 457
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettavat	772	959	545	504
Leasingvastuut yhteensä	2 816	2 701	1 761	2 167
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettavat	1 105	998	701	789
Yhteensä	5 675	6 502	3 957	4 624

Leasingvuokrasopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta

4.2 Annetut vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta ja muiden puolesta

Vastuusitoumukset (1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	6 887	7 226	71 731	75 533
Jäljellä oleva pääoma	2 175	3 001	49 036	51 040
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	161	161	7 075	7 075
Jäljellä oleva pääoma	106	117	5 290	5 438

4.3 Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista (1 000 €)	2022	2021
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	183 663	172 181
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta	106	113

4.4 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt (1 000 €)				
Järjestelyn tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Sopimusvastuut, seuraaville tilikausille kohdistuvat:				
Maankäyttö- ja rakennuslain mukaisesti kunnalle aiheutuvat velvoitteet (maanomistaja korvaa kustannuksista 275.000 €)	4 344	4 344	4 344	4 344
Avara Vuokrakodit Ky; kutsuttavissa oleva pääoma, sijoitussitoumus	17	73	17	73
Jokilaaksojen Pelastuslaitos, varallaolokorvaukset	555		555	
Arvonlisäveron palautusvastuu	10 876	10 478	8 956	9 620

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt (1 000 €)				
Järjestelyn tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Jatko-oikeudelliset koronvaihtosopimukset				
Nimellisarvo	50 000	50 000	50 000	50 000
Käypä arvo	939	-10 125	939	-10 125
Koronvaihtosopimukset				
Nimellisarvo	29 094	38 412	0	0
Käypä arvo	-707	-9 212	-3	6
Nimellisarvot yht.	79 094	88 412	50 000	50 000
Käyvät arvot yht.	232	-19 337	936	-10 119

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

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2022	2021
Kaupunginhallituksen toimiala	24	25
Kehittämislautakunnan toimiala	60	62
Tulevaisuuslautakunnan toimiala	797	770
Rakennetun ympäristön lautakunnan toimiala	258	254
Yhteensä	1 139	1 111

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

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut (1.000 €)	2022	2021
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	53 770	51 994
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	124	121
Henkilöstökulut yhteensä	53 894	52 115

Henkilöstöä koskevat tarkemmat tiedot ja tunnusluvut esitetään erillisessä henkilöstöraportissa.

Luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut (1.000 €)	2022	2021
Keskustan Raahen kunnallisjärjestö	15	14
Raahen Vasemmiston Kunnallisjärjestö ry	9	8
Kokoomuksen Raahen kunnallisjärjestö ry	4	3
Raahen sosiaalidemokraattinen ty	10	9
Raahen Perussuomalaiset ry	5	2
Muut kunnallisjärjestöt	2	2
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	45	38

Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot (1.000 €)	2022	2021
Tarkastusyhteisö: Ernst & Young Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	24	23
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	8	8
Palkkiot yhteensä	32	31

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;

- Ohjaukskaapeli- 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**

Sähkö;

- Sähkön toimitusvarmuuden kehittäminen: **Jatkuvasti käynnissä**
- Muuntoasemien uusinnan jatkaminen: **Tehty**
- Keskijännitekaapeleiden ennakoiva kuntokartoitus ja vanhimpien keskijännitekaapeleiden uusinta: **Tehty**
- Kummatin sähköaseman ja 110 kV suurjännitekaapelin rakentaminen: **Kaapelointi valmis, aseman luovutus 1.2.2023**
- 20 kV sähköverkon rakentaminen ja käyttöönoton aloittaminen: **Rakentaminen käynnissä koko ajan, käyttöönotto suunniteltu keväälle 2023**
- Häiriökarttasovelluksen hankinta: **Hankittu, käyttöön alkuvuonna 2023**

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

- Yhtiö noudattaa konserniohjetta ja kaupunkistrategiaa. **Käsitelty**
- Yhtiö hankkii kaupungin myönteisen kannan ennen merkittävien (1,4 milj. euroa/hanke) investointien toteuttamista. **Käsitelty**
- Yhtiö sitoutuu maksamaan omistajallaan 336.375 euron osingon. **Maksettu 24.3.2022**
- Yhtiö osallistuu konsernin lainanhallintasuunnitelman toteuttamiseen. **Käsitelty**
- Yhtiö osallistuu yhteisen toimintasuunnitelman laatimiseen kaupungin kanssa. **Käsitelty**

