



Kiteen kaupunki

Tilinpäätös 2017

KH 26.3.2018 § 82
KV 21.5.2018 § 13



Sisällys

1	Olennaiset tapahtumat Kiteen kaupungin toiminnassa ja taloudessa vuonna 2017.....	4
1.1	Kaupunginjohtajan katsaus	4
1.2	Kiteen kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	6
1.3	Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	10
1.3.1	Yleinen kehitys.....	10
1.3.2	Kiteen ja Keski-Karjalan seudun kehitys	10
1.3.3	Kiteen kaupungin valtionosuuksien ja verotulojen kehitys	11
1.4	Olennaiset muutokset Kiteen kaupungin toiminnassa ja taloudessa tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen.....	13
1.5	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	16
1.6	Kiteen kaupungin henkilöstö	16
1.7	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	17
1.8	Ympäristötekijät.....	20
2	Selonteko Kiteen kaupungin sisäisen valvonnan järjestämisestä	20
3	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	22
3.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen	22
3.2	Toiminnan rahoitus	23
3.3	Rahoitusasema ja sen muutokset	24
3.4	Kokonaistulot ja -menot.....	27
4	Kuntakonsernin toiminta ja talous	28
4.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	28
4.2	Konsernin toiminnan ohjaus	28
4.3	Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	28
4.4	Konserniyhteisöille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	29
4.5	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	34
4.6	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	35
4.7	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	36
5	Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	41
5.1	Tilikauden tuloksen käsittely	41
5.2	Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	41
6	Talousarvion toteutuminen	42
6.1	Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	42
6.1.1	Käyttötalouden toteutuminen	42
	Tarkastuslautakunta	42
	Tarkastustoimi.....	42
	Kaupunginhallitus	45
	Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta.....	54
	Opetus- ja kulttuuritoimen hallinto	54

Varhaiskasvatus	56
Peruskoulutus	59
Toisen asteen koulutus	63
Vapaa-aikapalvelut.....	66
Joukkoliikenne	70
Ympäristölautakunta.....	72
Rakentaminen ja ympäristön valvonta	72
Tekninen lautakunta.....	75
Hallinto.....	75
Siivous- ja ruokapalvelut.....	77
Toimitilat.....	80
Kuntatekniikka	83
Käyttötalous yhteensä, ulk+sis.....	87
6.1.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	88
6.1.3 Toimintatulot ja-menot toimielimittäin	89
6.1.4 Toimintatulot ja -menot tulosalueittain	90
6.1.5 Investointiosan toteutuminen.....	92
6.1.6 Rahoitusosan toteutuminen	98
7 Tilinpäätöslaskelmat	100
7.1 Tuloslaskelma	100
7.2 Rahoituslaskelma	101
7.3 Tase.....	102
7.4 Konsernilaskelmat.....	104
8 Tilinpäätöksen liitetiedot	108
9 Allekirjoitus ja merkinnät.....	121
10 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat.....	122

1 Olennaiset tapahtumat Kiteen kaupungin toiminnassa ja taloudessa vuonna 2017

1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Kiteen kaupungin asukasluku vuoden 2017 lopussa oli 10 494. Väkiluku väheni 225 asukkaalla. Teollisten työpaikkojen määrä, 848 kpl, kasvoi ilahduttavasti 58:lla viime vuonna.

Kansainvälisen ja Suomen talouden elpyminen näkyi Kiteelläkin. Yritykset ovat arvioineet suhdannenäkymät varovaisen myönteisinä ja yritysten liikevaihto kasvoi 5,2 % ja vienti kasvoi 8,1 % Keski-Karjalassa viime vuoden toisella puoliskolla verrattuna edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan. Uusia yrityksiä perustettiin Kiteelle 38.

Kaupungin omistamaa Puhoshallia markkinoitiin vastaanottohallina ja ensimmäiset yritykset ovat aloittaneet siellä toimintansa. Yritystonttien kysyntää oli ja muutama kauppa tehtiin. Juurikan koulukiinteistö myytiin ja näin kaupungilla ei ole tyhjiä koulukiinteistöjä. Meijerinrannan asemakaavan muutos käynnistettiin. Aluetta raivattiin ja Museovirastolta saadun purkuluvan jälkeen purettiin alueen huonokuntoiset puiset rakennukset.

Työttömyysaste vuoden lopussa oli 16,4 %, missä vähennystä edellisestä vuodesta on 1,8 %-yksikköä. Työttömyys on alentunut, mutta on edelleen korkealla tasolla. Huolestuttavaa on se, että alle 25-vuotiaiden työttömyys pysyi ennallaan vuoden takaiseen. Työmarkkinatuen kuntaosuus kasvoi ollen 0,6 milj. euroa. Työvoiman määrä oli 4 474, jossa vähennystä 108.

Kaupungin toiminnassa keskeisinä asioina olivat valtuustokauden käynnistäminen kesäkuun alusta, hallintosäännön uudistaminen, kaupunkistrategian laatiminen ja sitä toteuttavien hyvinvointisuunnitelman ja hankintaohjelman laatiminen sekä elinvoimaohjelman päivittäminen. Sekä strategian että ohjelmien laadintaan osallistui kuntalaisia ja sidosryhmien edustajia. Syyskuun alussa aloitti kaupunginhallituksen alaisena uusi toimielin, elinvoima- ja omistajaohjausjaosto. Perustettiin uusi elinkeinopäällikön tehtävä. Elinkeinopäällikkö valitaan v. 2018 puolella.

Kuntien yhdessä valmisteleva Siun Sote aloitti toimintansa viime vuoden alussa. Samalla puolet kaupungin henkilöstöstä siirtyi Siun Soteen. Kirjanpito- ja palkkahallintohenkilöstö siirtyi vuoden alusta Siun Talous Oy:n palvelukseen. Kuntien onnistunut omistajaohjaus ja Siun Soten perussopimus toivat lisää ennakoitavuutta sosiaali- ja terveystoimen menoihin. Yhteistoiminta eri kuntien ja kuntayhtymien kanssa toteutui muilta osin entisellä tavalla. Maakuntauudistuksen valmisteluun osallistuttiin.

Kiteen kaupungin oma taloudellinen ja toiminnallinen tulos viime vuodelta oli hyvä. Kaupunki jatkoi onnistuneesti talouden kohentamista jo neljäntenä vuonna peräkkäin samalla, kun palvelut pidettiin hyvässä kunnossa. Erityisesti lasten ja nuorten palveluja parannettiin. Nuorisoyhteisöä Linkki avasi ovensa elokuussa. Vakituinen nuorisotyöntekijä ja määräaikainen etsivä nuorisotyöntekijä aloittivat viime vuonna. Joustavan perusopetuksen ryhmä aloitti syyslukukaudella.

Kaupungin toimintakate eli nettomenot, 62,8 milj. euroa, pieneni eli parani 1,2 % (0,8 milj. euroa) edellisestä vuodesta ja oli 3,5 milj. euroa (5,3 %) pienempi kuin vuonna 2013. Kilpailukykysojimus pienensi kaupungin henkilöstömenoja viime vuonna 225 000 euroa. Vastaisiin menoihin varauduttiin tekemällä kaksi pakollista varausta, yhteensä 0,5 milj. euroa.

Henkilöstön määrä vuoden 2017 lopussa oli 349 henkilöä, joista vakinaisia 270. Viime vuonna täytettiin vakinaisesti mm. kahden toimialajohtajan, sivistysjohtajan ja teknisen johtajan virat. Avainpaikoille ja vakinaisiin vakansseihin oli hyvin hakijoita. Kaupungin vakituisen henkilöstön määrä on vähentynyt vuonna 2014 asetetun tavoitteen mukaisesti yhteensä 26 henkilöllä. Tehtävien uudelleen järjestelyillä ja toimintatapojen muutosten ansiosta suurin vähennys on hallinnon tehtävistä, yhteensä 18 henkilöä. Tämä on vaikuttanut merkittävästi nettomenojen suotuisaan kehitykseen. Henkilöstö on ollut muutoskykyinen ja sitoutunut.

Toimialat saavuttivat toiminnalliset tavoitteet hyvin. Tulosalueiden valtuustoon nähden sitovat taloudelliset tavoitteet eli toimintakatteen poikkesivat merkittävästi talousarviosta teknisellä toimialalla, yhteensä 0,8 miljoonaa euroa arvioitua paremmin. Myös muita poikkeamia oli. Tilinpäätökseen on analysoitu poikkeamia ja niitä on selvitetty tilinpäätöksen luvussa talousarvion toteutuminen.

Verotulot, 34,3 milj. euroa, vähenivät 1,1 % (0,4 milj. euroa). Kaupunki laski tuloveroprosenttia 0,5 %-yksiköllä 21,5 %:iin. Tuloverot, 29 milj. euroa, pienentyivät 0,3 milj. euroa. Yhteisöverotulot 2,6 milj. euroa, kasvoivat 0,3 milj. euroa. Kiinteistöverotulot, 2,7 milj. euroa, pienentyivät 0,4 milj. euroa. Kiinteistöveroprosentteja alennettiin vuodelle 2017. Verotulot toteutuivat 1,5 milj. euroa talousarviota parempana.

Valtionosuudet, 37,9 milj. euroa, kasvoivat 0,6 % (0,2 milj. euroa) ja toteutuivat 0,1 miljoonaa talousarviota pienempänä. Verorahoitus (verotulot ja valtionosuudet), 72,2 milj. euroa, väheni 0,2 milj. euroa.

Rahoitustuotot ja -kulut toteutuivat 0,2 milj. euroa budjetoitua parempina. Korollista lainaa ei otettu, korkotaso oli matala ja muut rahoituskulut toteutuivat arvioitua pienempänä. Korkokulut, 97 000 euroa, ovat pienentyneet lähes 0,4 milj. euroa vuodesta 2013 pienentyneen lainamäärän ja alhaisen korkotason ansiosta.

Toimintakate, -62,8 milj. euroa, pieneni 1,2 % ja oli 0,9 miljoonaa euroa arviota parempi. Vuosikate oli 9,8 milj. euroa ja oli 2,4 milj. euroa arviota parempi. Poistot, 3,9 milj. euroa, kasvoivat kasvaneen poistopohjan, Siun Sotelle vastikkeetta luovutetun irtaimen omaisuuden ja lisäpoistojen vuoksi 0,8 milj. eurolla. Tilikauden tulos oli 6,5 milj. euroa ja tilikauden ylijäämä 6,5 milj. euroa.

Nettoinvestoinnit olivat 0,8 milj. euroa (ed. vuonna 3,1 milj. euroa). Investoinnit olivat turvallisuutta ja kaupunkikuvaa kohentavia, kuten Hutsin portaat, Kesälahden taajaman katuvalaistuksen 2. vaiheen ja Kiteen taajaman 1.vaiheen toteutus. Katuja päällystettiin Kiteentien risteysalueilla. Paloaseman rakentamisen aloittaminen siirtyi vuodelle 2018.

Kaupungin velkamäärä vuoden lopussa oli 8,1 milj. euroa, 772 euroa/asukas. Velkamäärä väheni 4,8 milj. euroa.

Kiteen kaupungin kertynyt ylijäämä vuoden lopussa oli 16,9 milj. euroa eli 1 606 euroa/asukas. Tilinpäätöksessä esitettävistä 14 tunnusluvusta 10 parani edellisestä vuodesta. Vuosien 2014 - 2017 ylijäämät on käytetty pääosin investointien rahoittamiseen ja lainan lyhennyksiin.

Konsernin tulos oli 6,9 milj. euroa ja konsernin kertynyt ylijäämä 21 milj. euroa, 2 001 euroa/asukas. Konsernin velkamäärä oli 25,7 milj. euroa eli 2 453 euroa/asukas.

Vuonna 2014 hyväksytty talouden tasapainottamissuunnitelma ja toimenpideohjelma on osoittautunut erinomaiseksi konkreettiseksi ohjeksi kaupungin talouden kuntoon laittamisessa. Ohjelman lisäksi on toteutettu muitakin tarkoituksenmukaisia toimenpiteitä. Voimassaolevassa kaupunkistrategiassa on päätetty, että talous pidetään kunnossa.

Vaikka kaupungin tulos ja tunnusluvut ovat hyvät, tekemistä riittää. Päähuomio kohdennetaan työpaikkoihin ja elinvoimaan, sillä kaupungin suurin haaste on korkea työttömyys. Kaupungin palvelut halutaan pitää hyvässä kunnossa ja niitä halutaan kehittää. Halutaan olla vetovoimainen ja halutaan parantaa lasten ja nuorten palveluja. Myös nämä asiat edellyttävät taloudellisia resursseja. Vähenevät verotulot ja konserniin kuuluvien taloudellisissa vaikeuksissa olevien yhteisöjen heikko tilanne edellyttävät kaupungilta taloudellisia panoksia. Maakuntaudistus edellyttää talouden kunnossa pitämistä.

Kiitän henkilökuntaa ja luottamushenkilöitä yhteisestä menestyksekkästä toiminnasta ja tavoitteissa onnistumisesta.

Kiteellä 21.3.2018

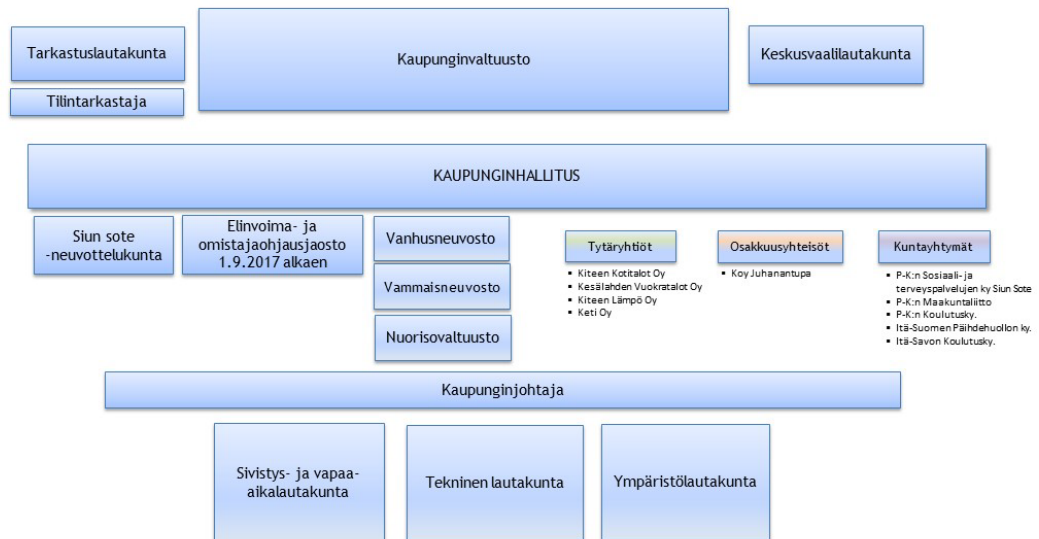
Eeva-Liisa Auvinen
kaupunginjohtaja

1.2 Kiteen kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Ylintä päätösvaltaa kaupungissa käyttää kaupunginvaltuusto, jossa on 35 jäsentä. Kaupunginvaltuuston päätökset valmistelee ja toimeenpanee kaupunginhallitus, jossa on yhdeksän jäsentä. Kaupunginvaltuusto valitsee tilintarkastajan, jäsenet kaupunginhallitukseen sekä lauta- ja johtokuntiin.



Kiteen kaupungin organisaatio ja konserni 2017



Kaupunginvaltuuston kokoonpano 31.5.2017 saakka

Kansallinen Kokoomus	6
Suomen Keskusta	13
Suomen Kristillisdemokraatit	2
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	7
Perussuomalaiset	6
KITEE - ryhmä	1
YHTEENSÄ	35

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajana toimi Sinikka Musikka (KESK), ensimmäisenä varapuheenjohtajana Marko Koskinen (PS) ja toisena varapuheenjohtajana Kari Sutinen (KOK). Vanha valtuusto kokoontui päätöskokoukseen 3 kertaa vuonna 2017.

Kaupunginvaltuuston kokoonpano 1.6.2017 alkaen

Kansallinen Kokoomus	5
Suomen Keskusta	14
Suomen Kristillisdemokraatit	1
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	8
Perussuomalaiset	7
YHTEENSÄ	35

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajana toimi Sinikka Musikka (KESK), ensimmäisenä varapuheenjohtajana Matti Kosonen (SDP) ja toisena varapuheenjohtajana Marko Koskinen (PS). Uusi valtuusto kokoontui päätöskokoukseen 6 kertaa vuonna 2017.

Kaupunginhallituksen kokoonpano 31.5.2017 saakka

Varsinainen jäsen	Henkilökohtainen varajäsen
Pj. Esa Lahtela (SDP)	Vesa Parviainen (SDP)
I varapj. Ari Asikainen (KESK)	Raimo Oksman (KESK)
II varapj. Kaisa Saari (KOK)	Susanna Wilén (KOK)
Jäsenet:	
Kirsi Hirvonen (KESK)	Marja-Riitta Väistö-Honkanen (KESK)
Liisa Ratilainen (KESK)	Maija Kaalimaa (KESK)
Tuula Sarvi (SDP)	Birgitta Muukkonen (SDP)
Timo Päivinen (KOK)	Timo Rahunen (KOK)
Osmo Pirhonen (PS)	Jaakko Uuksulainen (PS)
Unto Väkeväinen (KESK)	Kari Pennanen (KESK)

Kaupunginhallituksen kokoonpano 1.6.2017 alkaen

Varsinainen jäsen	Henkilökohtainen varajäsen
Pj. Esa Lahtela (SDP)	Jarmo Hukka (SDP)
I varapj. Pentti Mähönen (KESK)	Kari Pennanen (KESK)
II varapj. Osmo Pirhonen (PS)	Jaakko Uuksulainen (PS)
Jäsenet:	
Mari Eskelinen-Mäki (KESK)	Kirsi Hirvonen (KESK)
Sanna Halttunen (KOK)	Kari Sutinen (KOK)
Kaisu Kiiskinen (PS)	Emmi Hakulinen (PS)
Tarja Timonen (KESK)	Liisa Ratilainen (KESK)
Paula Tolvanen (SDP)	Birgitta Muukkonen (SDP)
Unto Väkeväinen (KESK)	Ari Asikainen (KESK)

Kaupunginhallituksen esittelijänä toimi kaupunginjohtaja Eeva-Liisa Auvinen. Pöytäkirjanpitäjänä toimi talous- ja hallintojohtaja.

Valtuuston valitsemat muut toimielimet:

- Keskusvaalilautakunta
- Tarkastuslautakunta
- Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta
- Tekninen lautakunta
- Ympäristölaakunta
- Siun Sote -neuvottelukunta

Lisäksi valtuusto on nimennyt valtuustokaudeksi:

- Kiinteistötoimitusten uskotut miehet
- Käräjäoikeuden lautamiehet

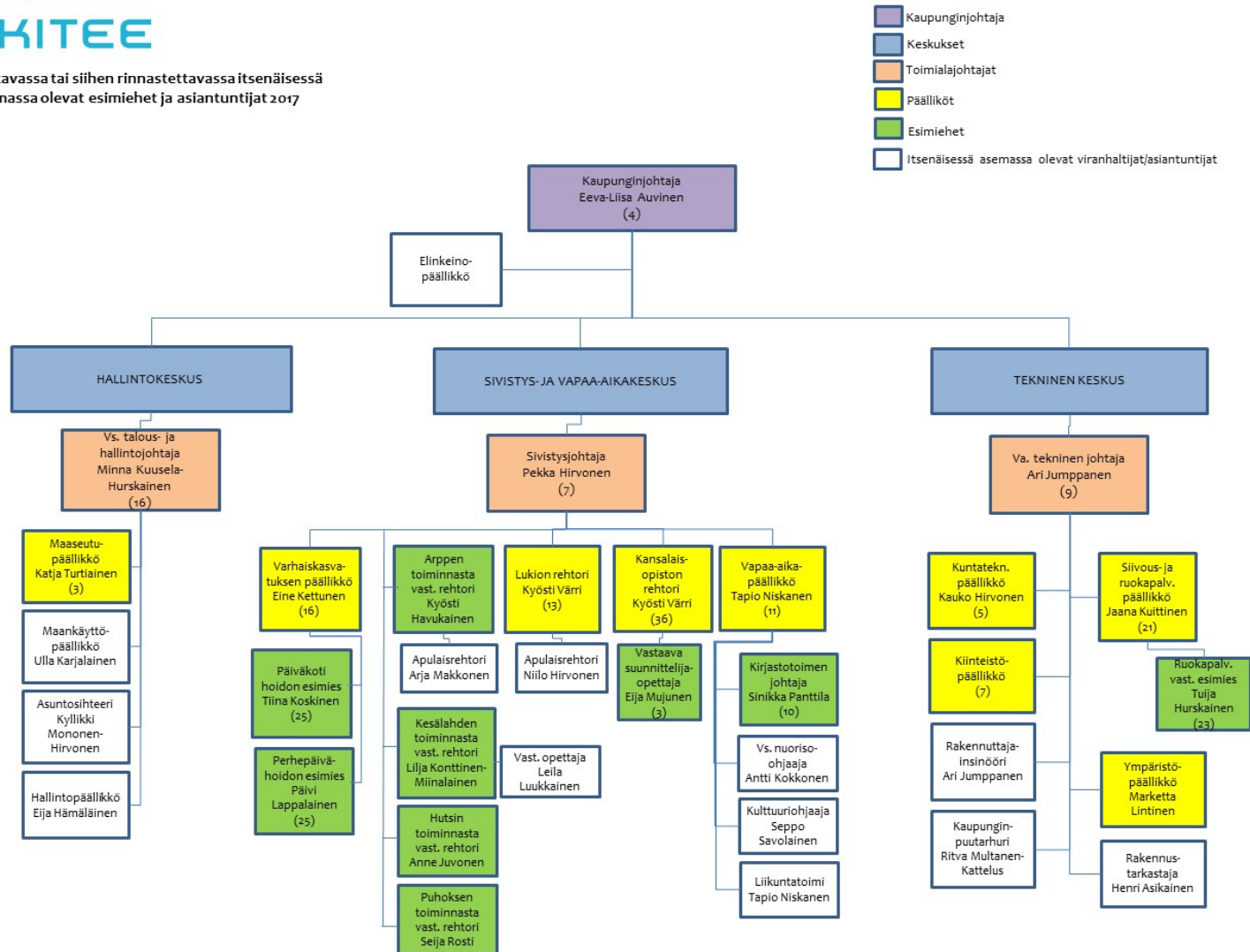
Tilivelvolliset Kiteen kaupungissa v. 2017:**Luottamushenkilöt:**

Kaupunginhallituksen jäsenet Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet Ympäristölautakunnan jäsenet Teknisen lautakunnan jäsenet
--

Viranhaltijat:

Kaupunginjohtaja Eeva-Liisa Auvinen Talous- ja hallintojohtaja Tiina Eskelinen 20.8.2017 saakka Vs. talous- ja hallintojohtaja Minna Kuusela-Hurskainen 21.8.2017 alkaen Maaseutupäällikkö Katja Turtiainen Va. sivistysjohtaja, perusopetuksen rehtori Lilja Konttinen-Miinalainen 31.7.2017 saakka Sivistysjohtaja Pekka Hirvonen 1.8.2017 alkaen Varhaiskasvatuksen päällikkö Eine Kettunen 1.3. - 23.4. ja 26.9. - 31.12.2017 Vs. varhaiskasvatuksen päällikkö Aila Pitkonen 1.1. - 28.2.2017 Vs. varhaiskasvatuksen päällikkö Päivi Lappalainen 24.4. - 25.9.2017 Lukion rehtori Kyösti Värri Vapaa-aikapäällikkö Tapio Niskanen Vs. tekninen johtaja Ari Jumppanen Ympäristöpäällikkö Marketta Lintinen Siivous- ja ruokapalvelupäällikkö Jaana Kuittinen Kuntatekniikan päällikkö Kauko Hirvonen

Johtavassa tai siihen rinnastettavassa itsenäisessä asemassa olevat esimiehet ja asiantuntijat 2017



1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

1.3.1 Yleinen kehitys

Eurostatin kokoamien ennakkotietojen mukaan bruttokansantuote EU:n alueella kasvoi 2,6 prosenttia vuodentakaiseen verrattuna. Euroopan ja kansainvälisen talouden elpyminen sekä euroalueen elvyttävä rahapolitiikka osaltaan auttoivat Suomen talouskasvua vuonna 2017. Maailmankaupan kasvun kannalta suuri merkitys on ollut erityisesti Kiinan nopealla talouskasvulla.

Tilastokeskuksen mukaan Suomen bruttokansantuotteen volyymi kasvoi 2,7 prosenttia edellisvuodesta erityisesti viennin ja investointien kasvusta johtuen. Yksityinen kulutus kasvoi 1,6 prosenttia ja julkinen kulutus 1,3 prosenttia vuodentakaisesta. Toimialoista niin teollisuus, rakentaminen kuin palvelutkin kasvoivat.

Vuonna 2017 kansantalouden kokonaiskysyntä kasvoi 3,6 prosenttia edellisestä vuodesta. Kysyntää kasvattivat erityisesti viennin kasvu sekä investointien lisääntyminen. Viennin volyymi kasvoi 7,8 prosenttia ja tuonnin 3,5 prosenttia. Investoinnit kasvoivat 6,3 prosenttia. Negatiivisina pysyneet reaalikorot vaikuttivat positiivisesti niin yksityiseen kulutukseen kuin yritysten investointeihinkin.

Työllisyystilanne parani vuoden kuluessa: työllisyysaste kasvoi ja työttömyysaste pieneni verrattuna edellisvuoteen. Vuonna 2017 työllisten määrä kasvoi 1,2 prosenttia ja tehdyt työtunnit 0,7 prosenttia edellisestä vuodesta. Työttömyysaste oli Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan 8,6 prosenttia. Työn tuottavuus eli bruttoarvonlisäyksen volyymi työtuntia kohti kasvoi viime vuonna 2,7 prosenttia. Kansantalouden nimellinen palkkasumma kasvoi 2,6 prosenttia.

Kuntaliiton mukaan kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2017 tilinpäätösarviot osoittavat kuntatalouden vahvistuneen, mutta ennako-odotukset eivät kuitenkaan täysin toteutuneet. Vuoden 2017 tilikauden tulos parani ennakoarvion mukaan noin 200 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos oli kuitenkin negatiivinen 60 kunnassa. Kaikkiaan kuntia on Manner-Suomessa tällä hetkellä 295.

Kuntatalouden rahoituksellista tasapainoa kuvaava toiminnan ja investoinnin rahavirta parani 250 miljoonaa euroa. Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta nousi vuonna 2017 noin 150 miljoonaa euroa eli 0,9 %. Lainakanta on nyt 18,3 miljardia euroa.

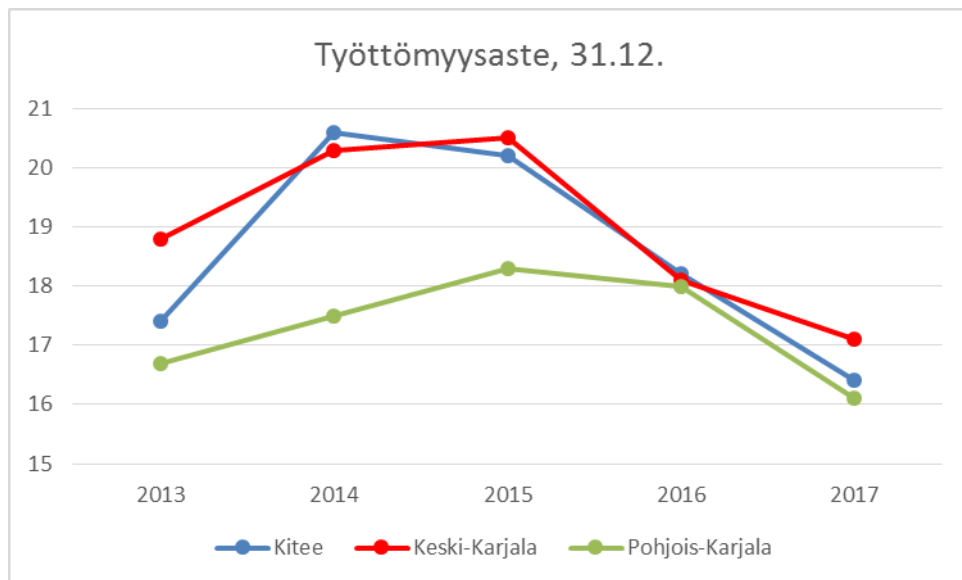
Kuntien ja kuntayhtymien verotulot kasvoivat 2 % eli 450 miljoonaa euroa. Samanaikaisesti valtionosuudet kuitenkin pienenivät 3,3 % eli 300 miljoonaa euroa. Kuntien arvioiden mukaan kuntien talous heikkenee jo vuonna 2018 selvästi. Investoinnit kasvavat viidenneksellä, mm. korjausvelka on edelleen kasvamassa, ja tämän johdosta lainakanta uhkaa kääntyä jälleen kasvuun.

1.3.2 Kiteen ja Keski-Karjalan seudun kehitys

Kiteen asukasluku oli vuoden 2017 lopussa 10 494, eli 225 asukasta (-2,1 %) vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Syntyneitä oli 66 ja kuolleita 163. Kiteelle muutti 312 asukasta ja Kiteeltä pois 492 asukasta. Maahanmuuttajia Kiteelle muutti 66 ja pois Kiteeltä 14 henkilöä. Rääkkylässä väestö väheni 25 (-1,1 %) ja Tohmajärvellä 75 (-1,6 %) asukkaalla.

Kiteen kaupungin ja koko Keski-Karjalan alueen työllisyystilanne koheni viime vuonna. Vuoden 2017 lopussa Keski-Karjalassa oli työttömänä 1 250 henkilöä, mikä

on 124 henkilöä (9,0 %) vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Seutukunnan työttömyysaste oli 17,1 prosenttia. Työttömyys väheni Kiteellä ja Rääkkylässä, mutta lisääntyi hieman Tohmajärvellä. Kiteen työttömyysaste oli vuoden 2017 lopussa 16,4 prosenttia, kun se vuotta aikaisemmin oli 18,2 prosenttia. Tohmajärven työttömyysaste nousi 18,8 prosentista 18,9 prosenttiin ja Rääkkylän laski 17,2 prosentista 15,9 prosenttiin. Kiteellä työttömiä työnhakijoita oli vuoden 2017 lopussa yhteensä 733 henkilöä, 99 henkilöä vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Työvoimaa oli 31.12.2017 Kiteellä 4 474, missä oli 108 henkilöä vähennystä edelliseen vuoteen.



Työttömien osuus työvoimasta vuoden 2017 lopussa oli Pohjois-Karjalassa maan korkein, 16,1 %. Seuraavaksi korkeimmat työttömyysasteet olivat Kaakkois-Suomen (14,3 %) ja Kainuun (14,0 %) alueella. Vähiten työttömiä työvoimasta oli Pohjanmaalla, 7,8 %. Koko maassa työnvälitystilastosta laskettu työttömien osuus työvoimasta oli 11,2 % eli 2,4 %-yksikköä vähemmän kuin vuoden 2016 lopussa.

Pohjois-Karjalassa oli joulukuun lopussa 11 728 työtöntä työnhakijaa, 1 519 henkilöä (11,5 %) vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Marraskuun lopusta työttömien määrä lisääntyi 1 166 henkilöllä.

