



Kiteen kaupunki

Tilinpäätös 2018

KH 25.3.2019 § 88
KV 20.5.2019 § 28



Sisällys

1	Olennaiset tapahtumat Kiteen kaupungin toiminnassa ja taloudessa vuonna 2018.....	4
1.1	Kaupunginjohtajan katsaus	4
1.2	Kiteen kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	6
1.3	Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	9
1.3.1	Yleinen kehitys.....	9
1.3.2	Kiteen ja Keski-Karjalan seudun kehitys	9
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.....	15
1.6	Kiteen kaupungin henkilöstö	16
1.7	Ympäristökijät.....	17
1.8	Muut ei-taloudelliset asiat.....	17
1.9	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	17
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.....	28
4	Kuntakonsernin toiminta ja talous	29
4.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	29
4.2	Konsernin toiminnan ohjaus	29
4.3	Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	29
4.4	Konserniyhteisöille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	30
4.5	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	35
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	44
	Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta.....	55

Opetus- ja kulttuuritoimen hallinto	55
Varhaiskasvatus	57
Peruskoulutus	59
Toisen asteen koulutus	62
Vapaa-aikapalvelut.....	65
Joukkoliikenne	68
Ympäristölautakunta	70
Rakentaminen ja ympäristön valvonta	70
Tekninen lautakunta.....	73
Hallinto.....	73
Siivous- ja ruokapalvelut.....	75
Toimitilat.....	77
Kuntatekniikka	80
Käyttötalous yhteensä, ulk. + sis.....	82
6.1.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	83
6.1.3 Toimintatulot ja -menot toimielimittäin	84
6.1.4 Toimintatulot ja -menot tulosalueittain	85
6.1.5 Investointiosan toteutuminen.....	87
6.1.6 Rahoitusosan toteutuminen	93
7 Tilinpäätöslaskelmat	94
7.1 Tuloslaskelma	94
7.2 Rahoituslaskelma	95
7.3 Tase.....	96
7.4 Konsernilaskelmat.....	98
8 Tilinpäätöksen liitetiedot	102
9 Allekirjoitus ja merkinnät.....	118
10 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	119

1 Olennaiset tapahtumat Kiteen kaupungin toiminnassa ja taloudessa vuonna 2018

1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Kiteen kaupungin asukasluku vuoden 2018 lopussa oli 10 359. Väkiluku väheni 127 asukkaalla. Kokonaisnettomuutto parani ollen -26. Kuolleiden enemmisyys oli 101, lapsia syntyi 54.

Keski-Karjalassa kaikkien yritysten yhteenlaskettu liikevaihto kasvoi 7,4 % ja vienti kasvoi 11 % viime vuoden ensimmäisellä puoliskolla verrattuna edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan. Suurimmat liikevaihtoon kasvattaneet toimialat olivat metsätalous ja puunkorjuu, kasvu lähes 30 %. Teollisten työpaikkojen määrä, 850 kpl, säilyi ennallaan.

Kaupungin omistamaan Puhoshalliin tuli uusia yrityksiä. Tonttikauppa oli hiljaista. Pyhäjärven ranta-osayleiskaava ja UPM Kymmene Oyj:n ranta-asemakaava saivat lainvoiman. Meijerinrannan asemakaavan muutos valmisteltiin, hyväksyttiin valtuustossa elokuussa ja se sai lainvoiman lokakuussa.

Työttömyysaste oli vuoden lopussa 13,5 %, missä on vähennystä edellisestä vuodesta 2,9 % -yksikköä. Työttömyys aleni, mutta on edelleen korkealla tasolla. Huolestuttavaa on alle 25-vuotiaiden työttömien määrän kasvu edellisestä vuodesta. Rakenteellisesta työttömyydestä kertoo se, että yrityksillä oli haasteita saada tarvitsemaansa työvoimaa. Avoimia työpaikkoja oli vuoden lopussa 59. Työmarkkinatuen kuntaosuus oli 0,6 milj. euroa. Työvoiman kokonaismäärä oli 4 358, jossa vähennystä 116.

Kaupungin toiminnassa keskeisinä asioina olivat kaupunkistrategian mukaisesti yritystoiminnan ja elinkeinoelämän edellytysten edistäminen sekä työllisyyden hoito. Yritysyhteistyön pelisäännöt ja uudet tonttihinnot hyväksyttiin. Työllisyysohjelma uudistettiin ja sen tuloksena nuorten kesätyöllistäminen laajeni. 205 kiteeläistä nuorta hankki työkokemusta kesäsetelin avulla. Kaupunki tarjosi kesätyöpaikan kuukauden ajaksi 34 nuorelle.

Varhaiskasvatuksessa oli muutosten vuosi. Palvelujen kysyntä kasvoi ja siihen vastattiin. Uudet tilajärjestelyt Peltolan viiteen (5) yksikköön toteutettiin ripeästi. 5-vuotiaiden maksuton osapäiväinen varhaiskasvatuskoulu käynnistettiin elokuun alusta. Valtion tuki toimintaan oli ennakoitua pienempi. Kysynnän kasvaessa, toiminnan laajetessa ja uusien tilojen myötä myös varhaiskasvatuksen nettomenot kasvoivat 0,6 miljoonaa euroa, 17,5 % edellisestä vuodesta.

Yhteistyötä tehtiin vuoden 2017 alusta aloittaneen Siun soten kanssa monella tasolla. Omistajaohjauksen ansiosta Siun soten kokonaismenot pysyivät hallinnassa. Kuntayhtymä ei onnistunut toiminnan alusta tuottamaan kuntakohtaista raportointia. Näin ollen vuoden 2018 maksuosuudet jouduttiin päättämään perussopimuksen vastaisesti. Asia tuotiin omistajakunnille hyväksyttäväksi helmikuussa 2019. Siun soten valtuusto päätti 19.3.2019, että vuoden 2018 euromääräisiä maksuosuuksia muutetaan jälkikäteen. Tätä Kitee ei ole hyväksynyt. Asian käsittely on kesken. Kaupungin tilinpäätökseen on kirjattu syksyllä 2017 hyväksytyt Siun soten vuoden 2018 maksuosuudet sekä helmikuun alusta Kiteellä aloitetun ilt- ja lauantaiavustuksen kustannukset.

Maakunta- ja soteuudistuksen valmistelussa maakuntaliitto, ELY-keskus, TE-toimisto ja kunnat tekivät yhteistyötä myös mm. maakunnan elinvoiman vahvistamiseen liittyen. Yksi tulos oli se, että Pohjois-Karjalan Tietotekniikkakeskus Oy, Siun Talous Oy ja Saimaan Talous Oy fuusioituivat Meidän IT ja talous Oy:ksi ja yhtiö aloitti toimintansa vuoden 2019 alusta. Valtakunnallisen maakunta- ja sote-uudistuksen valmistelu lopetettiin 8.3.2019. Pohjois-Karjalassa on tarkoitus koota oman valmistelun tulokset yhteen ja päättää mitä niistä voidaan toteuttaa.

Kaupunki lisäsi kumppanuuksia paikallisten toimijoiden kanssa. Kumppanuuspöytämallin ensimmäiset tilaisuudet järjestettiin. Kaikille avoimia tilaisuuksia järjestettiin aikaisempaa enemmän, esimerkkeinä hankintafoorumi, Yrittäjän päivän tilaisuus, elinkeinoseminaari ja sivistysseminaari.

Kiteen kaupungin oma taloudellinen ja toiminnallinen tulos viime vuodelta oli hyvä. Talous parantui jo viidentenä vuonna peräkkäin samalla, kun palvelut pidettiin hyvässä kunnossa ja uusiakin avauksia tehtiin, jo mainittujen lisäksi, mm. maksuttomat oppikirjat lukiolaisille.

Kaupungin toimintakate eli nettomenot, 64 milj. euroa, kasvoi maltillisesti 1,9 % (1,2 milj. euroa) edellisestä vuodesta. Kasvuun sisältyy vastaisiin menoihin tehty 0,9 milj. euron pakollinen varaus.

Henkilöstön määrä vuoden 2018 lopussa oli 369 henkilöä, joista vakinaisia 263. Viime vuonna täytettiin vakinaisesti mm. elinkeinopäällikön, lukion rehtorin, kuntatekniikan päällikön ja kulttuuriohjaajan tehtävät. Tekninen johtaja aloitti tammikuussa. Lähes kaikkiin avainpaikkoihin ja vakinaisiin vakansseihin oli hyvin hakijoita. Maankäyttöpäällikön virka jäi avoimeksi. Vakituisten henkilöstön määrä on vähentynyt vuonna 2014 asetetun tavoitteen mukaisesti yhteensä 33 henkilöllä, suurin vähennys on hallinnon tehtävistä, yhteensä 18 henkilöä. Henkilöstö on ollut muutoskykyinen ja sitoutunut.

Toimialat saavuttivat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet hyvin. Toteutumiset ja poikkeamat on selvitetty kunkin tulosalueen kohdalla.

Verotulot, 32,2 milj. euroa, vähenivät 6,3 % (2,2 milj. euroa) ja toteutuivat 0,3 milj. euroa talousarviota pienempinä. Kunnallisverotulot, 29,3 milj. euroa, pienentyivät 1,8 milj. euroa. Verokertymä aleni vuoden 2017 toteutuneen verotuksen johdosta tehtyjen oikaisujen vuoksi sekä poikkeuksellisten suurten ennakonpalautusten vuoksi. Yhteisöverotulot 2,2 milj. euroa, vähenivät 0,1 milj. euroa. Kiinteistöverotulot, 2,8 milj. euroa, kasvoivat 0,1 milj. euroa.

Valtionosuudet, 37,1 milj. euroa, vähenivät 2 % (0,8 milj. euroa) ja toteutuivat 0,1 miljoonaa talousarviota heikommin. Verorahoitus (verotulot ja valtionosuudet) pieneni 2,9 milj. euroa. Uutta velkaa ei otettu. Korkokulut, 52 000 euroa, ovat pienentyneet 0,4 milj. euroa vuodesta 2013 pienentyneen velkamäärän ja alhaisen korkotason ansiosta.

Toimintakate, -64 milj. euroa, kasvoi 1,9 % ja oli 0,9 miljoonaa euroa arviota parempi. Vuosikate oli 5,6 milj. euroa, 0,6 milj. euroa arviota parempi. Poistot olivat 2,9 milj. euroa. Tilikauden tulos oli 2,7 milj. euroa ja tilikauden ylijäämä 2,8 milj. euroa.

Nettoinvestoinnit olivat 2,8 milj. euroa (ed. vuonna 0,8 milj. euroa). Investoinnit olivat turvallisuutta, energiatehokkuutta ja viihtyisyyttä lisääviä, kuten Kiteen taajaman led katuvalaistuksen toteutus, Vanhan Puhoksen kävelysilta, Kesälahden uimaranta, rautatieaseman parkkipaikka ja valaistus. Paloaseman rakentaminen aloitettiin viime vuonna ja se valmistui alkuvuodesta 2019.

Kaupungin velkamäärä vuoden lopussa oli 4,8 milj. euroa, 464 euroa/asukas. Velkamäärä väheni 3,3 milj. euroa. Kiteen kaupungin kertynyt ylijäämä vuoden lopussa oli 19,7 milj. euroa eli 1 897 euroa/asukas. Tilinpäätöksessä esitettävistä 15 tunnusluvusta 10 parani ja 5 heikkeni vuodesta 2017. Tunnusluvut ovat hyvällä tasolla. Vuosien 2014 - 2018 ylijäämät on käytetty investointien rahoittamiseen ja lainan lyhennyksiin.

Konsernin tulos oli 2,5 milj. euroa ja kertynyt ylijäämä 23 milj. euroa, 2 252 euroa/asukas. Konsernin velkamäärä oli 20,2 milj. euroa eli 1 948 euroa/asukas. Konsernin 15 tunnusluvusta 12 parani ja 3 heikkeni.

Vuonna 2014 hyväksytty vuosien 2014 - 2018 talouden tasapainottamissuunnitelma ja toimenpideohjelma osoittautuivat erinomaisiksi konkreettisiksi ohjeiksi kaupungin talouden kuntoon laittamisessa. Kaupunki-strategiassa on päätetty, että talous pidetään kunnossa. Vaikka kaupungin talous on hyvässä kunnossa, tekemistä riittää. Vähenevät verotulot ja konserniin kuuluvien taloudellisissa vaikeuksissa olevien yhteisöjen tilanne asettaa haasteita. Kaupungin palvelut halutaan pitää hyvässä kunnossa ja niitä kehitetään edelleen. Kitee haluaa olla vetovoimainen. Myös nämä edellyttävät taloudellisia resursseja.

Tärkein tavoite tästä eteenpäin on saada lisää työpaikkoja ja verotuloja Kiteelle.

Kiitän henkilökuntaa ja luottamushenkilöitä hyvästä yhteistyöstä ja tavoitteissa onnistumisesta.

Kiteellä 21.3.2019

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 (9) jäsentä. Kaupunginvaltuusto valitsee tilintarkastajan, jäsenet kaupunginhallitukseen sekä lauta- ja johtokuntiin.

Kaupunginvaltuuston kokoonpano

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). Valtuusto kokoontui päätöskokoukseen kuusi (6) kertaa vuonna 2018.

Kaupunginhallituksen kokoonpano

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. Pöytäkirjanpitiäjänä toimi talous- ja hallintojohtaja.

Valtuuston valitsevat muut toimielimet:

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

Lisäksi valtuusto on nimennyt valtuustokaudeksi:

- Kiinteistötoimitusten uskotut miehet
- Käräjäoikeuden lautamiehet

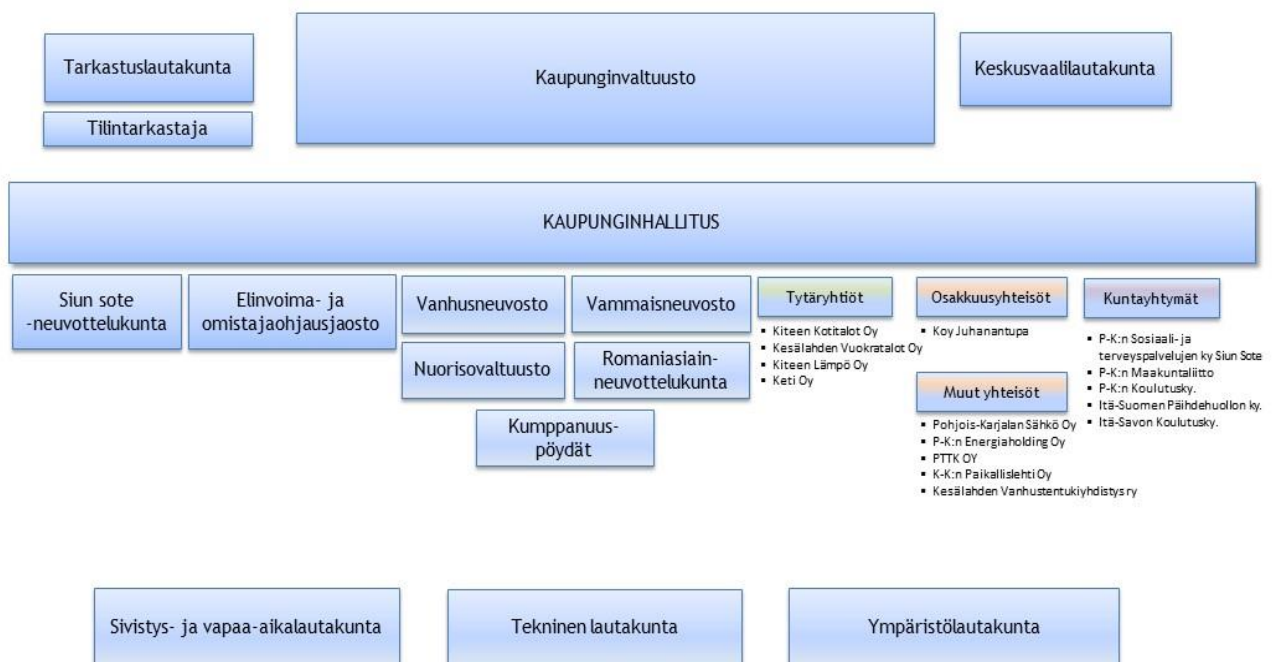
Tilivelvolliset Kiteen kaupungissa v. 2018:
Luottamushenkilöt:

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

Viranhaltijat:

Kaupunginjohtaja Eeva-Liisa Auvinen
 Vs. talous- ja hallintojohtaja Minna Kuusela-Hurskainen 11.3.2018 saakka
 Vs. talous- ja hallintojohtaja Eija Hämäläinen 12.3. - 21.5.2018
 Vs. talous- ja hallintojohtaja Kaisa Kolu 22.5.2018 alkaen
 Maaseutupäällikkö Katja Turtiainen
 Sivistysjohtaja Pekka Hirvonen
 Varhaiskasvatuksen päällikkö Eine Kettunen
 Lukion rehtori Sirpa Kostamo
 Vapaa-aikapäällikkö Tapio Niskanen
 Vs. tekninen johtaja Ari Jumppanen 7.1.2018 saakka
 Tekninen johtaja Kari Siponen 8.1.2018 alkaen
 Ympäristöpäällikkö Marketta Lintinen
 Siivous- ja ruokapalvelupäällikkö Jaana Kuittinen
 Kuntatekniikan päällikkö Kauko Hirvonen 31.7.2018 saakka
 Kuntatekniikan päällikkö Mika Niskanen 1.8.2018 alkaen

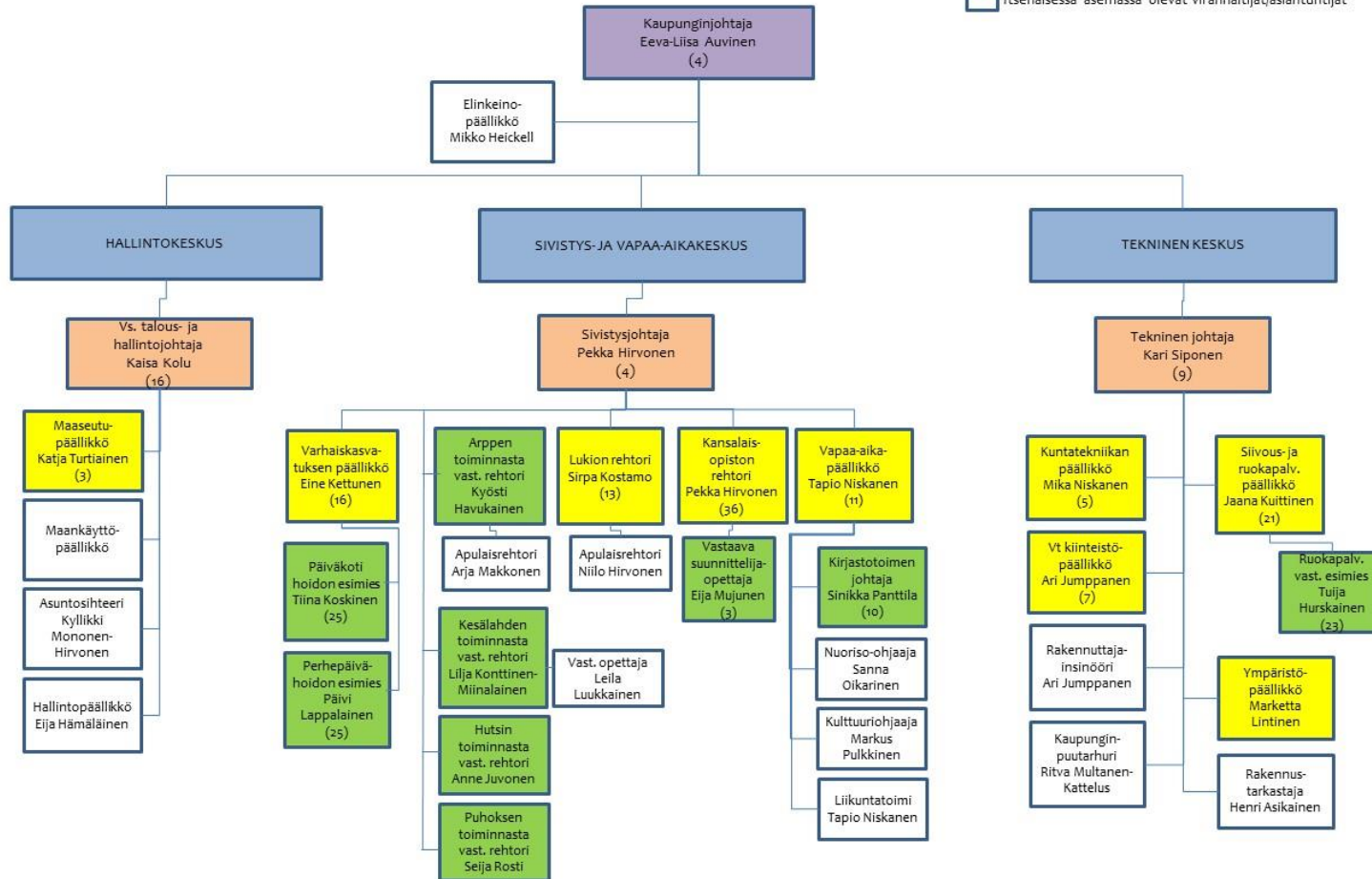
Kiteen kaupungin luottamuselinorganisaatio ja konserni

Kiteen kaupungin luottamuselinorganisaatio ja konserni




Johtavassa tai siihen rinnastettavassa itsenäisessä asemassa olevat esimiehet ja asiantuntijat 31.12.2018

- Kaupunginjohtaja
- Keskukset
- Toimialajohtajat
- Pääliköt
- Esimiehet
- Itsenäisessä asemassa olevat viranhaltijat/asiantuntijat



1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

1.3.1 Yleinen kehitys

Maailmantalous jatkoi kasvua vuonna 2018, joskin loppuvuodesta merkkejä kasvun hidastumisesta alkoi ilmetä. Merkittävä syy on Kiinan talouskasvun hidastuminen, joka on osaltaan pienentänyt vientiä ja tuontia kaikkialla maailmassa. Vientituotteiden kysynnän vähenemisen vuoksi myös teollinen tuotanto vähenee. Erityisesti maailmankaupan hidastumisesta kärsivät pienet vientivetoiset taloudet, kuten Suomi. Toinen koko maailmantaloutta uhkaava tekijä on Yhdysvaltojen ja Kiinan välinen kauppakiista.

Euroalueen talouskasvu hidastui kesän jälkeen merkittävästi. Syksyllä euromaiden talous kasvoi enää 0,2 prosentin vauhtia. Euroalueen suurimmassa taloudessa, Saksassa, talouskasvu käytännössä pysähtyi vuoden 2018 lopulla. Yksi merkittävä talouteenkin vaikuttava seikka on Britannian EU-ero, brexit. Suomen Pankin tuoreimpien talousennusteiden mukaan maailmantalouden kasvu hidastuu vuonna 2019 edelleen.

Euroalueen heikentynyt talouskehitys on johtanut siihen, että Euroopan keskuspankki (EKP) päätti maaliskuussa 2019 jatkaa elvyttävää rahapolitiikkaa. Euribor-korot ovat olleet miinuksella jo kolme (3) vuotta ja ovat edelleen, vaikka varovaista nousua onkin ollut havaittavissa vuoden 2018 loppupuolella.

Talouden kasvun heikkenemisen myötä myös työllisyyden kasvu on hieman hidastunut. Usean kasvuvuoden ansiosta työttömyysaste on kuitenkin jo laskenut vuoden 2013 huipun noin 12 prosentista hieman alle 8 prosenttiin vuoden 2019 alussa. Palkkojen nousuvauhti vastaa nyt suunnilleen pidemmän ajan keskiarvoa. Työ- ja elinkeinoministeriön joulukuun 2018 työllisyyskatsauksen mukaan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli vuonna 2018 keskimäärin 9,7 %, joka oli 1,8 prosenttiyksikköä vähemmän kuin edellisellä vuonna.

Kuntatalous näyttää vuoden 2018 tilinpäätösarvioiden valossa heikentyneen merkittävästi vuonna 2018. Tulos painui vuonna 2018 negatiiviseksi 196:ssa kunnassa eli peräti noin kahdessa kolmasosassa kunnista, kun vuotta aiemmin miinusmerkkisiä tuloksia oli 55 kunnassa. Myös vuosikate oli negatiivinen jopa 38 kunnassa, vuotta aiemmin vain neljässä (4) kunnassa. Kuntakenttä on talouden osalta myös jakautumassa.

Verotulot vähenivät 0,5 % (noin 108 milj. euroa) ja valtionosuudet 0,6 % (noin 50 milj. euroa) vuonna 2018. Kilpailukykyopimus laski kunnallisveron tuottoa 115 milj. euroa (yhteensä noin 550 milj. euroa v. 2017-2018). Samaan aikaan kuntien ja kuntayhtymien menot kasvoivat yli 3 prosenttia ja toimintakate heikkeni 3,8 prosenttia. Valtaosa menojen kasvusta tulee materiaalien ja palvelujen ostoista. Toimintakuluja kasvattivat myös ikärakenteen tuomat paineet, päivähoidon kysynnän kasvu ja korkealla tasolla pysynyt pitkäaikaistyöttömyys. Henkilöstömenot kasvoivat varsin maltillisesti. Kuntien ja kuntayhtymien velka kasvoi viime vuonna miljardilla eurolla eli 5,4 %. Lainakanta oli noin 19,4 miljardia euroa vuoden 2018 lopussa.

1.3.2 Kiteen ja Keski-Karjalan seudun kehitys

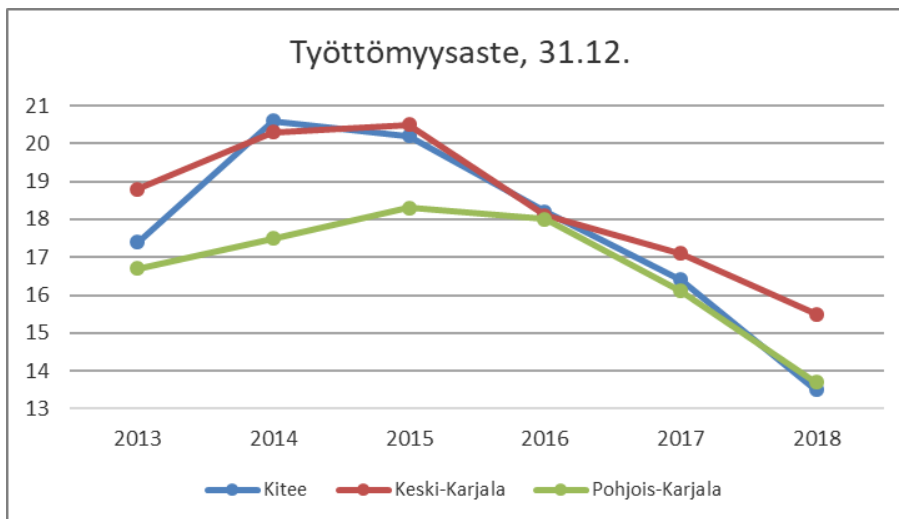
Kiteen asukasluku oli vuoden 2018 lopussa 10 359 eli 127 asukasta (-1,2 %) vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Syntyneitä oli 54 ja kuolleita 155. Kiteelle muutti 371 asukasta ja Kiteeltä pois 429 asukasta. Maahanmuuttajia Kiteelle muutti 38 ja pois Kiteeltä 6 henkilöä. Rääkkylässä väestö väheni 61 (-2,7 %) ja Tohmajärvellä 91

(-2,0 %) asukkaalla. Keski-Karjalan asukasluku väheni yhteensä 279 henkilöä vuodesta 2017.

Työttömien osuus työvoimasta vuoden 2018 lopussa oli Pohjois-Karjalassa 13,7 prosenttia. Seuraavaksi korkeimmat työttömyysasteet olivat Kaakkois-Suomessa (12,4 prosenttia) ja Keski-Suomessa (12,4 prosenttia). Alimmat työttömien osuudet työvoimasta olivat Pohjanmaan (6,7 prosenttia) ja Etelä-Pohjanmaan (7,9 prosenttia) alueilla. Koko maan työttömien osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa 9,7 prosenttia. Vuosi sitten työttömien osuus koko maassa oli 11,2 prosenttia ja Pohjois-Karjalassa 16,1 prosenttia. Pohjois-Karjalassa oli joulukuun lopussa 9 922 työtöntä työnhakijaa, 1 806 henkilöä (15,4 %) vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Marraskuun lopusta työttömien määrä lisääntyi 904 henkilöllä.

Kiteen kaupungin ja koko Keski-Karjalan alueen työllisyystilanne koheni vuonna 2018. Vuoden 2018 lopussa Keski-Karjalassa oli työttömänä 1 049 henkilöä, mikä on 201 henkilöä (19,2 %) vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Seutukunnan työttömyysaste oli 15,5 prosenttia, kun se vuotta aikaisemmin oli 17,1 prosenttia. Työttömyys väheni Kiteellä ja Tohmajärvellä, mutta lisääntyi hieman Rääkkylässä.

Työttömyysasteprosentti 31.12. vuosina 2013 - 2018



Lähde: ELY-keskuksen Pohjois-Karjalan työllisyyskatsaukset 2013 - 2018

Kiteen työttömyysaste oli vuoden 2018 lopussa 13,5 prosenttia, kun se vuotta aikaisemmin oli 16,4 prosenttia. Tohmajärven työttömyysaste laski 18,9 prosentista 16,7 prosenttiin ja Rääkkylän nousi 15,9 prosentista 16,3 prosenttiin.

Vuoden 2018 lopussa työvoiman kokonaismäärä oli Kiteellä 4 358 henkilöä, vähennystä työvoiman määrässä oli 116 henkilöä vuoden 2017 loppuun verrattuna. Kiteellä työttömiä työnhakijoita oli vuoden 2018 lopussa yhteensä 590 henkilöä, 143 henkilöä vähemmän kuin vuotta aikaisemmin.

Kiteellä oli avoimia työpaikkoja 31.12.2018 yhteensä 59 kpl, 33 kpl enemmän kuin 31.12.2017. (Lähde: ELY-keskus, työllisyyskatsaus Pohjois-Karjala joulukuun 2017 ja joulukuun 2018.)

