



Kiteen kaupunki

Tilinpäätös 2020

KH 29.3.2021 § 108
KV 31.5.2021 § 30



Sisällys

1	Olennaiset tapahtumat Kiteen kaupungin toiminnassa ja taloudessa vuonna 2020.....	4
1.1	Kaupunginjohtajan katsaus	4
1.2	Kiteen kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	7
1.3	Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	11
1.3.1	Yleinen kehitys.....	11
1.3.2	Kiteen ja Keski-Karjalan seudun kehitys	12
1.3.3	Kiteen kaupungin valtionosuuksien ja verotulojen kehitys	13
1.4	Olennaiset muutokset Kiteen kaupungin toiminnassa ja taloudessa tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen.....	16
1.5	Kiteen kaupungin henkilöstö	19
1.6	Ympäristötekijät.....	20
1.7	Muut ei-taloudelliset asiat.....	20
1.8	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	20
1.9	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	22
2	Selonteko Kiteen kaupungin sisäisen valvonnan järjestämisestä	25
3	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	27
3.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen	27
3.2	Toiminnan rahoitus	28
3.3	Rahoitusasema ja sen muutokset	30
3.4	Kokonaistulot ja -menot.....	35
4	Kuntakonsernin toiminta ja talous	36
4.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	36
4.2	Konsernin toiminnan ohjaus	36
4.3	Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	36
4.4	Konserniyhteisöille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	38
4.5	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	43
4.6	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	43
4.7	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	45
5	Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	53
5.1	Tilikauden tuloksen käsittely	53
5.2	Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	53
6	Talousarvion toteutuminen	54
6.1	Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	54
6.1.1	Käyttötalouden toteutuminen	54
	Tarkastuslautakunta	54
	Tarkastustoimi.....	54
	Kaupunginhallitus	56

Yleishallinto (tulosalue)	56
Elinvoima ja omistajaohjaus (tulosalue)	62
Sosiaali- ja terveystalvet (tulosalue)	68
Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta.....	71
Opetus- ja kulttuuritoimen hallinto	71
Varhaiskasvatus	73
Peruskoulutus	77
Toisen asteen koulutus	81
Vapaa-aikapalvelut.....	85
Joukkoliikenne	89
Ympäristölautakunta	91
Ympäristön ja rakentamisen valvonta	91
Tekninen lautakunta.....	94
Hallinto.....	94
Siivous- ja ruokapalvelut.....	96
Toimitilat.....	98
Kuntatekniikka	101
6.1.2 Toimintatulot ja -menot toimielimittäin	104
6.1.3 Toimintatulot ja -menot tulosalueittain	105
6.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	107
6.3 Investointiosan toteutuminen	109
6.4 Rahoitusosan toteutuminen	119
7 Tilinpäätöslaskelmat	120
7.1 Tuloslaskelma	120
7.2 Rahoituslaskelma	121
7.3 Tase.....	122
7.4 Konsernilaskelmat.....	124
8 Tilinpäätöksen liitetiedot	128
9 Allekirjoitus ja merkinnät	147
10 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	148

1 Olennaiset tapahtumat Kiteen kaupungin toiminnassa ja taloudessa vuonna 2020

1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Kitee, Suomi ja ympäröivä maailma havahtui vuoden 2020 alkupuolella uudenlaiseen tilanteeseen koronapandemian puhjettua. Ihmiskunta on aina taistellut erilaisia viruksia vastaan, mutta tällä kertaa pandemia-aalto tuli nopeasti myös Suomen rajojen sisäpuolelle. Pandemiasta selviäminen ja uusien toimintamallien käyttöönotto muutti maailmaa ja toimintaamme pysyvästi ja todennäköisesti myös enemmän kuin tällä hetkellä käsitämme.

Talous reagoi tilanteeseen tyypilliseen tapaan nopeasti ja pörssit sukelsivat jyrkällä kulmakertoimella maaliskuun aikana. Valtioneuvosto turvautui poikkeuslakeihin, koulut siirtyivät etäopetukseen ja työpaikoille tuli etätyöohjeistukset. Kiteen kaupunki vastasi haasteisiin johdonmukaisesti ja riittävällä riipydellä. Huoli työpaikkojen ja yritysten tulevaisuudesta heräsi, joten kaupunginhallitus teki päätöksen yritysten avustamisesta 1 000 eurolla/yritys. Yhteensä haettavaa avustusta myönnettiin 457 yritykselle vuoden 2020 aikana.

Koronan iskiessä Kiteen kaupunki ja Keski-Karjalan alue oli vasta toipumassa Stora Enson sahan lakkauttamispäätöksestä. Vuoden 2019 lopussa Kiteen työttömyysaste oli 14,2 % ja se nousi vuoden 2020 loppuun mennessä 18,5 %. Työmarkkinatuen kuntaosuus kasvoi 829 274 euroon. Työvoiman kokonaismäärä vuoden 2020 lopussa oli 4020 henkilöä, mikä on 147 henkilöä vähemmän kuin vuoden 2019 lopussa.

Kiteen kaupungin asukasluku jatkoi laskuaan vuoden 2020 aikana oli vuoden lopussa 9 935. Lapsia syntyi 47 vuonna 2020 ja kuolleiden määrä oli 185. Kuntien välisessä muutossa jäimme tappiolle 98 asukkaan verran ja nettomaahanmuutto toi Kiteelle 34 asukkaan kasvun. Kokonaisuutena väkiluku väheni 202 asukkaalla verrattuna vuoteen 2019.

Hallintokunnista korona vaikutti eniten sivistyskeskuksen toimintaan. Koulujen ja varhaiskasvatuksen koko henkilöstö joutui toteuttamaan useita vaativia muutoksia kevään 2020 aikana. Muutoksista selvittiin ammattitaitoisen ja motivoituneen henkilöstön turvin, mutta myös väsymystä oli luonnollisesti havaittavissa. Sivistyksen useimmat projektit jatkuivat poikkeavasta tilanteesta huolimatta ja digitalisaation hyödyntämismahdollisuuksista opittiin paljon. Kulttuuri striimasi tarjontaansa ja pyrki näin palvelemaan kuntalaisia ja kunnan ulkopuolisia tahoja mahdollisimman laajasti ja laadukkaasti. Kansalaisopiston toiminta kärsi tilanteesta eniten, koska kurssit jouduttiin keskeyttämään.

Koronan hieman hellittäessä kevään ja kesän aikana useita teknisen keskuksen hankkeita saatiin päätökseen. Kiteenjärven hulevesikosteikon avajaisia vietettiin 9.7.2020 ja Rantakentän uudet katsomot otettiin käyttöön 12.7.2020 juuri ennen KiPa – JoMa paikallisottelua. Katuverkostoa parannettiin, rakennusvalvonnassa otettiin käyttöön sähköinen lupapalvelu ja maankäytön ja kaavoituksen tulosityksikössä sähköinen kaavakarttapalvelu. Uudet palvelut ovat saaneet kiitosta käyttäjiltä. Investointien nettototeuma oli 3,2 milj. euroa.

Vuosi 2020 jäi Kiteen historiaan kaupunginjohtaja Eeva-Liisa Auvisen ympärille kietoutuneen uutisoinnin ansiosta. Asian ratkettua kaupunki päätti avata kaupunginjohtajan viran, johon kaupunginvaltuusto 29.6.2020 valitsi allekirjoittaneen. Virassa aloitan 1.4.2021. Tohmajärven sivistysjohtaja filosofian maisteri Matias Valoaho vastaavasti otti vastaan sivistysjohtajan viransijaisuuden 5.8.2020 aloittaen melkein välittömästi kouluverkkoselvityksen laatimisen. Muista henkilömuutoksista on syytä mainita Minna Kuusela-Hurskaisen valinta talousjohtajan ja Teppo Koskisen valinta hallintopäällikön virkaan. Eija Hämäläinen vastaavasti irtisanoi 10.2.2020 lukien.

Stora Enson saha-alueen tulevaisuus otettiin pöydälle syyskesällä ja ensimmäisiä uusien yritysten sijoittumistunnusteluja keskusteltiin jo elokuussa. Vuoden loppuun mennessä rakentui keskusteluyhteys myös Stora Enson johdon suuntaan ja joulun alla alustavat askelmerkit alueen palauttamisesta teolliseen tuotantoon muotoiltiin. Kokonaisuudessa mukana ovat olleet Stora Enso, Kiteen kaupunki, Business Joensuu ja Keski-Karjalan kehitysyritys. Työ jatkuu vuoden 2021 puolella.

Keski-Karjalan Kehittämisyhtiö ja Kiteen kaupunki valmistelivat Elintarvike- ja luonnontuotteiden teollisen tuotannon kehittäminen Keski-Karjalassa -hankkeen. Hanke käynnistyi 1.9.2020 ja jatkuu vuoden 2022 loppuun saakka. Pidemmän aikavälin tavoitteena on synnyttää elintarvikkeiden ja luonnontuotteiden jatkojalostusklusteri maakuntaan. Muista elinvoimahankkeista mainittakoon pakastekuivausteknologian hyödyntämisen ja hankinnan selvittämishanke. Tämän hankkeen osalta konkreettisia tuloksia odotetaan vuoden 2021 puolella.

Kaupungin palvelut olivat hyvässä kunnossa, joiltakin osin jopa erinomaisessa. Tämä näkyy myös taloustiedoissa, esimerkiksi kasvatus- ja koulutuspalveluihin Kiteellä käytetään rahaa merkittävästi enemmän kuin monessa muussa vastaavan kokoisessa kunnassa. Nopea syntyvien ikäluokkien pieneneminen vaatii kuitenkin johdonmukaisia ja oikein ajoitettuja toimenpiteitä tulevina vuosina, mikäli palveluiden laatu halutaan säilyttää. Alle 50 syntyvän lapsen hajauttaminen neljään erillään olevaan perusopetusyksikköön rappeuttaa pahoin perusopetuksen kustannusrakenteen ja johtaa väistämättä talouden ongelmiin ja opetuksen laadun heikentämiseen.

Loppuvuoden 2020 aikana kuntien välistä yhteistyötä Keski-Karjalan alueella syvennettiin. Naapurikuntiemme kunnanjohtajat Yrjö Eronen ja Olli Riikonen vierailivat kaupungin johtoryhmässä. Sivistystoimi on lisännyt konkreettisten kokousten ja yhteyden pidon määrää kuntien välillä entisestään ja lukioyhteistyö Kiteen ja Tohmajärven välillä toimii hyvin. Keski-Karjalan kuntien tekniset keskuskeskukset aloittivat selvitystyön yhteistyön tiivistämisestä rakennusvalvonnassa ja ympäristönsuojelussa. Luottamushenkilöiltä ja kuntien johdolta on tullut kannustavaa palautetta ja selvitysprosessia jatketaan vuoden 2021 aikana tavoitteena kustannustehokas ja palveluiltaan laadukas kokonaisuus.

Merkittäviä edunvalvonnan asioita olivat Kiteen poliisiaseman tulevaisuus ja junien pysähtyminen Kiteen asemilla. Poliisiasiaassa kävimme neuvottelut Itä-Suomen poliisijohdon kanssa ja lopputuloksena Kiteen poliisiaseman henkilövahvuudessa ei tapahdu muutosta uuteen toimintamalliin siirryttäessä. Itäradan kehittäminen jatkuu kahdessa eri ryhmässä kaupunginjohtajan edustaessa Kiteen kaupunkia. Pysähtymisasiasia on nyt toistaiseksi käsitelty, mutta asiaa on syytä seurata aktiivisesti.

Yksittäisenä merkittävänä muutoksena täytyy mainita Kesälahden vanhustentukiyhdistyksen lakkaaminen ja yhdistyksen kiinteistöjen, varojen ja velkojen siirto Kiteen kaupungin vastattavaksi. Siirtoprosessi toteutui vuoden 2020 lopussa, jolloin kiinteistöjen arvot arvioitiin ja ne liitettiin Kiteen taseeseen. Talousarviotaulolla tämä näkyi siten, että muihin kuluihin kirjattiin kuluja n. 0,41 milj. euroa ja arvonalennuksia tilikauden tulokseen kirjattiin normaalin ohjelman lisäksi 0,83 milj. euroa. Lisäksi kaupungin vastattavaksi siirtyi velkoja n. 1,6 milj. euroa. Kevään 2021 aikana asuntojen vuokratasoa tarkastellaan tavoitellen alueen tyypillistä vuokratasoa.

Yhteistyö kaupungin ja Siun soten välillä on jatkunut normaaliin tapaan varhaiskasvatuksessa, nuorisotoimissa ja kouluissa. Samalla tavoin kuin monia muitakin kuntia, on myös Kiteen terveyskeskustyksiköitä vaivannut lääkäripula, mikä on näkynyt muun muassa akuuttivastaanoton toteutumattomuutena Kiteellä. Siun soten omistajaohjausneuvotteluissa 28.10.2020 sovittiin, että jäsenkunnat maksavat vuonna 2021 ylimääräisen maksuosuuden, jolla katetaan Siun soten vuoden 2020 tilinpäätöksen mukainen kumulatiivinen alijäämä. Tätä varten on Sosiaali- ja terveystalouden tulosalueelle tehty 0,85 milj. pakollinen varaus.

Konsernin merkittävimmät tapahtumat koskivat vuokratiloyhtiöitä. Hutsissa sijaitsevan kolmen kerrostalon peruskorjaus valmistui kesäkuussa. Kuikantie 2 ABC -talon purkaminen toteutui kesäkuussa. Kiinteistö Oy Kesälahden vuokratilojen Runosentie 3 A-C ja Taipaleentie 3 purkaminen saatiin päätökseen vuoden 2020 loppuun mennessä. Kiteen lämpö Oy maksoi viimeisen lainansa pois vuoden 2020 loppupuolella.

Toimialat saavuttivat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet olosuhteet huomioiden hyvin. Valtuustoon nähdessä sitovista 15 käyttötalouden tulosalueesta toimintakatteen alitti 14 tulosaluetta ja vain yksi ylitti. Ylitykset olivat yhteensä 0,63 milj. euroa. Toimintakatteen alitukset olivat yhteensä 1,73 milj. euroa.

Kiteen kaupungin oma taloudellinen ja toiminnallinen tulos viime vuodelta oli hyvä. Talous vahvistui jo seitsemäntenä vuonna peräkkäin. Täytyy kuitenkin huomata, että koronatuilla oli merkittävä vaikutus kokonai-

suuteen. Aivan tarkkaa arviota koronatukien ja avustusten vaikutuksista ei voida laskea, koska korona vaikutti jossain määrin lähes kaikkeen. Arviona voidaan kuitenkin esittää, että koronatoimien tulosta tukeva kokonaisvaikutus oli noin 2,5 milj. euroa.

Verotulot kasvoivat edellisvuodesta n. 0,44 milj. euroa ollen 32,67 milj. euroa. Vuonna 2019 toteutettiin tuloverotuksen järjestelmämuutos. Vuoden 2019 alussa käyttöön otettu vuositulorajaan perustuva verokortti-uudistus sekä tulorekisteri synnyttivät kuntien verotilityksiin ns. ”rytmihäiriön”, joka myöhensi verotulojen kertymistä vuonna 2019. Kertymävaje vääristää näin ollen vuoden 2019 ja myös vuoden 2020 vertailutietoja. Lisäksi kiinteistöverojen keräämisperustetta muutettiin ja yhteisöveron kunnille maksettavaa osuutta nostettiin 10 % osana koronatoimenpiteitä.

Valtionosuudet kasvoivat edellisestä vuodesta lähes 5 milj. euroa ja toteuma oli 42,13 milj. euroa. Tehdyn arvion mukaan korona-avustusta noususta oli 2,34 milj. euroa. Tulevaisuuden kannalta on tärkeää huomata, että valtionosuuksien kokonaissumman kasvaessa samaan aikaan kunnan ja perusopetuksen valtionosuus laski n. 1,78 milj. euroa suhteessa vuoteen 2019.

Toimintakate eli nettomenot kasvoivat 3,9% verrattuna vuoteen 2019 ja olivat 68,35 milj. euroa. Kasvuprosentti oli poikkeuksellisen suuri verrattuna edellisen vuoden kasvuun, joka oli 2,7%. Tulevina vuosina on tehtävä selkeitä päätöksiä, joiden avulla nettomenojen kasvua saadaan taitettua. Poistot olivat 3,76 milj. euroa. Poistojen kasvu, johtui pääosin Kesälahden vanhustentukiyhdistyksen kiinteistöjen arvonnudelleen määrittämisestä ja liittämistä kaupungin taseeseen.

Uutta velkaa ei otettu. Korkokulut olivat n. 27 000 euroa. Kaupungin velkamäärä vuoden lopussa oli n. 4,29 milj. euroa eli 432 euroa/asukas. Velkamäärä lisääntyi 0,80 milj. euroa johtuen pääosin siitä, että Kesälahden vanhustentukiyhdistyksen velat siirtyivät Kiteen kaupungin vastattaviksi.