Taloudelliset tavoitteet (=valtuustoon nähden sitovat erät):

Liikevaihto	Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	Tilikauden voitto / tappio	*) Omavaraisuusaste, %	Lainamäärä
15 500 000 €	970 000 €	780 000 €	50 %	01.01.2022 10 889 000 € 31.12.2022 12 368 000 €
Toteuma: 15 236 815 €	1 645 335 €	932 759 €	41,5 %	31.12.2022 12 247 526 €

*) 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: **Henkilöstöä on palkattu lisää ja toimenkuvia muutettu. Yhteistä liikuntaa krt/viikossa. Sairauspoissaolot <4 %.**
- Tavaraliikenteen kasvutavoite 2 % kolmen vuoden keskiarvosta: **+8 %**
- Liikevaihdon kasvutavoite 3 % kolmen vuoden keskiarvosta: **+18 %**
- Kiertotaloushankkeiden edistäminen Raahen alueelle: **teräksen kierrätystermiinalia ja purkuteknologian edistetään ja uusien mahdollisuuksia kartoitetaan.**
- Edistetään aluksen päästöttömän satamakäynnin toteuttamisen toimenpiteitä: **laivoille annettavan maasähkön suunnittelun valmistelu käynnissä.**
- Edistetään bio- ja uusiutuvan energian jakelua satamassa asioiville kulkuvälineille: **Biokaasupotentiaalin selvitys tehty ja jatkokehitys käynnissä.**
- Satama tarjoaa huippuunsa viritetyt palvelut terästeollisuuden logistiikkaan: **Tiivis yhteistyö paikallisen tehtaan kanssa.**
- Satama on alueen johtava projektilastisatama: **Raahen satama edelleen johtava projektilastisatama Suomessa. Yli 50 % Suomeen pystytetyistä tuuliturbiineista on kuljetettu Raahen sataman kautta.**
- Digitaalisuuden eteenpäin vieminen: **Digitäyö jatkuu yhteistyössä Gisgron kanssa. Seuraavat vaiheet digitaalinen varastoalue ja avoin data julkisesti näkyville. Em. toteutuneet -> seuraavaksi päästö-laskenta ja toiminnanohjaus Gisgron.**

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

- Yhtiö noudattaa konserniohjetta ja kaupunkistrategiaa: **Yhteistyö on entisestään tiivistynyt.**
- Yhtiö hankkii kaupungin myönteisen kannan ennen merkittävien (1,4 milj. euroa/hanke) investointien toteuttamista: **Konsernin- ja riskienhallinnan kautta yksittäiset investoinnit ja koko vuoden investointitarpeet, sekä tulevien vuosien merkittävät investoinnit. Käynnissä.**
- Yhtiö osallistuu konsernin lainanhallintasuunnitelman toteuttamiseen: **Toteutunut.**
- Yhtiö sitoutuu maksamaan 52.400 euron osingon omistajalleen: **Toteutunut.**
- Yhtiö myötävaikuttaa aktiivisesti toimintaympäristön teolliseen kehittämiseen: **Vihreä energiantuotanto Raahessa vetää toimijoita puoleensa ja kyselyjä alueista on kuukausittain.**
- Yhtiö toteuttaa satama-alueen laajennuksen yhteistyössä kaupungin kanssa: **Käynnissä.**

Taloudelliset tavoitteet (=valtuustoon nähden sitovat erät):

Liikevaihto	Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	Tilikauden voitto / tappio	*) Omavaraisuusaste, %	Lainamäärä
6 500 000 €	-210 000 €	-190 000 €	14 %	01.01.2022 32 400 000 € 31.12.2022 31 700 000 €
Toteuma: 7,9 milj.€	1,1 milj.€	0,9 milj.€	15 %	31.12.2022 31 681 762 €

*) 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 viemäroinnistä ja puhdistamisesta toiminta-alueellaan sekä hulevesien johtamisesta hulevesiviemärialueellaan siten, että palvelujen hinta on kohtuullinen, laatu viranomaismääräysten mukainen ja toiminta ympäristöä säästävää.