1.3.3 Kiteen kaupungin valtionosuuksien ja verotulojen kehitys

	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TP 2018	Muutos ed. vuoteen %
Verotulot yhteensä	34 717 594	34 321 806	32 500 000	32 159 339	-6,30
Kunnan tulovero	29 349 431	28 980 180	27 535 000	27 146 610	-6,33
Kiinteistövero	3 104 781	2 747 546	2 865 000	2 845 264	3,56
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 263 383	2 594 079	2 100 000	2 167 466	-16,45

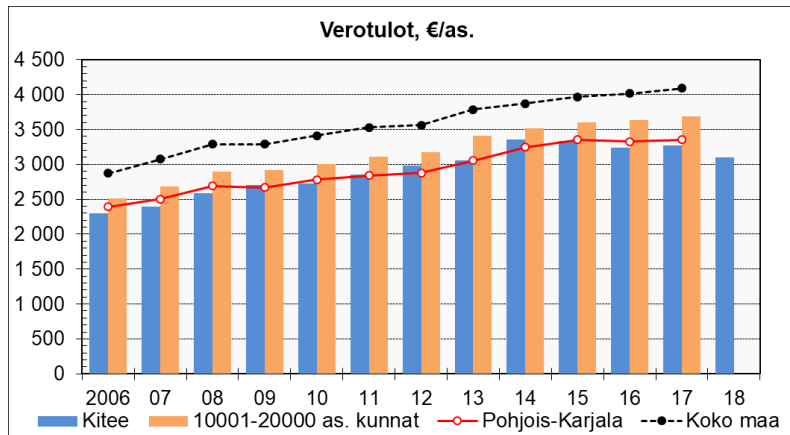
	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TP 2018	Muutos ed. vuoteen %
Valtionosuudet yhteensä	37 676 456	37 911 710	37 200 000	37 145 074	-2,02
Peruspalvelujen valtionosuus	29 504 923	29 411 300	29 001 695	29 246 914	-0,56
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	9 038 033	9 203 765	8 950 000	8 952 249	-2,73
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-1 021 752	-858 607	-751 695	-1 054 089	22,77
Kuntaliitoksesta johtuva valtionosuuksien vähenemisen korvaus	155 252	155 252	0	0	-100,00

Kiteen saama verorahoitus (verotulot ja valtionosuudet) väheni peräti 2,9 milj. euroa vuodesta 2017.

Vuonna 2018 Kiteen kaupungin verotuloja kertyi yhteensä 0,3 miljoonaa euroa talousarviota vähemmän. Verotulot olivat yhteensä 32,2 milj. euroa ja ne vähenivät 2,2 miljoonaa euroa (6,3 %) edellisvuodesta. Vaikka tuloveroprosentti 21,5 oli vuonna 2018 sama kuin vuonna 2017, tuloverot laskivat 6,3 prosenttia edellisvuodesta. Vuonna 2017 kunnille tilitettiin liikaa tuloveroja ja maksuunpanotilityksen yhteydessä vuonna 2018 niitä perittiin pois. Kiteen osalta takaisinperintä oli 3,35 miljoonaa euroa. Tämän lisäksi veronsaajien jako-osuudet muuttuivat ja kuntien, myös Kiteen, jako-osuus pieneni loppuvuoden tilityksissä. Kiinteistöverot kasvoivat 3,6 prosenttia edellisvuodesta ja yhteisöveron tuotto laski 16,5 %.

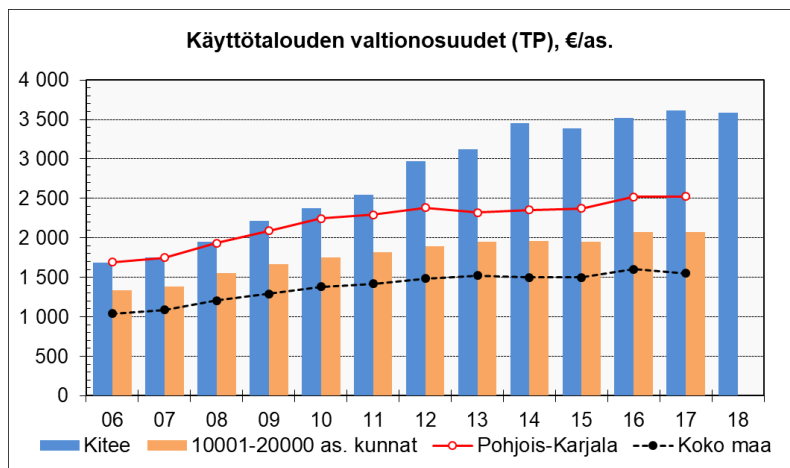
Myös valtionosuuksia kertyi talousarviota vähemmän, 54 926 euroa. Valtionosuudet laskivat 2,0 prosenttia eli 0,8 miljoonaa euroa vuodesta 2017 ollen yhteensä 37,1 milj. euroa. Kiteen ja Kesälahden kuntaliitoksesta johtuvaa valtionosuuksien vähenemisen korvausta ei enää vuonna 2018 maksettu.

Kiteen verotulojen kehitys vuosina 2006 – 2018, €/asukas



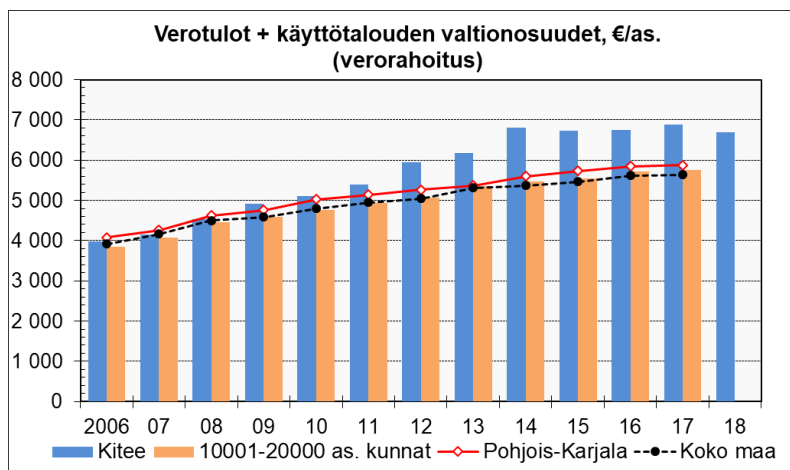
Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2018 Kiteen tilinpäätös

Kiteen käyttötalouden valtionosuuksien kehitys vuosina 2006 – 2018, €/asukas



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2018 Kiteen tilinpäätös

Kiteen verotulojen ja valtionosuuksien eli verorahoituksen kehitys vuosina 2006 - 2018, €/asukas



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2018 Kiteen tilinpäätös

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

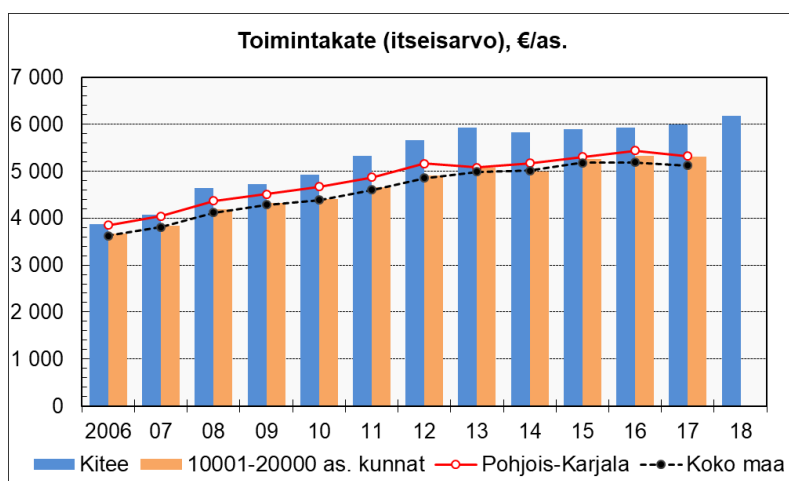
Käyttötalousosa toteutui talousarviota paremmin ja toimintakate (nettomenot) oli 0,9 miljoonaa euroa talousarviota pienempi. Nettomenot kasvoivat 1,9 % (1,2 miljoonaa euroa) vuodesta 2017. Nettomenot ovat pienentyneet vuosittain vuosina 2014 – 2017. Kiteen saama verorahoitus (verotulot ja valtionosuudet) väheni 2,9 miljoonaa euroa edellisestä vuodesta. Verotulojen ja valtionosuuksia analysoidaan tarkemmin luvussa 1.3.3. Vuonna 2018 tehtiin edelleen toiminnan tehostamista koskevia toimintatavan muutoksia ja toimintoja järjesteltiin uudelleen yli toimialarajojen.

Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymän (Siun sote) vuoden 2018 kuntien maksuosuuksien määrittely on poikennut perussopimuksesta. Siun soten yhtymävaltuuston päätöksen 19.3.2019 § 7 mukaisesti vuoden 2018 maksuosuuksien määrittämisessä vuoden 2017 lukuina käytetään perussopimuksen vastaisesti vuoden 2017 kuntakohtaisia toteumia. Kiteen kaupunginhallitus on ehdottanut kaupunginvaltuustolle perussopimuksesta poikkeamisen hyväksymistä, mutta ei vuoden 2018 maksuosuuksien muuttamista. Asian käsittely Kiteellä on kesken.

Yhtymävaltuuston päätöksen mukaisesti kuntakohtaiset tasaukset vuoden 2018 aikana tehtyyn laskutukseen tehdään siten, että tasaukset huomioidaan vuoden 2019 maksuosuuksien laskutuksessa 1.4.2019 lukien. Yhtymävaltuuston päätöksestä on mahdollista valittaa Itä-Suomen hallinto-oikeudelle 30 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Tähän mennessä ainakin Ilomantsin kunnanhallitus on 18.3.2019 § 41 päättänyt tehdä asiasta oikaisuvaatimuksen.

Siun soten Kiteen kaupungin vuoden 2018 maksuosuuden mahdollinen lisämaksu 274 533,00 euroa kirjataan kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon 105 mukaisesti vuonna 2019 taseen ylijäämä -/- alijäämätiliä vastaan, ei tulosvaikutteisesti.

Kiteen toimintakatteen kehitys vuosina 2006 – 2018, €/asukas



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2018 Kiteen tilinpäätös

Työttömyysaste oli Kiteellä tammikuun 2019 lopussa 13,8 %, jossa on 2,7 prosenttiyksikön lasku vuoden 2018 vastaavaan ajankohtaan. Tammikuun 2019 lopussa työttömiä työnhakijoita oli Kiteellä 16 henkilöä vähemmän kuin vuoden 2018 lopussa. Vuoden 2018 lopusta työttömyysaste on noussut 0,3 % -yksikköä. Avoimia

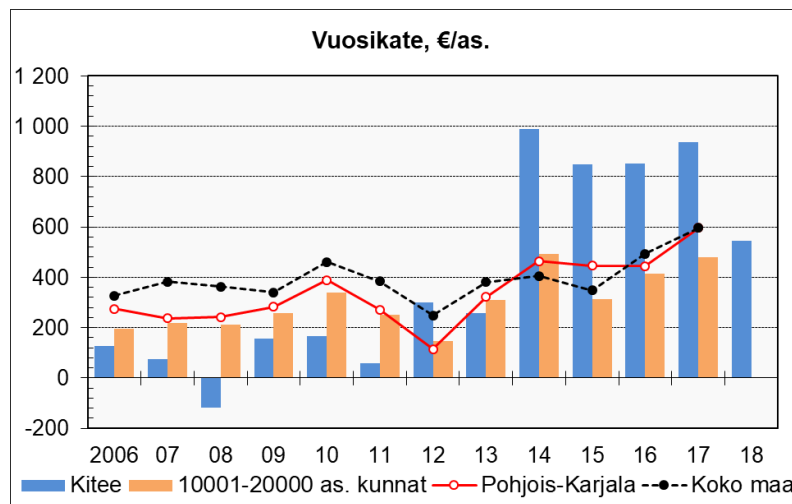
työpaikkoja oli 235 kappaletta, 155 kappaletta enemmän kuin vuoden 2018 tammi-kuun lopussa.

Valtakunnallisen maakunta- ja sote-uudistuksen valmistelu lopetettiin 8.3.2019. Eduskuntavaalien jälkeen muodostettava hallitus päättää, jatketaanko uudistamiseen liittyvää työtä. Tuleva hallitus tekee ratkaisut myös jo tehdyn valmistelutyön hyödyntämisestä. Pohjois-Karjalassa uudistuksen valmistelun tulokset kootaan yhteen ja tehty työ hyödynnetään. Valmistelun aikana maakuntaliitto, ELY-keskus, TE-toimisto ja kunnat tekivät yhteistyötä mm. työllisyyteen ja maakunnan elinvoimaan vahvistamiseen liittyen. Siun soten toiminta jatkuu.

Kiteen kaupungin 100 % omistama tytäryhtiö Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratilat on taloudellisissa vaikeuksissa eikä ole pystynyt hoitamaan kaikkia velvoitteitaan, vaan on tarvinnut kaupungin tukea viime vuosina. Näin ollen kaupunki on päättänyt, että yhtiö puretaan. Valmistelussa on selvitetty kuntalain 126 §:n määräysten huomiointiin ottaminen. Ulkopuolisen asiantuntija-arvion mukaan yhtiön purku voitaisiin toteuttaa kuntalain 126 §:n valossa ja siirtää yhtiön omaisuus jako-osana kaupungin taseeseen. Purkamisen toteutetaan vuonna 2019.

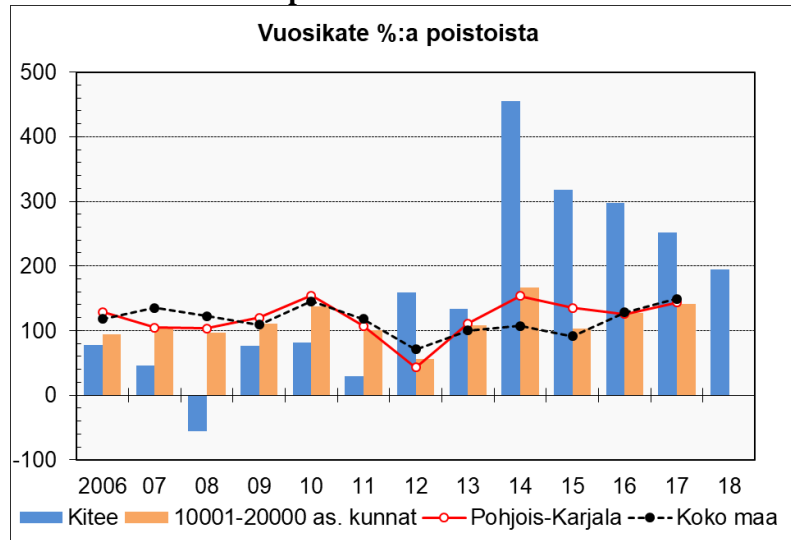
Yhtiö tarvitsee kaupungilta rahoitusta lainojen lyhennysten ja korkojen maksuun sekä juoksevien menojen hoitamiseen vuoden 2019 alussa. Kaupunginvaltuuston 17.12.2018 § 51 päätöksen mukaisesti yhtiölle kaupunginvaltuuston 18.12.2017 § 87 myöntämä pitkäaikainen koroton 150 000 euron laina käsitellään yhtiön purkamisen yhteydessä ja kaupunginhallituksen 29.1.2018 § 26 myöntämä lyhytaikainen koroton 150 000 euron laina muutettiin pitkäaikaiseksi lainaksi. Lisäksi valtuusto myönsi yhtiölle uuden enintään 250 000 euron pitkäaikaisen korottoman lainan.

Kiteen vuosikatteen kehitys vuosina 2006 – 2018, €/asukas

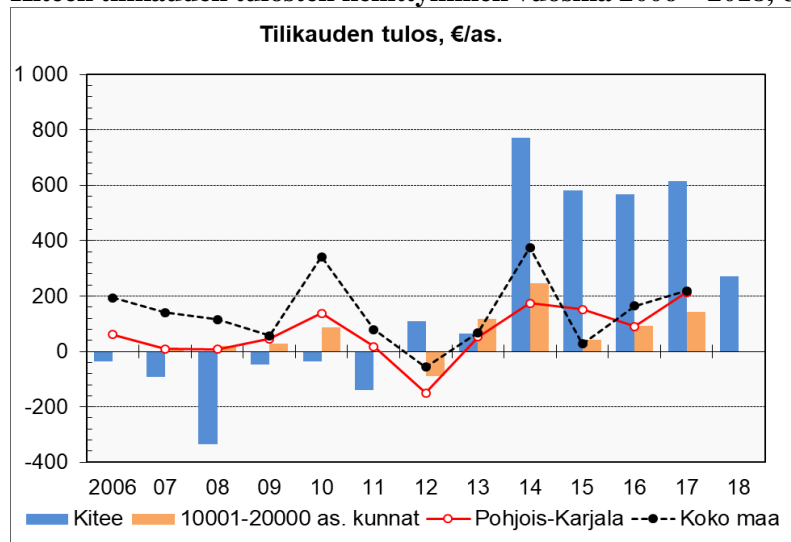


Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2018 Kiteen tilinpäätös

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

Kiteen vuosikate %:a poistoista vuosina 2006 – 2018


Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2018 Kiteen tilinpäätös

Kiteen tilikauden tulosten kehittyminen vuosina 2006 – 2018, €/asukas


Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2018 Kiteen tilinpäätös

1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Maa- ja maailmantalouden noususuhdanne on taantunut. Suomi on pieni avotalous, jonka suhdannevaihtelut ovat muita maita jyrkempiä. Kokonaistuotannon kasvun arvioidaan tänä vuonna olevan Suomessa 1,5 %. Maailman tasolla nähdään suuria riskejä kauppasodan laajenemisesta sekä poliittisesta epävarmuudesta. Hidastuva kasvu on riippuvainen yksityisestä kulutuksesta. Suomen ikääntyvä väestö kasvattaa menoja ja supistaa tuloja. Kulutusmahdollisuus pienenee. Veronmaksajien määrä vähenee Suomessa, vuonna 2017 vähennys oli lähes 4 %. Verokertymään vaikuttaa myös verotuksen taso, johon maan uusi hallitus ottaa kantaa. Valtiovarainministeriön (VM) laatiman julkisen talouden suunnitelman mukaan ansiotulon verotus ei saisi kiristyä vuosina 2019 - 2022. Vm:n arvion mukaan julkisessa taloudessa on kolmen (3) %:n kestävyysvaje suhteessa bkt:hen. Jos kasvu alenee lähelle nollaa 2020-luvun alussa, julkisen talouden sopeutustarve kasvaa merkittävästi.

Kiteen työttömyys-% on korkea ja väestön huoltosuhde on heikentynyt. Jaamme yhteisen ongelman monen itäsuomalaisen kunnan kanssa. Tärkein tehtävä Kiteellä nyt ja tulevina vuosina on tuotannollisten työpaikkojen lisääminen. Olennaista on se, että syntyy työpaikkoja, joiden tuotteet ja palvelut viedään kunnan, maakunnan ja maan rajojen ulkopuolelle. Näin saadaan kaupungille verotuloja, uusia asukkaita, palveluyritysten tuotteille kysyntää jne. Heijastusvaikutukset ovat moninaiset. Työvoiman saannin turvaamisesta on huolehdittava. Kaupunki on lisännyt niin henkilöstö- kuin määräraharesursseja työpaikkojen lisäämistyöhön.

Vuosien 2014 - 2018 toimenpiteet ja tulos Kiteen kaupungin omassa organisaatiossa osoittavat, että paljon on mahdollista tehdä ja saada aikaan omilla päätöksillä ja määrätietoisella työllä. Vuonna 2014 aloitettiin kaupungin kriisissä olleen talouden kuntoon saattaminen ja nyt voidaan todeta, että talous on vakaalla pohjalla. Terve talous on toiminnan mahdollistaja.

Arvion mukaan kaupunki suoriutuu omista palvelutehtävistään normaalisti tulevina vuosina, mikäli työpaikkakehitys saadaan kohenemaan. Toki se edellyttää myös talouden hyvää, pitkäjänteistä hoitamista niin kaupungin omassa toiminnassa kuin yhteistoiminnassa, tärkeimpänä sotepalvelut. Nyt kaatunut maakunta- ja soteuudistus aiheuttaa epävarmuutta pidemmällä aikavälillä. Tällä hetkellä ei tiedetä, millä tavalla sekä palveluiden järjestäminen ja rahoitus toteutetaan Suomessa.

1.6 Kiteen kaupungin henkilöstö

Henkilöstöä oli vuoden 2018 lopussa 369 henkilöä, joista vakinaisia 263. Vuoden 2017 lopussa henkilöstömäärä oli yhteensä 349 henkilöä, vakinaisia 270 henkilöä.

Kiteen kaupungin määräaikaisen henkilöstön osuus kasvoi edellisestä vuodesta, koska vuoden 2018 eläköityneiden opettajien virkoja on täytetty määräaikaisesti ja virkoja haetaan vakinaisesti 1.8.2019 alkavalle lukuvuodelle. Varhaiskasvatuksen osalta lakimuutos kelpoisten lastentarhaopettajien lisääntyneeseen tarpeeseen ja toiminnan muutoksiin on tuonut määräaikaisia ratkaisuja. Työllisyyteen ja oppisopimukseen on panostettu vuonna 2018 entistä enemmän, ja tämä näkyy kaupungin työllistettyjen määrän keskiarvossa.

Kaupungin vakinaisen henkilöstön määrä on vähentynyt viidessä (5) vuodessa, ajalla 31.12.2013 - 31.12.2018, yhteensä 33 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 nykyiseen organisaatioon (sote poislukien) suhteutettuna tavoite henkilöstön vähentämiselle oli 17,5 - 35 vakinaista henkilöä, mikä toteutui tavoitteen mukaisesti.

Henkilöstömenot, 15 372 435 euroa, kasvoivat edellisestä vuodesta 0,4 miljoonaa euroa (2,8 %). Kasvua selittää suureksi osaksi sivistyskeskuksen määräaikaisen henkilöstömäärän kasvu ja varhaiskasvatuksessa epäpätevyysalennusten takautuvat korjaukset joulukuussa 2018. Vuonna 2018 henkilöstön sairauspoissaolot olivat 10,4 kalenteripäivää/henkilö, kun vuonna 2017 sairauspoissaoloja oli 12,6 kalenteripäivää/henkilö.

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

1.7 Ympäristötekijät

Kiteen kaupungin ympäristöviranomaisena toimii ympäristölautakunta. Ympäristölautakunnan alaisuudessa toimii ympäristöpäällikkö, joka valvoo ympäristönsuojelulain 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 2016 välisenä aikana 35 %. Kiteen kaupungille laadittiin HINKU-vuosikello, jossa on esitetty kasvihuonekaasupäästöjen hillintäsuunnitelma vuodelle 2018.

Toteutuneita toimenpiteitä ovat mm. seuraavat: energian käyttö on vähentynyt vuoden 2016 tasosta yhteensä 2,82 kWh/m³/v ja vuonna 2018 tehtiin yksi energiakatselmus. Katuvalaisimien vaihtaminen energiatehokkaiksi on alentanut sähkötehoa 50 %. Lähiruokapäiviä järjestettiin 4 kpl. Öljyn osuus Kiteen Lämpö Oy:n kaukolämpölaitoksen energian tuotannossa vuonna 2018 oli noin 0,8 % ja uusiutuvien energialähteiden osuus kiinteän polttoaineen kattiloissa noin 99 %.

Maaseutupalveluiden yhteistyöprojektit Poveria biomassasta ja Kohti vähähiilisiä kyliä ovat loppuneet. Keväällä 2018 järjestettiin myös aurinkoenergian hankintailta.

1.8 Muut ei-taloudelliset asiat

Ihmisoikeuksien kunnioittaminen on kaupungin toimintaa vahvasti ohjaava periaate. Kiteen kaupunginhallitus on hyväksynyt 22.5.2017 § 157 tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman. Tämä suunnitelma päivitetään vuonna 2019. Sivistyslautakunta on hyväksynyt esi- ja perusopetuksen yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelman 7.12.2016 § 80. Toiminnassa ei ole tunnistettu ihmisoikeuksiin liittyviä riskejä.

Korruption ja lahjonnan torjumiseksi on annettu ohjeistukset hankinnoista. Hankinnoissa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista. Johtavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet sidonnaisuusilmoitukset. Toiminnassa ei ole tunnistettu korruptioon tai lahjontaan liittyviä riskejä.

1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Kiteen kaupungin tärkein tavoite on saada uusia erityisesti tuotannollisia työpaikkoja. Tässä tavoitteessa onnistuminen tai epäonnistuminen vaikuttaa kaikkeen kaupungin toimintaan: verotulojen kehittämiseen, väestön ikärakenteeseen ja väestön määrään, kuntapalvelujen ja yksityisten palvelujen kysynnän rakenteeseen ja määrään, tilojen kysyntään, kolmannen sektorin toimintaan jne.

Vuonna 2018 kaupungin vakinaisen henkilöstön naisten keski-ikä oli 52 vuotta ja miesten 49 vuotta. Vaikka keski-ikä laski edellisestä vuodesta yhdellä (1) vuodella, on se koko kunnallisen vakinaisen henkilöstön keskiarvoa (47,9 vuotta vuonna 2017) merkittävästi korkeampi. Koko henkilöstön keski-ikä vastaavasti laski 47 vuodesta 45 vuoteen.

Kaupungin vakituisesta henkilöstöstä 50–64-vuotiaiden osuus kasvoi edelleen ollen 67,8 % kun vuonna 2017 osuus oli 67,4 %. Valtakunnallisesti tämän ikäluokan osuus vuonna 2017 kunta-alalla oli 43,4 %. Eläke-ennusteen mukaan kaupungin vakituisesta henkilöstöstä on eläköitymässä 31,9 % vuosina 2019 - 2025. Henkilöstön ikärakenne asettaa työnantajalle haasteita henkilökunnan työkyvyn ylläpitämisessä

ja kokemustiedon siirtämisessä seuraajille. Kaupungilla on työhyvinvoinnin edistämiseen hyviä välineitä, joita käytetään tehokkaasti myös jatkossa, mm. Kaari-malli.

Valtakunnallinen maakunta- ja soteuudistuksen valmistelu lopetettiin 8.3.2019. Uusi hallitus linjaa, miten asiassa edetään jatkossa. Siun sote jatkaa toimintaansa tois-
taiseksi ja siltä osin tilanne on vakaa.

Kaupungin oma talous on kunnossa ja voimassaolevan kuntastrategian mukaisesti taloutta hoidetaan vastuullisesti koko valtuustokausi ja eteenpäinkin. Kaupungin omavaraisuusaste eli oman pääoman osuus taseen loppusummasta on 79,8 %. Tämä luku mittaa kaupungin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Tavoitetasona kuntataloudessa pidetään 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

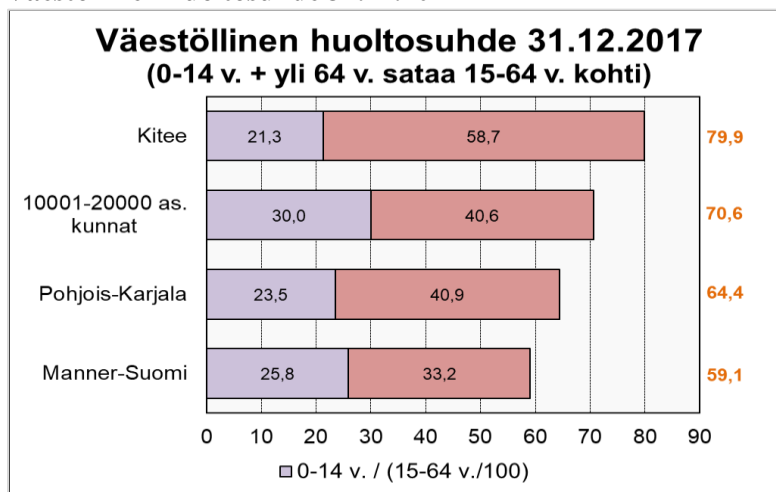
Kaupungin omien lainojen korkoriski on pienentynyt lainamäärän pienentyessä. Korollista lainaa on 4,8 miljoonaa euroa. Kun kaupunki ottaa uutta lainaa, on oleellista ottaa huomioon korkoriskin hajauttaminen. Uutta pitkäaikaista lainaa otetaan vuonna 2019 enintään 1 milj. euroa.

Kaupungin omistama kiinteistömässä on tarpeeseen nähden edelleen liian suuri. Siitä aiheutuu kaupungille ylimääräisiä käyttökustannuksia. Talouden tasapainottamisen yhteydessä päätettiin palvelutuotannossa tarvittavat tilat. Tilanne on jonkin verran muuttunut siitä ja vuoden 2019 aikana laaditaan tilaselvitys ja päätetään, mitkä tilat säilytetään ja pidetään kunnossa. Lopuista luovutaan myynnin, purkamisen tai vuokraamisen kautta. Tyhjillään olevat, syystä tai toisesta käyttöön soveltumattomat, rakennukset on kirjattu vuosittain kuluksi tuloslaskelmaan pois taseesta. Tavanomaisiin kiinteistöihin kohdistuviin riskeihin on varauduttu vakuutuksin. Kaupunki suojautui riskeiltä vakuutuksin yhteensä 63 000 eurolla vuonna 2018.

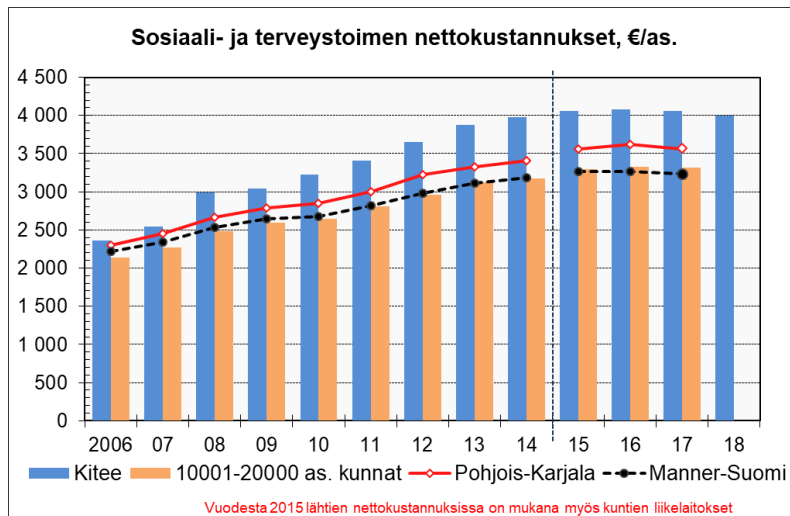
Väestön ja etenkin työikäisen väestön väheneminen vaikuttaa merkittävästi kaupungin verotulojen kehittymiseen. Kaupunkikonserniin 100 % kuuluvien tytäryhtiöiden riskit, tehdyt toimenpiteet ja päätökset on kerrottu asiakirjan kohdissa 4.3. ja 4.5.

Pitkään vireillä ollut ”raakapuun hintakartellioikeudenkäynti” päättyi ja kaupunki maksoi 136 855,32 euroa vuonna 2018 kahden metsäyhtiön osalta. Tähän oli tehty vuoden 2017 tilinpäätöksessä pakollinen varaus, joka purettiin.