1.3.3 Kiteen kaupungin valtionosuuksien ja verotulojen kehitys

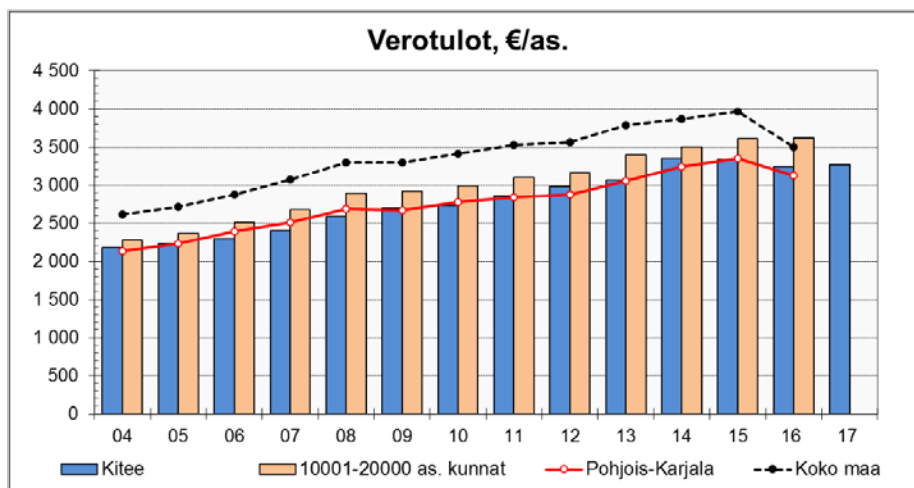
	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TP 2017	Muutos ed. vuoteen %
Verotulot yhteensä	36 096 731	34 717 594	32 827 000	34 321 806	-1,14
Kunnan tulovero	30 622 968	29 349 431	28 200 000	28 980 180	-1,26
Kiinteistövero	3 099 715	3 104 781	2 927 000	2 747 546	-11,51
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 374 049	2 263 383	1 700 000	2 594 079	14,61

	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TP 2017	Muutos ed. vuoteen %
Valtionosuudet yhteensä	36 704 076	37 676 456	38 055 000	37 911 710	0,62 %
peruspalvelujen valtionosuus	28 640 516	29 504 923	29 450 000	29 411 300	-0,32 %
verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	8 478 061	9 038 033	9 200 000	9 203 765	1,83 %
opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-1 439 753	-1 021 752	-750 000	-858 607	-15,97 %
kuntaliitoksesta johtuva valtionosuuksien vähenemisen korvaus	155 252	155 252	155 000	155 252	0,00 %

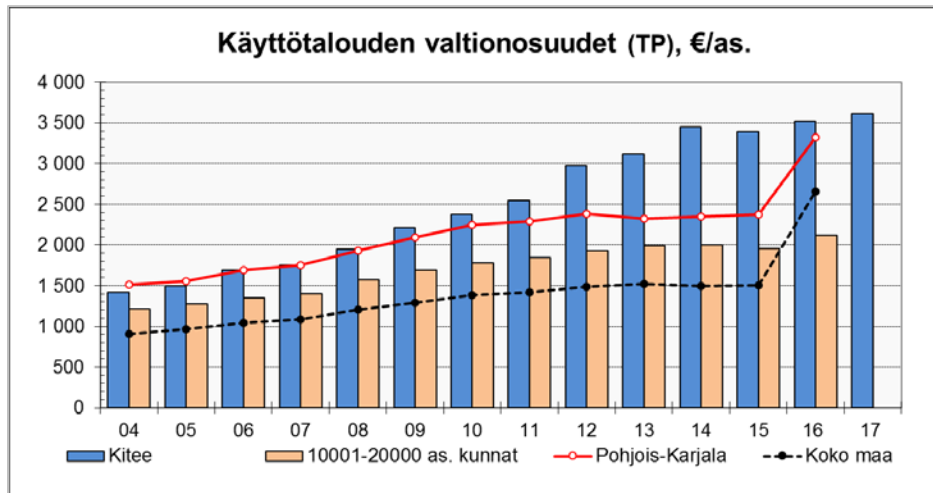
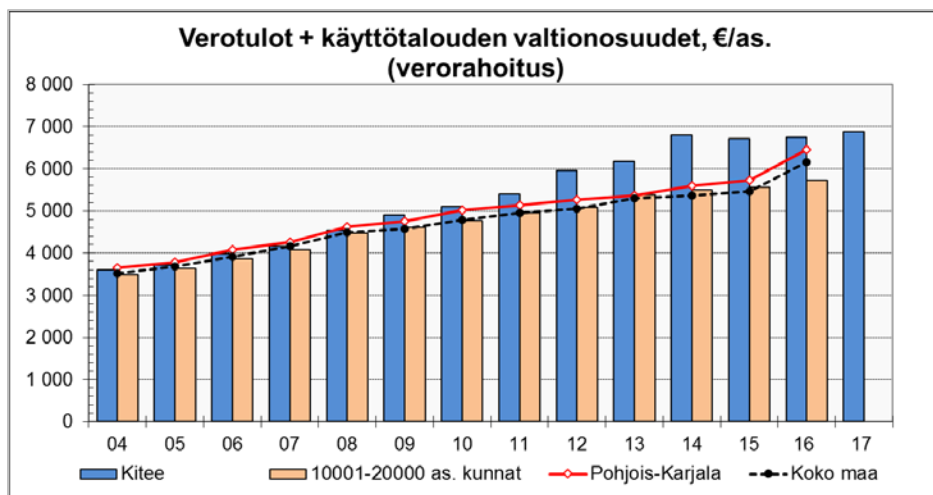
Vuonna 2017 Kiteen kaupungin verotulot vähenivät 0,4 miljoonaa euroa, eli 1,14 prosenttia edellisvuodesta. Tuloverot laskivat 1,26 prosenttia edellisvuodesta, mihin vaikutti tuloveroprosentin alentaminen 0,5 %-yksikköä. Kiinteistöverot laskivat 11,5 prosenttia edellisvuodesta. Yhteisöveron tuotto kasvoi 14,6 %, mikä johtui jako-osuuksien muutoksesta ja yhteisöveron kertymän kasvamisesta. Kunnan verovuoden jako-osuus on kahden viimeksi valmistuneen verotuksen tietojen perusteella lasketujen jako-osuuksien keskiarvo. Vuoden 2017 yhteisöveron jako-osuus muodostuu vuosien 2014 ja 2015 tiedoilla.

Valtionosuudet kasvoivat 0,6 prosenttia eli 0,2 miljoonaa euroa vuodesta 2016. Kiteen ja Kesälahden kuntaliitoksesta johtuvaa valtionosuuksien vähenemisen korvausta saatiin 155 252 euroa.

Verotulojen kehitys vuosina 2004 – 2017



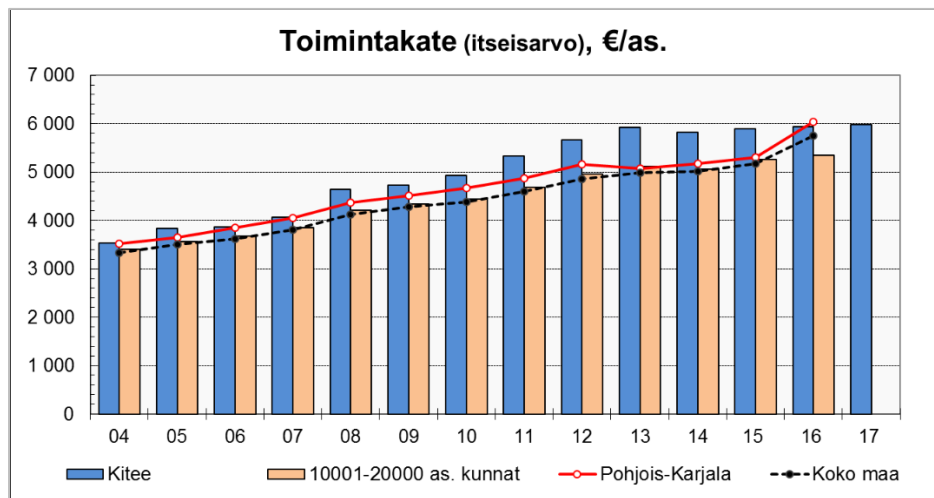
Lähde: Talous- ja toimintatilasto Tilastokeskus ja vuosi 2017 Kiteen tilinpäätös

Käyttötalouden valtionosuuksien kehitys vuosina 2004 – 2017

Verotulojen ja valtionosuuksien eli verorahoituksen kehitys vuosina 2004 - 2017


Lähde: Talous- ja toimintatilasto Tilastokeskus ja vuosi 2017 Kiteen tilinpäätös

1.4 Olennaiset muutokset Kiteen kaupungin toiminnassa ja taloudessa tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen

Käyttötalousosa toteutui talousarviota paremmin ja toimintakate (nettomeno) pieneni 1,2 % edellisestä vuodesta ollen 0,9 miljoonaa euroa talousarviota parempi. Vuonna 2017 tehtiin edelleen toiminnan tehostamista koskevia toimintatavan muutoksia ja toimintoja järjesteltiin uudelleen yli toimialarajojen.

Toimintakatteen kehitys vuosina 2004 – 2017


Lähde: Talous- ja toimintatilasto Tilastokeskus ja vuosi 2017 Kiteen tilinpäätös

Verotuloja kertyi 1,5 milj. euroa talousarviossa arvioitua paremmin. Kuitenkin vuodesta 2016 verotulot laskivat 1,1 %. Valtionosuudet kasvoivat 0,6 % ollen 37,9 milj. euroa.

Kunnallisverotulot vähenivät 1,3 %. Kiteen kaupunki laski tuloveroprosenttia 0,5 %-yksiköllä vuodeksi 2017. Tuloveroprosentti oli 21,5 %. Osa kunnallisverotulojen vähenemisestä selittyy veroprosentin laskulla. Yhteisöverotulot kasvoivat 14,6 %. Kiinteistöverotulot, 2,7 milj. euroa vähenivät 0,3 milj. euroa. Kiinteistöveroprosentteja alennettiin vuonna 2017.

Työttömyysaste helmikuun 2018 lopussa oli Kiteellä 16,6 %. Vuoden 2017 vastavana ajankohtana työttömyysaste oli 17,8 %. Helmikuun 2018 lopussa työttömiä työnhakijia oli Kiteellä 9 % eli 75 henkilöä vähemmän kuin vuoden 2017 helmikuun lopussa. Vuoden 2017 lopusta työttömyysaste oli noussut 0,2 %-yksikköä. Avoimia työpaikkoja helmikuun 2018 lopussa oli 118.

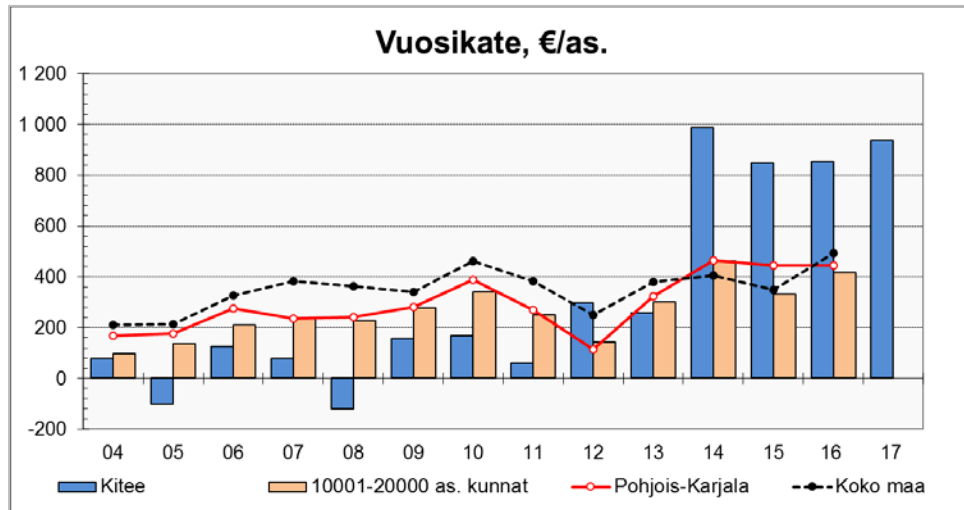
Kiteen kaupunginvaltuusto päätti 26.10.2015 yhdessä 12 muun Pohjois-Karjalan kunnan ja Heinäveden kunnan kanssa perustaa Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän (myöhemmin Siun Sote), johon kaikki sosiaali- ja terveyspalvelut siirtyivät 1.1.2017 alkaen.

Suomen hallitus on linjannut, että Suomessa toteutetaan vuoden 2020 alusta sote- ja maakuntauudistus, jossa perustetaan uudet maakunnat, uudistetaan sosiaali- ja terveydenhuollon rakenne, palvelut ja rahoitus sekä siirretään maakunnille uusia tehtäviä. Suurin muutos on jako kolmeen hallinnon tasoon. Jatkossa Suomen julkinen hallinto järjestetään kolmella tasolla, jotka ovat valtio, maakunta ja kunta. Kiteen kaupunki on aktiivisesti mukana maakuntauudistuksen valmistelussa.

Vuoden 2018 alussa Kiteen kaupungin konsernivastuut realisoituvat edelleen. Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalojen taloudellinen tilanne on edelleen heikentynyt, kun yhtiön lainojen lyhennysvapaavuodet päättyivät vuoden 2016 lopussa. Yhtiö ei selviydy vuoden 2018 toiminnasta aiheutuvista menoista, lainojen lyhennyksistä ja koroista omilla tuloillaan. Kaupunginhallitus päätti 29.1.2018 myöntää yhtiölle

150 000 euron lyhytaikainen laina käytettäväksi vuoden 2018 lainojen lyhennyksiin. Myös vuonna 2017 kaupunki myönsi yhtiölle 150 000 euron lainan eli yhteensä lainaa on 300 000 euroa.

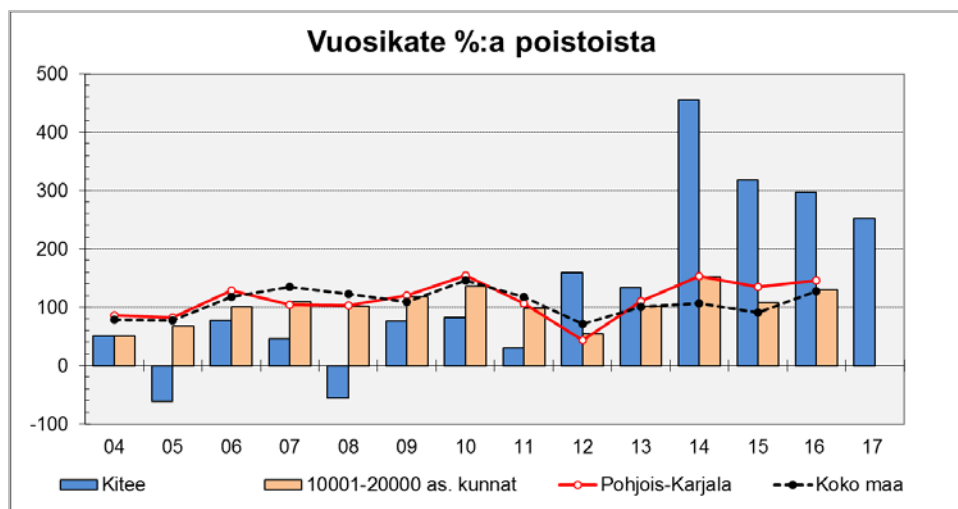
Vuosikatteen kehitys vuosina 2004 – 2017, €/asukas

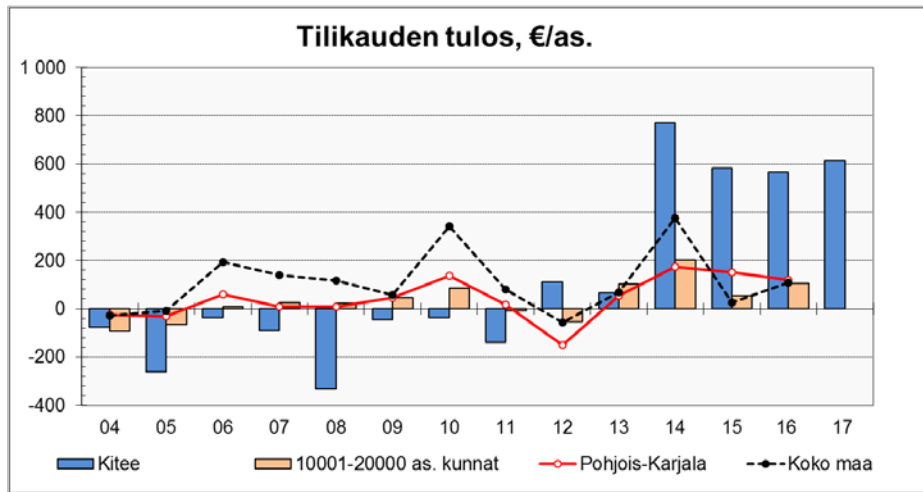


Lähde: Talous- ja toimintatilasto Tilastokeskus ja vuosi 2017 Kiteen tilinpäätös

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.

Vuosikate %:a poistoista vuosina 2004 – 2017



Tilikauden tulosten kehittyminen vuosina 2004 – 2017, €/asukas


Lähde: Talous- ja toimintatilasto Tilastokeskus ja vuodet 2016 ja 2017 Kiteen tilinpäätös

1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kiteen kaupungin, kuntakonsernin ja koko julkisen sektorin toiminnan kehittymiseen pidemmällä aikavälillä vaikuttaa maailman, Euroopan, Venäjän ja Suomen talouskasvun suunta. Suomessa erityisesti vientiteollisuuden kehittyminen ja menestyminen ovat avaintekijöitä koko kansantaloudelle. Talous on elpynyt ja kasvu näyttäisi jatkuvan niin maailmantaloudessa kuin Suomenkin taloudessa. Tämä tilanne tukee erityisesti Kiteen tuotannollisten ja vientiyriytysten kasvumahdollisuuksia. Kiteellä on runsaasti vapaita toimitiloja nykyisten toimijoiden laajentamisen tarpeisiin tai uusien toimijoiden alueelle sijoittumiseen. Kaupungin elinkeinotyön henkilöstöresursseja ollaan lisäämässä palkattavan elinkeinopäällikön myötä ja näin pyritään vahvemmin vastaamaan elinvoiman lisäämiseen. Työttömyys on korkealla tasolla ja väestön huoltosuhde on heikentynyt. Työvoiman saannin turvaamisesta on huolehdittava, kun alueet kilpailevat erityisesti nuoresta työvoimasta.

Vuosien 2014 - 2017 toimenpiteet ja tulos Kiteen kaupungin omassa organisaatiossa osoittavat, että paljon on mahdollista tehdä ja saada aikaan omilla päätöksillä. Vuonna 2014 aloitettiin kaupungin kriisissä olleen kuntoon saattaminen ja nyt voidaan todeta, että talous on vakaalla pohjalla. Terve talous on toiminnan mahdollistaja. Arvion mukaan kaupunki suoriutuu omista tehtävistään normaalisti tulevina vuosina, vaikka maakuntaudistuksen valmistelun tämän hetkisten laskelmien mukaan Kitee on suurin valtionosuuksien häviäjä maakuntaudistuksessa, 0,7 tuloveroprosenttiyksikön verran. Toki se edellyttää talouden hyvää, pitkäjänteistä hoitamista.

1.6 Kiteen kaupungin henkilöstö

Henkilöstön määrä vuoden 2017 lopussa oli 349 henkilöä, joista vakinaisia 270. Vuoden 2016 lopussa henkilöstömäärä oli yhteensä 716 henkilöä. Kiteen kaupungin henkilöstömäärä väheni noin puoleen vuoden 2016 tasosta, koska Siun Sote -kuntayhtymä aloitti toimintansa 1.1.2017 ja entinen Kiteen kaupungin perusturvan henkilöstö siirtyi Siun Soten palvelukseen.

Ottaen huomioon Kiteen kaupungin organisaation toiminnalliset muutokset 1.1.2017, vakituisen henkilöstön määrä kasvoi 2 henkilöllä vuoden 2016 lopusta. Sivustyskeskuksessa pitkään määräaikaisena työskennellyttä henkilöstöä vakinaistettiin vuoden 2017 aikana.

Uudessa organisaatiossa kaupungin vakinaisen henkilöstön määrä on vähentynyt 31.12.2013 - 31.12.2017 yhteensä 26 henkilöllä. Suurin poistuma on toimialojen hallinnollisista tehtävistä, yhteensä 18 henkilöä. Talouden tasapainottamissuunnitelmassa ja toimenpideohjelmassa vuosille 2014 - 2018 asetettiin tavoitteeksi suunnitelmallinen noin 35 - 70 vakinaisen henkilön vähentäminen vuoden 2017 loppuun mennessä. Kaupungin uuteen organisaatioon suhteutettuna tavoite henkilöstön vähentämiselle oli 17,5 - 35 vakinaista henkilöä, joka toteutui tavoitteen mukaisesti.

Henkilöstömenot, 14 949 481 euroa, pienenevät edellisestä vuodesta 18 285 061 euroa, eli 55 %. Vähentymistä selittää suureksi osaksi Siun Sote -kuntayhtymän toiminnan käynnistyminen. Kilpailukykyopimuksen lomarahaleikkauksen vaikutus henkilöstömenojen vähentymisenä oli sivukuluineen 224 780 euroa. Vuonna 2017 henkilöstön sairauspoissaolot olivat 12,6 kalenteripäivää/henkilö, kun vuonna 2016 sairauspoissaoloja perusturva pois lukien oli 11,1 kalenteripäivää/henkilö ja vuonna 2015 sairauspoissaoloja oli 11,6 kalenteripäivää/henkilö.

Kiteen kaupungin henkilöstöstä laaditaan vuosittain erillinen henkilöstökertomus. Se sisältää tarkempia henkilöstöä kuvaavia tunnuslukuja, jotka kertovat henkilöstön tilasta, toiminnasta, tuloksista ja kustannuksista.

1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Kiteen kaupungin suurimmat haasteet kohdistuvat elinvoiman parantamiseen ja vaikean työllisyystilanteen kohentamiseen. Näissä haasteissa onnistuminen tai epäonnistuminen vaikuttaa kaikkeen kaupungin toimintaan; verotulojen kehittymiseen, väestön ikärakenteeseen ja väestön määrään, kuntapalvelujen ja yksityisten palvelujen kysynnän rakenteeseen ja määrään, tilojen kysyntään, kolmannen sektorin toimintaan jne.

Kaupungin vakituisen henkilöstön keski-ikä on 52 vuotta, mikä on valtakunnallista keskiarvoa (45,8 vuotta vuonna 2015) huomattavasti korkeampi. 50 - 64 -vuotiaiden osuus kaupungin vakituisesta henkilöstöstä on 67,4 % (+4,4 %). Eläke-ennusteen mukaan kaupungin vakituisesta henkilöstöstä on eläköitymässä 21 % vuoden 2021 loppuun. Henkilöstön ikärakenne asettaa työnantajalle haasteita henkilökunnan työkyvyn ylläpitämisessä ja kokemustiedon siirtämisessä seuraajille. Kaupungilla on hyviä välineitä työhyvinvoinnin edistämiseen mm. Kaari-malli, joita käytetään tehokkaasti myös jatkossa.

Suunnitteilla oleva maakuntaudistus vuoden 2020 alusta vaikuttaa merkittävästi kaupungin toimintaan monesta syystä. Maakunta saa rahoituksen järjestämiinsä palveluihin valtiolta ja kuntien verotusoikeus sekä valtionosuudet muun muassa sote-palvelujen osalta poistuvat kunnilta. Maakunnat sitoutuvat vuokraamaan kuntien omistamia sotekiinteistöjä kolmen vuoden ajan. Tämä merkitsee sitä, että kuntien on pystyttävä huolehtimaan pienemmällä rahoituksella taseessa olevasta kokonaisuuskannasta ja niiden rakentamiseen otetuista lainoista.

Kaupungin oma talous on nyt kunnossa ja voimassaolevan kuntastrategian mukaisesti taloutta hoidetaan vastuullisesti koko valtuustokausi ja eteenpäinkin. Kaupungin omavaraisuusaste eli oman pääoman osuus taseen loppusummasta on 76,5 %. Tämä luku mittaa kaupungin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Tavoitetasona kuntataloudessa pidetään 70 % omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Kaupungin omien lainojen korkoriski on pienentynyt lainamäärän pienentyessä. Korollista lainaa on 8,1 miljoonaa euroa. Korkotasoa on erittäin alhainen, mutta tilanne muuttuu todennäköisesti lähivuosina. Korkoriskiä on hajautettu siten, että kaupunki on ottanut sekä vaihtuvakorkoisia että kiinteäkorkoisia lainoja. Tavoitteena on edelleen vähentää lainamäärää tulevina vuosina, jollei todellinen investointitarve kasva merkittävästi. Kaupungin palvelutuotannossa oleva rakennuskanta on varsin uutta tai äskettäin peruskorjattu.

Kaupungin omistama kiinteistömassa on tarpeeseen nähden edelleen liian suuri. Siitä aiheutuu kaupungille tarpeettomia käyttökustannuksia. Talouden tasapainottamisen yhteydessä päätettiin palvelutuotannossa tarvittavat tilat. Lopuista luovutaan myynnin, purkamisen tai vuokraamisen kautta. Kaupungin kiinteistöistä on laadittu purkusuunnitelma seuraaville vuosille. Tyhjiillään olevat syystä tai toisesta käyttöön soveltumattomat rakennukset on kirjattu kuluksi tuloslaskelmaan pois taseesta. Kaupunginhallitus päätti 11.12.2017 § 398 myydä tyhjiillään olleet Juurikan koulurakennukset ja koko tilan perustettavalle Juurikan vapaa-aikakeskusyhtymälle. Kaupunkikirja allekirjoitettiin 7.2.2018.

Tavanomaisiin kiinteistöihin kohdistuviin riskeihin on varauduttu vakuutuksin. Kaupunki suojautui riskeiltä vakuutuksin 96 000 eurolla vuonna 2017.

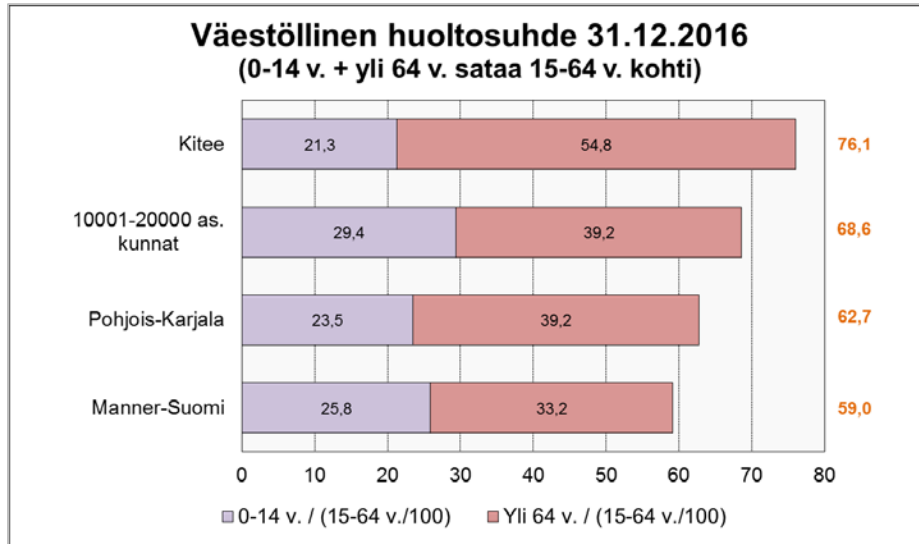
Kaupunkikonserniin 100 % kuuluvien molempien vuokrataloyhtiöiden käyttöasteet ovat huolestuttavan alhaiset. Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalojen käyttöaste on vain 50 %. Kaupunki vastaa yhtiön lainoista 100 %. Yhtiö tullaan fuusioimaan Kiteen kaupunkiin. Tällöin yhtiön varat ja velat siirtyvät kaupungin taseeseen. Kaupunginvaltuusto on myöntänyt pitkäaikaisen 150 000 euron korottoman lainan yhtiölle vuonna 2017 ja lyhytaikaisen lainan 150 000 euroa tammikuussa 2018. Lainat käsitellään yhtiön sulautumisen yhteydessä tarkentuvalla tavalla. Sulautumisesta aiheutuviin arvioituihin mahdollisiin alaskirjauksiin ja muihin menoihin on tehty pakollinen varaus.

Kiteen Kotitalot Oy:n käyttöaste on 86 %. Yhtiö on pystynyt hoitamaan velvoitteensa. Korjausvelkaa on syntynyt yhtiöön, kun tyhjiillään olevia asuntoja ei ole peruskorjattu. Suunnitelluista investoinneista ja asuntokannan vähentämiseen tähtäävistä toimenpiteistä on keskusteltu alustavasti ja tuodaan kaupungin toimielinkäsittelyyn vuoden 2018 alkupuoliskolla. Tarvittavat määrärahavaraukset esitetään valtuustolle sen jälkeen kun tiedetään mitä toimenpiteitä tehdään ja millä aikataululla.

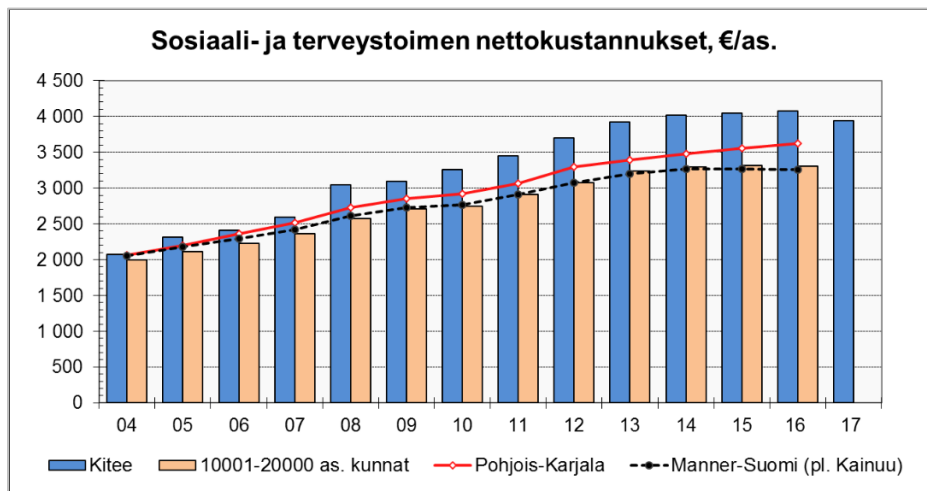
Kaupunginvaltuusto on myöntänyt Kesälahden Vanhustentukiyhdistys ry:lle korotonta lainaa yhteensä 490 000 euroa lainojen hoitoon, kalleimpien lainojen aikaistettuun poismaksamiseen ja osin juoksevien menojen hoitoon. Yhdistyksen tilojen käyttöaste ei ole riittävä ja kaupunki lainojen omavelkaisena takaajana näki lyhyen aikavälin parhaana ratkaisuna edellä todetun. Pidemmälle aikavälille yhdistykselle laaditaan toimintaa ja taloutta koskeva toimenpideohjelma ja tehdään sen edellyttämät ratkaisut.

Pitkään vireillä olleeseen ”raakapuun hintakartellioikeudenkäynti” -asiaan tehtiin pakollinen varaus vuoden 2017 tilinpäätökseen.

Väestön ja etenkin työikäisen väestön väheneminen vaikuttaa merkittävästi kaupungin verotulojen kehittymiseen.



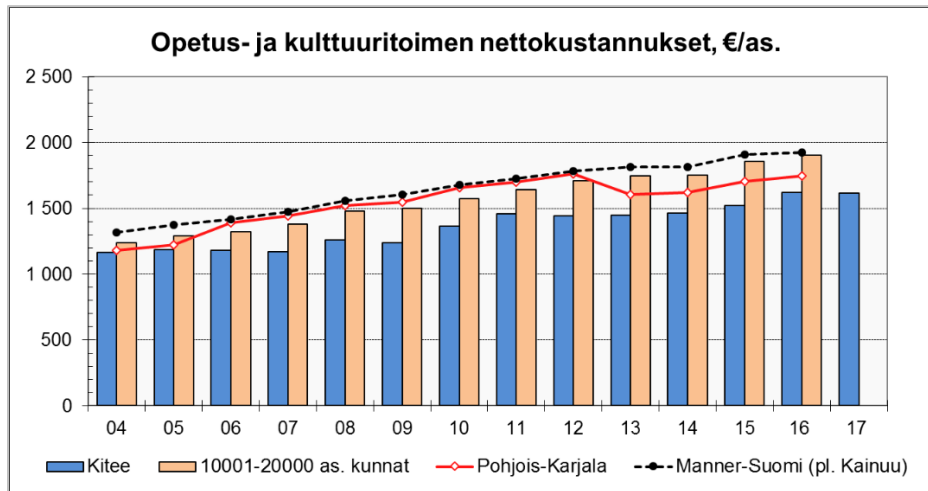
Sosiaali- ja terveystoimen nettokustannusten kehitys 2004 - 2017



Kiteen vuoden 2017 sosiaali- ja terveystoimenoihin on laskettu:

Siun Soten kustannukset	41 077 466 €
Soten työllistettyjen palkkakustannukset sivukuluineen, netto	111 154 €
- palkkatuki (haettu) 109 717 € vähennetty	
Kuntouttavan työtoiminnan nettokustannukset	102 385 €
- saatu valtionavustus 97 691 € vähennetty	
Soten avustukset	12 460 €
Yhteensä	41 303 465 €
Asukasluku	10 494
Sosiaali- ja terveystoimen nettokustannukset, €/as.	3 936

Opetus ja kulttuuritoimen nettokustannusten kehitys vuosina 2004 - 2017



Lähde: Talous- ja toimintatilasto Tilastokeskus ja vuosi 2017 Kiteen tilinpäätös

1.8 Ympäristötekijät

Kiteen kaupungin ympäristöviranomaisena toimii ympäristölautakunta. Ympäristölautakunnan alaisuudessa toimii ympäristöpäällikkö, joka valvoo ympäristösuojelulain ja muiden toimintaa ohjaavien lakien noudattamista. Ympäristölautakunta on antanut toiminnastaan erillisen toimintakertomuksen.

Kiteen kaupunki kuuluu HINKU-kuntien ryhmään ja tavoittelee 80 prosentin kasvihuonekaasupäästöjen vähennystä vuoden 2007 tasosta vuoteen 2030 mennessä. Kiteellä kasvihuonekaasupäästöt ovat vähentyneet vuosien 2007 ja 2015 välisenä aikana 36 %. Kiteen kaupungille laadittiin HINKU-vuosikello, jossa on esitetty kasvihuonepäästöjen hillintäsuunnitelma vuodelle 2017. Toteutuneita toimenpiteitä ovat mm. kunta-alan energiatehokkuussopimuksen laadinta, Meijerinrannan alueella olleiden vanhojen rakennusten purkaminen ja katuvalaisimien vaihtaminen energiaa säästäviksi lamputiksi. Öljyn osuus Kiteen Lämpö Oy:n kaukolämpölaitoksen energian tuotannossa vuonna 2017 oli noin 2,6 % ja uusiutuvien energialähteiden osuus kiinteän polttoaineen kattiloissa noin 97 %.

