



Kiteen kaupunki

Tilinpäätös 2019

KH 30.3.2020 § 88
KV 18.5.2020 § 28



Sisällys

1	Olennaiset tapahtumat Kiteen kaupungin toiminnassa ja taloudessa vuonna 2019.....	4
1.1	Kaupunginjohtajan katsaus	4
1.2	Kiteen kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	6
1.3	Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	10
1.3.1	Yleinen kehitys.....	10
1.3.2	Kiteen ja Keski-Karjalan seudun kehitys	11
1.3.3	Kiteen kaupungin valtionosuuksien ja verotulojen kehitys	12
1.4	Olennaiset muutokset Kiteen kaupungin toiminnassa ja taloudessa tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen.....	15
1.5	Kiteen kaupungin henkilöstö	18
1.6	Ympäristötekijät.....	19
1.7	Muut ei-taloudelliset asiat.....	19
1.8	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	20
1.9	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	21
2	Selonteko Kiteen kaupungin sisäisen valvonnan järjestämisestä	24
3	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	26
3.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen	26
3.2	Toiminnan rahoitus	27
3.3	Rahoitusasema ja sen muutokset	29
3.4	Kokonaistulot ja -menot.....	34
4	Kuntakonsernin toiminta ja talous	35
4.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	35
4.2	Konsernin toiminnan ohjaus	35
4.3	Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	35
4.4	Konserniyhteisöille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	36
4.5	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	42
4.6	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	42
4.7	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	43
5	Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	51
5.1	Tilikauden tuloksen käsittely	51
5.2	Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	51
6	Talousarvion toteutuminen	52
6.1	Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	52
6.1.1	Käyttötalouden toteutuminen	52
	Tarkastuslautakunta	52
	Tarkastustoimi.....	52
	Kaupunginhallitus	54
	Yleishallinto (tulosalue).....	54
	Elinvoima ja omistajaohjaus (tulosalue)	61

Siun Sote (tulosalue)	66
Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta.....	68
Opetus- ja kulttuuritoimen hallinto	68
Varhaiskasvatus	71
Peruskoulutus	75
Toisen asteen koulutus	79
Vapaa-aikapalvelut.....	83
Joukkoliikenne	86
Ympäristölautakunta	88
Ympäristön ja rakentamisen valvonta	88
Tekninen lautakunta.....	91
Hallinto.....	91
Siivous-ja ruokapalvelut.....	93
Toimitilat.....	95
Kuntatekniikka	98
6.1.2 Toimintatulot ja -menot toimielimittäin	101
6.1.3 Toimintatulot ja -menot tulosalueittain	102
6.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	104
6.3 Investointiosan toteutuminen	106
6.4 Rahoitusosan toteutuminen	114
7 Tilinpäätöslaskelmat.....	115
7.1 Tuloslaskelma	115
7.2 Rahoituslaskelma	116
7.3 Tase.....	117
7.4 Konsernilaskelmat.....	119
8 Tilinpäätöksen liitetiedot	123
9 Allekirjoitus ja merkinnät	140
10 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	141

1 Olenaiset tapahtumat Kiteen kaupungin toiminnassa ja taloudessa vuonna 2019

1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Kiteen kaupungin asukasluku vuoden 2019 lopussa oli 10 141. Väkiluku väheni 215 asukkaalla. Suurimpina syinä väkiluvun laskuun ovat syntyvyyden lasku ja negatiivinen muuttoliike. Lapsia syntyi ennätysellisen vähän, 37 lasta, vähennystä 31 %. Nettomaahanmuutto oli +13, mutta kokonaisnettomuutto – 90 henkeä.

Kiteen ja koko Keski-Karjalan pitkään toimineen suurimman teollisen työnantajan, Stora Enson sahan, tuotannon lopettaminen tuli yllätyksenä. Se oli Kiteelle ja koko seudulle raskas isku, mikä merkitsi 130 työpaikan välitöntä menetystä. Pitkällä aikavälillä menetys kasvaa, jollei korvaavaa teollista tuotantoa saada tilalle. Sahan lopettamisen myötä teolliset työpaikat vähenivät 12 % ja teollisuuden liikevaihdosta haihtui neljännes. Kiteen teollisten työpaikkojen määrä vuoden lopussa oli 773 kpl, vähennystä 77 kpl.

Kaupungin johto etsi aktiivisesti ratkaisua sahatoiminnan jatkamiseksi tai muun teollisen tuotannon aloittamiseksi Puhoksen tehtaassa. Kesällä luotiin nopeasti tiivis yhteistyö valtioneuvostoon yhdessä maakuntaliiton ja muiden sidosryhmien kanssa vaikean tilanteen ratkaisemiseksi. Yhteistyön tuloksena loppukesästä laadittiin Keski-Karjalan rakennemuutoksen 100 miljoonan euron kasvupaketti. Ponnisteluista huolimatta tuloksia on nähtävissä vähän. Kitee sai kriisitilanteen ja aktiivisen toiminnan ansiosta Lepikon risteuksen turvallisuutta parantaviin järjestelyihin kauan odotetun rahoituspäätöksen 2,4 miljoonaa euroa. Aimo-alueen ampu-maratahankkeeseen saatiin EU-rahoitusta infran rakentamiseen.

Kiteen kaupunki sai viime vuonna useita merkittäviä tunnustuksia toiminnastaan. Kiteellä marraskuun lopussa järjestetyssä yrittäjäjuhlassa kaupungin edustajat ottivat vastaan Maakunnan vuoden yrittäjäyyskunta -palkinnon. Lisäksi sivistystoimen laadukkaasta toiminnasta saatiin Liikkuva koulu -palkinto ja Vuoden perhekeskuskehittäjä -tunnustus yhdessä Siun sotien kanssa.

Työttömyysaste oli vuoden lopussa 14,2 %, kasvua edellisestä vuodesta 0,7 prosenttiyksikköä. Osalla yrityksistä oli haasteita saada tarvitsemaansa työvoimaa, mikä kertoo rakenteellisesta työttömyydestä. Työmarkkinatuen kuntaosuus kasvoi ollen 0,64 milj. euroa. Työvoiman kokonaismäärä oli 4167, jossa vähennystä 191.

Kaupungin palvelut olivat hyvässä kunnossa. Kaupungin toiminnassa keskeisinä asioina olivat kaupunkistrategian painotusten mukaisesti elinkeinoelämän edellytysten edistäminen, varhaiskasvatus ja perusopetus. Vuoden alusta voimaan tulleet yritysyhteistyön pelisäännöt todettiin toimiviksi. Yritysten kehittämisraha otettiin vastaan hyvin. 179 kiteeläistä yritystä käytti tämän mahdollisuuden.

Kaupungin haasteisiin haettiin lisäpanostuksia ja palveluja kehitettiin hankkeiden avulla elinkeinotoimessa, työllisyyden hoidossa, varhaiskasvatuksessa, vapaa-aikatoimissa, perusopetuksessa ja lukiossa. Itä-Suomen yliopiston, Kiteen kaupungin ja Siun sotien varhaiskasvatuksen yhteistyöhanke LatVa ja Ketin hallinnoima Työvoimaa ja opiskelijoita Keski-Karjalaan -hanke mainittakoon tavoitteellisista hankkeista.

Siun sotien kanssa yhteistyötä tehtiin monella tasolla. Yhdyspintatyö syveni varhaiskasvatuksen, nuorisotoimen ja koulun osalta. Kesälahden vanhustentukiyhdistys ry:n toiminnan siirto Siun sotelle ja kaupungille valmisteltiin yhdessä. Omistajaohjaus toimi. Palvelut toimivat pääosin hyvin. Siun sote on toimiva ja kustannustehokas tapa järjestää sotepalvelut maakunnallista mallia odotellessa.

Kaupunki lisäsi kumppanuuksia paikallisten toimijoiden kanssa. Kumppanuuspöytämallin tilaisuudet järjestettiin keväällä ja syksyllä. Kaikille avoimia tilaisuuksia järjestettiin aikaisempaa enemmän. Näitä olivat mm. hankintafoorumi, ensimmäiset Kiteen keskustan kaupunkitalkoot ja Kesäasukastapahtuma Kesälahdella.

Valtuusto teki kaupunkistrategian välitarkastelun pitäen strategian tavoitteet ennallaan. Keskushallinnon virkajärjestelyt toteutettiin. Talous- ja hallintojohtajan virka jaettiin kahteen virkaan, talousjohtajaksi ja hallintopäälliköksi. Päivitetty maapoliittinen ohjelma hyväksyttiin.

Konsernin merkittävimmät päätökset ja toimenpiteet koskivat vuokratilayhtiötä. Kiteen Kotitalojen osalta toteutettiin valtuuston vuoden 2018 päätöstä. Valtuusto päätti, että Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratilat säilyy itsenäisenä ja hyväksyi yhtiötä koskevan tukipaketin.

Henkilöstön määrä vuoden 2019 lopussa oli 379 henkilöä, joista vakinaisia 253. Viime vuonna täytettiin vakinaisesti mm. Arppen koulun rehtorin virka ja muiden perusopetusta antavien koulujen toiminnasta vastaavat rehtorin virat, maankäyttöpäällikön virka ja ympäristöpäällikön virka. Lähes kaikkiin avainpaikkoihin ja vakinaisiin vakansseihin oli hyvin hakijoita.

Toimialat saavuttivat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet pääosin hyvin. Valtuuston nähden sitovista käyttötalouden tulosalueista, 15 kpl, toimintakatteen ylitti seitsemän tulosaluetta. Ylitykset olivat yhteensä 1,3 milj. euroa. Toimintakatteen alitti kahdeksan tulosaluetta, alitukset yhteensä 2,7 milj. euroa. Toteutumiset ja poikkeamat on selvitetty kunkin tulosalueen kohdalla.

Kiteen kaupungin oma taloudellinen ja toiminnallinen tulos viime vuodelta oli hyvä. Talous parantui jo kudentena vuonna peräkkäin samalla, kun palvelut pidettiin hyvässä kunnossa. Toimintamenojen kasvu, 2,6 %, kiihtyi, ja verorahoituksen pysyessä lähes ennallaan tulos pieneni edellisestä vuodesta.

Verotulot, 32,2 milj. euroa, kasvoivat hieman, vaikka tuloveroprosenttia (21,0 %) laskettiin 0,5 prosenttiyksiköllä. Verotulojen toteutuma oli 1,5 milj. euroa talousarviota pienempi. Vuosien 2017-2020 verotulojen kertymiä ei voida pitää vertailukelpoisena johtuen veroperustemuutoksista ja verotulojen kohdentamisesta vuosien kesken. Yhteisöverotulot olivat 2,2 milj. euroa ja kiinteistöverotulot 3,0 milj. euroa.

Valtionosuudet, 37,2 milj. euroa, kasvoivat hieman ja toteutuivat 0,5 milj. euroa talousarviota suurempina johtuen syrjäisyyslisien oikaisusta ja kiky-sopimukseen sisältyneen lomarahojen leikkauksen päättymisestä.

Toimintakate eli nettomenot, -65,8 milj. euroa, kasvoi 2,7 %. Kasvuun sisältyi vastaisiin menoihin tehty 0,9 milj. euron pakollinen varaus. Vuosikate oli 4,0 milj. euroa, 1,1 milj. euroa arviota parempi. Poistot olivat 2,9 milj. euroa. Tilikauden tulos oli 1,2 milj. euroa ja tilikauden ylijäämä 1,2 milj. euroa.

Nettoinvestoinnit olivat 1,8 milj. euroa, 1,1 milj. euroa alle suunnitellun. Osa hankkeista siirtyi vuodelle 2020. Investoinnit olivat turvallisuutta ja viihtyisyyttä lisääviä. Kiteen paloasema valmistui maaliskuussa, nettokustannukset 2,6 milj. euroa. Koulukeskuksen pysäköintialue rakennettiin, asfaltointi toteutetaan kesällä 2020.

Uutta velkaa ei otettu. Korkokulut olivat 35 500 euroa. Kaupungin velkamäärä vuoden lopussa oli 3,5 milj. euroa, 344 euroa/asukas. Velkamäärä väheni 1,3 milj. euroa.

Kaupungin kertynyt ylijäämä vuoden lopussa oli 20,6 milj. euroa eli 2029 euroa asukasta kohti. Tilinpäätöksessä esitettävistä 16 tunnusluvusta 10 parani ja 6 heikkeni edellisestä vuodesta. Tunnusluvut ovat hyvällä tasolla. Vuosien 2014-2019 ylijäämät on käytetty investointien rahoittamiseen ja velan lyhennyksiin.

Konsernin tulos oli 0,5 milj. euroa ja kertynyt ylijäämä 23 milj. euroa, 2 320 euroa asukasta kohti. Konsernin velkamäärä oli 19,5 milj. euroa eli 1927 euroa asukasta kohti. Konsernin 16 tunnusluvusta 8 parani ja 8 heikkeni. Tunnusluvut ovat riittävällä tasolla.

Vaikka kaupungin talous on hyvässä kunnossa, tekemistä riittää. Kaupunkistrategiassa on päätetty, että talous pidetään kunnossa jatkossakin. Pienenevät ikäluokat ja väestön vanheneminen ja näistä johtuva palvelurakenteen muutos on välttämätöntä. Muutokset tulee toteuttaa oikea-aikaisesti, jotta kaupunki menestyy jatkossakin. Tarvetta vastaavat palvelut halutaan pitää hyvässä kunnossa ja kehittää niitä. Tämä edellyttää taloudellisia resursseja. Tärkein tavoite tästä eteenpäin on saada lisää työpaikkoja ja verotuloja.

Kiitän henkilökuntaa ja luottamushenkilöitä hyvästä yhteistyöstä ja tavoitteissa onnistumisesta. Tämä on viimeinen tilinpäätökseni Kiteen kaupungin palveluksessa. Yhteensä niitä kertyi 20 kpl. On ollut erittäin mielekästä tällä viimeisellä 6,5 vuoden rupeamalla saada olla laittamassa kotikaupunkini Kiteen talous kuntoon. Viimeinen työjaksoni 5.11.2013 alkoi kaupungin talouskriisistä ja päättyi koronaepidemian aiheuttamaan kriisiin. Kriisit ovat erilaisia, mutta on niissä paljon samaakin. Kriisin ratkaiseminen edellyttää aina kunta-laisten huomioon ottamista, kirkasta päämäärää, yhteistä tahtoa ja kovaa työtä.

Kiteellä 24.3.2020

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 toimeenpääsee 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 kahdeksan (8) kertaa vuonna 2019.

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)
Ari Asikainen (KESK)	Unto Väkeväinen (KESK)

Kaupunginhallituksen esittelijänä toimi kaupunginjohtaja Eeva-Liisa Auvinen. Pöytäkirjanpitäjänä toimi 31.8.2019 asti talous- ja hallintojohtaja ja 1.9.2019 alkaen hallintopäällikkö.

Kiteen kaupungin hallintosäännön 2. luvun 3 §:n mukaan kaupunginhallituksen alaisuudessa toimii elinvoima- ja omistajaohjausjaosto, jossa on viisi (5) jäsentä.

Elinvoima- ja omistajaohjausjaoston kokoonpano

Pj. Pentti Mähönen (KESK)
Varapj. Esa Lahtela (SDP)
Jäsenet:
Mari Eskelinen-Mäki (KESK)
Sanna Halttunen (KOK)
Osmo Pirhonen (PS)

Elinvoima- ja omistajaohjausjaoston esittelijänä toimi kaupunginjohtaja Eeva-Liisa Auvinen. Pöytäkirjanpitäjänä toimi 31.8.2019 asti talous- ja hallintojohtaja ja 1.9.2019 alkaen hallintopäällikkö.

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. 2019:

Luottamushenkilöt:

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

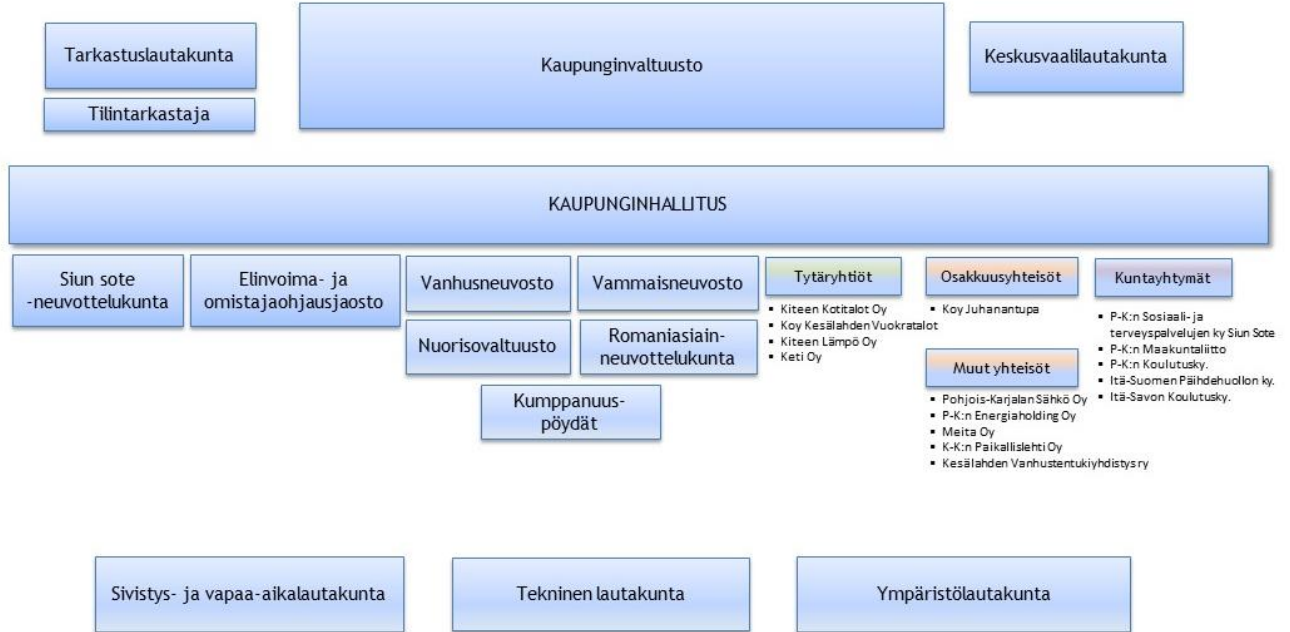
Viranhaltijat:

Kaupunginjohtaja Eeva-Liisa Auvinen
Vs. kaupunginjohtaja Minna Kuusela-Hurskainen 8.10. – 24.11.2019
Vs. talous- ja hallintojohtaja Kaisa Kolu 2.6.2019 saakka
Vs. talous- ja hallintojohtaja Eija Hämäläinen 3.6. - 31.8.2019
Va. hallintopäällikkö ja va. talousjohtaja Eija Hämäläinen 1.9.2019 – 7.10.2019
Va. talousjohtaja Minna Kuusela-Hurskainen 8.10.2019 alkaen
Va. hallintopäällikkö Eija Hämäläinen 8.10.2019 alkaen
Maaseutupäällikkö Katja Turtiainen
Sivistysjohtaja Pekka Hirvonen
Varhaiskasvatuksen päällikkö Eine Kettunen
Lukion rehtori Sirpa Kostamo
Vapaa-aikapäällikkö Tapio Niskanen
Tekninen johtaja Kari Siponen
Ympäristöpäällikkö Marketta Lintinen 1.8.2019 asti
Ympäristöpäällikkö Laura Pekki 1.8.2019 – 23.8.2019
Va. ympäristöpäällikkö Jorma Tapanen 1.10.2019 - 1.11.2019
Va. ympäristöpäällikkö Risto Kortelainen 2.11.2019 – 29.12.2019
Ympäristöpäällikkö Tuire Tapanen 30.12.2019 alkaen
Siivous- ja ruokapalvelupäällikkö Jaana Kuittinen
Kuntatekniikan päällikkö Mika Niskanen

Kiteen kaupungin luottamuselinorganisaatio ja konserni

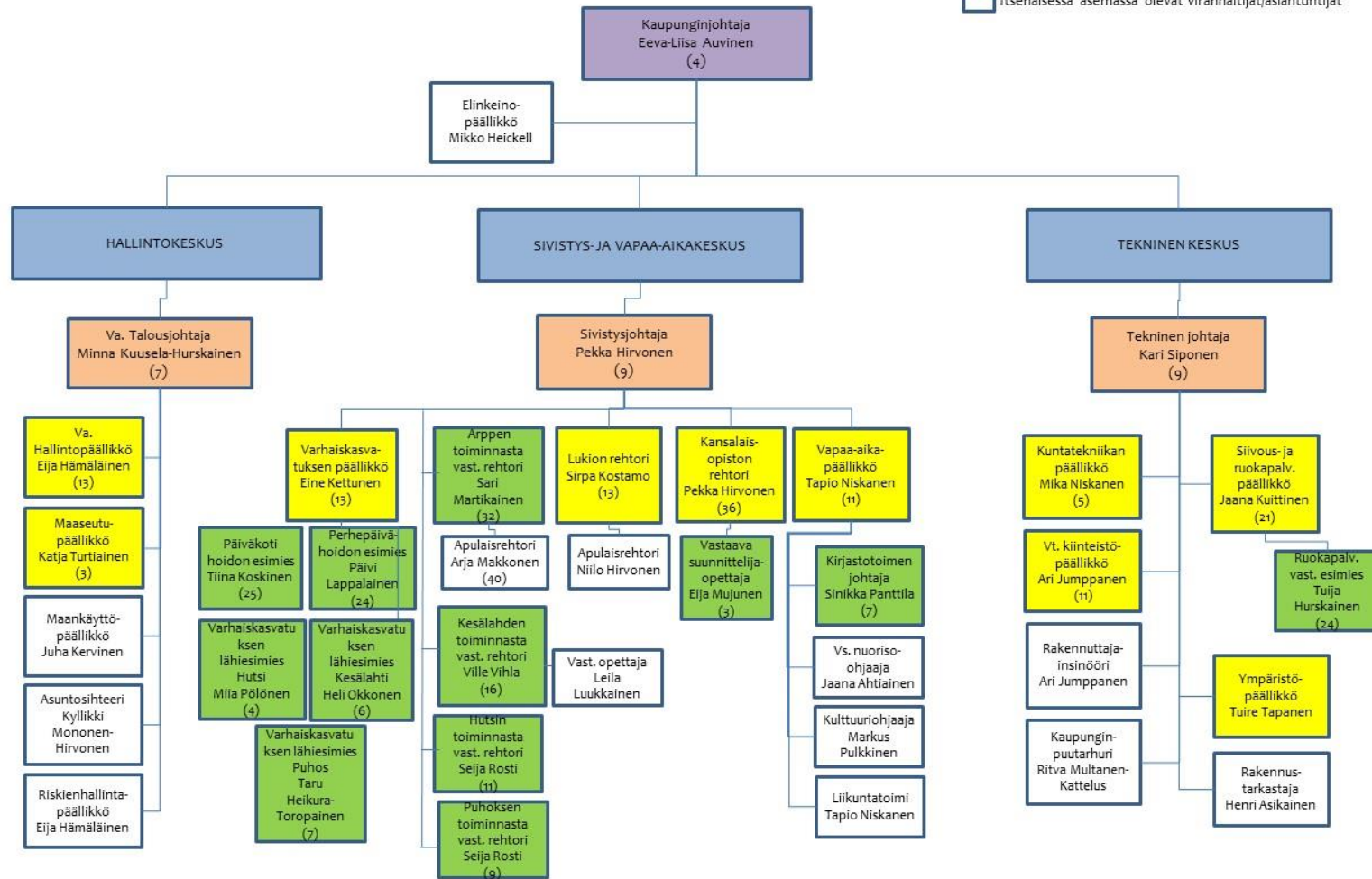


Kiteen kaupungin luottamuselinorganisaatio ja konserni



Johtavassa tai siihen rinnastettavassa itsenäisessä asemassa olevat esimiehet ja asiantuntijat 31.12.2019

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



1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

1.3.1 Yleinen kehitys

Suomen Pankin arvion mukaan Suomen talous vajoaa taantumaan vuonna 2020. Maailmalla alkuvuonna nopeasti levinnyt koronaviruspandemia on halvaannuttamassa maailmantalouden kasvun. Vaikutukset Suomen talouteen ovat merkittäviä. Suomen BKT tulee supistumaan kuluvana vuonna laskelmasta riippuen 1,5 prosentista jopa 4 prosenttiin.

Korona on lisännyt epävarmuutta rahoitus- ja osakemarkkinoilla. Epävarmuus on näkynyt pörssissä osakekurssien heilahteluina. Epävarmuus tulee näkymään myös investointien lykkääntymisenä ja lainojen riskimarginaalien kasvuna. Yhdysvaltain keskuspankki Fed reagoi koronavirukseen etupainotteisesti laskien ohjauksorkoiaan. Tiedossa on, että koronapandemia aiheuttaa maailmanlaajuisen suhdannemuutoksen.

Pandemian odotetaan kuitenkin jäävän lyhytaikaiseksi, jonka seurauksena Suomen talous alkaa toipua vuoden 2020 loppupuolella Kiinan ja maailmantalouden vetämänä. Pandemian vaikutukset talouteen riippuvat kuitenkin olennaisesti toteutettavista politiikkatoimista. Mikäli pandemia ja sen rajaamistoimet pitkittyvät eikä yritysten rahoitustarpeita pystytä turvaamaan, yritys sektoria voi kohdata konkurssiaalto ja työttömyys voi kasvaa merkittävästi. Näin ollen Suomen talous voisi tänä vuonna taantua ennakoituakin enemmän ja taantumasta toipuminen voi pitkittyä.

Suomen talouden lähtökohta vuodelle 2020 oli heikko jo ilman koronaviruksen vaikutuksia. Tilastokeskuksen 16.3.2020 julkaisemien tietojen mukaan Suomen BKT:n määrä kasvoi 1,0 % vuonna 2019. Talouskasvu oli ennakoitua hitaampaa, sillä BKT:n kehitys heikkeni selvästi vuoden viimeisellä neljänneksellä.

Maailmankauppa piristyi hieman vuodenvaihteessa, ja kansainväliset luottamusindikaattorit ennakoivat vielä tammi–helmikuussa kansainvälisen suhdanteen varovaista elpymistä. Tämän ennusteen laatimisen aikaan maailmalla nopeasti levinnyt koronaviruspandemia ei kuitenkaan vielä näkynyt muualla kuin Kiinaa koskevissa tilastoissa sekä rahoitusmarkkinoilla. Pandemian leviäminen heikentää tänä vuonna maailmantalouden kehitystä ja viivyttää kansainvälisen suhdanteen elpymistä huomattavasti. Kiinassa uusien tartuntojen määrä on laskenut helmikuun aikana. Kiinan ulkopuolella, erityisesti Euroopassa, tapausmäärät ovat viime viikkoina kasvaneet voimakkaasti.

Kuntatalous näyttää vuoden 2019 tilinpäätösarvioiden valossa synkältä. Kolme neljästä Manner-Suomen kunnasta eli yhteensä 225 kuntaa teki vuonna 2019 negatiivisen tuloksen. Vuosikate heikkeni 13,4 prosenttia. Vuoden 2019 tilinpäätösarviot näyttävät uudella tavalla kahtia jakautuneen kuntakentän. Helsinki teki lähes 400 miljoonaa euroa positiivisen tuloksen, kun taas muut isot kaupungit jäivät vahvasti miinukselle. Kuntatalouden tilanne ei ole kokonaiskuvassa niin paha kuin vielä viime syksynä ennustettiin. Tilikauden tulos jäi 200 miljoonaa euroa miinukselle, vaikka negatiivisen tuloksen pelättiin painuvan jopa 900 miljoonaan euroon.

Heikon tuloksen taustalla on toimintamenojen kasvu sekä verorahoituksen heikko kehitys. Kuntien ja kuntayhtymien toimintakulut kasvoivat viime vuonna 3,9 prosenttia, verotulot 2,6 prosenttia (noin 590 milj. euroa) ja valtionosuudet 2,1 prosenttia (noin 180 milj. euroa). Lomarahaleikkauksen päätyminen kasvatti kuntien kustannuksia vuonna 2019 noin 240 milj. euroa (75 % lomarahojen palautumisesta) kirjanpidon suoriteperusteisuuden vuoksi. Väestön ikärakenteen muutoksen arvioidaan

kasvattaneen kuntatalouden palvelutarvetta noin 0,5 prosenttiyksiköllä. Verotulojen kasvua hidasti verokorttiuudistuksen ja tulorekisterin käyttöönoton aiheuttama tilitysvaje. Verotulojen tilitysvajeen vuoksi kunnilta jäi saamatta arvion mukaan peräti 400 miljoonaa euroa verotuloja. Verorahoituksen muutos ei riittänyt kattamaan toimintakulujen kasvua, joka näkyi muun muassa vuosikatteen voimakkaana heikkene-
misenä. Tilinpäätösarvioiden mukaan peräti 56:ssa kunnassa päädyttiin negatiiviseen vuosikatteeseen.

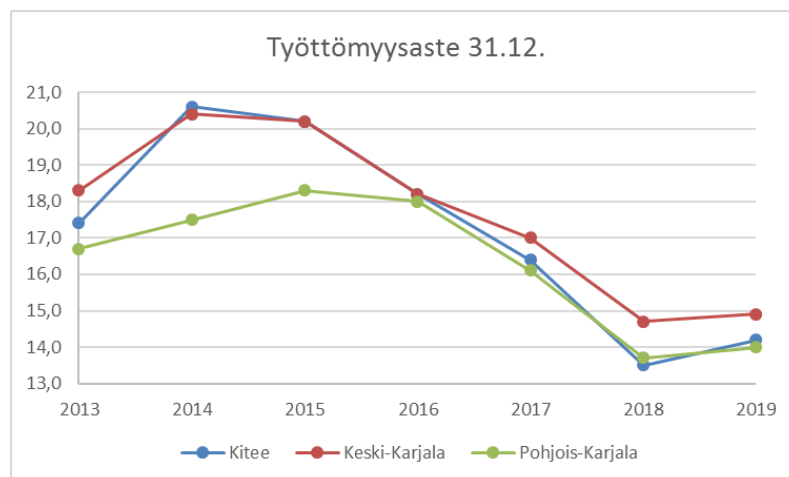
1.3.2 Kiteen ja Keski-Karjalan seudun kehitys

Kiteen asukasluku oli vuoden 2019 lopussa 10 141 eli 215 asukasta (-2,1 %) vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Syntyneitä oli 37 ja kuolleita 162. Kiteelle muutti 286 asukasta ja Kiteeltä pois 389 asukasta. Maahanmuuttajia Kiteelle muutti 18 ja pois Kiteeltä 5 henkilöä. Rääkkylässä väestö väheni 59 (-2,7 %) ja Tohmajärvellä 122 (-2,7 %) asukkaalla. Keski-Karjalan asukasluku väheni yhteensä 396 henkilöä vuodesta 2018.

Työttömien osuus työvoimasta vuoden 2019 lopussa oli Pohjois-Karjalassa 14,0 prosenttia. Alimmat työttömien osuudet työvoimasta olivat Pohjanmaan (6,8 prosenttia), Etelä-Pohjanmaan (8,1 prosenttia) ja Uudenmaan (8,5 prosenttia) alueilla. Koko maan työttömien osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa 9,8 prosenttia. Vuosi siten työttömien osuus koko maassa oli 9,7 prosenttia ja Pohjois-Karjalassa 13,7 prosenttia. Pohjois-Karjalassa oli joulukuun lopussa 10 060 työtöntä työnhakijaa, 138 henkilöä (1 %) enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Marraskuun lopusta työttömien määrä lisääntyi 1 100 henkilöllä.

Keski-Karjalan alueen työllisyystilanne heikkeni vuonna 2019. Seutukunnan työttömyysaste oli 14,9 prosenttia, kun se vuotta aikaisemmin oli 14,7 prosenttia. Vuoden 2019 lopussa Keski-Karjalassa oli työttömänä 1 023 henkilöä, mikä on kuitenkin 26 henkilöä (2 %) vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Työttömyys väheni Tohmajärvellä ja Rääkkylässä, mutta lisääntyi hieman Kiteellä.

Työttömyysaste prosentti 31.12. vuosina 2013 - 2019



Lähde: ELY-keskuksen Pohjois-Karjalan työllisyyskatsaukset 2013 - 2019

Kiteen työttömyysaste oli vuoden 2019 lopussa 14,2 prosenttia, kun se vuotta aikaisemmin oli 13,5 prosenttia. Tohmajärven työttömyysaste laski 16,7 prosentista 16,2 prosenttiin ja Rääkkylän laski 16,3 prosentista 16,0 prosenttiin.

Vuoden 2019 lopussa työvoiman kokonaismäärä oli Kiteellä 4 167 henkilöä, laskua työvoiman määrässä oli 191 henkilöä vuoden 2018 loppuun verrattuna. Kiteellä työttömiä työnhakijoita oli vuoden 2019 lopussa yhteensä 591 henkilöä, 1 henkilö enemmän kuin vuotta aikaisemmin.

Kiteellä oli avoimia työpaikkoja 31.12.2019 yhteensä 33 kpl, 26 kpl vähemmän kuin 31.12.2018. (Lähde: ELY-keskus, työllisyyskatsaus Pohjois-Karjala joulukuu 2018 ja joulukuu 2019.)

Kesällä 2019 Kiteetä koetteli Stora Enson Kiteen sahan lopettamista koskeva ilmoitus. Kaupungin johto etsi aktiivisesti ratkaisua sahatoiminnan jatkamiseksi jossakin muodossa, mutta tästä huolimatta sahan tuotanto lakkasi vuoden 2019 lopussa. Tämä tarkoitti noin 130 työpaikan välitöntä menetystä ja kaupungin työttömyyden huomattavaa kasvua. Kriisin selättämiseksi Kiteen kaupungin johto kokosi yhteistyössä alueen muiden toimijoiden kanssa rakennemuutoksen kasvupaketin, jonka hankkeisiin valtiolta toivottiin erityistä rahoitusta osana kokonaisratkaisua. Tämän lisäksi valtioneuvostolle esitettiin Keski-Karjalan alueen nimeämistä äkillisen rakennemuutoksen alueeksi vuosille 2020-2022.