Väestöllinen huoltosuhde 31.12.2017



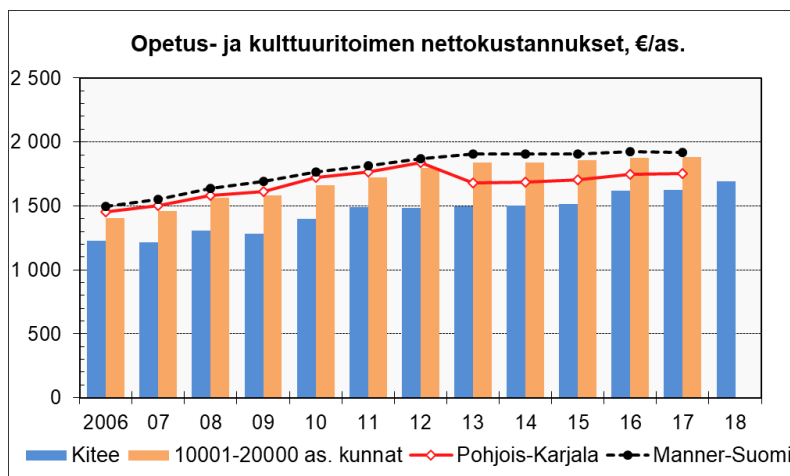
Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien palvelutuotannon kustannuksia 2006 – 2017

Kiteen sosiaali- ja terveystoimen nettokustannusten kehitys 2006 – 2018, €/asukas


Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien palvelutuotannon kustannuksia 2006 – 2017 ja vuosi 2018 Kiteen tilinpäätös

Kiteen vuoden 2018 sosiaali- ja terveystoimen on laskettu:

Siun Soten kustannukset	41 162 532 €
Soten työllistettyjen palkkakustannukset sivukuluineen, - netto, saatu palkkatuki vähennetty	132 182 €
Kuntouttavan työtoiminnan nettokustannukset - saatu valtionavustus 90 134 € vähennetty	110 884 €
Soten avustukset	12 000 €
Yhteensä	41 417 598 €
Asukasluku	10 359
Sosiaali- ja terveystoimen nettokustannukset, €/as.	3 998

Kiteen opetus ja kulttuuritoimen nettokustannusten kehitys vuosina 2006 – 2018


Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien palvelutuotannon kustannuksia 2006 – 2017 ja vuosi 2018 Kiteen tilinpäätös

2 Selonteko Kiteen kaupungin sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kaupungin toiminnan ohjauksessa noudatetaan voimassa olevaa hallintosäätöä 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 2018 sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan suunnitelmasta, järjestämisestä, keskeisistä tehdyistä havainnoista ja toimenpiteistä. Toimialat ovat noudattaneet sisäisessä valvonnassa kaupungin sisäisen valvonnan ohjetta.

Riskien kartoitusta on tehty eri osa-alueilla. Teknisellä toimialalla kehitettiin vuonna 2018 teknisen keskuksen palvelutuotannolle riskien suunnitelmallista hallintaa varten riskinarviointimalli, joka sisältyy teknisen keskuksen vuoteen 2021 ulottuvaan kehittämishankkeeseen.

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. Toteutumisasiaportteja käytiin läpi johtoryhmässä, esimiesten palaverissa, yksiköiden palaverissa, henkilöstöinfoissa ja yhteistyötoimikunnan kokouksissa. Kaupunginhallitukselle ja lautakunnille raportoitiin kuukausittain, valtuustolle kolmannesvuosittain. Talouden poikkeamiin reagoitiin.

Valtuustoon nähden sitovista tulosalueista, 15 kpl, talousarvion toimintakatteen ylitti neljä (4) tulosaluetta. Ylitykset olivat yhteensä 0,78 miljoonaa euroa eli 1,2 % talousarvion toimintakatteesta. Valtuustoon nähden sitovista tulosalueista talousarvion toimintakatteen alitti kymmenen (10) tulosaluetta. Alitukset olivat yhteensä 1,7 milj. euroa. Suurimmat poikkeamat olivat kaupunginhallituksen toimialalla johtuen pakollisesta varauksesta ja kehittämisrahan vähäisestä käytöstä. Siun soten tulosalue toteutui talousarvion mukaisesti.

Talousarvion määrärahojen valmistelu, toteutumisen seuranta ja poikkeamista raportointi kehittyi vuonna 2018. Kuukausittain on seurattu myös henkilöstömääriä, sairauspoissaoloja sekä joustovapaiden käyttöä.

Investointeihin ja käyttötalouden hankkeisiin on haettu ulkopuolista rahoitusta, mikäli saamisen edellytykset ovat täyttyneet. Käytössä olevat esimiesten säännölliset aamukahvittelaisuudet ovat osoittautuneet onnistuneeksi tavaksi tiedottaa ajankohtaisista asioista esimiehille sekä kuulla ja tukea heitä tehtävässään. Toimialoilla oli käytössä säännölliset palaverit.

Kiteen kaupunki käynnisti vuonna 2017 EU:n tietosuojauudistuksen selvitystyön yhdessä maakunnan kanssa. Maakunnallinen projekti toteutettiin Valtionvarainministeriön VAHTI-ohjeistuksen mukaisesti. Kaikkien toimialojen kanssa toteutettiin 25.5.2018 mennessä kansallisten tietosuojavaatimusten ja niiden toteuttamiselta edellytettävien prosessien ja toimintamallien vähimmäistaso.

Puuttuvan koulutuksen tai työkokemuksen käyttäminen epäpätevuysalennuksen perusteena on kunnallisen virka- ja työehtosopimuksen vastainen menettely, mikäli työntekijä tosiasiallisesti suorittaa kaikki tehtävään kuuluvat työtehtävät ja vastuut. Virheellisesti tehtyihin epäpätevuysalennuksiin voidaan hakea muutosta tietyin edellytyksin. Kiteen kaupunki työnantajana tarkasteli vuonna 2018 yleisen kunnallisen virka- ja työehtosopimuksen (KVTES) vastaisesti tehtyjä epäpätevuysalennuksia, joissa puuttuvan tutkinnon johdosta oli alennettu työntekijän tehtäväkohtaista palkkaa. Korjaukset tehtiin ja tehtäväkohtaiset palkat oikaistiin ja maksettiin. Myös jo päättyneistä palvelussuhteista oikaisua voi hakea. Vuonna 2018 tuli muutama hakemus, joista osa käsiteltiin. Kustannusvaikutus tässä asiassa oli alle 40 000 euroa ja ne kirjattiin vuoden 2018 kuluksi asianomaisille tulosalueille.

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

	2018	2017
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toimintatuotot	8 668	8 988
Toimintakulut	-72 691	-71 814
Toimintakate	-64 023	-62 826
Verotulot	32 159	34 322
Valtionosuudet	37 145	37 912
Rahoitustuotot ja -kulut	354	420
Korkotuotot	11	21
Muut rahoitustuotot	399	496
Korkokulut	-52	-97
Muut rahoituskulut	-3	-1
Vuosikate	5 635	9 827
Poistot ja arvonalentumiset	-2 909	-3 906
Satunnaiset erät	0	529
Tilikauden tulos	2 726	6 451
Tilinpäätössiirrot	71	71
Tilikauden ylijäämä	2 797	6 522
Toimintatuotot/kulut %	11,9	12,5
Vuosikate/Poistot %	193,7	251,6
Vuosikate, euroa/asukas	544	936
Asukasmäärä	10 359	10 494

3.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

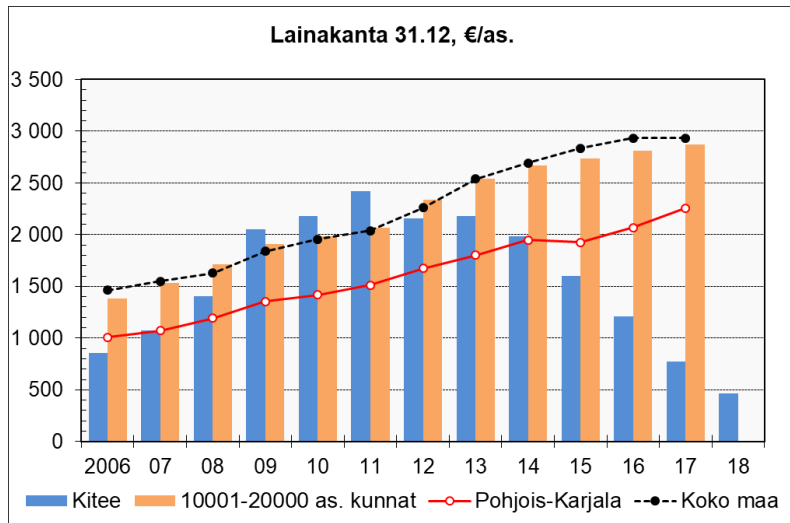
	2018	2017
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 635	9 827
Satunnaiset erät	0	529
Tulorahoituksen korjauserät	717	-58
Toiminnan rahavirta	6 352	10 299
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 867	-3 480
Rahoitusosuudet investointimenoihin	38	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	64	2 650
Investointien rahavirta	-2 765	-830
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 587	9 469
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-224	-303
Antolainasaamisten vähennys	645	0
Lainakannan muutokset	-3 296	-4 829
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 296	-3 829
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	-1 000
Muut maksuvalmiuden muutokset	1121	-4 522
Rahoituksen rahavirta	-1 755	-9 654
Rahavarojen muutos	1 833	-186
Rahavarat 31.12.	4 460	2 627
Rahavarat 1.1.	2 627	2 813
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5		
 vuodelta, 1 000 €	26 875	21 379
Investointien tulorahoitus, %	199,2	282,4
Lainanhoitokate	1,7	2,5
Kassan riittävyys, pv	21	12
Asukasmäärä	10 359	10 494

3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset
TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2018	2017
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
PYSYVÄT VASTAAVAT	52 422	53 059
Aineelliset hyödykkeet	45 711	45 947
Maa- ja vesialueet	6 831	6 880
Rakennukset	30 613	32 683
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 446	5 704
Koneet ja kalusto	257	367
Muut aineelliset hyödykkeet	6	6
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 558	307
Sijoitukset	6 711	7 112
Osakkeet ja osuudet	5 670	5 651
Muut lainasaamiset	575	1 052
Muut saamiset	466	409
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	118	0
Lahjoitusrahastojen varat	118	0
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 319	4 788
Saamiset	1 859	2 161
Pitkäaikaiset saamiset	716	556
Lainasaamiset	330	178
Muut saamiset	386	378
Lyhytaikaiset saamiset	1 143	1 605
Myyntisaamiset	747	990
Lainasaamiset	80	29
Muut saamiset	126	232
Siirtosaamiset	189	355
Rahat ja pankkisaamiset	4 460	2 627
VASTAAVAA YHTEENSÄ	58 859	57 847

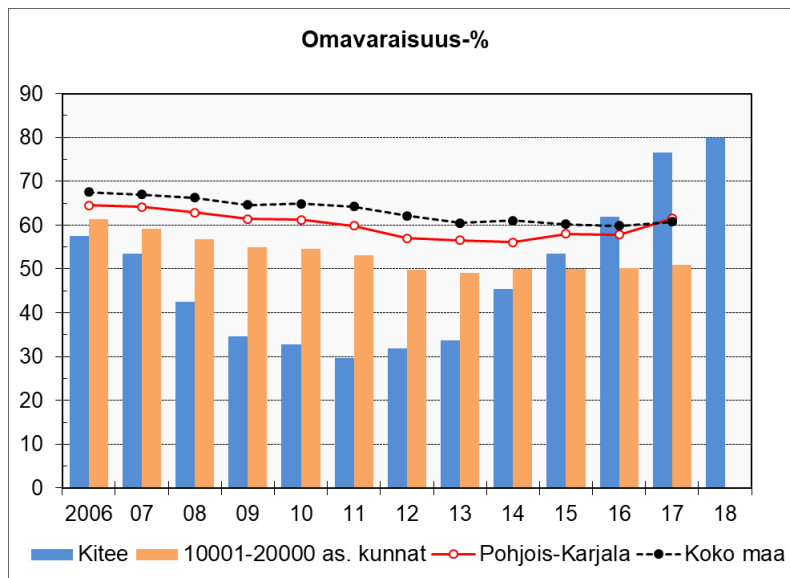
VASTATTAVAA	2018	2017
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
OMA PÄÄOMA	46 672	43 875
Peruspääoma	27 017	27 017
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	16 857	10 335
Tilikauden yli-/alijäämä	2 797	6 522
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	291	362
Poistoero	291	362
PAKOLLISET VARAUKSET	1 561	798
Muut pakolliset varaukset	1 561	798
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	162	186
Lahjoitusrahastojen pääomat	5	6
Muut toimeksiantojen pääomat	157	180
VIERAS PÄÄOMA	10 173	12 627
Pitkäaikainen	4 280	5 579
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 493	4 805
Muut velat	787	774
Lyhytaikainen	5 893	7 048
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 312	3 296
Lyhytaikaiset ostovelat	1 385	1 602
Muut velat	271	254
Siirtovelat	2 925	1 896
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	58 859	57 847
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	79,8	76,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	13,0	15,5
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	13,5	16,1
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 euroa	19 655	16 857
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	1 897	1 606
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	4 805	8 100
Lainakanta 31.12., euroa/asukas	464	772
Lainasaamiset, 1000 euroa	575	1 052
Asukasmäärä	10 359	10 494

Kiteen lainamäärän kehitys vuosina 2006 – 2018, €/asukas



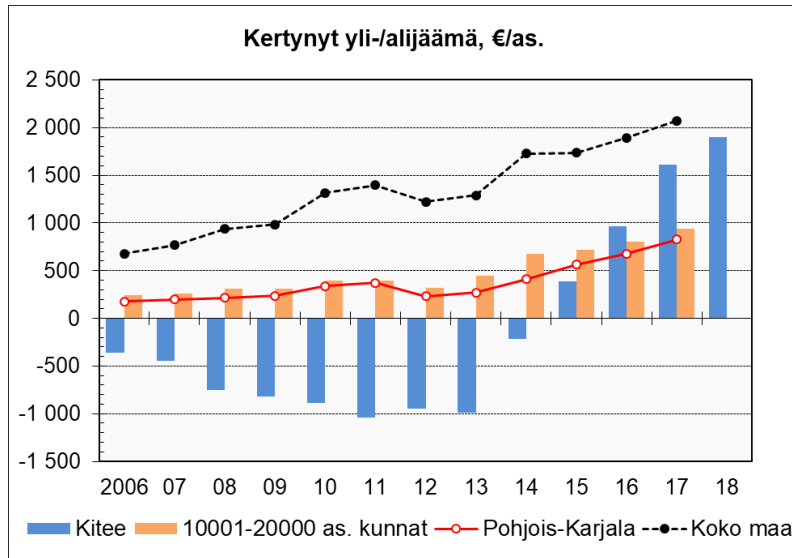
Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2018 Kiteen tilinpäätös

Kiteen omavaraisuusprosentin kehittyminen 2006 – 2018



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2018 Kiteen tilinpäätös

Kiteen kertyneen yli- / alijäämän kehitys vuosina 2006 – 2018, €/asukas



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2018 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 2018

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	8 668	Toimintakulut	72 691
Verotulot	32 159	Korkokulut	52
Valtionosuudet	37 145	Muut rahoituskulut	3
Korkotuotot	11	Satunnaiset kulut	
Muut rahoitustuotot	399	Tulorahoituksen korjauserät	
Satunnaiset tuotot	0	Pakollisten varausten muutos	
Tulorahoituksen korjauserät		- Pakollisten varausten	
- Pysyvien vastaavien		lis.(+),väh.(-)	-763
hyödykkeiden luovutusvoitot	-47	- Pysyvien vastaavien	
Investoinnit		hyödykkeiden luovutustappiot	
Rahoitusosuudet investointeihin	38	Investoinnit	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden		Investointimenot	2 867
luovutustulot	64		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	645	Antolainasaamisten lisäykset	224
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	3 296
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	0
Kokonaistulot yhteensä	79 082	Kokonaismenot yhteensä	78 370
Kokonaistulot	79 082		
Kokonaismenot	78 370		
	712		
Rahavarojen muutos	1 833		
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 121		
	712		

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	9	1

4.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kiteen kaupunginvaltuusto on 18.12.2017 § 84 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

Konsernijohto ja Kiteen Kotitalot Oy laativat vuonna 2018 yhtiölle pitkän aikavälin toiminnan ja talouden tavoitteet ja suunnitelman, joka ulottuu vuoteen 2022 asti. Suunnitelman tavoitteena on saavuttaa yhtiön asunnoille yli 90 % käyttöaste, pitää säilytettävät kiinteistöt kunnossa ja pitää yhtiön talous kunnossa. Suunnitelmaan sisältyy Hutsissa sijaitsevan kolmen (3) kerrostalon peruskorjaus vuosien 2018 - 2019 aikana ja Kuikantie 3 ABC-talon purkaminen vuonna 2019. Kaupunginvaltuusto hyväksyi yhtiön tavoitteet ja suunnitelman 25.6.2018 § 19. Valtuusto päätti myös, että yhtiö hakee ARAlta purkuavustusta purettavan talon purkukustannuksiin. Kaupungin, yhtiön ja ARAn välinen neuvottelu on toukokuussa 2019. Kaupungin vuoden 2019 talousarviossa on määrärahavaraus kerrostalon purkukustannuksiin.

Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalojen purkaminen ei toteutunut vuonna 2018. Yhtiö puretaan vuoden 2019 aikana ja yhdistetään kaupungin taseeseen. Ulkopuoliselta asiantuntijalta on saatu lausunto, että tämä on mahdollista kuntalain 126 § valossa. Ennen purkamisen käynnistämistä selvitetään, voiko ARA tukea tätä yhtiötä. ARAn, kaupungin ja yhtiön välinen neuvottelu on toukokuussa 2019. Kaupunki on tehnyt vuosina 2016 - 2018 pakollisia varauksia yhtiön tulevan purun toteuttamisen kustannusten kattamiseen 1,56 milj. euroa. Yhtiön maksuvalmius on ollut heikko ja kaupunki on myöntänyt sille korottomia, vakuudettomia antolainoja yhteensä 550 000 euroa maksuvalmiuden turvaamiseksi.

4.4 Konserniyhteisöille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Kiteen Kotitalot Oy

Kaupunki vastaa alueen asunto-olojen kehittamisestä. Kaupungin omistuksessa oleva riittävä ja monipuolinen asuntokanta 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 pääosin. PTS-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. Vuoden 2018 lopussa käyttöaste koko asuntokannasta oli 84,0 % (vuoden 2017 lopussa 86,05 %).

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tunnusluku	Toteuma
Talouden tasapainossa pitämisen/tyhjien asuntojen määrän vähentäminen	Tyhjät asunnot (6 kk), kpl	20 kpl	72 kpl
Kohtuullinen vuokrataso	Vuokra pyritään pitämään vuoden 2017 tasolla	Keskineliövuokra 8,41 €/jm ² /kk	8,48 /jm ² /kk alin: 7,13 ylin: 9,44
Asuntojen tehokas vuokraus koko asuntokannasta	Käyttöaste, %	90,0 %	84,0 %

Vuokra-asuntojen kysyntä oli vuoden aikana vähenevää kaikkien huoneistotyyppien osalta. Yli 6 kk tyhjänä olleista 72 asunnosta oli sekä kaksioita että isompia asuntoja n. 43 %. Vähintään 2 kk tyhjänä olleita asuntoja oli 118 kpl. Viiden kolmion käyttötarkoitus muutettiin kaupunginhallituksen ja ARAn päätöksillä varhaiskasvatuksen ryhmätilaksi. Tyhjien asuntojen määrästä johtuen kokonaiskäyttöastetavoite alittui.

Vuokranmääritysyksiköiden käyttöasteet vaihtelivat 55,8 – 100,0 prosenttiin. Seitsemässä vuokranmääritysyksikössä (15 kpl) jäätin alle kokonaiskäyttöasteen, joissakin yksiköissä tapahtui myönteistä kehitystä käyttöasteen nousuna. Vuokria nostettiin maaliskuun alusta lukien 0,10 – 0,11 €/jm²/kk vuoden 2017 tasosta korjauskustannusten nousuun varautuen. Rantapihan vuokraa ei ole huomioitu keskineliövuokrassa.

Taloyhtiön kustannukset ovat pysyneet budjetissa ja yhtiö on kokonaisuutena pystynyt hoitamaan velvoitteensa. Vuokranmääritysyksiköiden taloudellinen tilanne on verrannollinen yksiköiden käyttöasteeseen. Korjausvelkaa on kertynyt odottamassa olevista isoista korjauksista sekä tyhjästä asunnoista. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 25.6.2018 yhtiön lähivuosien tavoitteet, joista ensimmäisenä käynnistyy Hutsissa sijaitsevien kolmen (3) kerrostalon peruskorjaus vuoden 2019 aikana. Lisäksi hyväksyttiin ja aloitettiin Kuikantie 3 ABC-talon tyhjentäminen. Talon purkaminen toteutetaan vuonna 2019 ja purkukustannuksiin haetaan ARAlta purkuavustusta.

Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalot

Kiinteistöosakeyhtiö Kesälahden Vuokratalojen taloudellinen tilanne on edelleen vaikea ja yhtiö on pystynyt selviytymään velvoitteistaan omistajan myöntämien lainojen avulla. Yhtiön toiminta jatkui koko vuoden 2018 ajan, yhtiön purkaminen sekä toiminnan ja taseen yhdisteleminen Kiteen kaupunkiin tullaan toteuttamaan omistajan päätöksen mukaisesti vuoden 2019 kuluessa.

Kiinteistöosakeyhtiö Kesälahden Vuokratalojen vuokrataso oli yli 15 % korkeampi kuin Kiteen Kotitalot Oy:n asunnoissa.

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	<ul style="list-style-type: none"> – yhtiön taloutta ei ole saatu tasapainoon. Hoitokate on kääntynyt negatiiviseksi ja oman pääoman riittävyyttä sekä taseen rakennusten arvostusta tulee arvioida kriittisesti. – 3 rakennusta tyhjänä (56 asuntoa) – koko asuntokannasta (159 asuntoa) tyhjänä 104 kpl – lainoja rahoituslaitoksille 2,56 milj. – lainojen lyhennykset (n. 148 000 € /vuosi) – korkomenot n. 14 000 €/vuosi – vain pakolliset menot maksettu ja välttämättömät korjaukset tehty – avustus kaupungilta v 2017 lainan lyhennyksiin ja korkoihin sekä 2018 lyhennyksiin ja 2019 lainakuluihin ja hoitokatteen vajeeseen.
Kohtuullinen vuokrataso	Keskine-liövuokra €/jm ² /kk	Vuokrataso alle Kelan hyväksymän vuokran keskiarvon	9,72 €/jm ² /kk ylin 10,66 € alin 7,56 €
Asuntojen tehokas vuokraus käytössä olevassa asuntokannassa	Käyttöaste, %	84	51,08
Asuntojen tehokas vuokraus kaikista asunnoista	Käyttöaste, %	35,65	34

Tilikauden 2018 tulos oli -142 982,16 euroa.

Vuokra-asuntojen tarve on vähentynyt kaiken aikaa. Isompiin asuntoihin on harvoin hakijoita. Vuoden lopussa 3 rakennusta oli kokonaan tyhjiään (56 asuntoa). Koko asuntokannasta 159 asunnosta tyhjänä oli 104 asuntoa.

Vuokra-asuntokanta sekä yhtiön lainataakka on liian suuri kysyntään nähden ja kannan vähentämiseen tähtäviä toimenpiteitä selvitetään yhdessä omistajan kanssa ja mm. ARAn kanta purkuavustuksiin selvitetään. Korjauksia on tehty kiinteistöissä vain välttämättömiltä osin huonon taloudellisen tilanteen takia.

Kaupungilta korkoihin ja lyhennyksiin saadun lainan turvin taloyhtiö on pystynyt huolehtimaan pakollisista kuukausittaisista menoistaan ja vuodelle 2019 myönnetty enintään 250 000 euron koroton laina mahdollistaa velvoitteiden hoitamisen.

Kiteen Lämpö Oy

Kiteen Lämpö Oy on Kiteen kaupunkikeskustan alueella lämpöenergiaa tuottava ja jakava osakeyhtiö. 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 1 - 12/2018
Energiaa mahdollisimman edullisesti ja kilpailukykyisesti asiakkaille	e/MWh,(Valtakunnallinen keskiarvo, energia + tehomaksu 87,60 e/MWh sis. alv, 7/2017)	Kaukolämmön hinta, energia + tehomaksu 75,86 e/MWh sis. alv	Kaukolämmön energia + tehomaksu 72,66 e/MWh sis. alv
Kaukolämmön toimintavarmuus	Ennakoimattomat keskeytykset	Ennakoimattomia keskeytyksiä 0 kpl	Keskeytyksiä 0 kpl
Energiantuotannossa öljyn osuus mahdollisimman pieni	Osuus-%	Alle 3 %	1 %

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 2018 oli 375 165 euroa.

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tunnusluku	Toteutunut 1-12 2018
Uusien yritysten määrä	Uudet perustetut yritykset Keski-Karjalassa	40	64/30 Kaupparekisterin mukaan/KETIn asiakkaana.
	Uudet perustetut yritykset Kiteellä	25	42/19 Kaupparekisterin mukaan/KETIn asiakkaana.
Teollisten työpaikkojen lisääminen	Teollisten työpaikkojen määrän kasvu	40 (KETIn yhtiökokous 16.5.2018 tavoite muutettu 25->40)	15, Kiteen netto-muutos 0.
Uudet työpaikat	Uudet työpaikat	100	61, joista Kiteelle 40.
Asiakkaiden tyytyväisyys yhtiön toimintaan	Kokonaisarvosana asteikolla 1-5	4,0	4,6
Talous	Tilikauden tulos	Positiivinen tai nolla	-18 524,46 €

Tappiollista tulosta selittää mm. lomapalkkavelan kasvu 20 414 euroa edellisestä tilinpäätöksestä. Hankkeissa lomapalkkakulut voidaan hakea maksuun, kun loma tai lomarahaa on toteutunut ja maksettu. Vuoden 2017 lopussa päättyi useita hankkeita ja 2018 alkoi viiden (5) uuden hankkeen toteutus. Oletettua suurempia kuluja aiheutui myös esimerkiksi kotisivujen uudistuksesta ja erilaisten ohjelmistojen käyttöönotosta.

4.5 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalot Oy puretaan vuoden 2019 aikana. Ulkopuolisen asiantuntija-arvion mukaan yhtiön purku voidaan toteuttaa kuntalain 126 §:n valossa ja siirtää yhtiön omaisuus jako-osana kaupungin taseeseen. Ennen purkua selvitetään, onko yhtiön mahdollista saada purkuavustusta tai muita avustuksia ARAlta. Yhtiön purusta tuleva kokonaiskustannus kaupungille selviää vuoden aikana.

Kiteen Kotitalot Oy:n pitkän aikavälin suunnitelmaa toteutetaan. Sen toteutuksen kustannukset kaupungille on otettu huomioon talousarviossa 2019 ja mahdolliset kustannukset tulevina vuosina otetaan huomioon. Tavoite on, että yhtiö toteuttaa toimenpiteet pääosin omin varoin ja kohtuullisella lainanotolla ja hakee kaikki valtion avustukset.

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

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 kaupungin 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 vuonna 2018.

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. Kiteen Kotitalot Oy ja Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalot toimittaa hallituksen esityslistat etukäteen kaupunginhallituksen puheenjohtajalle ja kaupunginjohtajalle ja he osallistuvat kokouksiin tarvittaessa.

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

Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalojen toimitusjohtaja vaihtui vuoden 2018 alusta.

Kaupunginjohtaja on käynyt säännöllisesti keskusteluja Kesälahden Vanhustentukiyhdistys ry:n toiminnanjohtajan ja hallituksen puheenjohtajan kanssa. Yhdistys toimittaa tarvittavat raportit kuukausittain. Yhdistys ei kuulu Kiteen konserniin virallisesti. Kaupunki on myöntänyt lainaa yhdistykselle maksuvalmiuden turvaamiseksi.