Kaupungin kertynyt ylijäämä vuoden lopussa oli n. 23,67 milj. euroa eli 2 382 euroa/asukas. Tilinpäätöksessä esitettävistä 16 tunnusluvusta 8 parani ja 8 heikkeni edellisestä vuodesta. Tunnusluvut ovat hyvällä tasolla. Vuosien 2014-2020 ylijäämät on käytetty investointien rahoittamiseen ja velan lyhennyksiin.

Konsernin tilikauden tulos oli n. 4,25 milj. euroa ja kertynyt ylijäämä 27,93 milj. euroa eli 2 811 euroa asukasta kohti. Konsernin velkamäärä oli 20,96 milj. euroa eli 2 109 euroa asukasta kohti. Konsernin 16 tunnusluvusta 10 parani ja 6 heikkeni. Tunnusluvut ovat riittävällä tasolla.

Kiteen kaupungin talous on hyvässä kunnossa, mutta elinvoiman lisäämiseksi on etsittävä uudenlaisia toimenpiteitä ja ratkaisuja. Syntyvien ikäluokkien pieneneminen huomioidaan palvelurakenteissa ja samaan aikaan pyritään tekemään alueesta houkutteleva tänne muuttoa harkitseville ihmisille. Pelkkä etujen ja palveluiden parantaminen ei riitä muuttajien houkuttelemiseksi. Lisäksi tarvitaan talouskasvua niillä aloilla, joilla se on mahdollista. Kiteen sijainti on hyvä ja meillä on paljon sellaista vahvuutta, jonka varaan voimme rakentaa.

Kiitan henkilökuntaa ja luottamushenkilöitä erinomaisesta työstä tämän poikkeuksellisen vuoden aikana.

Kiteellä 23.3.2021

Pekka Hirvonen
vs. 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 yhdeksän (9) kertaa vuonna 2020.

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) 14.9.2020 asti	Kirsi Hirvonen (KESK)
Unto Väkeväinen (KESK) 15.9.2020 alkaen	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) 14.9.2020 asti
	Hannu Juvonen (KESKI) 15.9.2020 alkaen

Kaupunginhallituksen esittelijänä toimi kaupunginjohtaja Eeva-Liisa Auvinen 22.6.2020 asti, jonka jälkeen esittelijänä toimi vs. kaupunginjohtaja Pekka Hirvonen. Pöytäkirjanpitäjänä toimi 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) 14.9.2020 asti Tarja Timonen (KESK) 15.9.2020 alkaen Sanna Halttunen (KOK) Osmo Pirhonen (PS)
--

Elinvoima- ja omistajaohjausjaoston esittelijänä toimi kaupunginjohtaja Eeva-Liisa Auvinen 22.6.2020 asti, jonka jälkeen esittelijänä toimi vs. kaupunginjohtaja Pekka Hirvonen. Pöytäkirjanpitäjänä toimi 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. 2020:**Luottamushenkilöt:**

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

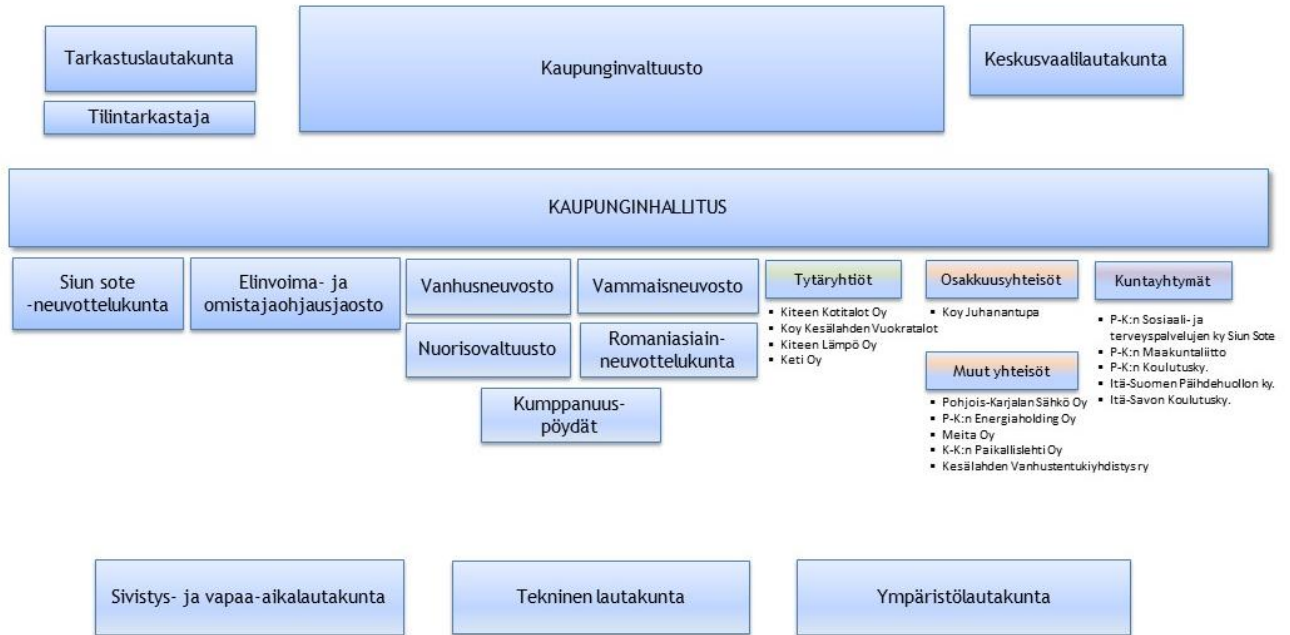
Viranhaltijat:

Kaupunginjohtaja Eeva-Liisa Auvinen 3.8.2020 saakka Vs. kaupunginjohtaja Pekka Hirvonen 4.8.2020 alkaen Va. talousjohtaja Minna Kuusela-Hurskainen 23.2.2020 saakka Talousjohtaja Minna Kuusela-Hurskainen 24.2.2020 alkaen Va. hallintopäällikkö Eija Hämäläinen 6.1.2020 saakka Hallintopäällikkö Teppo Koskinen 7.1.2020 alkaen Maaseutupäällikkö Katja Turtiainen Sivistysjohtaja Pekka Hirvonen 3.8.2020 saakka Vs. Sivistysjohtaja Matias Valoaho 5.8.2020 alkaen Vs. varhaiskasvatuksen päällikkö Nelli Koskinen 31.8.2020 saakka Varhaiskasvatuksen päällikkö Nelli Koskinen 1.9.2020 alkaen Lukion rehtori Sirpa Kostamo Vapaa-aikapäällikkö Tapio Niskanen Tekninen johtaja Kari Siponen Ympäristöpäällikkö Tuire Tapanen Siivous- ja ruokapalvelupäällikkö Jaana Kuittinen Kuntatekniikan päällikkö Mika Niskanen
--

Kiteen kaupungin luottamuselinorganisaatio ja konserni



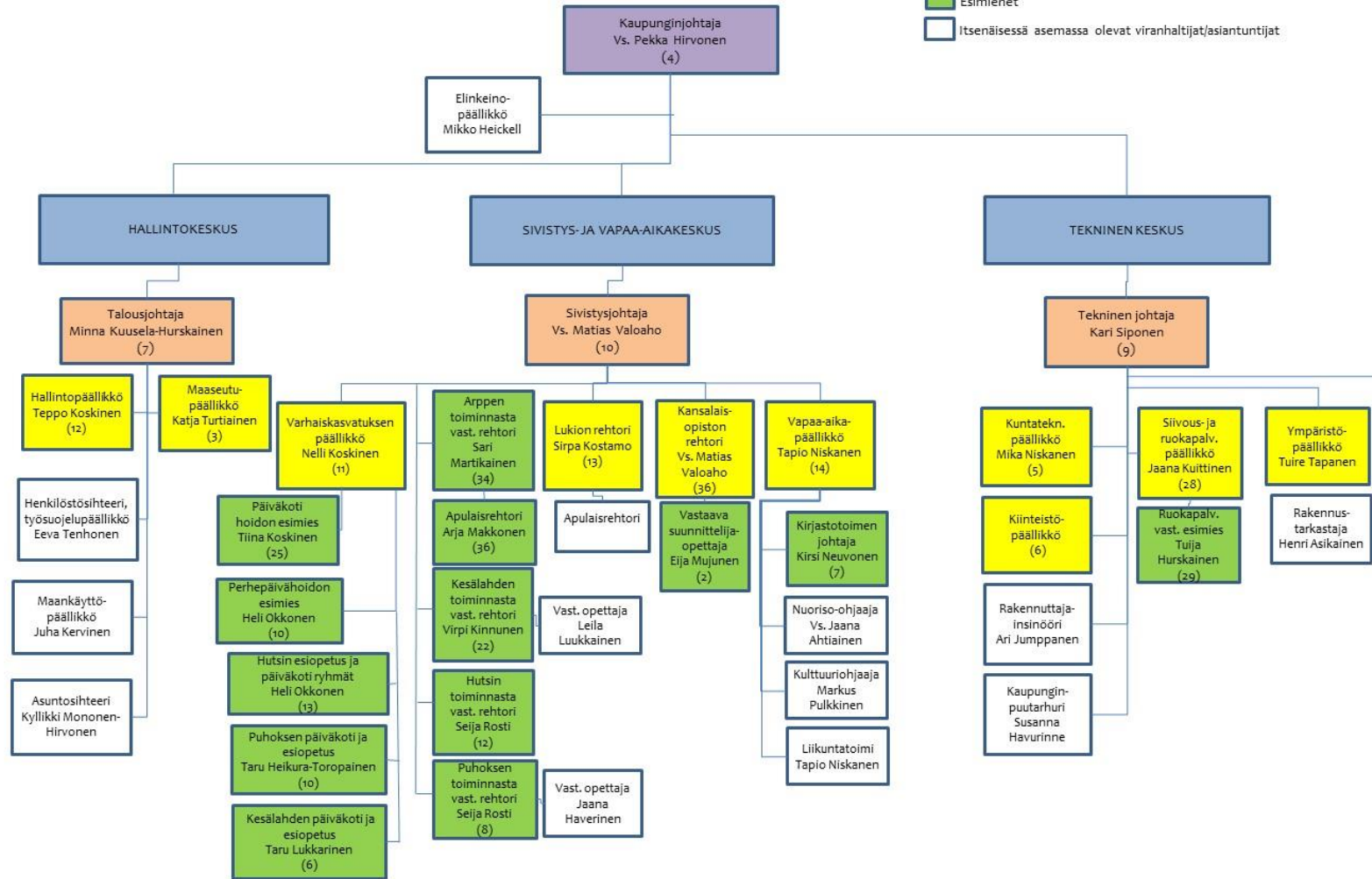
Kiteen kaupungin luottamuselinorganisaatio ja konserni





Johtavassa tai siihen rinnastettavassa itsenäisessä asemassa olevat esimiehet ja asiantuntijat 31.12.2020

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



1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

1.3.1 Yleinen kehitys

Suomen talouden tilanne heikkeni äkillisesti viime keväänä, kun koronavirus lähti leviämään maailmaanlaajuisesti. Valtiovarainministeriön joulukuun 2020 ennusteen mukaan vuoden 2020 aikana talous supistui 3,3 prosenttia. Suomen pankin mukaan pahimmillaan viime keväänä talous supistui runsaat 6 prosenttia vuodentakaisesta. Tuoreet kansantalouden tilinpidon tiedot viime vuoden kolmannelta neljännekseltä osoittavat talouden jonkin verran toipuneen kevästä, mutta bruttokansantuote oli yhä 3 prosenttia vuodentakaista pienempi.

Vuoden 2020 kolmannelta neljänneksellä talouden supistuminen oli laaja-alaista, kun yksityinen kulutus, investoinnit ja nettovienti heikkenivät edellisvuodesta. Julkinen kysyntä kuitenkin tuki talouskasvua finanssipoliittisen elvytyksen myötä. Edelliseen neljännekseen verrattuna BKT kasvoi 3,2 prosenttia. Suomen talous on toistaiseksi selvinnyt monia muita eurooppalaisia maita pienemmin vaurioin koronaviruskriisistä.

Talouden toipumisvauhtia Suomessa ja euroalueella on hidastanut Pandemian toinen aalto. Erityisesti palvelualoilla elpyminen on hidastunut vuoden viimeisellä neljänneksellä. Talouden luottamus on edelleen tavallista heikompaa. Koronarokotteiden valmistuminen on lisännyt toivoa, kuitenkin epävarmuutta herättävät mm. uudet virusmutaatiot ja rokotusten hidas eteneminen.

Suomen pankin lyhyen aikavälin mallit ennakoivat vaimeaa talouskasvua vuoden 2021 ensimmäiselle neljännekselle. Arviot ovat kuitenkin toistaiseksi epävarmoja. Kasvun selvää voimistumista ei uskota tapahtuvan ennen korona-aallon talttumista. VM:n joulukuun ennusteen mukaan julkisen talouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino pysyy yli 5 prosentissa suhteessa BKT:hen vuonna 2021. Alijäämä pienenee tulevina vuosina asteittain mutta jää kuitenkin niin suureksi, että julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteeseen näyttää jatkavan kasvuaan koko 2020-luvun alkupuolen ajan.

Työllisyys koheni vuoden 2020 loppua kohti. Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan marraskuussa 2020 työllisyys oli enää vain hieman alle vuodentakaisen tasonsa. Työttömiä oli kuitenkin 27 000 henkeä enemmän kuin vuosi sitten. Työllisyystilanteen arviointia vaikeuttaa lomautettuna olevien runsas määrä, koska Tilastokeskuksen työvoimatiedustelussa työllisiksi lasketaan lyhytaikaisesti lomautetut. Työ- ja elinkeinoministeriön mukaan marraskuun 2020 lopussa oli lähes 40 000 kokoaikaisesti lomautettua enemmän kuin helmikuussa 2020 eli ennen koronaviruskriisin alkua. Avoimna on nyt aiempaa vähäisempi määrä työpaikkoja, joka uhkaa työmarkkinoiden toipumista, lisäksi pitkäaikaistyöttömyys on koronaviruskriisin myötä kääntynyt kasvuun. Kriisillä voi olla kauaskantoisia vaikutuksia, jos työttömyys muuttuu pitkäaikaiseksi ja nostaa rakenteellista työttömyyttä.

Vuoden 2020 tilinpäätösarvioiden mukaan kuntatalous vahvistui ennätysheikolta tasolta poikkeuksellisen hyvin lukemiin. Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu tulos oli 1,7 miljardia euroa ylijäämäinen. Vuosikatteet vahvistuivat kaikissa kuntakoryhmissä, joka vähensi syömävelan määrää.

Valtion myöntämät kertaluontoiset koronatuot ja kunnallisverojen odotettua parempi kehitys selittävät kuntatalouden vahvistumista. Vahvan tulokehityksen ohella myös menojen kasvu oli maltillista. Koronatilanteen vuoksi useat kuntien toiminnot olivat

suljettuina kevään ja syksyn aikana. Tämän lisäksi kunnissa nähtiin myös ennätysellinen määrä lomautuksia. Kokonaisuutena kunnat ja kuntayhtymät saivat koronan aiheuttamiin talousvaikeuksiin valtiolta tukea noin kolme miljardia euroa.

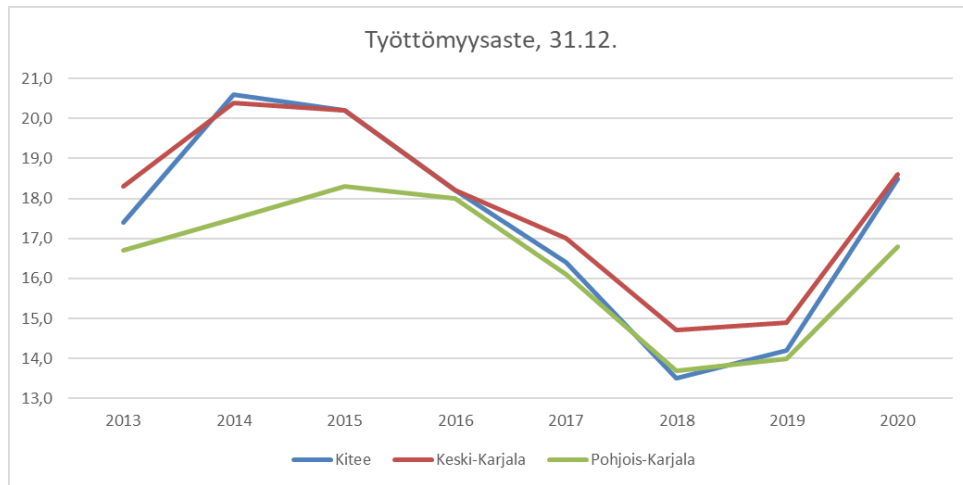
Vuonna 2020 Manner-Suomen kunnista negatiivisen tuloksen teki vain 27 kuntaa, kun edellisenä vuonna tulos oli alijäämäinen 223 kunnassa. Kuntien ja kuntayhtymien toimintakulut kasvoivat viime vuonna 2,0 prosenttia, verotulot 4,0 prosenttia ja valtionosuudet 27,2 prosenttia. Kuntien poikkeuksellisen vahvaa kunnallisveroa selittää muun muassa verokorttiuudistus, joka lykkäsi noin 350 miljoonaa euroa kunnallisveroa vuodelta 2019 vuoden 2020 puolelle. Yhteisöverotulojen romahdusta puolestaan kompensoi yhteisöveron jako-osuuden korotus 10 prosenttiyksiköllä. Hyvä talousvuosi ei kuitenkaan poista sitä ongelmaa kunnilta, että väestö ikääntyy ja muuttoliikenne on jatkuvaa. Tämä tulee edellyttämään kunnilta tulevaisuudessa mitavia sopeutustoimia.