Keski-Karjalan yritysten kehitys on ollut myönteistä vuodesta 2016 lähtien vuoden 2019 loppupuolelle. Keski-Karjalan seudun yritysten liikevaihto kehittyi vuoden 2019 alkupuoliskolla seutukunnista parhaiten (+3,5 %), vaikka vuoden 2018 kasvu lähes puolittui. Teollisten yritysten osalta liikevaihto kasvoi lähes 7 % ja moni teollinen yritys palkkasi lisää työvoimaa. Vuoden toisella puoliskolla Stora Enson ajettua alas Kiteen sahan tuotannon kääntyi alueen kehitys jyrkkään laskuun. Teollisista työpaikoista poistui näin ollen suoraan 12 % ja teollisuuden liikevaihdosta neljännes. Kaupparekisterin tietojen mukaan vuoden 2019 aikana Kiteelle perustettiin 47 uutta yritystä ja 51 yritystä lakkautti yritystoimintansa.

1.3.3 Kiteen kaupungin valtionosuuksien ja verotulojen kehitys

	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	Muutos ed. vuoteen %
Verotulot yhteensä	34 321 806	32 159 339	33 700 000	32 235 964	0,24
Kunnan tulovero	28 980 180	27 146 610	28 523 000	27 058 946	-0,32
Kiinteistövero	2 747 546	2 845 264	2 845 000	2 977 611	4,65
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 594 079	2 167 466	2 332 000	2 199 407	1,47

	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	Muutos ed. vuoteen %
Valtionosuudet yhteensä	37 911 710	37 145 074	36 685 000	37 168 407	0,06
Peruspalvelujen valtionosuus	29 411 300	29 246 914	28 493 319	29 016 463	-0,79
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	9 203 765	8 952 249	9 178 000	9 178 000	2,52
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-858 607	-1 054 089	-986 319	-1 026 056	-2,66
Kuntaliitoksesta johtuva valtionosuuksien vähenemisen korvaus	155 252	0	0	0	0

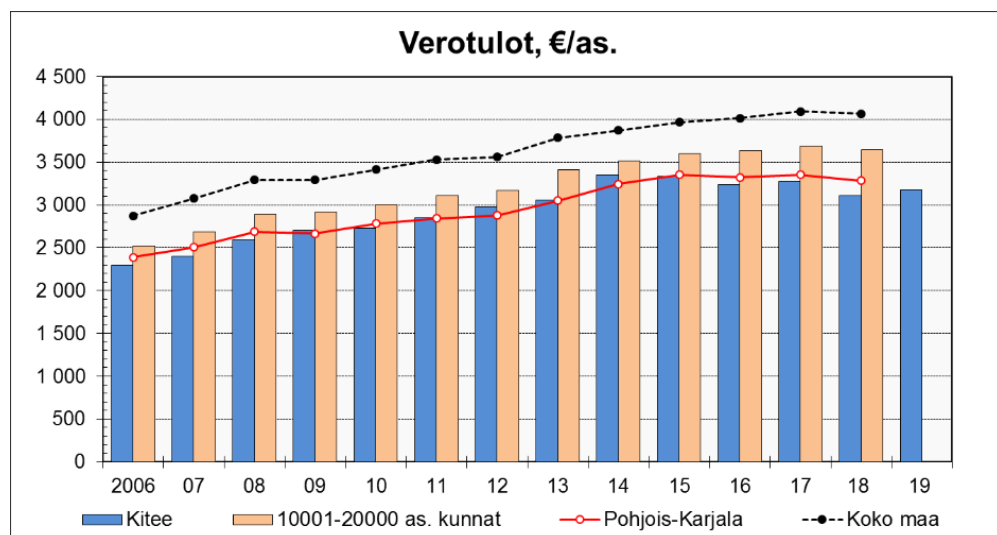
Kiteen saama verorahoitus (verotulot ja valtionosuudet) kasvoi hieman ollen 100 000 euroa vuotta 2018 suurempi.

Verotulot olivat yhteensä 32,2 milj. euroa ja ne kasvoivat 77 000 euroa (0,24 %) edellisvuodesta, vaikka tuloveroprosenttia (21,0) laskettiin vuonna 2019 vuoden 2018 tuloveroprosentista 0,5 prosenttiyksikköä. Vuoden 2018 verotulokertymää ei voida pitää vertailukelpoisena, koska vuonna 2017 kunnille tilitettiin liikaa tuloveroja ja ne perittiin takaisin vuoden 2018 aikana. Takaisinperinnän suuruus Kiteen osalta oli 3,35 miljoonaa euroa.

Vuonna 2019 Kiteen kaupungin verotuloja kertyi yhteensä 1,5 miljoonaa euroa talousarviota vähemmän. Kuntien verotulokertymän lasku vuonna 2019 johtuu pitkälti tuloverotuksen järjestelmämuutoksista. Vuoden 2019 alussa käyttöön otettu vuosittorajaan perustuva verokorttiuudistus sekä tulorekisteri synnyttivät kuntien verotilityksiin ns. ”rytmihäiriön”, joka myöhentää verotulojen kertymistä. Kertymävajeen arvioidaan korjaantuvan vasta verotuksen valmistuessa kesästä 2020 alkaen. Kertymävaje vääristää näin ollen vuoden 2019 ja 2020 vertailutietoja. Kiinteistöverot kasvoivat 4,7 prosenttia edellisvuodesta ja yhteisöveron tuotto kasvoi 1,47 prosenttia.

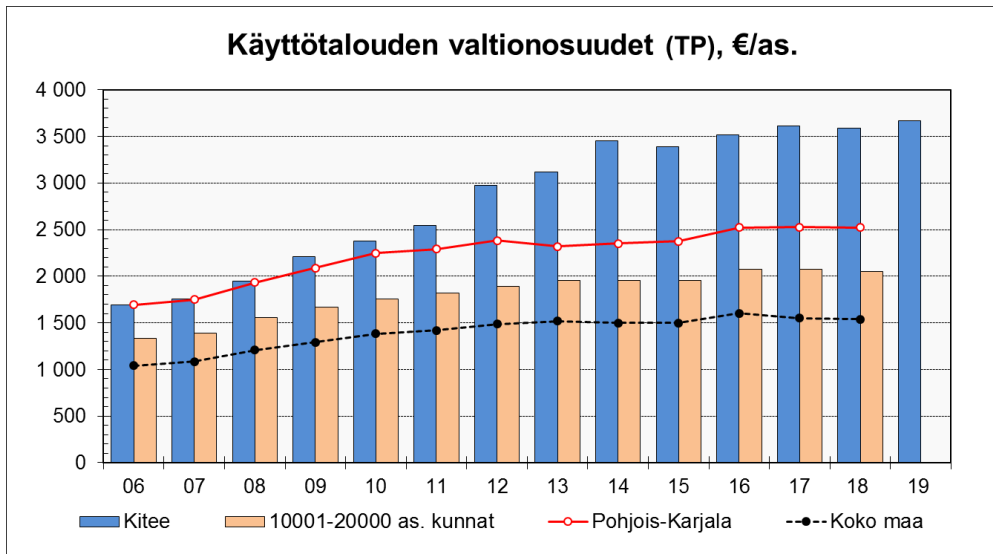
Valtionosuuksia saatiin 37,2 miljoonaa euroa. Valtionosuudet kasvoivat 0,06 prosenttia eli 23 000 euroa vuodesta 2018. Valtionosuuksia kertyi 483 000 euroa (1,3 %) talousarviota enemmän. Talousarviota suurempi kertymä johtuu syrjäisyyssliisien oikaisuista sekä kilpailukykyopimukseen sisältyneen lomarahojen leikkauksen päättymisestä, jonka maksatus siirrettiin vuodelta 2020 jo vuodelle 2019 verotulojen suuren kertymävajeen vuoksi. Kiteen ja Kesälahden kuntaliitoksesta johtuvaa valtionosuuksien vähenemisen korvausta ei ole maksettu enää vuoden 2017 jälkeen.

Kiteen verotulojen kehitys vuosina 2006 – 2019, €/asukas



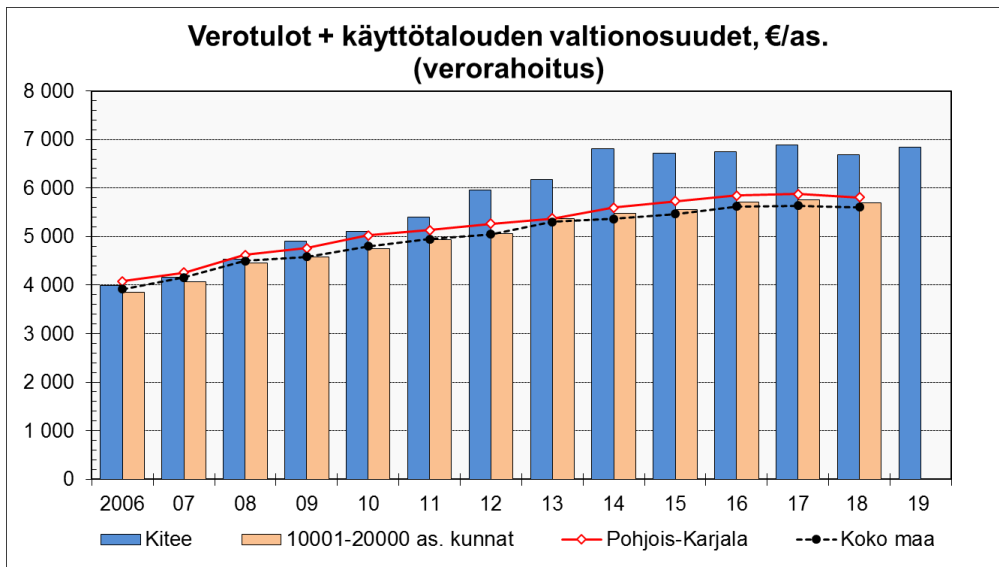
Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2019 Kiteen tilinpäätös

Kiteen käyttötalouden valtionosuuksien kehitys vuosina 2006 – 2019, €/asukas



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2019 Kiteen tilinpäätös

Kiteen verotulojen ja valtionosuuksien eli verorahoituksen kehitys vuosina 2006 - 2019, €/asukas

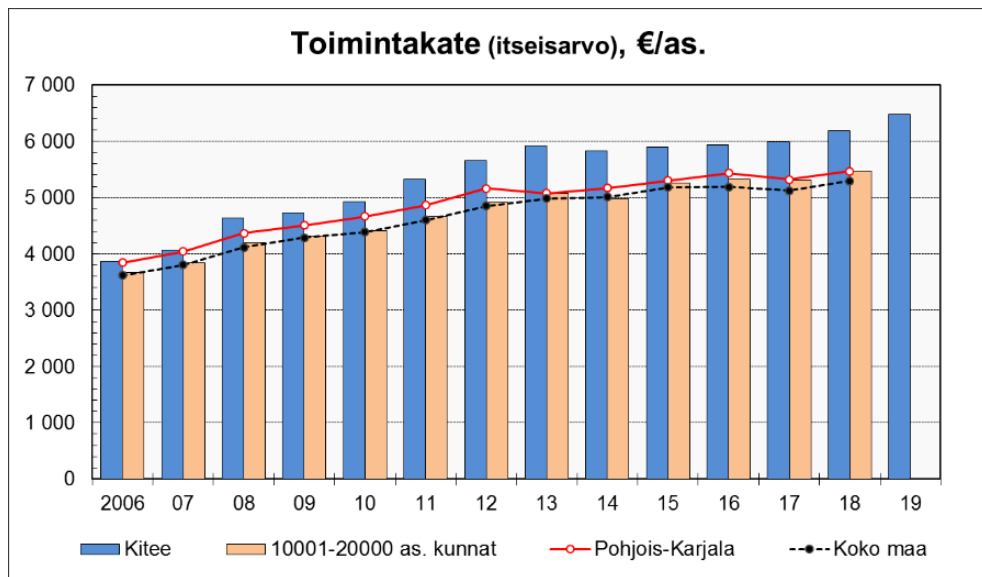


Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2019 Kiteen tilinpäätös

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

Käyttötalousosa toteutui talousarviota paremmin ja toimintakate (nettomenot) oli 2,0 miljoonaa euroa talousarviota pienempi. Nettomenot kasvoivat 2,7 % (1,7 miljoonaa euroa) vuodesta 2018. Vuonna 2018 Kiteen kaupungin nettomenot kääntyivät ensimmäisen kerran kasvuun sitten vuoden 2013. Nettomenot ovat pienentyneet vuosittain vuosina 2014 – 2017. Kiteen saama verorahoitus (verotulot ja valtionosuudet) kasvoi 100 000 euroa edellisestä vuodesta. Verotuloja ja valtionosuuksia analysoidaan tarkemmin luvussa 1.3.3.

Kiteen toimintakatteen kehitys vuosina 2006 – 2019, €/asukas



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2019 Kiteen tilinpäätös

Metsäyhtiö Stora Enso ilmoitti 27.6.2019, että se sulkee Kiteen sahan tuotannon vuoden 2019 loppuun mennessä. Kiteen Stora Enson saha oli kaupungin suurin yksityinen työnantaja, joka työllisti itse 85 henkilöä ja tehdasalueellaan lisäksi 45 henkilöä. Välitön työpaikkojen menetys oli siis peräti 130 henkilöä. Ilman uusia ja korvaavia työpaikkoja työttömyysaste uhkasi nousta 16 %:iin. Joidenkin selvitysten mukaan 1 sahatyöpaikka luo 4 muuta työpaikkaa eli Kiteen sahan sulkemisella on mahdollisesti jopa 650 hengen työllisyysvaikutus Keski-Karjalaan ja lähialueelle. Kun suurin osa, yli 80 %, näistä työntekijöistä oli kiteeläisiä, Kiteen työttömyyttä uhkaa tuplaantuminen ja työttömyyden nousu yli 25 %:iin.

Työttömyysaste oli Kiteellä tammikuun 2020 lopussa 14,1 %, jossa on 0,3 prosenttiyksikön kasvu vuoden 2019 vastaavaan ajankohtaan. Tammikuun 2020 lopussa työttömiä työnhakijoita oli Kiteellä 2 henkilöä vähemmän kuin vuoden 2019 lopussa. Vuoden 2019 lopusta työttömyysaste on laskenut 0,1 % -yksikköä. Avoimia työpaikkoja oli 50 kappaletta, 185 kappaletta vähemmän kuin vuoden 2020 tammikuun lopussa.

Valtakunnallisen maakunta- ja sote-uudistuksen valmistelu lopetettiin 8.3.2019. Uusi hallitus käynnisti sote-uudistuksen valmistelun uudelleen syksyllä 2019. Sote-uudistuksen tavoitteena on turvata yhdenvertaiset ja laadukkaat sosiaali- ja terveyspalvelut kaikille suomalaisille, parantaa palvelujen saatavuutta ja saavutettavuutta, kaventaa hyvinvointi- ja terveyseroja, turvata ammattitaitoisen työvoiman saanti sosiaali- ja terveyspalveluihin, vastata ikääntymisen ja syntyvyyden laskun aiheuttamiin haasteisiin sekä hillitä kustannusten kasvua. Sote-uudistukseen liittyvät lakiehdotukset sisältävät sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisen, rahoituksen ja ehdotukset verotuksen sekä kuntien valtionosuusjärjestelmän muuttamisesta. Lisäksi valmistellaan lakiehdotukset maakuntien hallinnosta, taloudesta, maakuntajaosta ja -vaaleista, omaisuuden ja henkilöstön siirrosta sekä muut uudistuksen voimaantuloon liittyvät säännökset.

Sote-uudistus sisältää palvelujen kehittämisen lisäksi rakenteiden uudistamisen. Nykyisin kunnat järjestävät sosiaali- ja terveyspalvelut sekä pelastustoimen. Tulevaisuudessa niistä vastaavat kuntaa suuremmat itsehallinnolliset alueet. Hallintorakenne uudistetaan, jotta hyvinvointi voidaan taata Suomessa myös tulevana vuosikymmeninä. Maakunnat tuottavat palvelut pääosin julkisina palveluina. Yksityiset toimijat ja kolmas sektori täydentävät niitä. Kunnat vastaavat edelleen terveyden ja hyvinvoinnin edistämisestä. Päivähoito, opetus, liikunta ja kulttuuri pysyvät jatkossakin kunnilla.

Siun sote - Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä järjestää julkiset sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut Kiteellä. Lisäksi kuntayhtymä järjestää ympäristöterveydenhuollon ja pelastustoimen palvelut Pohjois-Karjalassa. Kuntayhtymä aloitti toimintansa 1.1.2017.

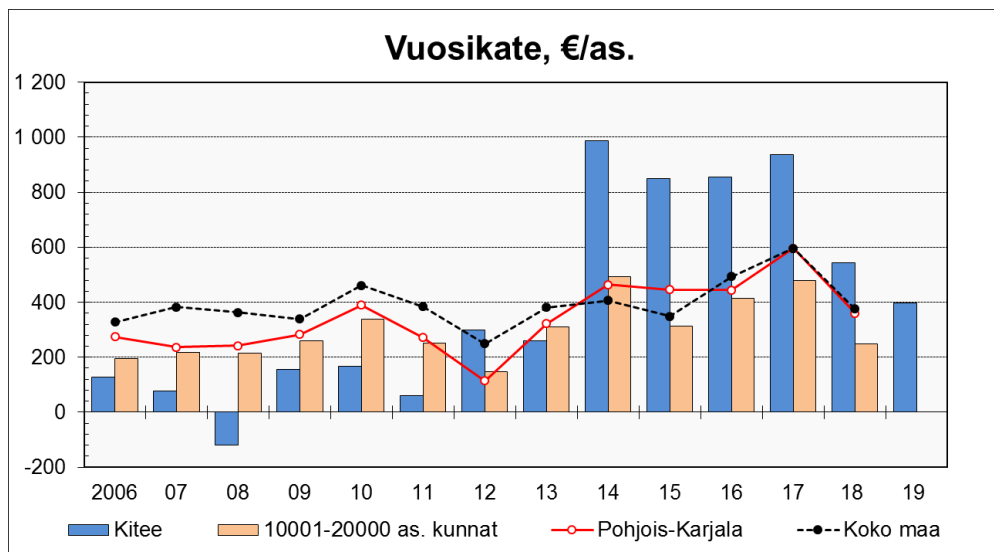
Kiteen kaupungin 100 % omistama tytäryhtiö Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratatolot on taloudellisissa vaikeuksissa eikä ole pystynyt hoitamaan kaikkia velvoitteitaan, vaan on tarvinnut kaupungin tukea viime vuosina. Kiteen kaupunginvaltuusto päätti 24.6.2019 § 37, että Kiinteistö Oy Kesälahden vuokratatolot säilytetään itsenäisenä yhtiönä, eikä sitä pureta. Kiinteistö Oy Kesälahden vuokratalojen tavoitteiksi asetettiin asuntojen käyttöasteen nostaminen yli 90 %:n ja talouden vakauttaminen vaiheittain vuoteen 2025 mennessä. Kaupunginvaltuusto edellytti päätöksessään, että Kiinteistö Oy Kesälahden vuokratatolot alaskirjaa tarpeeseen nähden liian suuren rakennuskannan vuosina 2019–2025.

Tavoitteeseen pääsemiseksi yhtiö laatii yksilöidyn toimenpidesuunnitelman ja sen avulla mm. ylikapasiteettia puretaan. Yhtiö hakee purkamiseen purkuavustukset. Kaupunki päätti rahoittaa purettavien rakennusten purkukustannuksia ARA:n purkuavustuksen ylittäviltä osin arviolta yhteensä 500 000 eurolla vuosina 2019–2025. Lisäksi kaupunginvaltuuston vuosina 2017–2018 myöntämät antolainat, yhteensä 550 000 euroa, muutettiin avustukseksi vuonna 2019 kaupunginvaltuuston päätöksen mukaisesti. Kaupunginvaltuusto päätti antaa ensimmäisenä purettavien rakennuksiin

kohdistuvien lainojen maksuun Kiinteistö Oy Kesälahden vuokratiloille pääomasi-
joituksen yhteensä 650 000 euroa.

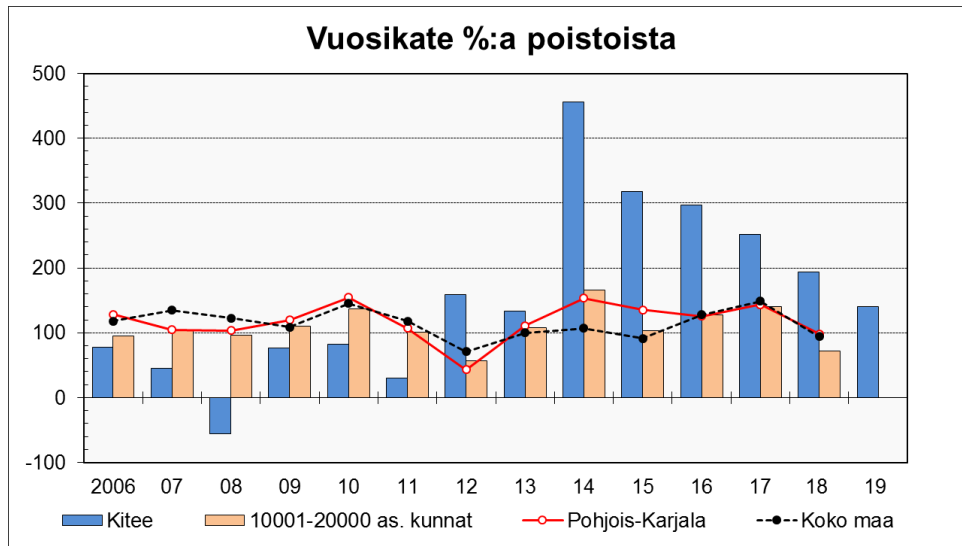
Kesälahden vanhustentukiyhdistys ry:n taloudellinen tilanne on heikko, eikä yhdis-
tys ole pystynyt hoitamaan tulorahoituksellaan yhdistyksen juoksevia kuluja eikä
korollisia lainoja. Yhdistys muutti 2000-luvun alussa valtion sille myöntämät lainat
rahallaitoslainoiksi, joihin Kesälahden kunta antoi omavelkaiset takaukset. Kuntalii-
toksen myötä takausvastuut siirtyivät Kiteen kaupungille. Kesälahden vanhustentu-
kiyhdistys ry päätti ylimääräisessä yhdistyksen kokouksessa 17.12.2019 hyväksyä
Kesälahden Vanhustentukiyhdistys ry:n hoito- ja hoivatoiminnan sekä siihen liitty-
vän henkilöstön ja irtaimen omaisuuden luovuttamisen vastikkeetta Siun Sotelle ns.
liikkeenluovutuksella 1.1.2020 lukien ja hyväksyä hoito- ja hoivatoimintaan liitty-
vien tukipalvelujen sekä siihen liittyvän henkilöstön ja irtaimen omaisuuden luovut-
tamisen vastikkeetta Kiteen kaupungille ns. liikkeenluovutuksella 1.1.2020 lukien.
Lopullisen liikkeenluovutussopimuksen on hyväksynyt Kiteen kaupunginhallitus
24.2.2020 § 45. Toiminnan siirryttyä pois yhdistykseltä liikkeenluovutuksella on
seuraava vaihe yhdistyksen purkamisessa yhdistyslain mukainen selvitysmenettely.
Kiteen kaupungin myöntämät antolainat yhdistykselle huomioidaan selvitysmenette-
lyssä lain mukaisesti. Kiteen kaupunki on myöntänyt yhdistykselle antolainaa yh-
teensä 855 000 euroa vuosina 2017-2019.

Kiteen vuosikatteen kehitys vuosina 2006 – 2019, €/asukas

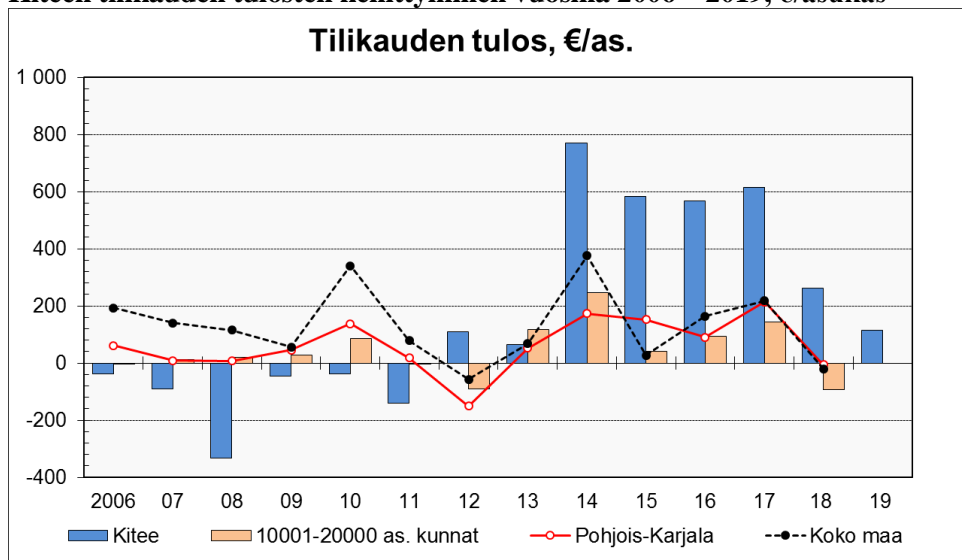


Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2019 Kiteen tilinpäätös

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

Kiteen vuosikate %:a poistoista vuosina 2006 – 2019


Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2019 Kiteen tilinpäätös

Kiteen tilikauden tulosten kehittyminen vuosina 2006 – 2019, €/asukas


Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2019 Kiteen tilinpäätös

1.5 Kiteen kaupungin henkilöstö

Henkilöstöä oli vuoden 2019 lopussa 379 henkilöä, joista vakinaisia 253. Vuoden 2018 lopussa henkilöstömäärä oli yhteensä 369 henkilöä, vakinaisia 263 henkilöä.

Kiteen kaupungin määräaikaisen henkilöstön osuus kasvoi edellisestä vuodesta erityisesti sivistyskeskuksessa. Varhaiskasvatuksen osalta lakimuutos kelpoisten lastentarhaopettajien lisääntyneeseen tarpeeseen ja toiminnan muutoksiin on tuonut määräaikaisia ratkaisuja. Lisäksi lasten syntyvyys vaikuttaa varhaiskasvatuksen toiminnan ja kouluverkkotarkastelun vakiintumiseen. Vakinaisia virkoja täytetään eläköityneiden opettajien osalta tarpeen mukaisesti aina 1.8. alkavalle lukuvuodelle. Työllisyyteen ja kesänuorten työllistymiseen panostettiin vuonna 2019 edelleen ja tämä näkyy kaupungin työllistettyjen määrän kasvussa ja keskiarvossa.

Kaupungin vakinaisen henkilöstön määrä on vähentynyt ajalla 31.12.2013 - 31.12.2019, yhteensä 43 henkilöllä. Suurin poistuma on toimialojen hallinnollisista tehtävistä. Talouden tasapainottamissuunnitelmassa ja toimenpideohjelmassa vuosille 2014 - 2018 asetettiin tavoitteeksi suunnitelmallinen noin 35 - 70 vakinaisen henkilön vähentäminen vuoden 2017 loppuun mennessä. Kaupungin nykyiseen organisaatioon (sote pois lukien) suhteutettuna tavoite henkilöstön vähentämiselle oli 17,5 - 35 vakinaista henkilöä, mikä toteutui tavoitteen mukaisesti.

Henkilöstömenot, 16 052 002 euroa, kasvoivat edellisestä vuodesta 0,68 miljoonaa euroa (4,4 %). Kasvua selittää suureksi osaksi sivistyskeskuksen määräaikaisen henkilöstömäärän kasvu, varhaiskasvatuksessa lastentarhanopettajien takautuvat palkan korotukset järjestelyeräkohdennuksista, sekä perehdyttämisiin liittyvistä päällekkäisistä henkilöresursseista. Vuonna 2019 henkilöstön sairauspoissaolot olivat 10,3 kalenteripäivää/henkilö, kun vuonna 2018 sairauspoissaolot olivat henkilöä kohden 10,8 kalenteripäivää. Sairauspoissaolojen määrä laski 0,5 kalenteripäivää/henkilö vuodesta 2018, vaikka sairauspäivien määrä pysyi vuoden 2018 tasolla. Vaikutus selittyy henkilöstömäärän kasvulla.

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

1.6 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 kaupungin alueella toteutettiin vuonna 2019 kaksi vesistöjen tilaa parantavaa projektia. Kiteenjärven ranta-alueelle Kiteen keskustaan rakennettiin kolmen hehtaarin maa-alueelle hulevesikosteikko. Hulevesikosteikko sitoo itseensä ravinteita ja epäpuhtauksia, jolloin kuormitus Kiteenjärkeen vähenee. Lisäksi aluetta voidaan käyttää virkistyskäyttöön sen valmistuttua. Kesällä 2019 Kiteen kaupunki oli mukana Nivunkijoen kunnostuksessa. Pyhäjärven laskevaa Nivunkijokea kunnostettiin siten, että kalat pääsevät nyt nousemaan jokeen.

Kiteen keskustan läpi kulkevan Kiteentien katuvalot on vaihdettu vuonna 2019 led-valaisimiin. Kiteentien valo-olosuhteet paranivat uuden valaistuksen myötä. Valaisimien vaihto tuo säästöä sähkönkulutukseen.

1.7 Muut ei-taloudelliset asiat

Ihmisoikeuksien kunnioittaminen on kaupungin toimintaa vahvasti ohjaava periaate. Kiteen kaupunginhallitus on hyväksynyt 27.5.2019 § 143 tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman 1.6.2019 - 31.5.2021. 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 korruption tai lahjontaan liittyviä riskejä.

1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kiinassa käynnistyi alkuvuonna uuden koronaviruksen aiheuttama COVID-19 -tartuntatautipandemia. Maaliskuun puoleen väliin mennessä tapauksia on todettu yhteensä lähes 165 000 maailmanlaajuisesti. Yhteensä 146 maata on raportoinut tartunnoista. On mahdotonta arvioida, kuinka pitkään kriisi kestää ja miten se vaikuttaa maailman talouteen ja suomalaiseen yhteiskuntaan.

Tilanne on vakava Suomen talouden, yritysten ja ihmisten kannalta. Hallitus on valmistellut noin 15 miljardin euron tukipaketin yritysten tueksi koronavirusepidemian haittojen torjumiseksi. Työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonalalla yrityksiä rahoittavat Finnvera, Business Finland, ELY-keskukset ja Teollisuuslaitos.

Hallitus mahdollistaa yhteensä 10 miljardin euron kotimaan lisärahoituksen yrityksille pääosin Finnveran takausten kautta. Business Finlandin avustusvaltuutta lisätään 150 miljoonaa euroa käytettäväksi nopeisiin yrityksiä tukeviin toimiin. ELY-keskusten yritysten kehittämishankkeiden myöntämisvaltuutta lisätään 50 miljoonaa euroa.

Valtion Eläkerahasto ohjataan lisäämään sijoituksia suomalaisten yritysten yritystodistuksiin. Lisäksi verotilitysten maksujärjestelyjä joustavoitetaan ja työnantajamaksuihin tehdään määräaikainen maksujärjestelymahdollisuus.

Koronapandemia tulee heikentämään kuntataloutta entisestään. Vaikutukset tulevat näkymään viiveellä ja ne vaikuttavat kuntatalouteen seuraavina vuosina. Kuntien täytyy reagoida pandemian vaikutuksiin viipymättä.

Kuntaliitosta arvioidaan, että koronapandemian taloudelliset vaikutukset näkyvät kunnissa ensimmäisenä verotuloissa. Hitaamman verokertymän suuruusluokkaa on hyvin vaikea arvioida luotettavasti, sillä viime vuosina erityisesti kunnallisveron kehitys on ollut hyvin vaimeaa talouden hyvästä kasvuvireestä huolimatta. Kaikki toimenpiteet yritysrahoitussektorin vahvistamiseksi toimivat myös kuntien hyväksi.

Terveystalouden kustannukset tulevat kasvamaan. Kaikkia kriisin aiheuttamia kustannuksia eri sektoreihin on mahdotonta arvioida. Varmaa on se, että vuosi 2020 heikentää alijäämäistä kuntataloutta entisestään.

Pääministeri Marinin hallitusohjelman mukaan ”hallitus sitoutuu tarkastelemaan hallitusohjelman toimenpiteitä uudelleen, mikäli niiden toteuttaminen vaarantaisi julkiselle taloudelle asetettujen tavoitteiden saavuttamisen”.

Kuntien on syytä varautua siihen, että epävarmuus kuntatalouden tulojen ja menojen kehityksestä lisääntyy. Tilanteesta saadaan koko ajan lisätietoa pitkin kevättä, mutta varmempia arvioita kehityksen suuruusluokasta voidaan tehdä vasta syksymmällä.

Kiteen työttömyysprosentti on korkea ja väestön huoltosuhde on heikentynyt edelleen. Jaamme yhteisen ongelman monen itäsuomalaisen kunnan kanssa. Tärkein tehtävä Kiteellä nyt ja tulevina vuosina on tuotannollisten työpaikkojen säilyttäminen ja lisääminen. Olennaista on, että syntyy työpaikkoja, joiden tuotteet ja palvelut vievät 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 - 2019 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.

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

Kiteen kaupungin tärkein tavoite on turvata nykyiset työpaikat ja mahdollisuuksien mukaan saada uusia, erityisesti tuotannollisia työpaikkoja. Tässä tavoitteessa onnistuminen tai epäonnistuminen vaikuttaa kaikkeen kaupungin toimintaan: verotulojen kehittymiseen, väestön ikärakenteeseen ja väestön määrään, kuntapalvelujen ja yksityisten palvelujen kysynnän rakenteeseen ja määrään, tilojen kysyntään sekä kolmannen sektorin toimintaan.

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

Pienenevät ikäluokat, väestön vanheneminen ja näistä sekoista johtuva palvelurakenteen muutos on välttämätöntä. Kitee on merkittävän muutoksen edessä seuraavan kymmenvuoden aikana. Muutokset tulee sopeuttaa oikea-aikaisesti, jotta kaupunki menestyy.

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. Eläke-ennusteen mukaan kaupungin vakituisesta henkilöstöstä on eläköitymässä 26 % vuosina 2020 - 2025.