Taloudellinen tilanne on muuttumassa hinnankorotuksista huolimatta sellaiseksi, että nopeita päätöksiä investoinneista kesken tilivuoden on mahdotonta tehdä ilman ulkopuolista rahoitusjärjestelyä. Vuosittain on ollut tavanomaista, että omistajan etujen mukaisesti on tehty ylimääräisiä investointeja nopealla aikataululla. Lainarahoituksen saaminen ei ole nopea prosessi ja merkittävälläkin hinnankorotuksilla tulorahoituksen kasvu näkyy vasta viiveellä. Hinnankorotukset pyritään pitämään toistaiseksi maltillisina, mutta vesi- huoltoverkoston saneerauksen ja ylläpidon kannalta ovat kuitenkin tarpeellisia.

Vesihuoltoverkoston saneerausta tulisi tehdä riittävästi vuosittain. Vuosittainen veden vuotovesimäärä vesijohtoverkostossa on 320 000 m³ – 450 000 m³. Jätevesiviemäriverkoston vuotovesimäärä on 450 000 m³ – 850 000 m³ riippuen sadannan määrästä, eli jätevedenpuhdistamolle tulee ylimääräistä vettä. Jätevesiviemäriverkosto ja jätevedenpumppaamot kaipaavat saneerausta ja hulevesiviemäriverkoston laajentamisella saadaan sadevesiä pois jätevesiviemäriverkostosta. Pattijoen vesitornin tuleva saneeraus on merkittäviä yksittäisiä laitoksiin tehtäviä investointeja ja työn aloittamista on jo siirretty useammalla vuodella. Vesihuoltoverkoston ja laitosten saneerauksen määrä ei ole riittävä turvaamaan tulevaisuudessa vesihuoltopalvelujen häiriötöntä toimintaa.

- Saneeraus- ja uusinvestoinnit 1,6 milj. euroa: **Investoinnit 1 798 000 €.** (Kaupunginlahdenranta li-säetty investointiohjelmaan 2022)
- Lainoja lyhennetään 571 000 euroa: **Toteutuu.**

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

- Yhtiö noudattaa konserniohjetta ja kaupunkistrategiaa: **Käsitelty yhtiökokouksessa 28.3.2018**
- Yhtiö hankkii kaupungin myönteisen kannan ennen merkittävien (1,4 milj. euroa/hanke) investointien toteuttamista: **Saneeraus- ja uusinvestoinnit 1,8 M €.**
- Yhtiö sitoutuu maksamaan omistajalleen 354.300 euron osingon: **Toteutuu**
- Yhtiö osallistuu konsernin lainanhallintasuunnitelman toteuttamiseen: **Omistajan takaamista lainoista 1,4 % tuloutus maksetaan yhtenä eränä laskua vastaan vuoden lopussa. Lainoja lyhennetään vuosittain lyhennysohjelman mukaisesti**
- Yhtiö sitoutuu yhtiön ja kaupungin välisen yhteistyön kehittämiseen.
- Yhtiö osallistuu yhteisen toimintasuunnitelman laatimiseen kaupungin kanssa: **Saneerausinvestointeja pyritään tekemään niillä alueilla, joilla Raahen kaupunki asfaltoi**

Taloudelliset tavoitteet (=valtuustoon nähden sitovat erät):

Liikevaihto	Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	Tilikauden voitto / tappio	*) Omavaraisuusaste, %	Lainamäärä
4 313 000 €	0 €	0 €	27 %	01.01.2022 10 500 000 € 31.12.2022 9 920 000 €
Toteutuma: 4 369 296 €	130 076 €	997 €	26 %	31.12.2022 9 920 000 €