1.3.2 Kiteen ja Keski-Karjalan seudun kehitys

Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan Kiteen asukasluku oli vuoden 2020 lopussa 9 935 eli 202 asukasta (-2,0 %) vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Syntyneitä oli 47 ja kuolleita 185. Kiteelle muutti 332 asukasta ja Kiteeltä pois 430 asukasta. Maahanmuuttajia Kiteelle muutti 40 ja pois Kiteeltä 6 henkilöä. Rääkkylässä väestö väheni 59 (-2,8 %) ja Tohmajärvellä 50 (-1,1 %) asukkaalla. Keski-Karjalan asukasluku väheni yhteensä 311 henkilöä vuodesta 2019.

Työttömien osuus työvoimasta vuoden 2020 lopussa oli Pohjois-Karjalassa 16,8 prosenttia. Alimmat työttömien osuudet työvoimasta olivat Ahvenanmaa (9,1 prosenttia) Pohjanmaan (10,3 prosenttia), Etelä-Pohjanmaan (10,5 prosenttia) ja Kainuun (12,1 prosenttia) alueilla. Koko maan työttömien osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa 13,6 prosenttia. Vuosi sitten työttömien osuus koko maassa oli 9,8 prosenttia ja Pohjois-Karjalassa 14,0 prosenttia. Pohjois-Karjalassa oli joulukuun lopussa 11 942 työtöntä työnhakijaa, 1 882 henkilöä (19 %) enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Työttömyyden kasvusta 57 % aiheutui lomautettujen määrän lisäyksestä. Koko maassa työttömien osuus määrä lisääntyi vuodessa lähes 100 000 henkilöä (39 %), josta 56 % oli lomautettujen määrän kasvua.

Keski-Karjalan alueen työllisyystilanne heikkeni vuonna 2020. Seutukunnan työttömyysaste oli 18,6 prosenttia, kun se vuotta aikaisemmin oli 14,9 prosenttia. Vuoden 2020 lopussa Keski-Karjalassa oli työttömänä 1 233 henkilöä, mikä on 210 henkilöä (21 %) enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Näistä 207 henkilöä (16,7 %) oli lomautettuja. Työttömyys kasvoi kaikissa Keski-Karjalan kunnissa.

Työttömyysasteprosentti 31.12. vuosina 2013–2020


Lähde: ELY-keskuksen Pohjois-Karjalan työllisyyskatsaukset 2013–2020

Kiteen työttömyysaste oli vuoden 2020 lopussa 18,5 prosenttia, kun se vuotta aikaisemmin oli 14,2 prosenttia. Tohmajärven työttömyysaste kasvoi 16,7 prosentista 18,7 prosenttiin ja Rääkkylän kasvoi 16,0 prosentista 18,3 prosenttiin.

Vuoden 2020 lopussa työvoiman kokonaismäärä oli Kiteellä 4 020 henkilöä, laskua työvoiman määrässä oli 147 henkilöä vuoden 2019 loppuun verrattuna. Kiteellä työttömiä työnhakijoita oli vuoden 2020 lopussa yhteensä 745 henkilöä, 154 henkilö enemmän kuin vuotta aikaisemmin.

Kiteellä oli avoimia työpaikkoja 31.12.2020 yhteensä 33 kpl yhteensä saman verran kuin 31.12.2019. (Lähde: ELY-keskus, työllisyyskatsaus Pohjois-Karjala joulukuu 2019 ja joulukuu 2020.)

Keski-Karjalan yritysten kehitys oli myönteistä vuodesta 2016 lähtien vuoden 2019 loppupuolelle. Keski-Karjalan seudun yritysten liikevaihto kehittyi vuoden 2020 alkupuoliskolla seutukunnista heikoiten (-11,6 %). Erityisesti Stora Enson Kiteen sahan lakkautus heikentää lukuja. Lisäksi koronan vaikutukset yritysten toimintaan näkyvät seudun liikevaihdossa. Positiivista on, että uusia yrityksiä perustettiin koronasta huolimatta Keski-Karjalassa lähes edellisten vuosien tapaan sekä yrityksiä lopetettiin vähemmän kuin perustettiin yritysten nettomäärän ollen positiivinen. Kaupparekisterin tietojen mukaan vuoden 2020 aikana Kiteelle perustettiin 46 uutta yritystä ja 47 yritystä lakkautti yritystoimintansa.

1.3.3 Kiteen kaupungin valtionosuuksien ja verotulojen kehitys

	TP 2018	TP 2019	TA 2020+ muutos	TP 2020	Muutos ed. vuoteen %
Verotulot yhteensä	32 159 339	32 235 964	31 769 300	32 672 341	1,35
Kunnan tulovero	27 146 610	27 058 946	26 635 300	27 559 076	1,85
Kiinteistövero	2 845 264	2 977 611	2 820 000	2 649 016	-11,04
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 167 466	2 199 407	2 314 000	2 314 000	1,35

	TP 2018	TP 2019	TA 2020+ muutos	TP 2020	Muutos ed. vuoteen %
Valtionosuudet yhteensä	37 145 074	37 168 407	42 104 313	42 126 720	13,3
Peruspalvelujen valtionosuus	29 246 914	29 016 463	27 218 476	27 247 079	-6,1
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	8 952 249	9 178 000	9 563 270	9 563 018	4,2
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-1 054 089	-1 026 056	-803 557	-804 443	-21,6
Verotulomenetysten kompensatio	0	0	6 126 124	6 121 066	***

Kiteen saama verorahoitus (verotulot ja valtionosuudet) kasvoivat huomattavasti edellisvuoteen verrattuna ollen 5,4 miljoonaa euroa vuotta 2019 suurempi.

Verotulot olivat yhteensä 32,7 milj. euroa ja ne kasvoivat 440 000 euroa (1,35 %) edellisvuodesta. Tuloveroprosentin (21,0) ollen sama kuin vuonna 2019. Vuonna 2019 toteutettiin tuloverotuksen järjestelmäuudistus. Vuoden 2019 alussa käyttöön otettu vuositulo- ja verotulojen perustava verokorttiuudistus sekä tulorekisteri synnyttivät kuntien verotilityksiin ns. ”rytmihäiriön”, joka myöhensi verotulojen kertymistä vuonna 2019. Kertymävaje vääristää näin ollen vuoden 2019 ja 2020 vertailutietoja. Vuonna 2019 syntynyt kertymävaje korjaantui kokonaisuudessaan vuonna 2020. Vuoden 2020 verotulokertymään on vaikuttanut olennaisesti vallitseva koronaepidemia tilanne. Kunnallisverokertymä toteutui kuitenkin ennustettua parempana. Hyvään kehitykseen vaikuttivat eri tekijät, kuten odotettua parempi palkkasumman kehitys ja verovuoden parantunut jako-osuus.

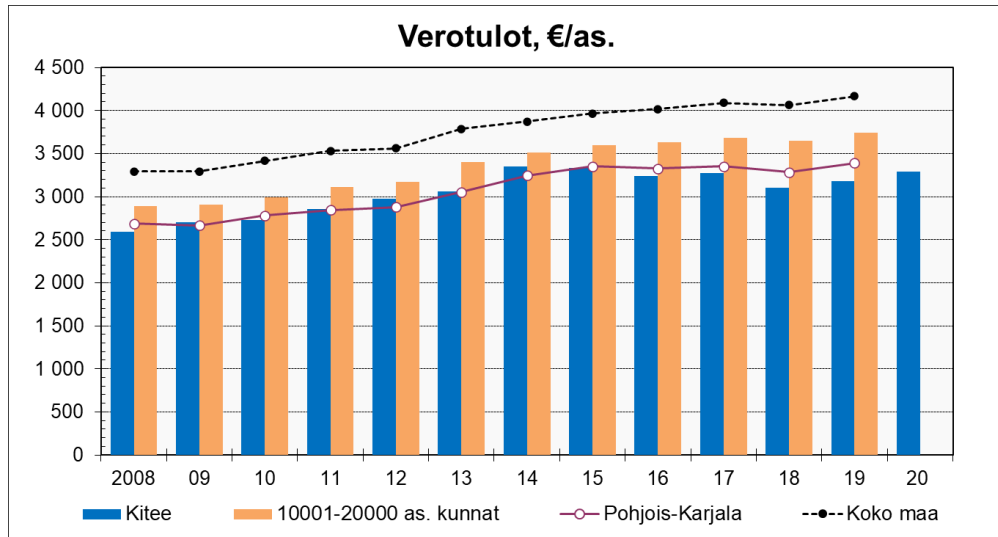
Vuonna 2020 yhteisöveron kautta kohdennettiin kunnille koronatukea, tuki muodostui 10 %-yksiköllä korotetusta yhteisöveron jako-osuudesta. Korotettu jako-osuus lisäsi Kiteen yhteisöverotuloja 500 000 eurolla vuonna 2020. Kiinteistöveron osalta vuosi 2020 oli odotettua heikompi. Tämä johtui siitä, että myös kiinteistövero siirtyi verovelvolliskohtaiseen verotuksen valmistumiseen. Näin ollen 10 % verovuoden 2020 kiinteistöveron maksuunpanosta siirtyy vuodelle 2021. Kiinteistövero kertymä laski 11 prosenttia edellisvuodesta ja yhteisöveron tuotto kasvoi 1,35 prosenttia.

Valtionosuuksia saatiin 42,1 miljoonaa euroa. Valtionosuudet kasvoivat 13,3 prosenttia eli 5,0 miljoonaa euroa vuodesta 2019. Valtionosuuksia kertyi 29 000 euroa (0,1 %) talousarviota enemmän. Vuonna 2020 kunnille kohdistettiin merkittävä koronavirusepidemian kuntatalouden tukipaketti. Peruspalveluiden valtion osuuksien kautta kunnille myönnettiin tukea yhteensä 1,5 miljardia euroa. Kiteen kaupungille kohdistunut peruspalveluiden valtionosuuden lisäyksenä myönnetty tuki oli yhteensä 2,3 miljoonaa euroa vuonna 2020.

Uutena vuonna 2020 aiemmin valtionosuusjärjestelmän kautta kunnille maksetut verotulomenetysten kompensatit erotettiin järjestelmästä omalle momentilleen. Lisäksi vuonna 2020 kunnille maksettiin verotulojen viivästymisestä aiheutuvia korvauksia 114 miljoonaa euroa. Tätä vuonna 2020 maksettua korvausta vastaava euroäärä lisättyinä viivästyskorolla vähennetään kuntien valtionosuusmaksatusten yhteydessä vuonna 2021. Kiteellä tämän veronlykkäysten korvauksen suuruus oli 160 000 euroa.

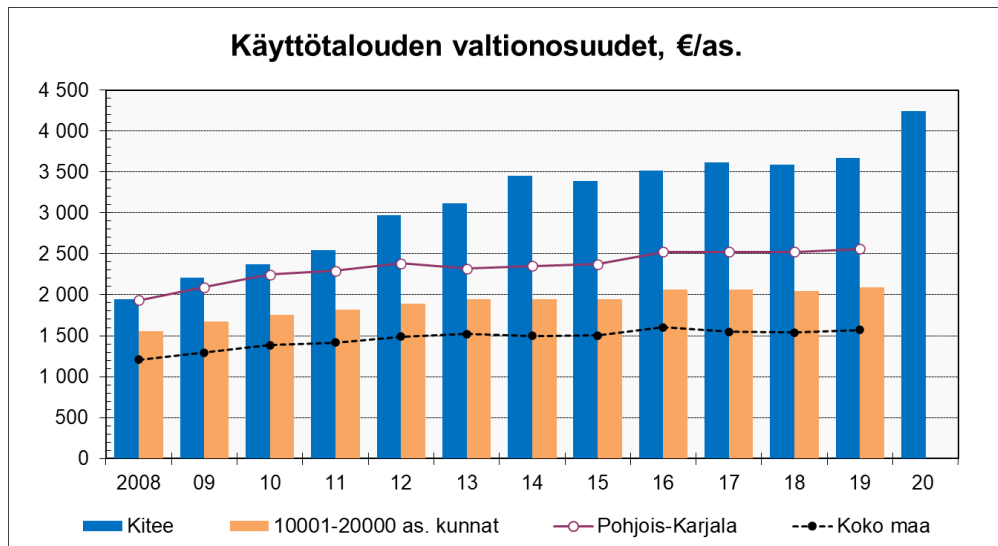
Alla on esitetty kuvaajin Kiteen kaupungin valtionosuuksien sekä verotulojen kehitystä vuodesta 2008 alkaen. Vertailutietoina on esitetty 10 001–20 000 asukkaan kunnat vuoden 2019 loppuun saakka. Vuonna 2020 Kiteen kaupungin väkiluku tippui tilastokeskuksen väestön ennakkotietojen mukaan alle 10 000 asukkaan kuntien joukkoon.

Kiteen verotulojen kehitys vuosina 2008 – 2020, €/asukas



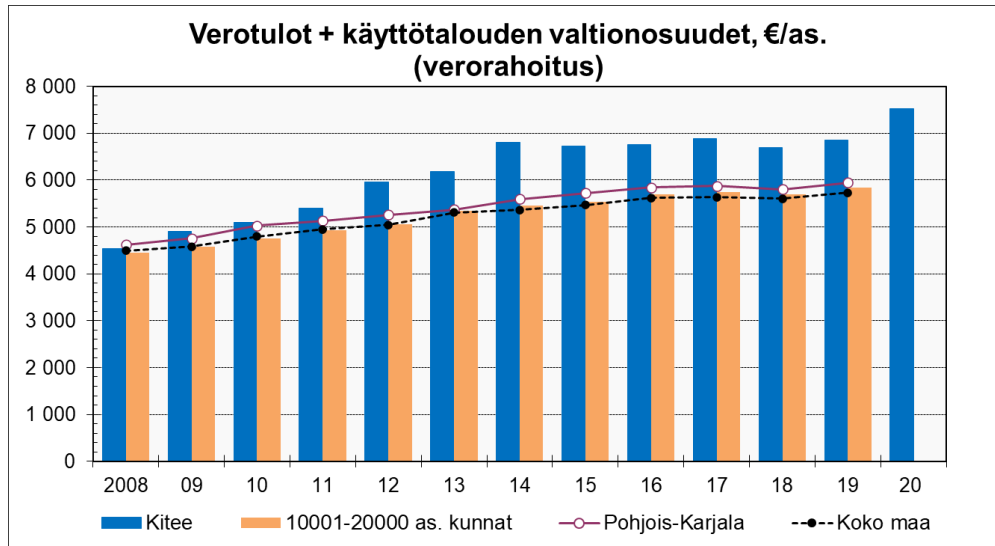
Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2020 Kiteen tilinpäätös

Kiteen käyttötalouden valtionosuuksien kehitys vuosina 2008 – 2020, €/asukas



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2020 Kiteen tilinpäätös

Kiteen verotulojen ja valtionosuuksien eli verorahoituksen kehitys vuosina 2008 - 2020, €/asukas

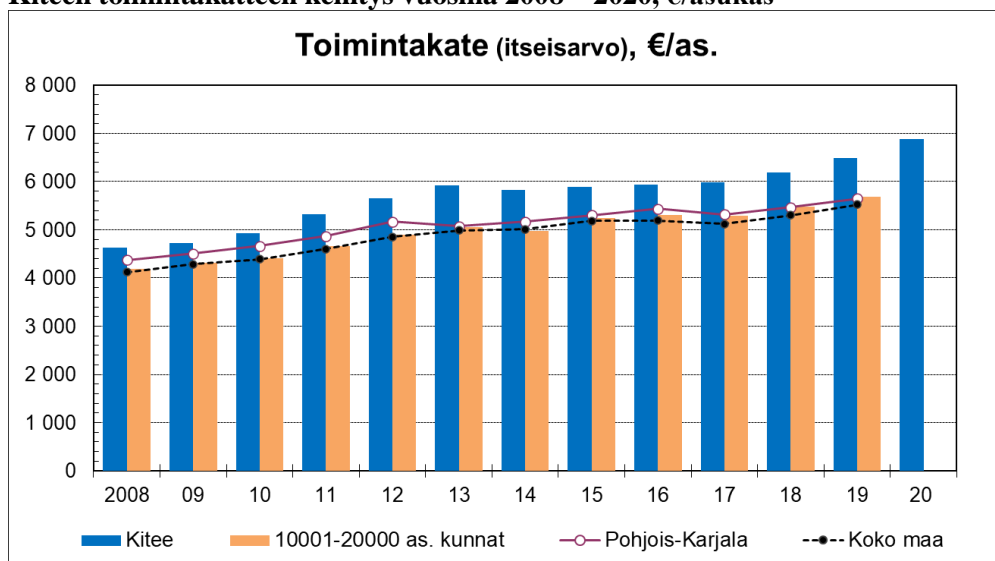


Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2020 Kiteen tilinpäätös

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

Käyttötalousosa toteutui talousarviota paremmin ja toimintakate (nettomenot) oli 1,1 miljoonaa euroa talousarviota pienempi. Nettomenot kasvoivat 3,8 % (2,6 miljoonaa euroa) vuodesta 2019. Vuonna 2018 Kiteen kaupungin nettomenot kääntyivät ensimmäisen kerran kasvuun sitten vuoden 2013. Nettomenot pienentyivät vuosittain vuosina 2014–2017.