Vuonna 2019 kaupungin vakinaisen henkilöstön keski-ikä pysyi vuoden 2018 tasolla, naisten keski-ikä oli 52 vuotta ja miesten 49 vuotta. Henkilöstön keski-ikä pitää sisällään vuoden 2019 aikana palveluksessa olleen henkilöstön. Koko henkilöstön keski-ikä oli 45 vuotta. Valtakunnallisesti vakinaisen kunnallisen henkilöstön keski-ikä vuonna 2018 oli 47,8 vuotta ja vuonna 2017 keski-ikä oli 47,9 vuotta.

Lyhyellä aikavälillä tarkasteltuna merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät koskevat koronaviruspandemian vaikutuksia Kiteen kaupungin toimintaan ja talouden kehitykseen. Kaikkia pandemian vaikutuksia on mahdotonta arvioida luotettavasti. Kuntaliiton arvion mukaan koronaviruksen merkittävimmät taloudelliset vaikutukset liittyvät siihen, kuinka pitkään epävarmuus kehityksen kulusta jatkuu. Vaikutukset ovat sitä vakavampia ja pitkäkestoisempia, mitä enemmän ne vaikuttavat palvelujen kysyntään ja kuluttajien luottamukseen. Vaikutukset työllisyyteen tulevat ilmeneämään useimmissa tapauksissa viiveellä. Koronaviruspandemian laajentuminen ja sen aiheuttamat toiminnalliset muutokset ja poikkeustilajärjestelyt kohdistuvat kuntalouteen useaa vaikutuskanavaa pitkin sekä menoja lisäten, tuloja vähentäen että en-

nustamista vaikeuttaen. On myös mahdollista, että koronaviruksen laukaisee uuden konkurssiaallon ja rahoitusmarkkinakriisin, sillä yritysten kannattavuus erityisesti heikosti kasvaneissa ja velkaantuneissa Euroopan maissa on heikko.

Kaupungin oma talous on kunnossa ja voimassaolevan kuntastrategian mukaisesti taloutta hoidetaan vastuullisesti koko valtuustokausi ja eteenpäinkin.

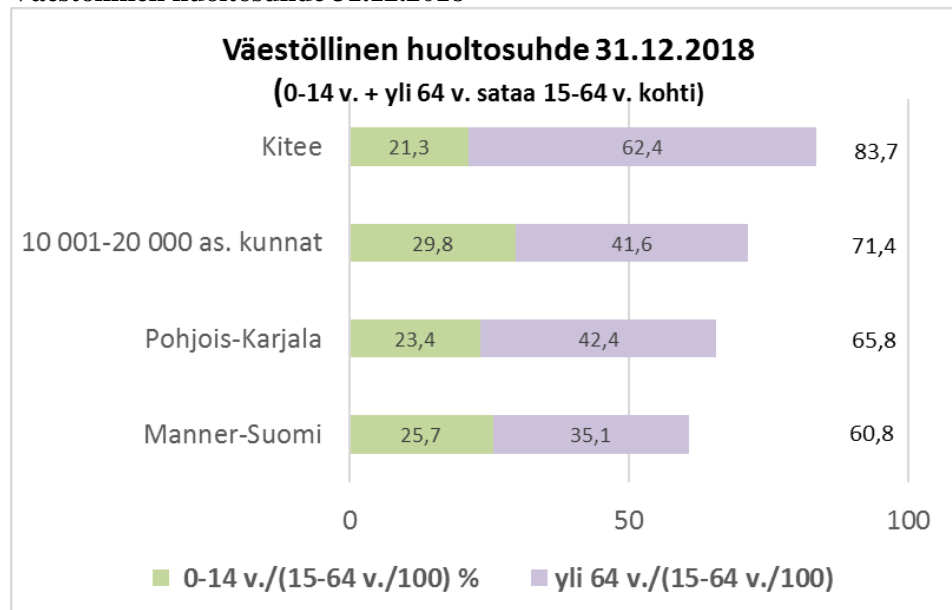
Kaupungin omavaraisuusaste eli oman pääoman osuus taseen loppusummasta on 81,4 %. Tämä luku mittaa kaupungin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Tavoitetasona kuntataloudessa pidetään 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Kaupungin omien lainojen korkoriski on pienentynyt lainamäärän pienentyessä. Korollista lainaa on 3,5 miljoonaa euroa. Kun kaupunki ottaa uutta lainaa, on oleellista ottaa huomioon korkoriskin hajauttaminen. Uutta pitkäaikaista lainaa otetaan vuonna 2020 enintään 2,05 milj. euroa.

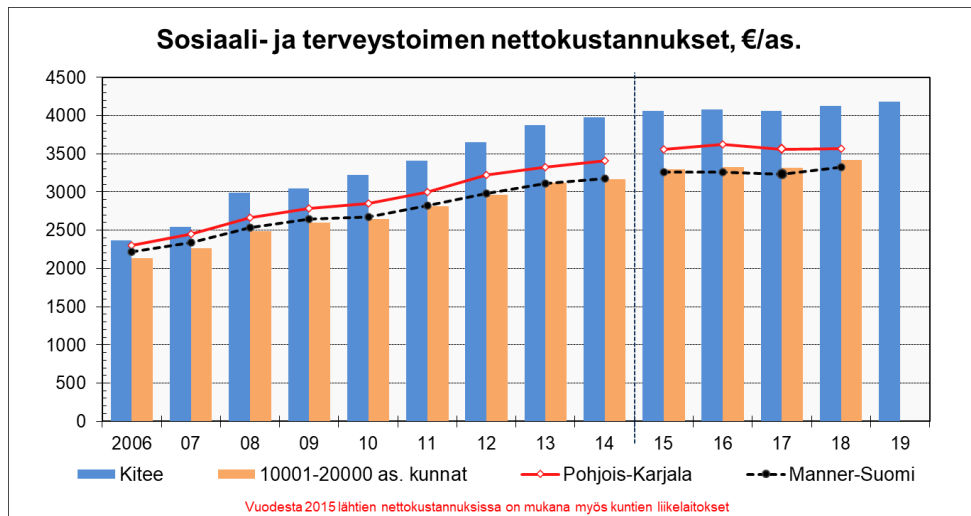
Kaupungin ja koko konsernin omistama kiinteistömassa on tarpeeseen nähden edelleen liian suuri. Siitä aiheutuu kaupungille ylimääräisiä käyttökustannuksia. Talouden tasapainottamisen yhteydessä päätettiin palvelutuotannossa tarvittavat tilat. Tilanne on jonkin verran muuttunut siitä ja vuoden 2019 on laadittu tilaselvitys, jonka pohjalta tullaan päättämään, 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 tulolaskelmaan pois taseesta. Tavanomaisiin kiinteistöihin kohdistuviin riskeihin on varauduttu vakuutuksin. Kaupunki suojautui riskeiltä vakuutuksin yhteensä 63 000 eurolla vuonna 2019.

Kaupunkikonserniin 100 % kuuluvien tytäryhtiöiden riskit, tehdyt toimenpiteet ja päätökset on kerrottu asiakirjan kohdissa 4.3. ja 4.5.

Väestöllinen huoltosuhde 31.12.2018



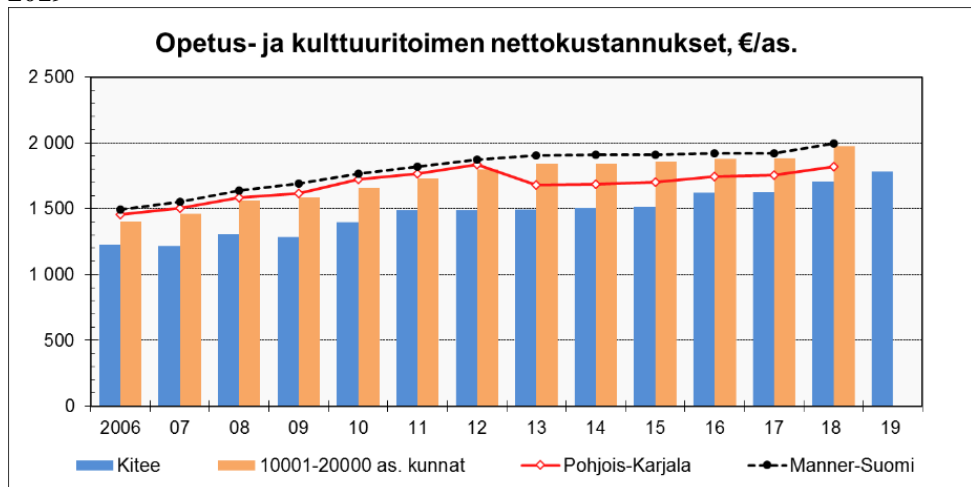
Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien palvelutuotannon kustannuksia 2006 – 2018

Kiteen sosiaali- ja terveystoimen nettokustannusten kehitys 2006 – 2019, €/asukas


Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien palvelutuotannon kustannuksia 2006 – 2018 ja vuosi 2019 Kiteen tilinpäätös

Kiteen vuoden 2019 sosiaali- ja terveystoimen nettokustannukset on laskettu:

Siun Soten kustannukset	42 134 424 €
Soten työllistettyjen palkkakustannukset sivukuluineen, - netto, saatu palkkatuki vähennetty	100 694 €
Kuntouttavan työtoiminnan nettokustannukset - saatu valtionavustus 75 826€ vähennetty	124 747 €
Soten avustukset	12 570 €
Yhteensä	42 372 435 €
Asukasluku	10 141
Sosiaali- ja terveystoimen nettokustannukset, €/as.	4 178

Kiteen opetus ja kulttuuritoimen nettokustannusten kehitys vuosina 2006 – 2019


Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien palvelutuotannon kustannuksia 2006 – 2018 ja vuosi 2019 Kiteen tilinpäätös

2 Selonteko Kiteen kaupungin sisäisen valvonnan järjestämisestä

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

Toimialajohtajat ovat antaneet pyydyt selonteot kaupunginjohtajalle toimialansa vuoden 2019 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan 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 vuoden 2019 alussa käynnistettyyn ja vuoteen 2021 kestäväan kehittämishankkeeseen. Teknisen toimen riskienarviointimallin käyttöönotto tapahtuu suunnitelman mukaan keväällä 2020.

Perehdyttämiseen kiinnitettiin kasvavaa huomiota vuoden 2019 aikana. Ns. hiljaisen tiedon ja osaamisen siirrosta on pyritty huolehtimaan suurten ikäluokkien ja pitkänlinjan asiantuntijoiden eläköityessä siten, että uusi työntekijä on yhtä aikaa eläköityvän työntekijän kanssa perehtymässä. Virka- ja työehtosopimuskoulutus järjestettiin esimiehille loppuvuodesta.

Käytössä olevat esimiesten säännölliset aamukahvivilaisuudet ovat osoittautuneet onnistuneeksi tavaksi tiedottaa ajankohtaisista asioista esimiehille sekä kuulla ja tukea heitä tehtävässään. Koko henkilöstölle suunnatut henkilöstöinfot järjestettiin joulukuussa. Toimialoilla oli käytössä säännölliset palaverit.

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

Toimitilojen ja varhaiskasvatuksen tulosalueiden laskutuksissa oli viiveitä vuoden toisella puoliskolla. Laskutus saatiin ajan tasalle ja vuodelle 2019 kuuluvat tulot sisältyvät tilinpäätökseen.

Sopimushallinnan ohjeistus, sopimusten kartoitus ja sopimusten siirtäminen sähköiseen järjestelmään on edelleen valmisteluvaiheessa.

Kirjanpito ja talouden seuranta oli ajan tasalla koko vuoden. Toteutumisraportteja käytiin läpi johtoryhmässä, esimiesten palavereissa, yksiköiden palavereissa, henkilöstöinfoissa ja yhteistyötoimikunnan kokouksissa. Kaupunginhallitukselle ja lautakunnille raportoitiiin kuukausittain, valtuustolle kolmannesvuositain.

Valtuustoon nähden sitovista käyttötalousosan tulosalueista, 15 kpl, talousarvion toimintakatteen ylitti seitsemän (7) tulosaluetta. Ylitykset olivat yhteensä 1,3 miljoonaa euroa eli 2,0 % talousarvion toimintakatteesta. Valtuustoon nähden sitovista tulosalueista talousarvion toimintakatteen alitti kahdeksan (8) tulosaluetta. Alitukset oli-

vat yhteensä 2,7 milj. euroa. Suurimmat poikkeamat olivat kaupunginhallituksen toimialalla johtuen pakollisesta varauksesta ja kehittämisrahan arvioitua pienemmästä käytöstä ja perusopetuksen nettomenojen alittumisesta johtuen sisäisten erien arviota pienemmästä toteutumasta. Poikkeamat kasvoivat edellisestä vuodesta. Talousarviomuutoksia ei tehty vuoden aikana käyttötalouteen. Jatkossa on tarpeen esittää muutokset valtuustolle tilivuoden aikana.

Kuukausittain on seurattu henkilöstön osalta henkilöstömääriä, sairauspoissaoloja sekä joustovapaiden käyttöä.

Investointeihin ja käyttötalouden hankkeisiin on haettu ulkopuolista rahoitusta, mikäli saamisen edellytykset ovat täyttyneet. Kaupunki sai hyvin hankerahoitusta.

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

	2019	2018
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toimintatuotot	8 837	8 668
Toimintakulut	-74 604	-72 691
Toimintakate	-65 767	-64 023
Verotulot	32 236	32 159
Valtionosuudet	37 168	37 145
Rahoitustuotot ja -kulut	386	354
Korkotuotot	12	11
Muut rahoitustuotot	410	399
Korkokulut	-36	-52
Muut rahoituskulut	0	-3
Vuosikate	4 023	5 635
Poistot ja arvonalentumiset	-2 871	-2 909
Satunnaiset erät		0
Tilikauden tulos	1 152	2 726
Tilinpäätössiirrot	39	71
Tilikauden ylijäämä	1 191	2 797
Toimintatuotot/kulut %	11,8	11,9
Vuosikate/Poistot %	140	194
Vuosikate, euroa/asukas	397	544
Asukasmäärä	10 141	10 359

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut – Valmistus omaan käyttöön)

Tunnusluku osoittaa paljonko toiminnan kuluista saadaan katettua palvelutuotannon myynti- ja maksutuotoilla sekä muilla varsinaisen toiminnan tuotoilla.

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100 * Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin.

Vuosikate euroa/asukas

Asukasmääränä käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

3.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2019	2018
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 023	5 635
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjaukset	259	717
Toiminnan rahavirta	4 282	6 352
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 183	-2 867
Rahoitusosuudet investointimenoihin	318	38
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	100	64
Investointien rahavirta	-1 766	-2 765
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 516	3 587
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-268	-224
Antolainasaamisten vähennys	4	645
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 312	-3 296
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Oman pääoman muutokset	-275	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-353	1 121
Rahoituksen rahavirta	-2 204	-1 755
Rahavarojen muutos	312	1 833
Rahavarat 31.12.	4 772	4 460
Rahavarat 1.1.	4 460	2 627
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	25 003	26 875
Investointien tulorahoitus, %	215,6	199,2
Laskennallinen lainanhoitokate	8,6	8,7
Kassan riittävyys, pv	22	21
Asukasmäärä	10 141	10 359

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta

Tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %

= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan rahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraanpääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja

Kassan riittävyys (pv)

= $365 \text{ pv} * \text{rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavarioihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksuihin sisältyvät toimintakulut, korkokulut, muut rahoituskulut, investointimenot, antolainojen lisäys, pitkäaikaisten lainojen vähennys.

3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2019 1 000 €	2018 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	51 647	52 422
Aineelliset hyödykkeet	44 640	45 711
Maa- ja vesialueet	6 833	6 831
Rakennukset	31 047	30 613
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 271	5 446
Koneet ja kalusto	297	257
Muut aineelliset hyödykkeet	6	6
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 186	2 558
Sijoitukset	7 007	6 711
Osakkeet ja osuudet	5 702	5 670
Muut lainasaamiset	837	575
Muut saamiset	468	466
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	118	118
Lahjoitusrahastojen varat	118	118
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 979	6 319
Saamiset	2 207	1 859
Pitkäaikaiset saamiset	419	716
Lainasaamiset	25	330
Muut saamiset	394	386
Lyhytaikaiset saamiset	1 788	1 143
Myyntisaamiset	1 010	747
Lainasaamiset	26	80
Muut saamiset	160	126
Siirtosaamiset	591	189
Rahat ja pankkisaamiset	4 772	4 460
VASTAAVAA YHTEENSÄ	58 744	58 859

VASTATTAVAA	2019 1 000 €	2018 1 000 €
OMA PÄÄOMA	47 589	46 672
Peruspääoma	27 017	27 017
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	19 380	16 857
Tilikauden yli-/alijäämä	1 191	2 797
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	252	291
Poistoero	252	291
PAKOLLISET VARAUKSET	1 885	1 561
Muut pakolliset varaukset	1 885	1 561
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	466	162
Lahjoitusrahastojen pääomat	4	5
Muut toimeksiantojen pääomat	462	157
VIERAS PÄÄOMA	8 552	10 173
Pitkäaikainen	3 458	4 280
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 657	3 493
Muut velat	801	787
Lyhytaikainen	5 094	5 893
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	836	1 312
Lyhytaikaiset ostovelat	1 437	1 385
Muut velat	282	271
Siirtovelat	2 539	2 925
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	58 744	58 859
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	81,4	79,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	10,9	13,0
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 euroa	20 572	19 655
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	2 029	1 897
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	3 493	4 805
Lainakanta 31.12., euroa/asukas	344	464
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 euroa	3 799	5 169
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	375	499
Lainasaamiset, 1000 euroa	837	575
Asukasmäärä	10 141	10 359

TASEEN TUNNUSLUVUT**Omavaraisuusaste, %**

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötulot muodostuvat toimintatuotoista, verotuloista ja valtionosuuksista. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

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

Lainakanta 31.12.

= Vieraspääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat euroa/asukas

Lainakanta jaettuna asukasmäärällä.

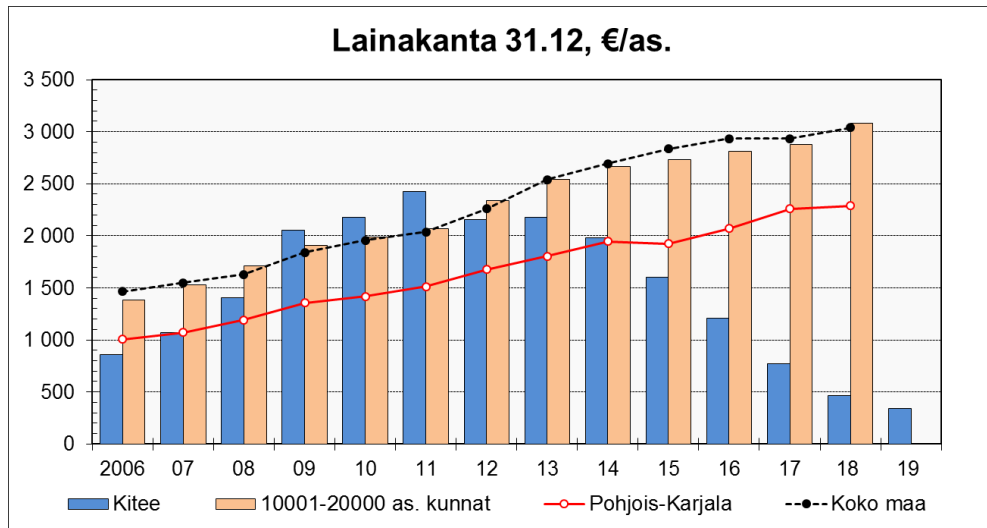
Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainasaamiset 31.12.

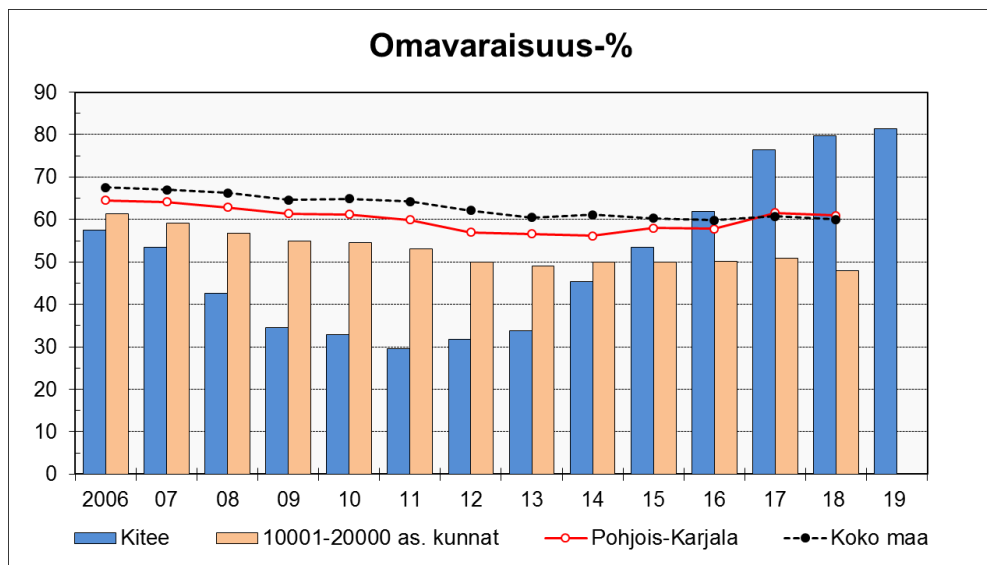
= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset.

Kiteen lainamäärän kehitys vuosina 2006 – 2019, €/asukas



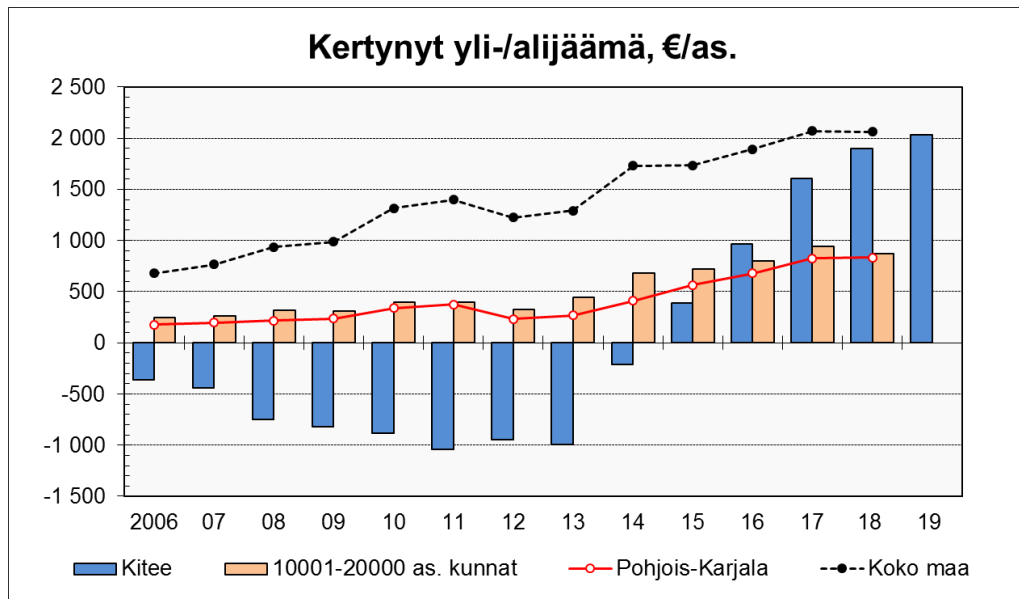
Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2019 Kiteen tilinpäätös

Kiteen omavaraisuusprosentin kehittyminen 2006 – 2019



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2019 Kiteen tilinpäätös

Kiteen kertyneen yli- / alijäämän kehitys vuosina 2006 – 2019, €/asukas



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2019 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 2019

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	8 837	Toimintakulut	74 604
Verotulot	32 236	Korkokulut	36
Valtionosuudet	37 168	Muut rahoituskulut	
Korkotuotot	12	Satunnaiset kulut	
Muut rahoitustuotot	409	Tulorahoituksen korjauserät	
Satunnaiset tuotot		Pakollisten varausten muutos	
Tulorahoituksen korjauserät		-Pakollisten varausten lis.(+),väh.(-)	-324
- Pysyvien vastaavien		-Pysyvien vastaavien	
hyödykkeiden luovutusvoitot	-65	hyödykkeiden luovutustappiot	
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointeihin	318	Investointimenot	2 183
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden			
luovutustulot	100		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	4	Antolainasaamisten lisäykset	268
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 312
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	275
Kokonaistulot yhteensä	79 019	Kokonaismenot yhteensä	78 354
Kokonaistulot	79 019		
<u>Kokonaismenot</u>	<u>78 354</u>		
	665		
Rahavarojen muutos	312		
<u>Muut maksuvalmiuden muutokset</u>	<u>-353</u>		
	665		

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 sisältyi 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 vuoden 2019 talousarviossa oli määrärahavaraus kerrostalon purkukustannuksiin. Kerrostalon purkaminen ei toteutunut vuoden 2019 loppuun mennessä. Kerrostalon purkaminen edellytti muutostöitä kiinteistöön. Purkamista edeltävät muutostyöt toteutettiin vuoden 2019 aikana. Kiteen kaupunki myönsi purkua edeltäneisiin muutostöihin avustusta yhtiölle. Kaupungin vuoden 2020 talousarviossa on määrärahavaraus kerrostalon purkukustannuksiin. ARAlta on saatu myös toinen purkulupa päätös Kiteen Kotitalot Oy:n suunnitelman mukaisen toisen kerrostalon purkamiseen.

Kiteen kaupunginvaltuusto päätti 24.6.2019 § 37, että kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratilat säilytetään itsenäisenä yhtiönä, eikä yhtiötä tulla purkamaan. Lisäksi on päätetty yksilöidyn toimenpidesuunnitelman laatimisesta vuosille 2019-2025. Toimenpidesuunnitelman tavoitteena on tasapainottaa yhtiön talous ja nostaa asuntojen

käyttöaste vaiheittain yli 90 %:iin vuoteen 2025 mennessä. Kaupunki on tehnyt vuosina 2016 - 2018 pakollisia varauksia yhtiön tulevan puron toteuttamisen kustannusten kattamiseen 1,56 milj. euroa. Yhtiön maksuvalmius on ollut heikko ja kaupunki on myöntänyt sille korottomia antolainoja yhteensä 550 000 euroa vuosina 2017-2018 maksuvalmiuden turvaamiseksi. Kaupunginvaltuuston päätöksen mukaisesti kaikki myönnettyt lainat on muutettu vuonna 2019 avustuksiksi. Avustukset on katettu purkamalla yhtiötä varten tehtyä pakollista varausta 550 000 eurolla vuonna 2019. Vuoden 2019 lopussa yhtiötä varten tehtyjä pakollisia varauksia on yhteensä 1,0 milj. euroa.

Kesälahden vanhustentukiyhdistys ry:n taloudellinen tilanne on heikko, eikä yhdistys ole pystynyt hoitamaan tulorahoituksellaan yhdistyksen juoksevia kuluja eikä korollisia lainoja. Yhdistys ei virallisesti kuulu Kiteen konserniin. Yhdistys muutti 2000-luvun alussa valtion sille myöntämät lainat rahalaitoslainoiksi, joihin Kesälahden kunta antoi omavelkaiset takaukset. Kuntaliitoksen myötä takausvastuut siirtyivät Kiteen kaupungille. Kesälahden vanhustentukiyhdistys ry päätti ylimääräisessä yhdistyksen kokouksessa 17.12.2019 hyväksyä Kesälahden Vanhustentukiyhdistys ry:n hoito- ja hoivatoiminnan sekä siihen liittyvän henkilöstön ja irtaimen omaisuuden luovuttamisen vastikkeetta Siun Sotelle ns. liikkeenluovutuksella 1.1.2020 lukien ja hyväksyä hoito- ja hoivatoimintaan liittyvien tukipalvelujen sekä siihen liittyvän henkilöstön ja irtaimen omaisuuden luovuttamisen vastikkeetta Kiteen kaupungille ns. liikkeenluovutuksella 1.1.2020 lukien. Lopullisen liikkeenluovutus sopimuksen on hyväksynyt Kiteen kaupunginhallitus 24.2.2020 § 45. Toiminnan siirrettyä pois yhdistykseltä liikkeenluovutuksella on seuraava vaihe yhdistyksen purkamisessa yhdistyslain mukainen selvitysmenettely. Kiteen kaupungin yhdistykselle myöntämät antolainat huomioidaan selvitysmenettelyssä lain mukaisesti. Kiteen kaupunki on myöntänyt yhdistykselle antolainaa yhteensä 855 000 euroa vuosina 2017-2019. Kiteen kaupungin tilinpäätökseen on tehty pakollista varausta 850 000 euroa liikkeenluovutuksesta syntyvien kustannusten kattamiseen vuonna 2020.

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.

Taloyhtiön kiinteistöjen kokonaistilannetta on tarkasteltu yhdessä omistajan kanssa vuoden 2018 aikana ja kaupunginvaltuusto hyväksyi 25.6.2018 yhtiön pitkän aikavälin tavoitteet. Kiinteistökantaa on päätetty sopeuttaa vähenevään kysyntään tyhjentämällä ja purkamalla kaksi vuokratilaa.

Kiteen Kotitalot Oy:n käyttöaste on viime vuosina alentunut, vuonna 2019 käyttöastetta saatiin kuitenkin nostettua edellisvuodesta. Käyttöasteen nostaminen on yhtiön taloudellisen tilanteen kannalta tärkeää. Vuoden 2019 lopussa käyttöaste koko asuntokannasta oli 88,2 % (vuoden 2018 lopussa 84,0 %).

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tunnusluku	Toteuma 1 – 12 / 2019
Talouden tasapainossa pitäminen/ tyhjien asuntojen määrän vähentäminen	Tyhjät asunnot (6 kk), kpl	20 kpl	80 kpl
Yhden talon tyhjentäminen ja purkaminen	Asuntojen väheneminen kpl	24 kpl	Talon purkamisen siirtyi vuodelle 2020
Kohtuullinen vuokrataso	Vuokra pyritään pitämään vuoden 2018 tasolla kuitenkin huomioiden tulevat korjaukset	Vuoden 2018 keskineliövuokra 8,48 €/jm ² /kk	Vuoden 2019 keskineliövuokra 8,62 €/jm ² /kk
Asuntojen tehokas vuokraus koko asuntokannassa	Käyttöaste, %	90 %	88,2 %

Tavoitteita ei saavutettu, koska asuntojen kysyntä oli tarjontaa vähäisempää, vaikka hakijamäärä hiukan ylitti edellisvuoden tason. Pitkään tyhjänä olleiden 80 asunnon toteutumasta 24 asuntoa on purettavassa talossa. Asunnoista yksioita oli 27,5 %, kaksioita 33,8 % ja isompia asuntoja 38,7 %.

Purettava talo tyhjäntyi 31.1.2019. Ennen purkamista tehtävät muutostyöt valmistuivat marraskuussa. Kaupunki avusti muutostöiden kustannuksia 78 829 eurolla. Purkamisen kilpailutus ja toteutus siirtyi vuodelle 2020. Purkukustannuksiin saadaan ARAn purkuavustusta.

Kokonaiskäyttöaste on noussut edellisvuodesta, vaikka pitkään tyhjänä olleita asuntoja on enemmän. Asuntojen vapautuminen oli edellisvuoteen verrattuna vähäisempää, kun purettavan talon asuntoja ei huomioida. Vuokranmääritysyksiköiden käyttöasteet vaihtelivat 77,3 – 100,0 prosentin välillä, Kuikantie 3 tammikuu 43,3 %. Käytössä olevista kohteista kahdessa käyttöaste jäi alle 80 %, kolmessa yksikössä se oli 80 – 90 % ja muissa yhdeksässä yli 90 %.

Vuokratasoa tarkistettiin 1.4.2019 alkaen 0,10 – 0,11 /jm²/kk korjauskustannusten nousun vuoksi.

Maksuvalmius on ollut hyvä ja taloyhtiö on pysynyt hoitamaan taloudelliset velvoitteensa. Vuokranmääritysyksiköiden taloudellinen tilanne on verrannollinen kohteen käyttöasteeseen.

Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratilat

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.

Kaupunki on päättänyt, että yhtiö säilytetään itsenäisenä yhtiönä eikä sitä pureta. Yhtiön käyttöastetavoitteeksi on asetettu 90 %, joka on tarkoitus saavuttaa vaiheittain vuoteen 2025 mennessä. Tavoitteeseen pääsemiseksi yhtiö laatii yksilöidyn toimenpidesuunnitelman, ja sen avulla mm. ylikapasiteettia puretaan. Kiteen kaupunki tukee yhtiötä avustuksilla sekä pääomasijoituksilla, joilla hoidetaan purkamista, tasearvojen alentamista sekä lainanlyhennyksiä. Yhtiö hakee purkamiseen purkuavustukset.

Yhtiön toiminnan ja talouden tervehtyttäminen mahdollistaa vuokra-asuntotarjonnan Kesälahdella myös tulevaisuudessa.

Käytössä olevan asutokannan käyttöaste on vuonna 2019 ollut hieman yli 50 %. Yhtiöllä on käytössä kymmenen taloa ja tyhjänä on kolme taloa. Yhtiöllä on yhteensä 159 asuntoa, joista vuokrattavia asuntoja on 103 kpl ja tyhjänä olevissa taloissa on 56 asuntoa.

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tunnusluku	Toteuma 1 - 12/ 2019
Talouden tasapainottaminen käytössä olevin keinoin ja yhtiön purkamiseen valmistautuminen	tarkka taloudenhoito ja aktiivinen talouden seuranta hallituksen kokouksissa sekä yhtiön purkamisen valmistelu	aktiivinen seuranta ja purkamisen valmistelu yhdessä konsernijohdon kanssa	Taloutta seurattu kuukausittain, käyttökate tappio saatu pieneneväksi. Yhtiön tulevaisuuden vaihtoehtoja selvitetty yhteistyössä omistajan kanssa ja todettu että yhtiön purkaminen ei ole hyvä vaihtoehto. Omistaja tehnyt päätöksen rahoituksesta, jolla yhtiön toiminta ja talous saadaan kuntoon.
Kohtuullinen vuokrataso	Keskineliövuokra €/jm ² /kk	keskineliövuokra 9,72€/jm ² /kk	Neliövuokra 9,72€/jm ² /kk
Asuntojen tehokas vuokraus käytössä olevassa asutokannassa	Käyttöaste, %	vähintään 50 %	Käytössä olevien asuntojen käyttöaste 52,6 %
Asuntojen tehokas vuokraus kaikista asunnoista	Käyttöaste, %	23 %	Käyttöaste kaikista asunnoista 33%

Käytössä olevan asuntokannan käyttöaste on ollut 52,6 % vuonna 2019. Tuotot ovat olleet hieman korkeammalla tasolla ja käyttökulut pienemmät, kuin edellisen vuoden vastaavalla ajanjaksolla, jonka takia käyttökate on ollut hieman parempi kuin edellisen vuoden aikana. Yhtiö teki ylimääräisen alaskirjauksen tyhjien talojen arvoihin. Kiteen kaupungin edellyttämä pitkän aikavälin suunnitelma vuoteen 2025 on valmisteilla. Yhtiö on hakenut ja saanut purkuluvan Runosentie 3 talolle ja hakenut purkuluvan Taipaleentie 3 talolle.