4.7 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2018	2017
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toimintatuotot	61 656	62 385
Osuus osakkuusyhtiön voitosta	1	0
Toimintakulut	-126 206	-124 759
Toimintakate	-64 549	-62 374
Verotulot	32 042	34 203
Valtionosuudet	39 590	40 203
Rahoitustuotot ja -kulut	215	176
Korkotuotot	30	44
Muut rahoitustuotot	416	454
Korkokulut	-227	-317
Muut rahoituskulut	-4	-5
Vuosikate	7 298	12 208
Poistot ja arvonalentumiset	-4 819	-5 796
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 808	-5 264
Arvonalentumiset	-11	-532
Satunnaiset erät	20	533
Tilikauden tulos	2 499	6 944
Tilinpäätössiirrot	1	-55
Tilikauden verot	-77	-67
Laskennalliset verot	-73	-94
Vähemmistöosuudet	-23	-31
Varausten ja rahastojen muutos	0	0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 327	6 697
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/toimintakulut, %	48,9	50,0
Vuosikate/poistot, %	151	211
Vuosikate euroa/asukas	705	1 163
Asukasmäärä	10 359	10 494

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

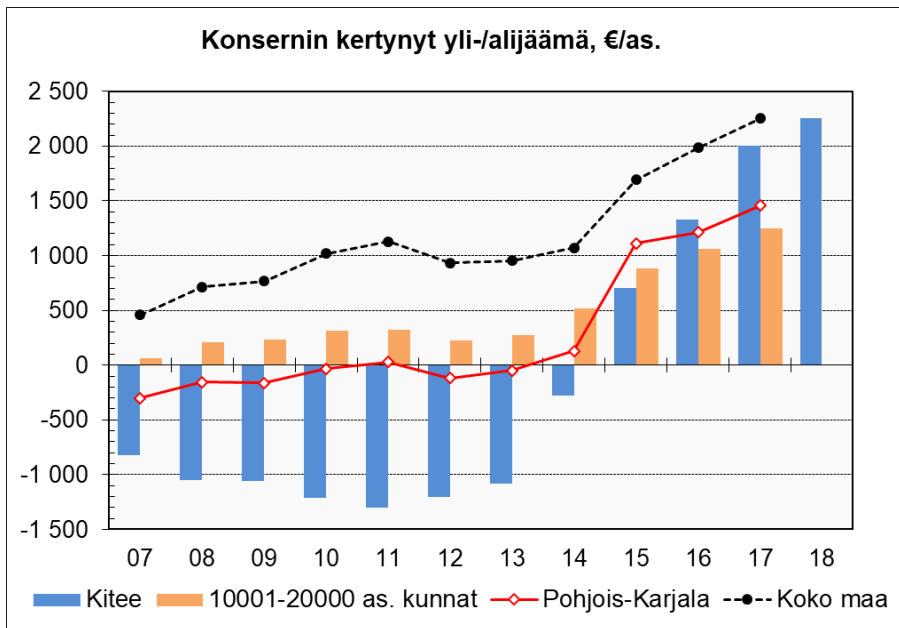
	2018	2017
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	7 298	12 208
Tilikauden verot	-77	-67
Satunnaiset erät	20	533
Tulorahoituksen korjauserät	860	-43
Toiminnan rahavirta yhteensä	8 101	12 629
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 143	-14 176
Rahoitusosuudet investointimenoihin	72	23
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	146	11 309
Investointien rahavirta yhteensä	-4 925	-2 844
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 176	9 785
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-203	-305
Antolainasaamisten vähennys	600	2
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	8 194
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 563	-11 283
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-8	-1 410
Lainakannan muutokset yhteensä	-5 571	-4 499
Oman pääoman muutokset	-5	27
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	41	-21
Vaihto-omaisuuden muutos	1	110
Saamisten muutos	669	1 013
Korottomien velkojen muutos	1 512	-1 336
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	2 224	-233
Rahoituksen rahavirta	-2 956	-5 008
Rahavarojen muutos	220	4 777
Rahavarat 31. 12.	14 424	14 202
Rahavarat 1.1.	14 204	9 425
Rahavarojen muutos	220	4 777
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	28 696	24 549
Investointien tulorahoitus, %	143,9	86,3
Lainanhoitokate	1,3	1,1
Kassan riittävyys	38	34

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2018	2017
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
PYSYVÄT VASTAAVAT	71 936	72 258
Aineettomat hyödykkeet	56	81
Aineettomat oikeudet	16	28
Muut pitkäaikaiset menot	40	53
Aineelliset hyödykkeet	69 854	69 774
Maa- ja vesialueet	8 144	8 208
Rakennukset	49 165	52 117
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 611	5 843
Koneet ja kalusto	2 304	2 400
Muut aineelliset hyödykkeet	34	45
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	4 596	1 161
Sijoitukset	2 025	2 403
Osakkeet ja osuudet	976	958
Muut lainasaamiset	530	962
Muut saamiset	519	483
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	440	384
VAIHTUVAT VASTAAVAT	19 269	19 719
Vaihto-omaisuus	472	473
Saamiset	4 372	5 042
Pitkäaikaiset saamiset	426	410
Lyhytaikaiset saamiset	3 946	4 632
Rahoitusarvopaperit	647	720
Rahat ja pankkisaamiset	13 777	13 484
VASTAAVAA YHTEENSÄ	91 646	92 361

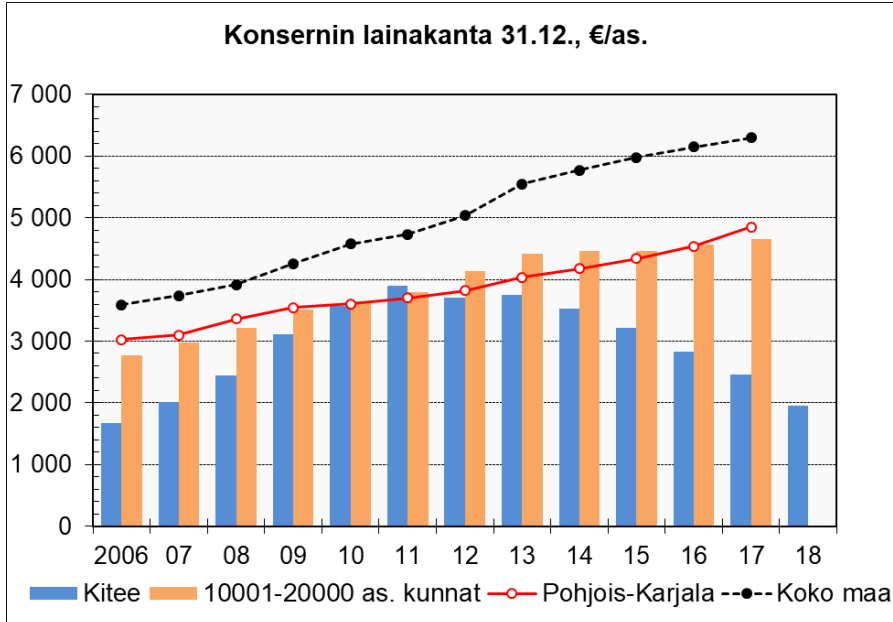
VASTATTAVAA	2018	2017
	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA	51 161	48 840
Peruspääoma	27 017	27 017
Säätiöiden ja yhd. peruspääoma	4	4
Arvonkorotusrahasto	220	225
Muut omat rahastot	596	597
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	20 997	14 300
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 327	6 697
VÄHEMMISTÖOSUUDET	424	401
PAKOLLISET VARAUKSET	2 405	1 459
Eläkevastuuvaraus	11	14
Muut pakolliset varaukset	2 394	1 445
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	629	649
VIERAS PÄÄOMA	37 026	41 012
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	17 519	21 012
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 332	2 303
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	2 657	4 734
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	14 519	12 962
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	91 646	92 361
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	56,4	53,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	27,7	29,9
Velat ja vastuut käyttötuloista, %	30,0	31,7
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	23 324	20 997
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas	2 252	2 001
Konsernin lainat, euroa/asukas	1 948	2 453
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 euroa	20 175	25 746
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	530	962
Kunnan asukasmäärä	10 359	10 494

Kiteen konsernin kertyneen yli-/alijäämän kehitys vuosina 2006 – 2018, €/asukas



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2018 Kiteen tilinpäätös

Kiteen konsernin lainamäärän kehitys, €/as. vuosina 2006 – 2018, €/asukas



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2018 Kiteen tilinpäätös

5 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

5.1 Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallitus esittää tilikauden 2 726 212,04 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Tuloutetaan tehtyä poistoeroa suunnitelman mukaan 71 128,63 euroa.
- Siirretään tilikauden ylijäämä 2 797 340,67 euroa taseen yli-/alijäämätilille.

5.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Aikaisemmilta vuosilta kertyneet alijäämät on katettu vuosina 2014 – 2018. Kiteen kaupungin talous on tasapainossa.

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 riittävyyttä, 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.

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 sote-alueen palvelukseen muuttaen tarkastuslautakunnan tehtävää sote-palveluiden arvioinnin osalta kaupunginhallituksen toiminnan ja omistajaohjauksen arvioinnin suuntaan.

TALOUSSUUNNITELMA 2018 - 2021

Vuonna 2017 valitun tarkastuslautakunnan tehtävät muuttuivat em. kohdassa mainituista syistä. Siun soten arvioinnin osalta tarkastuslautakunnan työ kohdentuu kaupunginhallituksen alaisen toiminnan ja omistajaohjauksen suuntaan. Talousarvioon 2018 oli varattu 4 000 euroa lisäresursseja tarkastuslautakunnan koulutukseen ja kokouksiin.

TALOUSARVION 2018 TOTEUTUMINEN

Sitovat toiminnalliset tavoitteet: Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2018	Toteuma
Tavoitteena on toteuttaa kuntalain lautakunnalle asetetut tehtävät tehokkaasti ja taloudellisesti	Lain tarkoittamien määrä-aikojen noudattaminen ja pysyminen määrärahojen puitteissa	Kaikki	Toteutunut.
Arviointikertomuksen kehittäminen	Itsearviointi	-	Arviointikertomuksen kehittämistä toteutettiin keväällä 2018 ja kehittäminen jatkuu edelleen.
Sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan arviointi	Asian käsittelymäärä	3 kokouksessa	Toteutunut.
Kirjallisten selvitysten pitäminen korkealla tasolla viranhaltijoiden kuulemisissa	Kirjallisten kuulemisten osuus kuulemisissa	Vähintään puolet kuulemisista myös kirjallisena	Toteutunut .
Kaupungin investointien suunnittelun ja toteutuksen seuranta	Talousarvion noudattaminen	-	Toteutui, 3.12.2018 kokouksessa.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2017	TA 2018	TP 2018
Lautakunnan kokousten lukumäärä	11	9	10

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Henkilöstömenot, €	5 433	5 418	0	5 418	4 882	90,1
Ulkoa ostetut palvelut, €	27 964	24 582	0	24 582	18 953	77,1

Talous

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Tuotot	0	0	0	0	0	0,0
Kulut	-33 691	-30 000	0	-30 000	-24 538	81,8
Toimintakate	-33 691	-30 000	0	-30 000	-24 538	81,8

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.

TALOUSSUUNNITELMA 2018 - 2021

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Presidentinvaalit toteutuivat yhdellä (1) kierroksella 28.1.2018. Ennakoäänestys oli 17.–23.1.2018.

Oikeusministeriön ilmoituksen mukaan maakuntavaalit eivät toteudu vuonna 2019, koska maa- ja sote-uudistuksen valmistelu on tältä hallituskaudelta lopetettu 8.3.2019. Tästä johtuen maaseutuhallinto säilyy omana toimintana toistaiseksi.

Vuonna 2019 järjestetään eduskunta- ja europarlamenttivaalit. Vuonna 2021 järjestetään kuntavaalit.

Euroopan unionin yleinen tietosuoja-asetus on tullut voimaan toukokuussa 2016 ja sitä on sovellettu kansallisesti 25.5.2018 alkaen.

Kaupunginhallitus hyväksyi työllistämishojelman 28.5.2018 § 131, jonka kehittämistoimenpiteitä on toteutettu ja toiminnallisia tavoitteita saavutettu.

TALOUSARVIO 2018

Kaupunginhallituksen alaisia vaikuttamistoimielimiä valtuustokaudella 2017–2021 ovat nuorisovaltuusto, vanhusneuvosto, Keski-Karjalan kuntien yhteinen vammaisneuvosto, Keski-Karjalan seudullinen romansian yhteistyöryhmä, Siun sote neuvottelukunta ja kumppanuuspöytämalli.

EU-tietosuojauudistukseen liittyvä projekti päättyi toukokuussa. Asetuksen edellyttämät toimenpiteet on saatettu vähimmäisvaatimusten tasolle kaikkien toimialojen kanssa ja kehittämissuunnitelman työstöä jatketaan ja sen mukaisia toimenpiteitä toteutetaan jatkuvasti.

Yhteispalvelupisteet muuttuivat asiointipisteiksi 1.6.2018 lukien.

Kiteen kaupungin palkkiosääntö päivitettiin ja päivitetty palkkiosääntö astui voimaan 1.1.2019.

Pitkään palveluksessa ollutta henkilöstöä eläköityi vuonna 2018 merkittävistä tehtävistä kaikilta toimialoilta. Pehdyttämiseen ja tiedonsiirtoon kiinnitettiin huomiota aiempia vuosia enemmän. Kiteen kaupungin kesätyöntekijöille valmistui perehdytysopas ja se otettiin käyttöön keväällä 2018.

Paikallinen virka- ja työehtosopimus lomarahavaihtamisesta lomarahavapaaksi ja koneellisesta työajan tarkkailusta ja liukuvasta työajasta on neuvoteltu 1.5.2018 alkaen.

Tulosalueen toimintakate oli -3 882 366 euroa, 119,0 % talousarviosta. Toimintatuotot toteutuivat 99,0 % talousarviosta, toimintakulut ylittyivät ja olivat 111,2 % talousarviosta. Henkilöstömenojen arviota pienempi toteuma johtuu pääosin työllisyyden palkkatuettujen henkilöiden talousarviota pienemmästä määrästä. Avustukset alittivat arvion johtuen kaupunkilisän ja työmarkkinatuen kuntaosuuden arviota pienemmällä toteumalla. Muiden toimintakulujen huomattava ylitys muodostui tilinpäätöksen laadinnan yhteydessä kirjatusta pakollisesta varauksesta 900 000 euroa.

Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma oli 95,8 % talousarviosta. Työmarkkinatuen kuntaosuus oli vuonna 2018 yhteensä 622 897 euroa kun se vuonna 2017 oli 615 738 euroa (kasvua 7 159 euroa eli 1,2 %).

Kiteen kaupungin talous- ja palkkalpalvelut ostettiin Siun Talous Oy:ltä, sopimuksen arvo 360 800 euroa. Kiteen kaupungin työterveyshuollon palvelut kaupungin henkilöstölle tuotti vuonna 2018 Siun soten Työterveys.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Elinvoima	Strateginen tavoite: Vastuullinen taloudenhoito			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Tuloveroprosenttia ei nosteta vuonna 2018	Tuloveroprosentti	Enintään 21,50 %	Toteutunut. 21,5 %.
	Kaupungin omavaraisuusaste on hyvällä tasolla	%	Vähintään 70 %	Toteutunut. 79,8 %.
	Konsernin lainakanta	e/asukas	Enintään 2450 e/asukas	Toteutunut. 1 948 euroa/asukas.
	Konsernin kertynyt ylijäämä	e/asukas	Vähintään 1 400 e/asukas	Toteutunut. 2 252 euroa/asukas.
	Strateginen tavoite: Työpaikkojen määrän kasvattaminen			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Työpaikkojen määrä	Vuosittain kasvava	Työpaikkojen määrä enemmän 31.12.2018 kuin 31.12.2017	Tieto ei ole käytettävissä.

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Asiantuntijuutta ja ammatillista osaamista omaava hyvinvoiva ja motivoitunut henkilöstö vahvistaa yhdessä tekemisen kulttuuria ja tuottaa onnistumisia			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Hyvinvoiva henkilöstö	Henkilöstön keskimääräinen sairaspöissaolosten määrä	Enintään 13 kalenteripäivää/hlö/vuosi	Toteutunut. 10,4 kalenteripäivää/hlö/vuosi.
	Henkilöstö osallistuu riittävästi tarjolla oleviin koulutuksiin.	Henkilöstön koulutuspäivien määrä	Vähintään 4 päivää/hlö/v.	Toteutunut. 4,1 koulutuspäivää /hlö/vuosi.
	Strateginen tavoite: Kuntalaisten vaikuttamismahdollisuuksien lisääminen			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Asioiden tuominen kuntalaisten tietoisuuteen jo valmisteluvaiheessa	Hankintafoorumien järjestäminen kuntalaisille	Tammikuussa 2018	Toteutunut.
	Strateginen tavoite: Asiakas- ja asukaslähtöinen palvelu			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Sisäisten ja ulkoisten asiakkaiden laadukas palvelu	Asiakaspalvelutyytyväisyyskysely kuntalaisille (1-5)	Kyselyn tavoitetaso vähintään 4	Ei toteutunut. Toteutetaan vuonna 2019.
Henkilöstön asiakaspalveluosaamisen kehittäminen	Järjestetään asiakaspalvelukoulutus koko konsernin henkilöstölle	Koulutus järjestetään vuonna 2018	Toteutunut.	

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Henkilöstömenot, €	1 379 685	1 739 353	-66 439	1 672 914	1 478 123	88,4
Ulkoa ostetut palvelut, €	2 468 233	2 687 773	-115 900	2 571 873	2 472 394	96,1

Yleishallinnon projektit

Pro-jektin nimi	Hallinnoija	Rahoitusosuus, euroa	Saatu avustus, euroa	Kesto	Tavoitteet	Toteuma
Kunta KaPa	Kiteen kaupunki	0	0	2017 - 2019	Muokattu kaupungin sähköiset palvelut kansalliseen palvelutietovarantoon yhteensopiviksi.	Toteutunut suunnitelman mukaan, saataan loppuun vuoden 2019 aikana.

Maaseutupalveluiden projektit

Projektin nimi	Hallinnoija	Rahoitusosuus, euroa	Saatu avustus, euroa	Kesto	Tavoitteet
Tiedolla tuloksia, Eu-tuki - omistajanvaihdos ja investoinnit -tiedonvälityshanke	ProAgria Pohjois-Karjala ry	4 190	0	2016 -2018	Välittää maaseudulle uusin tieto maaseutuohjelmasta ja tukijärjestelmistä.
Kasvua pellostasta	ProAgria Pohjois-Karjala ry	4 166	0	2016 -2018	Kasvintuotantotilojen kannattavuuden ja kilpailukyvyn lisääminen ja pellon käytön tehostaminen.
Tulosta maidosta	ProAgria Pohjois-Karjala ry	4 962	0	2015 -2018	Maidontuotannon, maitoinvestointien ja talousosaamisen lisääminen.
Ravinnerenki - tiedonvälitys, ylimaakunnallinen	ProAgria Pohjois-Karjala ry	1 100	0	2015 -2019	Maatilojen ympäristöosaamisen kehittäminen ja toimenpiteiden kohdentaminen kustannustehokkaasti tilatasolla.
Kohti vähähiilisiä kyliä	Maaseudun sivistysliitto	3 500	0	2016 -2018	Vähähiilisyden edistäminen kylissä.
Green Karelia	ProAgria Pohjois-Karjala ry	0	0	2017 -2018	Green Care -laatu- ja johtamisjärjestelmän käyttöönotto P-K:laisilla hyvinvointipalveluyrityksillä.
Poweria biomassasta	Keti, Pikes	929	0	2015 -2018	Hajautetun uusiutuvan energian tuotannon käyttöönoton edistäminen ja tiedonvälitys.
Maistuvat kyläjuhlat	P-K:n Martat ry.	0	0	2016 -2019	Yhteisöllisyyden kehittäminen pohjoiskarjalaisella maaseudulla uudenlaisen toimijaverkoston ja yhteistyömallin avulla ruuanlaiton merkeissä.
Mahdollisuuksia jatkojalostukseen	PKKY	3 000	0	2017 -2018	Hankkeella edesautetaan elintarvikealan kasvua Pohjois-Karjalassa ja tuetaan yrittäjiä jatkojalostustoiminnan aloittamisessa tai laajentamisessa.
Pro Yritys	ProAgria Pohjois-Karjala ry	2 950	0	2018 -2019	Yrittäjyyden aktivointi maataloilla ja maaseudulla.

Vipuvoimaa viljelijälle	Mtk-Pohjois-Karjala	5 703	0	2017-2019	Auttaa yrityksen kuntoon saattamisessa, etsii keinoja lisätä tuottavuutta sekä lisää tietoa talouden, tuottavuuden ja työssäjaksamisen keinoista
PERKU-hanke	Maveplan Oy	1 875	0	2018-2019	Peltojen peruskuivatuksen edistäminen.
Tulevaisuutta luonnontuotteista	P-K:n Martat ry.	1 246	0	2018-2019	Lisätä luonnontuotteiden (villiyrtilt ja sienet) saatavuutta kaupalliseen tuotantoon.
Yhteensä euroa		33 621			

Työllisyyden hoidon projektit

Projektin nimi	Hallinnoija	Rahoitusosuus	Saatu avustus	Kesto	Tavoitteet
Kajo-keskus	P-K:n Sotu ry	8 000	0	1.1.2016 – 31.12.2018	Työllistää yhdistyksiin
Työllistyvä Keski-Karjala	Tohmajärven kunta	3 957 *	0	1.1.2016-31.06.2017. Jatkokohanke 1.7.2017 – 31.12.2018, jatkoaika 31.5.2019.	Työllistää yhdistyksiin
Potkua työelämään	Pokali ry	4 000	0	1.1.2017 – 31.12.2019	Työllistää urheiluseurojen tehtäviin
Koulutustehtaasta kasvua-hanke	Keski-Karjalan Kehitysyhtiö Ketä	sis. Ketin osakassopimuksen rahoitukseen.	0	1.1.2018 – 31.12.2019	Keski-Karjalassa ammatitaitoisen ja osaavan työvoiman saatavuuteen, työvoiman liikkuvuuteen sekä yrittäjyyden edistämiseen itsensä työllistämässä ja erityisesti omistajanvaihdostilanteissa.
PerhEke – Perhehoito elinkeinona -hanke	Kiteen Evangelinen kansanopisto	1 154	0	1.9.2018 – 31.3.2021	Työllisyyden tukeminen perhehoitajuuden monien työskentelyvaihtoehtojen kautta.
Yhteensä		17 111			

- Vuoden 2018 maksuosuus poikkeaa KH 13.2.2017 § 52 päätöksestä 3 717 euroa, koska päätöksessä ollut summa oli arvio. Rahoitusosuuden lisäksi ostettu KH 13.8.2018 § 169 päätöksen mukaisesti viisi (5) lisäpaikkaa hintaan 3 250 euroa.

Talous

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Tuotot	2 235 835	2 099 219	2 100	2 101 319	2 080 650	99,0
Kulut	-5 988 067	-5 466 753	102 639	-5 364 114	-5 963 016	111,2
Toimintakate	-3 752 233	-3 367 534	104 739	-3 262 795	-3 882 366	119,0

Elinvoima ja omistajaohjaus (tulosalue)

Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja

Tulosyksiköt

Elinvoima ja omistajaohjaus
Asunto- ja isännöintipalvelut
Kaavoitus ja maankäyttö

Toiminta-ajatus

Kunnan tärkeimmät tehtävät ovat 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 2018 - 2021

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Elinvoimatyötä tehdään yhdessä Ketin Oy:n, paikallisten yrittäjäjärjestöjen, yritysten ja muiden tahojen kanssa. Keski-Karjalan elinkeinostrategia 2016–2020 hyväksyttiin Kiteen 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 Ketin Oy ja yrittäjyhdistyksen. 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 kaupunkistrategia 2017–2021 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 13.11.2017. Uusi kaupunkistrategia jalkautettiin kuntalaisille, yhteisöille ja henkilökunnalle. Kaupunkistrategia jaettiin kaikkiin talouksiin Kiteellä. Henkilökunnalle jaettiin strategiasta johdettu huoneentaulu.

TALOUSARVIO 2018

Elinvoima ja omistajaohjauksen tulosalueeseen kuuluu tulosityksiköt elinvoima ja omistajaohjaus, asunto- ja isännöintipalvelut sekä kaavoitus ja maankäyttö.

Elinkeinopäällikkö aloitti tehtävässä 6.8.2018.

Maankäyttöpäällikön virka on toimenpiteistä huolimatta edelleen täyttämättä. Tämä aiheutti sen, että maankäytön tavoitteet toteutuivat vain osittain.

Kumppanuuspöytämalli käynnistettiin syksyllä 2018. Uudistetut kotisivut julkaistiin 18.12.2018 ja kaupunginhallitus hyväksyi yritys yhteistyön pelisäännöt 10.12.2018.

Kiteen Kotitalot Oy:n toiminnan ja talouden pitkän aikavälin suunnitelmat ja lähiajan toimenpiteet hyväksyttiin 25.6.2018. Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratilojen purkaminen ei toteutunut vuonna 2018.

Meijerinrannan yritysalue osa 1 asemakaavan muutos on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 27.8.2018 ja se tuli voimaan 8.10.2018. Pyhäjärven rantaosayleiskaava tuli lopullisesti voimaan 17.10.2018 ja UPM Kymmene Oyj:n ranta-asemakaava 8.8.2018. Korttelin 4001 asemakaava keskeytettiin kaupunginhallituksen päätöksellä 8.1.2018 § 3.

Elinvoima- ja omistajaohjaus –tulosalueen toimintakate oli -1 706 817 ollen 60,6 % talousarviosta. Toimintatuotot toteutuivat 86,3 % talousarviosta. Toimintakulut alittuivat ja olivat 62,7 % talousarviosta.

Tulosalueen 1 miljoonan euron kehittämisrahasta käytettiin 31 830 vuonna 2018, joka selittää tulosalueen palvelujen ostojen ja avustusten huomattavasti arviota pienempää toteumaa. Paikallisten toimijoiden kanssa tehtäviin markkinointiviestintäkumppanuuksiin, joilla vahvistettiin alueen mainetta ja tunnettavuutta käytettiin 65 000 euroa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite: Työpaikkojen määrän kasvattaminen				
Tulosalueen tavoite		Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
Elinvoima	Työttömyysaste pieneminen	Työttömyysaste %	Enintään 12,5 %	Ei toteutunut. Joulukuussa 13,5 %.
	Työpaikkojen määrän lisääminen	Työpaikkojen määrä	Työpaikkojen määrä 31.12.2018 on enemmän kuin 31.12.2017.	Tieto ei ole käytettävissä.
	Työpaikkojen määrän ja asukasluvun lisääminen aktiivisen kavasuunnittelun ja monipuolisen tonttitarjonnan kautta	Asemakaavahankkeita käynnistetään yleiskaavoituksen rinnalla	Käynnistettyjä asemakaavahankkeita 2 kpl.	Ei toteutunut. Uusia asemakaavahankkeita ei ole aloitettu vuonna 2018.

Elinympäristö	Strateginen tavoite: Aktiivinen ja ennakoiva maapolitiikka, kaavoitus, monipuoliset tontit asumis- ja yrityskäyttöön, vapaa-ajan asunnot			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Ajantasainen maapoliittinen ohjelma	Maapoliittinen ohjelma on päivitetty	Maapoliittinen ohjelma ja maankäytön tavoitteet on päivitetty vuonna 2018.	Ei toteutunut. Päivitystä ei ole aloitettu.
	Vanhentuneiden yleis- ja asemakaavojen tarkistaminen sekä monipuolinen tonttitarjonta eri puolilla kaupunki	Ajantasainen kaavoitus	Keskusta-alueen tonttimäärää on lisätty 10 kpl vuonna 2018.	Ei toteutunut. Meijerinrannan asemakaavan muutos ja saanut lainvoiman. Kaavassa uusia yritystontteja 5 kpl.
			Myydyt asuintontit 5 kpl	Ei toteutunut. 0 kpl.
		Myydyt yritystontit 5 kpl	Ei toteutunut. 0 kpl.	

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Kuntalaisten vaikuttamismahdollisuuksien lisääminen			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Kumppanuussopimuksien määrän lisääminen kolmannen sektorin kanssa	Kumppanuussopimuksien määrä euroina	Kumppanuussopimuksien määrä euroina suurempi 31.12.2018 kuin 31.12.2017 (määräraha varaus 90 000 euroa)	Toteutunut. Vuonna 2018 kumppanuussopimuksia 21 kpl ja toteuma 65 116 euroa. Vuonna 2017 oli 17 kumppanuussopimusta ja toteuma 59 240 euroa.
	Strateginen tavoite: Yhteistyö seutukunnan, maakuntien sekä kansallisten ja kansainvälisten yhteistyötahojen kanssa			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Elinvoiman lisääminen aktiivisin, yhteistyöhakuisin toimin yrityksien ja muiden toimijoiden kanssa	Laaditaan pelisäännöt yritysten tukemiselle elinvoima- ja omistajaohjausjaostossa	Pelisäännöt laadittu vuoden 2018 aikana	Toteutunut. Yritysyhteistyön pelisäännöt laadittiin ja hyväksyttiin.
	Strateginen tavoite: Monipuolinen viestintä			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
Käytetään viestinnän eri kanavia hyödyksi niin, että kaikki väestöryhmät tulevat huomioituiksi	Kotisivut Sosiaalinen media Jalkaudutaan tilaisuuksiin/järjestetään tilaisuuksia	Mittaus opinnäytetyönä. Tilaisuuksia järjestetty vähintään 2 kpl	Ei toteutunut. Siirtyy vuodelle 2019. Toteutunut. Kumppanuuspöydät 3 kpl pidetty syyskuussa.	

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muu- tos 2018	TP 2018	Tot %
Henkilöstömenot, €	259 576	314 686	-52 000	262 686	227 452	86,6
Ulkoa ostetut palvelut, €	942 202	1 869 418	-150 000	1 719 418	977 561	56,9

Talous

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Tuotot	197 437	253 845	0	253 845	219 075	86,3
Kulut	-2 029 957	-3 425 884	354 903	-3 070 981	-1 925 892	62,7
Toimintakate	-1 832 520	-3 172 039	354 903	-2 817 136	-1 706 817	60,6

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

Siun Sote

Toiminta-ajatus

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

TALOUSSUUNNITELMA 2018 - 2021
Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kuntayhtymä järjestää sosiaali- ja terveystalvet 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.

Maakunta- ja sote-uudistuksen piti toteutua 1.1.2021 lähtien, jolloin vastuu sosiaali- ja terveystalveluiden järjestämisestä siirtyy maakunnalle, mutta maakunta- ja sote-uudistuksen valmistelu on tältä hallituskaudelta lopetettu.

TALOUSARVIO 2018

Vuonna 2018 Siun soten maksuosuus oli yhteensä 41 162 532 euroa, johon sisältyy Kiteen ilta- ja lauantaivastaanon rahoitus yhteensä 262 500 euroa. Vuokrakompensaation määrällä 400 000 euroa tarkastettuna maksuosuus oli yhteensä 40 762 532 euroa.

Kiteen terveystalvetuksen akuuttivastaanottotalvetu oli toiminnassa valtuuston päätöksen mukaisesti ajalla 1.2. - 31.12.2018.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Elinvoima	Strateginen tavoite: Tarpeenmukaiset ja kustannustehokkaat sosiaali- ja terveystalvet			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Tarpeenmukaisten ja kustannustehokkaiden sosiaali- ja terveystalveluiden turvaaminen kiteeläisille	Palveluiden saatavuus	Pääterveysaseman vastaanottoaikojen laajentaminen virka-ajan ulkopuolelle (ml. viikonloput).	Toteutunut. Ajalla 1.2. – 31.12.2018.
	Strateginen tavoite: Kiteeläisten yli 75-vuotiaiden kotona-asuminen jatkuu turvallisesti ja mielekkäästi nykyistä pidempään			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Kiteeläisten kotona asuvien yli 75-vuotiaiden osuuden kasvattaminen kaikista yli 75-vuotiaista	Kotona asuvien yli 75-vuotiaiden osuus kaikista yli 75-vuotiaista (vuonna 2017 osuus 90,0 %)	Vähintään 90,5 %	Ei toteutunut. 89,3 %

Strateginen tavoite: Kiteen kaupungin ja Siun Soten lapsiperheidenpalvelut ovat ennaltaehkäiseviä ja vaikuttavia			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
Kodin ulkopuolelle sijoitettavien lasten osuuden määrä ei kasva	Kodin ulkopuolelle sijoitettujen lasten osuus ikäluokasta (0-17 v.) pysyy ennallaan tai pienenee (vuonna 2016 osuus 1,1 %)	Enintään 1,1 %	Toteutunut. 0,51 %.

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Henkilöstömenot, €	0	0	0	0	0	
Ulkoa ostetut palvelut, €	41 077 106	41 100 024	62 500	41 162 524	41 162 532	100

Talous

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Tuotot	400 000	400 000	0	400 000	400 000	100,0
Kulut	-41 077 466	-41 100 024	-62 500	-41 162 524	-41 162 532	100,0
Toimintakate	-40 677 466	-40 700 024	-62 500	-40 762 524	-40 762 532	100,0

KAUPUNGINHALLITUS YHTEENSÄ

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Tuotot	276 248	2 753 064	2 100	2 755 164	2 699 725	98,0
Kulut	-4 961 889	-49 992 661	395 042	-49 597 619	-49 051 440	98,9
Toimintakate	-4 685 642	-47 239 597	397 142	-46 842 455	-46 351 715	99,0

Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta

Opetus- ja kulttuuritoimen hallinto

Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet, sivistysjohtaja

Tulosityksiköt

Sivistystoimen hallinto

Toiminta-ajatus

Sivistystoimen hallinnon alaa johdetaan ja kehitetään johdonmukaisesti. Sivistystoimen palvelut järjestetään laadukkaasti ja taloudellisesti yhteistyössä sisäisten ja ulkoisten kumppaneiden kanssa. Kehitystyötä tukevia uusia kumppaneita haetaan aktiivisesti.

TALOUSSUUNNITELMA 2018 - 2021

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Vuoden 2018 aikana sivistystoimen hallinnon toimintaympäristö on laajentunut merkittävästi perhekeskustoiminnan käynnistymisen myötä. Perhekeskustoimintaa Keski-Karjalan alueella koordinoi eteläisen alueen johtoryhmä, johon kuuluvat Kiteen kaupungin puolelta sivistysjohtaja ja kohtauspaikkakoordinaattori. Sivistysjohtaja edustaa eteläisen alueen kuntia maakunnallisessa perhekeskusten ohjausryhmässä.