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

Kiinteistö Oy Kummatti**Toiminnalliset tavoitteet**

- Käyttöasteen parantaminen -> **toteutunut**
- Vuokrauskäyttöön kannattamattomien asuntojen ja kiinteistöjen myynti -> **toteutunut**
- Energiansäästötoimenpiteiden toteuttaminen -> **toteutunut**
- PTS:n mukaisten korjausten toteuttaminen kassavirralla -> **toteutunut**
- Erityisryhmien asuttaminen -> toteutunut, jatkettu yhteistyötä mm. Pohteen ja SPR:n kanssa
- 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. -> **asia käsitelty yhtiökokouksessa**
- Yhtiö hankkii kaupungin myönteisen kannan ennen merkittävien (1, 0 milj. euron/hanke) investointien toteuttamista. -> **toteutunut**
- Yhtiö osallistuu konsernin lainanhallintasuunnitelman toteuttamiseen. -> **toteutunut**
- Yhtiö veloitetaan osallistumaan konsernirakennetta koskeviin selvityksiin. -> **toteutunut**
- Yhtiö pyrkii aktiivisesti osallistumaan tulevien suurhankkeiden alueelle tuomien uusien asukkaiden asuttamiseen yhteistyössä Raahen kaupungin ja Raahen Seudun Asuntosäätiön kanssa. -> **toteutunut**

Taloudelliset tavoitteet (=valtuustoon nähden sitovat erät):

Liikevaihto	Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	Tilikauden voitto / tappio	*) Omavaraisuusaste, %	Lainamäärä
4 575 000 €	123 930 €	123 930 €	10 %	01.01.2022 32 521 452 €
Toteuma: 5 017 008 €	29 525 €	80 268 €	2 %	31.12.2022 31 961 192 €

*) 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. **Toteutunut. Vuokrausaste 93 %.**
- Ilveskorven rivitalon peruskorjaus. **Toteutuu vuosien 2023 – 2024 aikana.**
- noudatetaan laadittua korjaussuunnitelmaa. **Toteutunut.**
- kiinteistöyhtiö säilyy itsenäisenä yhtiönä. **Toteutunut.**

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

- Yhtiö noudattaa konserniohjetta ja kaupunkistrategiaa. **Toteutunut.**
- Yhtiö hankkii kaupungin myönteisen kannan ennen merkittävien (0,5 milj. euron) investointien toteuttamista. **Toteutunut.**
- Yhtiö osallistuu konsernin lainanhallintasuunnitelman toteuttamiseen. **Toteutunut.**
- Yhtiö veloitetaan osallistumaan konsernirakennetta koskeviin selvityksiin. **Toteutunut.**

Taloudelliset tavoitteet (=valtuustoon nähden sitovat erät):

Liikevaihto	Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	Tilikauden voitto / tappio	*) Omavaraisuusaste, %	Lainamäärä
676 860 €	24 000 €	0 €	10 %	01.01.2022 2 548 000 € 31.12.2022 2 398 000 €
Toteuma: 629 354 €	-51 601 €	0 €	5,1 %	31.12.2022 2 381 639 €

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

Raahen Seudun Asuntosäätiö sr.**Toiminnalliset tavoitteet**

- Talouden tasapainottamistoimet jatkuvat.
 - **tämä on jatkuvaa toimintaa**
- Rahoittajien kanssa neuvotellen pyritään löytämään nykyisiä vuosi kerrallaan tehtäviä sopimuksia pitempiaikainen ratkaisu lainojen takaisinmaksuohjelmien muutoksiin.
 - **neuvottelut käyty päärahoittajien kanssa ja sovittu lyhennykset vuodelle 2023 RSA:n vuoden 2023 talousarvion mukaisiksi, rahoittajien toivomuksesta edelleen vuodeksi kerrallaan**
- Asuntokanta pyritään pitämään niin hyvässä kunnossa kuin se käytettävät resurssit huomioiden on mahdollista
 - **myös tämä on jatkuvaa toimintaa**
- Osallistutaan aktiivisesti kaikkiin hankkeisiin, joilla pyritään saamaan ydinvoimalan ja muidenkin hankkeiden vakituksia ja tilapäisiä työntekijöitä Raahen asumaan
 - **osallistutaan yksin ja yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa**
- Asumisneuvojan työsuhteen vakinaistaminen
 - **päätetty ottaa asumisneuvoja toistaiseksi voimassa olevaan työsuhteeseen**

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

- Vuonna 2022 Raahen kaupunki ei nimeä säätiön hallituksen jäseniä.
 - **tämä tarkoittaisi kaupunkikonsernista irtautumista, sitä eivät säätiön rahoittajat hyväksy**
- Säätiö pyrkii aktiivisesti osallistumaan tulevien suurhankkeiden alueelle tuomien uusien asukkaiden asuttamiseen yhteistyössä Raahen kaupungin ja Kiinteistö Oy Kummatin kanssa.
 - **osallistuu yksin ja yhteistyössä muiden kanssa, mikäli tällaisia hankkeita ilmaantuu**