Kiteen toimintakatteen kehitys vuosina 2008 – 2020, €/asukas



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2020 Kiteen tilinpäätös

Maan hallitus osoitti kunnille mittavan tukipaketin koronaepidemiasta selviämiseen neljännessä ja seitsemännessä lisätalousarviossaan. Tukipaketti muodostui seuraavista tekijöistä; kuntien peruspalveluiden valtionosuutta korotettiin määräaikaisesti, kuntien yhteisöveron jako-osuutta korotettiin 10 %-yksiköllä määräaikaisesti, sairaanhoitopiireille kohdistettiin suora valtionavustus, harkinnanvaraista valtionosuutta korotettiin vuodelle 2020 sekä koronaviruksen testauksesta ja jäljittamisestä kunnille aiheutuvien kustannusten kompensointi kertaluonteisena peruspalveluiden valtionosuuksien lisäyksenä. Kiteen saama verorahoitus (verotulot ja valtionosuudet) kasvoi 5,4 miljoonaa euroa edellisestä vuodesta. Verotuloja ja valtionosuuksia analysoidaan tarkemmin luvussa 1.3.3.

Työttömyysaste oli Kiteellä tammikuun 2021 lopussa 17,1 %, jossa on 3 prosenttiyksikön kasvu vuoden 2020 vastaavaan ajankohtaan. Tammikuun 2021 lopussa työttömiä työnhakijoita oli Kiteellä 687, joka on 58 henkilöä vähemmän kuin vuoden 2020 lopussa. Vuoden 2020 lopusta työttömyysaste on laskenut 1,4 %-yksikköä. Avoimia työpaikkoja oli 33 kappaletta, 1 vähemmän kuin vuoden 2021 tammikuun lopussa

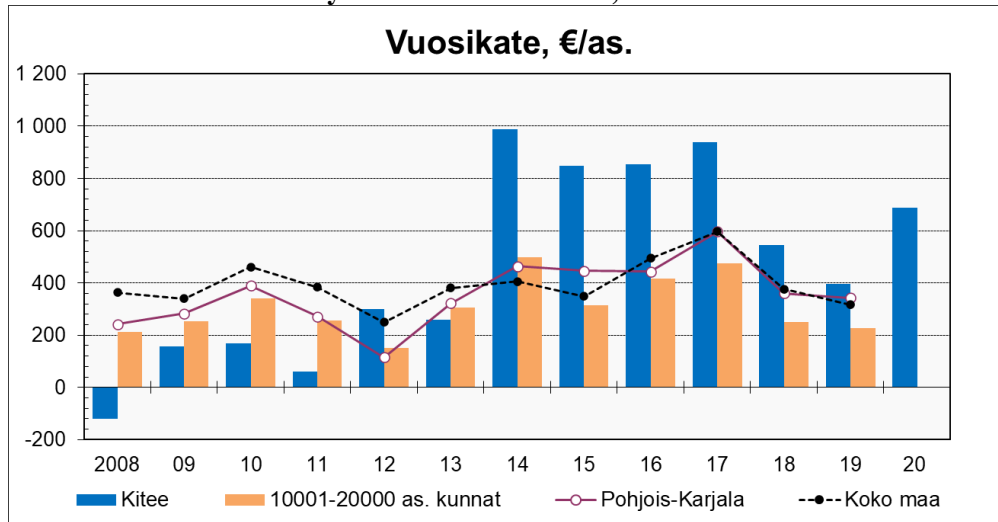
Kiteen kaupungin 100 % omistama tytäryhtiö Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalot on taloudellisissa vaikeuksissa eikä ole pystynyt hoitamaan kaikkia velvoitteitaan, vaan on tarvinnut kaupungin tukea viime vuosina. Kiteen kaupunginvaltuusto päätti 24.6.2019 § 37, että Kiinteistö Oy Kesälahden vuokratalot 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 vuokratalot alaskirjaa tarpeeseen nähden liian suuren rakennuskannan vuosina 2019–2025.

Tavoitteeseen pääsemiseksi yhtiö on laatinut valtuuston edellyttämän pitkän aikavälin suunnitelman. Johtopäätöksenä suunnitelmassa on, että tarvittavien vuokra-asuntojen säilyttäminen ja turvallinen ylläpito on mahdollista vain kapasiteettia vähentämällä ja lainamäärää pienentämällä. Kaupunginvaltuusto käsitteli yhtiön tilannetta kokouksessaan 15.6.2020 § 176. Yhtiö hakee purkamiseen purkuavustukset. Kaupunki päätti rahoittaa purettavien rakennusten purkukustannuksia ARA:n purkuavustuksen ylittäviltä osin. Kaupunginvaltuusto päätti antaa purettavien rakennuksiin kohdistuvien lainojen maksuun Kiinteistö Oy Kesälahden vuokrataloille avustusta.

Kesälahden vanhustentukiyhdistys ry:n taloudellinen tilanne on ollut pitkään heikko, eikä yhdistys ole pystynyt hoitamaan tulorahoituksellaan yhdistyksen juoksevia kuluja eikä korollisia lainoja. 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 liikkeenluovutussopimuksen on hyväksynyt Kiteen kaupunginhallitus 24.2.2020 § 45. Toiminnan siirryttyä pois yhdistykseltä liikkeenluovutuksella oli seuraava vaihe yhdistyksen purkamisessa yhdistyslain mukainen selvitysmenettely.

Yhdistys purkautui vuoden 2020 lopussa siten, että kaikki yhdistyksellä olleet varat ja velat siirtyivät Kiteen kaupungin vastattavaksi. Yhdistykseltä kaupungille siirtyneet varat ja velat sekä tarvittavat muut kirjaukset on tehty Kiteen kaupungin tilinpäätökseen 2020.

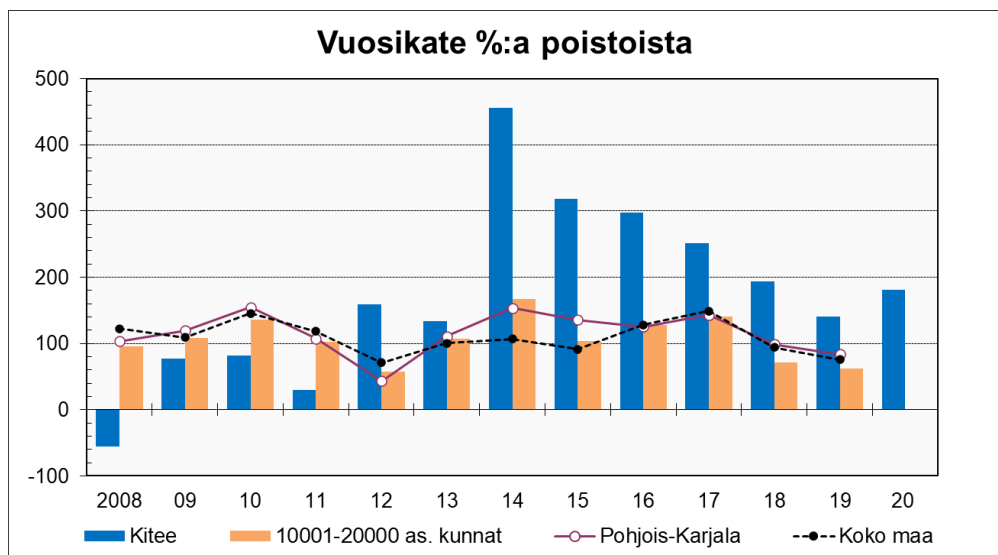
Kiteen vuosikatteen kehitys vuosina 2008 – 2020, €/asukas



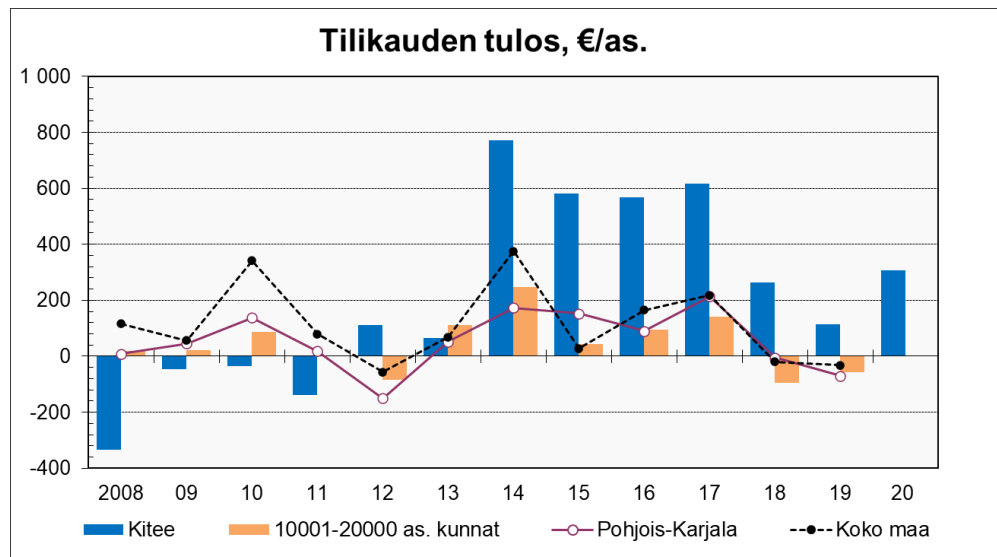
Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2020 Kiteen tilinpäätös

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

Kiteen vuosikate %:a poistoista vuosina 2008 – 2020



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2020 Kiteen tilinpäätös

Kiteen tilikauden tulosten kehittyminen vuosina 2008 – 2020, €/asukas


Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2020 Kiteen tilinpäätös

1.5 Kiteen kaupungin henkilöstö

Henkilöstömäärä säilyi vuonna 2020 talousarvion mukaisesti kokonaisuudessaan vuoden 2019 tasolla ja oli vuoden 2020 lopussa 376 henkilöä, henkilötyövuosissa 379,6 htv. Vakinaisen henkilöstön osuus oli 265, kasvua vuodesta 2019 vakinaisen henkilöstön osalta 12 henkilöä. Suurin kasvu vakinaisessa henkilöstössä, 4,7 % toteutui hallintokeskuksen toimialalla. Vuoden 2018 lopussa henkilöstömäärä oli yhteensä 369 henkilöä, vakinaisia 263 henkilöä. Henkilötyövuosissa vakinaisten osuus kasvoi ja vastaavasti määräaikaisten osuus pieneni kaikilla toimialoilla vuonna 2020.

Kiteen kaupungin määräaikaisen henkilöstön osuus vastaavasti väheni eli pieneni edellisestä vuodesta 12 henkilön verran. Erityisesti työllistetyissä ja sijaisten määrässä vähennystä oli 17 henkilöä. Varhaiskasvatuksen lakimuutos kelpoisten lastentarhaopettajien lisääntyneeseen tarpeeseen ja toiminnan muutoksiin on tuonut määräaikaista ratkaisuja. Lasten syntyvyys vaikuttaa varhaiskasvatuksen toiminnan ja kouluverkko tarkastelun vakiintumiseen. Samoin erilaisissa hankkeissa ja valtion koronarahoituksella työllistyi uutta määräaikaista henkilöstöä kaupungin palvelukseen.

Vakinaisia virkoja ja toimia täytettiin eläköityneiden osalta aina tarpeen mukaisesti ja uusia tehtäväjärjestelyjä tarkastellen. Kesänuorten työllistymiseen Kiteen kaupunki pystyi tarjoamaan työpaikkoja koronavaikutuksista ja yt-menettelyistä huolimatta.

Henkilöstömenot, 16 382 124 euroa, kasvoivat edellisestä vuodesta 0,33 miljoonaa euroa (2,1 %). Kasvua selittää suureksi osaksi palkkojen yleiskorotukset 1.8.2020 lukien, sivistyskeskuksen koronarahoituksen vaatimat määräaikaisten lisäresurssit, sekä kasvaneista sairauspoissaoloista johtuva ennakoitua suurempi sijaistarve.

Vuonna 2020 henkilöstön sairauspoissaolot olivat 13,4 kalenteripäivää/henkilö, kun vuonna 2019 sairauspoissaolot olivat henkilöä kohden 10,3 kalenteripäivää. Sairauspoissaolojen määrä kasvoi huolestuttavan paljon, liki 30 %, eli 3,1 kalenteripäivää/henkilö vuodesta 2019. Vaikutus selittyy osin pitkäkestoisilla sairaslomilla ja koronaan liittyvillä vaikutuksilla mm. testikaranteeneilla.

Kiteen kaupungin henkilöstöstä laaditaan vuosittain erillinen henkilöstökertomus. Se sisältää tarkempia henkilöstöä kuvaavia 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 kaupunki oli mukana taimenen munién istutuksessa vuonna 2019 kunnostettuun Nivunkijokeen. Lisäksi loppuvuodesta 2020 alkoi mittava hanke uuden sakeuttamon rakentamisesta Kesälahden jätevedenpuhdistamolle. Hanke jatkuu vuodelle 2021, ja arvioitu valmistumisaika on elokuussa 2021.

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

Koronavirus pandemian toinen aalto on hidastanut talouden toipumisvauhtia. Erityisesti palvelualoilla elpyminen on takkuillut vuoden 2020 loppua kohti ja luottamus talouteen on tavallista heikompaa. Sen sijaan teollisuudessa on havaittavissa orastavia merkkejä näkymien kohenemisesta. Työllisyys on vahvistunut koronakevään jälkeen, mutta lomautettuja on yhä runsaasti. Heikko kysyntä hidastaa inflaatiota.

Valtiovarainministeriön ennusteen mukaan vuoden 2021 puolelle jatkuva koronaepidemia sekä hallituksen päättämät yrityksiä, kansalaisia ja talouden elpymistä tukevat toimet pitävät julkisen talouden alijäämän hyvin suurena vuonna 2021. Ei-kiireellisen hoidon lykkääminen epidemian aikana aiheuttaa lisäksi palvelu- ja hoitovelkaa, joka lisää sosiaali- ja terveydenhuollon menojen kasvupainetta epidemian laannuttua.

Ennusteen mukaan julkinen velka kasvaa 69 prosenttiin suhteessa bruttokansantuotteen vuonna 2020. Vuonna 2021 velkasuhteen kasvu hidastuu, kun epidemia väistyy ja talous elpyy. Julkisen talouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino

sekä väestön ikääntymisestä aiheutuva menojen kasvu ylläpitävät kuitenkin velkasuhteen kasvua myös tulevina vuosina. Julkisen velkasuhteen arvioidaan olevan 75 prosenttia vuonna 2025 todetaan valtiovarainministeriön joulukuun taloudellisessa katsauksessa.

Tautitapausten ja sairaalahoidon tarpeen lisääntyminen vähentää talouden luottamusta voimakkaasti, mikä hidastaa talouskasvua merkittävästi. Toisaalta taloudellisten vaikutusten mittaluokka riippuu myös julkisen vallan toimista epidemian hillitsemiseksi ja talouden tukemiseksi.

Talous tulee elpymään sitä nopeammin, mitä nopeammin rokotteita on saatavilla, miten suuri osa väestöstä rokotetaan ja mitä tehokkaampi rokote on. Rokotteiden luottamusta kohentava vaikutus voi myös olla arvioitua voimakkaampi, jolloin talous voi normalisoitua oletettua aikaisemmin. Erityisesti tämä lisääisi palveluiden nopeampaa ja voimakkaampaa palautumista sekä kotimaassa että kansainvälisesti.

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-uudistus vaikuttaa merkittävästi kuntien toimintaan ja talouteen. Se vaikuttaa muun muassa kuntien tehtäviin ja niitä koskevaan rahoitukseen, verotusoikeuteen ja valtionosuusjärjestelmään, omaisuuteen, velkoihin ja sopimuksiin sekä henkilöstöön. Uudistuksen seurauksena kuntien toiminnan kustannukset vähenevät ja käyttötalousmenoista siirtyy pois noin puolet. Pitkällä aikavälillä oleellisin kuntavaikutus on, että väestön ikääntymiseen ja sairastavuuteen liittyvät kustannukset ja niistä seuraavat kuntatalouteen kohdistuvat riskit siirtyvät pois yksittäisten kuntien vastuulta. Hyvinvointialueiden on tarkoitus aloittaa toimintansa vuoden 2023 alusta.