Erityishuoltopalveluiden kustannuspaikalle on kohdistettu erityishuoltopalveluiden järjestämiskustannuksia talousarvion mukaisesti. Hankerahoituksia on ollut haettavana runsaasti vuoden 2018 aikana ja sivistyskeskus on osallistunut aktiivisesti projektirahoitusten hakemiseen erityisesti perusopetuksen puolella. Uusia kehittämistyötä tukevia rahoituskanavia on haettu tiivistämällä yhteistyötä Itä-Suomen yliopiston kanssa ja valmistelu on aloitettu EAKR-rahoituksen saamiseksi varhaiskasvatuksen hankkeeseen.

TALOUSARVIO 2018

Sivistystoimen hallinnon määrärahat sisältävät hallintosihteerin ja sivistysjohtajan henkilöstökulut ja muut normaaliin hallintoon liittyvät kulut, kuten lautakunnan jäsenten kokouspalkkiot ja ansiomenetykskorvaukset. Hallinnon kulut toteutuivat 10 000 euroa ennakoitua suurempina. Tämä johtui muun muassa suuremmasta kokouspalkkioiden määrästä ja ansiomenetykskorvauksista. Vakainaisten työntekijöiden palkat toteutuivat ennakoidusti.

Erityishuoltopalveluiden kustannuspaikka sisältää erityishuoltopalveluina järjestettävän varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen aamu- ja iltapäivätoiminnan kokonaiskustannukset, eli pääosin henkilöstömenoja. Erityishuoltopalveluiden toimintakattea pienennettiin 79 000 eurosta 67 000 euroon talousarviomuutoksessa. Kokonaisuutena erityishuoltopalveluiden talous toteutui lähes ennusteen mukaisena lopullisen toimintakatteen ollessa 60 400 euroa. Odotettua parempi tulos johtui kustannuspaikalle saaduista ennakoitua hieman suuremmista tuloista. Kokonaisuutena tulosalueen toimintakate ylittyi 3 400 eurolla vuonna 2018.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Asiantuntijuutta ja ammatillista osaamista omaava hyvinvoiva ja motivoitunut henkilöstö vahvistaa yhdessä tekemisen kulttuuria ja onnistumista			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Henkilöstön osaamista vahvistetaan	Koulutuspäivät/henkilö	4 päivää/henkilö	6 päivää/henkilö
	Strateginen tavoite: Yhteistyö seutukunnan, maakuntien sekä kansallisten ja kansainvälisten yhteistyötahojen kanssa.			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Tiivistetään yhteistyötä Keski-Karjalan kuntien ja alueella toimivien muiden yhteistyötahojen kanssa	Yhteisten toimintojen laajuus, vuosittainen raportointi	Korkeampi kuin vuonna 2017	Yhteistyö lisääntynyt, mm. yhteinen opetuksen järjestäjien laadun arviointi ja kansainväliset hankkeet.

Hyvinvointi	Strateginen tavoite: Yhdenvertainen kasvun ja oppimisen mahdollisuus			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Toimivat erityishuoltopalveluna järjestettävät palvelut niitä tarvitseville	Kysely palveluiden laadusta asteikolla 1-5	Tavoitetaso 4	Arviointia ei ole vielä toteutettu.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2017	TA 2018	TP 2018
Kokoukset (ltk)	10	9	12
Viranhaltijapäätökset (perusopetuksen rehtori, sivistysjohtaja)	142	140	138
Erytishuoltona järjestettävien palvelujen asiakasmäärä, keskiarvo/kk	-	3	4

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Henkilöstömenot, €	150 215	149 596	0	149 596	238 723	159,6
Ulkoa ostetut palvelut, €	20 018	102 635	0	102 635	31 184	30,4

Talous

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Tuotot	305	0	12 000	12 000	29 142	242,8
Kulut	-185 334	-274 188	0	-274 188	-294 730	107,5
Toimintakate	-185 029	-274 188	12 000	-262 188	-265 588	101,3

Varhaiskasvatus

Tilivelvolliset: sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet, sivistysjohtaja, varhaiskasvatuspäällikkö

Toiminta-ajatus

Positiivisen ja ratkaisukeskeisen pedagogiikan mukaisen laadukkaan varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen järjestäminen

TALOUSSUUNNITELMA 2018 - 2021

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Varhaiskasvatuksen maksulain muutos toteutui 1.1.2018. Vuoden 2018 maksutuotot olivat n. 80 000 euroa pienemmät kuin vuonna 2017. Kotihoidontuen jakoperusteissa ei ole tapahtunut muutoksia. Valmistava esiopetus päättyi Puhoksen koululla 31.5.2018.

TALOUSARVIO 2018

Varhaiskasvatuksen tulosalue/tulosityksikkö koostuu päiväkotihoidon-, perhepäivähoidon-, leikkitoiminnan ja esiopetuksen palveluista sekä kotihoidon tuesta, projekteista ja varhaiskasvatuksen hallinnosta. Varhaiskasvatuksen tulosalue ylitti talousarvion (1,9 %) 74 753 eurolla. Talousarvion ylitys aiheutui pääosin toimintojen siirtämisestä Kellonsoittajantielle Ruoritalosta. Kellonsoittajantien uusien tilojen kalustamiseen, lisähenkilöstöön, palveluihin ja muutostöihin ei ollut talousarviovarausta. Kustannuksia on lisännyt myös talousarvioita suurempi palvelujen kysyntä: 5 -vuotiaiden maksuton kokeilu ja alle 3-vuotiaiden hoitotarve vuoden lopussa.

Tulosalueen muutettua talousarvioita pienempänä toteutuivat esioppilaiden aamu- ja iltapäivähoito 39 525 euroa, perhepäivähoito 36 544 euroa, hallinto 26 033 euroa ja projektit 5 890 euroa. Muutettua talousarviota suurempana toteutuivat päiväkotihoidon 94 353 euroa, esiopetus 71 356 euroa, ryhmäperhepäivähoito 13 439 euroa ja kotihoidontuki 3 597 euroa.

Vuoden 2018 toiminnan painopisteet ovat toteutuneet yhdenvertaisuuden, oppimisen mahdollisuuksien laajentamisen, kielellisen tukemisen ja kuntoutuksen sekä pienryhmätoiminnan osalta. Vanhempien tukiprojektin käynnistyminen siirtyi vuodelle 2019. Kielipesätoiminta ei käynnistynyt, koska kohdeapurahaa ei saatu.

Maksuton varhaiskasvatus 20 h/vko toteutui 5 vuotiaalle. Esiopetuksen leikkitoimintaa järjestettiin vain Puhoksen ja Kesälahden aamu- ja iltapäivätoiminnan yhteydessä. Helmikuussa 2018 käynnistyi Liikuntaloikka Kiteen varhaiskasvatuksessa, mihin saatiin valtionosuutta 50 % menoista (23 000 euroa).

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Hyvinvointi	Strateginen tavoite: Laadukas varhaiskasvatus			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Palvelujen laadun säilyttäminen vuoden 2017 tasoisena	Lasten vanhemmille kysely palvelun laadusta, asteikko (1-5)	Tavoite 4	Varhaiskasvatus: 4,10 Esiopetus: 4,43
Lasten kasvun ja oppimisen edistäminen/tukikeinojen lisääminen	Käytössä olevat uudet tukikeinot/ryhmä	Käytössä olevat uudet tukikeinot/ryhmä	Käytössä 1 – 3 uutta tukikeino/ryhmä	

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Asiantuntijuutta ja ammatillista osaamista omaava hyvinvoiva ja motivoitunut henkilöstö vahvistaa yhdessä tekemisen kulttuuria ja tuottaa onnistumisia			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Henkilöstön ammatillisen osaamisen vahvistaminen ja kehittäminen koulutussuunnitelman mukaisesti	Koulutuspäivien ja kehittämisyöpäjojen määrä	koulutus: 4 pv/tt kehittäminen: 2 työpajaa/ yksikkö	Koulutus: 4 – 12 pv/tt Kehittäminen: 1 – 2 työpajaa/päivää.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2017	TA 2018	TP 2018
0 – 5 vuotiaiden määrä** 31.12.	443	430	420**
Päivähoidossa olevien lasten määrä 31.12.	257	240	253
Esiopetuksessa olevien lasten määrä 31.12.	100*	84*	86
Kotihoidontuella olevien lasten määrä 31.12.	96	105	108

*sis, valmistavan esiopetuksen 4 lasta ** Väestörekisteritieto tulostettu 8.3.2019.

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Henkilöstömenot, €	2 331 458	2 541 285	50 000	2 591 069	2 520 069	97,3
Ulkoa ostetut palvelut, €	229 408	235 000	0	235 000	243 063	103,4

Luettelo Projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Rahoitusosuus	Saatu avustus	Kesto	Tavoitteet
Liikuntaloikka	Kiteen varhaiskasvatus	50 %	23 000	1.2.2018 – 31.12.2018	Lasten liikuntataitojen kehittäminen, lasten liikunnan lisääminen, henkilöstön liikunnallisen työotteen vahvistaminen ja liikunnallisten oppimisympäristöjen kehittäminen.
Digiloikka	Kiteen varhaiskasvatus	100 %	0	1.6.2017 – 31.12.2019	Digiosaamisen kehittäminen.
Pienryhmätoiminnan kehittäminen	Kiteen varhaiskasvatus	100 %	0	1.1.2018-31.12.2020	Kolmiportaisen tuen kehittäminen.
Kielikuntoutus	Kiteen varhaiskasvatus	100 %	0	1.1.2018 - 31.12.2020	Lasten kielellisten tukkeiden lisääminen.
Yhteensä			23 000		

Talous

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Tuotot	525 869	436 300	-38 000	398 300	421 950	105,9
Kulut	-3 857 723	-4 127 103	-112 252	-4 239 355	-4 337 758	102,3
Toimintakate	-3 331 854	-3 690 803	-150 252	-3 841 055	-3 915 808	101,9

Peruskoulutus

Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

Toiminta-ajatus

Järjestetään nykyaikaisen positiivisen pedagogiikan mukaista monipuolisesti oppimisympäristöjä hyödyntävää laadukasta perusopetusta. Opetuksen järjestämisen edellytykset ovat hyvät kaikissa yksiköissä.

TALO USSUUNNITELMA 2018 - 2021

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kiteen kaupungin perusopetuksen kokonaisoppilasmäärä on pienentynyt vuoden 2018 aikana joutu-
en muun muassa Koivikon vastaanottokeskuksen sulkemisesta kesäkuun 2018 lopussa. Syksyllä
2018 Puhoksen alakoulussa ei aloittanut enää yhtään pakolaisvirran mukana tullutta turvapaikanha-
kijalasta. Venäjää äidinkielenään puhuvia oppilaita perusopetuksessa on tällä hetkellä 33 kappaletta
(MultiPrimus). Valmistavaan suomen kielen opetukseen osallistui syksyn 2018 aikana 22 oppilasta.
Raportointipäivänä (20.9.2018) Kiteen kaupungin perusopetuksessa oli 799 oppilasta.

Uuden opetussuunnitelman käyttöönotto on edennyt odotusten mukaisesti ja vuoden 2018 aikana
opettajilta on kerätty tarkempaa tietoa muun muassa digitalisaation ja uusien arviointitapojen käy-
töstä. Kehittämistyötä jatketaan tulevien vuosien aikana. Samoin oppilaiden hyvinvointiin ja kiu-
saamistapauksiin on lähdetty hakemaan aktiivisesti ratkaisuja ja tämä työ jatkuu vuoden 2019 ai-
kana. Joustavan perusopetuksen ryhmä (JOPO) on vakiinnuttanut paikkansa Arppen koulussa. Ke-
sälahden yläkoulun 7-9 luokat säilyvät tämän valtuustokauden eli 31.5.2021 saakka ja myös sen
jälkeen niin kauan kun yläkoulun oppilasmäärä on vähintään 45.

Ruoritalon sulkemisen myötä koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnalle jouduttiin kunnostamaan
uudet tilat Rantalatalon alakertaan. Toiminta siirtyi uusiin viihtyisiin tiloihin syyslukukauden
alussa.

TALOUSARVIO 2018

Perusopetuksen talous toteutui ennakoitua parempana huolimatta siitä, että esimerkiksi pääosin
maahanmuuttajista saadut kotikuntakorvaukset toteutuivat 20 480 euroa ennakoitua pienempinä.
Toisaalta taas tuki- ja projektimuotoisten rahoitusten hakemisessa onnistuttiin erinomaisesti ja niitä
saatiin 101 392 euroa ennakoitua enemmän. Toimintatuotot ylittivät talousarvion ennusteen
119 169 eurolla. Projektirahoitusten avulla on muun muassa koulutettu opettajia hyödyntämään di-
gitalisaation mahdollisuuksia oppimista edistävällä tavalla ja tuettu lasten ja nuorten liikunta-aktii-
visuuden edistämistoimia.

Henkilöstökuluissa säästöä ei haettu ja ne toteutuivat 100,9 prosenttisesti. Vastaavasti säästöä syn-
tyi kuljetuspalveluissa 93 404 euroa talousarvioon nähden ja tilavuokrissa 22 532 euroa. Loppu hy-
västä tuloksesta selittyy pienempien palveluostojen maltillisena toteutumisena sekä koneiden ja
laitteiden vuokrien hieman ennakoitua pienempänä toteutumisena. Kokonaisuutena talous toteutui
330 787 euroa ennakoitua parempana.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Hyvinvointi	Strateginen tavoite: Yhdenvertainen kasvun ja oppimisen mahdollisuus			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Oppilaiden hyvinvoinnin lisääminen	THL:n kyselyn kysymys, pitää koulunkäynnistä	Korkeampi kuin maan keskiarvo	Kysely toteutetaan keväällä 2019.
	Taataan perusosaaminen	Päätötodistuksen saaminen	Kaikilla päätötodistus	105 opp / 100 %.
	Toimiva perheiden ja koulujen välinen yhteistyö	THL:n kyselyn kysymys, vanhemmat pitävät koulunkäyntiä tärkeänä	Korkeampi kuin maan keskiarvo	Kysely toteutetaan keväällä 2019.
	Yrittäjyyskasvatuksen ja työelämävalmiuksien opetusta lisätään maltillisesti ja yhdenmukaistetaan yksiköiden välillä	Laaditaan kokonaisu suunnitelma asiankäytäntöön viemiseksi vuoden 2018 aikana	Syksyllä 2018 suunnitelmaa on lähdetty toteuttamaan koulutuksella Kiteen kaupungin kouluissa.	Kaupungin kaikki alakoulut osallistuiivat aktiivisesti TAT:n järjestämään yrityskylä tapahtumaan ja osa koululaisista vieraili kylässä.

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Asiantuntijuutta ja ammatillista osaamista omaava hyvinvoiva ja motivoitunut henkilöstö vahvistaa yhdessä tekemisen kulttuuria ja tuottaa onnistumisia			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Henkilöstö koulutautuu ammatillisten kehittämissuunnitelmien mukaisesti	Koulutuspäivien määrä	Vähintään 4 päivää/hlö/vuosi	3,18 kalenteripv/hlö 2,34 työp/hlö.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2017	TA 2018	TP 2018
Perusopetuksessa olevien oppilaiden määrä (20.9.)	826	821	799
Oppilasmäärä (valmistava opetus mukana)	856	821	821

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Henkilöstömenot, €	5 404 286	5 530 967	0	5 530 967	5 579 301	100,87
Ulkoa ostetut palvelut, €	1 813 745	1 742 069	0	1 742 069	1 607 054	92,25

Luettelo Projekteista

Projektin nimi	Hal- lin- noija	Rahoi- tus- osuus	Saatu avustus €	Kesto	Tavoitteet
Kerhotoiminnan kehittäminen 2017-2018	Kitee	70,0 %	16 000	2017-2018	Oppilaskerhotoiminnan järjestäminen
Kerhotoiminnan tukeminen 2018	Kitee	70,0 %	16 000	2018-2019	Oppilaskerhotoiminnan järjestäminen
Erityisavustus esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistävät toimenpiteet, erityisopetuksen laadun kehittämiseen, siihen liittyvä koulunkäyntiavustajien palkkaaminen ja opetusryhmäkoon pienentäminen	Kitee	80,0 %	46 000	2017-2018	Opetuksellisesti tarkoituksenmukaiset ryhmät. Syrjäytymisuhan alla olevien oppilaiden opetuksen tukeminen.
Erityisavustus esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin	Kitee	80,0 %	94 000	2018-2019	Erityisopetuksen laadun kehittäminen, siihen liittyvä avustajien palkkaaminen ja opetusryhmien joustava muodostaminen sekä alueellisen eriarvoistumisen torjunta
Koulutuksellisen tasa-arvon edistäminen sekä siihen liittyvät kokeilut	Kitee	95,0 %	47 000	2018-2020	Hankkeen toteutuksen tulee sisältää selkeää kokeilu- tai kehittämistoimintaa.
Liikkuva Koulu 2017-2018	Kitee	50,0 %	10 000	2017-2018	Kaikkien oppilaiden liikunnan lisääminen.
Liikkuva koulu 2018-2019	Kitee	50,0 %	12 700	2018-2019	Kaikkien oppilaiden liikunnan lisääminen
Valtionavustus innovatiivisten oppimisympäristöjen edistämiseen esi- ja po:ssa sekä lukiokoulutuksessa	Kitee	89,3 %	45 590	2017-2018	Valtionavustus innovatiivisten oppimisympäristöjen edistämiseen esi- ja po:ssa sekä lukiokoulutuksessa
Perusopetuksen innovaatio- ja kokeiluhaku 2018	Kitee	90,0 %	67 500	2018-2019	Perusopetuksen innovatiivisiin kokeiluihin ja kehittämiseen.
Valtionavustus kielten opiskelun varhentamiseen, kehittämiseen ja lisäämiseen perusopetuksessa	Kitee	95,0 %	30 000	2017-2018	Kielten opiskelun varhentaminen
Valtionavustus kielten opiskelun varhentamiseen, kehittämiseen ja lisäämiseen	Kitee	95,0 %	30 000	2018-2019	Kielten opiskelun varhentaminen
Tutorolettajien toiminta ja kouluttaminen	Kitee	80,0 %	14 400	2017-2019	Tutorolettajien toiminta ja kouluttaminen
Erasmus+/Kesälahden koulu	Kitee	-	15 900	2018-2020	Arvosta itseäsi ja muita, anna arvo erilaisuudelle luokassa ja luokan ulkopuolella
Erasmus+/Arppen koulu	Kitee	-	26 662	2018-2020	Edistää oppilaiden aktiivista kansalaisuutta ja osallisuutta paikallisissa yhteisöissä. Kehittää koulujen yhteistyöverkostoja ja -muotoja, opetusmenetelmiä. Tehdä kaksi julkaisua.
Yhteensä			482 459		

Talous

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Tuotot	786 093	661 536	0	661 536	780 705	118,0
Kulut	-10 504 459	-10 505 919	30 303	-10 475 616	-10 304 353	98,4
Toimintakate	-9 718 367	-9 844 383	30 303	-9 814 080	-9 523 648	97,0

Toisen asteen koulutus

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

Tulosityksiköt

Lukio

Kansalaisopisto

Toiminta-ajatus

Tarjota ja tuottaa monipuolista ja laadukasta oppivelvollisuuden jälkeistä toisen asteen yleissivistävää sekä vapaan sivistystyön koulutusta Keski-Karjalassa. Koulutus on laadukasta, taloudellisesti tuotettua ja helposti saatavilla.

TALOUSSUUNNITELMA 2018 - 2021

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Lukion uudet opetussuunnitelmat ovat lukuvuodesta 2018 - 2019 alkaen käytössä kaikilla opiskelijoilla. Uusi lukiolaki hyväksyttiin 21.6.2018 ja tulee voimaan 1.8.2019. Uudet valtakunnalliset opetussuunnitelman perusteet julkaistaneen marraskuussa 2019. Uutta paikallista opetussuunnitelmaa aletaan tehdä lukuvuoden 2019 - 2020 aikana. Ylioppilastutkinnon merkitys korkea-asteen opiskelijavalinnassa kasvaa ja oppiainerajat ylittävät tehtävät lisääntyvät. Uudistuksista johtuen opettajien täydennyskoulutustarve kasvaa suunnitelma vuosien aikana. Keski-Karjalassa nuorten ikäluokkien koko jatkaa pienenemistään, mikä merkitsee seudullista yhteistyötä Kiteen ja Tohmajärven lukioiden kesken. Kiteen lukio on mukana opetus- ja kulttuuriministeriön tuntijakokokeilussa, joka koskee vuosina 2016 ja 2017 lukion aloittaneita opiskelijoita.

Sosiaali- ja terveystalouden järjestämistä vastaavien siirtyminen pois kunnilta korostaa entisestään kuntien kokonaisvaltaisten hyvinvointipalvelujen järjestäjän roolia. Kansalaisopisto on yksi hyvinvointipalveluja järjestävä taho, joka tarjoaa kuntalaisille monipuolisia harrastuspalveluja. Kansalaisopiston kurssitarjonta toteutettiin valtionosuustuntien puitteissa ja kuntalaisilta saatujen esitysten pohjalta.

TALOUSARVIO 2018

Tulosalueen talousarvio jakautuu lukiokoulutuksen ja kansalaisopiston tulosityksiköihin, joista lukiokoulutuksen osuus tulosalueen toimintakatteesta on 78,6 % ja kansalaisopiston 21,4 %.

Lukion perustehtävä on oppimisen edistäminen, joten opetukseen käytettiin suurin osa talousarvion resursseista. Suurimmat menoerät olivat henkilöstökulut (63 %), tilavuokrat (13 %) ja oppilaitosruokailu (5 %). Vuoden 2018 aikana uusittiin opetushenkilöstön tietokoneita digitaalisten kurssikohteiden toimivuuden mahdollistamiseksi. Lukion toteutunut toimintakate oli -1 381 101 euroa eli 93,5 % suhteessa vuoden 2018 talousarvioon. Budjetti alitettiin erityisesti henkilöstökuluissa, mitä selittää muun muassa useamman opettajan vuodelle 2018 osunut virkavapaus. Ylioppilastutkinnon digitalisaation vuoksi opiskelijoiden oli hankittava omat kannettavat tietokoneet, joten opiskelijakäytössä olleet työasemat voitiin poistaa ja ylläpidettävä laitekanta pieneni.

Suurimmat menoerät kansalaisopiston talousarviossa olivat henkilöstökulut (75 %), sisäiset ja ulkoiset toimitilavuokrat (14 %) ja palvelujen ostot (10 %) (mm. tuntiopettajien matkakorvaukset, atk-palvelut, talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut). Henkilöstökuluissa eläkekulut ja määräaikaisten palkat toteutuivat arvioitua pienempinä. Palvelujen ostoissa ICT-kulujen toteutuma oli arvioitua pienempi. Kansalaisopistotoiminnan haaste on uusien potentiaalisten asiakasryhmien aktivoiminen osallistumaan tarjolla oleviin koulutuksiin. Vuoden 2018 aikana haja-asutusalueille perustettiin muutamia uusia toimipisteitä ja niiden myötä saatiin uusia asiakkaita osallistumaan koulutuksiin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Hyvinvointi	Strateginen tavoite: Laadukas ja monipuolisia mahdollisuuksia tarjoava, hyvinvointia lisäävä koulutus			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Vetovoimainen lukiokoulutus	Omassa lukiossa aloittavien osuus perusopetuksen päätötkäluokasta	50 %	Ei toteutunut Aloitti 41 %
	Laadukas vapaa sivistystyö	Asiakastyytyväisyyskysely (asteikko 1-5)	3,5 – 4,0	Toteutunut Yleisarvosana 4,4

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Yhteistyö ja osaamisen vahvistaminen leimaavat tulosalueen toimintaa			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Yhteistyö Keski-Karjalan seudun muiden oppilaitosten kanssa	Laadullinen arviointi kahdesti valtuustokaudessa.	Hyvä taso	Toteutunut. Yhteistyötä arvioitiin lukion laadunhallinnan arvioinnin yhteydessä.
	Henkilöstön osaamisen varmistaminen	Henkilöstön koulutuspäivien määrä	3 pvää / päätoiminen hlö	Toteutunut

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2017	TA 2018	TP 2018
Lukion opiskelijamäärä	151	145	142
Lukion kurssimäärä	233	222	219
Kansalaisopiston kurssilaisten määrä	2 059	1 950	2 098
Kansalaisopiston kurssien lukumäärä	195	190	182
Kansalaisopiston netto-opiskelijat	1 096	1 100	1 158
Kansalaisopiston valtionosuustuntimäärä	4 476	4 600	4 429

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Henkilöstömenot, €	1 391 524	1 397 806	-10 000	1 387 806	1 266 670	91,27
Ulkoa ostetut palvelut, €	107 643	107 424	0	107 424	83 442	77,68

Luettelo Projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Rahoitusosuus	Saatu avustus €	Kesto	Tavoitteet
Opintoseteli 2018 - 2019	Keski-Karjalan kansalaisopisto	100 %	2 750	1v 2018 - 2019	Eläkeläisten, työttömien ja maahanmuuttajien kurssimaksujen alentaminen.
SuRaDigi – Susirajan Digitaiturit	Keski-Karjalan kansalaisopisto	100 %	35 000	2018 - 2020	Parantaa heikosti digitaatioita osaavien mahdollisuuksia hyödyntää digipalveluita.
Koulutusorganisaatioiden Venäjä-yhteistyö Keski-Karjalassa: koulutusosaamisen vientinäköymien selvittäminen sekä yhteistyön kehittäminen.	Tohmajärven kunta	Lukiolla ei ole projektissa omaraahoitusosuutta	Saatu avustus myönnettyhankkeelle, lukio on osallisena.	1.1.2018 - 31.12.2019	Selvittää toisen asteen koulutuksen kysyntää ja vientinäköymiä Karjalan tasavallassa.
Education in collaboration: defining the new state of the art in arts and science	NEST-keskus / Kuopion kaupunki Kiteen lukio on yhteistyötaho	Lukion omarahoitusosuus, 500	Saatu avustushankkeella, jossa lukio on osallisena.	1.9.2018 - 31.12.2019	Lukiolaisten motivoiminen Venäjä-yhteistyöhön ja kielenopiskeluun, kulttuurisen monimuotoisuuden arvostamisen lisääminen; taideaineiden kautta avautuvat kansainväliset opinto- ja uramahdollisuudet lukiolaisten tietoon.
Pienten lukioiden kansainvälisyysosaamisen lisääminen	NEST-keskus / Kuopion kaupunki, Kiteen lukio on yhteistyötaho	Lukion omarahoitusosuus, 1 413	Saatu avustus on mennyt hankkeelle, jossa lukio on osallisena.	1.1.2018 - 31.12.2019	Parantaa pienten lukioiden kansainvälistymisen edellytyksiä sekä lisätä työelämä- ja yritysyritystä.
Yhteensä		1 913	37 750		

Talous

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Tuotot	162 601	138 039	40 000	178 039	169 481	95,2
Kulut	-1 973 431	-2 080 739	15 051	-2 065 688	-1 925 640	93,2
Toimintakate	-1 810 829	-1 942 700	55 051	-1 887 649	-1 756 159	93,0

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-ajan- sekä kirjastopalvelut, jotka ennaltaehkäisevästi tukevat kuntalaisten sosiaalista, henkistä ja fyysistä hyvinvointia.

TALOUSSUUNNITELMA 2018 - 2021

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kuntastrategiassa esitettyjä vapaa-aikapalveluiden kehittämiskohteita on viety eteenpäin yhteistyössä sidosryhmien kanssa.

Vuoden 2018 elokuun alusta lähtien Kesälahden kirjaston tiloissa toimiva Kesälahden asiointipiste on noudattanut kirjaston aukioloaikoja. Pääkirjaston omatoimilehtisali on ollut käytössä toukuusta 2018 lähtien.

Vuoden 2018 aikana kulttuuriohjaajan viranhaltija vaihtui Seppo Savolaisen jäädessä eläkkeelle ja Markus Pulkkisen ottaessa vastuun kulttuuritoimesta. Kiteen kaupunki liittyi maakunnalliseen lasten kulttuuriverkoston vuodelle 2018 alusta.

Elokuusta alkaen nuorisotoimeen palkattiin määräaikaiseen työsuhteeseen nuorisotyöntekijä Kesälahden toimintoihin. Lisääntyneen työntekijäresurssin myötä Kesälahden nuorisotilan aukioloaika laajennettiin kahdesta päivästä neljään päivään viikossa ja Kesälahden koulunuorisotyötä lisättiin 2,5 tunnilla viikossa. Syksyllä 2018 käynnistettiin nuorten kanssa uutena toimintona mopokerhotoiminta tarvekehankintojen ja toiminnan suunnittelulla. Hallituksen kärkihankkeen lapsi- ja perhepalveluiden muutosohjelman mukaisesti kuntiin perustettiin perhekeskuksia ja kohtaamispaikkoja. Kiteen kaupungin nuorisoohjaajan työpanosta on hyödynnetty toiminnassa syksystä 2018 alkaen. Perhekeskus on toiminut moniammatillisena yhteistyöverkoston ja marraskuussa avattiin Kiteen kaupungin kohtaamispaikka nuorisoohjaajan ja yhteisötila Linkin yhteyteen.

Kiteelle valmistui loppuvuodesta Karelianpolut –polkuverkosto, jonka toteuttamisessa liikuntatoimi oli vahvasti mukana Keski-Karjalan Jetina ry:n ja seudun muiden kuntien kanssa.

TALOUSARVIO 2018

Vapaa-aikapalveluiden palvelut tuotettiin vuoden 2018 aikana talousarviossa arvioidun mukaisesti ja talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet pääosin täyttyivät. Kumppanuussopimuksia ei solmittu määrällisesti edellisvuosien tavoin, mutta avustuksia saaneiden toimijoiden määrä kuitenkin kasvoi edellisvuosista. Vapaa-aikapalveluiden eri toiminta-alueilla jaettiin talousarvion mukaan avustuksia eri järjestötoimijoille noin 85 000 euroa, joka on lähes 22 % enemmän kuin vuonna 2017. Vapaa-aikapalveluissa hyödynnettiin hankerahoitusta muun muassa lasten ja nuorten paikal-

lisen harrastustoiminnan ja kirjaston toiminnan kehittämisen hankkeissa. Kokonaisuutena tulosalueen toiminnan suunnittelu onnistui hyvin ja talous toteutui hieman ennustetta parempana toimintakatteen alittuessa 10 260 eurolla.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Hyvinvointi	Strateginen tavoite: Kirjasto- ja kulttuuripalveluissa huomioidaan eri kohderyhmät			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Vapaa-aikapalvelut järjestävät ympäri vuoden monipuolisia tilaisuuksia ja tapahtumia eri kohderyhmille yhteistyössä kumppaneiden kanssa.	Vapaa-aikapalveluiden järjestämien tapahtumien ja tilaisuuksien määrä.	101 tilaisuutta tai tapahtumaa.	238 tilaisuutta tai tapahtumaa.