Kiteen Lämpö Oy

Kiteen Lämpö Oy on Kiteen kaupunkikeskustan alueella lämpöenergiaa tuottava ja jakava osakeyhtiö. Yhtiön osakkeista Kiteen kaupunki omistaa 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 panostaminen uusiutuvaan ja päästöttömään energiaan.

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tunnusluku	Toteuma 1 - 12/2019
Energiaa mahdollisimman edullisesti ja kilpailukykyisesti asiakkaille	e/MWh,(Valtakunnallinen keskiarvo, energia + tehomaksu 86,33 e/MWh sis. alv, 7/2018)	Kaukolämmön hinta, energia + tehomaksu 72,66 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 2 %	Osuus 2,8 %.

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 2019 oli 375 165 euroa.

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tunnusluku	Toteuma 1-12/2019
Uusien yritysten määrä	Uudet perustetut yritykset Keski-Karjalassa	40	76/31 Kaupparekisterin mukaan/KETIn asiakkaana
	Uudet perustetut yritykset Kiteellä	25	47/21 Kaupparekisterin mukaan/KETIn asiakkaana
Teollisten työpaikkojen lisääminen /	Teollisten työpaikkojen määrän kasvu	40	Teolliset työpaikat vähenivät Keski-Karjalassa -85, Kiteellä -77.
Uudet työpaikat	Uudet työpaikat	100	65, joista Kiteelle 44.
Asiakkaiden tyytyväisyys yhtiön toimintaan	Kokonaisarvosana asteikolla 1-5	4,0	4,6
Talous	tilikauden tulos	positiivinen tai nolla	2.865,19 e

4.5 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalot Oy:n pitkän aikavälin suunnitelma laaditaan valmiiksi alkuvuodesta 2020. Toteutukseen liittyviä kustannuksia on otettu huomioon talousarviossa 2020 ja edellisinä vuosina tehdyissä pakollisissa varauksissa. Kaupunki on päättänyt rahoittaa purettavien rakennusten purkukustannukset ARA:n purkuavustuksen ylittäviltä osin. Tavoitteena on, että yhtiö käy toteuttamaan suunnitelman mukaisia toimia vuoden 2020 aikana. Kaupunki on edellyttänyt, että yhtiö maksaa lainat pois rakennusten alaskirjausten tahdissa lainaehtojen niin mahdollista-essa, ja päättänyt maksaa yhtiölle tähän tarkoitukseen tarvittavan pääoman vuosina 2019-2025.

Kiteen Kotitalot Oy:n pitkän aikavälin suunnitelmaa toteutetaan. Sen toteutuksen kustannukset kaupungille on otettu huomioon talousarviossa 2020 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 yhtiöitä.

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, sekä antaa ohjeita kaupunkia edustaville henkilöille kunnan kannan ottamisessa käsiteltäviin asioihin.

Kaupunginhallitus on ohjeistanut yhtiökokouksiin osallistuvia Kiteen kaupungin edustajiksi nimettyjä henkilöitä. Ohjeistus on ollut riittävää, koska päätökset ovat olleet kaupunginvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaisia vuonna 2019.

Tiedonkulku konserniyhteisöjen ja konsernijohton välillä on varmistettu esimerkiksi siten, että konserniyhteisöjen hallitukseen 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 ovat osallistuneet 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 toteutumista. Ne liitetään kaupungin osavuositarkastukseen.

Kaupunginjohtaja on käynyt säännöllisesti keskusteluja Kesälahden Vanhustentukiyhdistys ry:n toiminnanjohtajan ja hallituksen puheenjohtajan kanssa. Yhdistys ei kuulu virallisesti Kiteen kaupunki konserniin. Kiteen kaupunki neuvotteli ja valmisti loppuvuodesta 2019 Kesälahden vanhustentukiyhdistys ry:n ja Siun sotien kanssa yhteistyössä vanhustentukiyhdistys ry:n hoito- ja hoivatoiminnan, sekä niihin liittyvien tukipalveluiden liikkeenluovutusta. Neuvottelujen tuloksena Kesälahden vanhustentukiyhdistys ry:n hoito- ja hoivatoiminta, sekä siihen liittyvän irtaimiston ja henkilöstön liikkeenluovutus Siun sotelle toteutui 1.1.2020 lukien. Hoito- ja hoivatoimintaan liittyvien tukipalvelujen, henkilöstön ja irtaimen omaisuuden luovuttaminen Kiteen kaupungille toteutui niin ikään liikkeenluovutuksella 1.1.2020 lukien.

4.7 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2019	2018
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toimintatuotot	63 022	61 656
Osuus osakkuusyhtiön voitosta	0	1
Toimintakulut	-129 044	-126 206
Toimintakate	-66 022	-64 549
Verotulot	32 118	32 042
Valtionosuudet	39 712	39 590
Rahoitustuotot ja -kulut	276	215
Korkotuotot	41	30
Muut rahoitustuotot	445	416
Korkokulut	-207	-227
Muut rahoituskulut	-2	-4
Vuosikate	6 085	7 298
Poistot ja arvonalentumiset	-5 600	-4 819
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 600	-4 808
Arvonalentumiset	0	-11
Satunnaiset erät	0	20
Tilikauden tulos	484	2 499
Tilinpäätössiirrot	-6	1
Tilikauden verot	-54	-77
Laskennalliset verot	82	-73
Vähemmistöosuudet	-29	-23
Varausten ja rahastojen muutos	0	0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	477	2 327
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/toimintakulut, %	48,8	48,9
Vuosikate/poistot, %	109	151
Vuosikate euroa/asukas	600	705
Asukasmäärä	10 141	10 359

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= $100 * \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$

Konsernin koko ja konserniin kuuluvien yhteisöjen luonne vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät konsernikohtaisia eroja.

Vuosikate prosenttia poistoista

= $100 * \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{Arvonalentumiset})$

Kun tunnusluvun arvo on 100%, oletetaan konsernin tulorahoituksen olevan riittävä.

Vuosikate euroa/asukas

Asukasmääränä käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2019	2018
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 085	7 298
Tilikauden verot	-54	-77
Satunnaiset erät	0	20
Tulorahoituksen korjauserät	-31	860
Toiminnan rahavirta yhteensä	5 999	8 101
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 986	-5 143
Rahoitusosuudet investointimenoihin	321	72
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	178	146
Investointien rahavirta yhteensä	-4 487	-4 925
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 513	3 176
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-268	-203
Antolainasaamisten vähennys	4	600
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 135	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 076	-5 563
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 010	-8
Lainakannan muutokset yhteensä	-931	-5 571
Oman pääoman muutokset	-72	-5
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	277	41
Vaihto-omaisuuden muutos	-13	1
Saamisten muutos	-1 181	669
Korottomien velkojen muutos	-203	1 512
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-1 120	2 224
Rahoituksen rahavirta	-2 388	-2 956
Rahavarojen muutos	-875	220
Rahavarat 31. 12.	13 549	14 424
Rahavarat 1.1.	14 424	14 204
Rahavarojen muutos	-875	220
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	25 033	28 706
Investointien tulorahoitus, %	130,4	143,9
Laskennallinen lainanhoitokate	2,4	2,7
Kassan riittävyys	36	38

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta

Tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %

= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

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

Kassan riittävyys (pv)

= $365 \text{ pv} * \text{rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Konsernin maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksuihin sisältyvät toimintakulut, korkokulut, muut rahoituskulut, tilikauden verot, investointimenot, antolainojen lisäys ja pitkäaikaisten lainojen vähennys.

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2019	2018
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
PYSYVÄT VASTAAVAT	71 192	71 936
Aineettomat hyödykkeet	54	56
Aineettomat oikeudet	17	16
Muut pitkäaikaiset menot	38	40
Aineelliset hyödykkeet	68 812	69 854
Maa- ja vesialueet	8 145	8 144
Rakennukset	47 932	49 165
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 440	5 611
Koneet ja kalusto	2 343	2 304
Muut aineelliset hyödykkeet	24	34
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	4 927	4 596
Sijoitukset	2 326	2 025
Osakkeet ja osuudet	1 012	976
Muut lainasaamiset	790	530
Muut saamiset	523	519
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	463	440
VAIHTUVAT VASTAAVAT	19 588	19 269
Vaihto-omaisuus	486	472
Saamiset	5 553	4 372
Pitkäaikaiset saamiset	429	426
Lyhytaikaiset saamiset	5 125	3 946
Rahoitusarvopaperit	601	647
Rahat ja pankkisaamiset	12 948	13 777
VASTAAVAA YHTEENSÄ	91 242	91 646

VASTATTAVAA	2019	2018
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
OMA PÄÄOMA	51 395	51 161
Peruspääoma	27 017	27 017
Säätiöiden ja yhd. peruspääoma	4	4
Arvonkorotusraho	217	220
Muut omat rahastot	628	596
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	23 052	20 997
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	477	2 327
VÄHEMMISTÖOSUDET	398	424
PAKOLLISET VARAUKSET	2 511	2 405
Eläkevastuuvaraus	10	11
Muut pakolliset varaukset	2 501	2 394
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	928	629
VIERAS PÄÄOMA	36 009	37 026
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	16 336	17 519
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 346	2 332
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	3 208	2 657
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	14 119	14 519
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	91 242	91 646
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	56,9	56,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	26,6	27,7
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	23 530	23 324
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas	2 320	2 252
Konsernin lainat, euroa/asukas	1 927	1 948
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 euroa	19 544	20 175
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1000 euroa	22 566	23 357
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	2 225	2 255
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	790	530
Konsernin henkilöstömäärä	393,5	384
Kunnan asukasmäärä	10 141	10 359

TASEEN TUNNUSLUVUT**Omavaraisuusaste, %**

= $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernin merkittävää velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

Luku osoittaa, paljonko konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyt alijäämää.

Konsernin lainakanta 31.12.

= Vieraspääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat euroa/asukas

Lainakanta jaettuna kunnan asukasmäärällä.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

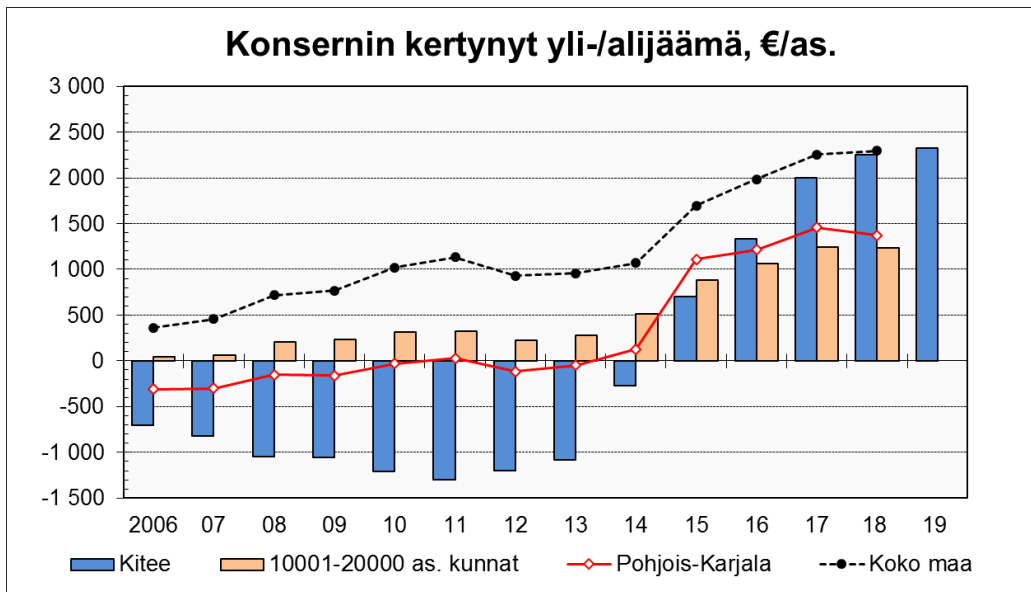
Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset.

Konsernin henkilöstömäärä

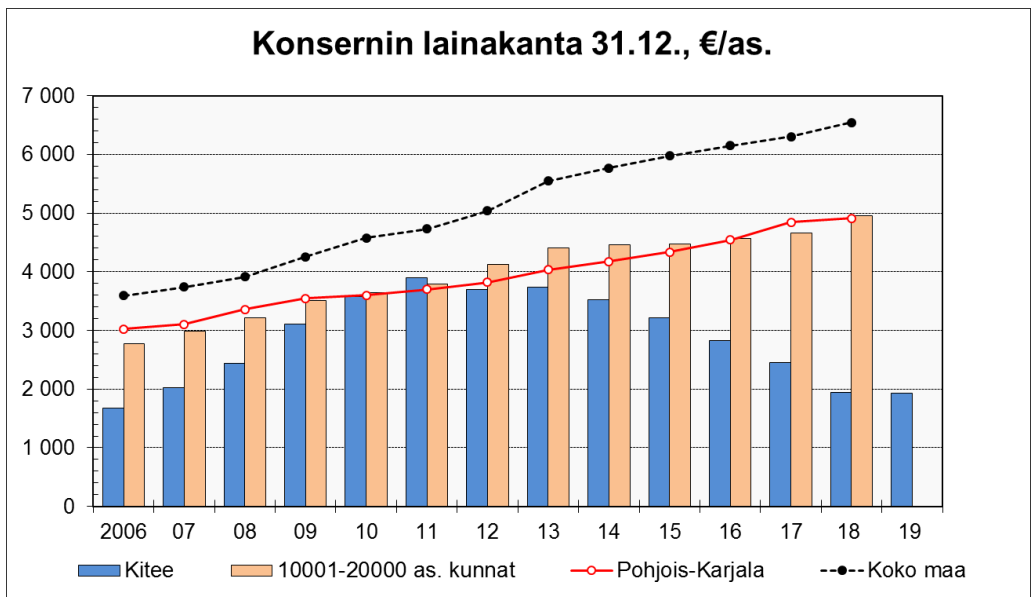
Toimintakertomuksessa on suositeltavaa esittää kunnan ja sen tytäryhteisöiden palveluksessa olevien henkilöiden keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana.

Kiteen konsernin kertyneen yli-/alijäämän kehitys vuosina 2006 – 2019, €/asukas



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2019 Kiteen tilinpäätös

Kiteen konsernin lainamäärän kehitys, €/as. vuosina 2006 – 2019, €/asukas



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2019 Kiteen tilinpäätös

5 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

5.1 Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallitus esittää tilikauden 1 152 160,55 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Tuloutetaan tehtyä poistoeroa suunnitelman mukaan 39 203,09 euroa.
- Siirretään tilikauden ylijäämä 1 191 363,64 euroa taseen yli-/alijäämätilille.

5.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

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

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

Kiteen kaupungilla ei ole taseessa kattamatonta alijäämää. Aikaisemmilta vuosilta kertynyt ylijäämä oli vuoden 2019 alussa 19,7 milj. euroa. Tilikauden 2019 ylijäämä oli 1,2 milj. euroa ja siten kertynyt ylijäämä on yhteensä 20,6 milj. euroa. 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.

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.

TALO USSUUNNITELMA 2019 - 2022

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Tarkastuslautakunnan toiminta on jatkunut vuonna 2019 samansisältöisenä kuin edellisenäkin vuonna.

Sidonnaisuusilmoituksien valvontaa on jatkettu vuoden 2018 tapaan.

TALOUSARVIO 2019

Toimitakateen toteuma oli 109,9 % eli 2 956 euroa talousarviota suurempi. Budjetin ylitys johtui koulutuksiin osallistumisesta ja kokouspalkkioiden nousemisesta. Tarkastuslautakunnan jäsenistä vain kolme on kaupunginvaltuutettuja ja heistäkin kaksi on tehtävässään ensikertalaisia. Kokematon lautakunta on ollut välttämätöntä kouluttaa laadukkaasti arvioinnin tekemistä varten. Lisäksi lautakunnan kokoonpano on muuttunut kaksi kertaa alkuperäisestä kokoonpanosta. Myös uudet jäsenet ovat tarvinneet koulutusta tehtävästä selviämiseen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet: Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
Arviointikertomuksen kehittäminen	Itsearviointi	-	Toteutunut.
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	-	Toteutunut.
Sidonnaisuusilmoitusten vienti valtuustolle tiedoksi	kappalemäärä/vuosi	1	Toteutunut.
Kutsutaan kaupunginvaltuuston ja -hallituksen sekä valtuustoryhmien puheenjohtajisto kokoukseen	kappalemäärä/vuosi	1	Toteutunut.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2018	TA 2019	TP 2019
Lautakunnan kokousten lukumäärä	10	10	8

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muutos 2019	TP 2019	Tot %
Henkilöstömenot, €	4 882	5 416	0	5 416	5 457	100,7
Ulkoa ostetut palvelut, €	18 953	24 584	0	24 584	26 969	109,7

Talous

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muutos 2019	TP 2019	Tot %
Tuotot	0	0	0	0	0	0,0
Kulut	-24 538	-30 000	0	-30 000	-32 956	109,9
Toimintakate	-24 538	-30 000	0	-30 000	-32 956	109,9

Kaupunginhallitus

Yleishallinto (tulosalue)

Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja, talous- ja hallintojohtaja 31.8.2019 asti, talousjohtaja 1.9.2019 alkaen ja hallintopäällikkö 1.9.2019 alkaen, maaseutupäällikkö

Tulosityksiköt

Vaalit

Luottamushenkilöhallinto

Hallintopalvelut

Maaseutupalvelut

Henkilöstöpalvelut

Työllisyyden hoito

Rahoituserät

Toiminta-ajatus

Kaupunkikonsernin johtaminen kaupungin vision ja strategisten tavoitteiden mukaisesti.

TALOUSSUUNNITELMA 2019 - 2022

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Vuonna 2019 järjestettiin kahdet (2) vaalit; eduskuntavaalit huhtikuussa ja europarlamenttivaalit toukokuussa. Maakuntavaalit eivät toteutuneet vuonna 2019, koska maakunta- ja sote-uudistuksen toimeenpanon valmistelu on lopetettu 8.3.2019 oikeusministeriön ilmoituksen mukaisesti.

Säännönmukaisia vaaleja ei järjestetä vuonna 2020 eikä vuonna 2022. Vuonna 2021 järjestetään kuntavaalit.

Talous- ja hallintojohtaja toimi kaupunginhallituksen ja valtuuston pöytäkirjanpitäjänä 31.8.2019 asti. Kaupunginvaltuusto hyväksyi uuden hallintosäännön 16.9.2019 § 42. Uusi hallintosääntö astui voimaan 1.9.2019. Hallintosäännön mukaan kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston pöytäkirjanpitäjänä on toiminut 1.9.2019 alkaen hallintopäällikkö.

Kiteen kaupungin vuodelta 2013 oleva palkkiosääntö päivitettiin 1.1.2019 lähtien, jolloin kokouspalkkiot nousivat lähemmäs Suomen vastaavan kokoisten kuntien keskimääräistä tasoa.

Tietosuojaan liittyvä projekti on päättynyt ja vuonna 2019 tietosuoja-asiantuntijan työpanosta ei enää ostettu Pohjois-Karjalan tietotekniikkakeskus Oy:lta (1.1.2019 lähtien Meidän It ja Talous Oy). Tietosuojatyötä on toteutettu kaupungin omien tietosuojavastaavien toimesta.

Asianhallintaohjelmaan tehtiin vuonna 2019 toiminnanohjaussuunnitelmaan pohjautuva päivitys, joka muutti asianhallinnan kokonaisuutta merkittävästi.

Maaseutuhallinnon suunniteltu siirtyminen maakunnan hoidettavaksi oli alun perin 1.1.2019, sitten 1.1.2021. Maaseutuhallinto kuitenkin säilyy Keski-Karjalan yhteistoimintana toistaiseksi, koska maakunta- ja sote-uudistuksen valmistelu on lopetettu 8.3.2019.

Kiteen kaupungin työterveyshuollon palvelut tuotti vuonna 2019 koko kaupungin henkilöstölle Siun soten Työterveys. Siun sote Työterveys yhtiöityi 1.1.2019 lähtien Siun Työterveys Oy:ksi.

Työllisyystilanne on vuoden 2019 aikana heikentynyt edellisestä vuodesta ja työttömyys on edelleen korkealla tasolla. Työmarkkinatuen saajia keskimäärin kuukaudessa on ollut noin 8 henkilöä vähemmän kuin vuonna 2018. Vuoden 2019 lopussa työttömyysaste oli 14,2 %, kun vuotta aiemmin se oli 13,5 %.

TALOUSARVIO 2019

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

Sähköiseen kokouskäytäntöön oli tarkoitus siirtyä syksyllä 2019. Sähköiseen kokouskäytäntöön siirtyminen tullaan toteuttamaan vaiheittain alkuvuodesta 2020 samanaikaisesti asianhallintaohjelma Dynasty 10:n käyttöönoton kanssa.

Asianhallintaohjelman päivitykseen liittyvät valmistelut saatiin toteutettua vuoden 2019 loppuun mennessä. Tietoturva- ja tietosuojaohjeistusten valmistelu on edennyt ja perusohjeet on saatu valmiiksi. Tiedonhallintalaki on tullut voimaan vuoden 2020 alusta, valmistelu on käynnistetty maakunnallisesti.

Henkilöstöpalveluista toteutettiin uuden henkilöstön henkilökohtaista perehdyttämistä ja työyksikkökohtaiseen perehdyttämiseen panostettiin, vaikka henkilöstön yhteinen perehdyttämistilaisuus ei toteutunut. Kaupungin kesänuorten perehdyttämistilaisuus ja perehdyttämisopas toteutettiin.

Henkilöstön työhyvinvointikysely toteutui ja kyselyn vastausprosentti oli 85,9 %. Koko organisaation tasolla henkilöstön työhyvinvointi oli parantunut tai pysynyt vähintäänkin samalla tasolla kuin vuonna 2015. Kyselyn tulosten perusteella muiden vastaavan kokoisten kuntien vertailuaineistolle pärjäsimme hyvin. Toimiala- ja työyksikkökohtaisia eroja oli. Osassa työhyvinvointikysymyksiä koettiin työhyvinvoinnin samanaikaisesti sekä parantuneen että heikentyneen. Työyksikköjen työhyvinvoinnin kehittämissuunnitelmien valmistelu käynnistettiin syksyllä 2019 ja jatkotoimista päätetään yhteistyössä toimialajohtajien, työsuojelun, työterveyshuollon ja luottamusmiesten kanssa kevään 2020 aikana.

Kunnallisen virka- ja työehtosopimuksen mukaisen paikallisen järjestelyerän neuvottelumenettely, kohdentaminen ja täytäntöönpano toteutettiin allekirjoituspöytäkirjan mukaisesti.

Palkkojen harmonisointiin liittyvät toimenpiteet ja takautuvat kustannukset saatettiin loppuun vuoden 2019 aikana. Työnvaativuuden arviointijärjestelmä ja palkkausjärjestelmä valmistuivat KVTES liite 5 ja liite 12 osalta.

Kiteen kaupunki neuvotteli ja valmisteli loppuvuodesta 2019 Kesälahden vanhustentukiyhdistys ry:n ja Siun soten kanssa yhteistyössä vanhustentukiyhdistys ry:n hoito- ja hoivatoiminnan sekä siihen liittyvien tukipalveluiden liikkeenluovutusta. Neuvottelujen tuloksena Kesälahden vanhustentukiyhdistys ry:n hoito- ja hoivatoiminta sekä siihen liittyvän irtaimiston ja henkilöstön liikkeenluovutus toteutui Siun sotelle 1.1.2020 lukien. Hoito- ja hoivatoimintaan liittyvien tukipalvelujen, henkilöstön ja irtaimen omaisuuden luovuttaminen Kiteen kaupungille toteutui niin ikään liikkeenluovutuksella 1.1.2020 lukien.

Tulosalueen toimintakate oli -4 236 279 euroa, 124,9 % talousarviosta. Toimintatuotot alittivat talousarvion 280 271 eurolla ja olivat 87,9 % talousarviosta ja toimintakulut ylittivät talousarvion 563 474 eurolla ollen 109,9 %. Toimintakatteen toteuma ennen pakollisen varauksen kirjaamista

tulosalueella oli 99,1 % alittaan talousarvion 30 255 eurolla. Henkilöstömenojen talousarviota pienempi toteuma muodostui avoimien tehtävien sisäisistä järjestelyistä, avoimien tehtävien täyttymisestä vuoden 2020 puolella ja työllisyyden palkkatuettujen henkilöiden talousarviota pienemmästä määrästä. Tilinpäätöksen yhteydessä tehtiin pakollisia varauksia yhteensä 874 000 euroa. Ensimmäinen pakollinen varaus, 850 000 euroa, kirjattiin Kesälahden vanhustentukiyhdistyksen liikkeenluovutusta varten. Pakollinen varaus on tehty liikkeenluovutuksesta Kiteen kaupungille aiheutuvien kustannusten kattamiseksi. Toinen pakollinen varaus tehtiin Pohjois-Karjalan käräjäoikeuden antaman tuomion mukaan kiinteistöä koskevan riita-asian osalta 24 000 euroa. Pakolliset varaukset kirjattiin avustuksiin (829 000 €), henkilöstömenoihin (21 000 €) ja muihin toimintakuluihin (24 000 €).

Muiden toimintakulujen ylitys muodostuu pakollisen varauksen kirjauksesta ja tilinpäätöksen yhteydessä Kesälahden vanhustentukiyhdistyksen liikkeenluovutussopimuksen mukaisesta kulukirjauksesta, koskien liikkeenluovutuksessa siirtyvien työntekijöiden lomapalkkavelkaa. Kirjatut lomapalkkavelat sivukuluineen olivat yhteensä 83 490 euroa. Nämä näkyvät tulosityksikön muiden toimintakulujen ylityksenä.

Työmarkkinatuen kuntaosuuden määräraha vuonna 2019 määräraha oli 600 000 euroa (650 000 euroa vuonna 2018). Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma oli 107,2 %. Työmarkkinatuen kuntaosuus oli vuonna 2019 yhteensä 643 171 euroa, kun se vuonna 2018 oli 622 897 euroa (kasvua 20 274 euroa eli 3,3 %).

Kiteen kaupungin talous- ja palkkapalvelut ostettiin vuonna 2019 Meidän IT ja Talous Oy:ltä, toimintakulut yhteensä 400 107 euroa, vuotta aikaisemmin 410 026 euroa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Elinvoima	Strateginen tavoite: Vastuullinen taloudenhoito			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Tuloveroprosenttia laske- taan vuonna 2019	Tuloveroprosentti	21,00 %	Toteutunut, 21,0 %.
	Kaupungin omavaraisuus- aste on hyvällä tasolla	%	vähintään 70,0 %	Toteutunut, 81,4 %.
	Konsernin lainakanta	e/asukas	enintään 2 500 e/asu- kas	Toteutunut, 1 927 eu- roa/asukas.
	Konsernin kertynyt ylijäämä	e/asukas	vähintään 1 500 e/asukas	Toteutunut, 2 320 eu- roa/asukas.

Elinvoima	Strateginen tavoite: Työpaikkojen määrän kasvattaminen			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
Työpaikkojen määrä	vuosittain kasvava	Työpaikkojen määrä enemmän 31.12.2019 kuin 31.12.2018	Tieto ei ole käytettä- vissä.	

	Työttömyysetuuksien käytön tehostaminen	Laajennetaan kesätyösetelin käyttöaikaa ja lievennetään kuntalisän ehtoja.	Kesätyösetelin käyttöajan laajennus toteutetaan helmikuussa 2019. Kuntalisän ehtojen lievennys toteutetaan keväällä 2019.	Toteutunut. KH 15.4.2019 § 98 nimen muuttaminen nuorten työseteliksi. Toteutunut. Yhteensä 29 kuntalisää.
--	---	--	--	--

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 sairauspoissaolojen määrä.	Enintään 13 kalenteripäivää/hlö/vuosi.	Toteutunut. Toteuma 10,3 kalenteripäivää/hlö.
	Henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittäminen	Henkilöstön koulutuspäivien määrä.	Vähintään 4 koulutuspäivää /hlö/vuosi.	Ei toteutunut. Toteuma 2,6 koulutuspäivää/hlö koko henkilöstön keskiarvolla laskettuna.
	Asiakas- ja asukaslähtöinen palvelu	Esimiesten ja henkilöstön perehdyttämisen lisääminen.	Perehdyttämistilaisuudet kaksi (2) kertaa vuodessa.	Ei toteutunut. Yksikökohtaisia ja yksilökohtaisia perehdytyksiä toteutettiin. Esimiesten ja yhteistoiminnan perehdyttämistä vahvistettiin kunnallisen virka- ja työehtosopimuksen koulutuksella.
	Strateginen tavoite: Kuntalaisten vaikuttamismahdollisuuksien lisääminen			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Kuntalaisten vuorovaikutusmahdollisuuksien lisääminen	Kumppanuuspöytämallin jatkaminen	Järjestetään kumppanuuspöydät kolmella (3) alueella keväällä ja syksyllä 2019.	Vuoden 2019 kumppanuuspöydät järjestetty 2.4. ja 3.10. Kesälahti 10.4. ja 2.10. Puhos 16.4. ja 1.10. Kitee

Strateginen tavoite: Asiakas- ja asukaslähtöinen palvelu			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
Sähköinen kokouskäytäntö	Sähköinen kokouskäytäntö kaikissa toimielimissä	Siirrytään sähköiseen kokouskäyttöön syksyllä 2019.	Ei toteutunut. Sähköiseen kokouskäyttöön siirrytään alkuvuodesta 2020, samanaikaisesti asianhallintaohjelma Dynasty 10 käyttöönoton kanssa.
Hankintaosaamisen kasvattaminen ja työskentelyvälineiden kehittäminen	Hankintaohjeen ja mallipohjien toteuttaminen	Hankintaohje ja mallipohjat toteutetaan vuoden 2019 aikana.	Ei toteutunut.

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muutos 2019	TP 2019	Tot %
Henkilöstömenot, €	1 478 123	-1 825 300	0	-1 825 300	-1 561 157	85,5
Ulkoa ostetut palvelut, €	2 472 394	-2 738 419	0	-2 738 419	-2 617 662	95,6

Maaseutupalveluiden projektit

Projektin nimi	Hallinnoija	Rahoitusosuus	Saatu avustus	Kesto	Tavoitteet
Ravinnerenki – tiedonvälitys *	ProAgria Pohjois-Karjala ry	0		2015-2019	Maatilojen ympäristöosaamisen kehittäminen, toimenpiteiden kohdentaminen kustannustehokkaasti tilatasolla.
Vipuvoimaa viljelijälle * sekä jatkohanke	Mtk-Pohjois-Karjala ry	4 114		2017-2019, 2019-2020	Auttaa maaseutuyrityksen kuntoon saattamisessa, etsii keinoja lisätä tuottavuutta sekä lisää tietoa talouden, tuottavuuden ja työssäjaksamisen keinoista maataloilla.
Maistuvat kyläjuhlat *	P-K:n Martat ry	0		2016-2019	Yhteisöllisyyden kehittäminen pohjoiskarjalaisella maaseudulla uudenlaisen toimijaverkoston ja yhteistyömallin avulla ruuanlaiton merkeissä.

ProYritys	ProAgria Pohjois-Karjala ry	2 950		2018-2019	Yrittäjyyden aktivointi maataloilla ja maaseudulla.
PERKU-hanke *	Maveplan Oy	0		2018-2019	Peltojen peruskuivatuksen edistäminen.
Tulevaisuutta luonnon-tuotteista *	P-K:n Martat ry	0		2018-2020	Lisätä luonnon tuotteiden (villiyrtilt ja sienet) saatavuutta kaupalliseen tuotantoon.
Yhteinen ympäristö – elinvoimaa ympäristöstä	Maaseudun Sivistysliitto Ry.	4 200		2019-2020	Tavoitteena on kehittää uusia ympäristöyritystoiminnan muotoja ja lisätä palveluntarjoajia.
SOPULI-hanke	Suomen metsäkeskus	2 333		2019-2021	Hanke lisää maaseutuyritysten liiketoiminnan tavoitteellista yhteistyötä ja edistetään infra-hankkeita.
Potentiaalisten maitotilojen kehitysura	ProAgria Pohjois-Karjala ry	ei toteutunut		2019-2020	Maidontuotannon kehittämishanke
Green Karelia jatko-hanke	ProAgria Pohjois-Karjala ry	ei toteutunut		2019-2020	Green Care –laatu järjestelmän jatkokehittely
Marjamaat-jatkohanke	ProAgria Pohjois-Karjala ry	ei toteutunut		2019-2020	Marjantuotannon kehittämishanke

* Kuntarahaosuus maksettiin vuoden 2018 loppuun mennessä.