2 Selonteko Kiteen kaupungin sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kaupungin toiminnan ohjauksessa noudatetaan voimassa olevaa hallintosääntöä ja Kuntalakia sekä erityislainsäädäntöä ja kunnan omia ohjeita. Kaupunginhallitus vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä. Lisäksi kaikki ne kaupungin toimielimet ja viranhaltijat, joille on annettu toimivaltaa kunnan varojen käytössä ja jotka toimivat kunnan viranomaisina vastaavat sisäisen valvonnan toteuttamisesta. Kiteen kaupunginhallitus on hyväksynyt 19.12.2011 § 317 sisäisen valvonnan ohjeen.

Toimialajohtajat ovat antaneet pyydetty selonteot kaupunginjohtajalle toimialansa vuoden 2017 sisäisen valvonnan suunnitelmasta, toteutetusta sisäisestä valvonnasta, keskeisistä havainnoista ja tehdyistä toimenpiteistä.

Toimialat ovat noudattaneet sisäisessä valvonnassa kaupungin sisäisen valvonnan ohjetta.

Suoritetuissa valvontatoimenpiteissä, joilla varmistetaan sisäisiä menettely- ja toimintatapoja sekä varmistetaan toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus, on korjattu vähäiset virheelliset menettelyt heti, kun ne on havaittu.

Kirjanpito ja talouden seuranta oli ajan tasalla koko vuoden. Toteutumisraportteja käytiin läpi johtoryhmässä, esimiesten palaverissa, yksiköiden palaverissa, henkilöstöinfoissa ja yhteistyötoimikunnan kokouksissa. Kaupunginhallitukselle ja lautakunnille raportointi kuukausittain, valtuustolle kolmannesvuosittain. Talouden poikkeamiin reagoitiin.

Valtuustoon nähden sitovista tulosalueista, 15 kpl, talousarvion ylitti 3 tulosaluetta. Ylitykset olivat yhteensä 0,57 miljoonaa euroa eli 0,9 % talousarvion toimintakatteesta. Valtuustoon nähden sitovista tulosalueista talousarvion alitti 10 tulosaluetta. Alitukset olivat yhteensä 1,48 milj. euroa, suurimmat poikkeamat olivat teknisellä toimialalla. Talousarvion määrärahojen valmisteluun, toteutumisen seurantaan ja poikkeamista raportointiin vuoden aikana tullaan kiinnittämään kasvavaa huomiota.

Kuukausittain on seurattu myös henkilöstömääriä, sairauspoissaoloja sekä säästötal-koovapaiden käyttöä.

Valtuuston hyväksymän talouden tasapainottamissuunnitelman ja toimenpideohjelman 2014 - 2018 toteutumista seurattiin. Erilaisia toiminnan järjestämisvaihtoehtoja valittaessa on otettu huomioon taloudellinen näkökulma.

Investointeihin ja käyttötalouden hankkeisiin on haettu ulkopuolista rahoitusta, mikäli saamisen edellytykset ovat täyttyneet.

Käytössä olevat esimiesten aamukahvitilaisuudet ovat osoittautuneet onnistuneeksi tavaksi tiedottaa ajankohtaisista asioista esimiehille sekä kuulla ja tukea heitä tehtävässään. Toimialoilla oli käytössä säännölliset palaverit.

Kiteen kaupunki käynnisti EU:n tietosuojauudistuksen selvitystyön yhdessä maakunnallisen projektin kanssa. Maakunnallinen projekti on tehty Valtionvarainministeriön VAHTI-ohjeistuksen mukaisesti, jolla samalla toteutetaan kansallisten tietosuojavaatimusten ja niiden toteuttamiselta edellytettävien prosessien ja toimintamallien vähimmäistaso. Tämän projektin tavoitteena on luoda suunnitelma sekä ohjeet etenemiselle koko maakunnan ja Kiteen kaupungin alueella vuoden 2018 toukokuun 25. päivään mennessä.

3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma kuvaa tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyyttä tilikaudelle jaksotettujen menojen kattamiseen.

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2017	2016
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toimintatuotot	8 988	11 591
Toimintakulut	-71 814	-75 189
Toimintakate	-62 826	-63 598
Verotulot	34 322	34 718
Valtionosuudet	37 912	37 676
Rahoitustuotot ja -kulut	420	354
Korkotuotot	21	24
Muut rahoitustuotot	496	501
Korkokulut	-97	-159
Muut rahoituskulut	-1	-12
Vuosikate	9 827	9 149
Poistot ja arvonalentumiset	-3 906	-3 076
Satunnaiset erät	529	0
Tilikauden tulos	6 451	6 074
Tilinpäätössiirrot	71	71
Tilikauden ylijäämä	6 522	6 145
Toimintatuotot/kulut %	12,5	15,4
Vuosikate/Poistot %	251,6	297,5
Vuosikate, euroa/asukas	936	854
Asukasmäärä	10 494	10 712

3.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2017	2016
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	9 827	9 149
Satunnaiset erät	529	0
Tulorahoituksen korjauserät	-58	-119
Toiminnan rahavirta	10 299	9 030
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 480	-3 765
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	107
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 650	564
Investointien rahavirta	-830	-3 094
Toiminnan ja investointien rahavirta	9 469	5 936
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-303	-648
Antolainasaamisten vähennys	0	0
Lainakannan muutokset	-4 829	-4 431
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	2 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 829	-3 931
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 000	-2 500
Muut maksuvalmiuden muutokset	-4 522	-1 192
Rahoituksen rahavirta	-9 654	-6 271
Rahavarojen muutos	-186	-335
Rahavarat 31.12.	2 627	2 813
Rahavarat 1.1.	2 813	3 148
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	21 379	12 269
Investointien tulorahoitus, %	282,4	250,1
Lainanhoitokate	2,5	2,3
Kassan riittävyys, pv	12	12
Asukasmäärä	10 494	10 712

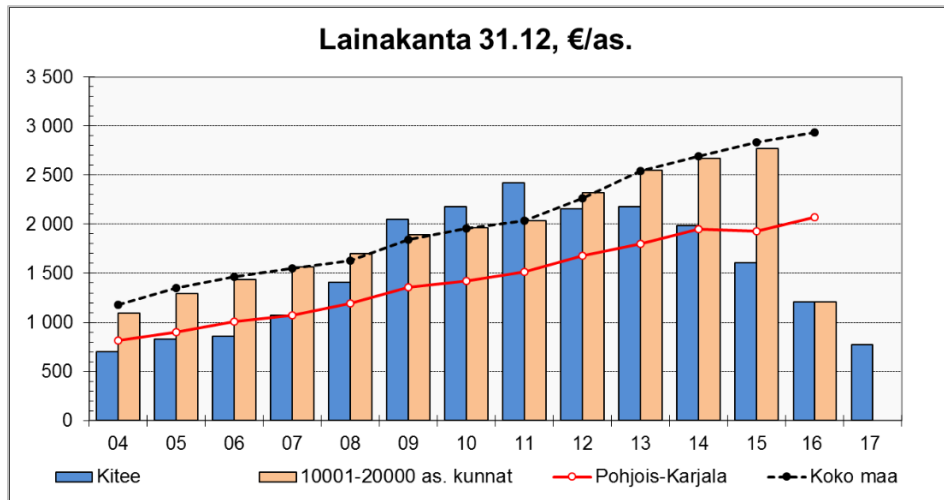
3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

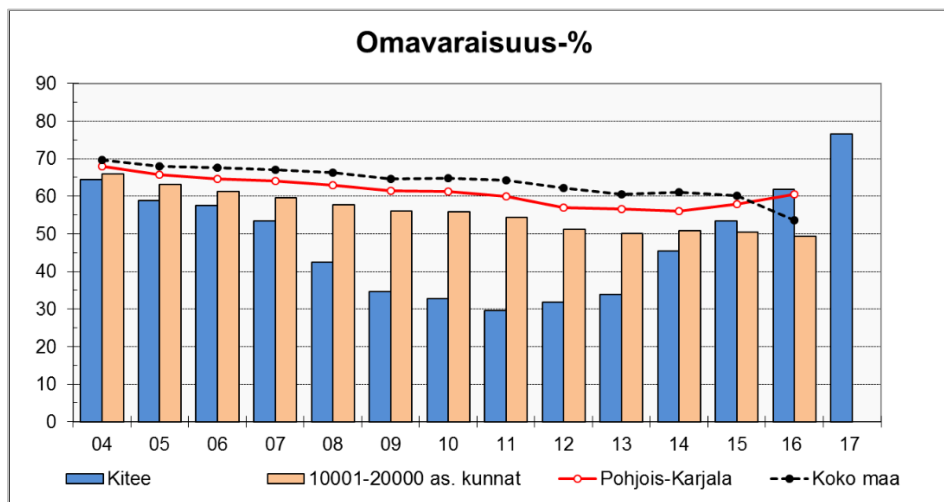
VASTAAVAA	2017 1 000 €	2016 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	53 059	55 266
Aineelliset hyödykkeet	45 947	48 468
Maa- ja vesialueet	6 880	6 761
Rakennukset	32 683	34 950
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 704	5 818
Koneet ja kalusto	367	794
Muut aineelliset hyödykkeet	6	6
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	307	139
Sijoitukset	7 112	6 797
Osakkeet ja osuudet	5 651	5 640
Muut lainasaamiset	1 052	752
Muut saamiset	409	406
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 788	5 836
Vaihto-omaisuus	0	30
Valmiit tuotteet	0	30
Saamiset	2 161	2 993
Pitkäaikaiset saamiset	556	395
Lainasaamiset	178	30
Muut saamiset	378	365
Lyhytaikaiset saamiset	1 605	2 597
Myyntisaamiset	990	1 312
Lainasaamiset	29	37
Muut saamiset	232	240
Siirtosaamiset	355	1 008
Rahat ja pankkisaamiset	2 627	2 813
VASTAAVAA YHTEENSÄ	57 847	61 101

VASTATTAVAA	2017	2016
OMA PÄÄOMA	43 875	37 353
Peruspääoma	27 017	27 017
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	10 335	4 191
Tilikauden yli-/alijäämä	6 522	6 145
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	362	433
Poistoero	362	433
PAKOLLISET VARAUKSET	798	290
Muut pakolliset varaukset	798	290
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	186	241
Valtion toimeksiannot	0	8
Lahjoitusrahastojen pääomat	6	6
Muut toimeksiantojen pääomat	180	227
VIERAS PÄÄOMA	12 627	22 785
Pitkäaikainen	5 579	8 851
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 805	8 100
Saadut ennakot		0
Muut velat	774	751
Lyhytaikainen	7 048	13 933
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 296	4 829
Lyhytaikaiset ostovelat	1 602	4 007
Muut velat	254	609
Siirtovelat	1 896	4 489
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	57 847	61 101
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	76,5	61,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	15,5	27,1
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	15,5	27,1
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 euroa	16 857	10 335
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	1 606	965
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	8 100	12 930
Lainakanta 31.12., euroa/asukas	772	1 207
Lainasaamiset, 1000 euroa	1 052	752
Asukasmäärä	10 494	10 712

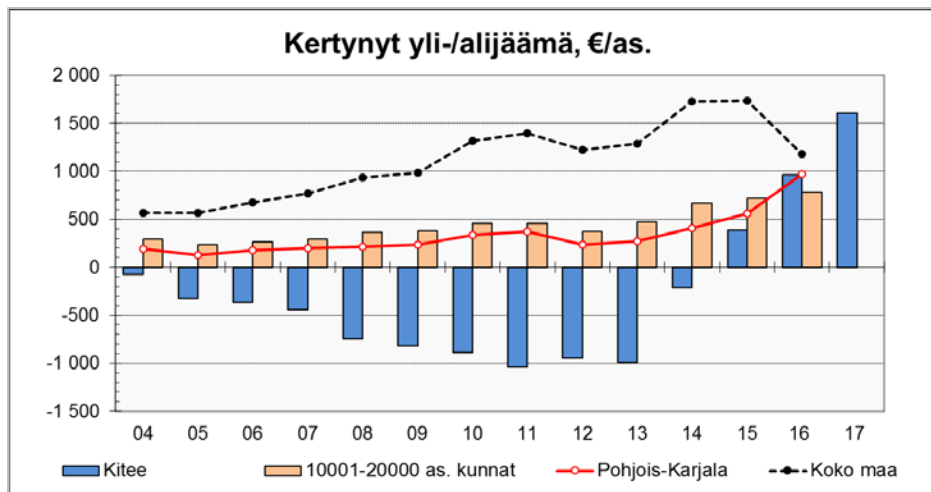
Kiteen lainamäärän kehitys vuosina 2004 – 2017, €/as.



Omavaraisuusprosentin kehittyminen 2004 – 2017



Kertyneen yli- / alijäämän kehitys vuosina 2004 – 2017, €/asukas



Lähde: Tilastokeskus ja vuosi 2017 Kiteen tilinpäätös

3.4 Kokonaistulot ja -menot

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

Kunnan kokonaistulot ja -menot 2017

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	8 988	Toimintakulut	71 814
Verotulot	34 322	Korkokulut	97
Valtionosuudet	37 912	Muut rahoituskulut	1
Korkotuotot	21	Satunnaiset kulut	
Muut rahoitustuotot	496	Tulorahoituksen korjauserät	
Satunnaiset tuotot	529	Pakollisten varausten muutos	
Tulorahoituksen korjauserät	-58	-Pakollisten varausten lis.(+),väh.(-)	
Investoinnit		-Pysyvien vastaavien	
Rahoitusosuudet investointeihin	0	hyödykkeiden luovutustappiot	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 650	Investoinnit	
Rahoitustoiminta		Investointimenot	3 480
Antolainasaamisten vähennykset	0	Rahoitustoiminta	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Antolainasaamisten lisäykset	303
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	3 829
Oman pääoman lisäykset		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	1 000
		Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	84 860	Kokonaismenot yhteensä	80 524
Kokonaistulot	84 860		
Kokonaismenot	80 524		
	-4 336		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-4 522		
Rahavarojen muutos	-186		
	-4 336		

4 Kuntakonsernin toiminta ja talous

4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	2	
Muut yhtiöt	2	
Osakkuusyhteisöt	0	1
Kuntayhtymät	5	
Yhteensä	10	1

4.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kiteen kaupunginvaltuusto on 18.12.2017 hyväksynyt konserniohjeen, jossa määritellään Kiteen kaupungin sekä sen omistamien tytäryhteisöjen johtamisen, ohjauksen ja seurannan toimintaperiaatteet. Konserniin kuuluvat yhteisöt toimivat valtuuston asettamien tavoitteiden toteuttajina ja noudattavat valtuuston ja hallituksen määrittelemää toimintalinjausta. Konserniohjeessa kaupunginvaltuusto päättää kaupunkikonsernin ohjauksen periaatteista.

Kiteen kaupungin konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja. Kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja vastaavat Kitee-konsernin ohjauksesta ja valvonnan järjestämisestä.

4.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kiinteistö oy Kesälahden Vuokratalot pyysi kaupungilta omistajaohjausta syksyllä 2016. Kaupunginhallitus antoi omistajaohjauksen 28.11.2016.

Omistajaohjauksen mukaan taloudellisissa vaikeuksissa oleva Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalot yhtiönä puretaan vuoden 2017 aikana ja yhdistetään kaupungin taseeseen. Yhtiön toiminta jatkui koko vuoden 2017 ajan, purkaminen sekä toiminnan ja taseen yhdisteleminen Kiteen kaupunkiin tullaan toteuttamaan vuoden 2018 kuluessa.

4.4 Konserniyhteisöille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Kiteen Kotitalot Oy

Kaupunki vastaa alueen asunto-olojen kehittamisestä. Kaupungin omistuksessa oleva riittävä ja monipuolinen asutokanta on asuntomarkkinoita tasapainottava ja kaupungin kehityksen kannalta tärkeä tekijä.

Kaupungin asuntopolitiikka, maapolitiikka ja maankäytön suunnittelu on asuntorakentamisen kokonaisuus, jonka tulee tukea kaupungin kehittymistä ottaen huomioon asukkaiden hyvinvointi ja elinkeinoelämän tarpeet.

Kiteen Kotitalot Oy:n hallitus laati Kiteen kaupunginvaltuuston ja -hallituksen edellyttämän talouden tasapainottamissuunnitelman. Se on saatettu kaupunginhallitukselle tiedoksi. Suunnitelmaa on noudatettu. Pitkän tähtäimen suunnitelmat on laadittu Rantapihaa lukuun ottamatta kaikista kohteista.

Kiteen Kotitalot Oy:n käyttöaste on viime vuosina alentunut. Käyttöasteen nostaminen on yhtiön taloudellisen tilanteen kannalta tärkeää.

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tunnusluku	Toteuma
Talouden tasapainossa pitäminen/tyhjien asuntojen määrän vähentäminen	Tyhjät asunnot (6 kk), kpl	20 kpl	55 kpl
Kohtuullinen vuokrataso	Vuokra pyritään pitämään vuoden 2016 tasolla	Keskineliövuokra 8,37 €/m ² /kk	8,41 /m ² /kk alin: 7,03 ylin: 9,44
Asuntojen tehokas vuokraus koko asutokannasta	Käyttöaste, %	90 %	86,05 %

Vuokra-asuntojen tarve on ollut vähenevää kaikkien asuntotyyppien osalta. Kolmioihin ja 4h+k:n asuntoihin oli ainoastaan satunnaisesti hakijoita ja asuntoja oli vuoden aikana tarjolla 50 kpl. Kaksioidenkin kysyntä hiipui ja myös muutama yksio on ollut pitkään tyhjänä. Vähintään 6 kk tyhjänä olleista asunnoista 41,8 % on kaksioita ja 54,5 % on kolmioita. Tyhjänä olosta johtuen kokonaiskäyttöaste alitti tavoitteen. Vuokranmääritysyksiköiden käyttöasteet vaihtelivat 61,56 - 100,00 prosenttiin. Kudessa vuokranmääritys-yksikössä (15 kpl) jäätin alle toteutuneen kokonaiskäyttöasteen, seitsemässä yksikössä käyttöaste nousi vuoden aikana.

Vuokra säilyi vuoden 2016 tasolla kahta vuokranmääritysyksikköä lukuun ottamatta. Rantapihan vuokraa ei ole huomioitu keskineliövuokrassa.

Taloyhtiön maksuvalmius on ollut hyvä ja yhtiö on kokonaisuutena pystynyt hoitamaan velvoitteensa. Kustannukset jäivät alle kokonaisbudjetin suurimmaksi osaksi korjauskustannusten määrästä johtuen. Tyhjiksi jääneissä asunnoissa ei remontteja tehty, mikä kasvatti korjausvelkaa tuleville vuosille. Lisäksi viime vuodelle suunnitellut isot investoinnit eivät toteutuneet. Vuokranmääritysyksiköiden taloudellinen tilanne on verrannollinen yksikön käyttöasteeseen.

Suunniteltuja isoja investointeja ja asutokannan vähentämiseen tähtäviä toimenpiteitä käsiteltiin yhdessä omistajatahon kanssa loppuvuodesta. Selvityksiä jatketaan ja ne tuodaan vuoden 2018 keväällä elinkeino- ja omistajaohjausjaoston kautta kaupunginhallituksen käsittelyyn.

Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratatolot

Kiinteistöasakeyhtiö Kesälahden Vuokratatolajen vuokrataso oli 15,6 % korkeampi kuin Kiteen Kotitalot Oy:n asunnoissa.

Kiinteistöasakeyhtiö Kesälahden Vuokratatolajen taloudellinen tilanne on vaikea. Yhtiö on pyytänyt virallista omistajaohjausta Kiteen kaupungilta ja kaupunginhallitus on 28.11.2016 § 314 esittänyt omistajaohjauksena yhtiön hallitukselle, että yhtiö sulautetaan vuoden 2017 aikana ja yhtiön toiminta ja tase yhdistetään Kiteen kaupunkiin. Yhtiön toiminta jatkui koko vuoden 2017 ajan, sulauttaminen sekä toiminnan ja taseen yhdisteleminen Kiteen kaupunkiin tullaan toteuttamaan vuoden 2018 kuluessa.

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tunnusluku	Toteuma
Hyvät ja turvalliset asuinolot	Asiakaskysely (asteikko 1-5)	4,46 (06/2014)	ei tehty
Talouden tasapainottaminen	jatkuva seuranta sekä hallituksen kokoukset	jatkuva seuranta	-4 rakennusta tyhjänä (56 asuntoa) -koko asuntokannasta (159 asuntoa) tyhjänä 105 kpl -lainoja 2,7 milj. -lainten lyhennykset (n. 148 000 €/vuosi) maksuun 1.1.18 alk. -korkomenot n. 19 460 €/vuosi -vain pakolliset menot maksettu ja välttämättömät korjaukset tehty -saatu avustus kaupungilta avustusta vuoden 2017 ja 2018 lainan lyhennyksiin ja korkoihin.
Kohtuullinen vuokrataso	Keskineliövuokra €/m ² /kk	Vuokrataso alle Kelan hyväksymän vuokran keskiarvon	9,72 €/m ² /kk ylin 10,66€ alin 7,56 €
Asuntojen tehokas vuokraus käytössä olevassa asuntokannassa	Käyttöaste, %	84 %	56,7 %
Asuntojen tehokas vuokraus kaikista asunnoista	Käyttöaste, %	35,65 %	34,0 %

Tilikauden 2017 tulos oli -125 429,46 euroa.

Vuokra-asuntojen tarve on vähentynyt kaiken aikaa. Isompiin asuntoihin on harvoin hakijoita. Vuoden lopussa 3 rakennusta oli kokonaan tyhjillään (56 asuntoa). Koko asuntokannasta 159 asunnosta tyhjänä oli 105 asuntoa.

Vuokra-asuntokanta on liian suuri kysyntään nähden ja kannan vähentämiseen tärkeitä toimenpiteistä on tehty selvityksiä. Korjauksia on tehty kiinteistöissä vain välttämättömiltä osin huonon taloudellisen tilanteen takia.

Omistajaohjauksen kannanoton jälkeen, taloyhtiönhallitus päätti tyhjentää Myllytie 18 asunnot 31.7.2017 mennessä. Asunnot tyhjenivät 15.6.2017 ja kaikki liittymät on irtisanottu päättymään 31.7.2017 mennessä.

Yhtiö ei ole pystynyt huolehtimaan kaikista lainojen maksuista tulojen vähentyessä ja lainojen lyhennysten erääntyessä 1.3.2017 alkaen. Lainoille anottu kolme lyhennysvapaa vuotta päättyivät 31.12.2016. Lainojen lyhennykset olivat vuonna 2017 169 706,22 € ja korkomenot 19 460,92 €

Yhtiön hallitus anoi kaupungilta lyhytaikaista lainaa 150 000 € lainojen ja korkojen lyhennyksiin. Kiteen kaupunginhallitus myönsi kokouksessaan 27.2.2017 §:ssä 102 lyhytaikaista lainaa Kesälahden vuokratiloille 150 000 €. Myönnetty laina muutettiin pitkäaikaiseksi lainaksi kaupunginvaltuuston päätöksellä 18.12.2017 § 87.

Kaupungilta korkoihin ja lyhennyksiin saadun lainan turvin taloyhtiö on pystynyt huolehtimaan pakollisista kuukausittaisista menoistaan hyvin.

Kiteen Lämpö Oy

Kiteen Lämpö Oy on lämpöenergiaa tuottava ja jakava osakeyhtiö Kiteellä. Yhtiön osakkeista omistaa Kiteen kaupunki 90 % ja Pohjois-Karjalan Sähkö Oy 10 %.

Kiteen Lämpö Oy on kaupungin strategista omistamista, jonka tehtävänä ei ole tuottaa ensisijaisesti voittoa omistajalleen, vaan tavoitteena on turvata energiahuollon toimintavarmuus, hinnan kilpailukyky sekä energiatoimialan paikallinen kehittäminen.

Kiteen kaupungin tärkeä kilpailutekijä on panostukset uusiutuvaan ja päästöttömään energiaan.

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tunnusluku	Toteuma
Energiaa mahdollisimman edullisesti ja kilpailukykyisesti asiakkaille	e/MWh, (Valtakunnallinen keskiarvo 71,98 e/MWh sis. alv, 7/2016)	Kaukolämmön energiahinta 66,66 e/MWh sis. alv	Kaukolämmön energiahinta 66,66 e/MWh sis. alv (Valtakunnallinen keskiarvo 72,29 e/MWh sis. alv, 7/2017)
Kaukolämmön toimintavarmuus ja päästöttömyys	Keskeytykset, raskaan polttoöljyn käyttö.	Ennakoimattomia keskeytyksiä 0 kpl, raskaan polttoöljyn käyttö lopetetaan.	Ennakoimattomia keskeytyksiä 0 kpl. Raskaan polttoöljyn käyttö on lopetettu kokonaan.
Energiantuotannossa uusiutuvien energialähteiden osuus mahdollisimman korkea	Uusiutuvien osuus -%	97 %	96,7 %
Tuotto Kiteen kaupungille	osinko/v	100 000 euroa	Maksettu osinkoa 100 000 euroa marraskuussa.

Keski-Karjalan Kehitysyhtiö Oy

Keski-Karjalan Kehitysyhtiö Oy KETI on Keski-Karjalan kuntien omistama elinkeinoyhtiö, jonka tehtävänä on Keski-Karjalan elinkeinopolitiikan edistäminen, kehittäminen ja toteuttaminen sekä elinkeinoasioiden hoidon ja yhteistoiminnan järjestäminen ja organisoiminen.

KETIn toiminta painottuu erityisesti yritysneuvontaan, kehittämishankkeiden toteutukseen sekä seutumarkkinointiin. Perusneuvonta on yrityksille ilmaista. Kehittämishankkeet palvelevat oman toimialansa yrityksiä.

Keski-Karjalan kunnat rahoittavat kehitysyhtiön toimintaa. KETIn osakassopimuksen mukainen Kiteen maksuosuus vuonna 2017 oli 371 824 euroa ja erillisrahoitukset hankkeisiin 7 790 euroa.

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tunnusluku	Toteuma
Uusien yritysten määrä	Uudet perustetut yritykset Keski-Karjalassa	40	KETIn asiakkaita 32 kpl. Kauppa-/verorekisterin mukaan 60 kpl.
	Uudet perustetut yritykset Kiteellä	25	KETIn asiakkaita 23 kpl. Kauppa-/verorekisterin mukaan 38 kpl.
Teollisten työpaikkojen lisääminen	Teollisten työpaikkojen määrän kasvu Keski-Karjalassa	25	43 kpl
Uudet työpaikat	Uudet työpaikat	100	73 kpl
Asiakkaiden tyytyväisyys yhtiön toimintaan	Kokonaisarvosana asteikolla 1-5	4,0	4,2
Talous	tilikauden tulos	positiivinen tai nolla	1 282,61 e

4.5 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kesälahden Vuokratalot Oy fuusioidaan Kiteen kaupunkiin vuoden 2018 aikana.

Kaupunki tekee päätökset vuoden 2018 aikana Kiteen Kotitalot Oy:n investoinneista ja nykyisen asutokannan osittaisesta luopumisesta.

Keski-Karjalan Kehitysyhtiö Ketä Oy ja Kiteen Lämpö Oy ovat taloudeltaan terveitä yrityksiä.

Kaupunginvaltuusto päätti luopua Kiteen Lämpö Oy:n osinkovaateesta v. 2018 alusta. Kiteen Lämpö Oy laski lämmön hintaa vastaavasti.

4.6 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kiteen kaupungin konserniohjeen mukaan konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja. Kaupunginhallituksen tehtävänä on muun muassa valvoa kaupungin etua, edustaa kaupunkia ja käyttää sen puhevaltaa, antaa ohjeita kaupunkia edustaville henkilöille kunnan kannan ottamisessa käsiteltäviin asioihin.

Kaupunginhallitus on ohjeistanut yhtiökokouksiin osallistuvia Kiteen kaupungin edustajiksi nimettyjä henkilöitä. Ohjeistus on ollut riittävää, koska päätökset ovat olleet kaupunginvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaisia.

Tiedonkulku konserniyhteisöjen ja konsernijohton välillä on varmistettu esimerkiksi siten, että konserniyhteisöjen hallituksiin ja johtokuntiin on valittu kaupunginhallituksen jäseniä ja Ketä Oy:n hallitukseen myös kaupunginjohtaja.

Kaupunginjohtaja on käynyt säännöllisesti keskustelua Ketä Oy:n, Kiteen Lämpö Oy:n, Kiteen Kotitalot Oy:n ja Kesälahden Vuokratalot Oy:n toimitusjohtajien kanssa yhtiöiden ajankohtaisista asioista ja taloudellisesta tilanteesta. Tytäryhtiöt toimittavat kolmannesvuosittain raportin kaupungille tavoitteiden toteutumisesta. Ne liitetään kaupungin osavuosisikatsukseen.

Kesälahden Vuokratalot Oy:n toimitusjohtaja vaihtui vuoden 2017 aikana.

Kaupunginjohtaja on käynyt säännöllisesti keskustelua Kesälahden Vanhustentukiyhdistys ry:n toiminnanjohtajan kanssa ja vierailut yhdistyksen hallituksen kokouksessa. Yhdistys toimittaa tarvittavat raportit kuukausittain.