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Kuntalaisten vaikuttamismahdollisuuksien lisääminen			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Vapaa-aikapalvelut tuotetaan yhdessä eri kumppaneiden kanssa.	Kumppanuussopimusten lukumäärä	50	39

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Asiantuntijuutta ja ammatillisuutta omaava hyvinvoiva ja motivoitunut henkilöstö vahvistaa yhdessä tekemisen kulttuuria ja tuottaa onnistumisia.			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Vapaa-aikapalveluiden henkilöstön kehittämistä tuetaan.	Koulutuspäivien ja kehittämispajojen määrä/työntekijä	Koulutuspäivät: 2 kpl/tt. Kehittäminen: 2 työpajaa / vuosi / tulosyksikkö	Toteutunut. Keskimäärin noin 4 koulutuspäivä / tt. Kehittämisspajoja pidetty keskimäärin 2 kpl / tulosyksikkö.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2017	TA 2018	TP 2018
Uimahallin kävijämäärä	47 789	45 000	48 905
Kirjaston toimipisteiden aukioloaika h/vuosi	2 988	3 100	3 054
Kirjaston kokonaislainaus	108 373	110 000	101 418
Nuorisotilojen kävijämäärät, Kesälahti ja Kitee, keskiarvot hlö/pv	19 Kesälahti 21 Kitee	16 Kesälahti 50 Kitee	20 Kesälahti 30 Kitee
Nuorisotapahtumat/-retket	24	13	27
Tapahtumien määrä, jossa kulttuuritoimi mukana	52	40	43

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muu- tos 2018	TP 2018	Tot %
Henkilöstömenot, €	713 726	805 423	0	805 423	797 340	99,0
Ulkoa ostetut palvelut, €	325 508	402 260	0	402 260	369 004	91,7

Luettelo Projekteista

Projektin nimi	Hal- lin- noija	Rahoitusosuus	Saatu avus- tus €	Kesto	Tavoitteet
Digitalkkari	Kitee	20,0 %	7 000	2018	Kirjaston asiakkaiden verkkoasioinnin tukeminen.
Kirjasto kumppanina	Kitee	6,0 %	11 000	2017 - 2018	Kirjaston ja 3. sektorin yhteistyön edistäminen
Kirjasto, koulun ka- veri	Kitee	20,0 %	11 000	2018 - 2019	Kirjaston ja koulun yhteistyön kehittäminen
Kiteeläistä elämän- menoa ja perinnettä	Kitee	20,0 %	6 000	2018 - 2019	Paikallishistorian esille- tuonti ja yhteisöllisyy- den lisääminen
Nuoriso-/yhteisötila viihtyisäksi	Kitee	6 714,53	15 635,27	5/2017 - 5/2018	Nuoriso- ja yhteisötila Linkin sisustaminen.
Lasten ja nuorten paikallinen harrastus- toiminta	Kitee	8 000	10 000	1.6.2017 - 31.5.2018	Monipuolisen kerhotoi- minnan tarjoaminen Ki- teellä lasten ja nuorten vapaa-ajalla.
Lasten ja nuorten paikallinen harrastus- toiminta	Kitee	8 000	10 000	1.6.2018 - 31.5.2019	Monipuolisen kerhotoi- minnan tarjoaminen Ki- teellä lasten ja nuorten vapaa-ajalla.
Karelianpolut	Keski- Karja- lan Je- tina ry	Kaupungin työn- tekijöiden työpa- noksella sekä asi- antuntijapalvelui- den ostolla Jeti- nasta edellisten reittien yhdistä- miseen liittyen.	120 288 Hallinnoi- jana Jetina ry, jolle avustus koh- dentui.	2017 - 2019	Toteuttaa monikäyttö- reittejä maastopyöräi- lyyn, polkujuoksuun ja patikointiin Keski-Kar- jalan alueelle.
Yhteensä			190 923,27		

Talous

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Tuotot	361 484	344 316	25 000	369 316	378 045	102,4
Kulut	-2 159 306	-2 343 562	0	-2 343 562	-2 342 032	99,9
Toimintakate	-1 797 822	-1 999 246	25 000	-1 974 246	-1 963 986	99,5

Joukkoliikenne

Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

Toiminta-ajatus

Palvelu- ja asiointiliikenteen järjestäminen Kiteen alueella. Joukkoliikenne sisältää Waltti-liikenteen.

TALOUSSUUNNITELMA 2018 - 2021

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Palveluliikenne on järjestetty siten, että kaupungin eri alueilta on mahdollisuus päästä kerran viikossa asioimaan joko Kesälahden tai Kiteen keskustaan. Lisäksi on järjestetty kerran viikossa Kesälahden ja Kiteen taajaman välinen liikenne. Vuoden 2018 talousarvioon varattiin 7 000 euron määräraha Kiteen keskustan ja rautatieaseman välisen liikenneyhteyden avaamisen selvittämiseen.

TALOUSARVIO 2018

Palveluliikenteen hinta on linja-autotaksan mukainen asiakashinta korotettuna 25 prosentilla. Palveluliikenne on järjestetty kerran viikossa. Hinnan korotus on toteutettu kerran vuoden 2015 alusta lähtien.

Kiteen keskustan ja rautatieaseman välisen liikenneyhteyden avaamista selvitettiin sivistyskeskuksen henkilökunnan voimin vuoropuhelussa liikennöitsijöiden kanssa. Sivistyskeskus järjesti kesäkuussa 2018 tapaamisen, johon kutsuttiin paikallisia liikennöitsijöitä ja Itä-Suomen taksin edustus. Itä-Suomen taksi teki myös tarjouksen liikenteen järjestämiseksi. Tämän jälkeen taksilaki muuttui heinäkuun 2018 alusta, mikä edelleen vaikeutti ongelman ratkaisemista. Syksyllä 2018 selvitystyö päätettiin lopettaa vuoden 2018 osalta. Selvitystyöhön varattu määräraha käytettiin kattamaan kokonnia ELY-keskuksen kautta järjestettävän liikenteen kuluja. Kaupungin omavastuuosuus ELY:n organisoimasta kuntakeskusten välisestä liikenteestä nousi 3.6.2018 alkaen 10 %:sta 20 % :iin. Nousuun varauduttiin myös talousarviomuutoksella. Joukkoliikenteen toimintakate toteutui 3 145 euroa ennustetta parempana.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Elinvoima	Strateginen tavoite: Kitee on vetovoimainen ja vireä kaupunki.			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Taloudellisten kuljetusmahdollisuuksien tarjoaminen haja-asutusalueen autottomille asukkaille	Asiakasmäärä/reitti	Keskimäärin 4/asiakasta/reitti	Toteutunut, 6 asiakasta/reitti
Liikenneyhteyden suunnittelu Kiteen rautatieaseman ja keskustan välille	Eri mahdollisuudet toteuttaa yhteys selvitetään kevään 2018 aikana	Selvitystyö on valmis syksyllä 2018 ja mahdollinen yhteys avattu	Selvitystyö keskeytettiin syksyllä 2018 taksilain uudistamisen jälkeen.	

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2017	TA 2018	TP 2018
Palvelu- ja asiointiliikennettä käyttävien henkilöiden määrä kuukaudessa	195	170	215

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muu- tos 2018	TP 2018	Tot %
Henkilöstömenot, €	0	0	0	0	0	
Ulkoa ostetut palvelut, €	115 834	135 084	8 000	143 084	136 758	95,58

Talous

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Tuotot	24 854	20 000	0	20 000	16 917	84,6
Kulut	-119 801	-138 680	-8 000	-146 680	-140 452	95,8
Toimintakate	-94 947	-118 680	-8 000	-126 680	-123 535	97,5

SIVISTYS- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA YHTEENSÄ

Vuonna 2018 sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan talous toteutui 357 174 euroa parempana suhteessa vuoden 2018 muutettuun talousarvioon nähden.

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Tuotot	1 861 206	1 600 191	39 000	1 639 191	1 796 240	109,6
Kulut	-18 800 054	-19 470 191	-74 898	-19 545 089	-19 344 964	99,0
Toimintakate	-16 938 847	-17 870 000	-35 898	-17 905 898	-17 548 724	98,0

Ympäristölautakunta

Rakentaminen ja ympäristön valvonta

Tilivelvolliset: Ympäristölautakunnan jäsenet, ympäristöpäällikkö

Tulosityksiköt

Ympäristötoimi

Rakennusvalvonta

Toiminta-ajatus

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

TALOUSSUUNNITELMA 2018 - 2021

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Ympäristönsuojelulain ja maankäyttö- ja rakennuslain uudistaminen jatkui. Vuonna 2018 luotiin uusi ympäristölupamenettelyä korvaava ilmoitusmenettely ja siirrettiin laajasti eläinsuojia ilmoitusmenettelyn piiriin. Maankäyttö- ja rakennuslain kokonaisuudistus alkoi ja 13 kpl muuttuneita rakentamista koskevia asetuksia tuli voimaan vuoden 2018 alussa. Lakiesitys ympäristöllisten lupamenettelyjen yhteensovittamisesta annettiin 29.11.2018 ja maakuntaudistuksen lait etenivät eduskunnan käsittelyyn. Rakentamiseen liittyvien lupien ja ilmoitusten määrä vuoden loppuun mennessä oli noin 12 % vähemmän kuin vuonna 2017. Jätevesijärjestelmien toimenpidelupahakemusia oli käsittelyssä 44 kpl, joka oli noin 57 % enemmän kuin vuonna 2017. Kiteen kaupungin ympäristönsuojelumääräysten päivittäminen eteni luonnosvaiheeseen.

TALOUSARVIO 2018

Suurin osa ympäristölautakunnan määrärahoista (70,0 %) kului henkilöstömenoihin. Ostopalvelujen osuus (sisäiset ja ulkoiset) kokonaismenoista oli 22,7 %. Ympäristönsuojeluviranomaisen taksa päivitettiin helmikuussa 2018 jätelain mukaisten valvontamaksujen osalta ja muut taksat pysyivät samana kuin vuonna 2017. Vakinaista henkilöstöä oli 4 henkilöä (htv 3,5). Ympäristölautakunnan toimistosiheteistä toinen jäi eläkkeelle 1.2.2019 ja toinen irtisanoutui tehtävästään vuoden 2018 loppussa. Uusi toimistosiheteeri aloitti tehtävässä joulukuussa 2018.

Ympäristölautakunnan toimintatuottojen toteuma oli 6,1 % yli laskennallisen 12 kuukauden toteuman, toimintakulut 8,2 % alle laskennallisen 12 kuukauden toteutuman ja toimintakate 15,1 % alle 12 kuukauden laskennallisen toteutuman. Toimintatuottojen määrä oli 21,6 % vähemmän kuin vuonna 2017, 19,3 % vähemmän kuin vuonna 2016 ja 10,2 % vähemmän kuin vuonna 2015. Toimintatuottojen määrän vähäisyys johtui aikaisempaa pienemmistä lupa- ja ilmoitusmääristä. Toimintakulujen alitus johtui lähinnä arvioitua pienemmistä henkilöstökuluista ja palveluiden ostoista. Sääsötalkoovapaita ei vuonna 2018 pidetty.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Elinvoima	Tulosalueen strateginen tavoite: Vastuullinen taloudenhoito			
	Tulosyksikön tavoite	Arviointikriteeri/ mittari	Tavoitetaso	Toteuma
	Rakentamisen ja ympäristön valvonnan kustannustehokkuus	Nettomenot/asukas	≤ 14,42 €	Toteutunut. 14,49 €
	Tulosalueen strateginen tavoite: Kitee on vetovoimainen ja vireä kaupunki			
	Tulosyksikön tavoite	Arviointikriteeri/ mittari	Tavoitetaso 2018	
	Lupahakemusten sujuva, laadukas ja tasapuolinen käsittely	Varsinaisten rakennuslupien käsittelyaika kun kaikki liitteet valmiina	≤ 30 vrk	Ei toteutunut. 37,5 pv

Elinympäristö	Tulosalueen strateginen tavoite: Kitee on yleisilmeeltään houkutteleva			
	Tulosyksikön tavoite	Arviointikriteeri/ mittari	Tavoitetaso	Toteuma
	Viihtyisä ja siisti ympäristö	Ympäristökatselmusten määrä	1 katselmus/vuosi	Ei toteutunut. 0 (roskaamisilmoituksia 6 kpl)

Yhdessä tekeminen	Tulosalueen strateginen tavoite: Asiantuntijuutta ja ammatillista osaamista omaava ja motivoitunut henkilöstö vahvistaa yhdessä tekemisen kulttuuria ja tuottaa onnistumista			
	Tulosyksikön tavoite	Arviointikriteeri/ mittari	Tavoitetaso	Toteuma
	Erytyiskoulutuksiin osallistuminen	Koulutuspäivien lukumäärä	12 kpl	Toteutunut. 12,6 kpl

Varsinaisten rakennuslupien käsittelyaika ylittyi reilulla viikolla tavoiteajasta. Käsittelyaikojen pidentyminen johtui mm. rakennustarkastajan alkuvuoden koulutustilaisuuksien määrästä (8 päivää) ja kesälomakaudesta, jolloin lupia ei valmisteltu, lupien valmisteluun enemmän aikaa vievästä uudistuneisiin rakennusmääräyksiin perehtymisestä, poikkeamislupien ja suunnittelutarveratkaisujen valmistelun siirtymisestä rakennustarkastajalle maankäyttöpäällikön puuttumisen vuoksi sekä rakennusvalvonnan loppuvuoden henkilöstövajauksesta. Varsinaista ympäristökatselmusta ei pidetty mutta yleisöilmoitusten perusteella ympäristön siisteyden kohdistuvia tarkastuksia tehtiin 6 kpl.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2017	TA 2018	TP 2018
Kokousten lukumäärä	9	9	9
Käsiteltyjen asioiden lukumäärä	137	110	141
Viranhaltijapäätösten lukumäärä	351	310	262
Käsiteltyjen lupien ja ilmoitusten lukumäärä (valituskelpoiset)	293	262	239
Koulutuspäivien lukumäärä	7	12	12,6

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muu- tos 2018	TP 2018	Tot %
Henkilöstömenot, €	180 763	178 032	0	178 032	168 106	94,4
Ulkoa ostetut palvelut, €	32 719	53 650	0	53 650	38 182	71,2

Talous

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Tuotot	115 038	110 025	-25 000	85 025	90 205	106,1
Kulut	-247 038	-261 805	0	-261 805	-240 293	91,8
Toimintakate	-132 000	-151 780	-25 000	-176 780	-150 089	84,9

Tekninen lautakunta

Hallinto

Tilivelvolliset: Teknisen lautakunnan jäsenet, tekninen johtaja

Tulosityksiköt:

Teknisen toimen hallinto
Maa- ja metsäkiinteistöt

Toiminta-ajatus

Tuottaa palvelut laadukkaasti, neuvonnan, ohjauksen, sähköisten palvelujen kehittämisen ja hyvän asiakaspalvelun avulla.

TALOUSSUUNNITELMA 2018 - 2021

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Rakennuttajainsinöörin palkkakulut siirtyvät toimitiloihin. Palkkatuettavien palkat ja tuet siirtyvät muille teknisen lautakunnan tulosalueille. Maa- ja metsäkiinteistöjen tulosityksikköön varattiin palkkatukityöllistämiseen määrärahat kolmen henkilön työllistämiseksi kuudeksi kuukaudeksi. Palkkatukityöllistettyjä palkattiin 2 henkilöä kahden kuukauden ajaksi.

TALOUSARVIO 2018

Pohjois-Karjalan pelastustoimen maksuosuus oli suuruudeltaan 779 400 euroa.

Taloustmetsien hoidosta on voimassa Metsänhoitoyhdistys Pohjois-Karjalan kanssa tehty metsäpalvelusopimus vuoden 2019 loppuun saakka. Metsiä hoidetaan metsäsuunnitelman mukaisesti.

Metsänmyyntituloja oli varattu talousarvioon 598 000 euroa. Tuloja saatiin 566 768 euroa. Taajamametsien hakkuilla kohennettiin taajaman viihtyisyyttä. Taajamametsiä hakattiin 12 hehtaaria arvioitua enemmän.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Elinympäristö	Strateginen tavoite: Kitee on yleisilmeeltään houkutteleva			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Taajamametsien hoitaminen	ha/v	10	Toteutui. 22

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Asiantuntijuutta ja ammatillista osaamista omaava hyvinvoiva ja motivoitunut henkilöstö vahvistaa yhdessä tekemisen kulttuuria ja tuottaa onnistumisia			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Asiakas- ja asukaslähtöinen palvelu	Asiakaspalvelukoulutus henkilöstölle	Koulutus 2018	Toteutui.
	Monipuolinen viestintä (nykytila kotisivu ja lehdet)	Käytetään viestinnän eri kanavia	Otetaan käyttöön 2 somekanavaa	Ei toteutunut.

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muu- tos 2018	TP 2018	Tot %
Henkilöstömenot, €	405 668	227 368	-10 000	217 368	179 833	82,7
Ulkoa ostetut palvelut, €	985 666	1 014 450	0	1 014 649	1 004 649	99,0

Luettelo Projekteista

Ei projekteja

Talous

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Tuotot	857 160	664 797	-28 000	636 797	606 377	95,2
Kulut	-1 470 430	-1 288 313	10 000	-1 278 313	-1 235 698	96,7
Toimintakate	-613 270	-623 516	-18 000	-641 516	-629 321	98,1

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 2018 - 2021

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Toimintaympäristössä tapahtui muutoksia Siun soten myynissä. Siun soten ateriahinat vahvistettiin vuoden 2017 lopussa ja siivoustyönmitoitus valmistui kesällä. Ensimmäisessä osavuosikatsauksessa tarkastettiin ruokapalveluiden myyntituottoa ja siivoustyönmitoitus otettiin käyttöön vasta vuoden 2019 alussa.

Ruori talo poistui käytöstä keväällä. Syksyllä alkoi varhaiskasvatuksen toiminta Kellonsoittajantiellä, jonne toimitettiin ruoka- ja siivouspalveluita.

TALOUSARVIO 2018

Siivous- ja ruokapalveluiden toimintatuotot toteutuivat 99,4 %. Poikkeama oli -23 083 euroa talousarvioon verrattuna ennen korjauksia. Ruokapalveluiden sisäisiä ja ulkoisia eriä korjattiin ensimmäisen osavuosikatsauksen yhteydessä. Toimintakulujen alitus talousarviosta 98,7 % (poikkeama

-48 726 euroa) ja toisen osavuosikatsauksen yhteydessä korjattiin talousarvioita toimintakuluja pienentämällä. Toimintakulut alittuivat etenkin muissa henkilösivukuluissa (69,8 %) ja palveluiden ostoissa (91,5 %). Palveluiden ostoissa alitusta tuli eniten ICT-palveluissa. Toimintakulujen ylitystä oli aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa (102,1 %) ja muissa toimintakuluissa (101,1 %). Ylitys johtui osittain elintarvikkeiden hinnan korotuksista 13 801 euroa ja siivous- ja puhdistusaineiden hankinnoista 6 986 euroa sekä luottotappioiden kirjauksista 3 623 euroa.

Ruokapalveluiden asiakaskysely tehtiin lukion opiskelijoille. Vastausprosentti oli 45,8 %.

Siivous- ja ruokapalveluiden toimintakulut alittuivat ja toimintakate oli parempi kuin talousarviossa. Siivous- ja ruokapalvelut palauttivat sisäisille asiakkaille myyntituottoja: ruokapalvelut 64 969 euroa ja siivouspalvelut 44 736 euroa yhteensä 109 704 euroa. Hyvitykset tehtiin tilinpäätöksen yhteydessä. Tilinpäätöksessä oli huomioitu poistot -5 529 euroa, ja toimintakate oli +8 141 euroa. Tilikauden tulos oli hyvityksen jälkeen +2 612 euroa. Tämä johtui vuokran palautuksesta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Elinvoima	Strateginen tavoite: Vastuullinen taloudenhoito			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Koululunaan hinta	€ / oppilas	4,49	Toteutunut. 3,94
	Siivouskustannukset	€ / siivousm ²	32	Toteutunut. 32

Elinympäristö	Strateginen tavoite: Kitee toimii ympäristövastavaltisesti			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Lähiruuan lisääminen ruokapalveluissa	Järjestetään lähiruokapäiviä	2 kertaa vuodessa	Toteutunut. 4 kertaa (lähiruokapäivä keväällä ja syksyllä 6 viikon ruokalistalla 3 kertaa).

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Asiantuntijuutta ja ammatillista osaamista omaava hyvinvoiva ja motivoitunut henkilöstö vahvistaa yhdessä tekemisen kulttuuria ja tuottaa onnistumisia			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Osaaminen pidetään ajan tasalla.	Henkilöstön koulutuspäivien määrä	2 päivää / hlö	Toteutunut. 2,59 päivää/hlö
	Asiakas tai asukaslähtöinen palvelu	Asiakastyytyväisyys kysely 1 - 5	3,5	Toteutunut. 3,5

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2017	TA 2018	TP 2018
Valmistetut koululounaat, kpl vuodessa	191 912	183 548	193 385
Ikäihmisten lounaat, kpl vuodessa	72 175	60 080	65 584
Siivottavat, m ²	38 242	38 268	37 876

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Henkilöstömenot, €	1 968 803	2 029 148	-15 000	2 014 148	1 982 268	98,42
Ulkoa ostetut palvelut, €	246 260	286 550	-8 000	278 550	240 721	86,42

Talous

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Tuotot	3 682 054	3 806 534	0	3 806 534	3 679 100	96,7
Kulut	-3 661 138	-3 742 685	23 000	-3 719 685	-3 670 959	98,7
Toimintakate	20 917	63 849	23 000	86 849	8 141	9,4

Toimitilat

Tilivelvolliset: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja, kiinteistöpäällikkö

Toiminta-ajatus

Tulosalue rakennuttaa, rakentaa ja ylläpitää tehokkaasti ja taloudellisesti rakennuksia kaupungin omien toimintojen ja Siun Soten käyttöön sekä liiketiloiksi.

TALO USSUUNNITELMA 2018 - 2021

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Siun sote -kuntayhtymä on vuokrannut tarvitsemansa toimitilat kaupungilta. Talouden tasapainottamisohjelman mukaisia säästöjä on haettu myymällä Juurikan koulu ja purkamalla Kesälahden vanha paloasema.

Kiteen paloaseman rakentaminen Puhoksentien varteen alkoi maaliskuussa ja valmistuu vuoden 2019 maaliskuussa. Kiinteistöjen jätteenkuljetus kilpailutettiin loppuvuonna.

Ulkoalueiden kunnossapitoon panostettiin ja jatkettiin työtä sisäilman parantamiseksi kiinteistöissä. Sisäilmatutkimuksia on tehty neljässä kiinteistössä. Ruoritalo tyhjentyi kevään aikana lähes kokonaan. Palkkatuella työllistettävien 10 henkilön á 6 kk:n määrärahat siirtyivät hallinnon kustannuspaikalta rakennusten kustannuspaikalle 8400, siirtojen nettovaikutus oli 71 565 euroa. Kiinteistöpäällikön virkaa ei ole täytetty.

TALOUSARVIO 2018

Toimitilojen tulokertymä muodostui pääosin Siun sote -kuntayhtymälle vuokrattavista tiloista, asuntojen, yritystilojen ja hallintokuntien vuokrasta. Vuokratuloista sisäisiä vuokratuloja kertyi 3 748 871 euroa. Sisäiset vuokrat perustuvat toimialojen käyttämiin neliöihin. Siun Sote -kuntayhtymälle vuokrattavien tilojen vuokratkertymä oli 1 573 248 euroa. Asuntojen vuokratulot olivat 800 401 euroa. Tulosalueen suunnitelman mukaiset poistot vuonna 2018 olivat 2 062 715 euroa. Tulosalueen toimintakate eli nettomenot kattoivat 70 % suunnitelman mukaisista poistoista.

Toimintatuottojen toteuma oli 100,3 % ja toimintakulujen toteuma 98,9 %. Henkilöstökulut ylittivät 11 634 euroa johtuen pääasiassa palkkatukihenkilöiden määrästä. Palvelujen ostot alittuivat 77 787 euroa. Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittuivat 31 486 euroa. Muut toimintakulut ylittivät 39 822 euroa, mikä johtui lähinnä Ruoritalolle hankittujen sisäilmanpuhdistimien vuokrasta.

Kesälahden vanhan paloaseman purkutyö oli 26 000 euroa ennakoitua edullisempi. Purkutyö tuli maksamaan 85 000 euroa. Puhoshallin korjauksiin ja vuokrausta edistäviin tilajärjestelyihin on panostettu.

Siun soten vuokraamien tilojen 400 000 euron hinnoittelueroa laskutettiin kuukausittain toimitiloilta. Pääosin toimitilojen kunnossapidon toteutumat olivat normaalit. Talousarviomuutoksia tehtiin vuokratuottoihin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Elinvoima	Strateginen tavoite: Vastuullinen taloudenhoito			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Toimitilojen tehokas käyttö	käytössä olevat toimitilat/ toimitilojen määrä yhteensä, h-m ²	87 %	Ei toteutunut. 80,0 %
	Kiinteistönhoito €/h-m ²	bruttomenot €/h-m ²	4,96	Toteutunut. 4,66

Elinympäristö	Strateginen tavoite: Kitee toimii ympäristöystävällisesti			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Energian käyttö vähenee vuosittain	Sähkö ja lämmitys kWh/m ³ /v (2016: 52,82) Energiakatselmukset kpl/a	51 1 kpl/2018	Toteutunut. 50 Toteutunut.

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Asiantuntijuutta ja ammatillista osaamista omaava hyvinvoiva ja motivoitunut henkilöstö vahvistaa yhdessä tekemisen kulttuuria ja tuottaa onnistumisia			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Henkilöstön osaamisen vahvistaminen	koulutuspäivät/henkilö	2 pv	Toteutunut.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2017	TA 2018	TP 2018
Kaupungin omien kiinteistöjen huoneala m ²	71 534	71 582	70 415
Kaupungin omien kiinteistöjen tilavuus m ³	330 605	336 230	326 206
Kulut €/m ² /kk	5,10	4,86	4,66
Tuotot €/m ² /kk	6,97	6,56	7,02
Energian käyttö MWh (KL-kohteet)	10 170	9 100	9 928
Kiinteistöjako toiminnoittain m²			
Asuinrakennukset	2 159	2 159	2 159
Hoitoalan rakennukset	12 306	12 306	12 306
Toimistorakennukset	4 075	4 075	4 075
Koulurakennukset	21 666	21 666	20 983 (pois Juurikan koulu)
Kokoontumisrakennukset	5 958	5 958	5 958
Teollisuusrakennukset	16 213	16 213	16 213
Muut rakennukset	7 725	7 725	7 289 (pois vanha palotalo (KI))
Varikot	1 360	1 360	1360

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muu- tos 2018	TP 2018	Tot %
Henkilöstömenot, €	298 993	472 298	0	472 298	483 932	102,46
Ulkoa ostetut palvelut, €	1 084 813	1 154 347	0	1 154 347	1 072 836	92,94

Luettelo Projekteista

Ei projekteja

Talous

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Tuotot	6 521 619	6 292 426	120 471	6 412 897	6 432 401	100,3
Kulut	-4 743 452	-5 039 485	0	-5 039 485	-4 981 668	98,9
Toimintakate	1 778 168	1 252 941	120 471	1 373 412	1 450 733	105,6

Kuntatekniikka

Tilivelvolliset: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja, kuntatekniikan päällikkö

Tulosyksiköt

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.

TALO USSUUNNITELMA 2018 - 2021

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Palkkatukityöllistämisen määräraha varattiin 9 henkilölle 6 kuukaudeksi yleisten alueiden kustannuspaikalle.

Kiteen vesihuoltolaitos on vuokrattu Kiteen Vesikunnalle.

Kesälahden vesi- ja viemärlaitosta hoidetaan omana toimintana.

TALOUSARVIO 2018

Päällysteiden uusimiseen oli varattu määrärahaa 150 000 euroa. Katuvalojen elohopeahöyrylamp-
pujen uusimista energiaa säästäviksi lamput jatkettiin. Talvikunnossapidon tasoa nostettiin ja ka-
tuvalaistuksen palamisaikoja lisättiin kohdennetusti. Yksityistieavustukset olivat vuonna 2018
231 350 euroa.

Uusia Kiteen kaupungin jätehuoltomääräyksiä valmisteltiin ja otetaan käyttöön vuonna 2019. So-
pensuon jätekeskuksella välivarastoidun puuteollisuuden jätekanan loppusijoitus toteutettiin
AIMO-alueen ampumarata-alueelle 2018 aikana. Viihtyisyys ja edustava ilme yleisten alueiden
hoidossa toteutui.

Vesihuoltolaitosten riskinä on ikääntyvän verkoston korjaustarve. Kesälahden himaniitti- ja betoni-
viemäreitä peruskorjattiin ja työt jatkuvat vuonna 2019.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Elinympäristö	Strateginen tavoite: Kitee on yleisilmeeltään houkutteleva			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Liikenneväylien turvallisuuden parantaminen	Katuvalojen paloai- kaa lisään	Keskimäärin 1 tunti/vrk	Toteutui.
	Strateginen tavoite: Kiteen kaupunkikeskustan kehittäminen kaupunkikeskukseksi			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Kiteen ydinkeskustan il- mettä kehitetään	Laaditaan yleissuun- nitelma	Suunnittelu käynnissä	Ei toteutunut.

Elinympäristö	Strateginen tavoite: Kitee toimii ympäristöystävällisesti			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Katuvalaisinten elohopea-höyrylampujen vaihtaminen energiategokkaiksi	Sähkötehon keskiarvo W/valaisin	Tehon alenema 20 % vuodesta 2016 vuoteen 2021	Toteutui. Alenema 50%
	Strateginen tavoite: Kiteen kaupunkikeskustan kehittäminen kaupunkikeskukseksi			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Vesihuoltolaitosten liittymisasteen lisääminen	Uudet liittymät kpl/vuosi	15	Ei toteutunut. 9
Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Asiantuntijuutta ja ammatillista osaamista omaava hyvinvoiva ja motivoitunut henkilöstö vahvistaa yhdessä tekemisen kulttuuria ja tuottaa onnistumisia			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Henkilöstön osaamisen vahvistaminen	Henkilöstön koulutuspäivien määrä	2 päivää/hlö	Toteutunut.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2017	TA 2018	TP 2018
Katujen määrä, km	59,8	59,8	59,8
Avustettavat tiekunnat, kpl	275	275	275
Katujen aurasuorat, kpl/vuosi	27	19	20

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Henkilöstömenot, €	292 427	424 364	0	424 364	443 962	104,62
Ulkoa ostetut palvelut, €	873 886	822 750	0	822 750	780 036	94,81

Luettelo Projekteista

Ei projekteja

Talous

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Tuotot	1 005 032	1 004 459	20 000	1 024 459	1 043 888	101,9
Kulut	-1 650 159	-1 845 132	10 000	-1 835 132	-1 821 153	99,2
Toimintakate	-645 127	-840 673	30 000	-810 673	-777 265	95,9

TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Tuotot	12 065 866	11 768 216	112 471	11 880 687	11 761 766	99,0
Kulut	-11 525 179	-11 915 614	43 000	-11 872 614	-11 709 477	98,6
Toimintakate	540 688	-147 398	155 471	8 073	52 289	647,7

Käyttötalous yhteensä, ulk. + sis.