Työllisyysenhoidon projektit

Projektin nimi	Hallinnoija	Rahoitusosuus	Saatu avustus	Kesto	Tavoitteet
Työllistyvä Keski-Karjala	Tohmajärven kunta	0	0	1.7.2017 – 31.12.2018, jatko hanke 31.5.2019 saakka	Työllistää pitkäaikais-työttömiä yhdistyksiin.
PoKaLin työllisyys-hanke	PoKaLi ry	4 000	0	1.1.2017 – 31.12.2019	Työllistää pitkäaikais-työttömiä urheiluseurojen tehtäviin.
TARMO	P-K:n Sosiaaliturvayhdistys ry	9 960	0	1.6.2018 – 31.12.2020	Työllistää heikossa työmarkkina-asemassa olevia työttömiä.
PerhEke – Perhehoito elinkeinona -hanke	Kiteen Evangelinen kansanopisto	1 154	0	1.9.2018 – 31.3.2021	Työllisyyden tukeminen perhehoitajuuden monien työskentelyvaihtoehtojen kautta
ToKI-hanke	Kiteen kaupunki	3 560	14 734*	1.10.2019 – 31.12.2021	Kehittää työllisyyden hoidon uusi toimintamalli

Topakka-hanke	Joensuun kaupunki	1 250	0	1.10.2019 – 30.9.2022	Työ- ja toimintakyvyn selvitykset, eläkeselvitykset, kuntoutuspalveluihin ohjaus
Yhteensä		19 924	14 734		

* Kirjattu saamisiin, ensimmäinen maksatuskausi päättynyt 31.12.2019, mutta maksatushakemuksen käsittely vasta maaliskuussa 2020

Talous

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muutos 2019	TP 2019	Tot %
Tuotot	2 080 650	2 324 852	0	2 324 852	2 044 581	87,9
Kulut	-5 963 016	-5 717 386	0	-5 717 386	-6 280 860	109,9
Toimintakate	-3 882 366	-3 392 534	0	-3 392 534	-4 236 279	124,9

Elinvoima ja omistajaohjaus (tulosalue)

Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja

Tulosityksiköt

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. Elinvoiman parantamiseen tähtävillä toimenpiteillä pyritään verotulopohjan kasvattamiseen, uusien työpaikkojen luomiseen ja olemassa olevien säilyttämiseen. Tavoitteena kaupungilla on, että Kiteellä on hyvä asua, elää, yrittää ja tehdä työtä.

Asunto- ja isännöintipalvelut tuottavat viihtyisiä ja turvallisia asumispalveluita kaupungin omissa asunnoissa sekä kaupungin omistamien vuokratalo-yhtiöiden kautta.

Kaupungin maankäytön suunnittelu ja toteuttaminen maapoliittisen ohjelman ja muiden linjausten mukaisesti.

Kaupunginvaltuustossa hyväksyttiin 13.11.2017 Kiteen kaupunkistrategia 2017–2021, jonka asettamien tavoitteiden saavuttamiseksi työskennellään.

TALOUSSUUNNITELMA 2019 - 2022

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Elinvoimatyötä tehdään yhdessä Ketin Oy:n, paikallisten yrittäjäjärjestöjen, yritysten ja muiden tahojen kanssa. Keski-Karjalan elinkeinostrategia 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 osaaajat 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 2019 – 2022. Toimenpiteiden edellyttämät määrärahat on varattu talousarvioon.

Vuonna 2018 on hyväksytty kaupunginhallituksessa 10.12.2018 yritysyritysten pelisäännöt, jonka mukaisia toimia on toteutettu 1.1.2019 alkaen.

Kitee on liittynyt kumppaniksi yritysten kasvua ja liiketoiminnan kehittämistä edistävään Kasvu Open -sparrausohjelmaan. Ohjelman tavoitteena on nostaa Kiteetä vahvasti näkyväksi Suomen kas-

vuyritysten kokonaisuuteen ja mukaan kasvun avainverkostoihin, tuoda Kiteetä esille kasvuyritysten sijoituspaikkakuntana, herättää sijoittajien kiinnostusta Kiteeseen sekä tarjota kiteeläisille yrityksille parhaat verkostot kasvun toteuttamiseksi.

Kiteen kaupunginvaltuusto hyväksyi 16.12.2019 § 58 maapoliittisen ohjelman ja maankäytön tavoitteet. Maapolitiikalla ohjataan maanhankintaa ja –luovutusta ja koko kunnan suunnitelmallista kehittämistä. Maapolitiikalla edistetään myös kunnan asunto-, elinkeino- ja ympäristöpolitiikan toteutumista.

TALOUSARVIO 2019

Elinvoima- ja omistajaohjaus -tuloksikköön kuuluvat elinvoima- ja omistajaohjausjaosto, viestintä ja markkinointi sekä elinkeinojen kehittäminen.

Yritysten pelisääntöpaketin mukaisia toimia on toteutettu vuonna 2019. Yritysten kehittämisrahaa on maksettu yhteensä 179:lle yritykselle vuoden loppuun mennessä yhteensä 89 500 €.

Kiteen kaupungin yrittäjäkysely toteutettiin 1.2. - 15.2.2019. Kyselyyn vastasi 202 yrittäjää ja yrityksen edustajaa. Kyselyllä saatiin kuva Kiteen elinvoimaisuuden nykytilasta ja mitä kaupunki voi tehdä sen kehittämiseksi. Välittömistä rekryointitarpeista ja kasvuun ja kehitykseen liittyvistä suunnitelmista ilmoittaneiden yrittäjien kesken toteutettiin jatkoselvitys.

Kasvu Open -sparrausohjelman Uusiutuva metsä ja maaseutu –Kasvupolku 2019: Kiitorata 2 & Semifinaali järjestettiin Kiteellä 21.3.2019. Tapahtumaan osallistui 30 yrityksen edustajaa, 30 liikelämän asiantuntijaa ja tuomareita.

Puhoshalliin sijoittuu ensisijaisesti luonnontuote- ja elintarvikealan yrityksiä. Vuoden 2019 lopussa Puhoshallissa toimi viisi (5) yritystä. Puhoshallin sisätiloista oli vuokrattu 2193 neliötä 8400 neliöstä. Pihatiloista vuokrattuna oli kaksi (2) 700 neliön pressuhallia ja kuivurikopeista kymmenen (10) eli kaikki olivat vuokrattuina.

Toukokuussa 2019 järjestettiin ensimmäiset Kiteen yleisilmettä parantavat ja kuntalaisten vaikutusmahdollisuuksia lisäävät kaupunkitalkoot.

Kiteen kaupungin viestintään panostettiin palkkaamalla uusi viestintäpäällikkö, joka aloitti tehtävässään 5.8.2019.

Maankäyttöpäällikön virka täytettiin kaupunginhallituksen päätöksellä 7.10.2019. Kaavahankkeita ei päästy toteuttamaan suunnitellusti tilikaudella.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalojen pitkän aikavälin suunnitelmat ja tukipaketin 24.6.2019 § 36. Kaupunginvaltuuston päätöksen mukaan Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalot säilytetään itsenäisenä yhtiönä, eikä sitä pureta.

Kiteen Kotitalojen Hutsissa sijaitsevien kolmen kerrostalon peruskorjaus sekä Kuikantie 3:n purkamista edeltävät muutostyöt käynnistyivät elokuussa 2019. Purkamiskustannuksiin oli varattu talousarviossa tälle tulosalueelle 200 000 euron määräraha. Purkamista edeltäviin muutostöihin kaupungin antama avustus 78 829 euroa katettiin purkamiskustannuksiin varatusta määrärahadista. Muilta osin purkaminen siirtyi vuodelle 2020.

Elinvoima- ja omistajaohjaus -tulosalueen toimintakatteen toteuma oli -2 109 524 eli 63,5 % talousarviosta. Toimintatuottojen toteuma oli 85,4 % eli alitti talousarvion 37 879 eurolla, mikä johdettiin pääosin pysyvien vastaavien luovutusvoittojen alittumisesta. Toimintakulujen toteuma oli 65,1

%, mikä alitti talousarvion 1 252 033 eurolla. Toimintakulujen alittuminen muodostuu pääosin siitä, että talousarvioon sisällytetystä 1 miljoonan euron suuruudesta kehittämisrahasta on käytetty vain 201 034 euroa (20,1 %) talousarviovuonna. Tämä näkyy tulosalueen palveluiden ostojen ja avustusten huomattavasti talousarviota pienemmästä toteumasta. Lisäksi maankäyttöpäällikön virka on päästy täyttämään 7.10.2019 alkaen, eikä suunniteltuja toimenpiteitä ostopalveluissa ole toteutettu maankäytön puolella. Muut toimintakulut toteutuivat 86,3 % alittaen talousarvion 95 203 eurolla. Tämä muodostui pääosin siitä, ettei budjetoituja pysyvien vastaavien luovutustappiota syntynyt vuonna 2019.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Elinvoima	Strateginen tavoite: Työpaikkojen määrän kasvattaminen			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Työttömyysasteen pieneneminen	Työttömyysaste, %	enintään 11,5 %	Ei toteutunut. Joulukuussa 14,2 %.
	Työpaikkojen määrän lisääminen	Työpaikkojen määrä	Työpaikkojen määrä 31.12.2019 on suurempi kuin 31.12.2018.	Tieto ei ole käytettävissä.
	Kitee on vetovoimainen ja vireä kaupunki.	Tietoliikenneyhteyksien parantaminen	Selvitetään mahdollisuuksia tietoliikenneyhteyksien kehittämisen edistämiseksi.	Elinkeinopäällikkö on luonut yhteyksiä lukuisiin sidosryhmiin. Selvitystyö on jatkuvaa.
	Kiteen kaupungin viestintämateriaalin päivittäminen	Päivitetty viestintämateriaali	Kiteen kaupungin viestintämateriaali on päivitetty (mm. esitteet, opasteet ja sähköiset esitysmateriaalit).	Päivittäminen on käynnissä.

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 2019.	Toteutunut KV hyväksynyt 16.12.2019 § 58.
	Vanhentuneiden yleis- ja asemakaavojen tarkistaminen sekä monipuolinen tonttitarjonta eripuolilla kaupunkia	Ajantasainen kaavoitus	Keskusta-alueen tonttimäärää on lisätty 10 kpl vuonna 2019.	Ei toteutunut 0 kpl.
			Myydyt asuintontit 5 kpl	Ei toteutunut 0 kpl.
Myydyt yritystontit 5 kpl			Ei toteutunut 2 kpl.	

		Yritysalueita on kaavoitettu monipuoliseen yrityskäyttöön.	Uusia yritystontteja on kaavoitettu 5 kpl vuonna 2019.	Ei toteutunut 0 kpl.
--	--	--	--	----------------------

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Kuntalaisten vaikuttamismahdollisuuksien lisääminen			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Markkinointiviestintä ja kumppanuussopimusten määrän lisääminen kolmannen sektorin ja yritysten kanssa.	Kumppanuussopimusten määrä euroina	Kumppanuussopimusten määrä euroina suurempi 31.12.2019 kuin 31.12.2018 (määräraha varaus 90 000 euroa).	Toteutui. Vuonna 2019 kumppanuussopimuksia 26 kpl ja toteuma 68 415 euroa. Vuonna 2018 oli 21 kpl ja toteuma 65 116 euroa.
	Kuntalaispalautteen kerääminen ja sen hyödyntäminen systemaattisesti palvelujen kehittämisessä entistä asiakasystävällisemmiksi.	Kuntalaispalautteen määrä	Kuntalaispalautetta kerätään ja analysoidaan vuonna 2019 enemmän kuin vuonna 2018.	Toteutunut, vastattu aktiivisesti eri kanavien kautta tulleeeseen palautteeseen.
	Strateginen tavoite: Yhteistyö seutukunnan, maakuntien sekä kansallisten ja kansainvälisten yhteistyötahojen kanssa			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Yritysten tukemisen pelisääntöjen täytäntöönpano	Pelisääntöjen täydentyminen.	Pelisäännöt laadittu vuoden 2018 aikana ja niiden toteuttaminen vaiheittain vuonna 2019.	Toteutunut. Pelisääntöjen toteuttaminen on käynnissä.
	Strateginen tavoite: Monipuolinen viestintä			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Käytetään viestinnän eri kanavia hyödyksi niin, että kaikki väestöryhmät tulevat huomioiduiksi.	Kotisivut ja sosiaalinen media Jalkaudutaan tilaisuuksiin/järjestetään tilaisuuksia	Käytetään viestinnässä kotisivuja ja sosiaalista mediaa. Tilaisuuksia järjestetty vähintään 2 kpl	Toteutunut. Toteutunut. K-K messut 27. – 28.4.2019, kesäasukastapaaminen 25.5.2019 ja kumppanuuspöydät huhtikuussa ja lokakuussa 2019.

		Kaupungin viestinnän vaikuttavuuden mittaaminen	Mittaus opinnäyttyönä vuonna 2019	Ei toteutunut.
	Viestintäsuunnitelma päivitetään strategian mukaiseksi.	Päivitetään viestintäsuunnitelma	Viestintäsuunnitelma päivitetään 2019.	Ei toteutunut, päivitystyö käynnissä.
	Viestinnän toimenpidesuunnitelma	Tehdään toimenpidesuunnitelma	Toimenpidesuunnitelma tehdään 2019.	Ei toteutunut, päivitystyö käynnissä.

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muutos 2019	TP 2019	Tot %
Henkilöstömenot, €	227 452	314 754	0	314 754	353 985	112,5
Ulkoa ostetut palvelut, €	977 561	-1 887 260	0	-1 887 260	-1 035 739	54,9

Talous

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muutos 2019	TP 2019	Tot %
Tuotot	219 075	259 638	0	259 638	221 759	85,4
Kulut	-1 925 892	-3 583 316	0	-3 583 316	-2 331 283	65,1
Toimintakate	-1 706 817	-3 323 678	0	-3 323 678	-2 109 524	63,5

Siun Sote (tulosalue)

Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja

Tulosityksiköt

Siun Sote

Toiminta-ajatus

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

TALOUSSUUNNITELMA 2019 - 2022

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 olisi siirtynyt maakunnille, mutta maakunta- ja sote-uudistuksen valmistelu lopetettiin 8.3.2019. Uusi hallitus käynnisti sote-uudistuksen valmistelun uudelleen syksyllä 2019. Sote-uudistuksen tavoitteena on turvata yhdenvertaiset ja laadukkaat sosiaali- ja terveystalvet kaikille suomalaisille Sote-uudistus sisältää talvelujen kehittämisen lisäksi rakenteiden uudistamisen. Nykyisin kunnat järjestävät sosiaali- ja terveystalvet sekä pelastustoimen. Tulevaisuudessa niistä vastaavat kuntaa suuremmat itsehallinnolliset alueet.

TALOUSARVIO 2019

Kiteen kaupungin sosiaali- ja terveystalveluiden maksusuuden toteuma oli 42 134 424 euroa vuonna 2019.

Vuoden 2019 maksusuuteen sisältyi Siun soten yhtymähallituksen 27.09.2018 päätöksen mukaisesti Kiteen ilta- ja lauantavastaston rahoitus. Akuutti vastaanotto oli toiminnassa 31.5.2019 saakka, jonka jälkeen sitä ei ole toteutettu Kiteellä. Talousarviovaraukseen oli sisällytetty akuuttivastaston kustannukset.

Toimintakatteen toteuma 99,2 %, toimintatuotot 100 % ja toimintakulut 99,2 %. Toimintakulujen poikkeama 0,8 % 355 000 euroa muodostuu siitä, että talousarvio varausta ei ollut tarkastettu lopullisen maksusuuden määräytymisen jälkeen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Elinvoima	Strateginen tavoite: Tarpeenmukaiset ja kustannustehokkaat sosiaali- ja terveystalvet			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Tarpeenmukaisten ja kustannustehokkaiden sosiaali-	Talveluiden saatavuus	Talveluiden saatavuus turvataan.	Akuuttivastaston ollut toiminnassa 31.5.2019 saakka.

	ja terveystalvaiden turvaaminen kiteeläisille			Muut palvelut toteutuneet.
	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 88,95 %

Elinvoima	Strateginen tavoite: Kiteen kaupungin ja Siun Soten lapsiperheidenpalvelut ovat ennaltaehkäiseviä ja vaikuttavia			
	Kodin ulkopuolelle sijoitettavien lasten osuuden määrä ei kasva.	Kodin ulkopuolelle sijoitettujen lasten osuus ikäluokasta (0-17 v.) pysyy ennallaan tai pienenee (vuonna 2018 osuus 1,5 %)	Enintään 1,1 %	Tieto ei ollut vielä saatavilla tilinpäätöksen laatimisen yhteydessä.

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muutos 2019	TP 2019	Tot %
Henkilöstömenot, €	0	0	0	0	0	
Ulkoa ostetut palvelut, €	41 162 532	-42 489 195	0	-42 489 195	-42 134 424	99,2

Talous

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muutos 2019	TP 2019	Tot %
Tuotot	400 000	400 000	0	400 000	400 000	100,0
Kulut	-41 162 532	-42 489 195	0	-42 489 195	-42 134 424	99,2
Toimintakate	-40 762 532	-42 089 195	0	-42 089 195	-41 734 424	99,2

KAUPUNGINHALLITUS YHTEENSÄ

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muutos 2019	TP 2019	Tot %
Tuotot	2 699 725	2 984 490	0	2 984 490	2 666 340	89,3
Kulut	-49 051 440	-51 789 897	0	-51 789 897	-50 746 567	98,0
Toimintakate	-46 351 715	-48 805 407	0	-48 805 407	-48 080 227	98,5

Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta

Opetus- ja kulttuuritoimen hallinto

Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet, sivistysjohtaja

Tulosityksiköt:

Sivistystoimen hallinto

Sisältää kustannuspaikat sivistystoimen hallinto ja erityishuoltopalvelut.

Toiminta-ajatus

Sivistystoimen hallinnonalan toimintaa johdetaan ja kehitetään johdonmukaisesti. Sivistyksen ja hyvinvoinnin palvelut järjestetään laadukkaasti ja taloudellisesti yhteistyössä sisäisten ja ulkoisten kumppaneiden kanssa. Toimintaa tukevaa projektirahoitusta haetaan aktiivisesti eri lähteistä. Erityishuoltopalveluiden kustannuspaikasta katetaan erityishuoltopalveluista syntyvät kustannukset. Sivistyskeskuksen johto osallistuu aktiivisesti koulutuksesta käytävään keskusteluun myös maakuntatasolla.

TALOUSSUUNNITELMA 2019 - 2022

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Toiminnan painopiste on edelleen varhaiskasvatuksen, perusopetuksen, toisen asteen, vapaa-aika-puolen ja kulttuurin palveluissa. Lisäksi vuoden 2019 aikana sivistystoimen hallinnon toimintaympäristö on laajentunut hyvinvointiin perhekeskustoiminnan vakiintumisen myötä. Perhekeskustoimintaa koordinoi Keski-Karjalan alueella johtoryhmä, johon kuuluvat Kiteen kaupungin sivistysjohtaja ja kohtaamispaikkakoordinaattori. Sivistysjohtaja edustaa eteläisen alueen kuntia maakunnallisessa perhekeskusten ohjausryhmässä.

Sivistyskeskus on osallistunut aktiivisesti projektirahoitusten hakemiseen perusopetuksen puolella. Lisäksi syksyllä käynnistyi useamman vuoden suunnittelun tuloksena EAKR-hanke Laajenevat toimintaympäristöt ja tuki varhaiskasvatuksessa. Kyseinen hanke on osaltaan tiivistänyt kaupungin, Siun soten ja Itä-Suomen yliopiston välistä yhteistyötä. Samoin sivistyskeskus on mukana KETI:n hallinnoimassa Työvoimaan ja opiskelijoita Venäjältä -hankkeessa (ESR), TYKEs -työkuntaa Keski-Karjalaan hankkeessa (ESR) ja kaupungin hallinnoimassa TOKI-työllisyys-hankkeessa (ESR). Hallinnonalojen yhteistyö toteutuu hankerintamalla. Erityishuoltopalveluiden kustannuspaikalle on kohdistettu erityishuoltopalveluiden järjestämiskustannuksia.

TALOUSARVIO 2019

Sivistystoimen hallinnon määrärahat sisältävät hallintosihteerin ja sivistysjohtajan henkilöstökulut ja muut normaaliin hallintoon liittyvät kulut, kuten lautakunnan jäsenten kokouspalkkiot ja ansiomenetyskorvaukset. Hallinnon kulut toteutuivat 18 773 euroa ennakoitua pienempinä. Tämä johtui muun muassa ennakoitua pienemmistä palveluiden ostoista. Henkilöstökulut toteutuivat ennakoitua 89,9 %. Erityishuoltopalveluiden kustannuspaikka sisältää erityishuoltopalveluina järjestettävän varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen aamu- ja iltapäivätoiminnan kokonaiskustannukset, eli pääosin henkilöstömenoja. Erityishuoltopalveluiden tuotot eivät toteutuneet ennakoitua ja jäivät n. 3000 euroon, kun arvio oli n. 20 000 euroa. Myös kulut toteutuivat ennakoitua pienempinä jääden n. 46 000 euroon arvion ollessa 79 000 euroa. Erityishuoltopalveluiden osalta toimintakate oli 74,5 %. Koko tulosalueen toimintakate toteutui 33 720 euroa ennakoitua parempana.

Merkittävinä onnistumisina voidaan pitää käynnistyneitä EAKR- ja ESR-hankkeita sekä tiivistynyttä yhteistyötä Siun soten toimijoiden kanssa. Tunnustuksena eri tahojen välisen yhteistyön tavoitteellisesta kehittämisestä perhekeskustyön kunniakirja luovutettiin 19.11.2019 sivistysjohtajalle. Kiitos tunnustuksesta kuuluu varhaiskasvatuksen, koulun, vapaa-aikapuolen ja Siun soten erittäin positiivisella otteella työhönsä suhtautuville työntekijöille ja esimiehille.

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	Toteutunut, 6,5 päivää/henkilö.
	Strateginen tavoite: Yhteistyö seutukunnan, maakuntien sekä kansallisten ja kansainvälisten yhteistyötahojen kanssa			
	Tuloalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Tiivistetään yhteistyötä Keski-Karjalan kuntien ja alueella toimivien muiden yhteistyötahojen kanssa	Yhteisten toimintojen laajuus, vuosittainen raportti osavuosikatsauksissa ja tilinpäätöksessä	Korkeampi kuin vuonna 2018	Erityisesti toteutunut Siun soten suuntaan, mutta tiivistynyt myös KETI:n ja yliopiston suuntaan.

Hyvinvointi	Tulosalueen strateginen tavoite: Yhdenvertainen kasvun ja oppimisen mahdollisuus			
	Tulosyksikön tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Toimivat erityishuoltopalveluna järjestettävät palvelut niitä tarvitseville	Kysely palveluiden laadusta asteikolla 1-5	Tavoitetaso 4	Kyselyä ei voida toteuttaa liian pienen otannan takia, kohteet yksilöityvät.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2018	TA 2019	TP 2019
Kokoukset (ltk)	12	15	10
Viranhaltijapäätökset (sivistysjohtaja)	136	140	136
Erityishuoltona järjestettävien palvelujen asiakasmäärä, keskiarvo/kk	4	3	3,75

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muu- tos 2019	TP 2019	Tot %
Henkilöstömenot, €	238 723	226 488	0	226 488	203 677	89,93
Ulkoa ostetut palvelut, €	31 184	34 926	0	34 926	14 179	40,60

Talous

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muutos 2019	TP 2019	Tot-%
Tuotot	29 142	20 338	0	20 338	2 393	11,8
Kulut	-294 730	-294 526	0	-294 526	-242 861	82,5
Toimintakate	-265 588	-274 188	0	-274 188	-240 468	87,7

Varhaiskasvatus

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

Tulosityksiköt

Varhaiskasvatus

Toiminta-ajatus

Positiivisen ja ratkaisukeskeisen pedagogiikan mukaisen laadukkaan varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen järjestäminen

TALOUSSUUNNITELMA 2019 - 2022

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Uudistettu varhaiskasvatuslaki astui voimaan 1.9.2018 ja toi mukanaan muutoksia asiakasmaksuohjeistukseen sekä hoitajamitoitukseen tarvittavien kelpoisuuksien ja tutkintojen osalta. Tutkintovaatimusten osalta siirtymäaika on 1.1.2030 saakka. Opetus- ja kulttuuriministeriö on tukenut viisivuotiaiden 20 viikkotunnin maksuttomia kokeiluja erityisavustusten avulla lukuvuosien 2018 - 2019 ja 2019 -2020 aikana.

TALOUSARVIO 2019

Varhaiskasvatuksen tulosalue/tulosityksikkö koostuu päiväkotihoidon-, perhepäivähoidon-, ryhmäperhepäivähoidon, erityisopetuksen, leikkitoiminnan ja esiopetuksen palveluista sekä kotihoidon tuesta ja projekteista. Tulosalueen toimintakate toteutui 149 240 euroa (3,7 %) talousarviota isompana. Tulosalueen tuotot toteutuivat 23 000 euroa (4,8 %) pienempänä. Tulosalueen bruttomenot toteutuivat 125 951 euroa (2,8%) talousarviota suurempana. Tulosalueen bruttomenoista henkilöstömenot 6,5 % isompana (lasten määrä Ta-varausta suurempi, lastentarhanopettajien takautuvat palkkorotukset vuodelta 2018 ja 2 % järjestelyeräkorotus, hallinnon Ta-varausta suuremmat palkkakustannukset). Toteutuneet bruttokustannukset jakautuvat seuraavasti: hallinto 6,16 %, päiväkotihoidon 46,21 %, perhepäivähoito 12,08 %, esiopetus 13,24 %, kotihoidontuki 5,9 %, esioppilaiden aamu- ja iltapäivähoito 4,28 % ja projektit 9,64 %.

Vuoden 2019 toiminnan painopisteinä olivat yhdenvertaisten kasvun ja oppimisen mahdollisuuksien luominen, liikunnallisen sekä kielellisen kehityksen tukeminen ja vanhempien tukimuotojen lisääminen ja tehostaminen lasten kasvun tueksi. Pienryhmätoimintaa, erilaisten tukimuotojen käyttöä, digiosaamista sekä erityisesti lasten liikunnallista ja kielellistä kehitystä vahvistettiin ja henkilöstön osaamista lisättiin projektien avulla koko varhaiskasvatuksessa. Varhaiskasvatus on saanut valtionavustusta viisivuotiaiden kokeilun lisäksi Liikuntaloikkaa yksilöllisesti hankkeeseen, Positiivisen diskriminaation tukemiseen ja LaTVa- hankkeeseen. Lapset puheeksi -menetelmän käyttöönotto ja siihen liittyvät koulutukset käynnistettiin vuoden 2019 aikana.

Sähköisen pedagogisen viestinnän kokeiluja tehtiin päiväkotiryhmissä keväällä 2019. Uudessa asiakashallintaohjelmassa Daisyssa, jonka käyttöönotto on 1.1.2020, sähköinen viestintä on osa ohjelmaa.

Vuoden 2019 alusta käynnistettiin 5 ja 6 -vuotiaiden lasten ryhmissä ”Hampaat puhtaaksi harjaimalla” toiminta yhteistyössä Siun Soten kanssa. Esikoululaisten leikkitoimintaa on järjestetty Kesälahdella ja Puhoksessa 31.12.2019 saakka.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Hyvinvointi	Strateginen tavoite: Laadukas varhaiskasvatus			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Palvelujen laadun säilyttäminen hyvänä	Lasten vanhemmille kysely palvelun laadusta, asteikko (1 – 5)	Tavoite 4	Toteutui, varhaiskasvatus: ka.4,16 esiopetus: ka. 4,40
	Lasten kasvun ja oppimisen edistäminen suunnitelmallisesti pienryhmien avulla	Pedagogisten pienryhmien määrä/ryhmä	4 pedagogista pienryhmää/ryhmä/kk	6,9 pienryhmää/ryhmä/kk
	Oppimisympäristöjen kehittäminen varhaiskasvatus- ja esiopetussuunnitelman mukaisesti	Ryhmien oppimisympäristöjen arviointi, asteikko (1 – 5)	Tavoite 4	Arviointi siirretty vuoden 2020 aikana tehtäväksi.

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 positiivisen ja ratkaisukeskeisen pedagogiikan vahvistaminen suunnitelmallisesti	Pedagogisten työkokousten ja ryhmäkohtaisten valmennusten määrä	työkokoukset: 3/tt valmennukset: 2/ryhmä	työkokoukset: 5,6/tt valmennukset toteutettiin vain kahdessa ryhmässä LaTVa projektin alettua
	Henkilöstön ammatillisen osaamisen	Koulutuspäivien	4 pv/tt	2 – 15 pv/tt riippuen työsuhteen pituudesta ja tehtävästä

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2018	TA 2019	TP 2019
Alle 3 vuotiaiden määrä 31.12.	196	186	154
Varhaiskasvatuksessa olevien alle 3 v lasten määrä 31.12.	69	65	71
3 – 4 -vuotiaiden lasten määrä 31.12.	150	137	141

Varhaiskasvatuksessa olevien 3 -4 v lasten määrä 31.12.	118	110	119
5 -vuotiaiden määrä 31.12.	79	83	86
Maksuttomassa viisivuotiaiden kokeilussa olevien lasten määrä	74	83	78
Varhaiskasvatuksessa olevien 5 v lasten määrä 31.12.	44	46	66
Esiopetuksessa olevien lasten määrä 31.12.	84	79	88
Varhaiskasvatuspalveluissa olevien esikoulu-laisten määrä 31.12.	48	45	57
Kotihoidontuella olevien lasten määrä 31.12.	105	95	96

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muutokset 2019	TP 2019	Tot %
Henkilöstömenot, €		2 747 819	0	2 747 819	2 925 749	106,5
Ulkoa ostetut palvelut, €		235 000	0	235 000	248 512	105,7

Luettelo Projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Rahoitusosuus	Saatu avustus	Kesto	Tavoitteet
Digiloikka	Kitee	0	0	1.6.2017-31.05.2020	lasten ja työntekijöiden digiosaamisen lisääminen
Pienryhmätoiminnan kehittäminen	Kitee	0	0	1.8.2018-31.12.2020	kolmiportaisen tuen lisääminen
Kielikuntoutus	Kitee	0	0	1.8.2018-31.12.2020	lasten kielellisen kehittymisen tukikeinojen lisääminen
Vanhempien tuki	Kitee	0	0	1.9.2019-31.12.2020	Tukimuotojen kehittäminen ja lisääminen
5- vuotiaiden maksuton 20 h kokeilu	Kitee	20 % maksutulojen menetyksestä 2018 – 2019 40 % maksutulojen menetyksestä 2019 - 2020	2018 – 2020 yhteensä 20 806 €	1.8.2018 – 31.7.2020	Osallistumisen ja oppimisen lisääminen
LiikuntaLoikka	Kitee	50 %	2018 – 2020 yhteensä 45 964	1.2.2018 – 30.04.2020	Lasten liikunnallisuuden tukeminen ja lisääminen
Tiede eskari	Kitee	80 %	11 812	1.12.2018 – 31.7.2020	Oppimisympäristöjen kehittäminen

Positiivinen Diskriminaatio	Kitee	80 %	33 000	1.8.2019-31.12.2020	Tuen lisääminen
Yhteensä			111 582		

Talous

	TP 2018	TA 2019	Ta-muutos 2019	Ta+muutos 2019	TP 2019	Tot-%
Tuotot	421 950	489 558	0	489 558	466 269	95,2
Kulut	-4 337 758	-4 501 613	0	-4 501 613	-4 627 564	102,8
Toimintakate	-3 915 808	-4 012 055	0	-4 012 055	-4 161 295	103,7

Peruskoulutus

Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

Tulosityksiköt

Peruskoulutus (kohteet Arppe, Hutsi, Kesälahti ja Puhos)

Toiminta-ajatus

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

TALOUSSUUNNITELMA 2019 - 2022

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kiteen kaupungin perusopetuksen kokonaisoppilasmäärä on pienentynyt vuoden 2019 aikana hieman. Ikäluokkien merkittävään pienenemiseen joudutaan kuitenkin nyt varautumaan koko perusopetusta tarkastelemalla. Venäjää äidinkielenään puhuvia oppilaita perusopetuksessa on tällä hetkellä 36 kappaletta (MultiPrimus) ja vastaavasti valmistavaan suomen kielen opetukseen osallistui syksyn 2019 aikana 15 oppilasta. Raportointipäivänä (20.9.2019) Kiteen kaupungin perusopetuksessa oli 778 oppilasta ja valmistavassa opetuksessa 15 oppilasta. Ensimmäisen vieraan kielen eli englannin kielen opetus aloitettiin syksyllä 2019 ensimmäiseltä luokalta.

Uuden opetussuunnitelman käyttöönotto on edennyt odotusten mukaisesti. Kansallisella tasolla opetussuunnitelman perusteista ja niiden käyttöönotosta on keskusteltu vuoden 2019 aikana runsaasti. Argumentteja muun muassa digitalisaation hyödyntämisestä, uudentyyppisistä opetustiloista, arvioinnista ja inklusion toteuttamisista tavoista on esitetty niin opettajien kuin asiantuntijoidenkin taholta. Kiteen perusopetuksessa opetussuunnitelmaa on tulkittu ja toteutettu maltillisesti pyrkien huomioimaan paikalliset olosuhteet ja lasten tuen tarpeet. Joustava perusopetus on vakiinnuttanut asemansa ja syksystä 2019 alkaen olemme Opetushallituksen rahoituksella kehittäneet niin sanottua esijopomallia vuosiluokkien seitsemän ja kahdeksan oppilaille. Kesälahden yläkoulun 7-9 luokat säilyvät tämän valtuustokauden eli 31.05.2021 saakka ja myös sen jälkeen niin kauan kuin yläkoulun oppilasmäärä on vähintään 45. Oppilasennusteen mukaan 45 oppilaan raja alittuu ensimmäisen kerran syksyllä 2022, joten asia vaatii selvitystyötä.

TALOUSARVIO 2019

Perusopetuksen talous toteutui ennakoitua parempana. Henkilöstökuluissa, joka on merkittävin perusopetuksen kuluerä, toteuma oli 100,3%. Henkilöstömitoituksessa onnistuttiin hyvin huolimatta siitä, että vuoden aikana tulee eteen myös yllättäviä tarpeita. Palveluiden ostot toteutuivat ennakoitua pienempinä, esimerkiksi koulukuljetuksiin varatusta rahasta jäi käyttämättä n. 89 000 euroa ja ravitsemuspaleluista n. 73 000 euroa. Toimisto- ja asiantuntijapalveluista rahaa jäi 155 000 euroa, mikä selittyy pääosin hallinnon kustannusten alittumisella. Toimintatuotot toteutuivat odotettua paremmin 112,6% ja ylitys euroissa oli n. 73 000 euroa. Nämä seikat pääosin selittävät ennakoitua paremman toimintakatteen, joka oli vuoden lopussa 94,1%.