4.7 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2017 1 000 €	2016 1 000 €
Toimintatuotot	62 385	36 118
Osuus osakkuusyhtiön voitosta		1
Toimintakulut	-124 759	-99 240
Toimintakate	-62 374	-63 121
Verotulot	34 203	34 517
Valtionosuudet	40 203	40 355
Rahoitustuotot ja -kulut	176	40
Korkotuotot	44	54
Muut rahoitustuotot	454	421
Korkokulut	-317	-417
Muut rahoituskulut	-5	-17
Vuosikate	12 208	11 790
Poistot ja arvonalentumiset	-5 796	-5 059
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 264	-4 995
Arvonalentumiset	-532	-64
Satunnaiset erät	533	
Tilikauden tulos	6 944	6 732
Tilinpäätössiirrot	-55	11
Tilikauden verot	-67	
Laskennalliset verot	-94	-80
Vähemmistöosuudet	-31	-25
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	6 697	6 638
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/toimintakulut, %	50,0	36,4
Vuosikate/poistot, %	211	233
Vuosikate euroa/asukas	1 163	1 101
Asukasmäärä	10 494	10 712

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

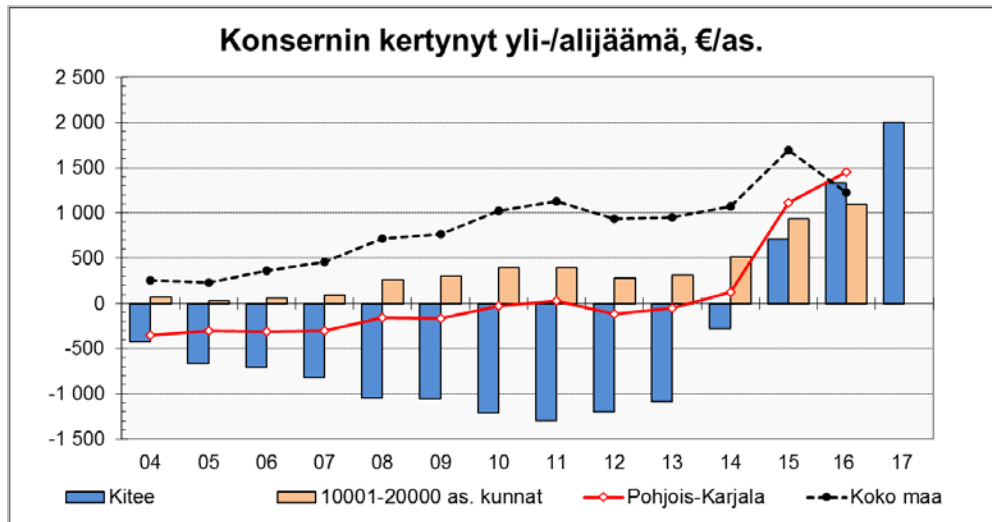
	2017	2016
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	12 208	11 790
Tilikauden verot	-67	0
Satunnaiset erät	533	0
Tulorahoituksen korjauserät	-43	-73
Toiminnan rahavirta yhteensä	12 629	11 717
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-14 176	-5 968
Rahoitusosuudet investointimenoihin	23	125
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	11 309	564
Investointien rahavirta yhteensä	-2 844	-5 278
Toiminnan ja investointien rahavirta	9 785	6 439
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-305	-604
Antolainasaamisten vähennys	2	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 194	3 138
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-11 283	-5 159
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 410	-2 500
Lainakannan muutokset yhteensä	-4 499	-4 521
Oman pääoman muutokset	27	73
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-21	-87
Vaihto-omaisuuden muutos	110	-130
Saamisten muutos	1 013	-627
Korottomien velkojen muutos	-1 336	-494
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-233	-1 337
Rahoituksen rahavirta	-5 008	-6 389
Rahavarojen muutos	4 777	50
Rahavarat 31. 12.	14 202	9 425
Rahavarat 1.1.	9 425	9 375
Rahavarojen muutos	4 777	50
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran		
kertymä 5 vuodelta, €	24 549	15 986
Investointien tulorahoitus, %	86,3	202
Lainanhoitokate	1,1	2,2
Kassan riittävyys	34	31

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2017	2016
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
PYSYVÄT VASTAAVAT	72 260	74 250
Aineettomat hyödykkeet	81	55
Aineettomat oikeudet	28	20
Muut pitkäaikaiset menot	53	35
Ennakkomaksut		
Aineelliset hyödykkeet	69 774	72 255
Maa- ja vesialueet	8 208	8 098
Rakennukset	52 117	55 033
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 843	5 922
Koneet ja kalusto	2 400	2 849
Muut aineelliset hyödykkeet	45	50
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 161	303
Sijoitukset	2 405	1 940
Osakkeet ja osuudet	960	798
Muut lainasaamiset	962	662
Muut saamiset	483	480
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	384	352
VAIHTUVAT VASTAAVAT	19 717	16 064
Vaihto-omaisuus	473	584
Saamiset	5 042	6 055
Pitkäaikaiset saamiset	410	398
Lyhytaikaiset saamiset	4 632	5 658
Rahoitusarvopaperit	720	794
Rahat ja pankkisaamiset	13 482	8 631
VASTAAVAA YHTEENSÄ	92 361	90 666

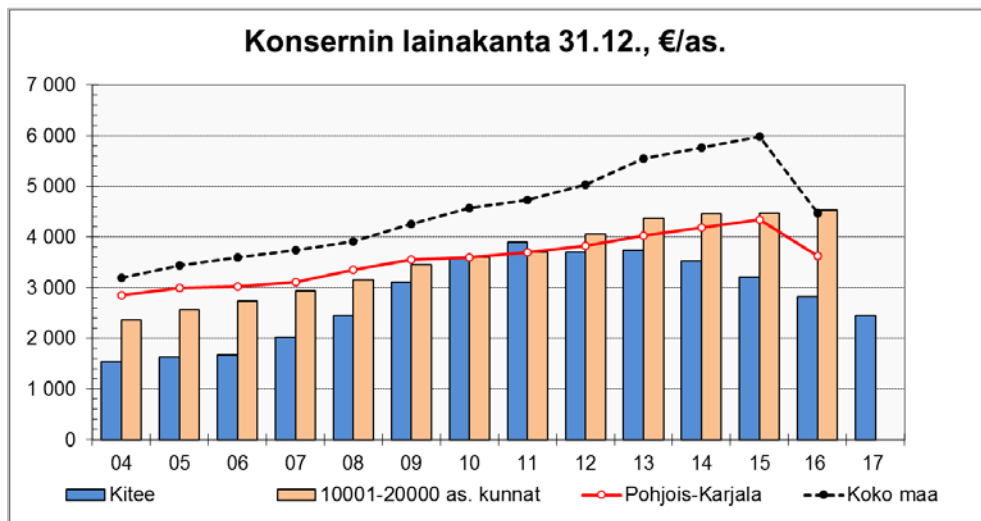
VASTATTAVAA	2017	2016
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
OMA PÄÄOMA	48 840	42 075
Peruspääoma	27 017	27 017
Säätiöiden ja yhd. peruspääoma	4	
Arvonkorotusrahasto	225	227
Muut omat rahastot	597	551
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	14 301	7 644
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	6 697	6 638
VÄHEMMISTÖOSUDET	401	380
PAKOLLISET VARAUKSET	1 459	816
Eläkevastuuvaraus	14	17
Muut pakolliset varaukset	1 445	799
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	649	640
VIERAS PÄÄOMA	41 012	46 756
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	21 012	24 056
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 303	2 273
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	4 734	6 190
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	12 962	14 238
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	92 361	90 666
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	53,4	46,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	29,9	42,0
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	20 997	14 281
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas	2 001	1 333
Konsernin lainat, euroa/asukas	2 453	2 824
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 euroa	25 746	30 246
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	962	662
Kunnan asukasmäärä	10 494	10 712

Konsernin kertyneen yli-/alijäämän kehitys vuosina 2004 - 2017



Lähde: Talous- ja toimintatilasto Tilastokeskus ja vuosi 2017 Kiteen tilinpäätös

Konsernin lainamäärän kehitys, €/as. vuosina 2004 - 2017



Lähde: Talous- ja toimintatilasto Tilastokeskus ja vuosi 2017 Kiteen kaupungin tilinpäätös

5 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

5.1 Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallitus esittää tilikauden 6 450 889,26 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Tuloutetaan tehtyä poistoeroa suunnitelman mukaan 71 128,63 euroa
- Siirretään tilikauden ylijäämä 6 522 017,89 euroa taseen yli-/alijäämätilille.

5.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kunnan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen enintään neljän vuoden pituisena suunnittelukautena, jos talousarvion laatimisvuoden taseeseen ei arvioida kertyvän ylijäämää. Jos taseen alijäämää ei saada katetuksi suunnittelukautena, taloussuunnitelman yhteydessä on päätettävä yksilöidyistä toimenpiteistä (toimenpideohjelma), joilla kattamaton alijäämä katetaan valtuuston erikseen päättämänä kattamiskautena (alijäämän kattamisvelvollisuus).

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä.

Valtuuston päätöksen mukaisesti keväällä 2014 valmisteltiin Kiteellä talouden tasapainottamissuunnitelma ja toimenpideohjelma vuosille 2014 - 2018 taseen mukaisen alijäämän 11,1 milj. euroa kattamiseksi. Kiteen kaupunginvaltuusto hyväksyi suunnitelman 23.6.2014 § 46. Sen mukaisesti kertyneet alijäämät on katettu vuoden 2018 loppuun mennessä.

Kertyneet alijäämät on katettu ja taseessa on kertynyttä ylijäämää 16,9 milj. euroa.

6 Talousarvion toteutuminen

6.1 Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

6.1.1 Käyttötalouden toteutuminen

Tarkastuslautakunta

Tarkastustoimi

Tilivelvolliset: Tarkastuslautakunnan jäsenet

Tulosityksiköt

Tarkastustoimi

Toiminta-ajatus

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

- 1) valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- 2) arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- 3) arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
- 4) huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
- 5) valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;
- 6) valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Kunnanhallitus voi poiketa tarkastuslautakunnan esityksestä lautakuntaa koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi ja talousarvioksi kunnan hallintosäännön ja talousarvioesityksen yhteensovittamiseen liittyvästä perustellusta syystä.

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisia pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista.

Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

TALOUSSUUNNITELMA 2017 - 2020

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Tarkastuslautakunnan v. 2017 alkaneella toimikaudella Siun soten aloittaessa muuttui kaupungin organisaatio tältä osin. Sosiaali- ja terveystoimen toiminta ja henkilöstö siirtyi maakunnallisen sotealueen palvelukseen muuttaen tarkastuslautakunnan tehtävää sote-palveluiden arvioinnin osalta kaupunginhallituksen toiminnan ja omistajaohjauksen arvioinnin suuntaan.

TALOUSARVIO 2017

Vuonna 2017 valitun tarkastuslautakunnan tehtävät muuttuivat em. kohdassa mainituista syistä. Siun soten arvioinnin osalta tarkastuslautakunnan työ kohdentuu kaupunginhallituksen alaisen toiminnan ja omistajaohjauksen suuntaan.

Tarkastuslautakunnan määrärahaa pienennettiin 2016 vuoden 33 525 eurosta 25 000 euroon. Edellinen tarkastuslautakunta kokoontui vuoden 2017 puolella arvioitua useammin johtuen tilintarkastuksen kilpailutuksessa tapahtuneesta virheestä. Talousarviovuonna 2017 aloitti kuntavaalien jälkeen toimintansa uusi tarkastuslautakunta. Lisäksi koulutuskulut toteutuivat talousarviossa osoitettua vähäistä määrärahaa suurempina. Uudelle tarkastuslautakunnalle ei oltu varattu talousarviossa riittävästi määrärahaa tehtävän hoitamiseen tarvittavan koulutuksen hankkimiseen.

Toimintakate toteutui 8 691 euroa heikompana kuin mitä talousarviossa oli arvioitu.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Tavoitteena on toteuttaa kuntalain lautakunnalle asetetut tehtävät tehokkaasti ja taloudellisesti	Lain tarkoittamien määräaikojen noudattaminen ja määrärahojen puitteissa	Kaikki	Toteutunut
Arviointikertomuksen kehittäminen.	Itsearviointi	-	
Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan seuranta	Asian käsittelymäärä	-	Käsitelty sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa viranhaltijoiden kuulemisissa tilikauden 2017 osalta neljässä kokouksessa
Kirjallisten selvitysten pitäminen korkealla tasolla viranhaltijoiden kuulemisissa	Kirjallisten kuulemisten osuus kuulemisissa	Vähintään puolet kuulemisista myös kirjallisena	Toteutunut. Saatu kirjalliset selvitykset osana viranhaltijoiden/konserniyhtiöiden kuulemisia kolmelta arviointikohteelta
Kaupungin investointien suunnittelun ja toteutuksen seuranta	Talousarvion noudattaminen	-	Kuultiin va. teknisen johtajan katsaus sekä arvioitiin talousarvion toteutumista investointien osalta.

Sitovat tuloksellisuustavoitteet, -mittarit ja -tunnusluvut

Tuloksellisuustavoite	Arviointikriteeri / mittari	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Tarkastustoimen toimintakate	euroa/asukas	2,94	2,50	3,21

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Lautakunnan kokousten lukumäärä	10	7	11

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2016	TA 2017	TA-muu- tos 2017	TA + muu- tos 2017	TP 2017	Tot %
Henkilöstömenot, €	6 017	5 127	0	5 127	5 433	106,0
Ulkoa ostetut palvelut, €	24 940	19 873	0	19 873	27 964	140,7

Talous

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Tuotot	0	0	0	0	0	0,0
Kulut	-31 443	-25 000	0	-25 000	-33 691	134,8
Toimintakate	-31 443	-25 000	0	-25 000	-33 691	134,8

Kaupunginhallitus

Yleishallinto (tulosalue)

Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja, talous- ja hallintojohtaja, maaseutupäällikkö

Tulosityksiköt

Vaalit

Luottamushenkilöhallinto

Hallintopalvelut

Maaseutupalvelut

Henkilöstöpalvelut

Työllisyyden hoito

Rahoituserät

Toiminta-ajatus

Kaupunkikonsernin johtaminen kaupungin vision ja strategisten tavoitteiden mukaisesti.

TALO USSUUNNITELMA 2017 - 2020

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kiteen kaupungin organisaatio muuttuu 1.1.2017 alkaen, kun perusturvan toiminta siirtyi Siun Sote -kuntayhtymän tuotettavaksi. Samoin Kiteen kaupungin talous- ja palkkahallinnon palvelut ostettiin 1.1.2017 alkaen Siun Talous Oy:ltä. Nämä muutokset vaikuttivat koko kaupungin toimintaympäristöön kaikkien toimialojen osalta. Kaupungin toimintaa muokattiin vastaamaan muuttunutta toimintaympäristöä.

Kiteen kaupungin henkilöstömäärä väheni noin puoleen vuoden 2016 tasosta, kun Siun Sote -kuntayhtymä aloitti toimintansa 1.1.2017.

Uusi kuntalaki astui kokonaisuudessaan voimaan 1.6.2017 alkaen, jolloin myös uusi valtuustokausi käynnistyi. Uudet luottamushenkilöt valittiin keväällä 2017 järjestetyillä kuntavaaleilla.

TALOUSARVIO 2017

Yleishallinnon toimintakate oli -3 752 233 euroa, 115 % talousarviosta. Toimintatuotot toteutuivat 101,2 % talousarviosta, toimintakulut ylittyivät ja olivat 109,8 % talousarviosta. Henkilöstömenot toteutuivat 53,9 % talousarviosta. Palvelujen ostot ylittyivät ja olivat 144,5 % talousarviosta. Henkilöstökulujen merkittävä alittuminen ja palveluiden ostojen vastaava ylittyminen muodostuvat tilinpäätökseen tehdystä kirjausoikeudesta koskien Siun Soten vuoden 2017 eläkevastuumaksuja. Siun sotea koskevat eläkevastuut oikaistiin tilinpäätöksessä eläkekuluista palveluiden ostoihin yhteensä 918 979 euroa. Lisäksi muissa toimintakuluissa oli huomattavaa ylitystä, joka muodostui tilinpäätökseen kirjatuihin pakollisista varauksista, yhteensä 508 000 euroa sekä maksetusta ennakoi-
mattomasta vahingonkorvauksesta 80 000 euroa.

Työmarkkinatuen kuntaosuus vuonna 2017 oli 615 738 euroa, kun se vuonna 2016 oli 538 923 euroa. Työmarkkinatuen kuntaosuus ylitti talousarviovarauksen 15 738 eurolla.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite: Palvelut ja tuotantotavat Palvelut järjestetään tuloksellisesti (=tuottavuus, tehokkuus, taloudellisuus ja vaikuttavuus) uusia toimintatapoja ja teknologiaa hyödyntäen.			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mit-tari	Tavoitetaso	Toteuma
Kuntavaalien äänestysaktiivisuuden nostaminen	Kuntavaalien äänestysaktiivisuus kasvaa edellisistä kuntavaaleista	Äänestysaktiivisuus 2012 kuntavaaleissa 59,0 %	Ei toteutunut. Äänestysaktiivisuus kuntavaaleissa oli 56,9 %.
Hyvinvointiohjelman laatiminen kaikkien toimialojen ja muiden toimijoiden kanssa	Ohjelma laadittu 31.12.2017	Ohjelma laadittu 31.12.2017	Kiteen kaupungin hyvinvointisuunnitelma hyväksyttiin vuosille 2017 - 2021 kaupunginvaltuustossa 18.12.2017 § 82.
Viranhaltijapäätösten julkaiseminen internet-sivuilla uuden kuntalain mukaisesti.	Viranhaltijapäätösten julkaiseminen	Viranhaltijapäätökset julkaistaan 1.6.2017 alkaen.	Toteutunut 6.6.2017 lukien.
Työllisyyden suunnitelmallinen hoito työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvun pienentämiseksi.	Työllisyyden hoito työllisyysohjelman mukaisesti	Työmarkkinatuen kuntaosuuden pitäminen kestäväällä tasolla, €/asukas alempi kuin P-K:ssa keskimäärin	Toteutunut. Kitee 60,40 €/as. Pohjois-Karjala 99,64 €/as.
Strateginen tavoite: Henkilöstö Henkilöstön osaamista vahvistetaan ja sitoutumista uuden kunnan tehtäviin tuetaan			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mit-tari	Tavoitetaso	Toteuma
Työn vaativuuden arviointijärjestelmän uudistaminen	Arviointijärjestelmä valmis	Arviointijärjestelmä valmis käyttöön otettavaksi	Ei toteutunut, työ aloitettu. Valmiina ovat KVTES:n liitteet 4, 6 ja 8.
Henkilöstön työhyvinvointia tuetaan aktiivisesti (osaamisen kehittäminen, työterveys-huolto, tyhy-toiminta)	Työhyvinvointitoimintaan käytetään 1,65 % henkilöstömenoista	Samalla tasolla kuin vuonna 2016	Henkilöstön työhyvinvointitoimintaan toteutui 1,62 % henkilöstömenoista.
Strateginen tavoite: Demokratia ja johtaminen Uuden kunnan yhteisöllisyyttä ja vuorovaikutusta sekä paikallista identiteettiä tuetaan.			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mit-tari	Tavoitetaso	Toteuma
Kiteen kaupungin uusi strategia otetaan käyttöön	Uusi strategia valmistellaan syksyn 2017 aikana	Strategia valmisteltu 31.12.2017 mennessä	Hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 13.11.2017 § 71.

Sitovat tuloksellisuustavoitteet, -mittarit ja -tunnusluvut

Tuloksellisuustavoite	Arviointikriteeri/mittari	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Kaupungin koko henkilöstön sairauspoissaolot alittavat vuoden 2016 tason ja eivät ylitä vuoden 2014 tasoa	kalenteripäivää/hlö	14,4 kalenteripäivää / henkilö	Enintään 13 kalenteripäivää / henkilö	Henkilöstön sairauspoissaolot 12,6 kalenteripäivää/työntekijä. Tavoite toteutui.
Työmarkkinatuen kuntaosuus asiakkaita noin / kk listalla	noin 103 / kk	noin 138/ kk	noin 130 / kk	noin 142 / kk

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Henkilöstömenot, €	1 733 875	2 912 951	-355 313	2 557 638	1 379 685	53,9
Ulkoa ostetut palvelut, €	1 592 189	1 642 098	31 000	1 673 098	2 468 233	147,5

Työllisyyden projektit

Projektin nimi	Hallinnoija	Rahoitusosuus	Saatu avustus	Kesto	Tavoitteet
Kajo-keskus	P-K:n Sotu ry			2016 - 2018	Työllistää yhdistyksiin
Työllistyvä Keski-Karjala	Tohmajärven kunta			1.1.2016 - 31.5.2017, jatko haussa	Työllistää yhdistyksiin
Potkua työelämään	Pokali ry			2017 - 2019	Työllistää urheiluseurojen tehtäviin
Ohjaamo 2.0	PKKY			2016 - 2017	Kehittää kuntiin nuorten työllistymistä edistävä monitoimijainen toimintatapa

Maaseutupalveluiden projektit

Projektin nimi	Hallinnoija	Rahoitusosuus	Saatu avustus	Kesto	Tavoitteet
Tiedolla tuloksia, Eu-tuki - omistajanvaihdos ja investoinnit -tiedonvälityshanke	ProAgria Pohjois-Karjala ry	4 192,50	0	2016 - 2018	Välittää maaseudulle uusin tieto maaseutuohjelmasta ja tukijärjestelmistä.

Kasvua pellosta	ProAgria Pohjois-Karjala ry	4 120,25	0	2016 - 2018	Kasvintuotantotilojen kannattavuuden ja kilpailukyvyn lisääminen, pelton käytön tehostaminen.
Tulosta maidosta	ProAgria Pohjois-Karjala ry	5 700	0	2015 - 2018	Maidontuotannon, maitoinvestointien lisääminen, talousosaamisen lisääminen.
Ravinnerenki - tiedonvälitys, yli-maakunnallinen	ProAgria Pohjois-Karjala ry	1 200	0	2015 - 2019	Maatilojen ympäristöosaamisen kehittäminen, toimenpiteiden kohdentaminen kustannustehokkaasti tilatasolla.
Kohti vähähiilisiä kyliä	Maaseudun sivistysliitto	3 550	0	2016 - 2018	Vähähiilisyyden edistäminen kylissä
Green Karelia	ProAgria Pohjois-Karjala ry	3 500	0	2017 - 2018	Green care –laatu- ja johtamisjärjestelmän käyttöönotto P-K:laisilla hyvinvointipalveluyrityksillä.
Poweria biomassasta	Keti, Pikes	2 500	0	2015 - 2018	Hajautetun uusiutuvan energian tuotannon käyttöönoton edistäminen ja tiedonvälitys.
Maistuvat kyläjuhlat	P-K:n Martat ry.	3 790	0	2016 - 2019	Yhteisöllisyyden kehittäminen pohjoiskarjalaisella maaseudulla uudenlaisen toimijaverkoston ja yhteistyömallin avulla ruuanlaiton merkeissä.
Mahdollisuuksia jatkojalostukseen	Riveria	0	0	2017 - 2018	Hankkeella edesautetaan elintarvikealan kasvua Pohjois-Karjalassa ja tuetaan yrittäjiä jatkojalostustoiminnan aloittamisessa tai laajentamisessa.
Vipuvoimaa viljelijälle	Mtk-Pohjois-Karjala	5 932	0	2017 - 2019	

Talous

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Tuotot	2 798 166	2 215 396	-6 000	2 209 396	2 235 835	101,2
Kulut	-5 881 406	-5 968 391	514 313	-5 454 078	-5 988 067	109,8
Toimintakate	-3 083 239	-3 752 995	508 313	-3 244 682	-3 752 233	115,6

Elinvoima ja omistajaohjaus (tulosalue)**Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja****Tulosyksiköt**

Elinvoima ja omistajaohjaus
Asunto- ja isännöintipalvelut
Kaavoitus- ja maankäyttö

Toiminta-ajatus

Kunnan tärkeimmät tehtävät ovat jatkossa alueen elinvoiman ja hyvinvoinnin edistäminen. Elinvoiman edistämiseksi tarkoitetaan tässä yhteydessä elinkeinojen edistämistä ja kehittämistä, jota toteutetaan maankäytön suunnittelusta yksittäisiin yritystoimintaa helpottaviin toimenpiteisiin. Näillä toimenpiteillä pyritään verotulopohjan kasvattamiseen, uusien työpaikkojen luomiseen ja olemassa olevien säilyttämiseen. Tavoitteena kaupungilla on, että Kiteellä on hyvä asua, elää, yrittää ja tehdä työtä.

TALOUSSUUNNITELMA 2017 - 2020**Toimintaympäristö ja sen muutokset**

Elinvoimatyötä tehdään yhdessä Keti Oy:n, paikallisten yrittäjäjärjestöjen, yritysten ja muiden tahojen kanssa. Keski-Karjalan elinkeinostrategia hyväksyttiin Kiteen kaupunginvaltuustossa 14.11.2016. Kiteen kaupungin elinvoimaohjelma 2017 - 2020 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 14.11.2016. Kiteen kaupungin päivitetty elinvoimaohjelma 2017 - 2020 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 13.11.2017.

Elinvoimaohjelman työsuunnitelma eli työkirja jakautuu viiteen painopistealueeseen:

1. Yritysten toimintaympäristö on hyvä Kiteellä
2. Nuoret osaajat Kiteetä kehittämässä
3. Kaupungin palveluprosessit ovat kunnossa
4. Verkostoituminen on näkyvää ja positiivista ja
5. Seudullista elinkeinostrategiaa toteutetaan yhteistyössä eri toimijoiden kanssa

Elinvoimaohjelmassa on määritelty konkreettiset tavoitteet, toimenpiteet, aikataulut ja vastuutahot. Elinvoimaohjelmaa toteuttavat kaupungin lisäksi Keti Oy ja yrittäjähdistykset. Elinvoimaohjelmassa asetetut tavoitteet ja toimenpiteet ovat Kiteen kaupungin talousarvion tavoitteita vuosina 2017 - 2020. Toimenpiteiden edellyttämät määrärahat on varattu talousarvioon.

Elinvoimaohjelman ohjaa valmisteluryhmä, joka vastaa myös ohjelman kehittämisestä. Vuosittain ennen talousarvion hyväksymistä käsitellään tavoitteiden toteutumista yhdessä vastuutahojen kanssa ja tarvittaessa tarkennetaan tavoitteita. Koollekutsujana on kaupunki.

Kiteen kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 19.5.2014 § 32 maapoliittisen ohjelman ja maankäytön tavoitteet. Maapolitiikalla ohjataan maanhankintaa ja -luovutusta ja koko kunnan suunnitelmallista kehittämistä. Maapolitiikalla edistetään myös kunnan asunto-, elinkeino- ja ympäristöpolitiikan toteutumista.

Kiteen kaupungin konserniin kuuluvan tytäryhtiön Koy Kesälahden Vuokratalojen taloudellinen tilanne on vaikea. Kaupunginhallitus on 28.11.2016 § 314 esittänyt omistajaohjauksena yhtiön hallitukselle, että yhtiö puretaan vuoden 2017 aikana ja yhtiön toiminta ja tase yhdistetään Kiteen kaupunkiin. Yhtiön purkamisen ja siihen liittyvät toimenpiteet tehdään konsernijohdon ohjauksessa.

Paikallisten toimijoiden kanssa tehdään markkinointiviestintäkumppanuuksia vahvistamaan alueen mainetta ja tunnettavuutta.

TALOUSARVIO 2017

Elinvoima ja omistajaohjaus on uusi tulosalue, johon kuuluu elinvoima ja omistajaohjaus, asunto- ja isännöintipalvelut sekä kaavoitus ja maankäyttö.

Talousarvioon on sisällytetty määrärahat kaupunginhallituksen alaisen elinvoima- ja omistajaohjausjaoston toimintaan. Elinvoima- ja omistajaohjausjaosto perustettiin 1.6.2017 alkaen.

Elinvoima ja omistajaohjaus -tulosalueen toimintakate oli -1 832 520 euroa, 85,9 % talousarviosta. Toimintatuotot toteutuivat 95,2 % talousarviosta, toimintakulut alittuivat ja olivat 86,7 % talousarviosta.

Kesälahden Vuokratalojen purkaminen ei toteutunut vuonna 2017. Yhtiön purkaminen tullaan toteuttamaan vuonna 2018 ja yhtiön toiminta ja tase yhdistetään Kiteen kaupunkiin.

Yritystoiminnan edistämiseen sisältyvä Ketä Oy:n maksuosuus oli 371 824 euroa. Lisäksi Kaupungin osuus Ketä Oy:n hallinnoimaan hankkeeseen ”Keski-Karjalan Kuntien hankintastrategiat” oli 5 290 euroa.

Oriveden rantaosayleiskaava tuli voimaan kokonaan ja Pyhäjärven rantaosayleiskaava tuli voimaan lukuun ottamatta valituksen alaisia tiloja. Kaupunginhallitus teki 14.8.2017 päätöksen Kiteen keskustan osayleiskaavan laatimisesta. Meijerinrannan asemakaavamuutoksen luonnosvaihe oli nähtävillä keväällä 2017. Korttelin 4001 asemakaava tuli vireille elokuussa 2017, luonnos oli nähtävillä marraskuussa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite: Elinkeino ja elinvoima			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mit-tari	Tavoitetaso	Toteuma
Työllisyysaste paranee tai pysyy ennallaan	Työttömyysaste, % työvoimasta	31.10.2016 työttömyysaste 16,6 %	Toteutunut, 31.12.2017 työttömyysaste 16,4 %.
Elinvoiman lisääminen aktiivisin, yhteistyöhakuisin toimin yritysten ja muiden toimijoiden kanssa	Pohjois-Karjalan yritysbarometrikyselyssä ollaan keskimääräistä parempia	Keskimääräistä parempi	Ei toteutunut, yritysbarometri kysely tehdään keväällä 2018.
Riittävä asunto- ja teollisuustonttien tarjonta	Omakoti-, rivitalo- ja kerrostalotontit (kpl) teollisuustontit (ha)	Omakotitontit 60 kpl Rivitalotontit 6 kpl Kerrostalotontit 3 kpl Teollisuustontit 90 ha	Omakotitontit 60 kpl Rivitalotontit 6 kpl Kerrostalotontit 3 kpl Teollisuustontit 90 ha

Strateginen tavoite: Yhdyskuntarakenne ja ympäristö			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mit-tari	Tavoitetaso	Toteuma
Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalot puretaan vuoden 2017 aikana	Yhtiö purettu ja yhdistetty kaupungin taseeseen 31.12.2017 mennessä	Yhtiö purettu ja yhdistetty kaupungin taseeseen 31.12.2017 mennessä	Ei toteutunut, yhtiön purkaminen ja yhdistely kaupungin taseeseen tullaan toteuttamaan vuonna 2018.
Strateginen tavoite: Henkilöstö			
Henkilöstön osaamista vahvistetaan ja sitoutumista uuden kunnan tehtäviin tuetaan			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mit-tari	Tavoitetaso	Toteuma
Viestintäsuunnitelmaa käytetään ja noudatetaan.	Viestintäsuunnitelman arviointikysely henkilöstölle.	Arviointikyselyn taso 4,0 (taso 1 – 5)	3,8

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2016	TA 2017	TA-muu-tos 2017	TA + muu-tos 2017	TP 2017	Tot %
Henkilöstömenot, €	0	259 431	0	259 431	259 576	100,1
Ulkoa ostetut palvelut, €	0	1 262 797	0	1 262 797	942 202	74,6

Talous

	TP 2016	TA 2017	TA-muu-tos 2017	TA + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Tuotot	0	207 400	0	207 400	197 437	95,2
Kulut	0	-2 340 727	0	-2 340 727	-2 029 957	86,7
Toimintakate	0	-2 133 327	0	-2 133 327	-1 832 520	85,9

Siun Sote (tulosalue)
Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja
Tulosityksiköt

Siun Sote

Toiminta-ajatus

Siun Sote -kuntayhtymä järjestää 13 kunnalle Pohjois-Karjalassa ja Heinäveden kunnalle kaikki sosiaali- ja terveyspalvelut. Kiteen kaupunki on Siun Sote -kuntayhtymän yksi jäsen. Kuntayhtymä on perustettu turvaamaan kustannustehokkaat sotepalvelut koko kuntayhtymän toimialueella.

TALOUSSUUNNITELMA 2017 - 2020
Toimintaympäristö ja sen muutokset

Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä Siun Sote aloitti toimintansa 1.1.2017 ja kuntien omat perusturvan toiminnot lakkasivat. Kuntayhtymä järjestää sosiaali- ja terveyspalvelut jäsenkunnilleen. Jäsenkunnilla on edustajat kuntayhtymän toimielimissä. Perussopimuksen mukaisesti joka syksy käydään omistajaohjausneuvottelu Siun Soten ja omistajakuntien välillä. Kunnat vaikuttavat Siun Soten toimintaan näiden väylien kautta.

TALOUSARVIO 2017

Siun Soten maksuosuus oli omistajaohjauskokouksen 5.10.2016 mukaisesti 40 211 241 euroa ja vuokrien korotuksen vaikutus maksuosuuteen 400 000 euroa. Yhteensä maksuosuuteen oli varattu 40 611 241 euroa.

Maksuosuutta tarkastettiin omistajaohjauksessa 25.4.2017. Omistajaohjauksen mukainen Kiteen kaupungin maksuosuus oli 40 590 477 euroa. Tämän lisäksi vuokrien tarkastelun perusteella maksuosuutta korotettiin 440 000 euroa. Kiteen lopullinen maksuosuus oli 41 051 241 euroa vuonna 2017.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite: Palvelut ja tuotantotavat			
Palvelut järjestetään tuloksellisesti (=tuottavuus, tehokkuus, taloudellisuus ja vaikuttavuus) uusia toimintatapoja ja teknologiaa hyödyntäen.			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Lopullinen maksuosuus ei ylity	€	40 611 241 euroa	Tavoitetaso tarkistettu, lisämääräraha myönnetty KV 20.6.2017 § 52. Toteuma 41 077 106 €

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Henkilöstömenot, €	0	0	0	0	0	
Ulkoa ostetut palvelut, €	0	40 611 241	440 000	41 051 241	41 077 106	100,1

Talous

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Tuotot	0	400 000	0	400 000	400 000	100,0
Kulut	0	-40 611 241	-440 000	-41 051 241	-41 077 466	100,1
Toimintakate	0	-40 211 241	-440 000	-40 651 241	-40 677 466	100,1

Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta

Opetus- ja kulttuuritoimen hallinto

Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet, sivistysjohtaja

Tulosityksiköt

Sivistystoimen hallinto

Toiminta-ajatus

Sivistystoimen hallinnon palveluiden järjestäminen laadukkaasti, taloudellisesti ja tarkoituksenmukaisesti yhteistyössä sisäisten ja ulkoisten kumppaneiden kanssa.

TALOUSSUUNNITELMA 2017 - 2020

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Sivistysjohtajan virka (100 %) on budjetoitu vuoden 2017 talousarvioon.

Uusi sivistysjohtaja aloitti virassa 01.08.2017 alkaen.

Koulukuraattoritoiminta siirtyi 01.01.2017 Siun soteen sivistystoimen hallinnon alaisesta toiminnasta.

TALOUSARVIO 2017

Sivistystoimen hallinnon määrärahat sisältävät hallintosihteerin ja kokoaikaisen sivistysjohtajan henkilöstökulut ja muut normaalit hallintoon liittyvät kulut.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite: Palvelut ja tuotantotavat			
Palvelut järjestetään tuloksellisesti (=tuottavuus, tehokkuus, taloudellisuus ja vaikuttavuus) uusia toimintatapoja ja teknologiaa hyödyntäen.			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Tulosityksikön hallinnon itsenäisyyden ja vastuullisuuden lisääminen	Tulosityksikön sisäinen arviointi/arviointiasteikko 1-5	4	Koulutuksen järjestäjän sisäinen arviointi on siirretty keväälle 2018
Strateginen tavoite: Henkilöstö			
Henkilöstön osaamista vahvistetaan ja sitoutumista tuetaan.			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Henkilöstön osaamis- ja jaksamiskoulutus	Koulutuspäivät / henkilö	4 päivää / henkilö	3 päivää/hlö
Strateginen tavoite: Toimiva ja vastuullinen hallinnon työskentely.			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Toimiva ja vastuullinen hallinnon työskentely	Lautakunnan jäsenten ja toimialajohtajien tekemä sisäinen arviointi. Arviointiasteikko 1-5	3,5	4,1

Sitovat tuloksellisuustavoitteet, -mittarit ja -tunnusluvut

Tuloksellisuustavoite	Arviointikriteeri/mittari	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Hallinto toimii tehokkaasti ja tarkoituksenmukaisesti	€asukas (10 494)	24,79 €as. (sis. koulukuraattoritoiminnan)	18,60 €asukas	17,63 €asukas

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Kokoukset (ltk)	11	9	10
Hallinto: koulutustilaisuudet ja iltakoulutapahtumat. Tavoitteena 2 / vuosi	1	2	1

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Henkilöstömenot, €	219 325	150 215	0	150 215	130 356	86,8
Ulkoa ostetut palvelut, €	22 166	20 018	0	20 018	32 410	161,9

TP 2016 koulukuraattoripalvelut olivat mukana. Ulkoa ostetut palvelut vuonna 2017: ict-palvelut ylittivät 3 096 euroa; painatukset ja ilmoitukset ylittivät 11 445 euroa. Vastaavasti henkilöstömenot alittuivat 19 859 euroa.