Sote-uudistus sisältää palvelujen kehittämisen lisäksi rakenteiden uudistamisen. Nykyisin kunnat järjestävät sosiaali- ja terveyspalvelut sekä pelastustoimen. Tulevaisuudessa niistä vastaavat kuntaa suuremmat hyvinvointialueet. Hallintorakenne uudistetaan, jotta hyvinvointi voidaan taata Suomessa myös tulevina 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.

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 2014–2020 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.

1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen 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 kehittämiseen, 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 kehittämiseen.

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 38,5 % vuosina 2020–2027.

Vuonna 2020 kaupungin vakinaisen henkilöstön keski-ikä laski yhdellä vuodella, naisten keski-ikä oli 52 vuotta ja miesten 48 vuotta. Henkilöstön keski-ikä pitää sisällään vuoden 2020 aikana palveluksessa olleen henkilöstön. Koko henkilöstön keski-ikä kertomusvuoden lopussa oli 45 vuotta. Valtakunnallisesti vakinaisen kunnallisen henkilöstön keski-ikä vuonna 2019 oli edelleen 47,8 vuotta ja määräaikaisen henkilöstön 39,1. Työurien pidentymisellä ja eläkeuudistuksella on myös vaikutusta henkilöstön keski-ikään.

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 kuntatalouteen useaa vaikutuskanavaa pitkin sekä menoja lisäten, tuloja vähentäen, että enustamista vaikeuttaen.

Kaupungin oma talous on kunnossa ja voimassa olevan kuntastrategian mukaisesti taloutta hoidetaan vastuullisesti koko valtuustokausi ja eteenpäinkin. Vuoden 2021 syksyllä uudet kunnanvaltuuston aloittavat toimintansa ja myös kuntastrategia tullaan päivittämään tulevalle valtuustokaudelle. Strategian keskeisiä näkökohtia ovat elinvoiman lisääminen alueella, kaupungin talouden kunnossa pitäminen myös tulevina vuosina ja siihen liittyvät palveluverkkotarkastelut.

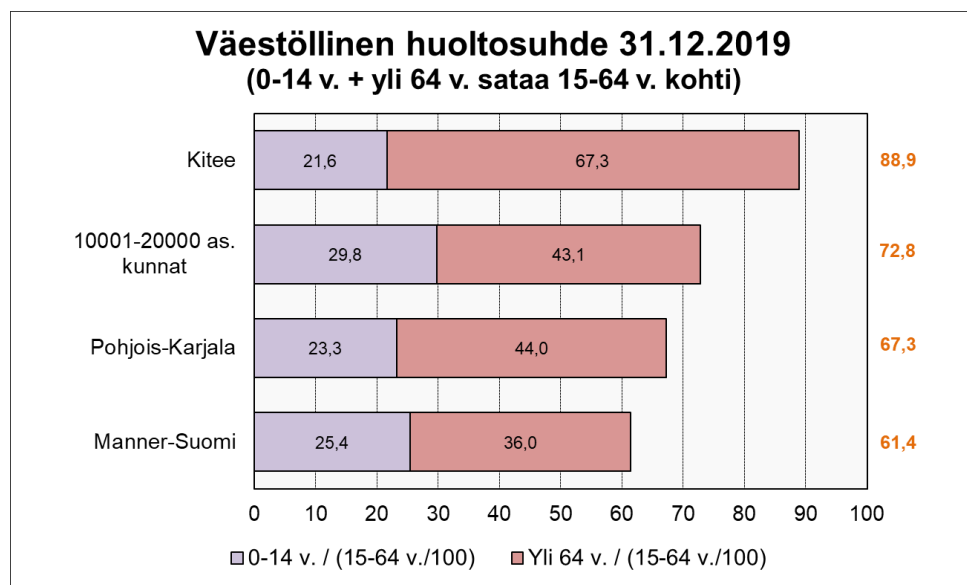
Kaupungin omavaraisuusaste eli oman pääoman osuus taseen loppusummasta on 80,7 %. Tämä luku mittaa kaupungin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Tavoitetasona kuntataloudessa pidetään 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Kaupungin omien lainojen korkoriski on pienentynyt lainamäärän pienentyessä. Korollista lainaa on 4,3 miljoonaa euroa. Kun kaupunki ottaa uutta lainaa, on oleellista ottaa huomioon korkoriskin hajauttaminen. Uutta pitkäaikaista lainaa otetaan vuonna 2021 enintään 1,0 milj. euroa.

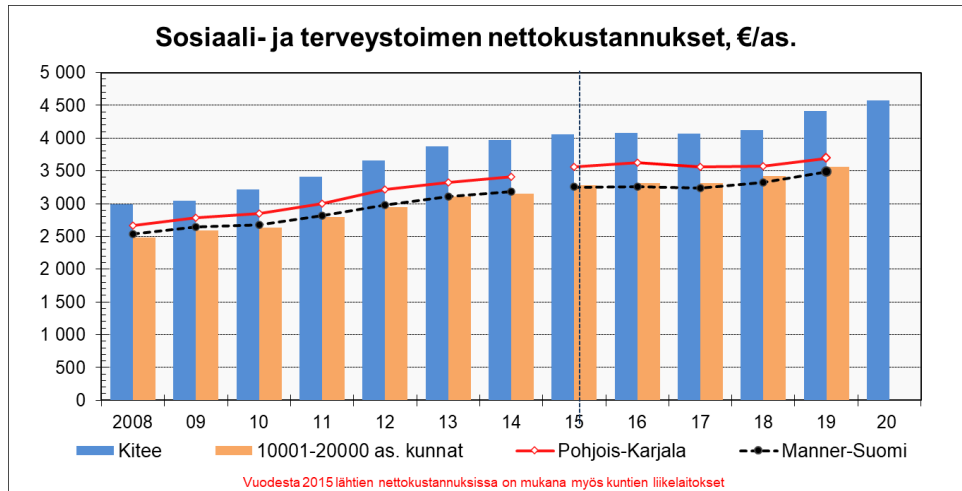
Kaupungin ja koko konsernin omistama kiinteistömassa on tarpeeseen nähden edelleen liian suuri. Siitä aiheutuu kaupungille ylimääräisiä käyttökustannuksia. Talouden tasapainottamisen yhteydessä päätettiin palvelutuotannossa tarvittavat tilat. Vuonna 2019 on laadittu tilaselvitys, jonka pohjalta tullaan päättämään, mitkä tilat säilytetään ja pidetään kunnossa. Lopuista luovutaan myynnin, purkamisen tai vuokraamisen kautta. Tyhjiin olevat, syystä tai toisesta käyttöön soveltumattomat rakennukset on kirjattu vuosittain kuluksi tuloslaskelmaan pois taseesta. Tavanomaisiin kiinteistöihin kohdistuviin riskeihin on varauduttu vakuutuksin. Kaupunki suojautui riskeiltä vakuutuksin yhteensä 70 000 eurolla vuonna 2020.

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

Väestöllinen huoltosuhde 31.12.2019



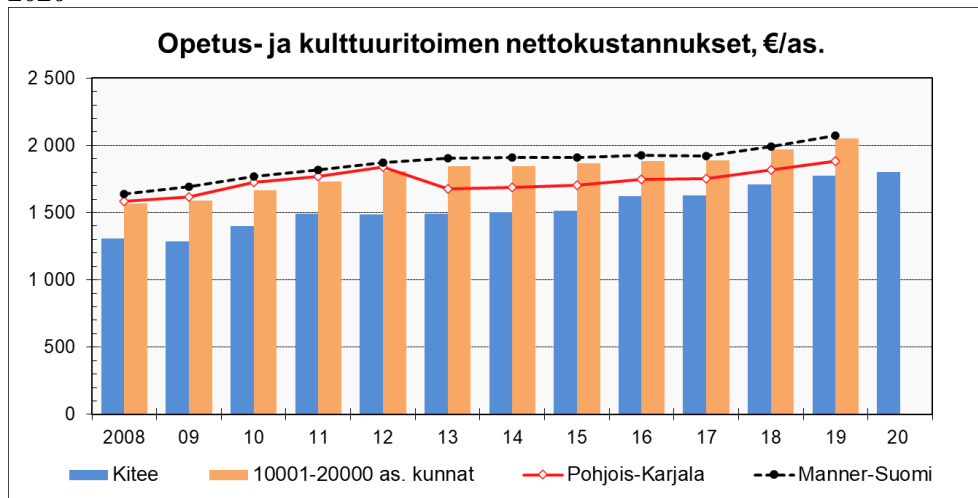
Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien palvelutuotannon kustannuksia 2008–2019

Kiteen sosiaali- ja terveystoimen nettokustannusten kehitys 2008 – 2020, €/asukas


Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien palvelutuotannon kustannuksia 2006 – 2020 ja vuosi 2020 Kiteen tilinpäätös

Kiteen vuoden 2019 sosiaali- ja terveystoimen nettolaskettu:

Siun Soten maksuosuus	42 700 880 €
Siun Soten alijäämä	850 000 €
Siun Soten eläkevastuut	1 073 998 €
Kuntouttavan työtoiminnan nettokustannukset	57 207 €
Työmarkkinatuen kuntaosuus	829 275 €
Ympäristöterveydenhuolto	314 808 €
Sisäinen vuokralaskutus vähennetty	400 000
Yhteensä	45 426 168 €
Asukasluku	9 935
Sosiaali- ja terveystoimen nettokustannukset, €/as.	4 572

Kiteen opetus ja kulttuuritoimen nettokustannusten kehitys vuosina 2008 – 2020


Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien palvelutuotannon kustannuksia 2008 – 2019 ja vuosi 2020 Kiteen tilinpäätös.

2 Selonteko Kiteen kaupungin sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kaupungin toiminnan ohjauksessa noudatetaan voimassa olevaa hallintosääntöä ja kuntalakeja 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. Kiteen kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan perusteet hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 10.8.2020 § 213. Uusi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje on valmistelussa ja se valmistuu vuoden 2021 aikana. Uusimmat hankintalain muutokset astuivat voimaan 1.1.2017. Kiteen kaupunki valmisteli hankintalakiin (1397/2016) perustuvan hankintaohjeen ja se hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 21.9.2020 § 266.

Toimialajohtajat ovat antaneet pyydetty selonteot kaupunginjohtajalle toimialansa vuoden 2020 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. Tulosaluekohtainen riskien arviointi sisältyy helmikuussa 2019 käynnistettyyn teknisen keskuksen kehittämishankkeeseen, joka jatkuu vuoden 2021 loppuun mennessä. Sivistyskeskuksessa toimintaa, toiminnan laatua ja vaikuttavuutta seurataan pitkin vuotta. Tämä tapahtuu tulosalueittain mm. järjestämällä rehtorikokouksia ja työpaikkapalavereita, joissa toimintaa analysoidaan.

Perehdyttämiseen kiinnitettiin kasvavaa huomiota vuoden 2020 aikana. Hiljaisen tiedon ja osaamisen siirrosta on pyritty huolehtimaan pitkänlinjan asiantuntijoiden eläköityessä siten, että uusi työntekijä on yhtä aikaa eläköityvän työntekijän kanssa perehtymässä. Vanhojen ja uusien viranhaltijoiden työskennellessä rinnakkain tiedon ja osaamisen siirtyminen on tapahtunut luontevasti.

Keskeisissä valvontatehtävissä työskentelevät viranhaltijat ovat kokeneet työkuormitusta. Tämä nousee esiin lähinnä niiden viranhaltijoiden osalta, jotka ovat osaamisalueensa ainoita edustajia organisaatiossa. Tilanteen korjaamiseksi on vuoden 2020 aikana aloitettu selvittää mahdollisuutta tehdä kuntarajat ylittävää yhteistyötä.

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

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

Käytössä olevat esimiesten säännölliset aamukahvitilaisuudet 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. Eri työyksiköissä on pidetty kohdistettuja perehdytystilaisuuksia henkilöstölle.

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

Vuoden 2020 toimintaan erityisen haasteen toi keväällä 2020 puhjennut koronapandemia. Pandemian vaatimiin erityistoimiin kaupungin organisaatio ryhtyi hyvää harkintaa ja toimintakykyä osoittaen. Lainsäädännön muutoksia, AVI:n ohjeistuksia ja paikallista tilannetta seurattiin päivittäin. Erityisen merkittäviä järjestelyitä kevään korona-aalto aiheutti sivistyskeskuksen toiminnassa. Koulut siirtyivät etäopetukseen, koulukyydityksiä varten laadittiin väliaikaisia sopimuksia, palveluita supistettiin ja kansalaisopiston toiminta keskeytettiin. Tekninen keskus vastasi keskitetysti suojaruuhankinnoista koko kaupunkiorganisaatiolle. Monien toimintojen uudelleen organisoimisesta huolimatta väärinkäytöksiä tai merkittäviä ongelmia ei ilmennyt.

Valtuustoon nähden sitovista käyttötalousosan tulosalueista, 15 kpl, talousarvion toimintakatteen ylitti vain yksi tulosalue. Valtuustoon nähden sitovista tulosalueista talousarvion toimintakatteen alitti neljätoista (14) tulosaluetta. Vuoden 2020 aikana tehtiin useita talousarviomuutoksia johtuen koronatilanteen seurauksena muuttuneista toiminnoista ja edelleen tuottojen ja kulujen toteumista sekä valtionosuuksissa tapahtuneista muutoksista.

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

	2020	2019
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toimintatuotot	8 298	8 837
Toimintakulut	-76 648	-74 604
Toimintakate	-68 350	-65 767
Verotulot	32 672	32 236
Valtionosuudet	42 127	37 168
Rahoitustuotot ja -kulut	379	386
Korkotuotot	12	12
Muut rahoitustuotot	395	410
Korkokulut	-27	-36
Muut rahoituskulut	-1	0
Vuosikate	6 828	4 023
Poistot ja arvonalentumiset	-3 763	-2 871
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	3 065	1 152
Tilinpäätössiirrot	28	39
Tilikauden ylijäämä	3 093	1 191
Toimintatuotot/kulut %	10,8	11,8
Vuosikate/Poistot %	181	140
Vuosikate, euroa/asukas	687	397
Asukasmäärä	9 935	10 141

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

	2020	2019
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 828	4 023
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjaukset	191	259
Toiminnan rahavirta	7 019	4 282
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 510	-2 183
Rahoitusosuudet investointimenoihin	176	318
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	179	100
Investointien rahavirta	-3 155	-1 766
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 864	2 516
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-141	-268
Antolainasaamisten vähennys	0	4
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 540	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-741	-1 312
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Oman pääoman muutokset	0	-275
Muut maksuvalmiuden muutokset	-203	-353
Rahoituksen rahavirta	455	-2 204
Rahavarojen muutos	4320	312
Rahavarat 31.12.	9 092	4 772
Rahavarat 1.1.	4 772	4 460
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	25 373	25 003
Investointien tulorahoitus, %	204,8	215,6
Laskennallinen lainanhoitokate	12,2	8,6
Kassan riittävyys, pv	41	22
Asukasmäärä	9 935	10 141

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 riittävyyspäivinä. 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	2020 1 000 €	2019 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	51 353	51 647
Aineettomat hyödykkeet	26	0
Aineelliset hyödykkeet	45 009	44 640
Aineelliset hyödykkeet	45 009	44 640
Maa- ja vesialueet	6 880	6 833
Rakennukset	29 597	31 047
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 385	5 271
Koneet ja kalusto	386	297
Muut aineelliset hyödykkeet	6	6
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	756	1 186
Sijoitukset	6 317	7 007
Osakkeet ja osuudet	5 702	5 702
Muut lainasaamiset	108	837
Muut saamiset	507	468
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	118	118
Lahjoitusrahastojen varat	118	118
VAIHTUVAT VASTAAVAT	11 603	6 979
Saamiset	2 511	2 207
Pitkäaikaiset saamiset	410	419
Lainasaamiset	20	25
Muut saamiset	390	394
Lyhytaikaiset saamiset	2 102	1 788
Myyntisaamiset	1 026	1 010
Lainasaamiset	491	26
Muut saamiset	114	160
Siirtosaamiset	471	591
Rahat ja pankkisaamiset	9 092	4 772
VASTAAVAA YHTEENSÄ	63 074	58 744

VASTATTAVAA	2020	2019
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
OMA PÄÄOMA	50 682	47 589
Peruspääoma	27 017	27 017
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	20 572	19 380
Tilikauden yli-/alijäämä	3 093	1 191
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	223	252
Poistoero	223	252
PAKOLLISET VARAUKSET	2 249	1 885
Muut pakolliset varaukset	2 249	1 885
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	466	466
Lahjoitusrahastojen pääomat	3	4
Muut toimeksiantojen pääomat	463	462
VIERAS PÄÄOMA	9 453	8 552
Pitkäaikainen	4 173	3 458
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 361	2 658
Muut velat	812	801
Lyhytaikainen	5 280	5 094
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	931	836
Lyhytaikaiset ostovelat	1 255	1 437
Muut velat	297	282
Siirtovelat	2 797	2 539
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	63 074	58 744
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	80,7	81,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	11,4	10,9
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 euroa	23 665	20 572
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	2 382	2 029
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	4 292	3 493
Lainakanta 31.12., euroa/asukas	432	344
Lainat ja vastuut 31.12., 1000 euroa	4 388	3 799
Lainat ja vastuut, €/asukas	442	375
Lainasaamiset, 1000 euroa	108	837
Asukasmäärä	9 935	10 141

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 toimintatuloista, 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

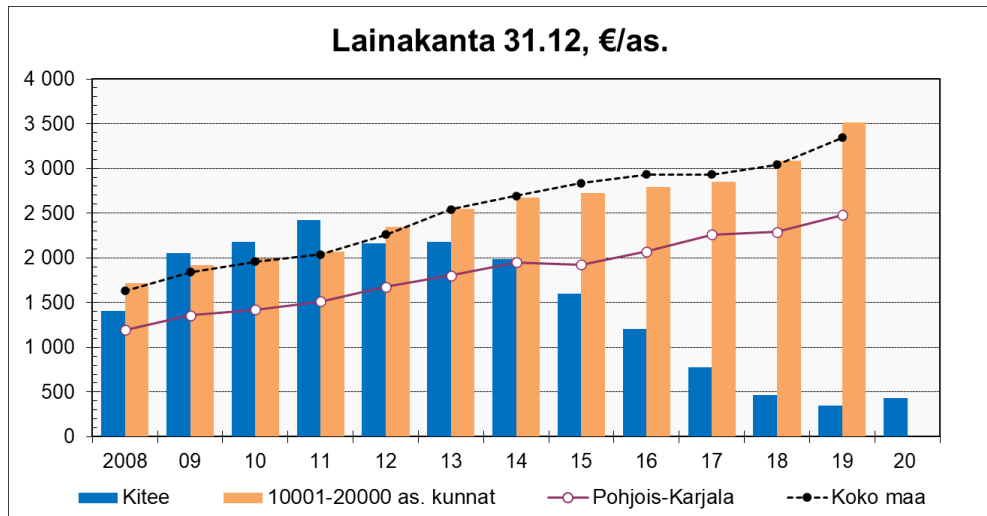
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

= lainat ja vuokravastuut 31.12. / asukasmäärä

Lainasaamiset 31.12.