Toiminnan näkökulmasta lasten, nuorten, perheiden ja koulussa työskentelevien ammattilaisten hyvinvointia edistettiin monin tavoin. Yhteistyötä Siun soten kanssa tiivistettiin tietoisesti vuoden 2019 aikana, avasimme muun muassa eri toimijoiden toimenkuvat ja vastuut. Työ konkretisoitui oppilashuollon oppaaseen, jonka sisältöä käytiin läpi syksyn 2019 ensimmäisessä kaikille yhteisessä veso-koulutuksessa. Tiivistyvä yhteistyö Siun soten toimijoiden kanssa toi kaupungin ja siun soten toimijoille yhteisen huomionosoituksen. Lisäksi syksyllä 2019 solmittiin koulutusoppimus Niilo Mäki Instituutin kanssa ProKoulu-toimintamallin rakentamiseksi Kiteen kaupungin kaikkiin

perusopetusyksiköihin. ProKoulun tavoite on yhdenmukaistaa toimintatapoja, joilla ennaltaehkäistään epätoivottua käyttäytymistä ja näin parannetaan koulujen ilmapiiriä. Koulutusprosessi on lähtenyt hyvin liikkeelle. Koulutuspäivien tallentamiseen on syytä kiinnittää enemmän huomiota.

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	4. ja 5. luokka, toteutui 8. ja 9. luokka jäi 0,1% maan keskiarvosta.
	Taataan perusosaaminen	Päättötodistuksen saaminen	Kaikilla päättötodistus	Toteutui.
	Toimiva perheiden ja koulujen välinen yhteistyö	THL:n kyselyn kysymys, vanhemmat pitävät koulunkäyntiä tärkeänä	Korkeampi kuin maan keskiarvo	Kyseinen kysymys on poistettu THL:n 2019 kyselystä.
	Yrittäjyyskasvatuksen ja työelämävalmiuksien opetusta lisätään maltillisesti ja yhdenmukaistetaan yksiköiden välillä	Laaditaan kokonaissuunnitelma asian käytäntöön viemiseksi	Kaikki Kiteen kaupungin kuudesluokkalaiset osallistuvat yrityskyläkokonaisuuteen	Toteutui.

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 koulutuu ammatillisten kehityssuunnitelmien mukaisesti	Koulutuspäivien määrä	Vähintään 4 päivää/hlö/vuosi	Ei toteutunut, 2,3 päivää/hlö/vuosi.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2018	TA 2019	TP 2019
Perusopetuksessa olevien oppilaiden määrä (20.09.) (sis. valmistavan opetuksen oppilaat)	799	793	793

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muu- tos 2019	TP 2019	Tot %
Henkilöstömenot, €	5 579 301	5 622 564	0	5 622 564	5 637 750	100,3
Ulkoa ostetut palvelut, €	1 607 054	1 818 269	0	1 818 269	1 559 888	85,8

Luettelo Projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Rahoitus- osuus	Saatu avustus	Kesto	Tavoitteet
Koulun kerhotoimin- nan tukeminen 2018	Kitee	30 %	16 000	2018 - 2019	Oppilaskerhotoiminnan järjestäminen
Koulun kerhotoimin- nan tukeminen 2019	Kitee	30 %	14 000	2019 - 2020	Oppilaskerhotoiminnan järjestäminen
Valtion erityisavustus esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin 2018	Kitee	20 %	94 000	2018 - 2019	Opetuksellisesti tarkoituk- senmukaiset ryhmät. Alu- eellisen eriarvoistumisen torjuntaan.
Valtion erityisavustus esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin 2019	Kitee	20 %	105 000	2019 - 2020	Opetuksellisesti tarkoituk- senmukaiset ryhmät. Alu- eellisen eriarvoistumisen torjuntaan.
Koulutuksellisen tasa- arvon edistäminen sekä siihen liittyvät kokeilut (ProKoulu)	Kitee	5 %	47 000	2018 - 2020	Oppilaiden hyvinvointi ja kiusaamista ehkäisevät toimintamallien kehittä- minen ja toteuttaminen.
Innovatiivisten oppi- misympäristöjen edis- täminen esi- ja perus- opetuksessa sekä lu- kiokoulutuksessa 2018	Kitee	10,7 %	45 590	2018 - 2020	Tiede-eskari- ja teknolo- giaoppimisympäristöjen rakentaminen Luma-kes- kuksen kanssa yhteis- työssä.
Perusopetuksen inno- vaatio- ja kokeiluhaku (ESIJOPO)	Kitee	11,11 %	67 500	2018 - 2019	Romaniväestön kouluta- son nostaminen ja romani- väestön integroiminen yh- teiskuntaan.
Valtionavustus kielten opiskelun varhentami- seen, kehittämiseen ja lisäämiseen Haku- ryhmä A	Kitee	0,5 %	30 000	2018 - 2019	Kielten opiskelun varhen- taminen.
Tutoropettajien toi- minta ja osaamisen ke- hittäminen DIGI	Kitee	20 %	10 707	2019 - 2020	Tutoropettajien toiminnan ja osaamisen kehittämi- nen.

Kielten tutoropettajatoiminnan kehittämiseen 2019	Kitee	-	8 000	2019 - 2020	Kielten tutoropettajatoiminnan kehittäminen.
Tutoropettajien toiminta ja osaamisen kehittäminen	Kitee	20 %	9 800	2019 - 2021	Tutoropettajien toiminta ja osaamisen kehittäminen.
Paraskouluhanke (yhteistyö Itä-Suomen yliopisto)	Kitee	10 %	8 496	2019 - 2020	
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. Kehittää opetusmenetelmiä ja tehdä kaksi julkaisua.
Liikkuva, koulu Palkintoraha	Kitee		2 500		
Yhteensä			501 155 €		

Talous

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muutos 2019	TP 2019	Tot %
Tuotot	780 705	577 663	0	577 663	650 725	112,6
Kulut	-10 304 353	-10 764 743	0	-10 764 743	-10 233 799	95,1
Toimintakate	-9 523 648	-10 187 080	0	-10 187 080	-9 583 074	94,1

Toisen asteen koulutus

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

Tulosityksiköt

Lukio

Kansalaisopisto

Toiminta-ajatus

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

TALOUSSUUNNITELMA 2019 - 2022

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Uusi lukiolaki astui voimaan 1.8.2019. Syksystä 2019 lähtien hyväksytyjä ylioppilaskokeita on voinut uusia rajattomasti ja hylätyn kokeen kolmesti. Ennen kevättä 2022 aloitetuissa tutkinnoissa edellytetään neljä pakollista hyväksytyä koetta, sen jälkeen aloitetuissa tutkinnoissa pakollisia koekteita on viisi. Tämä tuleva muutos yhdistettynä keväällä 2020 alkavaan korkea-asteen opiskelijavalintauudistukseen näkyi jo vuoden 2019 aikana siten, että myös kaksoistutkinto-opiskelijat suorittivat viisi ylioppilastutkinnon koetta. Lukion uudet opetussuunnitelman valtakunnalliset perusteet julkaistiin marraskuussa 2019, minkä jälkeen Kiteen lukiossa aloitettiin opetussuunnitelman laatiminen. Syksyllä 2019 uudistettiin kahden tutkinnon opintojen järjestämismallia Kiteen lukion ja Riverian Kiteen toimipisteen yhteistyönä. Syksyllä 2019 kaksoistutkinnon aloitti 7 opiskelijaa. Kiteen lukio ja Tohmajärven lukio tekivät vuoden 2019 aikana yhteistyötä muun muassa tarjoamalla yhteisiä kursseja. Työvoimaa ja opiskelijoita Venäjältä Keski-Karjalaan hankkeen tuloksena Kiteen lukiossa aloitti syksyllä 2019 opinnot 10 venäläisnuorta.

Kansalaisopisto on kunnissa yksi hyvinvointipalveluja järjestävä taho, joka tarjoaa kuntalaisille monipuolisia mahdollisuuksia harrastaa ja elää aktiivisesti. Vuonna 2019 koulutustarjontaa laajennettiin tarjoamalla kuntalaisille uusia kursseja etenkin liikunnassa. Opetushallitukselta saadulla avustuksella järjestettiin aikuisten digitaalisia perustaitoja kohentava SuRaDigi – Susirajan Digitalit – koulutusprojekti, joka toteutettiin valtaosin haja-asutusalueilla Kiteellä, Kesälahdella ja Rääkkylässä. Koulutuksia järjestettiin 11 kurssia ja niihin osallistui 188 henkilöä.

TALOUSARVIO 2019

Lukion perustehtävä on oppimisen edistäminen, minkä vuoksi opetukseen käytettiin suurin osa talousarvion menoista. Suurimmat menoerät olivat henkilöstökulut (63 %), tilavuokrat (13 %) ja oppilaitosruokailu (5 %). Lukion toteutunut toimintakate oli -1 407 088 euroa, eli 92,7%. Hyvää tuloista selittää ennakoitua suuremmat toimintatuotot sekä ennakoitua pienemmät palkka- ja eläkekulut. Myös oppilaitosruokailussa kulut olivat budjetoitua pienemmät. Yhteistyö Tohmajärven lukion kanssa paransi kustannustehokkuutta pienten valintamäärien valtakunnallisten syventävien kurssien opettamisessa sekä etäopetusohjelmia hyödyntäen että kontaktiopetusta tarjoten. Kiteen lukion 5/2019 saama valtion avustus (25 650€) lukiouudistuksen toimeenpanoon siirtyy suurimmaksi osaksi käytettäväksi vuoden 2020 aikana.

Suurimmat menoerät kansalaisopiston talousarviossa olivat v. 2019 henkilöstökulut (n. 75%), sisäiset ja ulkoiset toimitilavuokrat (13%) ja palvelujen ostot (10%) (mm. tuntiopettajien matkakorvaukset, talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut ja ICT-palvelut sekä koneiden ja laitteiden vuokrat). Henkilösivukulut ja eläkekulut toteutuivat arvioitua pienempinä. Toimintatuotot kasvoivat johdun ennakoitua suuremmista kurssimaksutuotoista ja hankeavustuksista. Vuoden 2019 aikana saatiin rekrytoitua uusia tuntiopettajia ja opiskelijoiden määrä kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Hyvinvointi	Strateginen tavoite: Laadukas ja monipuolisia mahdollisuuksia tarjoava, hyvinvointia lisäävä koulutus			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Vetovoimainen lukiokoulutus	Kiteelle lukioon tulevat – Kiteeltä lukioon menevät	Erotus 0	Toteutunut, Kiteelle 15 hlöä Kiteeltä 6 hlöä
	Laadukas vapaa sivistystyö	Asiakastyytyväisyyskysely (asteikko 1-5)	3,5 – 4,0	Toteutunut 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, keivät 2019	Hyvä taso	Yhteistyö on syventynyt mm. uuden KETI:n hallinnoiman Venäjän koulutusvientihankkeen myötä
	Henkilöstön osaamisen varmistaminen	Henkilöstön koulutuspäivien määrä	3 pvää / päätoiminen hlö	Toteutunut

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2018	TA 2019	TP 2019
Lukion opiskelijamäärä	142	140	135
Lukion kurssimäärä	219	217	214
Kansalaisopiston kurssilaisten määrä	2 098	2 000	2 282
Kansalaisopiston kurssien lukumäärä	182	190	193
Kansalaisopiston netto-opiskelijat	1 096	1 100	1 209
Valtionosuustuntimäärä	4 429	4 400	4 362

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muu- tos 2019	TP 2019	Tot %
Henkilöstömenot, €	1 266 670	1 391 370	0	1 391 370	1 350 712	97,1
Ulkoa ostetut palvelut, €	83 442	122 219	0	122 219	95 698	78,3

Luettelo Projekteista
Lukio

Projektin nimi	Hallinnoija	Rahoitus- osuus	Saatu avustus	Kesto	Tavoitteet
Kiteellä kirkastuu	Kiteen kau- punki	oma ra- hoitus 10%	25 650	12.4.2019- 31.12.2020	Lukiouudistuksen toi- meenpanon tukeminen
Alueellinen yhteistyö ja kestävä kehitys ys- tävyskoulutoimin- nassa	Kiteen kau- punki	oma ra- hoitus 20%	8000	1.8.2019- 31.12.2020	Kiteen peruskoulujen ja lukion välisen yhteistyön kehittäminen ystävyys- koulutoiminnassa.
Suuntaa LukiOpolulle	Itä-Suomen yliopisto			1.9.2018- 31.5.2021	Opetushenkilöstön eri- tyispedagogisen ja oh- jauksellisen osaamisen lisääminen
Pohjois-Karjalan lukioiden tutor- verkosto	Joensuun kaupunki/ Jo- ensuun me- diakeskus			1.2.2019- 31.7.2020	Tutortoiminnan ja -kou- lutuksen käynnistäminen lukiossa
Itä-Suomalaisten pienien lukioiden kan- sainvälisyysosaami- sen kehittäminen	Kuopion kau- punki / NEST-keskus			1.1.2018- 31.12.2019, jatkoaika 30.6.2020 saakka	Koulujen kansainväli- syyskasvatuksen tukemi- nen ja KV-tutorverkos- ton luominen
Työvoimaa ja opiske- lijoita Venäjältä Keski-Karjalaan - hanke (ESR)	Keski-Karja- lan kehittä- misyhtiö oy			1.4.2019 – 31.12.2021	Kansainvälisten lukio- opiskelijoiden rekrytoi- minen Venäjältä

Kansalaisopisto

Opintoseteli 2019-2020	Keski-Karjalan kansalaisopisto	100%	2 500	Iv 2019-2020	Eläkeläisten, seniorien ja maahanmuuttajien osallistumiskynnyksen madaltaminen kurssimaksualennuksen avulla
SuRaDigi - Susirajan Digitaiturit	Keski-Karjalan kansalaisopisto	100%	35 000	2019 - 2020	Edistää kuntalaisten tasa-arvoisia mahdollisuuksia käyttää verkkopalveluja asuinpaikasta huolimatta (koulutusten toteuttaminen erityisesti haja-asutusalueilla) ja mahdollistaa kaikkien kuntalaisten osallistuminen koulutukseen (maksuttomuus)
Yhteensä(toinen aste)			71 150 €		

Talous

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muutos 2019	TP 2019	Tot %
Tuotot	169 481	154 867	0	154 867	204 926	132,3
Kulut	-1 925 640	-2 092 516	0	-2 092 516	-1 981 769	94,7
Toimintakate	-1 756 159	-1 937 649	0	-1 937 649	-1 776 844	91,7

Vapaa-aikapalvelut

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

Tulosityksiköt

Kirjastotoimi
Nuorisotoimi
Kulttuuritoimi
Liikuntatoimi

Toiminta-ajatus

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

TALOUSSUUNNITELMA 2019 - 2022

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kirjasto on mukana P-K:n yhteisessä Vaara-kirjastojen kirjastojärjestelmässä. Nuorisotyötä toteutetaan koulunuorisotyön, nuorisotilatoiminnan, etsivän nuorisotyön, kerhokumppanuuksien sekä erilaisten tapahtumien ja retkien avulla. Liikuntapalveluiden markkinointia ja viestintää on kehitetty edelleen ottamalla käyttöön mm. talven ulkoliikuntapaikkojen huoltoseurantasovellus, joka on kaikkien kuntalaisten nähtävillä. Kiteen kaupunki on osa Pohjois-Karjalan lastenkulttuuriverkostoa, jonka avulla pystytään laajentamaan laadukasta taideohjausta ja järjestämään erilaisia konsertteja ja teatteriesityksiä kiteeläisille lapsille, nuorille ja lapsiperheille.

TALOUSARVIO 2019

Kiteen kaupungin nuoriso-yhteisötila Linkillä sekä Kesälahden nuorisotilassa toiminta jatkui nuorille neljänä päivänä viikossa. Nuorten työpajatoiminnan sopimuksesta Honkalampisäätiön kanssa käytettiin viimeinen optiosopimusvuosi ja etsivää nuorisotyötä toteutettiin edelleen kaupungin omana toimintana. Erityisesti kirjasto- ja nuorisopalveluja kehitettiin vuonna 2019 valtionrahoituksen turvin.

Vapaa-aikapalveluiden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet pääosin täyttyivät. Toiminnallisista tavoitteista kumppanuussopimuksien lukumäärä oli arvioitua ja tavoiteltua pienempi, koska osa aiemmin kumppanuussopimuksin tuotetuista palveluista toteutettiin omana toimintana mm. halukkaiden ja mahdollisten kumppanijyhdistyksien rajoitetun määrän vuoksi. Vuoden 2020 talousarvioon tavoiteltua kumppanuussopimusten lukumäärää on arvioitu uudelleen ja hieman pienennetty. Talouden toimintakate ylittyi hieman (100,2 %). Hienoinen ylitys johtui mm. vuoden 2019 runsaslumisen talven aiheuttamista ulkoliikuntapaikkojen ennakoitua suuremmista ylläpitokustannuksista sekä arvioitua suuremmista sijaiskustannuksista.

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	110 tilaisuutta tai tapahtumaa.	Toteutui, 228 tilaisuutta tai tapahtumaa.

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 kehittämistyöpajojen määrä/työntekijä	Koulutuspäivät: 4 kpl/tt. Kehittäminen: 1 työpaja /vuosi/ty. Yhteensä 4 työpajaa vuoden aikana.	Toteutui, Koulutuspäiviä keskimäärin 4,4 pv/työntekijä. Toteutui. Kehittämistyöpajoja pidetty tulosalueella 4 kpl.

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Kuntalaisten vaikuttamismahdollisuuksien lisääminen			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Vapaa-aikapalvelut tuotetaan yhdessä eri kumppaneiden kanssa.	Kumppanuussopimusten lukumäärä	50	Ei toteutunut, toteuma 40.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2018	TA 2019	TP 2019
Uimahallin kävijämäärä	48 905	48 000	49 541
Kirjaston toimipisteiden aukioloaika h/vuosi	3 054	3 100	3 112
Kirjaston kokonaislainaus	101 418	110 000	101 997
Nuorisotilojen kävijämäärät, keskiarvot hlö/pv	20 Kesälahti 30 Kitee	16 K.lahti 50 Kitee	25 K.lahti 32,5 Kitee

Nuorisotapahtumat/-retket	27	13	21
Tapahtumien määrä, jossa kulttuuritoimi mukana	43	45	49

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muutokset 2019	TP 2019	Tot %
Henkilöstömenot, €	797 340	853 100	0	853 100	868 125	101,8
Ulkoa ostetut palvelut, €	369 004	417 163	0	417 163	364 035	87,3

Luettelo Projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Rahoitusosuus	Saatu avustus	Kesto	Tavoitteet
Kirjasto, koulun kaveri	Kitee	20 %	11 000	2018-2020	Kirjaston ja koulun yhteistyön kehittäminen
Kiteeläistä elämäntapaa ja perinnettä	Kitee	20 %	6 000	2018-2019	Paikallishistorian esilletuonti ja yhteisöllisyyden lisääminen
Lukustartti	Kitee	20 %	9 500	2019-2020	Alle kouluikäisten kielen ja lukemisen kehityksen tukeminen
Lasten ja nuorten paikallinen harrastustoiminta	Kitee	8 000	10 000	1.6.2018-31.5.2019	Monipuolisen kerhotoiminnan tarjoaminen Kiteellä lasten ja nuorten vapaa-ajalla.
Lasten ja nuorten paikallinen harrastustoiminta	Kitee	8 000	10 000	1.6.2019-31.5.2020	Monipuolisen kerhotoiminnan tarjoaminen Kiteellä lasten ja nuorten vapaa-ajalla.
Keski-Karjalan kuntoreitit	Keski-Karjalan Jetina ry. Mukana Kitee, Rääkkylä ja T.järvi.	Kaupungin työntekijöiden työpanoksella sekä asiantuntijapalveluiden ostolla Jetinasta edellisten reittien yhdistämiseen liittyen.	120 288 €. Hallinnonjohtaja Jetina ry, jolle avustus kohdennettiin.	2017-2019	Liikunnallisten monikäyttöreittien (Karelianpolut) perustaminen Keski-Karjalaan.
Yhteensä			166 788 €		

Talous

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muutokset 2019	TP 2019	Tot %
Tuotot	378 045	354 519	0	354 519	358 889	101,2
Kulut	-2 342 032	-2 412 765	0	-2 412 765	-2 421 333	100,4
Toimintakate	-1 963 986	-2 058 246	0	-2 058 246	-2 062 444	100,2

Joukkoliikenne

Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

Tulosityksiköt

Joukkoliikenne

Toiminta-ajatus

Palvelu- ja asiointiliikenteen järjestäminen kiteen alueella.

Joukkoliikenne sisältää Waltti-liikenteen.

TALO USSUUNNITELMA 2019 - 2022

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Palveluliikenne on järjestetty siten, että kaupungin eri alueilta on mahdollisuus päästä kerran viikossa asioimaan joko Kesälahden tai Kiteen keskustaan. Lisäksi kerran viikossa on järjestetty Kesälahden ja Kiteen taajaman välinen liikenne. Joukkoliikenteen tulosalue sisältää ELY:n organisoiman kuntarajat ylittävän liikenteen vuosittaisen maksuosuuden. Taksilain muutos vuonna 2018 ei merkittävästi vaikuttanut asiointiliikenteen kilpailutuksen tulokseen keväällä 2019.

TALOUSARVIO 2019

Palvelu- ja asiointiliikenteen hinta on linja-autotaksan mukainen asiakashinta korotettuna 25 prosentilla.

Hinnan korotus on toteutettu vuoden 2015 alusta alkaen.

Kaupungin omavastuuosuus ELY:n organisoimasta kuntakeskusten välisestä liikenteestä nousi 03.06.2018 alkaen 10%:sta 20%:iin ja on pysynyt kyseisellä tasolla. Joukkoliikenteen toimintakate toteutui ennusteen mukaisena ollen vuoden lopussa 100,7%. Toimintatuotot alittuivat noin 3 000 eurolla ja muun muassa tästä johtuen toimintakate ylittyi hieman. Kuukausittainen palvelua käyttävien henkilöiden määrä vastaavasti kasvoi hieman vuoden 2019 arvosta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Elinvoima	Strateginen tavoite: Kitee on vetovoimainen ja vireä kaupunki			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Taloudellisten kuljetusmahdollisuuksien tarjoaminen haja-asutusalueen autottomille asukkailla	asiakasmäärä/reitti	keskimäärin 4 asiakasta/reitti	4,97 asiakasta/reitti
	ELY:n organisoiman joukkoliikenteen palvelutason säilyttäminen.	Reittien ja vuorojen määrä.	Vuoden 2018 tavoitetaso	Kyllä

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2018	TA 2019	TP 2019
Palvelu- ja asiointiliikennettä käyttävien henkilöiden määrä kuukaudessa	215	170	202

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muutokset 2019	TP 2019	Tot %
Henkilöstömenot, €	0	0	0	0	0	
Ulkoa ostetut palvelut, €	136 758	143 162	0	143 162	141 334	98,72

Talous

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muutokset 2019	TP 2019	Tot %
Tuotot	16 917	21 000	0	21 000	17 766	84,6
Kulut	-140 452	-147 680	0	-147 680	-145 334	98,4
Toimintakate	-123 535	-126 680	0	-126 680	-127 568	100,7

SIVISTYS- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA YHTEENSÄ

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA+muutos 2019	TP 2019	Tot-%
Tuotot	1 796 240	1 617 945	0	1 617 945	1 700 967	105,1
Kulut	-19 344 964	-20 213 843	0	-20 213 843	-19 652 660	97,2
Toimintakate	-17 548 724	-18 595 898	0	-18 595 898	-17 951 693	96,5

Ympäristölautakunta

Ympäristön ja rakentamisen valvonta

Tilivelvolliset: Ympäristölautakunnan jäsenet, ympäristöpäällikkö

Tulosyksiköt

Ympäristötoimi
Rakennusvalvonta

Toiminta-ajatus

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

TALOUSSUUNNITELMA 2019 - 2022

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Ympäristönsuojelua ja rakentamista koskeva lainsäädäntö täydentyy ja muuttuu jatkuvasti. Ympäristönsuojelulain uudistyö eteni vuonna 2019 suunnitellusti. Uudistuksessa lupamenettelyä sujuvoitettiin, ja uusi, yksinkertaisempi ilmoitusmenettely otettiin käyttöön. Lisäksi eläinsuojia siirrettiin ilmoitusmenettelyyn piiriin. Talousjätevesiasetuksen takarajan umpeutuminen aiheutti huomattavan lisäkuormituksen ympäristönsuojeluun ja sen vaikutukset tulevat näkymään vielä tulevaisuudessakin. Maankäyttö- ja rakennuslain kokonaisuudistuksen valmistelu on aloitettu vuonna 2018 ja valmistelu etenee. Uudistuksen tavoitteena on mm. kehittää rakentamista koskevaa ohjausjärjestelmää ja selkeyttää valmistelu-, päätöksenteko- ja toimeenpanotehtäviä. Tavoitteena on, että hallituksen esitys uudeksi maankäyttö- ja rakennuslaiksi valmistuu vuoden 2021 loppuun mennessä. Valmistelun etenemistä voi seurata Internet-osoitteessa www.mrluudistus.fi. Maakuntalakiesitys ei toteutunut edellisen hallituskauden aikana.

Henkilöstön muutokset aiheuttivat ympäristötoimeen epävakautta vuonna 2019. Pitkäaikainen rakennusvalvonnan toimistosihtheeri jäi eläkkeelle alkuvuodesta 2019. Rakennusvalvonnassa toimi määräaikainen rakennustarkastaja toukokuun ja elokuun välisenä aikana.

TALOUSARVIO 2019

Suurin osa ympäristölautakunnan määrärahoista (75 %) kului henkilöstömenoihin. Ostopalvelujen osuus (sisäiset ja ulkoiset) kokonaismenoista oli 19 %. Rakennusvalvontaviranomaisen taksa päivitettiin vuoden 2018 lopussa, ja se tuli voimaan vuoden 2019 alussa. Muut taksat pysyivät samana kuin vuonna 2018.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Sitovat toiminnalliset tavoitteet, ja niiden toteutuminen vuonna 2019 on esitetty seuraavassa taulukossa.

Elinvoima	Strateginen tavoite: Vastuullinen taloudenhoito			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Rakentamisen ja ympäristön valvonnan kustannustehokkuus	Nettomenot/asukas	≤ 14,42 €	16,21 € Ei toteutunut
	Strateginen tavoite: Kitee on vetovoimainen ja vireä kaupunki			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Lupahakemusten sujuva, laadukas ja tasapuolinen käsittely	Varsinaisten rakennuslupien käsittelyaika, kun kaikki liitteet valmiina	≤ 30 vrk	46 vrk Ei toteutunut

Elinympäristö	Strateginen tavoite: Kitee on yleisilmeeltään houkutteleva			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Viihtyisä ja siisti ympäristö	Ympäristökatselmusten määrä	1 katselmus/vuosi	Toteutunut 1 katselmus

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Asiantuntijuutta ja ammatillista osaamista omaava ja motivoitunut henkilöstö vahvistaa yhdessä tekemisen kulttuuria ja tuottaa onnistumista			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Erityiskoulutukseen osallistuminen	Koulutuspäivien lukumäärä	12 kpl	9,5 pv Ei toteutunut

Rakentamisen ja ympäristön valvonnan kustannustehokkuutta ei saavutettu, koska toimintatuottoja ei tullut talousarvion mukaisesti. Rakennuslupien käsittelyaikatavoitetta ei saavutettu, koska ympäristölautakunnassa tapahtui henkilöstömuutoksia, toiminnan kehittämishanke ja ohjelmistomuutokset, maankäyttöpäällikön puuttuminen sekä mm. jätevesijärjestelmien neuvonta ja lupakäsittely työllistivät runsaasti. Koulutuspäivien lukumäärä ei täyttynyt, koska sopivia koulutuksia ei ollut tai niiden kustannukset olisivat ylittäneet talousarviossa koulutukseen varatut rahat.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2018	TA 2019	TP 2019
Kokousten lukumäärä	9	9	7
Käsiteltyjen asioiden lukumäärä	141	120	106
Viranhaltijapäätösten lukumäärä	262	342	269
Koulutuspäivien lukumäärä	12,6	12	9,5

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muu- tos 2019	TP 2019	Tot %
Henkilöstömenot, €	168 106	180 369	0	180 369	179 985	99,8
Ulkoa ostetut palvelut, €	38 182	49 500	0	49 500	30 311	61,2

Talous

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muutos 2019	TP 2019	Tot %
Tuotot	90 205	93 875	0	93 875	72 967	77,7
Kulut	-240 293	-259 396	0	-259 396	-240 849	92,9
Toimintakate	-150 089	-165 521	0	-165 521	-167 882	101,4

Tekninen lautakunta

Hallinto

Tilivelvolliset: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja

Tulosityksiköt

Teknisen toimen hallinto
Maa- ja metsäkiinteistöt

Toiminta-ajatus

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

TALOUSSUUNNITELMA 2019 - 2022

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Maa- ja metsäkiinteistöjen tulosityksikköön varataan palkkatukityöllistämiseen määrärahat kolmen henkilön työllistämiseksi kuudeksi kuukaudeksi.

TALOUSARVIO 2019

Pohjois-Karjalan pelastustoimen maksuosuus oli suuruudeltaan 789 096 €. Talousmetsien hoidosta on voimassa Metsänhoitoyhdistys Pohjois-Karjalan kanssa tehty metsäpalvelusopimus vuoden 2019 loppuun saakka. Vuoden 2020 aikana valmistellaan uusi sopimus. Metsänmyyntitulot olivat 880 440 €. Taajamametsien hakkuilla kohennettiin taajaman viihtyisyyttä. Metsiä hoidettiin metsäsuunnitelman mukaisesti.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Elinympäristö	Strateginen tavoite: Kitee on yleisilmeeltään houkutteleva			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Taajamametsien hoitaminen.	ha/v	10 ha	Ei toteutunut, 9 ha.

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Monipuolinen viestintä			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Monipuolinen viestintä	Käytetään viestinnän eri kanavia	Järjestetään kaksi yleisötilaisuutta	Toteutui 4 tilaisuutta.

Toiminnan laajuustiedot
Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muu- tos 2019	TP 2019	Tot %
Henkilöstömenot, €	179 833	174 860		174 860	183 584	105,1
Ulkoa ostetut palvelut, €	1 004 649	1 012 994		1 031 316	1 017 993	100,5

Talous

	TP 2018	TA-2019	TA muu- tos	TA + muutos 2019	TP 2019	Tot %
Tuotot	606 377	607 041	0	607 041	917 529	151,1
Kulut	-1 235 698	-1 224 396	0	-1 224 396	-1 240 303	101,3
Toimintakate	-629 321	-617 355	0	-617 355	-322 774	52,3

Siivous- ja ruokapalvelut

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

Toiminta-ajatus

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

TALOUSSUUNNITELMA 2019 - 2022

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Toimintaympäristössä tapahtui muutoksia Siun soten myynnissä. Arppelan hoivayksikön toiminta siirtyi maaliskuussa Kiteen Hoivakodille vuorohoidoksi. Kotipalveluateria asiakkaiden määrä lisääntyi vuoden aikana. Oppilasmäärän vähentyminen vaikutti koululounaiden määrään. Siivouspalveluissa tehtiin sopimus Siun työterveyden kanssa. Paloasema muutti uusiin tiloihin.

TALOUSARVIO 2019

Siivous- ja ruokapalveluiden toimintatuotot toteutuivat 99,5 %. Poikkeama oli -16 885 euroa talousarvioon verrattuna. Toimintakulujen alitus talousarviosta 99,7 % (poikkeama -11 227 euroa). Toimintakulut alittuivat etenkin muut henkilösivukulut (94,3%) ja palveluiden ostossa (92,6%). Palveluiden ostossa alitusta tuli eniten koulutuspalveluissa, jotka näkyvät myös henkilöstön koulutuspäivien määrässä. Toimintakulujen ylitystä oli aineet, tarvikkeet ja tavarat (108 %). Isoin ylitys oli elintarvikkeiden ostoissa 71 697 euroa. Syynä talousarviossa suunniteltu kahvion muutos, joka ei toteutunut vuoden aikana.

Ruokapalveluiden asiakaskysely oli Kipakan ja terveystakeskus kahvion lounasasiakkaille. Asiakastytyväisyystulos oli loistavaa ja toteutuma oli 4,34 (arviointikriteeri 1 – 5).

Siivous- ja ruokapalveluiden toimintakulut alittuivat ja toimintakate oli parempi kuin talousarviossa. Siivous- ja ruokapalvelut palauttivat sisäisille asiakkaille myyntituottoja siivouspalveluista 66 117 euroa. Hyvitys tehtiin tilinpäätöksen yhteydessä. Tilinpäätöksessä oli huomioitu poistot – 5 515 euroa ja toimintakate oli +5 519 euroa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Elinvoima	Strateginen tavoite: Vastuullinen talouden hoito			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Koululounaan hinta	€ / oppilas	4,21	Toteutui, 4,21 €/oppilas.
	Siivouskustannukset	€ /siivousm ²	31,68	Toteutui 28,20 €/siivousm ²

Elinympäristö	Strateginen tavoite: Kitee toimii ympäristöystävällisesti			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Lähiruuan lisääminen ruokapalveluissa	Järjestetään lähi-ruokapäiviä	2	Toteutui, 6 päivää.

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	3 päivää / hlö	Ei toteutunut, 1,06 päivää/hlö
	Strateginen tavoite: Asiakas ja asukaslähtöinen palvelu			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Asiakas tai asukaslähtöinen palvelut	Asiakastyytyväisyys kysely 1 - 5	3,5	Toteutui, 4,34.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2018	TA 2019	TP 2019
Valmistetut koululounaat	193 385	186 226	176 546
Ikäihmisten lounaat	65 584	66 065	73 459
Siivottavat m2	37 876	38 010	38 285

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muutos 2019	TP 2019	Tot %
Henkilöstömenot, €	1 982 268	1 931 188		1 931 188	1 880 526	97,4
Ulkoa ostetut palvelut, €	240 721	242 650		242 650	238 032	98,1

Talous

	TP 2018	TA 2019	TA muutos 2019	TA + muutos 2019	TP 2019	Tot %
Tuotot	3 679 100	3 575 380	0	3 575 380	3 558 495	99,5
Kulut	-3 670 959	-3 564 203	0	-3 564 203	-3 552 976	99,7
Toimintakate	8 141	11 177	0	11 177	5 519	49,4

Toimitilat

Tilivelvolliset: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja, kiinteistöpäällikkö

Tulosityksiköt

8400 Toimitilat

Toiminta-ajatus

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

TALOUSSUUNNITELMA 2019 - 2022

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Siun sote -kuntayhtymä on vuokrannut tarvitsemansa toimitilat kaupungilta. Siun sote on v. 2019 aikana irtisanonut kaupungilta joitakin vuokraamiaan toimitiloja.