Talous

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Tuotot	49	0	0	0	305	
Kulut	260 144	-195 188	0	-195 188	-185 334	95,0
Toimintakate	260 095	-195 188	0	-195 188	-185 029	94,8

Vuonna 2016 koulukuraattoritoiminta sisältyi opetus- ja kulttuuritoimen tulosalueeseen.

Varhaiskasvatus

Tilivelvolliset: sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet, sivistysjohtaja, varhaiskasvatuksen päällikkö

Toiminta-ajatus

Laadukkaiden ja taloudellisesti tuotettujen varhaiskasvatus- ja esiopetuspalvelujen järjestäminen.

TALOUSSUUNNITELMA 2017 - 2020

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Valtakunnalliset kotihoidontuen jakoperusteissa mahdollisesti tapahtuvat muutokset sekä mahdolliset varhaiskasvatuksen maksulain muutokset voivat vaikuttaa varhaiskasvatuksen kysyntään ja maksutulokertymään suunnitelmakaudella. Valmistavan suomen kielen kehittymistä tukevan esiopetuksen jatkuminen Puhoksessa.

Toteutuminen: Kotihoidontuen jakoperusteissa ei tapahtunut muutoksia vuoden 2017 aikana.

1.3.2017 tuli voimaan uusi valtakunnallinen asiakasmaksutaulukko, jolla ei ollut suurta vaikutusta vuoden 2017 maksutulokertymään. Joulukuussa 2017 vahvistettiin 1.1.2018 alkaen voimaan tullut maksulaki, joka pudottaa maksutulokertymää suunnitelmakaudella. Valmistavaa esiopetusta on järjestetty kevät- ja syyslukukaudella Puhoksen esiopetuksen yhteydessä.

TALOUSARVIO 2017

Varhaiskasvatuksen tulosalue koostuu päiväkotihoidon, perhepäivähoidon, leikkitoiminnan ja esiopetuksen palveluista sekä kotihoidon tuesta. Tulosalueen bruttokustannusten jakautuminen: hallinto 5,48 %, päiväkotihoidon 49,72 %, perhepäivähoito 23,88 %, esiopetus 18,85 %, kotihoidontuki 11,35 %, leikkitoiminta 5,62 %. Talouden tasapainottamisohjelmaan sisältyvät rakenteelliset muutokset vuodelle 2017:

Vuonna 2017 eläkkeelle jäävän kahden perhepäivähoitajan tilalle ei rekrytoida uusia työntekijöitä. Toiminnassa tapahtuva muutos: toisen vakinaisen kiertävän erityislastentarhanopettajan palkkaaminen 1.8.2017 alkaen.

Toteutuminen: Bruttokustannusten jakautuminen: hallinto 4,25 %, päiväkotihoidon 47,76 %, perhepäivähoito 19,40 %, esiopetus 14,26 %, kotihoidontuki 8,86 %, leikkitoiminta 4,65 % ja projektit 0,82 %. 1.6.2017 alkoi Digiloikka-projekti, joka ei sisällynyt alkuperäiseen talousarvioon 2017. Vuonna 2017 eläköityneiden perhepäivähoitajien tilalle ei rekrytoitu uusia. Kiertävä erityislastentarhanopettaja aloitti 1.8.2017.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Tulosalueen strateginen tavoite:			
Palvelut järjestetään tuloksellisesti (=tuottavuus, tehokkuus, taloudellisuus ja vaikuttavuus) uusia toimintatapoja ja teknologiaa hyödyntäen.			
Tulosityksikön tavoite	Arviointikriteeri/mit-tari	Tavoitetaso	Toteutuminen
Palvelujen tuloksellisuutta kohdennetaan palveluohjauksen avulla.	Perhekohtainen palveluohjaus Ryhmätoiminta	15 perhettä/vuosi 1 ryhmä/vuosi	18 perhettä Ei toteutunut.

Lasten oppimiseen ja kehitykseen liittyvien pulmien varhainen havaitseminen ja tukitoimien aloittaminen ennen esikouluikää	Tukitoimien piirissä olevien lasten määrä	Tukitoimien piirissä on 80 % tukea tarvitsevista esiopilaista ennen esiopetuksen alkua	80 % tukea tarvitsevista oli selvillä ennen esikoulun alkua. Osa tukea tarvitsevista oli ohjattu tutkimuksiin/tutkimuotoihin, mutta tutkimukset/tuki eivät olleet alkaneet ennen esiopetuksen alkua.
Tulosalueen strateginen tavoite: Henkilöstön osaamista vahvistetaan ja sitoutumista tuetaan uuden kunnan tehtäviin			
Tulosyksikön tavoite	Arviointikriteeri/mit-tari	Tavoitetaso	Toteutuminen
Henkilöstön ammatillisen osaamisen vahvistaminen ja kehittäminen	Täydennyskoulutuksen ja kehittämistyöpajojen määrä	koulutus: 3 pv/tt kehittäminen: 2 työpajaa/ vuosi	koulutus: 3 - 10 pv/tt, kehittäminen: 2 työpajaa

Sitovat tuloksellisuustavoitteet, -mittarit ja -tunnusluvut

Tuloksellisuustavoite	Arviointikriteeri/mit-tari	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Päivähoidon bruttomenot €/lapsi, on 5 % pienempi kuin 2016 TA taso	bruttomenot €/lapsi	10 988	12 560 €/lapsi	11 285 €/lapsi
Esiopetuksen bruttomenot €esioppilas, toteutuu vuoden 2016 TA tasossa	bruttomenot €esioppilas	6 037	7 130 €esioppilas *	6 020 €esioppilas*
Leikkitoiminnan bruttomenot €/lapsi, toteutuu vuoden 2016 TA tasossa	bruttomenot €/lapsi	4 381	4 700 €/lapsi	4 039 €/lapsi
Päiväkotihoidon €hoitopäivä	€hoitopäivä	62,36	72 €/pv	61,50 €/pv
Perhepäivähoito €hoitopäivä	€hoitopäivä	78,93	70 €/pv	80, 63 €/pv
Leikkitoiminta €hoitopäivä	€hoitopäivä	29,86	35 €/pv	29,10 €/pv

* sis. valmistavan opetuksen

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2016	TA 2017	TP 2017
0 - 5 v. lasten määrä	475	450	443***
Päivähoidossa olevien lasten määrä 31.12.	253**	220	257**
Esiopetuksessa olevien lasten määrä 31.12.	96*	98*	100*
Leikkitoiminnassa olevien lasten määrä 31.12.	41	43	55
Kotihoidontuella olevien lasten määrä 31.12.	109	130	96

* sis. valmistavan opetuksen 3 esioppilasta

** TP 2016: 253 lasta, joista 35 lasta 2,5 pv/vko ja 17 lasta 4 t/pv, TP 2017: 257 lasta, joista 40 2,5 pv/vko ja 18 lasta 4 t/pv

*** väestörekisteritieto 31.12.2017 tulostettu 28.2.2018

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2016	TA 2017	TA-muu- tos 2017	TA + muu- tos 2017	TP 2017	Tot %
Henkilöstömenot, €	2 481 294	2 290 929	15 672	2 306 601	2 331 458	101,1
Ulkoa ostetut palvelut, €	369 254	429 344	0	429 344	388 774	90,6

Henkilöstömenot ylittyivät päiväkotihoidossa 157 000 ja digiloikkaprojektissa 14 000 € mutta alitui-
tuivat perhepäivähoidossa 60 000 € esiopetuksessa 41 000 € varhaiskasvatuksen hallinnossa
33 000 € ja leikkitoiminnassa 12 000 €

Palvelujen ostot toteutuivat 88 % muutetusta talousarviosta: sisäiset palvelujen ostot 88 000 € pie-
nempänä ja asiakaspalvelujen ostot muilta kunnilta 25 000 € Ulkoa ostetut palvelut: asiakaspalve-
lujen ostot 229 408 € ict-palvelut 66 432 € pesulapalvelut 6 111 € kuljetuspalvelut 27 853 € per-
hepäivähoitajien kustannuskorvaus 42 381 € ja koulutuspalvelut 7 015 € Sisäiset palvelut: toi-
misto- ja asiantuntijapalvelut 192 299 € majoitus- ja ravitsemuspalvelut 280 116 €
Kotihoidontuki toteutui 50 000 € talousarviota pienempänä.

Luettelo Projekteista

Projektin nimi	Hallin- noija	Rahoi- tusosuus	Saatu avustus	Kesto	Tavoitteet
Digiloikka	Kiteen varhais- kasvatus	100 %	0	1.6.2017 - 31.12.2019	1. lasten ja työntekijöiden digiosaamisen lisääminen 2. digitoiminnan sisällön ja menetelmien kehittäminen 3. digitaalisen oppimisympä- ristön kehittäminen 4. medialukutaidon kehittä- minen

Talous

	TP 2016	TA 2017	TA-muu- tos 2017	TA + muu- tos 2017	TP 2017	Tot %
Tuotot	537 096	515 500	0	515 500	525 869	102,0
Kulut	-3 881 599	-3 976 665	7 362	-3 969 303	-3 857 723	97,2
Toimintakate	-3 344 503	-3 461 165	7 362	-3 453 803	-3 331 854	96,5

Peruskoulutus

Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet, sivistysjohtaja

Tulosityksiköt

Peruskoulutuksen kohteet: Arppe, Hutsi, Kesälahti ja Puhos

Toiminta-ajatus

Järjestetään laadukasta, taloudellista ja keskeytymätöntä perusopetusta kustannustehokkaasti.

TALO USSUUNNITELMA 2017 - 2020

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Perusopetuksen uusi opetussuunnitelma on otettu käyttöön 1.8.2016 vuosiluokilla 1 - 6 ja tulevina lukuvuosina vuosiluokittain luokilla 7 - 9.

Kesälahden yläkoulun 7 - 9 luokat säilyvät tämän valtuustokauden eli 31.5.2021 saakka ja myös sen jälkeen niin kauan kuin yläkoulun oppilasmäärä on vähintään 45.

Perusopetuksessa tehdään rakenteellista tarkastelua ikäluokkien pienentyessä.

TALOUSARVIO 2017

Perusopetuksen valmistava opetus

Valmistavan opetuksen tavoitteena on edistää opetukseen osallistuvan oppilaan suomen kielen taitoa, tasapainoista kehitystä ja kotoutumista suomalaiseen yhteiskuntaan sekä antaa tarvittavat valmiudet perusopetukseen siirtymistä varten. Valmistavaa opetusta annetaan 6 - 10 -vuotiaille vähintään 900 tuntia ja tätä vanhemmille vähintään 1 000 tuntia.

Kiteen kaupunki on saanut valtionosuusrahoitusta perusopetuksen ja maahanmuuttajien valmistavaan opetukseen vuodelle 2017 raporttien mukaan yhteensä 204 790 € Laskentapa muuttui vuoden 2017 aikana.

	las- kenn.lkm	lask.pe- ruste/yksikkö	yhteensä	rahoitus	kok.rahoitus
Perusop: maa- hanm.valm.opetus	140 kk	1 185,99 €	166 039	98,97 %	164 328 €
Maah.valm.s.korv.4-8 kk (perusopetus)	6 oppilasta	4 046,13 €	24 277 €	100,00 %	24 277 €
Maah.valm.s.korv. yli 8 kk (perusopetus)	2 oppilasta	8 092,07 €	16 185 €	100,00 %	16 185 €

204 790 €

Perusopetuksen valmistavan opetuksen käyttötalousmenoihin oli vuoden 2017 talousarviossa varattu yhteensä 231 762 €

Perusopetukseen valmistavan opetuksen oppilaat sijoittuivat tilastopäivänä 20.09.2017 seuraavasti:

Arppen koulussa	8 oppilasta	– turvapaikanhakijoita 2 + muita 6
Kesälahden koulussa	1 oppilas	– ei turvapaikanhakijoita
Puhoksen koulussa	2 oppilasta	– turvapaikanhakijoita 2

Vuoden 2017 aikana

Puhoksen koulu

Turvapaikanhakijoiden valmistavaan opetukseen otettiin kaksi uutta oppilasta. Vastaavasti turvapaikanhakijoiden valmistavan opetuksen oppilaista vuoden 2017 aikana siirtyi 23 oppilasta perusopetuksen oppilaiksi Puhoksen koulun vuosiluokille 1 - 5.

Puhoksen koululle palkattiin elokuussa luokanopetuksen resurssiopettajan päätoiminen tuntiopettaja ajalle 14.08. - 21.12.2017 tukemaan moninaisen oppilasaineuksen opetusta. Puhoksen koululle hankittiin ajantasaista oppimateriaalia ja teknisen työn kalustoa noin 10 000 eurolla.

Arppen koulu

Turvapaikanhakijoiden valmistavaan opetukseen otettiin kaksi uutta oppilasta. Turvapaikanhakijoiden valmistavan opetuksen oppilaista 8 siirtyi perusopetuksen oppilaiksi.

Syyskuussa 2017 Arppen kouluun perustettiin joustavan perusopetuksen ryhmä. Joustavan perusopetuksen palkkakustannukset vuonna 2017 olivat 17 290 euroa.

Hutsin ja Kesälahden koulut

Syksyllä 2017 Hutsin koulu juhli 30-vuotista olemassaoloaan näyttävien tilaisuuksin. Kesälahden koulun rehtori Lilja Konttinen-Miinalainen jätti osa-aikaisen sivistysjohtajan tehtävän kesällä 2017.

Koululaisten välipalakustannus vuonna 2017

Kesälahden koulu	15 070 kpl	4 521,00 €
Hutsin koulu	5 812 kpl	1 743,60 €
Puhoksen koulu	4 232 kpl	1 269,60 €
Kipakka	36 330 kpl	10 889,00 €
Yhteensä	61 444 kpl	18 423,20 €

Koululaisten välipalaan oli varattu 25 000 euron määräraha.

Tulosalueen merkittävin riski: henkilöstön ikääntyminen aiheuttaa kasvavan haasteen, joten rekrytointiprosesseihin kiinnitetään enenevässä määrin huomiota.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite: Palvelut ja tuotantotavat			
Palvelut järjestetään tuloksellisesti (=tuottavuus, tehokkuus, taloudellisuus ja vaikuttavuus) uusia toimintatapoja ja teknologiaa hyödyntäen.			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Ulkopuolinen hankerahoitus hyödyntää kehittämistyötä	Hankkeiden määrä / hankerahoitus	5 hanketta / 150 000 €	5 hanketta / 116 400 €
Strateginen tavoite: Henkilöstö			
Henkilöstön osaamista vahvistetaan ja sitoutumista tuetaan uuden opetussuunnitelman toteuttamisessa.			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Oppimisympäristöjen ja digitalisoitumisen kehittäminen opetuksessa	Opiskelupäivät/hlö	2 päivää/hlö	1,5 pv/hlö

Sitovat tuloksellisuustavoitteet, -mittarit ja -tunnusluvut

Tuloksellisuustavoite	Arviointikriteeri/mittari	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Perusopetuksen kustannukset / oppilas	euroa/oppilas	11 371 € (880 opp.)	11 341 €	11 351 € (856 opp.)
Perusopetuksen päättöto- distuksen saaneet / 9. lk	lkm	120	104	103

Perusopetuksen oppilaskohtainen taseen mukainen kustannus laski 20 euroa vuoden 2016 tasosta. Kun otetaan huomioon perusopetuksen tulosalueen tuotot ja kaupungin rahoitus, niin käytetty rahamäärä oppilasta kohden nousi vuoden 2016 tasosta (12 182 euroa/oppilas) noin 87 euroa/oppilas ollen vuonna 2017 12 269 euroa/oppilas.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Perusopetuksen oppilaat (laskennallinen, valmistava opetus sisältyy)	880	856	856

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Henkilöstömenot, €	6 028 680	5 404 286	21 941	5 426 227	5 600 648	103,2
Ulkoa ostetut palvelut, €	1 773 911	1 813 745	0	1 813 745	1 710 417	94,3

Ulkoa ostetuista palveluista merkittävimmän kuluosan muodostavat koulukuljetukset, joiden osuus on 1 411 135 euroa. Sisäisistä palveluista merkittävin on ateriapalveluiden osuus 681 950 euroa ja tilapalvelut 1 621 069 euroa ja pienempinä erinä hallintopalvelut 469 005 euroa.

Luettelo projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Saatu avustus	Kesto	Tavoitteet
K-K:n Osaava 16-17 -hanke	Kitee	42 000 €	29.02.2016- 02.06.2017	Opettajien täydennyskoulutus
Koulun kerhotoiminnan kehittäminen 2017-2018	Kitee	16 000 €	1.8.2017- 31.12.2018	Oppilaskerhotoiminnan järjestäminen
Erityisavustus esi- ja po:n tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin, ero:n laadun kehittämiseen, siihen liittyvään kka:ien palkkaamiseen ja opetusryhmäkoon pienentämiseen	Kitee	81 000 €	31.08.2016- 31.12.2017	Opetuksellisesti tarkoituksenmukaiset ryhmät. Syrjäytymisuhan alla olevien oppilaiden opetuksen tukeminen.
Tasa-arvoa edistävät toimenpiteet, erityisopetuksen laadun kehittäminen, siihen liittyvä koulunkäyntiavustajien palkkaaminen ja opetusryhmäkoon pienentäminen	Kitee	46 000 €	1.8.2017- 31.12.2018	Jatkoa edelliseen

Valtionavustus innovatiivisten oppimisympäristöjen edistämiseen esi- ja po:ssa sekä lukiokoulutuksessa	Kitee	7 000 €	30.06.2016 - 30.06.2018	Innovatiivisten oppimisympäristöjen kehittäminen
Liikkuva koulu 2017-2018	Kitee	10 000 €	1.8.2017 - 30.6.2018	Kaikkien oppilaiden liikunnan lisääminen.
Valtionavustus kielten opiskelun varhentamiseen, kehittämiseen ja lisäämiseen perusopetuksessa	Kitee	30 000 €	6.3.2017 - 31.7.2018	Avustus on tarkoitettu kielten opetukseen liittyviin kokeiluihin.
Tutoropettajien toiminta	Kitee	9 500 €	13.12.2016 - 31.12.2017	Tutoropettajatoiminnan kehittäminen
Tutoropettajien toiminta ja kouluttaminen	Kitee	14 400 €	01.12.2017 - 30.06.2019	Kehittäminen ja kouluttaminen

Peruskoulutuksen toimintatuottojen muodostuminen

Kotikuntakorvaukset, turvapaikanhakijat	274 778 €
Kotikuntakorvaukset, muut	118 321 €
Projektiraha	219 902 €
Tilavuokrat	46 878 €
Palkkatuki	41 987 €
Koulukuljetus (itsemaksavat kevät 2017)	4 010 €
Eskarikuljetukset	25 574 €
Ip-toimintamaksut	31 301 €
Rääkkylä, ostopalvelu	13 339 €
Sotkamo, ostopalvelu	2 633 €
Tohmajärvi, ostopalvelu	5 605 €
Erilaisia korvauksia, esim. koulutus-, oppisopimuskorvauksia	1 764 €
Yhteensä	786 093 €

Talous

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Tuotot	713 744	562 284	274 000	836 284	786 093	94,0
Kulut	-10 725 298	-10 571 965	25 735	-10 546 230	-10 504 459	99,6
Toimintakate	-10 011 554	-10 009 681	299 735	-9 709 946	-9 718 367	100,1

Tulosalueen n. 0,1 % ylitys johtui pääosin henkilöstökuluista, joissa ylitys oli 174 421 euroa, mm. Puhoksen koulun lisäresurssi ja Jopo-luokan perustaminen. Myös oppimateriaaleja päivitettiin vastaamaan uutta opetussuunnitelmaa. Vastaavasti ateriapalveluiden osuus toteutui 117 209 euroa odotettua pienempänä.

Toisen asteen koulutus

Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet, sivistysjohtaja, lukion rehtori

Tulosityksiköt

Keski-Karjalan kansalaisopisto
Lukio

Toiminta-ajatus

Tarjota ja tuottaa monipuolista ja laadukasta oppivelvollisuuden jälkeistä toisen asteen yleissivistävää sekä vapaan sivistystyön koulutusta Keski-Karjalassa.

TALO USSUUNNITELMA 2017 - 2020

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Lukiokoulutuksen toimintaympäristö on muuttunut toimintakauden aikana. Keskeisiä toimintaan vaikuttaneita seikkoja ovat uusien lukion opetussuunnitelmien käyttöönotto ja sähköisiin ylioppilaskirjoituksiin valmistautuminen. Lukiolain uudistustyö on edennyt kansallisella tasolla työryhmätyönä ja lisäksi on järjestetty kuulemistilaisuuksia suurimmissa kaupungissa eri puolilla Suomea.

Kansalaisopiston osalta talouden tasapainottamisohjelmaan sisällytetty tavoite vapaan sivistystyön yhteisen ylläpitäjän perustamisesta Keski-Karjalan seutukunnalle v. 2017 ei toteutunut osaltaan siitä syystä, että valtakunnallinen rakenneuudistus jäi toteutumatta.

TALOUSARVIO 2017

Tulosalue jakautuu lukiokoulutuksen ja kansalaisopiston tulosityksiköihin, joista lukiokoulutuksen osuus tulosalueen toimintakatteesta (TA 2017) on 79,5 % ja kansalaisopiston 20,5 %. Lukiokoulutuksen toteutunut toimintakate oli -1 443 443 euroa vuonna 2017, eli 98,1 %. Vastaavasti kansalaisopiston toteutunut toimintakate oli -367 387 euroa, eli 96,5 %.

Kiteen lukio on mukana opetus- ja kulttuuriministeriön tuntijakokokeilussa vuosina 2016 - 2021. Vuoden 2017 aikana tuntijakokokeilu eteni ulottumaan 1. vuosikurssin opiskelijoiden lisäksi myös toisen vuosikurssin opiskelijoihin. Keski-Karjalassa nuorten ikäluokkien koko jatkaa pienenemistään, mikä merkitsee seudullisen yhteistyön tiivistymistä Kiteen ja Tohmajärven lukioiden kesken.

Kansalaisopistotoiminnan sopeuttaminen talousarvion ja valtionosuustuntien puitteisiin onnistui. Valtionosuustunteja myönnettiin 4 476 tuntia ja toteutuma oli 4 491 tuntia. Kansalaisopistotoiminta järjestettiin talousarviomäärärahojen puitteissa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite: Palvelut ja tuotantotavat			
Palvelut järjestetään tuloksellisesti (=tuottavuus, tehokkuus, taloudellisuus ja vaikuttavuus) uusia toimintatapoja ja teknologiaa hyödyntäen.			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Toisen asteen yleissivistävä koulutus ja vapaan sivistystyön koulutus vahvistavat seudun asukkaiden virkeyttä, osaamista ja jatko-opistovalmiuksia	Noin joka toinen vuosi toteutettavat asiakastyytyväisyyskyselyt	Asiakkaat ovat tyytyväisiä saamiinsa palveluihin	Toteutunut. Opetuksen järjestäjän laaja itsearviointi toteutetaan keväällä 2018.

Strateginen tavoite: Henkilöstö			
Henkilöstön osaamista vahvistetaan ja sitoutumista tuetaan uuden kunnan tehtäviin.			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Henkilöstön osaaminen vahvistuu erityisesti Osaava-hankkeen koulutustarjontaa hyödyntämällä.	Täydenniskoulutustapah-tumiin osallistuminen	Päätoiminen henkilöstö: väh 3 koulu-tuspäiv; sivu-toiminen henkilöstö: väh 0,5 koulu-tuspv.	Toteutunut

Sitovat tuloksellisuustavoitteet, -mittarit ja -tunnusluvut

Tuloksellisuustavoite	Arviointikri-teeri/mittari	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Lukiokoulutus järjeste-tään monipuolisesti ja tehokkaasti	Opiskelijakohtai-nen kurssimäärä (omat kurs-sit/opiskelija)	1,51	1,52	1,54
Kansalaisopiston koulu-tustarjonnan tavoitetta-vuus toiminta-alueella py-syy ennallaan	Opiskelijat/asu-kasmäärä	10,6 %	n. 9 %	8,6 %
Lukiokoulutus järjeste-tään taloudellisesti ja tehokkaasti	Kustannukset €/asukas Kustannukset €/opiskelija	138€/asukas 9 206 €/opis- kelija	137 €/asu- kas	138 €/asukas 9 559 €/opis- kelija
Kansalaisopiston oppilas-paikkojen mahdollisim-man korkea täyttöaste	Kurssilaisten määrä/toteutuneet kurssit	11,1 opiskeli-jaa/kurssi	keskimäärin 10 opiskeli-jaa/kurssi	10,6 opiskeli-jaa/kurssi

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Kansalaisopiston kurssilaisten määrä	2 282	1 950	2 059
Kansalaisopiston kurssien määrä	206	190	195
Netto-opiskelijat	1 244	1 200	1 096
Lukion opiskelijamäärä	160	158	151
Lukion kurssien määrä	242	240	233

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2016	TA 2017	TA-muu- tos 2017	TA + muu- tos 2017	TP 2017	Tot %
Henkilöstömenot, €	1 441 613	1 383 169	0	1 383 169	1 391 524	100,6
Ulkoa ostetut palvelut, €	81 762	115 749	0	115 749	107 643	93,0

Luettelo Projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Rahoitus- osuus	Saatu avustus	Kesto	Tavoitteet
Opintoseteli 2016-2017	Keski-Karja- lan kansa- laisopisto	100 %	3 000 €	lv 2016 - 2017	Eläkeläisten, työttömien ja maahanmuuttajien kurs- simaksujen alentaminen
Opintoseteli 2017-2018	Keski-Karja- lan kansa- laisopisto	100 %	3 500 €	lv 2017 - 2018	Eläkeläisten, työttömien ja maahanmuuttajien kurs- simaksujen alentaminen

Talous

	TP 2016	TA 2017	TA-muu- tos 2017	TA + muu- tos 2017	TP 2017	Tot %
Tuotot	176 470	179 800	0	179 800	162 601	90,4
Kulut	-2 010 916	-2 041 790	9 290	-2 032 500	-1 973 431	97,1
Toimintakate	-1 834 446	-1 861 990	9 290	-1 852 700	-1 810 829	97,7

Vapaa-aikapalvelut

Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet, sivistysjohtaja, vapaa-aikapäällikkö

Tulosityksiköt:

Kirjastotoimi
Nuorisotoimi
Kulttuuritoimi
Liikuntatoimi

Toiminta-ajatus

Vapaa-aikapalvelut järjestävät kuntalaisille monipuoliset, laadukkaat ja kustannustehokkaasti tuotetut vapaa-aika- ja kirjastopalvelut. Palvelut ennaltaehkäisevästi tukevat kuntalaisten sosiaalista, henkistä ja fyysistä hyvinvointia.

TALO USSUUNNITELMA 2017 - 2020

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Vapaa-aikapalveluiden tehtävänä on järjestää kirjasto-, nuoriso-, kulttuuri- ja liikuntapalveluita omana työnä sekä yhteistyössä paikallisten ja seudullisten toimijoiden kanssa.

Kulttuuripalveluita kehitettiin edelleen vahvistamalla kumppanuuksia ja syventämällä yhteistyötä järjestöjen ja yhdistysten kanssa paikallisesti ja seudullisesti.

Kirjasto on mukana Pohjois-Karjalan yhteisessä Vaara-kirjastojen kirjastojärjestelmässä. Maakunnan yleisten kirjastojen aineisto on yhteisen varausjärjestelmän ja kuljetusten kautta kuntalaisten käytettävissä. E-aineisto on myös yhteisessä käytössä nettikirjaston kautta. Pääkirjastoon toteutettiin vuoden 2017 lopulla lukusalin muutostyöt. Pääkirjastoon ja Kesälahden kirjastoon hankittiin palautusautomaatit. Kirjastopalveluja kehitetään valtion hankerahoituksella. Kesälahden kirjastossa toimii yhteispalvelupiste, jonka hoito on jaettu kirjaston (2 päivää/viikko) ja hallintopalvelujen (3 päivää/viikko) kesken.

Kiteen kaupungin nuorisotoimeen palkattiin vuoden 2017 alusta alkaen etsivä nuorisotyöntekijä, jonka palkkaukseen saatiin valtionavustusta. Kiteen kaupungin nuorisotoimi käynnisti elokuussa 2017 kaupungin oman nuorisotalotoiminnan Kiteen keskustaan ja palkkasi tehtävään täysiaikaisen nuorisotyöntekijän sekä osa-aikaisen työntekijän palkkatuella. Nuoriso-yhteisötila Linkki on yhteishyödyllisessä käytössä myös muilla käyttäjäryhmillä niinä aikoina, kun se ei ole nuorisotoimen käytössä. Linkin toiminta on alkanut onnistuneesti ja sen toimintoja kehitetään edelleen uusien ikäluokkien tavoittamiseksi.

Vuodelle 2017 kaavailtua liikunnan kehittämissuunnitelmaa ei tehty, vaan liikunnan kehittämisen ja terveyden edistämisen tavoitteet kirjattiin vuosille 2018 - 2021 tehtyihin Kiteen kaupungin strategiaan ja hyvinvointiohjelmaan. Kiteen kaupunki on mukana vuosina 2017 - 2018 Ikäinstituutin Voimaa Vanhuuteen -kärkihankkeessa, jota koordinoidaan liikuntatoimesta. Liikuntatoimi oli mukana Keski-Karjalan kuntien ja maaseudun kehittämissuunnitelman Jetina ry:n hankkeessa, jossa toteutetaan seutukunnalle erilaisia pyörä- ja monikäyttöreitistöjä. Hanke jatkuu vuodelle 2018.

TALOUSARVIO 2017

Vapaa-aikapalveluiden palvelut tuotettiin vuoden 2017 aikana talousarviossa arvioidun mukaisesti ja talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet pääosin täyttyivät.

Vapaa-aikapalveluiden taloudelliseen tulokseen sekä kokonais- ja henkilöstökulujen toteumaan alentavasti vaikutti vuoden 2017 aikana nuorisotoimeen kohdennetut lahjoitus- ja perintövarat, jotka osoitettiin nuoriso-yhteisötila Linkkiin ja etsivään nuorisotyöhön. Lisäksi henkilöstökuluihin vaikuttivat kirjastossa toteutetut henkilöstön työn osa-aikaisuudet vuoden 2017 aikana. Nuoriso-yhteisötila Linkin toiminnasta ja etsivästä nuorisotyöstä aiheutuneita kustannuksia siirrettiin suunnitelman mukaan vuoden 2017 aikana lahjoitus- ja perintövaroista käytettäviksi. Yhteensä Linkin toiminnasta ja etsivästä nuorisotyöstä aiheutuneita kustannuksia vuoden 2017 osalta katettiin perintövaroista 57 753,65 euroa. Perintövaroista jäi nuoriso-yhteisötila Linkin toimintaan vuodelle 2018 yhteensä 17 999,12 euroa.

Talousarvion mukaisesti K-K:n musiikkiopiston oppilaspaikkaluku vuonna 2017 pidettiin vuoden 2016 tasolla.