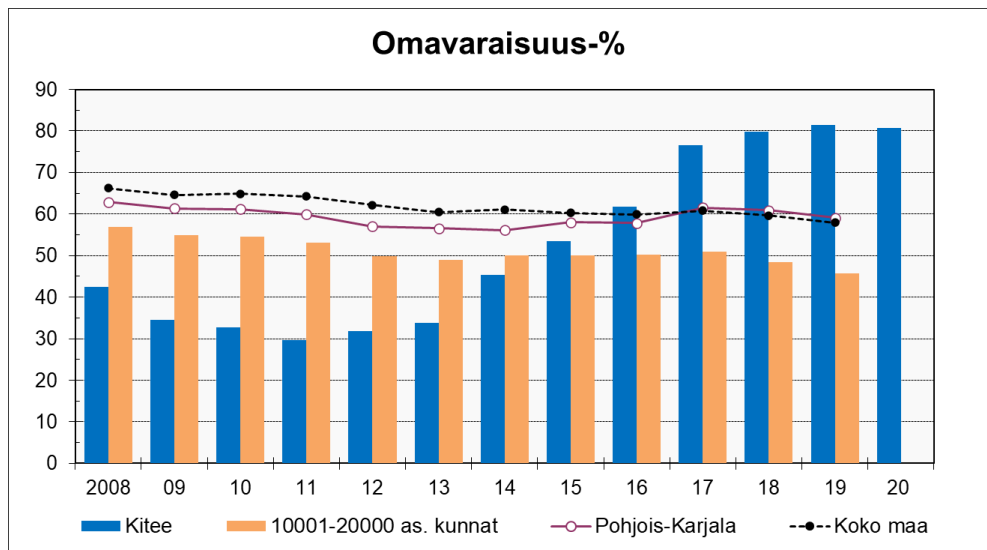
= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset.

Kiteen lainamäärän kehitys vuosina 2008 – 2020, €/asukas



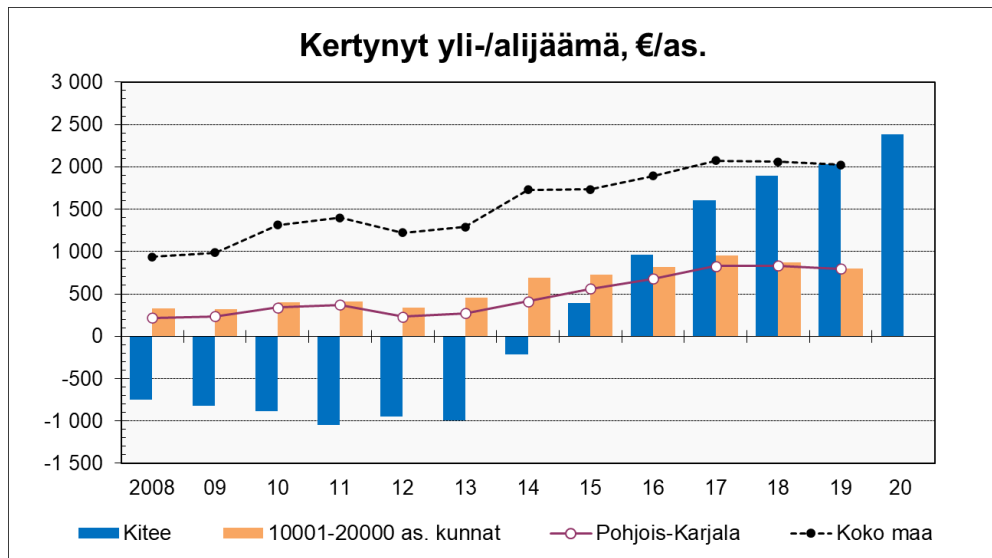
Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2020 Kiteen tilinpäätös

Kiteen omavaraisuusprosentin kehittyminen 2008 – 2020



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2020 Kiteen tilinpäätös

Kiteen kertyneen yli- / alijäämän kehitys vuosina 2008 – 2020, €/asukas



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2020 Kiteen tilinpäätös

3.4 Kokonaistulot ja -menot

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

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	8 298	Toimintakulut	76 648
Verotulot	32 672	Korkokulut	27
Valtionosuudet	42 127	Muut rahoituskulut	1
Korkotuotot	12	Satunnaiset kulut	
Muut rahoitustuotot	395	Tulorahoituksen korjaukset	
Satunnaiset tuotot		Pakollisten varausten muutos	
Tulorahoituksen korjaukset		-Pakollisten varausten lis.(+),väh.(-)	-364
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-173	-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointeihin	176	Investointimenot	3 510
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	179		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset		Antolainasaamisten lisäykset	141
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1540	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	740
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	85 226	Kokonaismenot yhteensä	80 703
Kokonaistulot	85 226		
Kokonaismenot	80 703		
	4 523		
Rahavarojen muutos	4 320		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-203		
	4 523		

4 Kuntakonsernin toiminta ja talous

4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytärtyhtiöt		
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, vaan purkaminen siirtyi vuodelle 2020. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 20.4.2020 § 11, että yhtiö purkaa ja tyhjentää toisen kohteen vuonna 2020, kohteen purkaminen siirtyi vuodelle 2021. Kaupungin vuoden 2021 talousarviossa on määrärahavaraus kerrostalon purkukustannuksiin. ARAlta on saatu päätös purkuavustuksesta purettavan talon kustannuksiin, ja kaupunki on sitoutunut maksamaan ARA:n purkukustannukset ylittävän osuuden yhtiölle.

Kiteen kaupunginvaltuusto päätti 24.6.2019 § 37, että Kiinteistö Oy Kesälahden vuokratalot 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 vuokratilat alaskirjaa tarpeeseen nähden liian suuren rakennuskannan vuosina 2019–2025.

Tavoitteeseen pääsemiseksi yhtiö on laatinut valtuuston edellyttämän pitkän aikavälin suunnitelman. Johtopäätöksenä suunnitelmassa on, että tarvittavien vuokra-asuntojen säilyttäminen ja turvallinen ylläpito on mahdollista vain kapasiteettia vähentämällä ja lainamäärää pienentämällä. Kaupunginvaltuusto käsitteli yhtiön tilannetta kokouksessaan 15.6.2020 § 176. Yhtiö hakee purkamiseen purkuavustukset.

Kaupunki päätti rahoittaa purettavien rakennusten purkukustannuksia ARA:n purkuavustuksen ylittäviltä osin. Kaupunginvaltuusto päätti antaa purettavien rakennuksiin kohdistuvien lainojen maksuun Kiinteistö Oy Kesälahden vuokratiloille avustusta. Annetut avustukset on katettu purkamalla yhtiötä varten tehtyä pakollista varauksia. Vuoden 2020 lopussa yhtiötä varten tehtyjä pakollisia varauksia on yhteensä 849 187,14 euroa. Kaupunginvaltuusto sitoutui samalla, että se antaa yhtiölle avustusta vuonna 2021 purettavien rakennusten purkuavustuksiin sekä purettavien rakennusten kohdistuvien lainojen maksuun. Vuoden 2021 talousarvioon on tehty määrärahavaraus koskien purkukustannusten kattamista ARA:n purkuavustuksen ylittäviltä osin.

Kesälahden vanhustentukiyhdistys ry:n taloudellinen tilanne on ollut pitkään heikko, eikä yhdistys ole pystynyt hoitamaan tulorahoituksellaan yhdistyksen juoksevia kuluja eikä korollisia lainoja. 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 liikkeenluovutussopimuksen on hyväksynyt Kiteen kaupunginhallitus 24.2.2020 § 45. Toiminnan siirryttyä pois yhdistykseltä liikkeenluovutuksella oli seuraava vaihe yhdistyksen purkamisessa yhdistyslain mukainen selvitysmenettely. Yhdistys purkautui vuoden 2020 lopussa siten, että kaikki yhdistyksellä olleet varat ja velat siirtyivät Kiteen kaupungin vastattavaksi. Yhdistykseltä kaupungille siirtyneet varat ja velat sekä tarvittavat muut kirjaukset on tehty Kiteen kaupungin tilinpäätökseen 2020.

4.4 Konserniyhteisöille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Kiteen Kotitalot Oy

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tunnusluku	Toteuma 1 – 12 / 2020
Talouden tasapainossa pitäminen/ tyhjien asuntojen määrän vähentäminen	Tyhjät asunnot (6 kk), kpl	20 kpl	97 kpl, purettu talo vähennettynä 73 kpl
Kahden talon tyhjentäminen ja purkamisen (toinen siirtyy vuodelta 2019)	Asuntojen vähentyminen kpl	48 kpl	24 kpl, yksi talo purettu, toinen siirtyi vuodelle 2021
Kohtuullinen vuokrataso	Vuokra pyritään pitämään vuoden 2019 tasolla kuitenkin huomioiden tulevat korjaukset	Vuoden 2019 keskineliövuokra 8,62 €/jm ² /kk	Keskineliövuokra 8,74 €/jm ² /kk
Asuntojen tehokas vuokraus koko asuntokannassa	Käyttöaste, %	90 %	87,6 %

Taloyhtiön kiinteistöjen kokonaistilannetta on tarkasteltu yhdessä omistajan kanssa vuoden 2018 aikana ja kaupunginvaltuusto hyväksyi 25.6.2018 yhtiön pitkän aikavälin tavoitteet. Kiinteistökan-
taa on päätetty sopeuttaa vähenevään kysyntään tyhjentämällä ja purkamalla yksi vuokratalo v.
2019. Tämän toteutus siirtyi vuodelle 2020.

Koska vuokra-asuntojen kysyntä ja tarjonta eivät vastaa toisiaan, on yhtiön hallitus esittänyt omis-
tajalle toisen talon tyhjentämistä vuoden 2020 aikana. Tyhjänä olevien asuntojen määrän tavoit-
teena pidetään 20 asuntoa ja käyttöastetavoitteeksi 90 prosenttia huomioiden kannan vähentäminen.

Vuokrataso pyritään pitämään lähellä kuluvan vuoden tasoa kuitenkin huomioiden kiinteistökan-
nassa meneillään olevat ja tulevat korjaukset. Hallitus päättää joulukuussa vuokrasta, jotka tulevat
voimaan maaliskuun alussa. Keskineliövuokraan ei sisälly Rantapiha.

Poikkeamat

Yksi talo oli purettuna kesäkuussa. Purkamiseen saatiin ARAn purkuavustusta 80 786 € ja sen yli-
meneviin kustannuksiin kaupungin avustusta 44 429,01 euroa. Toisen talon purkamisen siirtyi yhti-
östä riippumat-tomista syistä vuodelle 2021. ARA myönsi kohteelle purkuavustuksen.

Purettu talo huomioiden pitkään tyhjinä olleiden asuntojen toteuma oli 73 asuntoa. Purkua odottava
talo vähennettynä, asunnoista (49 kpl) oli yksiöitä 16 %, kaksioita 39 % ja isompia 45 %.

Yhden talon poistumalla ei päästy käyttöastetavoitteeseen. Kohteiden käyttöasteet vaihtelivat 72,00
– 100,00 prosentin välillä. Viidessä kohteessa käyttöaste alitti 90 prosenttia. Vuokra-asuntojen ky-
syntä pysyi lähes edellisen vuoden tasolla, mutta asuntoja vapautui ja jäi tyhjiksi enemmän. Ky-
syntä kohdistui pääosin pienimpiin asuntoihin ja tarjontaa oli eniten kaksioissa ja kolmioissa.

Vuokrien tarkistuksessa 1.3.2020 lukien (0,10 – 0,24 €/jm²) huomioitiin kiinteistöissä tehdyt ja
suunnitellut korjaustoimenpiteet. Kahdessa kohteessa otettiin asuntokohtaiset vesimittarit laskutuk-
sen piiriin.

Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratatolot

Kiteen kaupungin 100 % omistama tytäryhtiö Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratatolot on taloudellisesti vaikeuksissa eikä ole pystynyt hoitamaan kaikkia velvoitteitaan, vaan on tarvinnut kaupungin tukea viime vuosina. Yhtiöllä on edelleen ylikapasiteettia, verrattuna alueen vuokra-asuntokysyntään. Yhtiön tarvittavissa kohteissa on myös kasvavaa korjaustarvetta, koska korjauksia ei ole voitu tehdä, välttämättömien korjausten lisäksi.

Yhtiö on ryhtynyt toimenpiteisiin yhtiön käyttöasteen ja talouden tervehdyttämiseksi, omistajan edellyttämällä tavalla. Tavoitteena on yhtiön tervehdyttäminen vuosien 2019-2025 aikana, niin käyttöasteeltaan kuin taloudeltaankin.

Kiteen kaupunki yhtiön omistajana on sitoutunut rahoittamaan purkukustannuksia ARA:n avustuksen ylittäviltä osin sekä purettavien kohteiden lainanlyhennysten osuuden. Kiteen kaupunki on sitoutunut panostamaan yhtiön tervehdyttämistöimiin 2,5 mil. € vuosien 2019-2025 aikana.

Tavoitteeseen pääsemiseksi yhtiö on laatinut yksilöidyn toimenpidesuunnitelman, ja sen avulla mm. ylikapasiteettia puretaan. Yhtiö hakee purkamiseen purkuavustukset. Vuonna 2020 purettiin kaksi kohdetta ja asukkaista tyhjennettiin yksi kohde. Vuodelle 2021 on suunniteltu purettavaksi kaksi, nyt tyhjänä olevaa kohdetta. Myös muita toimenpiteitä ylikapasiteetin vähentämiseksi on selvityksessä.

Vuonna 2020 omistaja antoi 351 957,54 €:n avustuksen purettujen kohteiden lainojen sekä korkojen poismaksamiseen sekä 370 000 €:n lyhytaikaisen lainan purkamiskustannuksiin. Laina maksetaan takaisin kun ARA:n purkuavustus on saatu yhtiölle. Purkamiskustannusten omarahoitusosuus haetaan kaupungilta avustuksena, kaupunginvaltuuston päätöksen mukaisesti.

Käytössä olevan asuntokannan käyttöaste on vuonna 2020 ollut hieman alle 50 %. Yhtiöllä on käytössä kahdeksan taloa ja tyhjänä on kaksi taloa. Yhtiöllä on yhteensä 110 asuntoa, joista vuokrattavia asuntoja on 93 kpl ja tyhjänä olevissa taloissa on 17 asuntoa.