	TP 2017	TA 2018	TA-muutos 2018	TA + muutos 2018	TP 2018	Tot %
Tuotot	16 875 382	16 231 496	128 571	16 360 067	16 347 936	99,9
Kulut	-79 701 452	-81 670 271	363 144	-81 307 127	-80 370 713	98,8
Toimintakate	-62 826 069	-65 438 775	491 715	-64 947 060	-64 022 777	98,6

6.1.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	TA 2018	Ta-muutos	Ta + muutos 2018	TP 2018	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot	16 231 496	128 571	16 360 067	16 347 936	-12 131	99,9
Myyntituotot	7 970 145	42 100	8 012 245	7 767 268	-244 977	96,9
Maksutuotot	568 949	-63 000	505 949	536 500	30 551	106,0
Tuet ja avustukset	759 823	25 000	784 823	995 468	210 645	126,8
Muut toimintatuotot	6 932 579	124 471	7 057 050	7 048 700	-8 350	99,9
Toimintakulut	-81 670 271	363 144	-81 307 127	-80 370 713	936 414	98,8
Henkilöstökulut	-15 815 743	103 439	-15 712 304	-15 372 435	339 869	97,8
Palkat ja palkkiot	-12 375 581	73 855	-12 301 726	-12 168 542	133 184	98,9
Henkilösivukulut	-3 440 162	29 584	-3 410 578	-3 203 893	206 685	93,9
Eläkekulut	-2 895 831	26 992	-2 868 839	-2 806 803	62 036	97,8
Muut henkilösivukulut	-544 331	2 592	-541 739	-397 090	144 649	73,3
Palvelujen ostot	-55 129 165	198 502	-54 930 663	-53 933 341	997 322	98,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 273 582	-11 700	-3 285 282	-3 367 039	-81 757	102,5
Avustukset	-1 914 487	-80 000	-1 994 487	-1 487 068	507 419	74,6
Muut toimintakulut	-5 537 294	152 903	-5 384 391	-6 210 829	-826 438	115,3
Toimintakate	-65 438 775	491 715	-64 947 060	-64 022 777	924 283	98,6
Verotulot	32 715 000	-215 000	32 500 000	32 159 339	-340 661	99,0
Valtionosuudet	37 819 000	-619 000	37 200 000	37 145 074	-54 926	99,9
Rahoitustuotot ja -kulut	230 000	94 000	324 000	353 791	29 791	109,2
Korkotuotot	22 000	0	22 000	10 560	-11 441	48,0
Muut rahoitustuotot	399 000	0	399 000	398 697	-303	99,9
Korkokulut	-160 000	94 000	-66 000	-52 392	13 608	79,4
Muut rahoituskulut	-31 000	0	-31 000	-3 074	27 926	9,9
Vuosikate	5 325 225	-248 285	5 076 940	5 635 427	558 488	111,0
Poistot ja arvonalentumiset	-2 879 443	0	-2 879 443	-2 909 215	-29 772	101,0
Suunnitelman muk. poistot	-2 879 443	0	-2 879 443	-2 909 215	-29 772	101,0
Tilikauden tulos	2 445 781	-248 285	2 197 496	2 726 212	528 716	124,1
Poistoeron muutos	0	0	0	71 129	71 129	
Tilikauden ylijäämä (alij.)	2 445 781	-248 285	2 197 496	2 797 341	599 844	127,3

6.1.3 Toimintatulot ja -menot toimielimittäin

	TA 2018	Ta-muutos	Ta + muutos 2018	TP 2018	Poikkeama	Tot %
Tarkastuslautakunta						
Tuotot	0	0	0	0	0	0,0
Kulut	-30 000	0	-30 000	-24 538	5 462	81,8
Toimintakate	-30 000	0	-30 000	-24 538	5 462	81,8
Kaupunginhallitus						
Tuotot	2 753 064	2 100	2 755 164	2 699 725	-55 439	98,0
Kulut	-49 992 661	395 042	-49 597 619	-49 051 440	546 179	98,9
Toimintakate	-47 239 597	397 142	-46 842 455	-46 351 715	490 740	99,0
Sivistys ja vapaa aikalautakunta						
Tuotot	1 600 191	39 000	1 639 191	1 796 240	157 049	109,6
Kulut	-19 470 191	-74 898	-19 545 089	-19 344 964	200 125	99,0
Toimintakate	-17 870 000	-35 898	-17 905 898	-17 548 724	357 174	98,0
Ympäristölautakunta						
Tuotot	110 025	-25 000	85 025	90 205	5 180	106,1
Kulut	-261 805	0	-261 805	-240 293	21 512	91,8
Toimintakate	-151 780	-25 000	-176 780	-150 089	26 691	84,9
Tekninen lautakunta						
Tuotot	11 768 216	112 471	11 880 687	11 761 766	-118 921	99,0
Kulut	-11 915 614	43 000	-11 872 614	-11 709 477	163 137	98,6
Toimintakate	-147 398	155 471	8 073	52 289	44 216	647,7
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	16 231 496	128 571	16 360 067	16 347 936	-12 131	99,9
Kulut	-81 670 271	363 144	-81 307 127	-80 370 713	936 414	98,8
Toimintakate	-65 438 775	491 715	-64 947 060	-64 022 777	924 283	98,6

6.1.4 Toimintatulot ja -menot tulosalueittain

	TA 2018	Ta-muutos	Ta + muutos 2018	TP 2018	Poikkeama	Tot %
Tarkastustoimi						
Tuotot	0	0	0	0	0	0,0
Kulut	-30 000	0	-30 000	-24 538	5 462	81,8
Toimintakate	-30 000	0	-30 000	-24 538	5 462	81,8
Yleishallinto						
Tuotot	2 099 219	2 100	2 101 319	2 080 650	-20 669	99,0
Kulut	-5 466 753	102 639	-5 364 114	-5 963 016	-598 902	111,2
Toimintakate	-3 367 534	104 739	-3 262 795	-3 882 366	-619 571	119,0
Elinvoima ja omistajaohjaus						
Tuotot	253 845	0	253 845	219 075	-34 770	86,3
Kulut	-3 425 884	354 903	-3 070 981	-1 925 892	1 145 089	62,7
Toimintakate	-3 172 039	354 903	-2 817 136	-1 706 817	1 110 319	60,6
Siun Sote						
Tuotot	400 000	0	400 000	400 000	0	100,0
Kulut	-41 100 024	-62 500	-41 162 524	-41 162 532	-8	100,0
Toimintakate	-40 700 024	-62 500	-40 762 524	-40 762 532	-8	100,0
Opetus ja kulttuuritoimen hallinto						
Tuotot	0	12 000	12 000	29 142	17 142	242,8
Kulut	-274 188	0	-274 188	-294 730	-20 542	107,5
Toimintakate	-274 188	12 000	-262 188	-265 588	-3 400	101,3
Varhaiskasvatus						
Tuotot	436 300	-38 000	398 300	421 950	23 650	105,9
Kulut	-4 127 103	-112 252	-4 239 355	-4 337 758	-98 403	102,3
Toimintakate	-3 690 803	-150 252	-3 841 055	-3 915 808	-74 753	101,9
Peruskoulutus						
Tuotot	661 536	0	661 536	780 705	119 169	118,0
Kulut	-10 505 919	30 303	-10 475 616	-10 304 353	171 263	98,4
Toimintakate	-9 844 383	30 303	-9 814 080	-9 523 648	290 432	97,0
Toisen asteen koulutus						
Tuotot	138 039	40 000	178 039	169 481	-8 558	95,2
Kulut	-2 080 739	15 051	-2 065 688	-1 925 640	140 048	93,2
Toimintakate	-1 942 700	55 051	-1 887 649	-1 756 159	131 490	93,0
Vapaa aikapalvelut						
Tuotot	344 316	25 000	369 316	378 045	8 729	102,4
Kulut	-2 343 562	0	-2 343 562	-2 342 032	1 530	99,9
Toimintakate	-1 999 246	25 000	-1 974 246	-1 963 986	10 260	99,5
Joukkoliikenne						
Tuotot	20 000	0	20 000	16 917	-3 083	84,6
Kulut	-138 680	-8 000	-146 680	-140 452	6 228	95,8
Toimintakate	-118 680	-8 000	-126 680	-123 535	3 145	97,5

	TA 2018	Ta-muutos	Ta + muutos 2018	TP 2018	Poikkeama	Tot %
Rakentaminen ja ympäristön valvonta						
Tuotot	110 025	-25 000	85 025	90 205	5 180	106,1
Kulut	-261 805	0	-261 805	-240 293	21 512	91,8
Toimintakate	-151 780	-25 000	-176 780	-150 089	26 691	84,9
Teknisen toimen hallinto						
Tuotot	664 797	-28 000	636 797	606 377	-30 420	95,2
Kulut	-1 288 313	10 000	-1 278 313	-1 235 698	42 615	96,7
Toimintakate	-623 516	-18 000	-641 516	-629 321	12 195	98,1
Siivous- ja ruokapalvelut						
Tuotot	3 806 534	0	3 806 534	3 679 100	-127 434	96,7
Kulut	-3 742 685	23 000	-3 719 685	-3 670 959	48 726	98,7
Toimintakate	63 849	23 000	86 849	8 141	-78 708	9,4
Toimitilat						
Tuotot	6 292 426	120 471	6 412 897	6 432 401	19 504	100,3
Kulut	-5 039 485	0	-5 039 485	-4 981 668	57 817	98,9
Toimintakate	1 252 941	120 471	1 373 412	1 450 733	77 321	105,6
Kuntatekniikka						
Tuotot	1 004 459	20 000	1 024 459	1 043 888	19 429	101,9
Kulut	-1 845 132	10 000	-1 835 132	-1 821 153	13 979	99,2
Toimintakate	-840 673	30 000	-810 673	-777 265	33 408	95,9
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	16 231 496	128 571	16 360 067	16 347 936	-12 131	99,9
Kulut	-81 670 271	363 144	-81 307 127	-80 370 713	936 414	98,8
Toimintakate	-65 438 775	491 715	-64 947 060	-64 022 777	924 283	98,6

6.1.5 Investointiosan toteutuminen

90	VALTUUSTOTASO (YLI 1 MILJ)	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuo- sien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12/2018	Poik- keama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.	
901	Valtuusto									
9429	Paloasema	-2 780 000	-197 223	-2 230 000	0	-2 230 000	-2 133 833	96 167	-2 331 056	
	Menot	-3 000 000	-197 223	-2 400 000	0	-2 400 000	-2 133 833	266 167	-2 331 056	
	Tulot	220 000	0	170 000	0	170 000	0	-170 000	0	
	Rahoitusosuudet			170 000	0	170 000	0	-170 000	0	
	<i>Hanke on kesken. Sopimuksen mukaan valmistuu helmikuussa 2019.</i>									
901	Valtuusto yhteensä	-2 780 000	-197 223	-2 230 000	0	-2 230 000	-2 133 833	96 167	-2 331 056	
	Menot	-3 000 000	-197 223	-2 400 000	0	-2 400 000	-2 133 833	266 167	-2 331 056	
	Tulot	220 000	0	170 000	0	170 000	0	-170 000	0	
	Rahoitusosuudet	0	0	170 000	0	170 000	0	-170 000	0	
90	VALTUUSTOTASO (YLI 1 MILJ) yhteensä	-2 780 000	-197 223	-2 230 000	0	-2 230 000	-2 133 833	96 167	-2 331 056	
	Menot	-3 000 000	-197 223	-2 400 000	0	-2 400 000	-2 133 833	266 167	-2 331 056	
	Tulot	220 000	0	170 000	0	170 000	0	-170 000	0	
	Rahoitusosuudet	0	0	170 000	0	170 000	0	-170 000	0	
91	HALLITUSTASO (500000-1000000)									
902	Hallitus									
9280	Maa- ja vesialueet	0	0	0	0	0	-25 615	-25 615	-25 615	
	Menot	-1 000 000	0	-200 000	0	-200 000	-90 000	110 000	-90 000	
	Tulot	1 000 000	0	200 000	0	200 000	64 385	-135 615	64 385	
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	200 000	0	200 000	64 385	-135 615	64 385	
9281	Osakkeet ja osuudet	0	0	0	-6 522	-6 522	-19 702	-13 180	-19 702	
	Menot	0	0	0	-6 522	-6 522	-19 702	-13 180	-19 702	
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0	0	0	0	
	<i>Karelia Expert Matkailupalvelu Oy osakeanti 185 kpl.</i>									

		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuo- sien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12/2018	Poik- keama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.
9284	Kalusto/hallitus	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-7 487	2 513	-7 487
Menot		-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-7 487	2 513	-7 487
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Valtuustosalin ja kaupunginhallituksen kokoushuoneen pöytien kunnostaminen toteutunut joulukuussa 2018.</i>									
9440	Koulukeskuksen ympäristö	-870 000	-19 625	-10 000	0	-10 000	-1 342	8 658	-20 967
Menot		-870 000	-19 625	-10 000	0	-10 000	-1 342	8 658	-20 967
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Koulukeskuksen ympäristö, Ilmarisen paikoitusalue valmistuu 2019.</i>									
902	Hallitus yhteensä	-880 000	-19 625	-20 000	-6 522	-26 522	-54 146	-27 624	-73 771
Menot		-1 880 000	-19 625	-220 000	-6 522	-226 522	-118 530	107 992	-138 155
Tulot		1 000 000	0	200 000	0	200 000	64 385	-135 615	64 385
Rahoitusosuudet		0	0	0	0	0	0	0	64 385
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0	200 000	0	200 000	64 385	-135 615	-94 738
91	HALLITUSTASO (500000-1000000) yhteensä	-880 000	-19 625	-20 000	-6 522	-26 522	-54 146	-27 624	-73 771
Menot		-1 880 000	-19 625	-220 000	-6 522	-226 522	-118 530	107 992	-138 155
Tulot		1 000 000	0	200 000	0	200 000	64 385	-135 615	64 385
Rahoitusosuudet		0	0	0	0	0	0	0	64 385
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0	200 000	0	200 000	64 385	-135 615	-94 738
92	LAUTAKUNTATASO (ALLE 500000)								
905	Sivistys- ja vapaa-aikaltk								
9382	Kalusto/sivistys ja vap.aika	-184 650	0	-144 900	0	-144 900	-141 576	3 324	-141 576
Menot		-184 650	0	-144 900	0	-144 900	-141 576	3 324	-141 576
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Hutsin koulun pulpetit sekä Hutsin ja Arppen Rantalan tvt-tekniikkaa on uusittu suunnitelman mukaisesti. VesPelin jakoseinät ja palloverkot uusittu.</i>									
9386	Latupohjat/pururadat	-50 000	-16 064	-50 000	0	-50 000	-57 766	-7 766	-73 830
Menot		-50 000	-16 064	-50 000	0	-50 000	-57 766	-7 766	-73 830
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Latupohjien kunnostuksia tehty. Investointi jatkuu vuodelle 2019.</i>									

		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuo- sien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12/2018	Poik- keama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.
9388	Rantakentän katetun katsomon rakentaminen	-250 000	0	-50 000	0	-50 000	-8 747	41 253	-8 747
Menot		-450 000	0	-50 000	0	-50 000	-8 747	41 253	-8 747
Tulot		200 000	0	0	0	0	0	0	0
<i>Suunnittelu aloitettu vuonna 2018 ja jatkuu vuonna 2019. 50 000 euron määrärahasta käytetty 8747 euroa. Hanke on kesken, valmistuu 2020.</i>									
9389	Uimapaikka Sortolammelle	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	-29 487	10 513	-29 487
Menot		-40 000	0	-40 000	0	-40 000	-39 487	513	-39 487
Tulot		0	0	0	0	0	10 000	10 000	10 000
Rahoitusosuudet				0	0	0	10 000	10 000	10 000
<i>Uimapaikka rakennettu ja valmis Sortolammella.</i>									
905	Sivistys- ja vapaa-aikaltk yhteensä	-524 650	-16 064	-284 900	0	-284 900	-237 576	47 324	-253 640
Menot		-724 650	-16 064	-284 900	0	-284 900	-247 576	37 324	-263 640
Tulot		200 000	0	0	0	0	10 000	10 000	10 000
Rahoitusosuudet		0	0	0	0	0	10 000	10 000	10 000
							0	0	
908	Tekninen lautakunta								
9400	Kohdentamaton määräraha	-665 000	0	-140 000	0	-140 000	0	140 000	0
Menot		-665 000	0	-140 000	0	-140 000	0	140 000	0
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ei toteutunut.</i>									
9444	Varavoimakone	0	0	0	0	0	-4 234	-4 234	-4 234
Menot		0	0	0	0	0	-4 234	-4 234	-4 234
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Varavoiman suunnittelu on tehty ja toteutus on v. 2019. Comsystem-valvomom korvausta Citeect-valvomolla ei tehty, koska selvitettiin uusia vaihtoehtoja.</i>									
9503	Kadut	-150 000	0	-150 000	12 624	-137 376	-34 046	103 330	-34 046
Menot		-150 000	0	-150 000	12 624	-137 376	-34 046	103 330	-34 046
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Asfalttoitiin Rantatietä.</i>									

		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuo- sien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12/2018	Poik- keama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.
9508	Meijerinrannan katuverkosto	-250 000	-3 272	-50 000	0	-50 000	-4 454	45 546	-7 726
Menot		-250 000	-3 272	-50 000	0	-50 000	-4 454	45 546	-7 726
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Suunnittelu käynnissä.</i>									
9509	Katuvalojen uusiminen/Kitee	-100 000	-85 097	-100 000	15 628	-84 372	-85 069	-697	-170 166
Menot		-100 000	-85 097	-100 000	15 628	-84 372	-85 069	-697	-170 166
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Keskustan kaava-alueet ja Asematie.</i>									
9510	Uudet asemakaavat/kaavojen rak	-200 000	0	-50 000	0	-50 000	0	50 000	0
Menot		-200 000	0	-50 000	0	-50 000	0	50 000	0
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ei toteutunut.</i>									
9700	Kalusto/tekninen	-350 000	0	-70 000	0	-70 000	0	70 000	0
Menot		-350 000	0	-70 000	0	-70 000	0	70 000	0
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ei toteutunut.</i>									
9806	Postinrannan alue	-240 000	-14 350	-20 000	0	-20 000	0	20 000	-14 350
Menot		-240 000	-14 350	-20 000	0	-20 000	0	20 000	-14 350
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ei toteutunut.</i>									
9809	Vanhan Puhoksen kävelysilta	-160 000	-16 552	-140 000	32 893	-107 107	-107 881	-774	-124 433
Menot		-160 000	-16 552	-140 000	32 893	-107 107	-107 881	-774	-124 433
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Kävelysilta valmistunut kesällä 2018.</i>									
9810	Kaupunkikuvan parantaminen	-825 000	0	-50 000	0	-50 000	0	50 000	0
Menot		-825 000	0	-50 000	0	-50 000	0	50 000	0
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ei toteutunut.</i>									

		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12/2018	Poik- keama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.
9811	Rautatieasema	0	0	0	-35 145	-35 145	-31 079	4 067	-31 079
	Menot	0	0	0	-35 145	-35 145	-59 110	-23 965	-59 110
	Tulot	0	0	0	0	0	28 032	28 032	28 032
	Rahoitusosuudet			0	0	0	28 032	28 032	28 032
	Rakennettiin parkkipaikka ja valaistus.								
9830	Aimon tiehanke	0	-12 728	0	-26 000	-26 000	-25 271	729	-37 999
	Menot	0	-12 728	0	-26 000	-26 000	-25 271	729	-37 999
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Valmistui helmikuussa.</i>								
9906	Vesi- ja viemäriinjat	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-8 607	21 393	-8 607
	Menot	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-8 607	21 393	-8 607
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Rakennettiin linjoja uusille liittyjille. Hanke valmis.</i>								
9908	Puhoksen viemärin saneeraus	-300 000	0	-100 000	0	-100 000	0	100 000	0
	Menot	-300 000	0	-100 000	0	-100 000	0	100 000	0
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Siirtyi vuodelle 2020.</i>								
9956	Himaniittijohtojen ja betonivi	-300 000	0	-50 000	0	-50 000	-38 413	11 587	-38 413
	Menot	-300 000	0	-50 000	0	-50 000	-38 413	11 587	-38 413
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Betoniviemäreiden saneeraus.</i>								
908	Tekninen lautakunta yhteensä	-3 570 000	-131 999	-950 000	0	-950 000	-339 053	610 947	-471 052
	Menot	-3 570 000	-131 999	-950 000	0	-950 000	-367 085	582 915	-499 084
	Tulot	0	0	0	0	0	28 032	28 032	28 032
	Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	28 032	28 032	28 032
92	LAUTAKUNTATASO (ALLE 500000) yhteensä	-4 094 650	-148 063	-1 234 900	0	-1 234 900	-576 629	658 271	-724 692
	Menot	-4 294 650	-148 063	-1 234 900	0	-1 234 900	-614 661	620 239	-762 724
	Tulot	200 000	0	0	0	0	38 032	38 032	38 032
	Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	38 032	38 032	38 032

	Kustannusarvio ja sen muutokset*	Ed. vuosien käyttö**	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12/2018	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.
RAPORTTI YHTEENSÄ	-7 754 650	-364 911	-3 484 900	-6 522	-3 491 422	-2 764 608	726 814	-3 129 519
Menot	-9 174 650	-364 911	-3 854 900	-6 522	-3 861 422	-2 867 025	994 397	-3 231 936
Tulot	1 420 000	0	370 000	0	370 000	102 416	-267 584	102 416
Rahoitusosuudet	0	0	170 000	0	170 000	38 032	-131 968	102 416
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	200 000	0	200 000	64 385	-135 615	-94 738

*Kustannusarvio ja sen muutosten poikkeama -1 270 000 euroa Talousarvion 2018 summasta -9 024 650 johtuu, siitä koska suunnitelmavuosien hankkeita ei ole investointien toteutuksessa 2018.

**Ed. vuosien käytön poikkeama -736 725 euroa TP2017 Kustannusarviosta käytetty 31.12. summasta -1 101 636 euroa johtuen valmiiden hankkeista raportoinnista ilman edellisten vuosien käyttöä ja vuonna 2017 valmistuneita hankkeita ei enää ole investointien toteutuksessa 2018.

6.1.6 Rahoitusosan toteutuminen

	TA 2018	TA-muutokset	TA + muutos 2018	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta	5 325 225	-298 285	5 026 940	6 352 078	1 325 138
Vuosikate	5 325 225	-248 285	5 076 940	5 635 427	558 488
Tulorahoituksen korjauserät	0	-50 000	-50 000	716 651	766 651
Investointien rahavirta	-3 484 900	43 478	-3 441 422	-2 764 608	676 814
Investointimenot	-3 854 900	-6 522	-3 861 422	-2 867 025	994 397
Rahoitusosuudet investointimeinonihin	170 000	0	170 000	38 032	-131 968
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	200 000	50 000	250 000	64 385	-185 615
Toiminta ja investoinnit, netto	1 840 325	-254 807	1 585 518	3 587 470	2 001 952
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset	-190 000	0	-190 000	420 311	610 311
Antolainasaamisten lisäys	-190 000	0	-190 000	-224 410	-34 410
Antolainasaamisten vähennys	0	0	0	644 721	644 721
Lainakannan muutokset	-295 501	0	-295 501	-3 295 502	-3 000 001
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000 000	0	3 000 000	0	-3 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 295 501	0	-3 295 501	-3 295 502	-1
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	1 120 524	1 120 524
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	0	0	-23 578	-23 578
Saamisten muutos	0	0	0	302 405	302 405
Korottomien velkojen muutos	0	0	0	841 697	841 697
Oman pääoman muutokset					
Vaikutus maksuvalmiuteen	-485 501	0	-485 501	-1 754 666	-1 269 165

7 Tilinpäätöslaskelmat

7.1 Tuloslaskelma

	2018	2017
Toimintatuotot	8 668 472,85	8 988 355,76
Myyntituotot	4 288 142,17	4 649 575,69
Maksutuotot	535 125,80	635 082,65
Tuet ja avustukset	995 468,23	865 900,94
Muut toimintatuotot	2 849 736,65	2 837 796,48
Toimintakulut	-72 691 249,99	-71 814 425,00
Henkilöstökulut	-15 372 435,21	-14 949 481,20
Palkat ja palkkiot	-12 168 541,82	-11 647 524,72
Henkilösivukulut	-3 203 893,39	-3 301 956,48
Eläkekulut	-2 806 803,28	-2 774 760,45
Muut henkilösivukulut	-397 090,11	-527 196,03
Palvelujen ostot	-50 475 345,85	-50 277 424,08
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 351 591,90	-3 233 315,14
Avustukset	-1 485 518,21	-1 347 242,41
Muut toimintakulut	-2 006 358,82	-2 006 962,17
Toimintakate	-64 022 777,14	-62 826 069,24
Verotulot	32 159 339,01	34 321 805,74
Valtionosuudet	37 145 074,00	37 911 710,00
Rahoitustuotot ja -kulut	353 791,23	419 824,76
Korkotuotot	10 559,50	21 011,25
Muut rahoitustuotot	398 696,84	496 217,69
Korkokulut	-52 391,53	-96 728,36
Muut rahoituskulut	-3 073,58	-675,82
Vuosikate	5 635 427,10	9 827 271,26
Poistot ja arvonalentumiset	-2 909 215,06	-3 905 654,85
Suunnitelman muk. poistot	-2 909 215,06	-3 376 382,00
Arvonalentumiset	0,00	-529 272,85
Satunnaiset erät	0,00	529 272,85
Satunnaiset tuotot	0,00	529 272,85
Tilikauden tulos	2 726 212,04	6 450 889,26
Poistoeron muutos	71 128,63	71 128,63
Tilikauden ylijäämä	2 797 340,67	6 522 017,89

7.2 Rahoituslaskelma

	2018	2017
Toiminnan rahavirta	6 352 077,70	10 298 678,32
Vuosikate	5 635 427,10	9 827 271,26
Satunnaiset erät	0,00	529 272,85
Tulorahoituksen korjaukset	716 650,60	-57 865,79
Investointien rahavirta	-2 764 608,13	-830 107,06
Investointimenot	-2 867 024,54	-3 480 293,30
Rahoitusosuudet investointimenoihin	38 031,66	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	64 384,75	2 650 186,24
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 587 469,57	9 468 571,26
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	420 311,17	-303 060,00
Antolainasaamisten lisäys	-224 409,54	-303 060,00
Antolainasaamisten vähennys	644 720,71	0,00
Lainakannan muutokset	-3 295 501,72	-4 829 161,35
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 295 501,72	-3 829 161,35
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	-1 000 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 120 524,09	-4 522 117,07
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-23 578,21	-55 057,27
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	30 121,58
Saamisten muutos	302 404,83	831 608,32
Korottomien velkojen muutos	841 697,47	-5 328 789,70
Rahoituksen rahavirta	-1 754 666,46	-9 654 338,42
Rahavarojen muutos	1 832 803,11	-185 767,16
Rahavarat 31.12.	4 459 957,46	2 627 154,35
Rahavarat 1.1.	2 627 154,35	2 812 921,51

7.3 Tase

VASTAAVAA	2018	2017
Pysyvät vastaavat	52 422 208,64	53 058 889,66
Aineelliset hyödykkeet	45 711 203,78	45 947 275,28
Maa- ja vesialueet	6 830 834,64	6 879 521,37
Rakennukset	30 612 843,66	32 683 064,94
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 446 415,10	5 704 191,93
Koneet ja kalusto	256 764,38	366 738,88
Muut aineelliset hyödykkeet	6 273,00	6 273,00
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	2 558 073,00	307 485,16
Sijoitukset	6 711 004,86	7 111 614,38
Osakkeet ja osuudet	5 670 431,93	5 650 730,28
Muut lainasaamiset	574 632,75	1 051 834,92
Muut saamiset	465 940,18	409 049,18
Toimeksiantojen varat	118 257,00	0,00
Lahjoitusrahastojen varat	118 257,00	0,00
Vaihtuvat vastaavat	6 318 848,06	4 788 449,78
Saamiset	1 858 890,60	2 161 295,43
Pitkäaikaiset saamiset	715 971,34	555 813,55
Lainasaamiset	330 000,00	177 955,00
Muut saamiset	385 971,34	377 858,55
Lyhytaikaiset saamiset	1 142 919,26	1 605 481,88
Myyntisaamiset	747 268,71	989 615,07
Lainasaamiset	80 000,00	29 334,00
Muut saamiset	126 210,07	231 775,69
Siirtosaamiset	189 440,48	354 757,12
Rahat ja pankkisaamiset	4 459 957,46	2 627 154,35
VASTAAVAA YHTEENSÄ	58 859 313,70	57 847 339,44

VASTATTAVAA	2018	2017
OMA PÄÄOMA	46 672 120,31	43 874 779,64
Peruspääoma	27 017 284,76	27 017 284,76
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	16 857 494,88	10 335 476,99
Tilikauden yli-/alijäämä	2 797 340,67	6 522 017,89
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET	290 782,67	361 911,30
Poistoero	290 782,67	361 911,30
PAKOLLISET VARAUKSET	1 561 144,68	798 000,00
Muut pakolliset varaukset	1 561 144,68	798 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	162 468,21	186 046,42
Lahjoitusrahastojen pääomat	5 286,74	5 676,74
Muut toimeksiantojen pääomat	157 181,47	180 369,68
VIERAS PÄÄOMA	10 172 797,83	12 626 602,08
Pitkäaikainen	4 279 599,91	5 579 096,91
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	3 492 858,00	4 804 915,00
Muut velat	786 741,91	774 181,91
Lyhytaikainen	5 893 197,92	7 047 505,17
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	1 312 057,00	3 295 501,72
Lyhytaikaiset ostovelat	1 385 356,70	1 602 009,96
Muut velat	271 242,86	253 907,59
Siirtovelat	2 924 541,36	1 896 085,90
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	58 859 313,70	57 847 339,44

7.4 Konsernilaskelmat

Konsernituloslaskelma

	2018	2017
Toimintatuotot	61 656 094,87	62 384 610,91
Osuus osakkuusyhtiön voitosta	741,12	489,20
Toimintakulut	-126 205 707,74	-124 759 481,90
Toimintakate	-64 548 871,74	-62 374 381,79
Verotulot	32 042 252,88	34 202 739,99
Valtionosuudet	39 590 046,29	40 203 475,59
Rahoitustuotot ja -kulut	215 043,84	
Korkotuotot	30 475,64	44 383,15
Muut rahoitustuotot	415 984,36	453 945,76
Korkokulut	-227 368,13	-317 864,07
Muut rahoituskulut	-4 048,03	-4 698,26
Vuosikate	7 298 471,27	12 207 600,37
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 807 914,14	-5 263 877,94
Arvonalentumiset	-11 442,57	-531 912,07
Satunnaiset erät	19 834,98	532 540,13
Tilikauden tulos	2 498 949,54	6 944 350,50
Tilinpäätössiirrot	987,11	-55 212,74
Tilikauden verot	-77 369,04	-67 198,84
Laskennalliset verot	-72 633,43	-93 764,78
Vähemmistöosuudet	-23 064,62	-31 429,90
Varausten ja rahastojen muutos	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 326 869,55	6 696 744,24