Vapaa-aikapalveluissa hyödynnettiin hankerahoitusta mm. lasten ja nuorten paikallisen harrastustoiminnan ja kirjaston toiminnan kehittämisen hankkeissa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite: Palvelut ja tuotantotavat			
Palvelut järjestetään tuloksellisesti, uusia toimintatapoja ja teknologiaa hyödyntäen. uusia toimintatapoja ja teknologiaa hyödyntäen.			
Tulosyksikön tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Palvelut järjestetään osittain kumppanuuksien avulla.	Kumppanuussopimusten määrä	Kumppanuussopimusten määrä vähintään sama kuin Kiteellä vuonna 2016 (41 kpl)	45 sopimusta
Tulosalueen strateginen tavoite: Henkilöstö			
Henkilöstön osaamista vahvistetaan ja sitoutumista tuetaan uuden kunnan tehtäviin			
Tulosyksikön tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Henkilöstön täydennyskoulutusta tuetaan.	Koulutuspäivien määrä/työntekijä	Koulutuspäivien määrä vähintään sama kuin vuonna 2016 (2,5 pv/hlö)	Keskimäärin 2 koulutuspäivää/hlö
Strateginen tavoite: Demokratia ja johtaminen			
Kaupungin yhteisöllisyyttä ja vuorovaikutusta sekä paikallista identiteettiä tuetaan.			
Tulosyksikön tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Vapaa-aikapalveluissa vahvistetaan seudullista ja ammattillista yhteistyötä.	Vapaa-aikapalveluiden omien ja yhteistyössä kumppaneiden tai muiden toimijoiden kanssa järjestämien tapahtumien ja tilaisuuksien määrä.	Tapahtumat ja tilaisuudet vähintään vuoden 2016 tasolla (138 tapahtumaa/tilaisuutta).	196 tapahtumaa tai tilaisuutta

Sitovat tuloksellisuustavoitteet, -mittarit ja -tunnusluvut

Tuloksellisuustavoite	Arviointikriteeri/mittari	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Urheilutalo-Uimahalli Vespelin toimintakate pysyy kurissa.	Toimintakate €/vuosi	-442 438 €	-448 000 €	-467 141 €
Kulttuuritilojen käyttöä tehostetaan kattamalla osa niiden tilakustannuksista vuokratuloilla (Kiteesali ja Sovintola).	Kulttuuritilojen vuokratulot €/vuosi.	17 223 €	11 000 €	11 369 €
Nuorten työpajatoiminnan kustannukset pysyvät kurissa	Kustannukset €/vuosi	55 448 €	-60 000 €	54 342 €
Kirjaston asukaskohtaiset kustannukset jäävät alle maaseutu- maisten kuntien valtakunnallisen keskiarvon.	Kokonaiskustannukset €/asukas	48,80 €	49,42 €	47,56 €/asukas

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Kumppanisopimusten lukumäärä / vuosi	41	40	45
Vapaa-aikapalveluiden tai yhteistyössä kumppaneiden kanssa järjestämien tapahtumien määrä / vuosi	138	125	196
Vapaa-aikapalveluiden kohde- tai kumppanuusavustusta saaneiden järjestöjen määrä / vuosi.	54	50	56
Uimahalli Vespelin käyntien määrä / vuosi	43 956	45 000	47 789
Vespelin kuntosalin käyntien määrä / vuosi.	21 516	18 000	17 277
Kesälahden paloaseman kuntosalin myytyjen avainkorttien lukumäärä / vuosi	216	300	254
Kulttuuritoimen omien tai yhteistyössä kumppanin kanssa järjestettyjen tapahtumien kävijämäärä / vuosi	9 878	8 000	9 150
Kesälahden nuorisotalon kävijämäärä	19 nuorta/pv	16 nuorta/pv	19 nuorta/pv
Kiteen nuorisotalon kävijämäärä	ei toimintaa v.2016	50 nuorta/pv	21 nuorta/pv
Omien ja yhteistyössä tuotettujen nuorisotapahtumien ja -retkien osallistujamäärä	3 369	2 000	1 936
Kirjaston kokonaislainausten määrä	113 605	110 000	108 373
Kirjaston käyntien määrä	53 501	60 000	50 691
Kirjaston verkkokäyntien määrä	33 909	20 000	35 754

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2016	TA 2017	TA-muu- tos 2017	TA + muu- tos 2017	TP 2017	Tot %
Henkilöstömenot, €	741 206	792 257	0	792 257	713 726	90,1
Ulkoa ostetut palvelut, €	348 521	390 444	0	390 444	325 508	83,4

Luettelo Projekteista

Projektin nimi	Hallin- noija	Rahoitus- osuus	Saatu avustus	Kesto	Tavoitteet
Nuoret takaisin kirjastoon	Kitee		13 000	2016 - 2017	Nuorten kirjastopalveluiden kehittäminen
Ota kirjavinkistä vaari	Kitee		4 000	2016 - 2017	Lukupiiritoiminta ja kirjavinkkaus
Digitalikkari	Kitee		7 000	2017 - 2018	Asiakkaiden verkkoasiain tukeminen
Kirjasto kumppanina	Kitee		11 000	2017 - 2018	Kirjaston ja 3. sektorin yhteistyön edistäminen
Lasten ja nuorten paikallinen harrastustoiminta	Kitee	18 000	10 000	6/2017 - 5/2018	Monipuolisen kerhotoiminnan tarjoaminen Kiteellä lasten ja nuorten vapaa-ajalla.
Kiteen Nuorisoyhteisötila viihtyisäksi hanke	Kitee	7 000	16 300	5/2017 - 5/2018	Nuorisoyhteisötila Linkin sisustaminen. Hankkeeseen saatu avustus haetaan vuoden 2018 puolella.

Talous

	TP 2016	TA 2017	TA-muu- tos 2017	TA + muu- tos 2017	TP 2017	Tot %
Tuotot	380 644	367 627	0	367 627	361 484	98,3
Kulut	-2 185 416	-2 249 112	0	-2 249 112	-2 159 306	96,0
Toimintakate	-1 804 772	-1 881 485	0	-1 881 485	-1 797 822	95,6

Joukkoliikenne

Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet, sivistysjohtaja

Tulosityksiköt

Joukkoliikenne

Toiminta-ajatus

Palvelu- ja asiointiliikenteen järjestäminen Kiteen alueella.

Joukkoliikenne käsittää Waltti-liikenteen, jossa käy myös kerta- ja arvolippu.

Matkahuollon lipputuotteista Kelan tukemat 44 matkan opiskelijasarjaliput kelpaavat ELY-keskuk-
sen Waltti-liikenteessä.

Seutu- ja maakuntalippuliikenne: Seutulipun myynti päättyi 31.08.2017 ja maakuntalipun myynti
31.07.2017. Myynnin päättymisen jälkeen lipputuotteilla on voinut matkustaa normaalisti tuotteen
voimassaoloajan päättymiseen asti.

TALOUSSUUNNITELMA 2017 - 2020

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Palveluliikenne on järjestetty siten, että kaupungin eri alueilta on mahdollisuus päästä kerran vii-
kossa asioimaan joko Kesälahden tai Kiteen keskustaan. Lisäksi on järjestetty kerran viikossa Ke-
sälahden ja Kiteen taajaman välinen palveluliikenne.

TALOUSARVIO 2017

Palveluliikenteen hinta on linja-autotaksan mukainen asiakashinta korotettuna 25 prosentilla.

Palveluliikenne on järjestetty kerran viikossa. Hinnan korotus on toteutettu vuoden 2015 alusta läh-
tien.

Asiakashintoja ei ollut syytä tarkistaa vuonna 2017.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite: Palvelut ja tuotantotavat			
Palvelut järjestetään tuloksellisesti (=tuottavuus, tehokkuus, taloudellisuus ja vaikuttavuus) uusia toimintatapoja ja teknologiaa hyödyntäen.			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Taloudellisten kuljetusmahdollisuuksien tarjoaminen haja-asutusalueen autottomille asukkaille	asiakasmäärä / reitti	keskimäärin 4 asiakasta / reitti	keskimäärin 5 asiakasta / reitti
Strateginen tavoite: Henkilöstö			
Henkilöstön osaamista vahvistetaan ja sitoutumista tuetaan.			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Palvelumyönteisyys	Mitataan asiakastytyvyyttä asteikolla 1 - 5	3,5	4,8
Strateginen tavoite: Toimiva ja vastuullinen hallinnon työskentely			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Asiakkaiden määrää saadaan lisättyä suhteessa ajettuihin kilometreihin	km/henkilö	16 km/hlö	17 km/hlö

Sitovat tuloksellisuustavoitteet, -mittarit ja -tunnusluvut

Tuloksellisuustavoite	Arviointikriteeri/mittari	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Kustannusseuranta (10 494 as.)	nettokustannukset €/km; €/asukas	3,38 €/km 9,61 €/asukas	4,12 €/km 11,06 €/asukas	3,37 €/km 9,05 €/asukas

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Henkilöstömenot, €	0	0	0	0	0	
Ulkoa ostetut palvelut, €	120 403	131 928	0	131 928	115 835	87,8

Talous

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Tuotot	19 121	20 000	0	20 000	24 854	124,3
Kulut	-122 031	-136 073	0	-136 073	-119 801	88,0
Toimintakate	-102 910	-116 073	0	-116 073	-94 947	81,8

SIVISTYS- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA YHTEENSÄ

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Tuotot	1 827 124	1 645 211	274 000	1 919 211	1 861 206	97,0
Kulut	-19 185 405	-19 170 793	42 387	-19 128 406	-18 800 054	98,3
Toimintakate	-17 358 281	-17 525 582	316 387	-17 209 195	-16 938 847	98,4

Ympäristölautakunta

Rakentaminen ja ympäristön valvonta

Tilivelvolliset: Ympäristölautakunnan jäsenet, tekninen johtaja, ympäristöpäällikkö

Tulosityksiköt

Ympäristötoimi
Rakennusvalvonta

Toiminta-ajatus

Ympäristölautakunnan tehtävänä on huolehtia maankäyttö- ja rakennuslain sekä ympäristölainsäädännön kunnalle kuuluvista tehtävistä. Tavoitteena on luoda terveellinen, turvallinen ja viihtyisä ympäristö.

TALOUSSUUNNITELMA 2017 - 2020

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Ympäristönsuojelua ja rakentamista koskeva lainsäädäntö on täydentynyt ja muuttunut. Ympäristönsuojelulain uudistuksen III vaihe on edennyt. Uudistustyössä on käyty läpi laitosluetteloa ja mahdollisesti luvituksesta pudotettavia kohteita ja säädetty kunnan ja valtion työnjakoa. Lisäksi lupamenettelyä ja rekisteröintiä on pyritty sujuvoittamaan ja tätä koskeva uusin muutos astui voimaan 1.9.2017. Palvelujen maksullisuutta on laajennettu ja hallinto-oikeuden päätöksen muutoksenhaakuun on säädetty ns. valituslupamenettely.

Hajajätevesisäädösten kohtuullistamistyö on edennyt ja ympäristönsuojelulain sekä ns. talousjätevesiasetuksen muutokset tulivat voimaan 3.4.2017. Keskeisimmät muutokset koskivat kiinteistöjä, jotka sijaitsevat yli 100 metrin etäisyydellä vesistöistä ja jotka eivät sijaitse pohjavesialueella. Lisäksi määräaika- ja pohjavesialueella sijaitsevien kiinteistöjen jätevesijärjestelmän korjaamiselle jatkettiin 31.10.2019 saakka.

Toukokuun alussa tuli voimaan maankäyttö- ja rakennuslain muutos, jolla mm. lisättiin kunnan mahdollisuuksia päättää rakennusjärjestyksessä vapaa-ajanasuntojen käyttötarkoituksen muutoksesta pysyvään asuinkäyttöön ilman poikkeamislupaa tai suunnittelutarveratkaisua. Myös suurin osa rakentamismääräyskokoelman asetuksista uudistettiin 1.1.2018 alkaen.

Valtion alueuudistusohjelma on edennyt. Hallitus antoi esityksen maakuntalaiksi 2.3.2017 ja uudistus on tarkoitus tulla voimaan 1.1.2020. Lakiesitys mahdollistaa ympäristönsuojelun ja rakennusvalvonnan tehtävien siirron sopimusperusteisesti kunnista maakunnalle, mutta tällöin siirron on koskettava koko maakunnan aluetta ja kuntien olisi rahoitettava tehtävien hoitaminen.

Nykyinen rakennustarkastaja aloitti työnsä 12.6.2017 ja määräaikaisen rakennustarkastajan työsuhde päättyi 31.7.2017. Osa-aikainen toimistotyöntekijä teki toukokuun puoliväliin asti jätehuolto-rekisterin päivittämistä kiinteistöittäiseen jätteenkuljetukseen liittyneiden/liittymättömien osalta. Lisäksi haja-asutusalueen jätevesineuvontaan saatiin lisäapua Jässi-jätevesihankkeen toimesta kesäheinäkuussa 2017. Neuvontaa kohdistettiin yhteensä 72:lle pohjavesi- ja ranta-alueilla olevalle kiinteistöille.

Rakentamiseen liittyvien lupien ja ilmoitusten määrä vuoden loppuun mennessä kasvoi noin 6,0 % vuoteen 2016 verrattuna. Jätevesijärjestelmien toimenpidelupahakemuksia käsiteltiin 14 kpl ja rakennuslupiin liittyviä jätevesijärjestelmien rakentamishakemuksia 14 kpl.

TALOUSARVIO 2017

Suurin osa tulosalueen määrärahoista (73,2 %) on kulunut henkilöstömenoihin. Ostopalvelujen osuus (sisäiset ja ulkoiset) kokonaismenoista on ollut 19,4 %. Taksat on tarkistettu vuoden 2017 alussa ja niihin on tehty talouden tasapainottamisohjelmassa esitetty korotus (noin 2,5 %). Vakinaista henkilökuntaa oli 4 henkilöä (3,5 htv), määräaikaista 1 henkilö heinäkuun loppuun asti ja työllistettyjä 1 henkilö toukokuun puoliväliin asti.

Ympäristölautakunnan vuoden 2017 toimintatuottojen toteuma on 2,3 % yli laskennallisen 12 kuukauden toteuman, toimintakulut 13,5 % alle laskennallisen 12 kuukauden toteutuman ja toimintakate 23,8 % alle 12 kuukauden laskennallisen toteutuman. Toimintakulujen alitus johtuu lähinnä arvioitua pienemmistä henkilöstökuluista ja palvelujen ostoista. Säästötalkoovapaita ei ole pidetty vuonna 2017.

Ympäristölautakunnan sisäistä valvontaa on tehty kaupunginhallituksen antamien sisäisen valvonnan ohjeiden mukaisesti seuraamalla taloutta ja toimintaa kuukausittain sekä laatimalla osavuosisraportit neljän kuukauden välein. Hankinnat on suoritettu Kiteen kaupungin hankintaohjeiden mukaisesti.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite: Palvelut ja tuotantotavat Palvelut järjestetään tuloksellisesti (=tuottavuus, tehokkuus, taloudellisuus ja vaikuttavuus) uusia toimintatapoja ja teknologiaa hyödyntäen			
Tulosyksikön tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Lupahakemusten sujuva, laadukas ja tasapuolinen käsittely	Varsinaisten rakennuslupien käsittelyaika siitä, kun kaikki tarvittavat liitteet on toimitettu rakennusvalvontaan	30 vrk	22,8 vrk
Strateginen tavoite: Henkilöstö Henkilöstön osaamista vahvistetaan ja sitoutumista tuetaan uuden kunnan tehtäviin			
Tulosyksikön tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Ajantasalla oleva osaaminen	Eriyiskoulutuksiin osallistumisen määrä, pv	6 pv	7 pv
Strateginen tavoite: Yhdyskuntarakenne ja ympäristö Nykyinen yhdyskuntarakenne pidetään elävänä ja toimivana sekä ympäristön monimuotoisuutta hyödynnetään kestäväällä tavalla.			
Tulosyksikön tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Viihtyisä ja siisti ympäristö.	Ympäristökatselmusten määrä	1 katselmuks/vuosi	0 kpl (huomautuksia 8 kpl)

Ympäristökatselmus on pääsääntöisesti pyritty pitämään touko-kesäkuussa. Vuonna 2017 suunniteltua katselmusta ei pidetty johtuen ko. ajankohtaan samanaikaisesti sattuneen uuden viranhaltijan rekrytoinnin ja töihin perehdyttämisen vuoksi. Yleisöilmoitusten perusteella ympäristön siisteyteen tehtyjä tarkastuksia tehtiin 8 kpl.

Sitovat tuloksellisuustavoitteet, -mittarit ja -tunnusluvut

Tuloksellisuustavoite	Arviointikriteeri/mittari	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Rakentamisen ja ympäristön valvonnan kustannustehokkuus	nettomenot/asukas	14,29 €	16,14 €	12,55 €
Rakennusvalvonnasta aiheutuvien kulujen mahdollisimman suuri kattavuus lupamaksuilla	tulojen %-osuus menoista	51,6 %	47,8 %	56,4 %
Laadukkaat ja asiantuntevat viranomaispalvelut	muutettujen lupaja ilmoituspäätösten lukumäärä	0/258 kpl	0/245 kpl	0/293 kpl

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Kokousten lukumäärä, kpl	8	9	9
Käsiteltyjen asioiden lukumäärä, kpl	112	110	137
Viranhaltijapäätösten lukumäärä, kpl	304	292	351
Käsiteltyjen lupien ja ilmoitusten lukumäärä (valituskelpoiset), kpl	258	245	293
Koulutuspäivien lukumäärä, kpl	7,35	5,5	7

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Henkilöstömenot, €	200 160	201 269	0	201 269	180 763	89,8
Ulkoa ostetut palvelut, €	36 486	51 250	0	51 250	32 719	63,8

Talous

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Tuotot	111 710	112 405	0	112 405	115 038	102,3
Kulut	-264 869	-285 695	0	-285 695	-247 038	86,5
Toimintakate	-153 159	-173 290	0	-173 290	-132 000	76,2

Tekninen lautakunta

Hallinto

Tilivelvolliset: Tekninen lautakunta, Tekninen johtaja

Tulosityksiköt

Teknisen toimen hallinto
Maa- ja metsäkiinteistöt

Toiminta-ajatus

Teknisen toimen hallinnon tavoitteena on tuottaa hallintopalvelut laadukkaasti, neuvonnan, ohjauksen, sähköisten palvelujen kehittämisen ja hyvän asiakaspalvelun avulla.

TALOUSSUUNNITELMA 2017 - 2020

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Teknisen toimen hallinnosta on siirretty Kaavoitus ja maankäyttö sekä Asunto- ja isännöintipalvelut kaupunginhallituksen alaisuuteen. Siivous- ja ruokapalvelut on siirretty omaksi tulosalueeksi. Kustannuspaikka Maa- ja metsäkiinteistöt on siirretty kuntatekniikan tulosalueelta maa- ja vesialueiden tulosyksiköltä teknisen toimen hallinnon tulosalueelle uudeksi tulosyksiköksi ja kustannuspaikaksi.

TALOUSARVIO 2017

Teknisen johtajan virka oli avoinna vuoden 2017 aikana. Kaupunginhallitus vahvisti teknisen johtajan virkavaalin 11.12.2017. Uusi tekninen johtaja aloitti työt tammikuussa 2018.

Pohjois-Karjalan pelastustoimen maksuosuus on suuruudeltaan 789 902 €
Palkkakuluissa palkkatuettujen palkat ja henkilösivukulut olivat arvioitua pienemmät.
Kaupunginvaltuuston kokouksessa 30.10.2017 kohdassa talousarvion muutokset tehtiin hallinnon palkkakuluissa palkkavarauksen purkaminen 63 840 €

Talousmetsien hoidosta on voimassa Metsänhoitoyhdistys Pohjois-Karjalan kanssa tehty metsäpalvelusopimus v. 2015 - 2019. Metsänuudistus- ja taimikonhoitokulut olivat arvioitua pienemmät.

Kaupunginvaltuusto lisäsi kokouksessaan 20.6.2017 puunmyyntituloja 80 000 eurolla. Puunmyyntituloja saatiin yhteensä 718 211 € eli 40 649 € arvioitua enemmän. Myyntitulojen ylitys johtuu sähkölinjojen vierihakkuista sekä taajamahakkuista.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite: Henkilöstö			
Henkilöstön osaamista vahvistetaan ja sitoutumista tuetaan uuden kunnan tehtäviin			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Henkilöstön osaamisen vahvistaminen	koulutuspäiviä/henkilö	1 - 2 pv/hlö	5,5

Sitovat tuloksellisuustavoitteet, -mittarit ja -tunnusluvut

Tuloksellisuustavoite	Arviointikriteeri/mittari	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Pohjois-Karjalan pelastustoimen maksuosuus €/vuosi	maksuosuus €/vuosi	683 762	782 859	789 902

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Henkilöstömenot, €	495 787	526 365 *	-63 840	462 525	405 668**	87,7
Ulkoa ostetut palvelut, €	889 326	1 084 988		1 084 988	985 666	90,8

* Luku sisältää palkkatuettujen palkkoja 198 384 € johon palkkatuki oli 96 843 €

** Luku sisältää palkkatuettujen palkkoja 171 520 € johon palkkatuki oli 98 815 €

Luettelo Projekteista

Projekteja ei ollut

Talous

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Tuotot	184 225	728 634	80 000	808 634	857 160	106,0
Kulut	-1 471 870	-1 696 038	63 840	-1 632 198	-1 470 430	90,1
Toimintakate	-1 287 645	-967 404	143 840	-823 564	-613 270	74,5

Siivous- ja ruokapalvelut

Tilivelvolliset: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja, siivous- ja ruokapalvelupäällikkö

Toiminta-ajatus

Siivous- ja ruokapalvelut tuottaa kaupungin ja Siun soten tarvitsemia ateriapalveluita erityisruokavaliot huomioiden, hoitaa ateriakuljetukset sekä tuottaa ylläpito- ja perussiivouspalveluita tehokkaasti ja taloudellisesti.

TALOUSSUUNNITELMA 2017 - 2020

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Talousarvion laadinnan haasteena oli palveluiden myynnin arviointi Siun sotelle, kun hinnat ja palveluiden taso vahvistuivat tammikuussa 2017. Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä Siun soten kanssa tehtiin määräaikainen sopimus ajalle 1.1. - 30.6.2017 ja toistaiseksi voimassa oleva sopimus 1.7.2017 alkaen. Siun soten kohteiden siivoustyön mitoitus siirtyi vuodelle 2018.

TALOUSARVIO 2017

Siivous- ja ruokapalveluiden uutena kohteena alkoi Kiteen hoivakoti, josta siirtyi 2 ruokapalveluhenkilöä, laitoshuoltaja sekä vanhustyön avustaja. Kesälahtitalon siivous ja 2 laitoshuoltajaa siirtyivät siivouspalveluihin. Molemmat kohteet olivat aiemmin perusturvan hoidossa.

Siivous- ja ruokapalveluselvytys tehtiin keväällä 2017 ja hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 22.5.2017 § 153 ja kaupunginvaltuustossa 20.6.2017 § 53. Selvityksen toimenpide-ehdotukset on otettu käyttöön ja Kiteen Hoivakodin keittiö muutettiin palvelukeittiöksi 4.9.2017 alkaen. Ensimmäisessä osavuositarkastuksessa tarkasteltiin ruokapalveluiden myyntituottoa.

Ruokapalveluiden sisäistä erää alennettiin 1.8. alkaen. Toimintakulut alittuivat talousarvioon verrattuna etenkin kohdissa palkat ja palkkiot sekä palvelujen ostot. Toimintakulut ylittyivät kohdissa aineet, tarvikkeet ja tavarat (104 %) sekä muut toimintakulut (102,4 %). Ylitykset johtuivat siivouspalveluissa Siun soten kohteiden toimitustapojen muutoksista ja ruokapalveluissa kalustehankinnoista.

Kouluruokakysely järjestettiin joulukuussa esiopetuksessa ja 1 - 9 -luokkalaisille. Vastauksia saatiin 505 kappaletta (vastausprosentti 54,3).

Siivous- ja ruokapalveluiden toimintakulut alittuivat ja toimintakate oli selvästi parempi kuin talousarviossa. Siivous- ja ruokapalvelut ovat palauttaneet sisäisille asiakkaille myyntituottoja: ruokapalvelut 116 776 € ja siivouspalvelut 57 683 €, yhteensä 174 459 €. Hyvitykset tehtiin edellisen vuoden tapaan.

Tilinpäätöksessä on huomioitu poistot -20 413 € ja toimintakate on 20 917 € (32,9 % talousarviosta). Tilikauden tulos on 504 €

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite: Henkilöstö Henkilöstön osaamista vahvistetaan ja sitoutumista tuetaan uuden kunnan tehtäviin			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Osaaminen pidetään ajan tasalla	Koulutukseen osallistuminen Perehdytys	1,5 pv /hlö kaikki uusiin tehtäviin siirtyvät perehdytetään	0,68 pv/hlö Perehdytetty
Strateginen tavoite: Talous ja tuottavuus Uusi kaupunki on taloudellisesti vahva ja riittävän kilpailukykyinen kohtaamaan tulevaisuuden haasteet toimintaympäristössään.			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Asiakastyytyväisyys	Kysely	3,5 (1 - 5)	3,81 kouluruokakyselyssä
Henkilöstön yhteiskäytön lisääminen	1 - 3 päivän sijaisuudet hoidetaan sisäisesti	140 pv	113 pv

Sitovat tuloksellisuustavoitteet, -mittarit ja -tunnusluvut

Tuloksellisuustavoite	Arviointikriteeri/mittari	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Koululounaan hinta	€/ oppilas	3,97	4,75	3,80
Kahviomyynti	€	317 047	270 000	315 882
Siivouskustannukset	€/m ²	27,70	32	31,37

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Valmistetut koululounaat	187 393	183 670 193 750 *	191 912
Ikäihmisten lounaat	65 886	70 080	72 175
Siivottavat m ²	36 111	38 162	38 242

*korjattu talousarvion hyväksyminen jälkeen

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Henkilöstömenot, €	1 876 856	2 071 527	0	2 071 527	1 968 803	95,0
Ulkoa ostetut palvelut, €	215 502	287 550	0	287 550	246 260	85,6

Talous

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muu- tos 2017	TP 2017	Tot %
Tuotot	3 301 428	3 842 651	0	3 842 651	3 682 054	95,8
Kulut	-3 243 584	-3 779 153	0	-3 779 153	-3 661 138	96,9
Toimintakate	57 844	63 498	0	63 498	20 917	32,9

Toimitilat

Tilivelvolliset: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja, kiinteistöpäällikkö

Tulosityksiköt

8400 Toimitilat

Toiminta-ajatus

Toimitilat-tulosalue rakennuttaa, rakentaa ja ylläpitää tehokkaasti ja taloudellisesti rakennuksia kaupungin omien toimintojen käyttöön ja liiketiloiksi. Tärkeimpinä painopistealueina ovat rakennusten terveellisyys, esteettömyys ja kunnostustöiden oikea-aikaisuus.

TALOUSSUUNNITELMA 2017 - 2020

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Siun sote -kuntayhtymä on vuokrannut tarvitsemansa toimitilat kaupungilta. Talouden tasapainottamisohjelman mukaisia säästöjä on haettu. Tarpeettomiksi käyneistä rakennuksista pyritään luopumaan: kaupunginhallitus päätti myydä tarjousten perusteella Juurikan koulun; Kesälahden nuorisotalolle on tulossa vuokralaisia. Meijerinrannan alueella olevat autiot rakennukset on purettu. Aurinkotalon kunnostuksen valmistuttua joulukuussa 2016 on Kesälahden vanha terveystakeskus jäänyt pois käytöstä. Tikanpuiston rivitalot ovat jääneet tyhjilleen.

Kiteen paloaseman rakentaminen kilpailutettiin alkuvuodesta, mutta kustannustaso nousi liian korkeaksi. Rakentaminen suunniteltiin ja kilpailutettiin uudestaan loppuvuodesta.

Ulkoalueiden kunnossapitoon panostettiin ja jatkettiin työtä sisäilman parantamiseksi kiinteistöissä. Sisäilmatutkimuksia on tehty yhteensä neljässä kiinteistöissä.

Kiinteistöpäällikön virkaa ei ole täytetty. Yksi kiinteistöhoitaja jäi eläkkeelle 1.10.2017, yksi siirtyi 1.7.2017 alkaen toisen työnantajan palvelukseen. Kiteen Hoivakodilta siirtyi liikkeenluovutuksella Mehiläinen Oy:ltä 1.1.2017 kaupungin palvelukseen yksi kiinteistöhoitaja.

Palkkatukityöllistämisen määrärahat oli varattu teknisen keskuksen hallinnon kustannuspaikalle 8000, edellisenä vuotena ne olivat Toimitilat-tulosalueella.

TALOUSARVIO 2017

Toimintatuotot ylittyivät 188 119 € toteuma 103,0 %. Toimintakulut alittuivat 301 687 € toteuma 94,0 %.

Asuntojen vuokratuotot ylittyivät 73 421 € ja muiden rakennusten vuokratuotot ylittyivät 70 389 €. Palvelujen myyntituotot ylittyivät 35 583 €. Henkilöstökulut alittuivat 42 394 € toteuma 87,6 %. Palvelujen ostot alittuivat 158 499 € toteuma 92,1 %. Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittuivat 88 209 € toteuma 94,5 %. Muut toimintakulut alittuivat 12 584 € toteuma 98,8 %.

Toimitilojen tulokertymä muodostui pääosin Siun sote -kuntayhtymälle vuokrattavista tiloista sekä asuntojen, yritystilojen ja hallintokuntien vuokrasta. Rakennettujen uusien tilojen vuokrakertymä on parantanut tuottoja verrattuna edellisiin vuosiin. Palvelujen ostoissa saatiin säästöjä teknisen kiinteistönhoidon kilpailutuksen seurauksena. Kaupungilla olevien tyhjien tilojen käyttökulut ovat raskaita kaupungin taloutta.

Meijerialueen rakennusten purkutyö oli ennakoitua edullisempaa (vajaat 90 000 €), kun oli varauduttu 150 000 € kustannuksiin. Puhoshallin puhdistamiseen, tyhjentämiseen, korjauksiin ja vuokrausta edistäviin toimenpiteisiin on panostettu.

Siun sote osti siivouspalvelut suoraan siivouspalveluyksiköltä, josta aiheutunut palvelujen ostojen 443 000 €:n alentuminen toimitilat-tulosalueelta oli huomioitu talousarviossa. Siun soten vuokraamien tilojen 400 000 €:n hinnoittelueroa laskutettiin kuukausittain toimitiloilta. Pääosin toimitilojen kunnossapidon toteutumat olivat normaalit.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite: Palvelut ja tuotantotavat			
Palvelut järjestetään tuloksellisesti (=tuottavuus, tehokkuus, taloudellisuus ja vaikuttavuus) uusia toimintatapoja ja teknologiaa hyödyntäen.			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Toimitilojen tehokas käyttö	käytössä olevat toimitilat h-m ² /toimitilojen määrä yhteensä h-m ² i	87 %	79 %
Strateginen tavoite: Henkilöstö			
Henkilöstön osaamista vahvistetaan ja sitoutumista tuetaan uuden kunnan tehtäviin			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Henkilöstön osaamisen vahvistaminen	koulutuspäiviä / henkilö	2 pv/hlö	1,1

Sitovat tuloksellisuustavoitteet, -mittarit ja -tunnusluvut (kaupungin omat kiinteistöt)

Tuloksellisuustavoite	Arviointikriteeri/mittari	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Kiinteistönhoito	bruttomenot € /h-m ² /kk	4,76	4,86	5,10
Käyttämättömät tilat	kustannukset €v	547 948	330 000	438 084
Käyttämättömät tilat	kustannukset €/m ² /v	43,55	29,10	35,00

Toiminnan laajuustiedot (kaupungin omat kiinteistöt)

Laajuustieto	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Kaupungin omien kiinteistöjen huoneala	71 534 m ²	71 654 m ²	71 534 m ²
Kaupungin omien kiinteistöjen tilavuus	330 605 m ³	336 230 m ³	330 605 m ³
Kulut €/m ² /kk	4,76	4,86	5,10
Tuotot €/m ² /kk		6,56	6,97
Energian käyttö MWh(KL-kohteet), Normioitu	10 338	9100	10 170
Kiinteistöjako toiminnoittain m²			
Asuinrakennukset	2 159 m ²	2 159 m ²	2 159 m ²
Hoitoalan rakennukset	12 306 m ²	12 306 m ²	12 306 m ²
Toimistorakennukset	4 075 m ²	4 075 m ²	4 075 m ²
Koulurakennukset	21 666 m ²	21 786 m ² pois työpaja	21 666 m ²

Kokoontumisrakennukset	5 958 m ²	5 197 m ² (kirjasto puuttunut)	5 958 m ²
Teollisuusrakennukset	16 213 m ²	16 213 m ²	16 213 m ²
Muut rakennukset	7 725 m ²	8 486 m ²	7 725 m ²
Varikot	1 360 m ²	1 360 m ²	1 360 m ²

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Henkilöstömenot, €	412 560	341 387	0	341 387	298 993	87,6
Ulkoa ostetut palvelut, €	1 086 122	1 227 950	0	1 227 950	1 084 641	88,3

Yksi kiinteistöhoitaja siirtyi liikkeenluovutuksella vuoden alussa kaupungin palvelukseen, yksi jäi eläkkeelle syksyllä, yksi siirtyi kesällä toisen työnantajan palvelukseen. Tehtävät hoidettiin sisäisin järjestelyin.

Talous

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Tuotot	5 572 852	6 333 500	0	6 333 500	6 521 619	103,0
Kulut	-4 104 447	-5 045 138	0	-5 045 138	-4 743 452	94,0
Toimintakate	1 468 405	1 288 362	0	1 288 362	1 778 168	138,0

Kuntatekniikka

Tilivelvolliset: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja, kuntatekniikan päällikkö

Tulosityksiköt

8500 Liikenneväylät
8600 Jätehuolto
8700 Konekeskus
8800 Maa- ja vesialueet
8900 KIT Vesi- ja viemärlaitos
8950 KES Vesi- ja viemärlaitos

Toiminta-ajatus

Tulosalue ylläpitää turvallista ja viihtyisää elinympäristöä.

TALOUSSUUNNITELMA 2017 - 2020

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Katuja on neljässä taajamassa yhteensä 59 792 m. Niiden kuntoa kohennettiin päällystystöillä. Katujen aurausurakkasopimuksia jatkettiin kahdella vuodella 30.9.2019 saakka, kun otettiin käyttöön optio.