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tunnusluku	Toteuma 1-12/2020
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 konsernijohton kanssa	<ul style="list-style-type: none"> – 2 taloa purettu (49 asuntoa) – 2 rakennusta tyhjänä (17 asuntoa) – lainamäärä 1,93 milj, (pieneni 0,47 milj) – vain pakolliset menot maksettu ja välttämättömät korjaukset tehty – kaupungin avustus 519 000 €, purettujen talojen lainojen poismaksu ja purkamisen omarahoitus – ARA-purkuavustus n. 270 000 € – pitkän aikavälin suunnitelma valmis

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tunnusluku	Toteuma 1-12/2020
Kohtuullinen vuokrataso	Keskineliövuokra €/jm ² /kk	keskineliövuokra 9,72€/jm ² /kk	keskineliövuokra 9,72€/jm ² /kk ylin 10,66 € alin 7,56 €
Asuntojen tehokas vuokraus käytössä olevassa asuntokan- nassa	Käyttöaste, %	vähintään 50 %	48,7
Asuntojen tehokas vuokraus kaikista asunnoista	Käyttöaste, %	23 %	n. 24 %

Kiteen Lämpö Oy

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

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

Kiteen kaupungin tärkeä kilpailutekijä on panostukset uusiutuvaan ja päästöttömään energiaan.

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tunnusluku	Toteuma 1 – 12 / 2020
Energiaa mahdollisimman edullisesti ja kilpailukykyisesti asiakkaille	e/MWh,(Valtakunnallinen keskiarvo, energia + tehomaksu 86,56 e/MWh sis. alv, 7/2019)	Kaukolämmön hinta, energia + tehomaksu 75,00 e/MWh sis. alv	Kaukolämmön energia + tehomaksu 74,57 e/MWh sis. alv
Kaukolämmön toimintavarmuus	Ennakoimattomat keskeytykset	Ennakoimattomia keskeytyksiä 0 kpl	Keskeytyksiä 0 kpl.
Energiantuotannossa öljyn osuus mahdollisimman pieni	Osuus - %	alle 3 %	Osuus 1,4 %.

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 2020 oli 375 165 euroa.

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tunnusluku	Toteuma 1 – 12 / 2020
Uusien yritysten määrä	Uudet perustetut yritykset Keski-Karjalassa	32 kpl	64 kpl kaupparekisterin mukaan, joista KETIn asiakkaita 25 kpl.
	Uudet perustetut yritykset Kiteellä	20 kpl	44 kpl kaupparekisterin mukaan, joista KETIn asiakkaita 18 kpl.
Teollisten työpaikkojen lisääminen / Uudet työpaikat	Teollisten työpaikkojen määrän kasvu	40 kpl	Teolliset työpaikat vähenivät keski-Karjalassa -39 kpl, Kiteellä -28 kpl
	Uudet työpaikat	60 kpl	31 kpl, joista Kiteelle 23 kpl
Asiakkaiden tyytyväisyys yhtiön toimintaan	Kokonaisarvosana asteikolla 1-5	4,0	4,6
Talous	tilikauden tulos	positiivinen tai nolla	1.844,73 e

KETIn hallituksen kokouksessa 19.12.2019 § 77 vahvistettiin KETIn tavoitteet vuodelle 2020. Konsernitavoitteiden tieto oli toimitettu kaupungille marraskuun alussa 2019. Tavoitetaulukko on muutettu KETIn hallituksen päättämät tavoiteluvut (muutokset: uudet yritykset K-K 40->32, uudet yritykset Kitee 25->20, uudet työpaikat 100->60).

4.5 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalot Oy:n jatkaa pitkän aikavälin suunnitelman toteuttamista vuoden 2021 aikana. Toteutukseen liittyviä kustannuksia on otettu huomioon talousarviossa 2021 ja tehdyissä pakollisissa varauksissa. Kaupunki on päättänyt rahoittaa purettavien rakennusten purkukustannukset ARA:n purkuavustuksen ylittäviltä osin. Kaupunki on edellyttänyt, että yhtiö maksaa lainat pois rakennusten alaskirjausten tahdissa lainaehtojen niin mahdollistaessa, ja päättänyt maksaa yhtiölle tähän tarkoitukseen tarvittavat avustukset vuosina 2019-2025.

Kiteen Kotitalot Oy:n pitkän aikavälin suunnitelmaa toteutetaan. Sen toteutuksen kustannukset kaupungille on otettu huomioon talousarviossa 2021 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 2020.

Tiedonkulku konserniyhteisöjen ja konsernijohton välillä on varmistettu esimerkiksi siten, että konserniyhteisöjen hallituksiin ja johtokuntiin on valittu kaupunginhallituksen jäseniä ja Ketä Oy:n hallitukseen myös kaupunginjohtaja. Kiteen Kotitalot Oy ja Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalot toimittaa hallituksen esityslistat etukäteen kaupunginhallituksen puheenjohtajalle ja kaupunginjohtajalle, ja he 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 toteutumisesta. Ne liitetään kaupungin osavuosikatsaukseen.

Kaupunginjohtaja ja talousjohtaja ovat käyneet säännöllisesti keskusteluja selvitystilassa olleen Kesälahden Vanhustentukiyhdistys ry:n selvitysasiamiehen kanssa. Yhdistys ei kuulu virallisesti Kiteen kaupunki konserniin. Kiteen kaupunki neuvotteli ja valmisteli 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. Vuoden 2020 aikana yhtiö oli selvitysmenettelyssä, jonka lopputulemana yhdistys purkautui vuoden 2020 lopussa siten, että kaikki yhdistyksellä olleet varat ja velat

siirtyvät Kiteen kaupungin vastattavaksi. Yhdistykseltä kaupungille siirtyneet varat ja velat sekä tarvittavat muut kirjaukset on tehty Kiteen kaupungin tilinpäätökseen 2020.

4.7 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2020	2019
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toimintatuotot	63 332	63 022
Toimintakulut	- 130 955	-129 044
Osuus osakkuusyhtiön voitosta	0	0
Toimintakate	-67 623	-66 022
Verotulot	32 556	32 118
Valtionosuudet	44 888	39 712
Rahoitustuotot ja -kulut	267	276
Korkotuotot	81	41
Muut rahoitustuotot	417	445
Korkokulut	-228	-207
Muut rahoituskulut	-2	-2
Vuosikate	10 089	6 085
Poistot ja arvonalentumiset	-5 838	-5 600
Suunnitelman mukaiset poistot	- 5 007	-5 600
Arvonalentumiset	-831	0
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden tulos	4 250	484
Tilinpäätössiirrot	6	-6
Tilikauden verot	-57	-54
Laskennalliset verot	29	82
Vähemmistöosuudet	-24	-29
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	4 204	477
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/toimintakulut, %	48,4	48,8
Vuosikate/poistot, %	172,8	109
Vuosikate euroa/asukas	1 015	600
Asukasmäärä	9 935	10141

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

	2020	2019
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	10 089	6 085
Tilikauden verot	-57	-54
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-833	-31
Toiminnan rahavirta yhteensä	9 198	5 999
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 457	-4 986
Rahoitusosuudet investointimenoihin	209	321
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	313	178
Investointien rahavirta yhteensä	-4 934	-4 487
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 264	1 513
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-144	-268
Antolainasaamisten vähennys		4
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 825	2 135
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 534	-4 076
Lyhytaikaisten lainojen muutos	122	1 010
Lainakannan muutokset yhteensä	1 412	-931
Oman pääoman muutokset	188	-72
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-2 061	-1 120
Rahoituksen rahavirta	-605	-2 388
Rahavarojen muutos	3 659	-875
Rahavarat 31. 12.	17 208	13 549
Rahavarat 1.1.	13 549	14 424
Rahavarojen muutos	3 659	-875
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	25 177	25 033
Investointien tulorahoitus, %	192,3	130,4
Laskennallinen lainanhoitokate	3,6	2,4
Kassan riittävyys	45	36

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	2020	2019
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
PYSYVÄT VASTAAVAT	70 728	71 192
Aineettomat hyödykkeet	88	54
Aineettomat oikeudet	67	17
Muut pitkäaikaiset menot	21	38
Aineelliset hyödykkeet	68 991	68 812
Maa- ja vesialueet	8 193	8 145
Rakennukset	48 563	47 932
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 587	5 440
Koneet ja kalusto	3 093	2 343
Muut aineelliset hyödykkeet	14	24
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 542	4 927
Sijoitukset	1 648	2 326
Osakkeet ja osuudet	1 022	1 012
Muut lainasaamiset	62	790
Muut saamiset	565	523
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	179	463
VAIHTUVAT VASTAAVAT	25 564	19 588
Vaihto-omaisuus	763	486
Saamiset	7 592	5 553
Pitkäaikaiset saamiset	446	429
Lyhytaikaiset saamiset	7 146	5 125
Rahoitusarvopaperit	731	601
Rahat ja pankkisaamiset	16 477	12 948
VASTAAVAA YHTEENSÄ	96 470	91 242

VASTATTAVAA	2020	2019
	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA	55 760	51 395
Peruspääoma	27 017	27 017
Säätiöiden ja yhd. peruspääoma	4	4
Arvonkorotusraho	216	217
Muut omat rahastot	596	628
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	23 723	23 052
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 204	477
VÄHEMMISTÖOSUDET	422	398
PAKOLLISET VARAUKSET	1 974	2 511
Eläkevastuuvaraus	9	10
Muut pakolliset varaukset	1 965	2 501
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	642	928
VIERAS PÄÄOMA	37 672	36 009
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	17 250	16 336
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 357	2 346
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	3 706	3 208
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	14 359	14 119
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	96 470	91 242
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	58,4	56,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	26,6	26,6
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	27 927	23 530
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas	2 811	2 320
Konsernin lainat, euroa/asukas	2 109	1 927
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 euroa	20 956	19 544
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1000 euroa	25 425	22 566
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	2 559	2 225
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	62	790
Konsernin henkilöstömäärä	393,5	393,5
Kunnan asukasmäärä	9 935	10 141

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

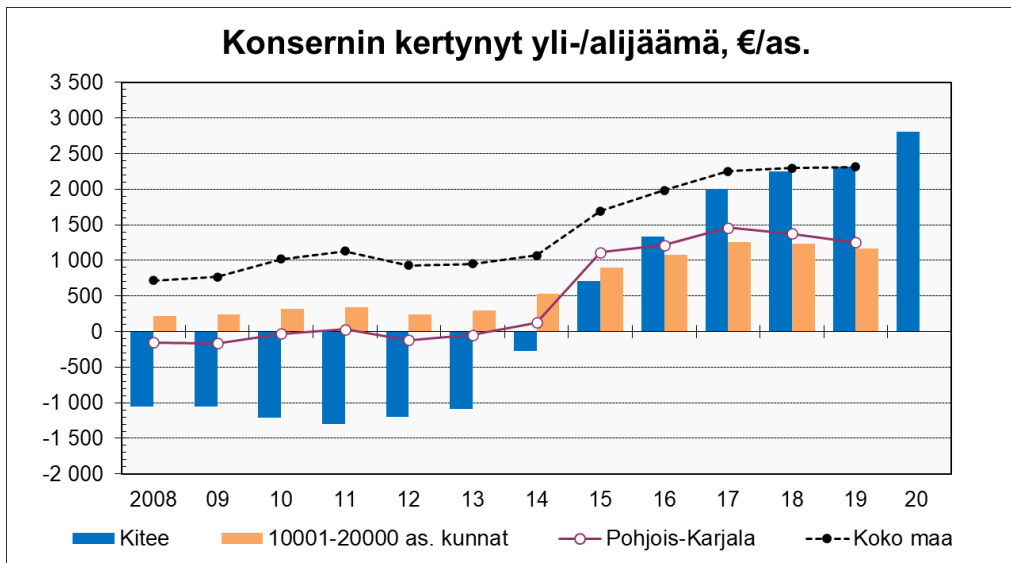
Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset.

Konsernin henkilöstömäärä

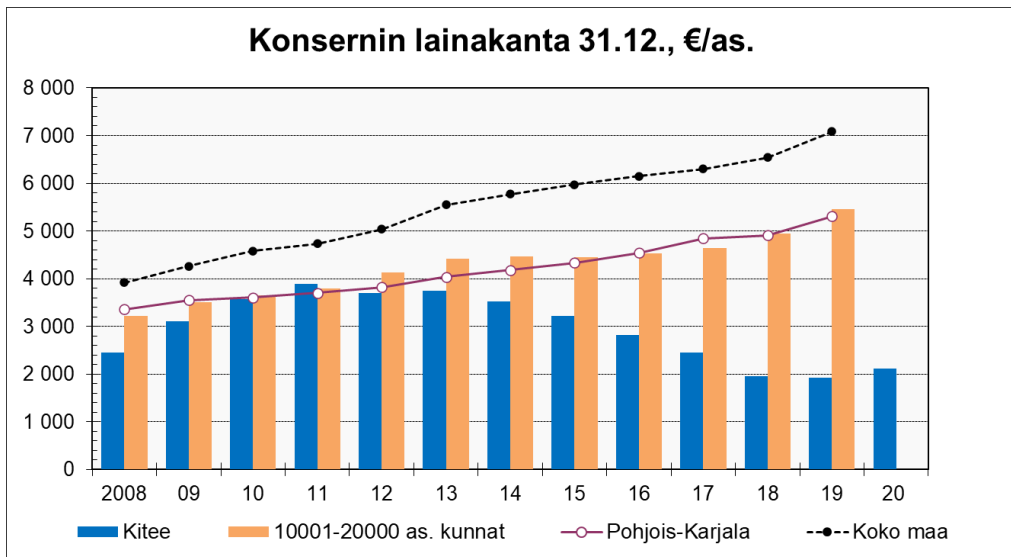
Toimintakertomuksessa on suositeltavaa esittää kunnan ja sen tytäryhteisöiden palveluksessa olevien henkilöiden keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana.

Kiteen konsernin kertyneen yli-/alijäämän kehitys vuosina 2008 – 2020, €/asukas



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2020 Kiteen tilinpäätös

Kiteen konsernin lainamäärän kehitys, €/as. vuosina 2008 – 2020, €/asukas



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2020 Kiteen tilinpäätös

5 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

5.1 Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallitus esittää tilikauden 3 064 868,40 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Tuloutetaan tehtyä poistoeroa suunnitelman mukaan 28 410,31 euroa.
- Siirretään tilikauden ylijäämä 3 093 278,71 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 2020 alussa 20,6 milj. euroa. Tilikauden 2020 ylijäämä oli 3,1 milj. euroa ja siten kertynyt ylijäämä on yhteensä 23,67 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 esityksiä 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 selvityksiä arvioinnin tuloksista.

Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

TALOUSSUUNNITELMA 2020 - 2023

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Tarkastuslautakunnan toiminta on jatkunut vuonna 2020 saman sisältöisenä kuin edellisenäkin vuonna.

TALOUSARVION 2020 TOTEUTUMINEN

Toiminta on jatkunut samanlaisena. Uuden tehtävän, sidonnaisuusilmoitusten valvontaa, jatkettiin vuoden 2019 tapaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri/mit-tari	Tavoitetaso 2020	Toteuma 31.12.2020
Arviointikertomuksen kehittäminen	Itsearviointi	-	Toteutunut
Sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan arviointi	Asian käsittelymäärä	3 kokouksessa	Toteutunut
Kirjallisten selvitysten pitäminen korkealla tasolla viranhaltijoiden kuulemisissa	Kirjallisten kuulemis-ten osuus kuulemisissa	Vähintään puolet kuulemisista myös kirjallisena	Toteutunut
Kaupungin investointien suunnittelun ja toteutuksen seuranta	Talousarvion noudattaminen	-	Toteutunut
Sidonnaisuusilmoitusten vienti valtuus-tolle tiedoksi	kappalemäärä/vuosi	1	Osittain toteutu-nut. Päätetty 17.12.2020 § 56 viedä valtuus-tolle tiedoksi, mutta valtuusto ei käsitellyt asiaa vielä vuonna 2020.
Kutsutaan kaupunginvaltuuston, -hallituk-sen sekä valtuustoryhmien puheenjohta-jisto kokoukseen	kappalemäärä/vuosi	1	Ei toteutunut. Koronan vuoksi jätettiin toteutta-matta.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Lautakunnan kokousten lukumäärä	8	9	8

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2019	TA 2020	TA-muu-tos 2020	TA + muu-tos 2020	TP 2020	Tot %
Henkilöstömenot, €	5 457	5 422	0	5 422	4 628	85,4
Ulkoa ostetut palvelut, €	26 969	24 578	0	24 578	21 992	89,5

Talous

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Tuotot	0	0	0	0	0	0,0
Kulut	-32 956	-30 000	0	-30 000	-27 046	90,2
Toimintakate	-32 956	-30 000	0	-30 000	-27 046	90,2

Kaupunginhallitus

Yleishallinto (tulosalue)

Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja, talousjohtaja, hallintopäällikkö ja maaseutupäällikkö

Tulosyksiköt

Vaalit

Luottamushenkilöhallinto

Hallintopalvelut

Maaseutupalvelut

Henkilöstöpalvelut

Työllisyyden hoito

Rahoituserät

Toiminta-ajatus

Kaupunkikonsernin johtaminen kaupungin vision ja strategisten tavoitteiden mukaisesti.