Konsernin rahoituslaskelma

	2018	2017
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	7 298 471,27	12 207 600,37
Tilikauden verot	-77 369,04	-67 198,84
Satunnaiset erät	19 834,98	532 540,13
Tulorahoituksen korjauserät	860 259,03	-43 646,34
Toiminnan rahavirta yhteensä	8 101 196,23	12 629 295,33
Investointienrahavirta		
Investointimenot	-5 142 752,48	-14 176 337,86
Rahoitusosuudet investointimenoihin	71 907,77	22 986,10
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	146 129,30	11 309 220,06
Investointien rahavirta yhteensä	-4 924 715,42	-2 844 131,69
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 176 480,82	9 785 163,64
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-203 209,54	-304 825,65
Antolainasaamisten vähennys	599 559,70	1 765,65
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	8 193 983,32
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 563 425,66	-11 283 421,44
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-7 915,19	-1 409 686,87
Lainakannan muutokset yhteensä	-5 571 340,85	-4 499 125,00
Oman pääoman muutokset	-4 732,59	27 409,43
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	41 040,85	-21 156,03
Vaihto-omaisuuden muutos	898,35	110 237,23
Saamisten muutos	669 234,55	1 013 364,92
Korottomien velkojen muutos	1 512 439,70	-1 335 681,03
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	2 223 613,45	-233 234,92
Rahoituksen rahavirta	-2 956 109,83	-5 008 010,49
Rahavarojen muutos	220 370,99	4 777 153,14
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	14 424 374,53	14 202 244,59
Rahavarat 1.1.	14 204 003,54	9 425 091,45
Rahavarojen muutos	220 370,99	4 777 153,14

Konsernitase

VASTAAVAA	2018	2017
PYSYVÄT VASTAAVAT	71 935 814,81	72 258 476,69
Aineettomat hyödykkeet	56 387,02	81 092,60
Aineettomat oikeudet	16 074,90	28 141,46
Muut pitkäaikaiset menot	40 312,12	52 951,14
Aineelliset hyödykkeet	69 854 081,27	69 774 009,06
Maa- ja vesialueet	8 144 046,08	8 207 866,23
Rakennukset	49 165 084,94	52 116 918,52
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 610 773,04	5 842 819,89
Koneet ja kalusto	2 303 977,78	2 400 384,45
Muut aineelliset hyödykkeet	34 259,44	44 570,36
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	4 595 939,99	1 161 449,60
Sijoitukset	2 025 346,52	2 403 375,03
Osakkeet ja osuudet	976 299,30	957 977,66
Muut lainasaamiset	530 149,00	962 190,17
Muut saamiset	518 898,21	483 207,21
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	440 421,58	383 517,25
VAIHTUVAT VASTAAVAT	19 269 264,64	19 719 026,55
Vaihto-omaisuus	472 456,64	473 354,99
Saamiset	4 372 433,48	5 041 668,02
Pitkäaikaiset saamiset	425 977,29	409 975,52
Lyhytaikaiset saamiset	3 946 456,19	4 631 692,50
Rahoitusarvopaperit	646 979,07	720 341,48
Rahat ja pankkisaamiset	13 777 395,46	13 483 662,05
VASTAAVAA YHTEENSÄ	91 645 501,03	92 361 020,49

VASTATTAVAA	2018	2017
OMA PÄÄOMA	51 160 896,85	48 839 677,58
Peruspääoma	27 017 284,75	27 017 284,75
Säätiöiden ja yhd. peruspääoma	3 509,00	3 509,00
Arvonkorotusrahasto	220 273,67	225 060,98
Muut omat rahastot	596 075,14	597 062,25
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	20 996 884,73	14 300 016,35
Tilikauden yli-/alijäämä	2 326 869,55	6 696 744,24
VÄHEMMISTÖOSUUDET	424 431,77	401 367,15
PAKOLLISET VARAUKSET	2 405 353,40	1 458 577,21
Eläkevastuuvaraus	11 080,17	13 514,25
Muut pakolliset varaukset	2 394 273,23	1 445 062,96
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	629 111,75	649 423,57
VIERAS PÄÄOMA	37 025 707,26	41 011 974,97
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	17 518 549,09	21 012 112,25
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 331 673,65	2 303 069,64
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	2 656 532,94	4 734 310,63
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	14 518 951,58	12 962 482,46
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	91 645 501,03	92 361 020,49

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 suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Tammikuussa 2019 perityt verot on kirjattu vuodelle 2018 suoriteperusteiden mukaisesti kirjanpitolautakunnan kuntajaoston tuloslaskelmaohjeen mukaisesti.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon 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 sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Vaihtuvat vastaavat

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen painotetun keskihankintahinnan tai sitä alemman todennäköisen hankintameno tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Avustusten käsittely

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

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilinpäätökset ovat vertailukelpoisia keskenään.

Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Taseen erästä maa- ja vesialueet siirretty lahjoituksena saatu osuus lahjoitusrahastojen varoihin.

Oikaisut tilikauden tietoihin

Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymän (Siun sote) vuoden 2018 kuntien maksuosuuksien määrittely on poikennut perussopimuksesta.

Siun soten yhtymävaltuuston päätöksen 19.3.2019 § 7 mukaisesti vuoden 2018 maksuosuuksien määrätymisessä vuoden 2017 lukuina käytetään perussopimuksen vastaisesti vuoden 2017 kunta-kohtaisia toteumia.

Kiteen kaupunginhallitus on ehdottanut kaupunginvaltuustolle perussopimuksesta poikkeamisen hyväksymistä, mutta ei vuoden 2018 maksuosuuksien muuttamista. Asian käsittely Kiteellä on kesken.

Yhtymävaltuuston päätöksen mukaisesti kuntakohtaiset tasaukset vuoden 2018 aikana tehtyyn laskutukseen tehdään siten, että tasaukset huomioidaan vuoden 2019 maksuosuuksien laskutuksessa 1.4.2019 lukien.

Yhtymävaltuuston päätöksestä on mahdollista valittaa Itä-Suomen hallinto-oikeudelle 30 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Tähän mennessä ainakin Ilomantsin kunnanhallitus on 18.3.2019 § 41 päättänyt tehdä asiasta oikaisuvaatimuksen.

Siun soten Kiteen kaupungin vuoden 2018 maksuosuuden mahdollinen lisämaksu 274 533,00 euroa kirjataan kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon 105 mukaisesti vuonna 2019 taseen ylijäämä -/- alijäämätiliä vastaan, ei tulosvaikutteisesti.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kuntayhtymät ja tytäryhteisöt, joissa kunnalla on määräamisvalta. Yhdistelemättä on jätetty osakkuusyhteisö Kiinteistö Oy Juhanan tupa vuoden 2018 tilinpäätöstietojen puuttumisen vuoksi.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa ja vähemmistöosuuksien erottamisessa.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

On noudatettu suunnitelman mukaisia poistoaikoja.

Osakkuusyhteisöt

Yhdistelemättä jätetty osakkuusyhteisö Kiinteistö Oy Juhanan tupa.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilinpäätökset ovat vertailukelpoisia keskenään.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6) Toimintatuotot tulosalueittain (ulkoiset) 1000 euroa

	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Yleishallinto	1 737	1 836	521	621
Elinvoima ja omistajaohjaus	219	197	219	197
Opetus- ja kulttuuritoimen hallinto	29	0	29	0
Varhaiskasvatus	416	525	416	525
Peruskoulutus	707	715	707	715
Toisen asteen koulutus	717	832	166	161
Vapaa-aikapalvelut	357	341	357	341
Joukkoliikenne	17	25	17	25
Terveyspalvelut	47 112	47 247	0	0
Rakentaminen ja ympäristön val	89	114	89	114
Teknisentoimen hallinto	602	852	602	852
Siivous ja ruokapalvelut	1 988	2 037	1 988	2 037
Toimitilat	5 041	5 016	2 684	2 575
Kuntatekniikka	2 625	2 647	873	825
YHTEENSÄ	61 656	62 384	8 668	8 988

7) Verotulojen erittely

	2018	2017
Kunnan tulovero	27 146 609,83	28 980 180,48
Osuus yhteisövero tuotosta	2 167 465,59	2 594 079,42
Kiinteistövero	2 845 263,59	2 747 545,84
Verotulot yhteensä	32 159 339,01	34 321 805,74

8) Valtionosuuksien erittely

	2018	2017
Laskennalliset valtionosuudet		
Peruspalvelujen valtionosuus ilman tasauksia	29 246 914,00	29 411 300,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	8 952 249,00	9 203 765,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 054 089,00	-858 607,00
Laskennalliset valtionosuudet yhteensä	37 145 074,00	37 756 458,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,00	155 252,00
Muut valtionosuudet	0,00	0,00
Valtionosuudet yhteensä	37 145 074,00	37 911 710,00

9) Palvelujen ostojen erittely

	2018	2017
Asiakaspalvelujen ostot	42 758 392,45	42 978 623,72
Muiden palvelujen ostot	7 716 953,40	7 298 800,36
	50 475 345,85	50 277 424,08

11) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä

Poistonalaisten 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 hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet

Kehittämismenot	2 vuotta	Tasapoisto
Aineettomat oikeudet	5 vuotta	Tasapoisto
Liikearvo	2 vuotta	Tasapoisto
Muut pitkävaikuttaiset menot	2 vuotta	Tasapoisto
Atk-ohjelmistot	2 vuotta	Tasapoisto
Muut	2 vuotta	Tasapoisto

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa	
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 vuotta	Tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 vuotta	Tasapoisto
Talousrakennukset	10 vuotta	Tasapoisto
Vapaa-ajan rakennukset	20 vuotta	Tasapoisto
Asuinrakennukset	30 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 vuotta	Tasapoisto
Sillat, laiturit ja uimalat	10 vuotta	Tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta	Tasapoisto
Vedenjakeluverkostot	30 vuotta	Tasapoisto
Viemäriverkko	30 vuotta	Tasapoisto

Kaukolämpöverkko	20 vuotta	Tasapoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15 vuotta	Tasapoisto
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 vuotta	Tasapoisto
Maakaasuverkko	20 vuotta	Tasapoisto
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta	Tasapoisto
Sähkö-, vesi- ja yms. laitojen laitoskoneet ja laitteet	10 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta	Tasapoisto
Liikenteen ohjauslaitteet	10 vuotta	Tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 vuotta	
Koneet ja kalusto		
Rautaiset alukset	15 vuotta	Tasapoisto
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 vuotta	Tasapoisto
Muut kuljetusvälineet	4 vuotta	Tasapoisto
Muut liikkuvat työkoneet	5 vuotta	Tasapoisto
Muut raskaat koneet	10 vuotta	Tasapoisto
Muut kevyet koneet	5 vuotta	Tasapoisto
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5 vuotta	Tasapoisto
Atk-laitteet	3 vuotta	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta	Tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat		käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet		ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		ei poistoaikaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet		ei poistoaikaa

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

12) Pakollisten varausten muutokset

	Konserni 2018	2017	Kunta 2018	2017
Eläkevaraus 1.1.	13 514,25	17 096,17		
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00		
Vähennykset tilikaudella	2 434,08	3 581,92		
Eläkevaraus 31.12.	11 080,17	13 514,25		
Potilasvahinkovastuuvaraus 1.1.	645 062,96	505 179,59		
Lisäykset tilikaudella	186 065,59	139 883,38		
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00		
Potilasvahinkovastuuvaraus 31.12.	831 128,55	645 062,96		
Muut pakolliset varaukset 1.1.	798 000,00	293 855,28	798 000,00	290 000,00
Lisäykset tilikaudella	973 144,68	510 000,00	971 144,68	508 000,00
Vähennykset tilikaudella	208 000,00	3 855,28	208 000,00	0,00
Muut pakolliset varaukset 31.12.	1 563 144,68	800 000,00	1 561 144,68	798 000,00
Yhteensä	2 405 353,40	1 458 577,21	1 561 144,68	798 000,00

13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Muut toimintatuotot				
Kiinteistöjen myyntivoitot	42 884,20	40 168,95	46 497,08	40 163,22
Arvopapereiden myyntivoitot	0,00	0,00	0,00	0,00
Irtaimiston myyntivoitot	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut myyntivoitot	44 327,66	122 552,38	0,00	0,00
Myyntivoitot yhteensä	87 211,87	162 721,33	46 497,08	40 163,22
Muut toimintakulut				
Kiinteistöjen myyntitappiot	1 435,88	6 390,85	3,00	3 570,28
Irtaimiston myyntitappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Sijoitusten myyntitappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Myyntitappiot yhteensä	1 435,88	6 390,85	3,00	3 570,28

14) Satunnaiset tuotot ja kulut

	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Satunnaiset tuotot				
Muut satunnaiset tuotot	19 834,98	532 540,13	0,00	529 272,85
Satunnaiset tuotot yhteensä	19 834,98	532 540,13	0,00	529 272,85

15) Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2018	2017
P-K:n Sähkö Oy	181 833,24	181 833,24
P-K:n Energiaholding Oy	205 874,36	205 874,36
Kiteen Lämpö	0,00	99 999,90
Muut osinkotuotot	4 517,61	2 460,46
Yhteensä	392 225,21	490 167,96

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT
18) Taseen vastaavia koskevat liitetiedot
Arvonkorotukset

	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	117 111,58	118 609,04	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotusten purku	657,30	1 497,46	0,00	0,00
Arvo 31.12.	116 454,27	117 111,57	0,00	0,00
Rakennukset				
Arvo 1.1.	107 949,41	107 949,41	0,00	0,00
Arvonkorotusten purku	4 130,01	0,00	0,00	0,00
Arvo 31.12.	103 819,40	107 949,41	0,00	0,00
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	220 273,67	225 060,98	0,00	0,00

19) Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet					
	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset ja laitteet	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	Kesken-eräiset hankinnat	Arvo- ja taidesineet
Poistamaton hank.meno 1.1.	0,00	0,00	6 879 521,37	32 683 064,94	5 704 191,93	366 738,88	307 485,16	6 273,00
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	90 000,00	0,00	300 360,08	149 062,92	2 307 899,89	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 000,00	0,00	-28 031,66	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	-136 147,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot tilien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	29 280,39	0,00	-29 280,39	0,00
Poisto-oikaisu tilien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	0,00	-2 539,06	-2 070 221,28	-577 417,30	-259 037,42	0,00	0,00
Poistamaton hank.meno 31.12.	0,00	0,00	6 830 834,64	30 612 843,66	5 446 415,10	256 764,38	2 558 073,00	6 273,00
Erittely lisäpoistoista (sisältyvät tilikauden poistoihin)			2 539,06	21 379,16	21 963,85			

Aineelliset hyödykkeet

	Yhteensä Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet yhteensä	
Poistamaton hank.meno 1.1.	45 947 275,28	45 947 275,28
Lisäykset tilikauden aikana	2 847 322,89	2 847 322,89
Rahoitusosuudet tilikaudella	-38 031,66	-38 031,66
Vähennykset tilikauden aikana	-136 147,67	-136 147,67
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Poisto-oikaisu tilien välillä	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-2 909 215,06	-2 909 215,06
Senttipyöristys	0,00	0,00
Poistamaton hank.meno 31.12.	45 711 203,78	45 711 203,78

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet				Yhteensä
	Osakkeet konserni- yhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kunta- yhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	
Poistamaton hank.meno 1.1.	2 234		2 701		5 650
Lisäykset tilikauden aikana	029,80	42 047,00	792,12	672 861,36	730,28
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	19 701,65	19 701,65
Poistamaton hank.meno 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 234		2 701		5 670
	029,80	42 047,00	792,12	692 563,01	431,93

20-22)
Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 euroa) Omasta pääomasta	Vieraasta pääomasta	Tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Kiteen Kotitalot Oy	Kitee	100,00	100,00	4 285	5 125	306
Kiteen Lämpö Oy	Kitee	90,00	90,00	2 167	2 950	278
Kiinteistö Oy Kesälah- den Vuokratalot	Kitee	100,00	100,00	128	3 009	-143
Keski-Karjalan Kehitys- yhtiö	Kitee	60,00	60,00	93	83	-11
			Yhteensä	6 673	11 167	430
Kuntayhtymät						
Itä-Suomen Päihde- huollon ky	Mäntyharju	1,49	1,49	28	1	0
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä	Joensuu	4,00	4,00	3 188	653	-103
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto ky	Joensuu	7,64	7,64	135	176	-21
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen ky	Joensuu	7,02	7,02	2 236	15 110	-719
Itä-Savon koulutus- kuntayhtymä	Savonlinna	3,52	3,52	493	105	14
			Yhteensä	6 080	16 045	-829
Osakkuusyhteisöt						
Kiinteistö Oy Juhanan tupa	Kitee	26,30	26,30			

23) Saamisten erittely

	2018		2017	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	17 422,98	0,00	374,38
Lainasaamiset	300 000,00	0,00	147 955,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	300 000,00	17 422,98	147 955,00	374,38
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	311 613,07	0,00	563 375,86
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	8 801,76
Yhteensä	0,00	311 613,07	0,00	572 177,62
Saamiset osakkuusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset yhteensä	300 000,00	329 036,05	147 955,00	572 552,00

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni	Konserni	Kunta	Kunta
	2018	2017	2018	2017
Lyhytaikaiset siirto- saamiset				
Tulojäämät				
Kela, työterveyshuol- lon korvaus	165 004,82	182 976,69	66 309,07	70 674,01
Eu-tuet ja avustukset	60 059,49	477 127,47	0,00	0,00
Ely, palkkatuet	75 230,42	0,00	75 230,42	179 653,51
Ely, muut	28 891,10	63 683,46	14 761,67	34 154,65
Muut tulojäämät	718 222,48	704 999,09	33 139,32	70 274,95
Tulojäämät yhteensä	1 047 408,31	1 428 786,71	189 440,48	354 757,12
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 047 408,31	1 428 786,71	189 440,48	354 757,12

25) Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely	Konserni 2018	Konserni 2017	Kunta 2018	Kunta 2017
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
Säätiöiden ja yhd. peruspääoma 1.1	3 509,00	0,00		
Lisäykset	0,00	3 509,00		
Vähennykset	0,00	0,00		
Pääoma 31.12.	3 509,00	3 509,00		
Arvonkorotusrahasto 1.1.	225 060,98	226 558,45		
Lisäykset	0,00	0,00		
Vähennykset	-4 787,31	-1 497,46		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	220 273,66	225 060,98		
Muut omat rahastot 1.1.	597 062,25	550 501,06		
Lisäykset	0,00	46 561,19		
Vähennykset	-987,11	0,00		
Muut omat rahastot 31.12.	596 075,14	597 062,25		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	14 300 525,55	7 643 601,77	10 335 476,99	4 190 775,86
Lisäykset/vähennykset tilikaudella	6 696 868,38	6 164 122,96	6 522 017,89	6 144 701,13
Korjaukset aikaisempiin tilikausiin	509,20	492 800,82		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	20 996 884,73	14 300 525,55	16 857 494,88	10 335 476,99
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 326 869,55	6 696 744,24	2 797 340,67	6 522 017,89
Oma pääoma yhteensä	51 160 896,85	48 840 186,78	46 672 120,31	43 874 779,64

 27) Pitkäaikaiset velat,
jotka erääntyvät 1.1.2024 tai sen jälkeen

	2018	2017
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Lainat julkisyhteisöiltä		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	250 000,00	1 035 716,00

29) Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
Muut pakolliset varaukset	2018	2017	2018	2017
Kesälahden Vuokratalojen purkaminen	1 561 144,68	590 000,00	1 561 144,68	590 000,00
Puukartelli		208 000,00		208 000,00
P-K:n sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen ky	4 295,44			
P-K:n koulutusky	2 000,00	2 000,00		
Eläkevastuuvaraus				
P-K:n sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen ky	11 080,31	13 514,25		
Potilasvakuutusvaraus				
P-K:n sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen ky	826 833,12	645 062,96		
Pakolliset varaukset yhteensä	2 405 353,55	1 458 577,21	1 561 144,68	798 000,00
30) Vieras pääoma	2018		2017	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		100 019,85		195 144,91
Muut velat		0,00		0,00
Yhteensä		100 019,85		195 144,91
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat		24 515,70		26 544,49
Siirtovelat		0,00		0,00
Yhteensä		24 515,70		26 544,49
Vieras pääoma yhteensä		124 535,55		221 689,40
32) Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Muut velat				
Liittymismaksut	2 331 629,64	2 303 069,64	786 741,91	774 181,91
Muut velat yhteensä	2 331 629,64	2 303 069,64	786 741,91	774 181,91
33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	5 704 382,88	5 642 103,98	1 337 334,48	1 380 349,52
Korjojaksotukset	34 601,61	51 325,85	14 703,02	27 468,41
Opetus- ja kulttuuriministeriö	67 770,00	213 363,00	67 770,00	213 363,00
Ennakkotulot	579 476,38	141 018,08	316 226,81	113 010,97
Verohallinto, tammikuun VT	981 439,67		981 439,67	
Muut menojäämät	522 992,82	2 616 493,71	207 067,38	161 894,00
Yhteensä	7 890 663,36	8 664 304,62	2 924 541,36	1 896 085,90

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT
38) Leasing ja vuokravastuut

	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Vuokravastuut				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	2 751 173,65	1 883 723,17	50 898,36	50 898,36
Myöhemmin maksettavat	341 398,61	402 009,10	303 611,21	354 509,57
Vuokravastuut yhteensä	3 092 572,26	2 285 732,27	354 509,57	405 407,93
Leasing vastuut				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	53 711,59	78 936,56	6 942,68	17 922,85
Myöhemmin maksettavat	35 399,14	64 204,41	2 876,08	16 558,01
Leasing vastuut yhteensä	89 110,73	143 140,97	9 818,76	34 480,86

39) Vastuusitoumukset

	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	0,00	0,00	13 917 000,00	13 917 000,00
Jäljellä oleva pääoma	9 354 990,84	10 328 322,59	7 348 915,20	7 941 909,70
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	0,00	0,00	3 590 000,00	3 590 000,00
Jäljellä oleva pääoma	1 911 394,05	2 015 390,78	1 911 394,05	2 015 390,78

40) Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2018	2017
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	59 863 804,00	60 006 676,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	38 459,73	39 659,28

41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Arvonlisäveron palautusvastuu	4 846 787,40	5 225 762,99	4 256 830,75	5 033 643,59

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT
42) 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

Henkilöluvumäärä tehtäväalueittain 31.12.2018

Tehtäväalue	Vakinaiset	Määräaikaiset	Sijaiset	Palkka-tuki	Oppisopimus	Yhteensä
Hallintopalvelut	19	0	1	16	2	38
Sivistystoimi	176	39	15	11	1	242
Tekninen toimi	68	3	11	6	1	89
Yhteensä	263	42	27	33	4	369

	2018	2017
43) Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	15 372 435,21	14 949 481,20
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	0,00
Henkilöstökulut yhteensä	15 372 435,21	14 949 481,20

44) Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2018	2017
Kokoomus	804,00	1 105,50
Kesälahden Kokoomus	39,00	45,00
Kristillisdemokraatit	30,00	78,00
Keskusta	2 149,00	2 204,00
Sosiaalidemokraatit	2 463,00	2 438,50
Perussuomalaiset	1 560,00	1 274,50
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	7 045,00	7 145,50

45) Tilintarkastajan palkkiot

	2018	2017
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot		5 842,60
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastusltk:n siht. teht.		5 408,00
Muut palkkiot		
BDO Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	3 882,40	
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastusltk:n siht. teht.	1 326,00	
Muut palkkiot		
Ernst & Young Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	3 420,00	9 032,05
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastusltk:n siht. teht.	1 842,96	2 956,40
Muut palkkiot		367,37
Yhteensä	10 471,36	23 606,42

46) Selvitys kunnan ja sen intressitahojen välisistä liiketoimista

Kiteen kaupunki on antanut 100 % omistamalleen Kiinteistö Oy Kesälahden vuokratiloille 300 000,00 euron rahalainat, joista 31.12.2018 on avoimena 300 000,00 euroa. Lainoista ei peritä korkoa eikä niille ole saatu turvaavaa vakuutta. Kaupunki on päättänyt, että yhtiö puretaan, koska yhtiö ei suoriudu velvoitteistaan. Ulkopuolisen asiantuntija-arvion mukaan yhtiön purku voidaan toteuttaa kuntalain 126 §:n valossa ja siirtää yhtiön omaisuus jako-osana kaupungin taseeseen. Purkaminen toteutetaan vuonna 2019.

Kiteen kaupunki on antanut Kesälahden Vanhustentukiyhdistys ry:lle yhteensä 466 299,54 euron rahalainat, joista 31.12.2018 on avoimena 466 299,54 euroa. Lainoista ei peritä korkoa eikä niille ole asetettu vakuutta.

Kaupunginjohtajan kanssa on solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus (KV 20.6.2017 § 51), jossa on sovittu kuuden (6) kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta.

MUUN TASEYKSIKÖN TILINPÄÄTÖS: VESIHUOLTOLAITOS

Tuloslaskelma	2018	2017
Liikevaihto	467 186,19	487 963,39
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00
Tuet ja avustukset	0,00	0,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-88 327,39	-98 262,62
Palvelujen ostot	-145 114,33	-146 507,86
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-70 002,91	-66 188,78
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-12 115,80	-11 949,08
Muut henkilöstösivukulut	-2 192,91	-3 221,30
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-173 104,27	-171 978,40
Liiketoiminnan muut kulut	-11 719,39	-13 002,57
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-35 390,81	-23 147,22
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	695,04	838,16
Kunnalle maksetut korkokulut	0,00	0,00
Ylijäämä (alij.) ennen satunnaisia eriä	-34 695,77	-22 309,06
Ylijäämä (-alij) ennen varauksia	-34 695,77	-22 309,06
Tilikauden ylimäärä (alijäämä)	-34 695,77	-22 309,06

Rahoituslaskelma	2018	2017
Toiminnan rahavirta	138 408,50	149 669,34
Liikeliiketoiminta (-alijäämä)	-35 390,81	-23 147,22
Poistot ja arvonalentumiset	173 104,27	171 978,40
Rahoitustuotot- ja kulut	695,04	838,16
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-38 413,00	0,00
Investointimenot	-38 413,00	0,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	99 995,50	149 669,34
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	0,00	-80 076,40
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	8 479,37	3 935,69
Korot. velkojen muutos	-7 144,26	11 546,19
Rahoituksen rahavirta	-33 871,41	-99 801,04
Rahavarojen muutos	66 124,09	49 868,30
Rahavarat 31.12.	-35 783,28	
Rahavarat 01.01.	-101 907,37	49 868,30

Tase	2018	2017
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 095 914,62	2 230 605,89
Aineelliset hyödykkeet	2 011 563,22	2 146 254,49
Rakennukset	394 038,33	421 166,84
Kiint.rakenteet ja laitteet	1 579 111,89	1 725 087,65
Koneet ja kalusto	0,00	0,00
Enn.maks. ja keskener.h.	38 413,00	0,00
Sijoitukset	84 351,40	84 351,40
Muut saamiset	84 351,40	84 351,40
VAIHTUVAT VASTAAVAT	-18 097,71	-75 742,43
Lyhytaikaiset saamiset	17 685,57	26 164,94
Myyntisaamiset	15 452,17	22 120,57
Muut saamiset	1 632,00	4 044,37
Siirtosaamiset	601,40	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	-35 783,28	-101 907,37
V A S T A A V A A	2 077 816,91	2 154 863,46
V A S T A T T A V A A		
OMA PÄÄOMA	897 826,67	932 522,44
Peruspääoma	1 408 260,91	1 408 260,91
Edellisten tilik. yli/alijäämä	-475 738,47	-453 429,41
Tilikauden yli/alijäämä	-34 695,77	-22 309,06
VIERAS PÄÄOMA	1 179 990,24	1 222 341,02
Pitkäaikainen	1 111 365,18	1 146 571,70
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	563 304,37	598 510,89
Muut velat/liit. maksut ja muu	548 060,81	548 060,81
Lyhytaikainen	68 625,06	75 769,32
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	35 206,52	35 206,52
Ostovelat	14 548,04	23 404,33
Muut velat/liit.maksut ja muu	1 427,72	1 739,41
Siirtovelat	17 442,78	15 419,06
V A S T A T T A V A A	2 077 816,91	2 154 863,46

9 Allekirjoitus ja merkinnät

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Kiteellä 25.3.2019



Esa Lahtela, puheenjohtaja



Kirsi Hirvonen



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 13. touko kuuta 2019

BDO Oy, tilintarkastusyhteisö



Taina Törrönen, JHT, HT

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	1001-1003
BUD	Talousarvio	2001-2014
BUDL	Lisätalousarvio	3001-3026
KASSA2	CPU ulkoiset	113001-113363
KLALKU	Konsernin alkusaldot	99910001-99910004
KLKIRJ	Konsernikirjaukset	99930001-99930002
KLYHT	Konsernin tytär/ky	99920001-99920021
KOMMUI	KOM-muistiot	39001-39012
KOMTOS	Käyttöomaisuus	34001-34180
MUIJAS	Muistioiden jaksotus/sis	30501-30552
MUIRO2	Muistio, ulk. RONDO	15001-15326
MUIRS2	Muistio, sis. RONDO	25001-25054
MUISIS	Muistio, sisäinen	20001-20050
MUIST1	Muistiotositteet	10001-10261
MUISTP	Muistio, tilinpäätös	32001-32028
OMAKSU	Ostoreskontran maksut	8990001-8990314
OSTOT	Ostolaskut	8000001-8011920
PALKAT	Palkkatositteet	100001-100075
PANKKI	Pankkien tositteet	101001-101546
SISROP	Sis.laskut, RONDO	40001-41070
TILIOT	Käsinkirjaus, TILIOTE	122001-122180
YMR11	MR Laskulaji 11	11000001-11000580
YMR17	MR Laskulaji 17	17000001-17000351
YMR18	MR Laskulaji 18	18000001-18000957
YMR19	MR Laskulaji 19	19000001-19000094
YMR20	MR Laskulaji 20	20000001-20000165
YMR21	MR Laskulaji 21	21000001-21000083
YMR41	MR Laskulaji 41	41000001-41000003
YMR53	MR Laskulaji 53	53000001-53002201
YMR70	MR Laskulaji 70	70000001-70002982
YMR73	MR Laskulaji 73	73000001-73000221
YMR85	MR Laskulaji 85	85000001-85001667
YMRHYV	MR Hyvityslaskun kuittaus	5310001-5310056
YMRVII	MR Viitesuoritukset	5210001-5210373
YRMAN	MR Manuaalisuoritukset	5110001-5110600
ZBF	Budjetointitositteet	96000-96026



Kiteentie 25, 82500 Kitee