Liikennejärjestelmätyö on siirretty vuoden 2017 alusta alkaen kuntatekniikan projekteista kustannuspaikalle 8000 Teknisen toimen hallinto, mikä vähensi liikenneväylien toimintakuluja noin 11 600 €

Ekopisteiden järjestämisvastuu ja ylläpito on ollut Suomen Pakkauskierrätys RINKI Oy:llä vuoden 2016 alusta alkaen, toiminta on vakiintunut eikä kaupungille ole tullut enää palautetta kuntalaisilta. Jätelaki ja öljyvahinkojen torjuntalaki ovat lisänneet kuntien vastuuta. Jätteenkäsittelypaikan hoitosopimus on uusittu ajalle 1.1.2017 - 31.12.2019 + mahdollinen optio enintään 2 vuotta.

Konekeskukseen hankittiin huoltovene, virrankehitin ja lumiaura, menot 9 373 €

Kustannuspaikka Maa- ja metsäkiinteistöt on siirretty 1.1.2017 alkaen kuntatekniikan tulosalueelta maa- ja vesialueiden tulosyksiköltä Teknisen toimen hallinnon tulosalueelle uudeksi tulosyksiköksi 8020. Tulosyksikön toimintakate aleni tämän vuoksi 423 349 € verrattuna vuoden 2016 tilinpäätökseen.

Palkkatukityöllistämisen määrärahat oli varattu teknisen keskuksen hallinnon kustannuspaikalle 8000, edellisenä vuotena ne olivat Maa- ja vesialueiden tulosyksiköllä.

Kiteen vesi- ja viemärlaitoksen toimintaympäristö on vakiintunut. Vesihuoltolaitos on vuokrattu Kiteen Vesikunnalle. Tavoite vuokrasopimuksen muuttamiseksi tuottojen mahdollistamiseksi liike-taloudellisesti oikealle tasolle ei toteutunut.

Kesälahden vesi- ja viemärlaitosta hoidettiin omana toimintana. Laitos myi talousveden Keski-Karjalan Läntiselle vesiosuuskunnalle ja Kereli-Poroniemen vesiosuuskunnalle ja Parikkalan kunnan Uukuniemelle sekä otti vastaan jäteveden Kereli-Poroniemen vesiosuuskunnalta ja Parikkalan kunnan Uukuniemeltä.

TALOUSARVIO 2017

Tulosalueen toimintatuotot ylittyivät 72 792 € talousarviosta, koostuen enimmäkseen Kesälahden vesi- ja viemärlaitoksen ja konekeskuksen myyntituotoista sekä Kiteen vesi- ja viemärlaitoksen vuokratuotoista. Myyntituotot alittuivat maa-ainesmyynnissä ja jätehuollossa.

Toimintakulut alittuivat 82 903 € talousarvioon verrattuna, koostuen pääosin palvelujen ostoista jätehuollossa, maa- ja vesialueissa ja liikenneväylissä, aineista, tarvikkeista ja tavaroista liikenneväylissä ja Kesälahden vesihuoltolaitoksessa, tieavustuksista sekä henkilöstökuluista Kesälahden vesihuoltolaitoksessa ja konekeskuksessa.

Katuverkostoa hoidettiin määrärahojen puitteissa. Katuvalojen elohopeahöyrylamppuja uusittiin energiaa säästäviksi lamppuiksi suunnitelmakaudella. Kesälahden taajaman osalta työt valmistuivat 2. vaiheen myötä, ja Kiteen taajaman osalta noin puolet vaihdettiin 1. vaiheessa. Lisättiin talvikunnossapidon tasoa ja katuvalaistuksen palamisajoja.

Yksityistieavustuksia korotettiin 20 % edellisvuoden tasosta. Peruskorjausavustusta maksettiin yhdelle tiekunnalle 7 200,90 € ja avustuksia maksettiin yhteensä 179 533 €.

Yhdyskuntajätteet on luovutettu Sopensuon jätteenkäsittelypaikalla Fortun Waste Solutions Oy:lle (entinen Ekokem Oy), joka on käsitellyt ne Riihimäen jätteenpolttolaitoksessa energiahöyrykäyttöön. Biojätteet on toimitettu BioKymppi Oy:n biokaasulaitokselle. Kaatopaikkakaasu on mennyt BioKymppi Oy:lle lämpöenergiaksi. Uusia Kiteen kaupungin jätehuoltomääryksiä ei otettu vielä käyttöön vuonna 2017.

Kesälahden vanhan ampumaradan puhdistus tehtiin valtion jätehuoltotyönä yhdessä ely-keskuksen kanssa, kaupungin osuus 23 226,40 €:n kustannuksista oli 55 %.

Sopensuon jätekeskukselle on välivarastoitu puuteollisuuden jätekesä, jonka varastointilupaa on ely-keskus jatkanut 30.11.2018 saakka. Kasan asianmukainen loppusijoitus vuonna 2017 ei toteutunut, kun kasaa ei päästy vielä siirtämään rakennettavalle ampumaradalle maisemointikäyttöön.

Konekaluston tuntiveloitushintoja seurattiin paikallisen hintatason ja konekustannusindeksin mukaan ja hintoihin tehtiin vuosittainen tarkistus. Kiteellä oleva traktori on vanha ja uusimistarpeessa, koska korjauskulut ovat isot eivätkä tuotot kata kuluja.

Yleisiä alueita, kuten puistoja ja toreja hoidettiin tavoitteena viihtyisyys ja edustava kuntakuva. Torin ja lentokentän palvelumaksut sekä maa-ainesten myyntihinnat vahvistettiin teknisen toimen palveluhinnastossa. Maa-ainesten myyntituottojen toteuma oli 69,7 %. Lentokentän kiitoradan päällystehalkeamat korjattiin, menot 16 963 € Aimo-alueella aloitettiin tien rakentaminen ampumarataa varten, huonon routatilanteen vuoksi hanke lykkääntyi joulukuulle ja jatkui seuraavan vuoden puolelle. Keisarinkujan ja Harjuntien välillä olleet vanhat Hutsin portaat purettiin ja rakennettiin tilalle uudet.

Kiteen ja Kesälahden vesi- ja viemärlaitosten taksoja on tarkistettu kustannuksia vastaavasti. Riskinä laitoksilla on ikääntyvän verkoston korjaustarve. Laitoksilla on tehty uusia liittymissopimuksia yhteensä 13 kpl vesijohtoon ja 16 kpl viemäriin.

Kiteen vesi- ja viemärlaitoksen palvelujen ostot ylittyivät 6 954 €, mikä johtuu Keski-Karjalan vesihuollon kehittämissuunnitelman kustannuksista. Pohjois-Karjalan ely-keskuksen osuuden 50 % suunnittelukustannuksista on maksanut hankkeen vetäjänä Kiteen kaupunki, koska ely-keskus on sitoutunut maksamaan osuutensa vasta hankkeen valmistuttua. Hanke valmistuu keväällä 2018, jolloin kaupunki laskuttaa ely-keskuksen osuuden, joka vuodelta 2017 on 15 036,78 €. Kiteen kaupungin maksuosuus hankkeen noin 38 000 €:n kokonaiskustannuksista on 10,36 %.

Puhoksen betoniviemäreiden kuntokartoitus ja saneerauksen suunnittelu käynnistettiin.

Kesälahden vesi- ja viemärlaitoksen ikääntyvät himaniittiset vesijohtoputket ja betoniviemärit ovat riski, niiden korvaamiseen uusilla varaudutaan lähivuosina. Jätevedenpuhdistamon käyttö-, päästö- ja vesistö tarkkailuohjelma päivitettiin. Viemärlaitoksen häiriö- ja poikkeustilanteiden toimintasuunnitelma päivitettiin.

Kesälahden vesihuoltolaitos on eriytetty kirjanpidosta 1.1.2015 alkaen muodostamalla kirjanpidollinen taseyksikkö.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite: Palvelut ja tuotantotavat Palvelut järjestetään tuloksellisesti (=tuottavuus, tehokkuus, taloudellisuus ja vaikuttavuus) uusia toimintatapoja ja teknologiaa hyödyntäen.			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Katualueiden talviajan kunnossapito suoritetaan kustannustehokkaasti oikea-aikaisilla hoitotoimenpiteillä	Auruskerrat/vuosi	<20	21
	Liukastumistapaukset	<2	0
Strateginen tavoite: Henkilöstö Henkilöstön osaamista vahvistetaan ja sitoutumista tuetaan uuden kunnan tehtäviin			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Henkilöstön osaamisen vahvistaminen	koulutuspäiviä / henkilö	2 pv/hlö	1,1

Sitovat tuloksellisuustavoitteet, -mittarit ja -tunnusluvut

Tuloksellisuustavoite	Arviointikriteeri/mittari	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Katujen hoitokulut	€/km	8 730	9300	9 054
Konekaluston käyttökulut	€/v	131 269	138 353	145 965
Konekaluston myyntituotot	€/v	134 126	133 000	148 966
Vesi- ja viemärlaitosten uudet liittymät	Kpl/v	4	15	29 (13 vesi- ja 16 viemäri liittymää)

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Katujen auruskerrat	27	<20	21
Liukastumistapaukset katualueella	5	<2	0
Koulutuspäiviä/henkilö	3,6	2	1,1

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Henkilöstömenot, €	455 270	292 427	0	292 427	282 488	96,6
Ulkoa ostetut palvelut, €	894 308	873 886	0	873 886	754 857	86,4

Talous

	TP 2016	TA 2017	TA-muutos 2017	TA + muu- tos 2017	TP 2017	Tot %
Tuotot	1 636 044	932 240	0	932 240	1 005 032	107,8
Kulut	-1 918 608	-1 733 062	0	-1 733 062	-1 650 159	95,2
Toimintakate	-282 563	-800 822	0	-800 822	-645 127	80,6

TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ

	TP 2016	TA 2017	TA-muu- tos 2017	TA + muu- tos 2017	TP 2017	Tot %
Tuotot	10 694 549	11 837 025	80 000	11 917 025	12 065 866	101,2
Kulut	-10 738 509	-12 253 392	63 840	-12 189 552	-11 525 179	94,5
Toimintakate	-43 960	-416 367	143 840	-272 527	540 688	-198,4

Käyttötalous yhteensä, ulk+sis.

	TP 2016	TA 2017	Ta-muutos	Ta + muutos 2017	TP 2017	Tot %
Tuotot	21 746 303	16 417 437	348 000	16 765 437	16 875 382	100,7
Kulut	-85 344 581	-80 655 238	180 540	-80 474 699	-79 701 452	99,0
Toimintakate	-63 598 278	-64 237 801	528 540	-63 709 262	-62 826 069	98,6

6.1.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	TA 2017	Ta-muutos	Ta + muutos 2017	TP 2017	Poik- keama	Tot %
Toimintatuotot	16 417 437	348 000	16 765 437	16 875 382	109 945	100,66%
Myyntituotot	7 961 062	354 000	8 315 062	8 129 788	-185 274	97,77%
Maksutuotot	637 977	0	637 977	637 284	-693	99,89%
Tuet ja avustukset	814 665	-6 000	808 665	866 831	58 166	107,19%
Muut toimintatuotot	7 003 733	0	7 003 733	7 241 480	237 747	103,39%
Toimintakulut	-80 655 238	180 540	-80 474 699	-79 701 452	-773 247	99,04%
Henkilöstökulut	-16 631 340	381 540	-16 249 801	-14 949 481	-1 300 319	92,0%
Palkat ja palkkiot	-11 813 376	60 819	-11 752 557	-11 647 525	-105 032	99,11%
Henkilösivukulut	-4 817 964	320 721	-4 497 244	-3 301 956	-1 195 287	73,42%
Eläkekulut	-4 223 700	318 291	-3 905 409	-2 774 760	-1 130 648	71,05%
Muut henkilösivukulut	-594 264	2 429	-591 835	-527 196	-64 639	89,08%
Palvelujen ostot	-53 502 420	-391 000	-53 893 420	-53 738 775	-154 645	99,71%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 232 544	0	-3 232 544	-3 249 322	16 778	100,52%
Avustukset	-1 662 120	200 000	-1 462 120	-1 352 035	-110 085	92,47%
Muut toimintakulut	-5 626 814	-10 000	-5 636 814	-6 411 837	775 023	113,75%
Toimintakate	-64 237 801	528 540	-63 709 262	-62 826 069	883 192	98,61%
Verotulot	32 827 000	0	32 827 000	34 321 806	1 494 806	104,55%
Valtionosuudet	37 155 000	900 000	38 055 000	37 911 710	-143 290	99,62%
Rahoitustuotot ja -kulut	215 000	0	215 000	419 825	204 825	195,27%
Korkotuotot	22 000	0	22 000	21 011	-989	95,51%
Muut rahoitustuotot	499 000	0	499 000	496 218	-2 782	99,44%
Korkokulut	-275 000	0	-275 000	-96 728	-178 272	35,17%
Muut rahoituskulut	-31 000	0	-31 000	-676	-30 324	2,18%
Vuosikate	5 959 199	1 428 540	7 387 738	9 827 271	2 439 533	133,02%
Poistot ja arvonalentumiset	-3 175 946	0	-3 175 946	-3 905 655	729 709	122,98%
Suunnitelman muk. poistot	-3 175 946	0	-3 175 946	-3 376 382	200 436	106,31%
Arvonalentumiset	0	0	0	-529 273	529 273	
Satunnaiset erät	0	0	0	529 273	529 273	
Tilikauden tulos	2 783 253	1 428 540	4 211 793	6 450 889	2 239 096	153,16%
Poistoeron muutos	0	0	0	71 129	71 129	
Tilikauden ylijäämä (alij.)	2 783 253	1 428 540	4 211 793	6 522 018	2 310 225	154,85%

6.1.3 Toimintatulot ja-menot toimielimittäin

	TA 2017	Ta-muutos	Ta + muutos 2017	TP 2017	Poikkeama	Tot %
Tarkastuslautakunta						
Tuotot	0	0	0	0	0	0,0
Kulut	-25 000	0	-25 000	-33 691	8 691	134,8
Toimintakate	-25 000	0	-25 000	-33 691	8 691	134,8
					0	
Kaupunginhallitus						
Tuotot	2 822 796	-6 000	2 816 796	2 833 272	-16 476	100,6
Kulut	-48 920 359	74 313	-48 846 046	-49 095 491	249 445	100,5
Toimintakate	-46 097 563	68 313	-46 029 250	-46 262 219	232 969	100,5
Sivistys ja vapaa aikalautakunta						
Tuotot	1 645 211	274 000	1 919 211	1 861 206	58 005	97,0
Kulut	-19 170 793	42 387	-19 128 406	-18 800 054	-328 353	98,3
Toimintakate	-17 525 582	316 387	-17 209 195	-16 938 847	-270 348	98,4
Ympäristölautakunta						
Tuotot	112 405	0	112 405	115 038	-2 633	102,3
Kulut	-285 695	0	-285 695	-247 038	-38 657	86,5
Toimintakate	-173 290	0	-173 290	-132 000	-41 290	76,2
Tekninen lautakunta						
Tuotot	11 837 025	80 000	11 917 025	12 065 866	-148 841	101,2
Kulut	-12 253 392	63 840	-12 189 552	-11 525 179	-664 373	94,5
Toimintakate	-416 367	143 840	-272 527	540 688	-813 214	-198,4
					0	
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	16 417 437	348 000	16 765 437	16 875 382	-109 945	100,7
Kulut	-80 655 238	180 540	-80 474 699	-79 701 452	-773 247	99,0
Toimintakate	-64 237 801	528 540	-63 709 262	-62 826 069	-883 192	98,6

6.1.4 Toimintatulot ja -menot tulosalueittain

	TA 2017	Ta-muutos	Ta + muutos 2017	TP 2017	Poikkeama	Tot %
Tarkastustoimi						
Tuotot	0	0	0	0	0	0,0
Kulut	-25 000	0	-25 000	-33 691	8 691	134,8
Toimintakate	-25 000	0	-25 000	-33 691	8 691	134,8
Yleishallinto						
Tuotot	2 215 396	-6 000	2 209 396	2 235 835	-26 439	101,2
Kulut	-5 968 391	514 313	-5 454 078	-5 988 067	533 989	109,8
Toimintakate	-3 752 995	508 313	-3 244 682	-3 752 233	507 551	115,6
Elinvoima ja omistajaohjaus						
Tuotot	207 400	0	207 400	197 437	9 963	95,2
Kulut	-2 340 727	0	-2 340 727	-2 029 957	-310 770	86,7
Toimintakate	-2 133 327	0	-2 133 327	-1 832 520	-300 807	85,9
Siun Sote						
Tuotot	400 000	0	400 000	400 000	0	100,0
Kulut	-40 611 241	-440 000	-41 051 241	-41 077 466	26 225	100,1
Toimintakate	-40 211 241	-440 000	-40 651 241	-40 677 466	26 225	100,1
Opetus ja kulttuuritoimen hallinto						
Tuotot	0	0	0	305	-305	
Kulut	-195 188	0	-195 188	-185 334	-9 854	95,0
Toimintakate	-195 188	0	-195 188	-185 029	-10 159	94,8
Varhaiskasvatus						
Tuotot	515 500	0	515 500	525 869	-10 369	102,0
Kulut	-3 976 665	7 362	-3 969 303	-3 857 723	-111 580	97,2
Toimintakate	-3 461 165	7 362	-3 453 803	-3 331 854	-121 949	96,5
Peruskoulutus						
Tuotot	562 284	274 000	836 284	786 093	50 191	94,0
Kulut	-10 571 965	25 735	-10 546 230	-10 504 459	-41 771	99,6
Toimintakate	-10 009 681	299 735	-9 709 946	-9 718 367	8 420	100,1
Toisen asteen koulutus						
Tuotot	179 800	0	179 800	162 601	17 199	90,4
Kulut	-2 041 790	9 290	-2 032 500	-1 973 431	-59 069	97,1
Toimintakate	-1 861 990	9 290	-1 852 700	-1 810 829	-41 870	97,7
Vapaa aikapalvelut						
Tuotot	367 627	0	367 627	361 484	6 143	98,3
Kulut	-2 249 112	0	-2 249 112	-2 159 306	-89 806	96,0
Toimintakate	-1 881 485	0	-1 881 485	-1 797 822	-83 663	95,6
Joukkoliikenne						
Tuotot	20 000	0	20 000	24 854	-4 854	124,3
Kulut	-136 073	0	-136 073	-119 801	-16 272	88,0
Toimintakate	-116 073	0	-116 073	-94 947	-21 126	81,8

	TA 2017	Ta-muutos	Ta + muutos 2017	TP 2017	Poikkeama	Tot %
Rakentaminen ja ympäristön valvonta						
Tuotot	112 405	0	112 405	115 038	-2 633	102,3
Kulut	-285 695	0	-285 695	-247 038	-38 657	86,5
Toimintakate	-173 290	0	-173 290	-132 000	-41 290	76,2
Teknisen toimen hallinto						
Tuotot	728 634	80 000	808 634	857 160	-48 526	106,0
Kulut	-1 696 038	63 840	-1 632 198	-1 470 430	-161 768	90,1
Toimintakate	-967 404	143 840	-823 564	-613 270	-210 295	74,5
Siivous- ja ruokapalvelut						
Tuotot	3 842 651	0	3 842 651	3 682 054	160 597	95,8
Kulut	-3 779 153	0	-3 779 153	-3 661 138	-118 016	96,9
Toimintakate	63 498	0	63 498	20 917	42 581	32,9
Toimitilat						
Tuotot	6 333 500	0	6 333 500	6 521 619	-188 119	103,0
Kulut	-5 045 138	0	-5 045 138	-4 743 452	-301 687	94,0
Toimintakate	1 288 362	0	1 288 362	1 778 168	-489 806	138,0
Kuntatekniikka						
Tuotot	932 240	0	932 240	1 005 032	-72 792	107,8
Kulut	-1 733 062	0	-1 733 062	-1 650 159	-82 902	95,2
Toimintakate	-800 822	0	-800 822	-645 127	-155 695	80,6
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	16 417 437	348 000	16 765 437	16 875 382	-109 945	100,7
Kulut	-80 655 238	180 540	-80 474 699	-79 701 452	-773 247	99,0
Toimintakate	-64 237 801	528 540	-63 709 262	-62 826 069	-883 192	98,6

6.1.5 Investointiosan toteutuminen

90	VALTUUSTOTASO (YLI 1 MILJ)	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.
901	Valtuusto								
9424	Kaasun tankkausasema	-242 850	0	-242 850	0	-242 850	0	-242 850	0
	Menot	-1 365 000	0	-1 365 000	0	-1 365 000	0	-1 365 000	0
	Tulot	1 122 150	0	1 122 150	0	1 122 150	0	1 122 150	0
	Rahoitusosuudet	1 122 150	0	1 122 150	0	1 122 150	0	1 122 150	0
	<i>Hanke ei toteutunut.</i>								
9429	Paloasema	-2 780 000	-97 356	-1 600 000	0	-1 600 000	-99 867	-1 500 133	-197 223
	Menot	-3 000 000	-97 356	-1 700 000	0	-1 700 000	-99 867	-1 600 133	-197 223
	Tulot	220 000		100 000	0	100 000	0	100 000	0
	Rahoitusosuudet	220 000		100 000	0	100 000	0	100 000	0
	<i>Hanke keskeneräinen.</i>								
901	Valtuusto yhteensä	-3 022 850	-97 356	-1 842 850	0	-1 842 850	-99 867	-1 742 983	-197 223
	Menot	-4 365 000	-97 356	-3 065 000	0	-3 065 000	-99 867	-2 965 133	-197 223
	Tulot	1 342 150	0	1 222 150	0	1 222 150	0	1 222 150	0
	Rahoitusosuudet	1 342 150	0	1 222 150	0	1 222 150	0	1 222 150	0
	Pysyvien vastaavien myynnit			0	0	0	0	0	
90	VALTUUSTOTASO (YLI 1 MILJ) yhteensä	-3 022 850	-97 356	-1 842 850	0	-1 842 850	-99 867	-1 742 983	-197 223
	Menot	-4 365 000	-97 356	-3 065 000	0	-3 065 000	-99 867	-2 965 133	-197 223
	Tulot	1 342 150	0	1 222 150	0	1 222 150	0	1 222 150	0
	Rahoitusosuudet	1 342 150	0	1 222 150	0	1 222 150	0	1 222 150	0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0	0	0	0

91	HALLITUSTASO (500000-1000000)	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.
902	Hallitus								
9280	Maa- ja vesialueet	-100 000	0	0	0	0	-78 520	78 520	-78 520
	Menot	-100 000	0	-200 000	0	-200 000	-130 000	-70 000	-130 000
	Tulot	200 000	0	200 000	0	200 000	51 480	148 520	51 480
	Pysyvien vastaavien myynnit	200 000	0	200 000	0	200 000	51 480	148 520	51 480
9281	Osakkeet ja osuudet			0	0	0	-11 189	11 189	
	Menot			0	-2 598 705	-2 598 705	-2 609 894	11 189	
	Tulot			0	2 598 705	2 598 705	2 598 705	0	
	Pysyvien vastaavien myynnit			0	2 598 705	2 598 705	2 598 705	0	
9284	Kalusto/hallitus	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	-21 124	-3 876	-21 124
	Menot	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	-21 124	-3 876	-21 124
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Hankintapäätös valtuustosalin äänentoistolaitteista talous- ja hallintojohtaja 1.12.2016 § 18, investointi valmis 24.2.2017.</i>									
9440	Koulukeskuksen ympäristö	-60 000	0	-60 000	0	-60 000	-19 625	-40 375	-19 625
	Menot	-60 000	0	-60 000	0	-60 000	-19 625	-40 375	-19 625
	Tulot			0	0	0	0	0	0
<i>Hanke keskeneräinen.</i>									
902	Hallitus yhteensä	-185 000	0	-85 000	0	-85 000	-130 458	45 458	-130 458
	Menot	-185 000	0	-285 000	-2 598 705	-2 883 705	-2 780 643	-103 062	-2 780 643
	Tulot	200 000	0	200 000	2 598 705	2 798 705	2 650 185	148 520	2 650 185
	Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	0	0	0
	Pysyvien vastaavien myynnit	200 000	0	200 000	2 598 705	2 798 705	2 650 185	148 520	2 650 185

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.
91 HALLITUSTASO (500000-1000000) yhteensä	-185 000	0	-85 000	0	-85 000	-130 458	45 458	-130 458
Menot	-185 000	0	-285 000	-2 598 705	-2 883 705	-2 780 643	-103 062	-2 780 643
Tulot	200 000	0	200 000	2 598 705	2 798 705	2 650 185	148 520	2 650 185
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien myynnit	200 000	0	200 000	2 598 705	2 798 705	2 650 185	148 520	2 650 185
92 LAUTAKUNTATASO (ALLE 500000)								
905 Sivistys- ja vapaa-aikaltk								
9382 Kalusto/sivistys ja vap.aika	-191 000	0	-138 750	0	-138 750	-128 162	-10 588	-128 162
Menot	-191 000	0	-138 750	0	-138 750	-128 162	-10 588	-128 162
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Investoinnit tehty.</i>								
9386 Latupohjat/pururadat	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-16 064	-3 936	-16 064
Menot	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-16 064	-3 936	-16 064
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Jatkuu vuodelle 2018.</i>								
9387 Rantakentän katsomo	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	0
Menot	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	0
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Resurssi siirretty käyttötalouteen.</i>								
905 Sivistys- ja vapaa-aikaltk yhteensä	-226 000	0	-173 750	0	-173 750	-144 226	-29 524	-144 226
Menot	-226 000	0	-173 750	0	-173 750	-144 226	-29 524	-144 226
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien myynnit			0	0	0	0	0	

908	Tekninen lautakunta	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.
9400	Kohdentamaton määräraha	-100 000	0	-100 000	75 000	-25 000	0	-25 000	0
	Menot	-100 000	0	-100 000	75 000	-25 000	0	-25 000	0
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Aimon tiehankkeeseen 50 000 ja Hutsin portaisiin 25 000.</i>									
9503	Kadut	-50 000	-53 406	-50 000	0	-50 000	-50 000	0	-103 406
	Menot	-50 000	-53 406	-50 000	0	-50 000	-50 000	0	-103 406
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Kaavateiden asfaltointia.</i>									
9505	Katuvalojen uusim./Kesälahti	-95 000	-92 328	-95 000	0	-95 000	-99 865	4 865	-192 193
	Menot	-95 000	-92 328	-95 000	0	-95 000	-99 865	4 865	-192 193
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Vaihe 2, valmis.</i>									
9508	Meijerinrannan katuverkosto	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-3 272	-46 728	-3 272
	Menot	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-3 272	-46 728	-3 272
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Hanke kesken, asemakaava ei ole valmis.</i>									
9509	Katuvalojen uusiminen/Kitee	-85 000	0	-85 000	0	-85 000	-85 097	97	-85 097
	Menot	-85 000	0	-85 000	0	-85 000	-85 097	97	-85 097
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Vaihe 1, valmis.</i>									
9700	Kalusto/tekninen	-70 000	-14 088	-70 000	0	-70 000	0	-70 000	-14 088
	Menot	-70 000	-16 588	-70 000	0	-70 000	0	-70 000	-16 588
	Tulot	0	2 500	0	0	0	0	0	2 500
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	2 500	0	0	0	0	0	2 500

908	Tekninen lautakunta	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.
9806	Postinrannan alue	-100 000	-14 350	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	-14 350
	Menot	-100 000	-14 350	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	-14 350
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Hanke ei toteutunut, kaavoitus kesken.</i>									
9808	Hutsin portaat	-175 000	0	-150 000	-25 000	-175 000	-178 940	3 940	-178 940
	Menot	-175 000	0	-150 000	-25 000	-175 000	-178 940	3 940	-178 940
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>TA muutos kohdentamattomasta määrärahasta . Hanke valmis.</i>									
9809	Vanhan Puhoksen kävelysilta	-160 000	0	-160 000	0	-160 000	-16 552	-143 448	-16 552
	Menot	-160 000	0	-160 000	0	-160 000	-16 552	-143 448	-16 552
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Hanke kesken.</i>									
9830	Aimon tiehanke	-50 000	0	0	-50 000	-50 000	-12 728	-37 272	-12 728
	Menot	-50 000	0	0	-50 000	-50 000	-12 728	-37 272	-12 728
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ta- muutos kohdentamattomasta määrärahasta. Hanke kesken.</i>									
9906	Vesi- ja viemäriinjat	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-9 102	-20 898	-9 102
	Menot	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-9 102	-20 898	-9 102
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Puhoksen linjan tonttihaara. Hanke valmis.</i>									
9908	Puhoksen viemärin saneeraus	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0
	Menot	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Projekti ei toteutunut.</i>									

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.
908 Tekninen lautakunta yhteensä	-1 065 000	-174 172	-990 000	0	-990 000	-455 557	-534 443	-629 729
Menot	-1 065 000	-176 672	-990 000	0	-990 000	-455 557	-534 443	-632 229
Tulot	0	2 500	0	0	0	0	0	2 500
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	2 500	0	0	0	0	0	2 500
92 LAUTAKUNTATASO (ALLE 500000) yhteensä	-1 291 000	-174 172	-1 163 750	0	-1 163 750	-599 783	-563 967	-773 955
Menot	-1 291 000	-176 672	-1 163 750	0	-1 163 750	-599 783	-563 967	-776 455
Tulot	0	2 500	0	0	0	0	0	2 500
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	2 500	0	0	0	0	0	2 500
RAPORTTI YHTEENSÄ	-4 498 850	-271 528	-3 091 600	0	-3 091 600	-830 108	-2 261 492	-1 101 636
Menot	-5 841 000	-274 028	-4 513 750	-2 598 705	-7 112 455	-3 480 293	-3 632 162	-3 754 321
Tulot	1 542 150	2 500	1 422 150	2 598 705	4 020 855	2 650 185	1 370 670	2 652 685
Rahoitusosuudet	1 342 150	0	1 222 150	0	1 222 150	0	1 222 150	0
Pysyvien vastaavien myynnit	200 000	2 500	200 000	2 598 705	2 798 705	2 650 185	148 520	2 652 685

6.1.6 Rahoitusosan toteutuminen

	TA 2017	TA-muu- tokset	TA + muu- tos 2017	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta	5 959 199	1 428 540	7 387 738	10 298 678	-2 910 940
Vuosikate	5 959 199	1 428 540	7 387 738	9 827 271	-2 439 533
Satunnaiset erät	0	529 273	529 273	529 273	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	-529 273	-529 273	-57 866	-471 407
Investointien rahavirta	-3 091 600	0	-3 091 600	-830 107	-2 261 493
Investointimenot	-4 513 750	-2 598 705	-7 112 455	-3 480 293	-3 632 162
Rahoitusosuudet investointime- noin	1 222 150	0	1 222 150	0	1 222 150
Pysyvien vastaavien hyödykkei- den luovutustulot	200 000	2 598 705	2 798 705	2 650 186	148 519
Toiminta ja investoinnit, netto	2 867 599	1 428 540	4 296 138	9 468 571	-5 172 433
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset	0	0	0	-303 060	303 060
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	-303 060	303 060
Lainakannan muutokset	-400 000	0	-400 000	-4 829 161	4 429 161
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 000 000	0	4 000 000	0	4 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 400 000	0	-4 400 000	-3 829 161	-570 839
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	-1 000 000	1 000 000
Oman pääoman muutokset					
Vaikutus maksuvalmiuteen	-400 000	0	-400 000	-4 522 117	4 122 117

7 Tilinpäätöslaskelmat

7.1 Tuloslaskelma

	2017	2016
Toimintatuotot	8 988 355,76	11 590 753,41
Myyntituotot	4 649 575,69	4 245 588,99
Maksutuotot	635 082,65	4 086 763,65
Tuet ja avustukset	865 900,94	1 377 698,79
Muut toimintatuotot	2 837 796,48	1 880 701,98
Toimintakulut	-71 814 425,00	-75 189 031,20
Henkilöstökulut	-14 949 481,20	-33 234 541,97
Palkat ja palkkiot	-11 647 524,72	-24 832 244,40
Henkilösivukulut	-3 301 956,48	-8 402 297,57
Eläkekulut	-2 774 760,45	-6 782 093,85
Muut henkilösivukulut	-527 196,03	-1 620 203,72
Palvelujen ostot	-50 277 424,08	-33 412 760,88
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 233 315,14	-4 063 047,96
Avustukset	-1 347 242,41	-2 892 004,54
Muut toimintakulut	-2 006 962,17	-1 586 675,85
Toimintakate	-62 826 069,24	-63 598 277,79
Verotulot	34 321 805,74	34 717 594,42
Valtionosuudet	37 911 710,00	37 676 456,00
Rahoitustuotot ja -kulut	419 824,76	353 524,54
Korkotuotot	21 011,25	24 123,24
Muut rahoitustuotot	496 217,69	501 254,11
Korkokulut	-96 728,36	-159 491,27
Muut rahoituskulut	-675,82	-12 361,54
Vuosikate	9 827 271,26	9 149 297,17
Poistot ja arvonalentumiset	-3 905 654,85	-3 075 724,67
Suunnitelman muk. poistot	-3 376 382,00	-3 075 724,67
Arvonalentumiset	-529 272,85	0
Satunnaiset erät	529 272,85	0
Satunnaiset tuotot	529 272,85	0
Tilikauden tulos	6 450 889,26	6 073 572,50
Poistoeron muutos	71 128,63	71 128,63
Tilikauden ylijäämä	6 522 017,89	6 144 701,13