Kiinteistöjen jätteenkuljetus kilpailutettiin loppuvuonna 2018, jonka seurauksena jätehuoltomaksut kokonaisuudessaan vähenivät 26 %.

TALOUSARVIO 2019

Toimitilojen tulokertymä muodostui pääosin Siun sote-kuntayhtymälle vuokrattavista tiloista, asuntojen, yritystilojen ja hallintokuntien vuokrasta. Vuokratuloista sisäisiä vuokratuloja kertyi 3 713 101 euroa. Sisäiset vuokrat perustuvat toimialojen käyttämiin neliöihin. Siun Sote kuntayhtymälle vuokrattavien tilojen vuokrakertymä oli 1 564 461 euroa. Asuntojen vuokratulot olivat 809 725 euroa. Tulosalueen suunnitelman mukaiset poistot vuonna 2019 olivat 2 132 517 euroa. Tulosalueen toimintakate kattoi 75 % suunnitelman mukaisista poistoista.

Kiinteistöhoitaja Kesälahdelta jäi eläkkeelle maaliskuussa. Paikka oli täytetty määräaikaisesti puolen vuoden ajan. Määräraha oli varattu koko vuodelle. Palkkatuella työllistettävien palkkaa ja tukea oli otettu huomioon 10 henkilölle á 6 kk.

Uusi paloasema valmistui maaliskuun alussa 2019. Vanhan paloaseman alakertaan saatiin vuokralaiset. Puhoksen teollisuustilan vuokraamisen edistämistä jatkettiin tilajärjestelyin. Talousarviossa oli varauduttu 120 000 euroa tyhjillään olevien Tikanpuiston vuokra-asuntojen purkamiseen. Purkulupa saatiin ARA:lta vasta loppuvuonna, mutta purkusuunnitelma ja AHA-kartoitus ehdittiin tehdä. Ilmarisen parkkialue valmistui asfalttia vaille valmiiksi. Siirrettävä varavoimakone hankittiin lähinnä Ilmarisen tuotantokeittiötä varten.

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 %	E toteutunut, 82,9 %.
	Kiinteistöhoito €/h-m ²	bruttomenot € /h-m ²	5,04	Ei toteutunut, 5,27.

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) Energiakatselmuks- et kpl/a	51 1 kpl/2019	50,3 0 kpl

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	Ei toteutunut, 1,2 pv.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2018	TA 2019	TP 2019
Kaupungin omien kiinteistöjen huoneala m ²	70 415	71 371	71 371
Kaupungin omien kiinteistöjen tilavuus m ³	326 206	332 046	332 046
Kulut €/m ² /kk	4,66	5,30	5,27
Tuotot €/m ² /kk	7,02	5,65	6,55
Energian käyttö MWh (KL-kohteet)	9 928	9 000	9 809
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	20 983	20 983	20 983
Kokoontumisrakennukset	5 958	5 958	5 958
Teollisuusrakennukset	16 213	16 213	16 213
Muut rakennukset	7 289	8 245	8 245
Varikot	1360	1 360	1 360

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muu- tos 2019	TP 2019	Tot %
Henkilöstömenot, €	483 932	474 709		474 709	450 151	94,8
Ulkoa ostetut palvelut, €	1 072 836	1 226 600		1 226 600	1 093 125	89,1

Talous

	TP 2018	TA-2019	TA muutos	TA + muutos 2019	TP 2019	Tot %
Tuotot	6 432 401	6 489 001	0	6 489 001	6 506 579	100,3
Kulut	-4 981 668	-5 222 566	0	-5 222 566	-4 915 656	94,1
Toimintakate	1 450 733	1 266 435	0	1 266 435	1 590 924	125,6

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 2019 - 2022

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.

TALO USARVIO 2019

Päällysteiden uusimiseen oli varattu määrärahaa 200 000 euroa. Katuvalojen elohopeahöyrylampujen uusimista energiaa säästäviksi lamput jatkettiin. Talvikunnossapidon tasoa nostettiin ja katuvalaistuksen palamisaikoja lisättiin kohdennetusti. Yksityistieavustukset olivat vuonna 2019 yhteensä 226 040 euroa.

Uusia Kiteen kaupungin jätehuoltomääräyksiä valmisteltiin ja otetaan käyttöön vuonna 2020. Viihtyisyys ja edustava ilme yleisten alueiden hoidossa toteutui.

Vesihuoltolaitosten riskinä on ikääntyvän verkoston korjaustarve. Kesälahden himaniitti- ja betoni- viemäreitä peruskorjattiin ja työt jatkuvat vuonna 2020.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Elinympäristö	Strateginen tavoite: Kitee on yleisilmeeltään houkutteleva			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Liikenneväylien turvallisuuden parantaminen	Katuvalojen paloai- kaa lisätään	keskimäärin 1 tunti/vrk	Toteutui
	Strateginen tavoite: Kiteen kaupunkikeskustan kehittäminen kaupunkikeskukseksi			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Kiteen ydinkeskustan il- mettä kehitetään	Laaditaan yleis- suunnitelma	Suunnittelu käyn- nissä	Toteutui

Elinympäristö	Strateginen tavoite: Kitee toimii ympäristöystävällisesti			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Katuvalaisinten elohopea-höyrylampujen vaihtaminen energiätehokkaiksi	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 12

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 2018	TA 2019	TP 2019
Katujen määrä km	59,8	59,8	59,8
Avustettavat tiekunnat kpl	275	275	275
Katujen aorauskerat/vuosi	27	19	20

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2018	TA 2019	TA-muutos 2019	TA + muutos 2019	TP 2019	Tot %
Henkilöstömenot, €	292 427	404 010	0	404 010	451 145	111,7
Ulkoa ostetut palvelut, €	873 886	872 970	0	872 970	802 007	91,9

Talous

	TP 2018	TA-2019	TA muutos 2019	TA + muutos 2019	TP 2019	Tot %
Tuotot	1 043 888	1 027 050	0	1 027 050	1 043 541	101,6
Kulut	-1 821 153	-1 877 255	0	-1 877 255	-1 851 613	98,6
Toimintakate	-777 265	-850 205	0	-850 205	-808 072	95,0

TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ

	TP 2018	TA-2019	Ta muutos 2019	Ta + muutos 2019	TP 2019	Tot %
Tuotot	11 761 766	11 698 472	0	11 698 472	12 026 145	102,8
Kulut	-11 709 477	-11 888 420	0	-11 888 420	-11 560 547	97,2
Toimintakate	52 289	-189 948	0	-189 948	465 597	-245,1

6.1.2 Toimintatulot ja -menot toimielimittäin

	TA 2019	Ta-muutos	Ta + muutos 2019	TP 2019	Poikkeama	Tot %
Tarkastuslautakunta						
Tuotot	0	0	0	0	0	0,0
Kulut	-30 000	0	-30 000	-32 956	-2 956	109,9
Toimintakate	-30 000	0	-30 000	-32 956	-2 956	109,9
Kaupunginhallitus						
Tuotot	2 984 490	0	2 984 490	2 666 340	-318 150	89,3
Kulut	-51 789 897	0	-51 789 897	-50 746 567	1 043 330	98,0
Toimintakate	-48 805 407	0	-48 805 407	-48 080 227	725 180	98,5
Sivistys ja vapaa aikalautakunta						
Tuotot	1 617 945	0	1 617 945	1 700 967	83 022	105,1
Kulut	-20 213 843	0	-20 213 843	-19 652 660	561 183	97,2
Toimintakate	-18 595 898	0	-18 595 898	-17 951 693	644 205	96,5
Ympäristölautakunta						
Tuotot	93 875	0	93 875	72 967	-20 908	77,7
Kulut	-259 396	0	-259 396	-240 849	18 547	92,9
Toimintakate	-165 521	0	-165 521	-167 882	-2 361	101,4
Tekninen lautakunta						
Tuotot	11 698 472	0	11 698 472	12 026 145	327 673	102,8
Kulut	-11 888 420	0	-11 888 420	-11 560 547	327 873	97,2
Toimintakate	-189 948	0	-189 948	465 597	655 545	-245,1
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	16 394 782	0	16 394 782	16 466 419	71 637	100,4
Kulut	-84 181 556	0	-84 181 556	-82 233 580	1 947 976	97,7
Toimintakate	-67 786 774	0	-67 786 774	-65 767 160	2 019 614	97,0

6.1.3 Toimintatulot ja -menot tulosalueittain

	TA 2019	Ta-muu- tos	Ta + muutos 2019	TP 2019	Poikkeama	Tot %
Tarkastustoimi						
Tuotot	0	0	0	0	0	0,0
Kulut	-30 000	0	-30 000	-32 956	-2 956	109,9
Toimintakate	-30 000	0	-30 000	-32 956	-2 956	109,9
Yleishallinto						
Tuotot	2 324 852	0	2 324 852	2 044 581	-280 271	87,9
Kulut	-5 717 386	0	-5 717 386	-6 280 860	-563 474	109,9
Toimintakate	-3 392 534	0	-3 392 534	-4 236 279	-843 745	124,9
Elinvoima ja omistajaoh- jaus						
Tuotot	259 638	0	259 638	221 759	-37 879	85,4
Kulut	-3 583 316	0	-3 583 316	-2 331 283	1 252 033	65,1
Toimintakate	-3 323 678	0	-3 323 678	-2 109 524	1 214 154	63,5
Siun Sote						
Tuotot	400 000	0	400 000	400 000	0	100,0
Kulut	-42 489 195	0	-42 489 195	-42 134 424	354 771	99,2
Toimintakate	-42 089 195	0	-42 089 195	-41 734 424	354 771	99,2
Opetus ja kulttuuritoimen hallinto						
Tuotot	20 338	0	20 338	2 393	-17 945	11,8
Kulut	-294 526	0	-294 526	-242 861	51 665	82,5
Toimintakate	-274 188	0	-274 188	-240 468	33 720	87,7
Varhaiskasvatus						
Tuotot	489 558	0	489 558	466 269	-23 289	95,2
Kulut	-4 501 613	0	-4 501 613	-4 627 564	-125 951	102,8
Toimintakate	-4 012 055	0	-4 012 055	-4 161 295	-149 240	103,7
Peruskoulutus						
Tuotot	577 663	0	577 663	650 725	73 062	112,6
Kulut	-10 764 743	0	-10 764 743	-10 233 799	530 944	95,1
Toimintakate	-10 187 080	0	-10 187 080	-9 583 074	604 006	94,1
Toisen asteen koulutus						
Tuotot	154 867	0	154 867	204 926	50 059	132,3
Kulut	-2 092 516	0	-2 092 516	-1 981 769	110 747	94,7
Toimintakate	-1 937 649	0	-1 937 649	-1 776 844	160 805	91,7
Vapaa aikapalvelut						
Tuotot	354 519	0	354 519	358 889	4 370	101,2
Kulut	-2 412 765	0	-2 412 765	-2 421 333	-8 568	100,4
Toimintakate	-2 058 246	0	-2 058 246	-2 062 444	-4 198	100,2
Joukkoliikenne						
Tuotot	21 000	0	21 000	17 766	-3 234	84,6
Kulut	-147 680	0	-147 680	-145 334	2 346	98,4

	-126 680	0	-126 680	-127 568	-888	100,7
	TA 2019	Ta-muutos	Ta + muutos 2019	TP 2019	Poikkeama	Tot %
Toimintakate						
Rakentaminen ja ympäristön valvonta						
Tuotot	93 875	0	93 875	72 967	-20 908	77,7
Kulut	-259 396	0	-259 396	-240 849	18 547	92,9
Toimintakate	-165 521	0	-165 521	-167 882	-2 361	101,4
Teknisen toimen hallinto						
Tuotot	607 041	0	607 041	917 529	310 488	151,1
Kulut	-1 224 396	0	-1 224 396	-1 240 303	-15 907	101,3
Toimintakate	-617 355	0	-617 355	-322 774	294 581	52,3
Siivous- ja ruokapalvelut						
Tuotot	3 575 380	0	3 575 380	3 558 495	-16 885	99,5
Kulut	-3 564 203	0	-3 564 203	-3 552 976	11 227	99,7
Toimintakate	11 177	0	11 177	5 519	-5 658	49,4
Toimitilat						
Tuotot	6 489 001	0	6 489 001	6 506 579	17 578	100,3
Kulut	-5 222 566	0	-5 222 566	-4 915 656	306 910	94,1
Toimintakate	1 266 435	0	1 266 435	1 590 924	324 489	125,6
Kuntatekniikka						
Tuotot	1 027 050	0	1 027 050	1 043 541	16 491	101,6
Kulut	-1 877 255	0	-1 877 255	-1 851 613	25 642	98,6
Toimintakate	-850 205	0	-850 205	-808 072	42 133	95,0
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	16 394 782	0	16 394 782	16 466 419	71 637	100,4
Kulut	-84 181 556	0	-84 181 556	-82 233 580	1 947 976	97,7
Toimintakate	-67 786 774	0	-67 786 774	-65 767 160	2 019 614	97,0

6.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	TA 2019	Ta-muutos	Ta + muutos 2019	TP 2019	Poik- keama	Tot %
Toimintatuotot	16 394 782	0	16 394 782	16 466 419	71 637	100,4
Myyntituotot	7 905 694	0	7 905 694	7 819 593	-86 101	98,9
Maksutuotot	513 108	0	513 108	585 886	72 778	114,2
Tuet ja avustukset	839 382	0	839 382	935 839	96 457	111,5
Muut toimintatuotot	7 136 598	0	7 136 598	7 125 101	-11 497	99,8
Toimintakulut	-84 181 556	0	-84 181 556	-82 233 580	1 947 976	97,7
Henkilöstökulut	-16 151 947	0	-16 151 947	-16 052 001	99 946	99,4
Palkat ja palkkiot	-12 815 697	0	-12 815 697	-12 699 955	115 742	99,1
Henkilösivukulut	-3 336 250	0	-3 336 250	-3 352 046	-15 796	100,5
Eläkekulut	-2 897 138	0	-2 897 138	-2 928 956	-31 818	101,1
Muut henkilösivukulut	-439 112	0	-439 112	-423 091	16 021	96,4
Palvelujen ostot	-57 052 560	0	-57 052 560	-55 047 344	2 005 216	96,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 331 685	0	-3 331 685	-3 302 050	29 635	99,1
Avustukset	-2 197 695	0	-2 197 695	-2 480 937	-283 242	112,9
Muut toimintakulut	-5 447 669	0	-5 447 669	-5 351 247	96 422	98,2
Toimintakate	-67 786 774	0	-67 786 774	-65 767 160	2 019 614	97,0
Verotulot	33 700 000	0	33 700 000	32 235 964	-1 464 036	95,7
Valtionosuudet	36 685 000	0	36 685 000	37 168 407	483 407	101,3
Rahoitustuotot ja -kulut	343 000	0	343 000	385 925	42 925	112,5
Korkotuotot	22 000	0	22 000	11 917	-10 083	54,2
Muut rahoitustuotot	390 000	0	390 000	409 948	19 948	105,1
Korkokulut	-39 000	0	-39 000	-35 513	3 487	91,1
Muut rahoituskulut	-30 000	0	-30 000	-427	29 573	1,4
Vuosikate	2 941 226	0	2 941 226	4 023 136	1 081 910	136,8
Poistot ja arvonalentumiset	-2 831 350	0	-2 831 350	-2 870 975	-39 625	101,4
Suunnitelman muk. poistot	-2 831 350	0	-2 831 350	-2 870 975	-39 625	101,4
Tilikauden tulos	109 876	0	109 876	1 152 161	1 042 285	1048,6
Poistoeron muutos	0	0	0	39 203	39 203	*****
Tilikauden ylijäämä (ali.)	109 876	0	109 876	1 191 364	1 081 488	1084,3

Verotulojen erittely

Verotulot	TA 2019	Ta-muutos	Ta + muutos 2019	TP 2019	Poikkeama
Kunnan tulovero	28 523 000	0	28 523 000	27 058 946	-1 464 054
Kiinteistövero	2 845 000	0	2 845 000	2 977 611	132 611
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 332 000	0	2 332 000	2 199 407	-132 593

Vuosi	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo, milj. euroa	Muutos
2015	22,50	133,5	-1,9
2016	22,00	134,8	-0,04
2017	21,5	126,1	-5,5
2018	21,5	127,3	0,9
2019	21,0	130,0	2,1

Valtionosuuksien erittely

Valtionosuudet	TA 2019	Ta-muutos	Ta + muutos 2019	TP 2019	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml tasaukset	37 671 319	0	37 671 319	38 194 463	523 144
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-986 319	0	-986 319	-1 026 056	-39 737
Harkinnanvarainen valtionosuiden korotus	155 252	0	0	0	0

6.3 Investointiosan toteutuminen

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.
90 VALTUUSTOTASO (YLI 1 MILJ)								
901 Valtuusto								
9429 Paloasema	-2 715 000	-2 331 056	-287 777	0	-287 777	-299 226	-11 449	-2 630 282
Menot	-3 000 000	-2 331 056	-402 777	0	-402 777	-584 226	-181 449	-2 915 282
Tulot	285 000	0	115 000	0	115 000	285 000	170 000	285 000
Rahoitusosuudet	285 000	0	115 000	0	115 000	285 000	170 000	285 000
Hanke valmistui 4.3.2019. Hankkeen kokonaiskustannukset olivat 2 915 281,51 euroa. Investointiin on saatu avustuspäätökset Palosuojelurahastolta ja öljyrahastolta. Rahoitusosuudet haetaan helmikuussa 2020.								
90 VALTUUSTOTASO (YLI 1 MILJ) yhteensä	-2 715 000	-2 331 056	-287 777	0	-287 777	-299 226	-11 449	-2 630 282
Menot	-3 000 000	-2 331 056	-402 777	0	-402 777	-584 226	-181 449	-2 915 282
Tulot	285 000	0	115 000	0	115 000	285 000	170 000	285 000
Rahoitusosuudet	285 000	0	115 000	0	115 000	285 000	170 000	285 000
91 HALLITUSTASO (500000-1000000)								
902 Hallitus								
9280 Maa- ja vesialueet	-200 000	0	-100 000	0	-100 000	11 898	111 898	11 898
Menot	-1 200 000	0	-300 000	0	-300 000	-17 549	282 451	-17 549
Tulot	1 000 000	0	200 000	0	200 000	29 447	-170 553	29 447
Pysyvien vastaavien myynnit	1 000 000	0	200 000	0	200 000	29 447	-170 553	29 447
9281 Osakkeet ja osuudet	0	0	0	0	0	9 929	9 929	9 929
Menot	0	0	0	0	0	-50 854	-50 854	-50 854
Tulot	0	0	0	0	0	60 783	60 783	60 783
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0	60 783	60 783	60 783
Siun Talous Oy:n ja Pttk:n lopputiliitys. Meita ja Efetta Oy:n osakkeiden hankinta.								
9282 Rakennukset	0	0	0	0	0	100	100	100

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuo- sien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Poikkeama	Kustannusarvi- osta käytetty 31.12.
	Menot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Tulot	0	0	0	0	0	100	100	100
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0	100	100	100
9284	Kalusto/hallitus	-35 000	0	-25 000	0	-25 000	-9 809	25 191	-9 809
	Menot	-35 000	0	-25 000	0	-25 000	-9 809	25 191	-9 809
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
9285	Kaupungintalon yleissuunnitelma	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-5 846	-5 846	-5 846
	Menot	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-5 846	-5 846	-5 846
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hanke kesken.								
9440	Koulukeskuksen ympäristö	-870 000	-20 967	-410 000	-53 000	-463 000	-558 812	-95 812	-579 779
	Menot	-870 000	-20 967	-410 000	-53 000	-463 000	-558 812	-95 812	-579 779
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hanke on kesken. Ilmarisen pysäköintialue on asfaltointia lukuun ottamatta valmis. Asfaltointi toteutetaan vuonna 2020.								
9445	Tk:n hammashoituhuoneet	0	0	0	-12 000	-12 200	-26 035	-13 835	-26 035
	Menot	0	0	0	-12 000	-12 200	-26 035	-13 835	-26 035
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hanke on kesken. Terveyskeskukseen tulevat hammashoituhuoneitten suunnitelmat ovat valmiit ja hanke on kilpailutettu. Rakennustyöt valmistuvat huhtikuussa 2020.								
91	HALLITUSTASO (500000-1000000) yhteensä	-1 115 000	-20 967	-545 000	-65 200	-610 200	-578 574	31 626	-599 541

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.
Menot	-2 115 000	-20 967	-745 000	-65 200	-810 200	-668 905	141 295	-689 872
Tulot	1 000 000	0	200 000	0	200 000	90 331	-109 669	90 331
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien myynnit	1 000 000	0	200 000	0	200 000	90 331	-109 669	90 331
92 LAUTAKUNTATASO (ALLE 500000)								
905 Sivistys- ja vapaa-aikaltk								
9382 Kalusto/sivistys ja vap.aika	-130 000	0	-130 000	0	-130 000	-95 568	34 432	-95 568
Menot	-130 000	0	-130 000	0	-130 000	-95 568	34 432	-95 568
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
9386 Latupohjat/pururadat	-90 000	-73 830	-20 000	0	-20 000	-16 802	3 198	-90 632
Menot	-90 000	-73 830	-20 000	0	-20 000	-16 802	3 198	-90 632
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Hanke valmistui lokakuussa 2019.								
9388 Rantakentän katetun katsomon rakentaminen	-400 000	-8 747	-200 000	0	-200 000	-76 130	123 870	-84 877
Menot	-500 000	-8 747	-250 000	0	-250 000	-76 130	173 870	-84 877
Tulot	100 000	0	50 000	0	50 000	0	-50 000	0
Rahoitusosuudet	100 000	0	50 000	0	50 000	0	-50 000	0
Hanke on kesken. Suunnitelmat valmistuivat loppuvuodesta 2019 ja hankkeen kilpailutus on alkuvuodesta 2020.								
9390 Lähiliikuntapaikka Kesälahdelle	-100 000	0	0	0	0	-145	-145	-145
Menot	-130 000	0	0	0	0	-145	-145	-145

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.
Tulot	30 000	0	0	0	0	0	0	0
Rahoitusosuudet	30 000							
Hanke on kesken, toteutus vuonna 2020.								
9391 Tenniskentän aita	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	-15 367	-367	-15 367
Menot	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	-15 367	-367	-15 367
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Hanke valmistui syyskuussa 2019.								
9392 Horkkanotkon kivituhkakenttä	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-19 170	-9 170	-19 170
Menot	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-19 170	-9 170	-19 170
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Hanke on kesken. Investointi jatkuu vuodelle 2020.								
905 Sivistys- ja vapaa-aikalkk yhteensä	-745 000	-82 577	-375 000	0	-375 000	-223 180	151 820	-305 757
Menot	-875 000	-82 577	-425 000	0	-425 000	-223 180	201 820	-305 757
Tulot	130 000	0	50 000	0	50 000	0	-50 000	0
Rahoitusosuudet	130 000	0	50 000	0	50 000	0	-50 000	0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0	0	0	0
908 Tekninen lautakunta								
9400 Kohdentamaton määräraha	-540 000	0	-280 000	128 500	-151 500	0	151 500	0
Menot	-540 000	0	-280 000	128 500	-151 500	0	151 500	0
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Varaus kiinteistöjen ennalta arvaamattomiin korjauksiin.								

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuo- sien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Poikkeama	Kustannusarvi- osta käytetty 31.12.
9441	Koulukeskuksen lämpökeskus	-150 000	0	-20 000	0	-20 000	0	20 000	0
	Menot	-150 000	0	-20 000	0	-20 000	0	20 000	0
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Hanke on kesken. Määräraha on esitetty suunnitelmavuodelle 2021.									
9442	Puhoksen myllyn kunnostus	-70 000	0	-70 000	0	-70 000	-1 505	68 495	-1 505
	Menot	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	-1 505	98 495	-1 505
	Tulot	30 000	0	30 000	0	30 000	0	-30 000	0
	Rahoitusosuudet	30 000	0	30 000	0	30 000	0	-30 000	0
Hanke on kesken. Kuntokartoitusta tehtiin vuonna 2019 ja haettiin museovirastolta avustusta. Määräraha on esitetty suunnitel- mavuodelle 2021.									
9443	Kesälahden kouluk. pys.alue	-120 000	0	-120 000	0	-120 000	-4 187	115 813	-4 187
	Menot	-120 000	0	-120 000	0	-120 000	-4 187	115 813	-4 187
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Kesälahden koulukeskuksen pysäköinti alueen hanke on kesken. Yleisötilaisuus on pidetty ja suunnittelu käynnistyi.									
9444	Varavoimakone	-150 000	-4 234	0	-107 000	-107 000	-106 776	224	-111 010
	Menot	-150 000	-4 234	0	-107 000	-107 000	-106 776	224	-111 010
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Hanke valmistui lokakuussa 2019.									
9447	Vespeli/Citec-valvomo	-30 000	0	0	0	0	-12 500	-12 500	-12 500
	Menot	-30 000	0	0	0	0	-12 500	-12 500	-12 500
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Hanke on kesken. Vespelin kiinteistöautomaation muutokset aloitettu. Liittyy Comsystem-valvomon korvaaminen Citec-valvomolla.									
9503	Kadut	-200 000	0	-200 000	0	-200 000	-135 778	64 222	-135 778

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.
Menot	-200 000	0	-200 000	0	-200 000	-135 778	64 222	-135 778
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiteentie päällystettiin.								
9508 Meijerinrannan katuverkosto	-250 000	-7 726	-150 000	-165 000	-315 000	-17 571	297 429	-25 297
Menot	-250 000	-7 726	-150 000	-165 000	-315 000	-17 571	297 429	-25 297
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Hanke alkaa maaliskuussa 2020 ja valmistuu 30.7.2020 mennessä								
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
Hanke ei käynnistynyt vuonna 2019.								
9700 Kalusto/tekninen	-350 000	0	-70 000	0	-70 000	-55 000	15 000	-55 000
Menot	-350 000	0	-70 000	0	-70 000	-65 000	5 000	-65 000
Tulot	0	0	0	0	0	10 000	10 000	10 000
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0	10 000	10 000	10 000
Hankittu latukone.								
9810 Kaupunkikuvan parantaminen	-700 000	-27 669	-50 000	0	-50 000	-22 612	27 388	-50 281
Menot	-700 000	-27 669	-50 000	0	-50 000	-22 612	27 388	-50 281
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Suunnittelu on käynnissä.								
9811 Rautatieasema	-29 298	-31 079	0	-9 300	-9 300	-37 786	-28 486	-68 865
Menot	-57 447	-59 110	0	-9 300	-9 300	-46 862	-37 562	-105 972

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Poikkeama	Kustannusarvosta käytetty 31.12.
Tulot	28 149	28 032	0	0	0	9 076	9 076	37 108
Rahoitusosuudet	25 149	28 032	0	0	0	9 076	9 076	37 108
Hanke on kesken. Rakennettiin odotuskatokset, pyöräkatos ja suojapylväät. Hanke valmistuu tammikuussa 2020								
9812 Leikkikenttä	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-52 641	-2 641	-52 641
Menot	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-52 641	-2 641	-52 641
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Hanke on kesken. Leikkivälineet hankittu, pystytys keväällä 2020. Valmistuu toukokuussa 2020								
9813 Kosteikko/virkistysalue	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	-8 693	31 307	-8 693
Menot	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-17 214	32 786	-17 214
Tulot	10 000	0	10 000	0	10 000	8 521	-1 479	8 521
Rahoitusosuudet	10 000	0	10 000	0	10 000	8 521	-1 479	8 521
Hanke on kesken. Alueelle kaivettiin altaat. Kosteikko valmistuu heinäkuussa 2020								
9906 Vesi- ja viemäriinjat	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-16 358	13 642	-16 358
Menot	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-16 358	13 642	-16 358
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Totkunniemeen rakennettiin vesi- ja viemäriinija.								
9909 Puhoksen jv-puhdistamon purkup	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0	100 000	0
Menot	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0	100 000	0
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
9956 Himaniittihoitojen ja betonivi	-150 000	-38 413	-150 000	0	-150 000	-133 924	16 076	-172 337
Menot	-150 000	-38 413	-150 000	0	-150 000	-148 848	1 152	-187 261
Tulot	0	0	0	0	0	14 924	14 924	14 924
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	14 924	14 924	14 924

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuo- sien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Poikkeama	Kustannusarvi- osta käytetty 31.12.
Hanke on kesken. Saneerattiin betoniviemäreitä Kesälähdellä. Valmistuu heinäkuussa 2020.									
9957	Laskeutusaltaan katto	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-59 253	-9 253	-59 253
	Menot	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-59 253	-9 253	-59 253
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Hanke valmistui joulukuussa 2019.									
908	Tekninen lautakunta yhteensä	-3 209 298	-109 120	-1 430 000	-152 800	-1 152 800	-664 584	918 216	-773 704
	Menot	-3 277 447	-137 152	-1 470 000	-152 800	-1 622 800	-707 106	915 694	-884 258
	Tulot	68 149	28 032	40 000	0	40 000	42 521	2 521	70 553
	Rahoitusosuudet	65 149	28 032	40 000	0	40 000	32 521	-7 479	60 553
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0	10 000	10 000	10 000
92	LAUTAKUNTATASO (ALLE 500000) yhteensä	-3 954 298	-191 697	-1 805 000	-152 800	-1 957 800	-887 765	1 070 035	-1 079 462
	Menot	-4 152 447	-219 729	-1 895 000	-152 800	-2 047 800	-930 286	1 117 514	-1 150 015
	Tulot	198 149	28 032	90 000	0	90 000	42 521	-47 479	70 553
	Rahoitusosuudet	65 149	28 032	90 000	0	90 000	32 521	-57 479	60 553
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0	10 000	10 000	10 000
RAPORTTI YHTEENSÄ		-7 784 298	-2 543 720	-2 637 777	-218 000	-2 855 777	-1 765 565	1 090 212	-4 309 285
	Menot	-9 267 447	-2 571 752	-3 042 777	-218 000	-3 260 777	-2 183 417	1 077 360	-4 755 169
	Tulot	1 483 149	28 032	405 000	0	405 000	417 852	12 852	445 884
	Rahoitusosuudet	350 149	28 032	205 000	0	205 000	317 521	112 521	345 553
	Pysyvien vastaavien myynnit	1 000 000	0	200 000	0	200 000	100 331	-99 669	100 331

6.4 Rahoitusosan toteutuminen

	TA 2019	TA-muutokset	TA + muutos 2019	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta	2 941 226	0	2 941 226	4 281 767	1 340 541
Vuosikate	2 941 226	0	2 941 226	4 023 136	1 081 910
Tulorahoituksen korjaukset	0	0	0	258 631	258 631
Investointien rahavirta	-2 637 777	-218 000	-2 855 777	-1 765 565	1 090 212
Investointimenot	-3 042 777	-218 000	-3 260 777	-2 183 417	1 077 360
Rahoitusosuudet investointeihin	205 000	0	205 000	317 521	112 521
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	200 000	0	200 000	100 331	-99 669
Toiminta ja investoinnit, netto	303 449	-218 000	85 449	2 516 202	2 430 753
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset	0	0	0	-264 673	-264 673
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	3 640	3 640
Antolainasaamisten vähennys	0	0	0	-268 313	-268 313
Lainakannan muutokset	-312 057	0	-312 057	-1 347 264	-1 035 207
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 000 000	0	1 000 000	0	-1 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 312 057	0	-1 312 057	-1 347 264	-35 207
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	-353 000	-353 000
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	0	0	303 810	303 810
Saamisten muutos	0	0	0	-347 950	-347 950
Korottomien velkojen muutos	0	0	0	-308 859	-308 859
Oman pääoman muutokset				-274 528	-274 528
Vaikutus maksuvalmiuteen	-8 608	-218 000	-226 608	276 737	503 345

7 Tilinpäätöslaskelmat

7.1 Tuloslaskelma

	2019	2018
Toimintatuotot	8 837 295,27	8 668 472,85
Myyntituotot	4 367 894,16	4 288 142,17
Maksutuotot	575 053,85	535 125,80
Tuet ja avustukset	935 838,56	995 468,23
Muut toimintatuotot	2 958 508,70	2 849 736,65
Toimintakulut	-74 604 455,74	-72 691 249,99
Henkilöstökulut	-16 052 001,50	-15 372 435,21
Palkat ja palkkiot	-12 699 955,13	-12 168 541,82
Henkilösivukulut	-3 352 046,37	-3 203 893,39
Eläkekulut	-2 928 955,69	-2 806 803,28
Muut henkilösivukulut	-423 090,68	-397 090,11
Palvelujen ostot	-51 620 380,84	-50 475 345,85
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 281 246,53	-3 351 591,90
Avustukset	-2 477 729,07	-1 485 518,21
Muut toimintakulut	-1 173 097,80	-2 006 358,82
Toimintakate	-65 767 160,47	-64 022 777,14
Verotulot	32 235 963,88	32 159 339,01
Valtionosuudet	37 168 407,00	37 145 074,00
Rahoitustuotot ja -kulut	385 925,40	353 791,23
Korkotuotot	11 917,39	10 559,50
Muut rahoitustuotot	409 947,74	398 696,84
Korkokulut	-35 513,04	-52 391,53
Muut rahoituskulut	-426,69	-3 073,58
Vuosikate	4 023 135,81	5 635 427,10
Poistot ja arvonalentumiset	-2 870 975,26	-2 909 215,06
Suunnitelman muk. poistot	-2 870 975,26	-2 909 215,06
Arvonalentumiset	0,00	0,00
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
Tilikauden tulos	1 152 160,55	2 726 212,04
Poistoeron muutos	39 203,09	71 128,63
Tilikauden ylijäämä	1 191 363,64	2 797 340,67