Taloudelliset tavoitteet (=valtuustoon nähden sitovat erät):

Liikevaihto	Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	Tilikauden voitto / tappio	*) Omavaraisuusaste, %	Lainamäärä
4 750 000 €	-200 000 €	-200 000 €	3 %	01.01.2022 16 939 410 € 31.12.2022 16 574 410 €
Toteuma: 4 754 083 €	54.660 €	70.922 €	0,6 %	31.12.2022 16 121 073 €

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

Raahepolis Oy

Toiminnalliset tavoitteet

- Softpolis C-talon osittainen perusparannus toteutettu
 - **työ valmis**
- Kiinteistöjen omistusjärjestelyt saatettu loppuun
 - **kaupungin kanssa pääosin sovittu. Lopullinen vaihto tekemättä**
- Sähköautojen latauspisteiden toteuttaminen
 - **ovat käytössä, Softpoliksen läheisyydessä, julkiset pisteet**
- Yhtiön hallitukselle:
 - hyvä hallinto- ja johtamistapaohje laadittu
 - **tehdään yhteistyötä konserniyhtiöiden kesken**
 - työjärjestys päivitetty
 - **työjärjestys päivitetty**
 - toteutettu hallituksen perehdytys ja koulutus
 - **toteutettu alkuvuonna**
- Päivitetty yhtiön visio ja strategia vuoteen 2026 saakka
 - **alustava strateginen työ tehty, saatetaan loppuun kevään 2023 aikana**
- Softpolis -kiinteistön pihan peruskorjaussuunnitelma laadittu
 - **siirtyy vuodelle 2023 kaikkien kustannusten nousun vuoksi**
- Vuotuinen kiinteistöjen kunnossapitosuunnitelman mukaiset työt toteutettu
 - **tämä toteutunut vuoden 2022 osalta**
- Vuokrausaste on yli 80 %
 - **päästään tavoitteeseen**

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

- Yhtiö noudattaa konserniohjetta ja kaupunkistrategiaa.

näin tekee osakeyhtiölain puitteissa

- Yhtiö hankkii kaupungin myönteisen kannan ennen merkittävien (1,0 milj. euron/hanke) investointien toteuttamista.

näin tekee, mikäli tällainen yksittäinen hanke on toteutumassa

- Yhtiö osallistuu konsernin lainanhallintasuunnitelman toteuttamiseen.

on mukana mm. Apollo -ohjelmisto otettu käyttöön

- Yhtiö lyhentää kaupungin myöntämää pääomalainaa 50.000 eurolla.

pääomalainan lyhennys maksettu

- Yhtiö huolehtii proaktiivisesti yrityselämän toimitilojen saatavuudesta.

tätä tehty ja noudatettu

- Yhtiö keskittyy ensisijaisesti elinkeinoelämän tarpeisiin kohdistuvaan vuokraustoimintaan.

toteutuu kun kiinteistöjen vaihto kaupungin kanssa toteutuu

Taloudelliset tavoitteet (=valtuustoon nähden sitovat erät):

Liikevaihto	Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja.	Tilikauden voitto / tappio	*) Omavaraisuusaste %	Korollinen vieras pääoma
3 200 000 €	160 000 €	5 000 €	35 %	01.01.2022 15 900 000 €
Toteuma:				31.12.2022 15 400 000 €
3 940 900 €	441 000 €	327 000 €	42,8 %	01.01.2022 16 900 000 €
				31.12.2022 18 600 000 €

*) 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 Webtositteet	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 _____ päivänä maaliskuuta 2023

Leena Mikkola-Riekkinen

Tarja Ollanketo

Sari Pekkala

Jaana Hautamäki

Liisa Lumijärvi

Anu Mattila

Matti Nikula

Sari Nurro

Pekka Poukkula

Marko Salmela

Jari Seppänen

Elias Tornberg

13 TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Raahessa, ___päivänä _____kuuta 2023

Julkispalvelut EY Oy
JHTT-yhteisö

Benita Öling
KHT, JHT