7.2 Rahoituslaskelma

	2017	2016
Toiminnan rahavirta	10 298 678,32	9 030 204,43
Vuosikate	9 827 271,26	9 149 297,17
Satunnaiset erät	529 272,85	0,00
Tulorahoituksen korjaukset	-57 865,79	-119 092,74
Investointien rahavirta	-830 107,06	-3 094 057,98
Investointimenot	-3 480 293,30	-3 765 407,98
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	107 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 650 186,24	564 350,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	9 468 571,26	5 936 146,45
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	-303 060,00	-647 776,71
Antolainasaamisten lisäys	-303 060,00	-647 776,71
Antolainasaamisten vähennys		0,00
Lainakannan muutokset	-4 829 161,35	-4 430 833,17
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		2 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 829 161,35	-3 930 833,17
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 000 000,00	-2 500 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-4 522 117,07	-1 192 330,80
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-55 057,27	-87 765,00
Vaihto-omaisuuden muutos	30 121,58	-1 930,19
Saamisten muutos	831 608,32	-582 035,70
Korottomien velkojen muutos	-5 328 789,70	-520 599,91
Rahoituksen rahavirta	-9 654 338,42	-6 270 940,68
Rahavarojen muutos	-185 767,16	-334 794,23
Rahavarat 31.12.	2 627 154,35	2 812 921,51
Rahavarat 1.1.	2 812 921,51	3 147 715,74

7.3 Tase

VASTAAVAA	2017	2016
Pysyvät vastaavat	53 058 889,66	55 265 511,66
Aineelliset hyödykkeet	45 947 275,28	48 468 146,28
Maa- ja vesialueet	6 879 521,37	6 760 942,15
Rakennukset	32 683 064,94	34 949 504,45
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 704 191,93	5 817 882,28
Koneet ja kalusto	366 738,88	794 168,69
Muut aineelliset hyödykkeet	6 273,00	6 273,00
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	307 485,16	139 375,71
Sijoitukset	7 111 614,38	6 797 365,38
Osakkeet ja osuudet	5 650 730,28	5 639 541,28
Muut lainasaamiset	1 051 834,92	751 834,92
Muut saamiset	409 049,18	405 989,18
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 788 449,78	5 835 946,84
Vaihto-omaisuus	0,00	30 121,58
Valmiit tuotteet	0,00	30 121,58
Saamiset	2 161 295,43	2 992 903,75
Pitkäaikaiset saamiset	555 813,55	395 494,36
Lainasaamiset	177 955,00	30 000,00
Muut saamiset	377 858,55	365 494,36
Lyhytaikaiset saamiset	1 605 481,88	2 597 409,39
Myyntisaamiset	989 615,07	1 312 130,56
Lainasaamiset	29 334,00	37 350,00
Muut saamiset	231 775,69	240 351,91
Siirtosaamiset	354 757,12	1 007 576,92
Rahat ja pankkisaamiset	2 627 154,35	2 812 921,51
VASTAAVAA YHTEENSÄ	57 847 339,44	61 101 458,50

VASTATTAVAA	2017	2016
OMA PÄÄOMA	43 874 779,64	37 352 761,75
Peruspääoma	27 017 284,76	27 017 284,76
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	10 335 476,99	4 190 775,86
Tilikauden yli-/alijäämä	6 522 017,89	6 144 701,13
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS	361 911,30	433 039,93
Poistoero	361 911,30	433 039,93
PAKOLLISET VARAUKSET	798 000,00	290 000,00
Muut pakolliset varaukset	798 000,00	290 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	186 046,42	241 103,69
Valtion toimeksiannot	0,00	8 012,61
Lahjoitusrahastojen pääomat	5 676,74	6 476,74
Muut toimeksiantojen pääomat	180 369,68	226 614,34
VIERAS PÄÄOMA	12 626 602,08	22 784 553,13
Pitkäaikainen	5 579 096,91	8 851 055,30
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	4 804 915,00	8 100 437,39
Muut velat	774 181,91	750 617,91
Lyhytaikainen	7 047 505,17	13 933 497,83
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	3 295 501,72	4 829 140,68
Lyhytaikaiset ostovelat	1 602 009,96	4 006 704,38
Muut velat	253 907,59	608 766,50
Siirtovelat	1 896 085,90	4 488 886,27
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	57 847 339,44	61 101 458,50

7.4 Konsernilaskelmat

Konsernituloslaskelma

	2017	2016
Toimintatuotot	62 384 610,91	36 118 058,89
Osuus osakkuusyhtiön voitosta	489,20	544,22
Toimintakulut	-124 759 481,90	-99 239 951,74
Toimintakate	-62 374 381,79	-63 121 348,63
Verotulot	34 202 739,99	34 516 695,97
Valtionosuudet	40 203 475,59	40 354 853,77
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	44 383,15	54 331,26
Muut rahoitustuotot	453 945,76	420 593,65
Korkokulut	-317 864,07	-417 363,66
Muut rahoituskulut	-4 698,26	-17 448,04
Vuosikate	12 207 600,37	11 790 314,33
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 263 877,94	-4 994 777,37
Arvonalentumiset	-531 912,07	-63 931,21
Satunnaiset erät	532 540,13	112,49
Tilikauden tulos	6 944 350,50	6 731 718,24
Tilinpäätössiirrot	-55 212,74	10 536,23
Tilikauden verot	-67 198,84	-15,14
Laskennalliset verot	-93 764,78	-79 719,16
Vähemmistöosuudet	-31 429,90	-25 018,23
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	6 696 744,24	6 637 501,95

Konsernin rahoituslaskelma

	2017	2016
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	12 207 600,37	11 790 314,33
Tilikauden verot	-67 198,84	112,49
Satunnaiset erät	532 540,13	-15,14
Tulorahoituksen korjauserät	-43 646,34	-73 075,91
Toiminnan rahavirta yhteensä	12 629 295,33	11 717 335,76
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-14 176 337,86	-5 968 261,58
Rahoitusosuudet investointimenoihin	22 986,10	125 485,83
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	11 309 220,06	564 478,39
Investointien rahavirta yhteensä	-2 844 131,69	-5 278 297,36
Toiminnan ja investointien rahavirta	9 785 163,64	6 439 038,40
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-304 825,65	-604 087,50
Antolainasaamisten vähennys	1 765,65	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 193 983,32	3 138 075,31
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-11 283 421,44	-5 158 839,86
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 409 686,87	-2 500 297,86
Lainakannan muutokset yhteensä	-4 499 125,00	-4 521 062,42
Oman pääoman muutokset	27 409,43	73 105,01
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-21 156,03	-86 562,32
Vaihto-omaisuuden muutos	110 237,23	-129 515,44
Saamisten muutos	1 013 364,92	-626 804,37
Korottomien velkojen muutos	-1 335 681,03	-494 290,40
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-233 234,92	-1 337 172,53
Rahoituksen rahavirta	-5 008 010,49	-6 389 217,44
Rahavarojen muutos	4 777 153,14	49 820,96
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	14 202 244,59	9 425 091,45
Rahavarat 1.1.	9 425 091,45	9 375 270,49
Rahavarojen muutos	4 777 153,14	49 820,96

Konsernitase

VASTAAVAA	2017	2016
PYSYVÄT VASTAAVAT	72 260 235,64	74 250 223,71
Aineettomat hyödykkeet	81 092,60	55 298,31
Aineettomat oikeudet	28 141,46	19 835,41
Muut pitkäaikaiset menot	52 951,14	35 462,90
Aineelliset hyödykkeet	69 774 009,06	72 254 708,78
Maa- ja vesialueet	8 207 866,23	8 097 742,20
Rakennukset	52 116 918,52	55 032 972,54
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 842 819,89	5 921 794,85
Koneet ja kalusto	2 400 384,45	2 848 660,38
Muut aineelliset hyödykkeet	44 570,36	50 286,99
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 161 449,60	303 251,82
Sijoitukset	2 405 133,98	1 940 216,62
Osakkeet ja osuudet	959 736,60	797 879,24
Muut lainasaamiset	962 190,17	662 190,17
Muut saamiset	483 207,21	480 147,21
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	383 517,25	352 440,95
VAIHTUVAT VASTAAVAT	19 717 371,60	16 063 820,60
Vaihto-omaisuus	473 354,99	583 592,21
Saamiset	5 041 772,02	6 055 136,94
Pitkäaikaiset saamiset	409 975,52	397 627,09
Lyhytaikaiset saamiset	4 631 796,50	5 657 509,85
Rahoitusarvopaperit	720 341,48	794 265,82
Rahat ja pankkisaamiset	13 481 903,11	8 630 825,63
VASTAAVAA YHTEENSÄ	92 361 124,49	90 666 485,26

VASTATTAVAA	2017	2016
OMA PÄÄOMA	48 840 186,78	42 075 447,99
Peruspääoma	27 017 284,75	27 017 284,76
Säätiöiden ja yhd. peruspääoma	3 509,00	
Arvonkorotusrahasto	225 060,98	226 558,45
Muut omat rahastot	597 062,25	550 501,06
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	14 300 525,55	7 643 601,77
Tilikauden yli-/alijäämä	6 696 744,24	6 637 501,95
VÄHEMMISTÖOSUUDET	401 367,15	379 671,93
PAKOLLISET VARAUKSET	1 458 577,21	816 131,04
Eläkevastuuvaraus	13 514,25	17 096,17
Muut pakolliset varaukset	1 445 062,96	799 034,87
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	649 423,57	639 503,30
VIERAS PÄÄOMA	41 011 569,77	46 755 731,00
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	21 012 112,25	24 055 798,64
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 303 069,64	2 272 505,64
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	4 734 310,63	6 189 749,24
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	12 962 077,25	14 237 677,48
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	92 361 124,49	90 666 485,26

8 Tilinpäätöksen liitetiedot

KITEEN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Kaupungin tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjakson mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien osakkeet ja osuudet sekä palautuskelpoiset liittymismaksut on merkitty taseeseen hankintamenoa.

Vaihtuvat vastaavat

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintamenoa.

Saamisten arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Edellisen tilikauden tiedot eivät ole vertailukelpoisia. Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymä purkautui 31.12.2016 ja toiminta siirtyi 1.1.2017 Siun Soteen, Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystieteiden kuntayhtymään.

Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Ei ole.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kuntayhtymät ja tytäryhteisöt, joissa kunnalla on määräamisvalta. Yhdistelemättä jätetty osakkuusyhteisö Kiinteistö Oy Juhanan tupa.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Sisäiset liiketapahtumat

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konserni tuloslaskelmassa sekä omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

On noudattu suunnitelman mukaisia poistoaikoja.

Osakkuusyhteisöt

Yhdistelemättä jätetty osakkuusyhteisö Kiinteistö Oy Juhanan tupa.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia lukuunottamatta osakkuusyhteisöjen yhdistelyä sekä Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymän purkautumista ja toiminnan siirtymistä Siun Soteen, Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymään.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6) Toimintatuotot tulosalueittain (ulkoiset) 1000 euroa

	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Yleishallinto	1 836	1 930	621	745
Elinvoima ja omistajaohjaus	197	0	197	0
Opetus- ja kulttuuritoimen hallinto	0	0	0	0
Varhaiskasvatus	525	506	525	506
Peruskoulutus	715	630	715	630
Toisen asteen koulutus	832	885	161	172
Vapaa-aikapalvelut	341	344	341	344
Joukkoliikenne	25	19	25	19
Sosiaali- ja terveystoimen hallinto	0	36	0	36
Sosiaali- ja perhepalvelut	0	805	0	805
Terveyspalvelut	47 247	19 938	0	1 692
Ikäihmisten palvelut	0	3 406	0	3 406
Rakentaminen ja ympäristön val	114	108	114	108
Hallinto	852	1 097	852	1 097
Siivous ja ruokapalvelut	2 037	0	2 037	0
Toimitilat	5 016	3 136	2 575	562
Kuntatekniikka	2 647	3 297	825	1 468
YHTEENSÄ	62 384	36 137	8 988	11 590

7) Verotulojen erittely

	2017	2016
Kunnan tulovero	28 980 180,48	29 349 430,53
Osuus yhteisövero tuotosta	2 594 079,42	2 263 382,88
Kiinteistövero	2 747 545,84	3 104 781,01
Verotulot yhteensä	34 321 805,74	34 717 594,42

8) Valtionosuuksien erittely

	2017	2016
Laskennalliset valtionosuudet		
Peruspalvelujen valtionosuus ilman tasauksia	29 411 300,00	29 504 923,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseaus	9 203 765,00	9 038 033,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-858 607,00	-1 021 752,00
Laskennalliset valtionosuudet yhteensä	37 756 458,00	37 521 204,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	155 252,00	155 252,00
Muut valtionosuudet	0,00	0,00
Valtionosuudet yhteensä	37 911 710,00	37 676 456,00

9) Palvelujen ostojen erittely

	2017	2016
Asiakaspalvelujen ostot	42 978 623,72	23 162 677,99
Muiden palvelujen ostot	7 298 800,36	10 250 082,89
	50 277 424,08	33 412 760,88

11) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä

Poistonaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa, jonka kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 25.2.2013 § 41.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat oikeudet	2 v	Tasapoisto	50 %
Muut pitkävaikutteiset menot	2 v	Tasapoisto	50 %
Rakennukset	10 - 30 v	Tasapoisto	3,3 % - 10 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 - 30 v	Tasapoisto	3,3 % - 10 %
Koneet ja kalusto	3 - 15 v	Tasapoisto	6,7 % - 33,3 %
Luonnon varat		käytön mukainen poisto	
Arvo- ja taide-esineet		ei poistoaikaa	

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat joiden hankintameno on alle 8.409,37 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.

12) Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Eläkevaraus 1.1.	17 096,17	21 194,54		
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00		
Vähennykset tilikaudella	3 581,92	4 098,37		
Eläkevaraus 31.12.	13 514,25	17 096,17		
Potilasvahinkovastuuvaraus 1.1.	505 179,59	454 520,16		
Lisäykset tilikaudella	139 883,38	50 659,43		
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00		
Potilasvahinkovastuuvaraus 31.12.	645 062,96	505 179,59		
Muut pakolliset varaukset 1.1.	293 855,28	3 855,28	290 000,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	510 000,00	290 000,00	508 000,00	290 000,00
Vähennykset tilikaudella	3 855,28	0,00	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset 31.12.	800 000,00	293 855,28	798 000,00	290 000,00
Yhteensä	1 458 577,21	816 131,04	798 000,00	290 000,00

13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Muut toimintatuotot				
Kiinteistöjen myyntivoitot	40 168,95	406 705,23	40 163,22	406 592,74
Arvopapereiden myyntivoitot	0,00	0,00	0,00	0,00
Irtaimiston myyntivoitot	0,00	2 500,00	0,00	2 500,00
Muut myyntivoitot	122 552,38	0,01	0,00	0,00
Myyntivoitot yhteensä	162 721,33	409 205,24	40 163,22	409 092,74
Muut toimintakulut				
Kiinteistöjen myyntitappiot	6 390,85	0,00	3 570,28	0,00
Irtaimiston myyntitappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Sijoitusten myyntitappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Myyntitappiot yhteensä	6 390,85	0,00	3 570,28	0,00

14) Satunnaiset tuotot ja kulut

	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Satunnaiset tuotot				
Muut satunnaiset tuotot	532 540,13	0,00	529 272,85	0,00
Satunnaiset tuotot yhteensä	532 540,13		529 272,85	

P-K:n sairaanhoito- ja sosiaalipalvelun kuntayhtymän purkamisesta syntynyt satunnainen tuotto.
P-K:n sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän (Siun Sote) perustamisesta kirjattu vastaava summa arvonalentumiseen.

15) Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2017	2016
Osinkotuotot muista yhteisöistä	490 167,96	493 675,12
Yhteensä	490 167,96	493 675,12

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT
**18) Taseen vastaavia koskevat liitetiedot
Arvonkorotukset**

	Konserni 2017	Konserni 2016	Kunta 2017	Kunta 2016
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	118 609,04	53 578,26	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	65 030,77	0,00	0,00
Arvonkorotusten purku	1 497,46	0,00	0,00	0,00
Arvo 31.12.	117 111,57	118 609,04	0,00	0,00
Rakennukset				
Arvo 1.1.	107 949,41	202 786,39	0,00	0,00
Arvonkorotusten purku	0,00	-94 836,98	0,00	0,00
Arvo 31.12.	107 949,41	107 949,41	0,00	0,00
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	225 060,98	226 558,45	0,00	0,00

19) Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Muut pitkä- vaikutteiset menot	Aineettomat hyödykkeet Yhteensä
Poistamaton hank.meno 1.1.	0,00	0,00
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Siirrot tilien välillä	0,00	0,00
Poisto-oikaisu tilien välillä	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	0,00
Poistamaton hank.meno 31.12.	0,00	0,00

Aineelliset hyödykkeet

	Maa- ja vesi- alueet	Rakennukset	Kiinteät ra- kenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Kesken eräiset hankinnat	Arvo- ja taide-esi- neet
Poistamaton hank.meno 1.1.	6 760 942,15	34 949 504,45	5 817 882,28	794 168,69	139 375,71	6 273,00
Lisäykset tilikauden aikana	130 000,00	0,00	423 004,25	149 285,36	168 109,45	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-11 420,78	-3 467,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poisto-oikaisu tilien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-2 262 972,23	-536 694,60	-576 715,17	0,00	0,00
Senttipyöritys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hank.meno 31.12.	6 879 521,37	32 683 064,94	5 704 191,93	366 738,88	307 485,16	6 273,00

Erittely olennaisista lisäpoistoista
(sisältyvät tilikauden poistoihin)

	Aineelliset hyödykkeet Yhteensä	Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet yhteensä
Poistamaton hank.meno 1.1.	48 468 146,28	48 468 146,28
Lisäykset tilikauden aikana	870 399,06	870 399,06
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-14 888,06	-14 888,06
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Poisto-oikaisu tilien välillä	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-3 376 382,00	-3 376 382,00
Senttipyöristys	0,00	0,00
Poistamaton hank.meno 31.12.	45 947 275,28	45 947 275,28

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet				
	Osakkeet konserni- yhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kunta- yhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Poistamaton hank.meno 1.1.	2 234 029,80	42 047,00	2 701 792,12	661 672,36	5 639 541,28
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	2 598 705,24	11 189,00	2 609 894,24
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	2 598 705,24	0,00	2 598 705,24
Poistamaton hank.meno 31.12.	2 234 029,80	42 047,00	2 701 792,12	672 861,36	5 650 730,28

20-22)
Tytär yhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistusosuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 euroa)		Tilikauden voitosta/tap- piosta
				Omasta pää- omasta	Vieraasta pääomasta	
Tytär yhteisöt						
Kiteen Kotitalot Oy	Kitee	100,00	100,00	3 978	5 455	369
Kiteen Lämpö Oy		90,00	90,00	1 890	3 161	237
Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalot		100,00	100,00	271	3 002	-125
Keski-Karjalan Kehitysyritys		60,00	60,00	104	193	0
			Yhteensä	6 243	11 811	481
Kuntayhtymät						
Itä-Suomen Päihde- huollon ky	Mäntyharju	1,49	1,49	28	7	1
Pohjois-Karjalan koulutusky	Joensuu	4,00	4,00	3 296	464	1
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto ky	Joensuu	7,64	7,64	158	131	-14
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen ky	Joensuu	7,02	7,02	2 954	16 093	-97
Itä-Savon koulutus- kuntayhtymä	Savonlinna	3,52	3,52	478	112	-27
			Yhteensä	6 914	16 807	-136
Osakkuusyhteisöt						
Kiinteistö Oy Juhanan tupa	Kitee	26,30	26,30			

23) Saamisten erittely

	2017		2016	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	374,38	0,00	2 631,44
Lainasaamiset	147 955,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	147 955,00	374,38	0,00	2 631,44
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	563 375,86	0,00	10 011,48
Siirtosaamiset	0,00	8 801,76	0,00	500,00
Yhteensä	0,00	572 177,62	0,00	10 511,48
Saamiset osakkuusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset yhteensä	147 955,00	572 552,00	0,00	13 142,92

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni	Konserni	Kunta	Kunta
	2017	2016	2017	2016
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Kela, työterveyshuollon korvaus	182 976,69	206 264,15	70 674,01	160 131,74
Eu-tuet ja avustukset	477 127,47	42 483,81	0,00	0,00
Palkkatuet	0,00	64 725,12	179 653,51	64 725,12
Opetushallitus, vieraskieliset opiskelijat	0,00	22 424,50	0,00	22 424,50
Ely-keskus	63 683,46	37 284,99	34 154,65	37 284,99
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	0,00	365 589,00	0,00	365 589,00
P-K:n pelastuslaitos, ylijäämän palautus	0,00	155 000,99	0,00	155 000,99
Muut tulojäämät	704 999,09	680 891,78	70 274,95	202 420,58
Tulojäämät yhteensä	1 428 786,71	1 574 664,34	354 757,12	1 007 576,92
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 428 786,71	1 574 664,34	354 757,12	1 007 576,92

25) Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely	Konserni	Konserni	Kunta	Kunta
	2017	2016	2017	2016
Peruspääoma 1.1.	27 017 284,76	27 017 284,76	27 017 284,76	27 017 284,76
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	27 017 284,76	27 017 284,76	27 017 284,76	27 017 284,76
Säätöiden ja yhd. peruspääoma 1.1	0,00			
Lisäykset	3 509,00			
Vähennykset	0,00			
Pääoma 31.12.	3 509,00			
Arvonkorotusrahasto 1.1.	226 558,45	256 364,65		
Lisäykset	0,00	65 030,77		
Vähennykset	-1 497,46	-94 836,97		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	225 060,98	226 558,45		
Muut omat rahastot 1.1.	550 501,06	561 037,29		
Lisäykset	46 561,19	438,38		
Vähennykset	0,00	-10 974,61		
Muut omat rahastot 31.12.	597 062,25	550 501,06		

	Konserni 2017	Konserni 2016	Kunta 2017	Kunta 2016
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	7 643 601,77	834 899,60	4 190 775,86	-2 362 032,02
Lisäykset/vähennykset tilikaudella	6 164 122,96	6 542 698,29	6 144 701,13	6 552 807,88
Korjaukset aikaisempiin tilikausiin	492 800,82	266 003,88		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	14 300 525,55	7 643 601,77	10 335 476,99	4 190 775,86
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	6 696 744,24	6 637 501,95	6 522 017,89	6 144 701,13
Oma pääoma yhteensä	48 840 186,78	42 075 447,99	43 874 779,64	37 352 761,75
27) Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät 1.1.2023 tai sen jälkeen		2017		2016
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Lainat julkisyhteisöiltä				
Pitkäaikaiset velat yhteensä		1 035 716,00		1 821 430,00
30) Vieras pääoma		2017		2016
		Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen
				Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		0,00	195 144,91	85 057,45
Muut velat		0,00	0,00	0,00
Yhteensä		0,00	195 144,91	85 057,45
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat		0,00	26 544,49	1 408 727,92
Siirtovelat		0,00	0,00	62 091,57
Yhteensä		0,00	26 544,49	1 470 819,49
Vieras pääoma yhteensä		0,00	221 689,40	1 555 876,94
32) Muiden velkojen erittely		Konserni		Kunta
		2017	2016	2017
				2016
Muut velat				
Liittymismaksut	2 303 069,64	2 272 505,64	774 181,91	750 617,91
Muut velat yhteensä	2 303 069,64	2 272 505,64	774 181,91	750 617,91
33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		Konserni		Kunta
		2017	2016	2017
				2016
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	5 464 244,71	5 271 284,13	1 202 490,25	3 240 097,24
Korkojaksotukset	51 325,85	91 543,90	27 468,41	46 910,62
Kuel-työntekijän eläkemaksut	50 555,04	122 920,58	50 555,04	122 920,58
Kuel-työnantajan palkkaperusteinen eläkemaksu	127 304,23	325 020,97	127 304,23	325 020,97
PKSSK:n maksuosuus	0,00	62 091,57	0,00	62 091,57
Opetus- ja kulttuuriministeriö	213 363,00	0,00	213 363,00	0,00
Ennakkotulot	141 018,08	255 745,46	113 010,97	235 556,66
Muut menojäämät	2 616 493,71	1 026 838,26	161 894,00	456 288,63
Yhteensä	8 664 304,62	7 155 444,87	1 896 085,90	4 488 886,27

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

38) Leasing ja vuokravastuut	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	1 911 761,37	116 741,10	17 922,85	46 267,84
Myöhemmin maksettavat	111 703,94	158 651,65	16 558,01	69 856,74
Yhteensä	2 023 465,31	275 392,75	34 480,86	116 124,58
39) Vastuusitoumukset	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	0,00	0,00	13 917 000,00	13 917 000,00
Jäljellä oleva pääoma	10 328 322,59	11 159 090,22	7 941 909,70	8 530 601,00
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	0,00	0,00	3 590 000,00	3 590 000,00
Jäljellä oleva pääoma	2 015 390,78	2 417 658,10	2 015 390,78	2 163 242,23
40) Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		2017	2016	
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.		60 006 676,00	52 231 660,00	
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.				
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.		39 659,28	38 987,47	
41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Arvonlisäveron palautusvastuu	5 225 762,99	6 104 116,44	5 033 643,59	5 858 701,04

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstöä koskevista tiedoista on annettu erillinen kertomus.

	2017	2016
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	14 949 481,20	33 234 541,97
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	0,00
Henkilöstökulut yhteensä	14 949 481,20	33 234 541,97

42) Henkilölukumäärä tehtäväalueittain 31.12.2016

Tehtäväalue	Vakituiset	Määrä-aikaiset	Sijaiset	Palkka-tuki	Oppisopimus	Yhteensä
Hallintopalvelut	23	1	1	3	0	28
Sivistystoimi	178	15	10	9	1	213
Perusturva	311	7	60	10	1	389
Tekninen toimi	67	4	11	3	1	86
Yhteensä	579	27	82	25	3	716

Henkilölukumäärä tehtäväalueittain 31.12.2017

Tehtäväalue	Vakinaiset	Määräaikaiset	Sijaiset	Palkka-tuki	Oppisopimus	Yhteensä
Hallintopalvelut	19	1	1	12	0	33
Sivistystoimi	182	22	10	17	0	231
Tekninen toimi	69	2	5	9	0	85
Yhteensä	270	25	16	38	0	349

44) Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2017	2016
Kokoomus	1 105,50	1 777,50
Kesälahden Kokoomus	45,00	151,50
Kristillisdemokraatit	78,00	4,00
Keskusta	2 204,00	2 620,00
Sosiaalidemokraatit	2 438,50	1 793,00
Perussuomalaiset	1 274,50	1 052,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	7 145,50	7 398,00

45) Tilintarkastajan palkkiot

	2017	2016
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	5 842,60	11 716,00
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastusltk:n siht. teht.	5 408,00	10 292,00
Muut palkkiot		
Ernst & Young Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	9 032,05	
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastusltk:n siht. teht.	2 956,40	
Muut palkkiot	367,37	
Yhteensä	23 606,42	22 008,00

MUUN TASEYKSIKÖN TILINPÄÄTÖS: VESIHUOLTOLAITOS

Tuloslaskelma	2017	2016
Liikevaihto	487 963,39	435 104,51
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00
Tuet ja avustukset	0,00	-1,44
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-98 262,62	-102 229,76
Palvelujen ostot	-146 507,86	-143 172,72
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-66 188,78	-60 883,66
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-11 949,08	-10 612,64
Muut henkilöstösivukulut	-3 221,30	-3 874,04
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-171 978,40	-165 820,54
Liiketoiminnan muut kulut	-13 002,57	-14 729,47
Liikeylijäämä (-alijäämä)	-23 147,22	-66 219,76
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	838,16	1 421,66
Kunnalle maksetut korkokulut	0,00	-52,59
Ylijäämä (alij.) ennen satunnaisia eriä	-22 309,06	-64 850,69
Ylijäämä (-alij) ennen varauksia	-22 309,06	-64 850,69
Tilikauden ylimäämä (alijäämä)	-22 309,06	-64 850,69


Rahoituslaskelma	2017	2016
Toiminnan rahavirta	149 669,34	100 969,85
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-23 147,22	-66 219,76
Poistot ja arvonalentumiset	171 978,40	165 820,54
Rahoitustuotot- ja kulut	838,16	1369,07
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
Investointien rahavirta	0,00	-138 844,58
Investointimenot	0,00	-138 844,58
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	149 669,34	-37 874,73
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	-80 076,40	-4 275,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-35 206,52	-35 206,52
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	3 935,69	-736,41
Korot, velkojen muutos	11 546,19	4 152,00
Rahoituksen rahavirta	-99 801,04	-36 065,93
Rahavarojen muutos	49 868,30	-73 940,66
Rahavarat 31.12.	-101 907,37	
Rahavarat 01.01.	-151 775,67	49 868,30
		-73 940,66

Tase	2017	2016
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 230 605,89	2 322 507,89
Aineelliset hyödykkeet	2 146 254,49	2 318 232,89
Rakennukset	421 166,84	448 295,35
Kiint.rakenteet ja laitteet	1 725 087,65	1 869 937,54
Koneet ja kalusto	0,00	0,00
Enn.maks. ja keskener.h.	0,00	0,00
Sijoitukset	84 351,40	4 275,00
Muut saamiset	84 351,40	4 275,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	-75 742,43	-121 675,04
Lyhytaikaiset saamiset	26 164,94	30 100,63
Myyntisaamiset	22 120,57	29 545,27
Muut saamiset	4 044,37	555,36
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	-101 907,37	-151 775,67
V A S T A A V A A	2 154 863,46	2 200 832,85
V A S T A T T A V A A		
OMA PÄÄOMA	932 522,44	954 831,50
Peruspääoma	1 408 260,91	1 408 260,91
Edellisten tilik. yli/alijäämä	-453 429,41	-388 578,72
Tilikauden yli/alijäämä	-22 309,06	-64 850,69
VIERAS PÄÄOMA	1 222 341,02	1 246 001,35
Pitkäaikainen	1 146 571,70	1 174 134,22
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	598 510,89	633 717,41
Muut velat/liit. maksut ja muu	548 060,81	540 416,81
Lyhytaikainen	75 769,32	71 867,13
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	35 206,52	35 206,52
Ostovelat	23 404,33	20 476,20
Muut velat/liit.maksut ja muu	1 739,41	2 004,74
Siirtovelat	15 419,06	14 179,67
V A S T A T T A V A A	2 154 863,46	2 200 832,85

9 Allekirjoitus ja merkinnät

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS


Kiteellä 263. . .2018



Esa Lahtela, puheenjohtaja



Mari Eskelinen-Mäki



Pentti Mähönen, 1. varapuheenjohtaja



Sanna Halttunen



Osmo Pirhonen, 2. varapuheenjohtaja



Kaisu Kiiskinen




Tarja Timonen



Paula Tolvanen



Unto Väkeväinen



Eeva-Liisa Auvinen, kaupunginjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Kiteellä 7. . .2018

Ernst & Young Oy, ~~HTF-yhteisö~~ tilintarkastusyhteisö



Ville Valkonen
tilintarkastaja, HT, JHT

10 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Päiväkirja	sähköinen arkistointi
Pääkirja	sähköinen arkistointi
Tase-erittelyt	nidottuna
Tasekirja	nidottuna
Osa-kirjanpidot	atk-tulosteena

LUETTELO KÄYTETYISTÄ TOSITELAJEISTA

ALKUSA	Alkusaldot
BUD	Talousarvio
BUDL	Lisätalousarvio
KASSA2	CPU ulkoiset
KLALKU	Konsernin alkusaldot
KLKIRJ	Konsernin tytär/ky
KLYHT	Konsernikirjaukset
KOMMUI	KOM-muistiot
KOMTOS	Käyttöomaisuus
MUIJAS	Muistioiden jaksotus/sis
MUIRO2	Muistio, ulk. RONDO
MUIRS2	Muistio, sis. RONDO
MUISIS	Muistio, sisäinen
MUIST1	Muistiotositteet
MUISTP	Muistio, tilinpäätös
OMAKSU	Ostoeskontran maksut
OSTOT	Ostolaskut
PALKAT	Palkkatositteet
PANKKI	Pankkien tositteet
SISROP	Sis.laskut, RONDO
TILIOT	Käsinkirjaus, TILIOTE
YMR11	MR Laskulaji 11
YMR17	MR Laskulaji 17
YMR18	MR Laskulaji 18
YMR19	MR Laskulaji 19
YMR20	MR Laskulaji 20
YMR21	MR Laskulaji 21
YMR34	MR Laskulaji 34
YMR41	MR Laskulaji 41
YMR53	MR Laskulaji 53
YMR70	MR Laskulaji 70
YMR73	MR Laskulaji 73
YMR85	MR Laskulaji 85
YMRHYV	MR Hyvityslaskun kuittaus
YMRVII	MR Viitesuoritukset
YRMAN	MR Manuaalisuoritukset
ZBF	Budjetointitositteet



Kiteentie 25, 82500 Kitee