7.2 Rahoituslaskelma

	2019	2018
Toiminnan rahavirta	4 281 766,82	6 352 077,70
Vuosikate	4 023 135,81	5 635 427,10
Satunnaiset erät	0,00	0
Tulorahoituksen korjaukset	258 631,01	716 650,60
Investointien rahavirta	-1 765 564,85	-2 764 608,13
Investointimenot	-2 183 416,81	-2 867 024,54
Rahoitusosuudet investointimenoihin	317 521,38	38 031,66
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	100 330,58	64 384,75
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 516 201,97	3 587 469,57
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	-264 672,69	420 311,17
Antolainasaamisten lisäys	-268 312,69	-224 409,54
Antolainasaamisten vähennys	3 640,00	644 720,71
Lainakannan muutokset	-1 312 057,00	-3 295 501,72
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 312 057,00	-3 295 501,72
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset	-274 528,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-352 999,96	1 120 524,09
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	303 809,71	-23 578,21
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Saamisten muutos	-347 950,47	302 404,83
Korottomien velkojen muutos	-308 859,20	841 697,47
Rahoituksen rahavirta	-2 204 257,65	-1 754 666,46
Rahavarojen muutos	311 944,32	1 832 803,11
Rahavarat 31.12.	4 771 901,78	4 459 957,46
Rahavarat 1.1.	4 459 957,46	2 627 154,35

7.3 Tase

VASTAAVAA	2019	2018
Pysyvät vastaavat	51 646 839,91	52 422 208,64
Aineelliset hyödykkeet	44 639 523,13	45 711 203,78
Maa- ja vesialueet	6 832 636,96	6 830 834,64
Rakennukset	31 046 912,25	30 612 843,66
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 270 518,04	5 446 415,10
Koneet ja kalusto	297 420,33	256 764,38
Muut aineelliset hyödykkeet	6 273,00	6 273,00
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	1 185 762,55	2 558 073,00
Sijoitukset	7 007 316,78	6 711 004,86
Osakkeet ja osuudet	5 702 071,16	5 670 431,93
Muut lainasaamiset	837 015,44	574 632,75
Muut saamiset	468 230,18	465 940,18
Toimeksiantojen varat	118 257,00	118 257,00
Lahjoitusrahastojen varat	118 257,00	118 257,00
Vaihtuvat vastaavat	6 978 742,85	6 318 848,06
Saamiset	2 206 841,07	1 858 890,60
Pitkäaikaiset saamiset	419 275,91	715 971,34
Lainasaamiset	25 000,00	330 000,00
Muut saamiset	394 275,91	385 971,34
Lyhytaikaiset saamiset	1 787 565,16	1 142 919,26
Myyntisaamiset	1 010 498,55	747 268,71
Lainasaamiset	26 488,50	80 000,00
Muut saamiset	159 973,05	126 210,07
Siirtosaamiset	590 605,06	189 440,48
Rahat ja pankkisaamiset	4 771 901,78	4 459 957,46
VASTAAVAA YHTEENSÄ	58 743 839,76	58 859 313,70

VASTATTAVAA	2019	2018
OMA PÄÄOMA	47 588 955,95	46 672 120,31
Peruspääoma	27 017 284,76	27 017 284,76
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	19 380 307,55	16 857 494,88
Tilikauden yli-/alijäämä	1 191 363,64	2 797 340,67
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET	251 579,58	290 782,67
Poistoero	251 579,58	290 782,67
PAKOLLISET VARAUKSET	1 885 144,68	1 561 144,68
Muut pakolliset varaukset	1 885 144,68	1 561 144,68
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	466 277,92	162 468,21
Lahjoitusrahastojen pääomat	4 346,74	5 286,74
Muut toimeksiantojen pääomat	461 931,18	157 181,47
VIERAS PÄÄOMA	8 551 881,63	10 172 797,83
Pitkäaikainen	3 457 887,91	4 279 599,91
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	2 657 144,00	3 492 858,00
Muut velat	800 743,91	786 741,91
Lyhytaikainen	5 093 993,72	5 893 197,92
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	835 714,00	1 312 057,00
Lyhytaikaiset ostovelat	1 436 901,53	1 385 356,70
Muut velat	282 218,04	271 242,86
Siirtovelat	2 539 160,15	2 924 541,36
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	58 743 839,76	58 859 313,70

7.4 Konsernilaskelmat

Konsernituloslaskelma

	2019	2018
Toimintatuotot	63 021 670,11	61 656 094,87
Osuus osakkuusyhtiön voitosta	0,00	741,12
Toimintakulut	-129 043 556,71	-126 205 707,74
Toimintakate	-66 021 886,60	-64 548 871,74
Verotulot	32 118 024,06	32 042 252,88
Valtionosuudet	39 712 244,99	39 590 046,29
Rahoitustuotot ja -kulut	276 373,31	215 043,84
Korkotuotot	41 317,51	30 475,64
Muut rahoitustuotot	444 648,93	415 984,36
Korkokulut	-207 244,09	-227 368,13
Muut rahoituskulut	-2 349,04	-4 048,03
Vuosikate	6 084 755,76	7 298 471,27
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 600 452,63	-4 807 914,14
Arvonalentumiset	0,00	-11 442,57
Satunnaiset erät	0,00	19 834,98
Tilikauden tulos	484 303,13	2 498 949,54
Tilinpäätössiirrot	-5 751,85	987,11
Tilikauden verot	-54 309,85	-77 369,04
Laskennalliset verot	81 803,62	-72 633,43
Vähemmistöosuudet	-28 752,41	-23 064,62
Varausten ja rahastojen muutos	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	477 292,63	2 326 869,55

Konsernin rahoituslaskelma

	2019	2018
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 084 755,76	7 298 471,27
Tilikauden verot	-54 309,85	-77 369,04
Satunnaiset erät		19 834,98
Tulorahoituksen korjauserät	-31 387,30	860 259,03
Toiminnan rahavirta yhteensä	5 999 058,61	8 101 196,23
Investointienrahavirta		
Investointimenot	-4 986 130,83	-5 142 752,48
Rahoitusosuudet investointimenoihin	321 118,37	71 907,77
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	178 461,54	146 129,30
Investointien rahavirta yhteensä	-4 486 550,92	-4 924 715,42
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 512 507,68	3 176 480,82
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-268 312,69	-203 209,54
Antolainasaamisten vähennys	3 640,00	599 559,70
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 135 127,88	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 076 422,16	-5 563 425,66
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 010 305,81	-7 915,19
Lainakannan muutokset yhteensä	-930 988,47	-5 571 340,85
Oman pääoman muutokset	-72 276,28	-4 732,59
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	276 913,94	41 040,85
Vaihto-omaisuuden muutos	-13 206,77	898,35
Saamisten muutos	-1 180 783,59	669 234,55
Korottomien velkojen muutos	-202 881,13	1 512 439,70
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-1 119 957,55	2 223 613,45
Rahoituksen rahavirta	-2 387 894,99	-2 956 109,83
Rahavarojen muutos	-875 387,31	220 370,99
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	13 548 987,21	14 424 374,53
Rahavarat 1.1.	14 424 374,53	14 204 003,54
Rahavarojen muutos	-875 387,31	220 370,99

Konsernitase

VASTAAVAA	2019	2018
PYSYVÄT VASTAAVAT	71 191 893,37	71 935 814,81
Aineettomat hyödykkeet	54 191,68	56 387,02
Aineettomat oikeudet	16 646,56	16 074,90
Muut pitkäaikaiset menot	37 545,12	40 312,12
Aineelliset hyödykkeet	68 811 626,64	69 854 081,27
Maa- ja vesialueet	8 145 469,07	8 144 046,08
Rakennukset	47 931 849,99	49 165 084,94
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 440 182,89	5 610 773,04
Koneet ja kalusto	2 343 212,98	2 303 977,78
Muut aineelliset hyödykkeet	23 948,52	34 259,44
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	4 926 963,20	4 595 939,99
Sijoitukset	2 326 075,05	2 025 346,52
Osakkeet ja osuudet	1 012 355,14	976 299,30
Muut lainasaamiset	790 424,02	530 149,00
Muut saamiset	523 295,89	518 898,21
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	462 504,95	440 421,58
VAIHTUVAT VASTAAVAT	19 587 867,69	19 269 264,64
Vaihto-omaisuus	485 663,41	472 456,64
Saamiset	5 553 217,07	4 372 433,48
Pitkäaikaiset saamiset	428 649,23	425 977,29
Lyhytaikaiset saamiset	5 124 567,83	3 946 456,19
Rahoitusarvopaperit	600 922,49	646 979,07
Rahat ja pankkisaamiset	12 948 064,72	13 777 395,46
VASTAAVAA YHTEENSÄ	91 242 266,01	91 645 501,03

VASTATTAVAA	2019	2018
OMA PÄÄOMA	51 395 473,51	51 160 896,85
Peruspääoma	27 017 284,75	27 017 284,75
Säätiöiden ja yhd. peruspääoma	3 509,00	3 509,00
Arvonkorotusrahasto	216 918,64	220 273,67
Muut omat rahastot	628 077,61	596 075,14
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	23 052 390,86	20 996 884,73
Tilikauden yli-/alijäämä	477 292,63	2 326 869,55
VÄHEMMISTÖOSUUDET	397 767,45	424 431,77
PAKOLLISET VARAUKSET	2 511 423,59	2 405 353,40
Eläkevastuuvaraus	10 117,93	11 080,17
Muut pakolliset varaukset	2 501 305,66	2 394 273,23
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	928 109,06	629 111,75
VIERAS PÄÄOMA	36 009 492,40	37 025 707,26
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	16 336 571,48	17 518 549,09
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 345 631,64	2 331 673,65
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	3 207 522,09	2 656 532,94
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	14 119 767,20	14 518 951,58
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	91 242 266,01	91 645 501,03

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.

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-omaisuuden arvostus

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.

Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilinpäätökset ovat vertailukelpoisia keskenään.

Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Siun Soten Kiteen kaupungin vuoden 2018 maksuosuuden lisämaksu 274 528,00 euroa kirjattu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon 105 mukaisesti vuonna 2019 taseen ylijäämä -/- alijäämätiliä vastaan, ei tulosvaikutteisesti.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot**Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet****Konsernitilinpäätöksen laajuus**

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kuntayhtymät ja tytäryhteisöt, joissa kunnalla on määräämisvalta. Yhdistelemättä on jätetty osakkuusyhteisö Kiinteistö Oy Juhanan tupa vuoden 2019 tilinpäätöstietojen puuttumisen vuoksi.

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. Konsernissa mukana Kiteen Kotitalot Oy:n aiempina vuosina tehtyjä poisto-oikaisuja 3 609 537,49 euroa.

Osakkuusyhteisöt

Yhdistelemättä jätetty osakkuusyhteisö Kiinteistö Oy Juhanan tupa.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilinpäätökset ovat vertailukelpoisia keskenään.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Toimintatuotot tulosalueittain (ulkoiset) 1000
6) euroa

	Konserni		Kunta	
	2019 <i>1 000 €</i>	2018 <i>1 000 €</i>	2019 <i>1 000 €</i>	2018 <i>1 000 €</i>
Yleishallinto	1 711	1 737	487	521
Elinvoima ja omistajaohjaus	222	219	222	219
Opetus- ja kulttuuritoimen hallinto	1	29	1	29
Varhaiskasvatus	453	416	453	416
Peruskoulutus	583	707	583	707
Toisen asteen koulutus	885	717	201	166
Vapaa-aikapalvelut	342	357	342	357
Joukkoliikenne	18	17	18	17
Terveyspalvelut	48 101	47 112	0	0
Rakentaminen ja ympäristön val	72	89	72	89
Teknisentoimen hallinto	914	602	914	602
Siivous ja ruokapalvelut	1 889	1 988	1 889	1 988
Toimitilat	5 195	5 041	2 783	2 684
Kuntatekniikka	2 637	2 625	872	873
YHTEENSÄ	63 022	61 656	8 837	8 668

7) Verotulojen erittely

	2019	2018
Kunnan tulovero	27 058 946,16	27 146 609,83
Osuus yhteisövero tuotosta	2 199 406,56	2 167 465,59
Kiinteistövero	2 977 611,16	2 845 263,59
Verotulot yhteensä	32 235 963,88	32 159 339,01

8) Valtionosuuksien erittely

	2019	2018
Laskennalliset valtionosuudet		
Peruspalvelujen valtionosuus ilman tasauksia	29 016 463,00	29 246 914,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	9 178 000,00	8 952 249,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 026 056,00	-1 054 089,00
Laskennalliset valtionosuudet yhteensä	37 168 407,00	37 145 074,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,00	0,00
Muut valtionosuudet	0,00	0,00
Valtionosuudet yhteensä	37 168 407,00	37 145 074,00

9) Palvelujen ostojen erittely

	2019	2018
Asiakaspalvelujen ostot	43 857 312,56	42 758 392,45
Muiden palvelujen ostot	7 763 068,28	7 716 953,40
Palvelujen ostot yhteensä	51 620 380,84	50 475 345,85

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 pitkävaikutteiset 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
Taloussrakennukset	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 vuosikuluiksi

12) Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Eläkevaraus 1.1.	11 080,17	13 514,25		
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00		
Vähennykset tilikaudella	962,24	2 434,08		
Eläkevaraus 31.12.	10 117,93	11 080,17		
Potilasvahinkovastuuvaraus 1.1.	831 128,55	645 062,96		
Lisäykset tilikaudella	0,00	186 065,59		
Vähennykset tilikaudella	214 967,57	0,00		
Potilasvahinkovastuuvaraus 31.12.	616 160,98	831 128,55		
Muut pakolliset varaukset 1.1.	1 563 144,68	798 000,00	1 561 144,68	798 000,00
Lisäykset tilikaudella	874 000,00	973 144,68	874 000,00	971 144,68
Vähennykset tilikaudella	552 000,00	208 000,00	550 000,00	208 000,00
Muut pakolliset varaukset 31.12.	1 885 144,68	1 563 144,68	1 885 144,68	1 561 144,68
Yhteensä	2 511 423,59	2 405 353,40	1 885 144,68	1 561 144,68

13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	39 883,03	42 884,20	13 700,71	46 497,08
Rakennusten luovutusvoitot	100,00	0,00	100,00	0,00
Arvopapereiden luovutusvoitot	41 568,28	0,00	41 568,28	0,00
Muut luovutusvoitot	58 903,86	44 327,66	10 000,00	0,00
Myyntivoitot yhteensä	140 455,17	87 211,87	65 368,99	46 497,08
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	0,00	1 435,88	0,00	3,00
Rakennusten luovutusvoitot	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvopapereiden luovutusvoitot	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut luovutustappiot	2 997,68	0,00	0,00	0,00
Myyntitappiot yhteensä	2 997,68	1 435,88	0,00	3,00

14) Satunnaiset tuotot ja kulut

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Satunnaiset tuotot				
Muut satunnaiset tuotot	0,00	19 834,98	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot yhteensä	0,00	19 834,98	0,00	0,00

15) Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2019	2018
P-K:n Sähkö Oy	181 833,24	181 833,24
P-K:n Energholding Oy	205 874,36	205 874,36
Muut osinkotuotot	6 742,06	4 517,61
Yhteensä	394 449,66	392 225,21

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT
18) Taseen vastaavia koskevat liitetiedot
Arvonkorotukset

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	116 454,27	117 111,58	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotusten purku	44,02	657,30	0,00	0,00
Arvo 31.12.	116 410,25	116 454,27	0,00	0,00
Rakennukset				
Arvo 1.1.	103 819,40	107 949,41	0,00	0,00
Arvonkorotusten purku	3 311,01	4 130,01	0,00	0,00
Arvo 31.12.	100 508,39	103 819,40	0,00	0,00
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	216 918,64	220 273,67	0,00	0,00

19) Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

			Muut pitkä- vaikutteiset menot	Aineettomat hyödykkeet Yhteensä		
Poistamaton hank.meno 1.1.			0,00		0,00	
Lisäykset tilikauden aikana			0,00		0,00	
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00		0,00	
Vähennykset tilikauden aikana			0,00		0,00	
Siirrot tilien välillä			0,00		0,00	
Poisto-oikaisu tilien välillä			0,00		0,00	
Tilikauden poisto			0,00		0,00	
Poistamaton hank.meno 31.12.			0,00		0,00	
	Aineelliset hyödykkeet					
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Kesken- eräiset hankinnat	Arvo- ja taide- esineet
Poistamaton hank.meno 1.1.	6 830 834,64	30 612 843,66	5 446 415,10	256 764,38	2 558 073,00	6 273,00
Lisäykset tilikauden aikana	17 548,91	584 225,63	291 080,76	170 376,19	1 069 331,09	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	-285 000,00	0,00	0,00	-32 521,38	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-15 746,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	2 331 055,88	78 064,28	0,00	-2 409 120,16	0,00
Poisto-oikaisu tilien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-2 196 212,92	-545 042,10	-129 720,24	0,00	0,00
Senttipyöritys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hank.meno 31.12.	6 832 636,96	31 046 912,25	5 270 518,04	297 420,33	1 185 762,55	6 273,00
Erittely lisäpoistoista (sisältyvät tilikauden poistoihin)		50 775,44	9 375,92			

Aineelliset hyödykkeet

	Yhteensä Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet yhteensä	
Poistamaton hank.meno 1.1.	45 711 203,78	45 711 203,78
Lisäykset tilikauden aikana	2 132 562,58	2 132 562,58
Rahoitusosuudet tilikaudella	-317 521,38	-317 521,38
Vähennykset tilikauden aikana	-15 746,59	-15 746,59
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Poisto-oikaisu tilien välillä	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-2 870 975,26	-2 870 975,26
Senttipyöritys	0,00	0,00
Poistamaton hank.meno 31.12.	44 639 523,13	44 639 523,13

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.	2 234 029,80	42 047,00	792,12	692 563,01	5 670 431,93
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	50 854,23	50 854,23
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	-19 215,00	-19 215,00
			2 701		
Poistamaton hank.meno 31.12.	2 234 029,80	42 047,00	792,12	724 202,24	5 702 071,16

20-22) Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistusosuus	Konsernin omistusosuus	Kuntakonsernin osuus (1000 euroa)		
				Omasta pääomasta	Vieraasta pääomasta	Tilikauden voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
Kiteen Kotitalot Oy	Kitee	100,00	100,00	3 946	4 712	-348
Kiteen Lämpö Oy	Kitee	90,00	90,00	2 361	2 754	194
Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalot	Kitee	100,00	100,00	168	2 451	-51
Keski-Karjalan Kehitysyhtiö	Kitee	60,00	60,00	94	99	2
			Yhteensä	6 569	10 016	-203
Kuntayhtymät						
Itä-Suomen Pähdehuollon ky	Mäntyharju	2,37	1,49	36	1	-8
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä	Joensuu	4,00	4,00	3 016	586	-161
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto ky	Joensuu	7,64	7,64	123	96	-12
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalot ky	Joensuu	7,02	7,02	1 787	16 805	-358
Itä-Savon koulutuskuntayhtymä	Savonlinna	3,52	3,52	542	89	50
			Yhteensä	5 504	17 577	-489
Osakkuusyhteisöt						
Kiinteistö Oy Juhanan tupa	Kitee	26,30	26,30			

23) Saamisten erittely

	2019		2018	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	1 183,64	0,00	17 422,98
Lainasaamiset	0,00	0,00	300 000,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	1 183,64	300 000,00	17 422,98
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	405 066,13	0,00	311 613,07
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	405 066,13	0,00	311 613,07
Saamiset osakkuusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset yhteensä	0,00	406 249,77	300 000,00	329 036,05

 Siirtosaamisiin
sisältyvät olennaiset

24) erät	Konserni 2019	Konserni 2018	Kunta 2019	Kunta 2018
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Kela, työterveys- huollon korvaus	205 740,31	165 004,82	68 135,51	66 309,07
Eu-tuet ja avustukset	357 050,67	60 059,49	299 733,60	0,00
Ely, palkkatuet	39 633,86	75 230,42	39 633,86	75 230,42
Ely, muut	38 458,06	28 891,10	28 480,02	14 761,67
Muut tulojäämät	1 254 575,80	718 222,48	154 622,07	33 139,32
Tulojäämät yhteensä	1 895 458,70	1 047 408,31	590 605,06	189 440,48
Lyhytaikaiset siirto- saamiset yhteensä	1 895 458,70	1 047 408,31	590 605,06	189 440,48

25) Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely	Konserni 2019	Konserni 2018	Kunta 2019	Kunta 2018
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	3 509,00		
Lisäykset	0,00	0,00		
Vähennykset	0,00	0,00		
Pääoma 31.12.	3 509,00	3 509,00		
Arvonkorotusrahasto 1.1.	220 273,66	225 060,98		
Lisäykset	0,00	0,00		
Vähennykset	-3 355,03	-4 787,31		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	216 918,63	220 273,66		
Muut omat rahastot 1.1.	596 075,14	597 062,25		
Lisäykset	32 002,47	0,00		
Vähennykset	0,00	-987,11		
Muut omat rahastot 31.12.	628 077,61	596 075,14		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	23 323 754,28	14 300 525,55	16 857 494,88	10 335 476,99
Lisäykset/vähennykset tilikaudella	-273 171,31	6 696 868,38	2 797 340,67	6 522 017,89
Korjaukset aikaisempiin tilikausiin	1 807,89	509,20	-274 528,00	
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	23 052 390,86	20 996 884,73	19 380 307,55	16 857 494,88
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	477 292,63	2 326 869,55	1 191 363,64	2 797 340,67
Oma pääoma yhteensä	51 395 473,51	51 160 896,85	47 588 955,95	46 672 120,31

 27) Pitkäaikaiset velat,
jotka erääntyvät 1.1.2025 tai sen jälkeen

	2019	2018
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Lainat julkisyhteisöiltä		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	0,00	250 000,00

29) Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Muut pakolliset varaukset				
Kesälahden Vuokratalot	1 011 144,68	1 561 144,68	1 011 144,68	1 561 144,68
Kesälahden Vanhustentukiyhdistys	850 000,00		850 000,00	
Eko-Finance Oy	24 000,00		24 000,00	
P-K:n sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen ky	0,00	4 295,44		
P-K:n koulutusky	0,00	2 000,00		
Eläkevastuuvaraus				
P-K:n sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen ky	10 117,93	11 080,31		
Potilasvakuutusvaraus				
P-K:n sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen ky	616 160,98	826 833,11		
Pakolliset varaukset yhteensä	2 511 423,59	2 405 353,40	1 885 144,68	1 561 144,68

30) Vieras pääoma

	2019		2018	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		145 813,06		100 019,85
Muut velat		0,00		0,00
Yhteensä		145 813,06		100 019,85
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat		100 840,29		24 515,70
Siirtovelat		0,00		0,00
Yhteensä		100 840,29		24 515,70
Vieras pääoma yhteensä		246 653,35		124 535,55

32) Muiden velkojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Muut velat				
Liittymismaksut	2 345 631,64	2 331 629,64	800 743,91	786 741,91
Muut velat yhteensä	2 345 631,64	2 331 629,64	800 743,91	786 741,91

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	5 898 797,53	5 704 382,88	1 388 566,42	1 337 334,48
Korkojaksotukset	23 954,44	34 601,61	10 866,43	14 703,02
Opetus- ja kulttuuriministeriö	36 947,00	67 770,00	36 947,00	67 770,00
Ennakkotulot	424 534,95	579 476,38	347 537,89	316 226,81
Muut menojäämät	1 225 250,67	1 504 432,49	755 242,41	1 188 507,05
Yhteensä	7 609 484,59	7 890 663,36	2 539 160,15	2 924 541,36

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT
38) Leasing ja vuokravastuut

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Vuokravastuut				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	1 655 161,21	2 751 173,65	51 916,33	50 898,36
Myöhemmin maksettavat	1 265 670,68	341 398,61	251 694,88	303 611,21
Vuokravastuut yhteensä	2 920 831,89	3 092 572,26	303 611,21	354 509,57
Leasing vastuut				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	47 728,07	53 711,59	2 876,08	6 942,68
Myöhemmin maksettavat	52 908,53	35 399,14	0,00	2 876,08
Leasing vastuut yhteensä	100 636,60	89 110,73	2 876,08	9 818,76

39) Vastuusitoumukset

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	0,00	0,00	13 917 000,00	13 917 000,00
Jäljellä oleva pääoma	0,00	0,00	6 755 919,80	7 348 915,20
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	3 570 000,00	3 590 000,00	3 570 000,00	3 590 000,00
Jäljellä oleva pääoma	1 788 964,01	1 911 394,05	1 788 964,01	1 911 394,05

40) Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2019	2018
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	62 358 211,00	59 863 804,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	41 028,00	38 459,73

41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Arvonlisäveron palautusvastuu	4 698 223,93	4 846 787,40	4 051 722,86	4 256 830,75
Koronvaihtosopimukset*				
Käypä Arvo	-817 303,84	-424 292,66		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	11 095 017,73	6 821 450,18		

*Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymällä oli tilinpäätöksessä 2019 koronvaihtosopimuksia yhteensä 32 kappaletta ja tilinpäätöksessä 2018 yhteensä 14 kappaletta, jotka on tehty lainasalkun suojaamistarkoituksessa.

Pohjois-Karjalan pelastuslaitoksella on tällä hetkellä työtuomioistuimessa vireillä pelastushenkilökunnan suorittamaa varallaoloa ja varallaolosta maksettavia korvauksia koskevia kanteita. Työtuomioistuimen käsittelyssä olevien kanteiden lisäksi on vastaavilla perusteilla esitettyjä palkkavaateita, joiden osalta on käynnissä keskusjärjestökäsittelyjä. Asiaan liittyy taloudellista riskiä myös Kiteen kaupungin näkökulmasta, mutta asian käsittely on kesken. Pelastuslaitoksen arvion mukaan työtuomioistuimessa ja keskusjärjestökäsittelyssä olevista kanteista Kiteen kaupungille kohdistuva euromääräinen vaateiden summa voi olla 287 297 euroa varovaisuuden periaatteella laskettuna.

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT
42) Henkilölukumäärä 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

Henkilölukumäärä tehtäväalueittain 31.12.2019

Tehtäväalue	Vakinaiset	Määräaikaiset	Sijaiset	Palkka-tuki	Oppisopimus	Yhteensä
Hallintopalvelut	15	5	2	13	1	36
Sivistystoimi	177	48	13	18	1	257
Tekninen toimi	61	2	8	11	1	83
Yhteensä	253	55	23	42	3	376

43)

	2019	2018
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	16 052 001,50	15 372 435,21
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	0,00
Henkilöstökulut yhteensä	16 052 001,50	15 372 435,21

44) Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2019	2018
Kokoomus	1 402,50	804,00
Kesälahden Kokoomus	58,50	39,00
Kristillisdemokraatit		30,00
Keskusta	3 798,00	2 149,00
Sosiaalidemokraatit	4 017,75	2 463,00
Perussuomalaiset	2 710,50	1 560,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	11 987,25	7 045,00

45) Tilintarkastajan palkkiot

	2019	2018
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	5 211,57	
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastusltk:n siht. teht.	1 550,00	
Muut palkkiot	300,00	
BDO Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	6 388,00	3 882,40
Tilintarkastajan lausunnot	900,00	
Tarkastusltk:n siht. teht.	2 827,50	1 326,00
Muut palkkiot	1 229,00	
Ernst & Young Oy		
Tilintarkastuspalkkiot		3 420,00
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastusltk:n siht. teht.		1 842,96
Muut palkkiot		
Yhteensä	18 406,07	10 471,36

46) Selvitys kunnan ja sen intressitahojen välisistä liiketoimista

Kiteen kaupunki on antanut Kesälahden Vanhustentukiyhdistys ry:lle yhteensä 728 682,23 euron rahalainat, joista 31.12.2019 on avoimena 728 682,23 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	2019	2018
Liikevaihto	501 762,37	467 186,19
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00
Tuet ja avustukset	0,00	0,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-83 732,61	-88 327,39
Palvelujen ostot	-141 873,77	-145 114,33
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-68 554,96	-70 002,91
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-11 927,46	-12 115,80
Muut henkilöstösivukulut	-2 282,11	-2 192,91
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-153 212,56	-173 104,27
Liiketoiminnan muut kulut	-12 418,31	-11 719,39
Liikeylijäämä (-alijäämä)	27 760,59	-35 390,81
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	770,22	695,04
Kunnalle maksetut korkokulut	0,00	0,00
Ylijäämä (alij.) ennen satunnaisia eriä	28 350,81	-34 695,77
Ylijäämä (-alij.) ennen varauksia	28 530,81	-34 695,77
Tilikauden ylimäämä (alijäämä)	28 530,81	-34 695,77
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2019	2018
Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,85	-2,17
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	1,85	-2,17
Voitto, %	5,69	-7,43

Rahoituslaskelma	2019	2018
Toiminnan rahavirta	181 743,37	138 408,50
Liikelyljäämä (-alijäämä)	27 760,59	-35 390,81
Poistot ja arvonalentumiset	153 212,56	173 104,27
Rahoitustuotot- ja kulut	770,22	695,04
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-209 535,79	-38 413,00
Investointimenot	-224 459,79	-38 413,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	14 924,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	-27 792,42	99 995,50
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	-2 290,00	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-35 206,52	-35 206,52
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	-25 539,36	8 479,37
Korot. velkojen muutos	68 618,76	-7 144,26
Rahoituksen rahavirta	5 582,88	-33 871,41
Rahavarojen muutos	-22 209,54	66 124,09
Rahavarat 31.12.	-57 992,82	
Rahavarat 01.01.	-35 783,28	66 124,09

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2019	2018
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €-	122 322,21	
Investointien tulorahoitus, %	86,7	360,3
Laskennallinen lainanhoitokate	2,3	1,6
Lainan hoitokate	2,3	1,7
Kassan riittävyys, pv	0	0
Quick ratio	0,2	0,2
Current ratio	0,2	0,2

Tase	2019	2018
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 154 527,85	2 095 914,62
Aineelliset hyödykkeet	2 067 886,45	2 011 563,22
Rakennukset	366 909,82	394 038,33
Kiint.rakenteet ja laitteet	1 469 385,89	1 579 111,89
Koneet ja kalusto	0,00	0,00
Enn.maks. ja keskener.h.	231 590,74	38 413,00
Sijoitukset	86 641,40	84 351,40
Muut saamiset	86 641,40	84 351,40
VAIHTUVAT VASTAAVAT	43 224,93	17 685,57
Lyhytaikaiset saamiset	43 224,93	17 685,57
Myyntisaamiset	39 206,14	15 452,17
Muut saamiset	4 018,79	1 632,00
Siirtosaamiset	0,00	601,40
Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
V A S T A A V A A	2 197 752,78	2 113 600,19
V A S T A T T A V A A		
OMA PÄÄOMA	926 357,48	897 826,67
Peruspääoma	1 408 260,91	1 408 260,91
Edellisten tilik. yli/alijäämä	-510 434,24	-475 738,47
Tilikauden yli/alijäämä	28 530,81	-34 695,77
VIERAS PÄÄOMA	1 271 395,30	1 215 773,52
Pitkäaikainen	1 079 980,66	1 111 365,18
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	528 097,85	563 304,37
Muut velat/liit. maksut ja muu	551 882,81	548 060,81
Lyhytaikainen	191 414,64	104 408,34
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	93 199,34	70 989,80
Ostovelat	85 833,15	14 548,04
Muut velat/liit.maksut ja muu	1 582,80	1 427,72
Siirtovelat	10 799,35	17 442,78
V A S T A T T A V A A	2 197 752,78	2 113 600,19
TASEEN TUNNUSLUVUT:	2019	2018
Omavaraisuusaste, %	42,2	42,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	253,4	260,2
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000€	481,9	510,4
Lainakanta 31.12., 1000€	621,3	634,3
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1000€	621,3	634,3
Lainasaamiset 31.12., 1000€	86,6	84,4

9 Allekirjoitus ja merkinnät

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS


Kiteellä 30.3.2020



Esa Lahtela, puheenjohtaja



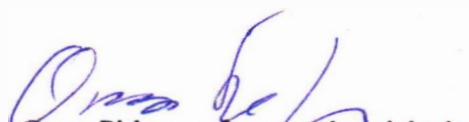
Sanna Halttunen



Pentti Mähönen, 1. varapuheenjohtaja



Kaisu Kiiskinen



Osmo Pirhonen, 2. varapuheenjohtaja



Paula Tolvanen



Ari Asikainen



Liisa Ratilainen



Mari Eskelinen-Mäki



E vaeLiisa Auvinen, kaupunginjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Kiteellä 12.5.2020

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyh teisö



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	1001-1002
BUD	Talousarvio	2001-2008
BUDL	Lisätalousarvio	3001-3002
KASSA2	CPU ulkoiset	113001-113374
KLALKU	Konsernin alkusaldot	99910001-99910004
KLKIRJ	Konsernikirjaukset	99930001-99930008
KLYHT	Konsernin tytär/ky	99920001-99920015
KOMMUI	KOM-muistiot	39001-39010
KOMTOS	Käyttöomaisuus	34001-34158
MUIJAS	Muistioiden jaksotus/sis	30501-30552
MUIRO2	Muistio, ulk. RONDO	15001-15214
MUIRS2	Muistio, sis. RONDO	25001-25037
MUISIS	Muistio, sisäinen	20001-20028
MUIST1	Muistiotositteet	10001-10244
MUISTP	Muistio, tilinpäätös	32001-32040
OMAKSU	Ostoreskontran maksut	8990001-8990300
OSTOT	Ostolaskut	8000001-8012186
PALKAT	Palkkatositteet	100001-100056
PANKKI	Pankkien tositteet	101001-101522
SISROP	Sis.laskut, RONDO	40001-41061
TILIOT	Käsinkirjaus, TILIOTE	122001-122171
YMR11	MR Laskulaji 11	11000001-11000588
YMR17	MR Laskulaji 17	17000001-17000132
YMR18	MR Laskulaji 18	18000001-18000823
YMR19	MR Laskulaji 19	19000001-19000075
YMR20	MR Laskulaji 20	20000001-20000148
YMR21	MR Laskulaji 21	21000001-21000206
YMR41	MR Laskulaji 41	41000001-41000003
YMR53	MR Laskulaji 53	53000001-53002078
YMR70	MR Laskulaji 70	70000001-70002954
YMR73	MR Laskulaji 73	73000001-73000262
YMR85	MR Laskulaji 85	85000001-85001877
YMRHYV	MR Hyvityslaskun kuittaus	5310001-5310075
YMRVII	MR Viitesuoritukset	5210001-5210358
YRMAN	MR Manuaalisuoritukset	5110001-5110465
ZBF	Budjetointitositteet	96000-96024



Kiteentie 25, 82500 Kitee