TALOUSSUUNNITELMA 2020 - 2023

TALOUSSUUNNITELMA 2020 - 2023

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Säännönmukaisia vaaleja ei järjestetty vuonna 2020. Vuonna 2021 järjestetään kuntavaalit.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi uuden hallintosäännön 20.4.2020 § 14. Hallintosäännön mukaan toimielimet voivat pitää kokouksensa sähköisesti. Hallintokeskuksen osalta hallintosääntöä muutettiin siten, että hallintopäällikölle tulee kuulumaan voimassa olevan hallintosäännön 2 luvun 1.4. kohdan mukaisista riskienhallintapäällikön tehtävistä ja ratkaisuvallasta seuraavat asiat:

- päättää kylätoiminta-avustuksista kaupunginhallituksen päättämien perusteiden mukaisesti;
- päättää vahingonkorvauksen myöntämisestä kaupungin varoista vastuuvakuutuksen omavastuusuuden alittavalta osin.

Kaupunginhallitus päätti (17.6.2019 § 187 ja 188) hallintokeskuksessa tehtävistä virkajärjestelyistä 1.9.2019 alkaen. Päätöksien mukaan perustettiin talousjohtajan, hallintopäällikön ja henkilöstösihteerin virat sekä lakkautettiin talous- ja hallintojohtajan virka ja henkilöstöpalveluista hallintosihteerin tehtävä. Lisäksi aiempi hallintopäällikön virka muutettiin riskienhallintapäällikön viraksi. Uusi talousjohtaja ja hallintopäällikkö aloittivat tehtävissään vuonna 2020.

Kaupunginjohtaja Eeva-Liisa Auvinen irtisanoutui virastaan siten, että viran viimeinen hoitopäivä on 31.3.2021. Tätä ennen hän oli vuosilomalla ja virkavapaalla 1.7.2020 alkaen. Kaupunginvaltuusto valitsi 29.6.2020 uudeksi kaupunginjohtajaksi Pekka Hirvosen, joka aloitti 4.8.2020 kaupunginjohtajan viransijaisena.

Asianhallintaohjelma Dynasty päivitettiin vuonna 2020 uuteen versioon, joka muutti asianhallinnan kokonaisuutta merkittävästi.

Työllisyystilanne on vuoden 2020 aikana heikentynyt erityisesti koronaepidemian vuoksi edellisestä vuodesta ja työttömyys on edelleen korkealla tasolla. Vuoden 2020 lopussa työttömyysaste oli 18,5 %, kun vuotta aiemmin se oli 14,2 %.

TALOUSARVIO 2020

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

Tiedonhallintalain tarkoituksena on yhdenmukaistaa tiedonhallintaa digitalisoituvassa toimintaympäristössä, mikä tarkoittaa tietoprosessien järjestämistä siten, että tietojen saatavuus, löydettävyyden ja hyödynnettävyys eri tarkoituksiin pyritään varmistamaan koko tiedon elinkaaren ajalta. Lain velvoitteena on tiedonhallintayksikön perustaminen ja vastuiden tarkistaminen, tiedonhallintamallin laadinta ja ohjeistusten ajantasaistaminen, asiakirjajulkisuutta koskevien kuvausten päivittäminen sekä asiahallinnan ja palvelujen järjestäminen koskien myös teknisiä valmiuksia lokitietojen keräämiseen, digitaaliseen asiakirjojen vastaanottoon sekä tiedostojen koneluettavuuteen. Kehittämissuunnitelman laadinta käynnistettiin talousarvio vuonna 2020 ja muut toimenpiteen toteutetaan suunnitelman mukaan lain mukaisen siirtymäkauden aikana.

Kiteen kaupungin talous- ja palkkalpalvelut ostettiin vuonna 2020 Meidän IT ja talous Oy:ltä, yhteensä 314 818 euroa (400 107 euroa vuonna 2019). Palvelujen oston määräraha on varattu hallintopalveluiden tulosityksikköön, josta se jaetaan toimialoille sisäisesti.

Avustuksiin oli varattu määrärahat veteraanikuntoutukseen 10 000 euroa, kyläavustuksiin 27 000 euroa, sosiaali- ja terveydenhuollon toimialan järjestöavustuksiin 12 000 euroa ja muihin avustuksiin 12 000 euroa. Avustusten määrärahavaraus talousarviomuutosten jälkeen oli yhteensä 61 000 euroa. Avustukset toteutuivat 71,7 %, hissiavustuksia ei myönnetty lainkaan vuonna 2020.

Tulosalueen talousarvioon sisältyi Siun soten ympäristöterveydenhuollon maksuosuus 314 818 euroa, joka toteutui talousarvion mukaisesti.

Suunniteltuja koulutuksia ei päästy toteuttamaan koronavirustilanteen vuoksi. Kaupunkistrategian mukainen toinen valtuustokauden asiakaspalvelukoulutus koko henkilöstölle vuonna 2020 ei toteutunut ja tavoite siirrettiin vuodelle 2021. Henkilöstön uudelleen sijoittamiseen varattua talousarviovarausta 25 000 € ei tarvinnut käyttää.

Esimiesten jaksamisen tukemiseksi toteutettiin talousarvion mukaisesti Psykososiaalinen kuormitus esimies työssä -koulutus esimiehille joulukuussa 2020. Henkilöstöeduista tyhy-tukea pystyttiin tarjoamaan henkilöstölle uusilla keinoilla koronasta huolimatta.

Työterveyshuollon kustannusten määrärahavaraus tehtiin vuoden 2019 tasoisesti, painopistealueena ennaltaehkäisevä toiminta. Koronavirustilanteen ja Siun työterveys Oy -yhtiössä toteutettujen tuotannollisten ja taloudellisten yhteistoimintamenettelyjen vuoksi työterveyshuollon palveluyksiköissä tapahtui sekä tilapäisiä että pysyviä muutoksia.

Työmarkkinatuen kuntaosuuden määräraha vuonna 2020 oli 720 000 euroa (600 000 euroa vuonna 2019), toteuma 115,2 %. Työmarkkinatuen kuntaosuus oli vuonna 2020 yhteensä 829 274 euroa, kun se vuonna 2019 oli 643 171 euroa, kasvua 186 103 euroa eli 22,4 %.

Tulosalueen toimintakate oli -3 583 434 euroa, 121,3 % talousarviosta. Toimintatuotot alittivat talousarvion 90 610 eurolla ja olivat 96,2 % talousarviosta ja toimintakulut ylittivät talousarvion 539 480 eurolla ollen 110,1 %. Toimintakatteen toteuma ennen pakollisen varauksen kirjaamista tulosalueella oli 92,5 % alittaen talousarvion 219 910 eurolla. Tilinpäätöksen yhteydessä tehtiin pakollisia varauksia seuraavasti: 300 000 euroa tehtiin Kiinteistö Oy Kesälahden vuokratulojen talouden

vakauttamiseksi, 300 000 euroa P-K:n Pelastuslaitoksen varallaolokiistaan ja 250 000 euroa Meijeririnnan lautatarha-alueen kunnostukseen, yhteensä 850 000 euroa. Palvelujen ostojen talousarviota suurempi toteuma muodostui edellä mainituista P-K:n Pelastuslaitoksen varallaolokiistaan ja Meijeririnnan lautatarha-alueen kunnostukseen liittyvistä varauksista.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Elinvoima	Strateginen tavoite: Vastuullinen taloudenhoito			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2020	Toteuma
	Tuloveroprosentti säilytetään ennallaan vuonna 2020	Tuloveroprosentti	21,00 %	Toteutunut, 21,0 %
	Kaupungin omavaraisuusaste on hyvällä tasolla	%	vähintään 70,0 %	Toteutunut, 80,7 %
	Konsernin lainakanta	e/asukas	enintään 2 500 e/asukas	Toteutunut, 2 109 euroa/asukas
	Konsernin kertynyt ylijäämä	e/asukas	vähintään 1 500 e/asukas	Toteutunut, 2 811 euroa/asukas
	Strateginen tavoite: Työpaikkojen määrän kasvattaminen			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2020	
	Työpaikkojen määrä	vuosittain kasvava	Työpaikkojen määrä enemmän 31.12.2020 kuin 31.12.2019	Työpaikkamäärät selvitetään kalenterivuositain 31.12. tilanteen mukaisesti. Avoimien työpaikkojen määrä 31.12. 2020 oli sama 33 kuin vuonna 2019.

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 2020	Toteuma
	Hyvinvoiva henkilöstö.	Henkilöstön keskimääräinen sairauspoissaolojen määrä.	Enintään 13 kalenteripäivää/hlö/vuosi.	Ei toteutunut. Toteuma 13,4 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.

	Henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittäminen.	Esimiestyön jaksamisen tukeminen.	Psykososiaalisen koulutuksen järjestäminen esimiehille kevät 2020.	Toteutunut. Koulutus toteutettiin joulukuussa 2020.
--	--	-----------------------------------	--	---

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Kuntalaisten vaikuttamismahdollisuuksien lisääminen			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2020	Toteuma
	Kuntalaisten vuorovaihtusmahdollisuuksien lisääminen	Kumppanuuspöytämallin jatkaminen	Järjestetään kumppanuuspöydät kolmella (3) alueella keväällä ja syksyllä 2020.	Kevään 2020 kumppanuuspöydät pidetty 6.2. Kesälahti 13.2. Puhos 19.2. Kitee Syksyn 2020 kumppanuuspöydät pidetty 16.9. Puhos 23.9. Kitee 21.10. Kesälahti

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Asiakas- ja asukaslähtöinen palvelu			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2020	Toteuma
	Sähköinen kokouskäytäntö	Sähköinen kokouskäytäntö kaikissa toimielimissä.	Siirrytään sähköiseen kokouskäytäntöön alkuvuodesta 2020.	Toteutunut osittain
	Tiedonhallintamallin ja kehittämissuunnitelman laatiminen yhteistyössä kaikkien toimialojen kanssa	Tiedonhallintamalli ja kehittämissuunnitelman laatiminen	Vuoden 2020 aikana.	Aloitettu, työ on kesken.

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Henkilöstömenot, €	-1 561 157	-2 116 545	237 662	-1 878 883	-1 761 574	93,8
Ulkoa ostetut palvelut, €	-2 617 662	-1 789 265	69 300	-1 719 965	-2 023 456	117,6

Maaseutupalveluiden projektit

Projektin nimi	Hallinnoija	Rahoitusosuus	Saatu avustus	Kesto	Tavoitteet
SOPULI-hanke	Suomen metsäkeskus	2 333		2019–2021	Tavoitteena on lisätä maaseutuyritysten liiketoiminnan ja kasvun näkökulmasta tavoitteellista yhteistyötä. Innostaa ja saa syntymään maaseudun infraan liittyviä hankkeita.
Yhteinen ympäristö	Maaseudun Sivustysliitto ry	0		2019–2020	Maaseutuyrittäjyyden tukeminen ja uudenlaisen ympäristöyrittäjätoiminnan kehittäminen.
Asiakaslähtöinen omistajanvaihdos	ProAgria Pohjois-Karjala ry	2 304		2020–2022	Hankkeen tavoitteena on edistää maatilojen omistajanvaihdoksia.
Elinkeinoa ja liiketoimintaa ruokaketjussa	Pohjois-Karjalan koulutus- kuntayhtymä, Riveria	3 000		2020–2022	Pohjoiskarjalaisen maidon, marjojen, kasvien ja luonnon tuotteiden ruokaketjun osaamisen, yrittäjyyden ja liiketoiminnan vahvistaminen.
Rural Future	Karelia AMK	1 500		2019–2021	Koulutushankkeessa on tarkoitus kehittää maaseutuyritysten kannattavuutta ja vahvistaa toimintaedellytyksiä mm. luomalla yrityksille tulevaisuuspolku
Mylly-hanke	ProAgria P-K ja Maa- ja kotitalousnaiset ry	3 000		2020	Pohjois-Karjalan myllyjen yhteistyö ja proteiinikasvituotteiden kehitys. Uuden myllyn selvitys
Suunnitteilla oli myös muita hankkeita					

Työllisyyden hoidon projektit

Projektin nimi	Hallinnoija	Rahoitusosuus	Saatu avustus	Kesto	Tavoitteet
ToKi-hanke	Kiteen kaupunki	19 579		1.9.2019 – 31.12.2021	Nuorten ja muiden heikossa työmarkkina-asemassa olevien työllistymisen edistäminen.
Topakka-hanke	Joensuun kaupunki	1 299		1.10.2019–30.9.2022	Mahdollistaa työkykykoordinaattorin palvelut ja selvittää työttömien työnhakijoiden toimintakykyä.
TARMO	P-K:n Sosiaaliturvayhdistys ry	9 960		1.6.2018 – 31.12.2020	Työllistää heikossa työmarkkina-asemassa olevia työttömiä.
PerhEke – Perhehoito elinkeinona -hanke	Kiteen Evankelinen kansanopisto	1 154		1.9.2018 – 31.3.2021	Työllisyyden tukeminen perhehoitajuuden monien työskentelyvaihtoehtojen kautta

Talous

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Tuotot	2 044 581	2 487 926	-97 723	2 390 203	2 299 593	96,2
Kulut	-6 280 860	-5 209 509	-134 038	-5 343 547	-5 883 027	110,1
Toimintakate	-4 236 279	-2 721 583	-231 761	-2 953 344	-3 583 434	121,3

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 tähtäävillä 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 vuokratyöyhtiöiden 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 osaajat Kiteitä 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 yrittäjähdistykset. 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 yritys yhteistyön 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 kasvuyritysten 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 2020

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

Maaliskuussa 2020 puhjennut koronapandemia vaikutti myös elinvoima ja omistajaohjaus tulosalueen toimintaan. Kaupunginhallitus päätti 14.4.2020 § 110 toimenpiteistä yritystoiminnan tukemiseksi koronavirusepidemian aikana. Kaupunginhallitus päätti avata uuden kaikille kiteeläisille yrityksille tarkoitetun 1 000 euron toimintatuen haun. Toimintatuki katetaan kehittämisrahasta. Toimintatukea maksettiin vuoden 2020 loppuun mennessä 457 yritykselle, yhteensä 457 000 euroa.

Yritysten pelisääntöpakettin mukaisia toimia toteutettiin myös vuonna 2020. Yritysten kehittämisrahaa on maksettu yhteensä 249:lle yritykselle vuoden loppuun mennessä yhteensä 124 500 euroa.

Kitee jatkoi kumppanuutta yritysten kasvua ja liiketoiminnan kehittämistä edistävässä KasvuOpen-sparrausohjelmassa. Lokakuun 2020 loppuun kestäneen KasvuOpen-kauden aikana toteutettiin verkkoympäristössä erilaisia tapahtumia, sparrauspäiviä ja yritysten kasvupolkuja sekä osallistuttiin valtakunnallisiin KasvuOpen-tapahtumiin. Kitee osallistui 1.9. järjestettyyn valtakunnalliseen kaikille yrityksille avoimeen verkossa toteutettuun KasvuOpen-tapahtumaan. Kiteen kaupunki toteutti kaksi työpajaa, joiden aiheina olivat toimivat verkostot, niiden hyödyntäminen sekä mahdollisuudet, joita Kitee voi yrityksille tarjota. Määräraha KasvuOpen-hankkeeseen oli 30 000 euroa. Vuoden 2021 talousarvioon KasvuOpen -ohjelmaa ei enää sisällytetty.

Puhoshallia kehitettiin tilaratkaisujen osalta mahdollistamaan eri luonnontuote- ja elintarvikealan yritysten tuotantotilarpeita. Kaupunki oli mukana yhdessä ProAgrian kanssa selvittämässä pakasteuivaste teknologian osalta yritysten käyttötarpeita sekä laitteiston sijoittumista Puhoshalliin. Kaupunki valmisteli yhteistyössä Ketin kanssa Elintarvike- ja luonnontuotteiden teollisen tuotannon kehittäminen Keski-Karjalassa -hankkeen, joka käynnistyi 1.9.2020 ja jatkuu vuoden 2022 loppuun saakka. Hankkeen tavoitteena on kasvattaa ja synnyttää uutta liiketoimintaa alueelle ja luoda luonnontuotteiden sekä elintarvikkeiden jatkojalostusklusteri maakuntaan.

Kiteen kaupunginhallituksen päätöksen 17.6.2019 § 191 mukaisesti päätettiin hankkia kalanperkuu- ja päänsätkäkonetta sillä edellytyksellä, että Pohjois-Savon ELY-keskus myöntää investointiin avustuksen. Ely-keskus myönsi 29.10.2019 päivätyllä päätöksellä tukea hankkeeseen 18 612,00 euroa. Sisäisen tiedonkatkon vuoksi lopullinen maksatushakemus on jäänyt tekemättä, joten avustus jäi saamatta. Elyn keskeyttämispäätös 5.11.2020. Avustuksen saamatta jäänyt osuus 18 612,00 euroa kirjattiin tulosalueelle toimitilat.

Kumppanuuspöydät järjestettiin vuonna 2020 keväällä ja syksyllä. Kevään kumppanuuspöydät pidettiin Kesälahdella 6.2., Puhoksessa 13.2. ja Kiteellä 19.2. Syksyn kumppanuuspöydät pidettiin Kesälahdella 21.10., Puhoksessa 16.9. ja Kiteellä 23.9.

Asunto- ja isännöintipalveluiden tulosityksikön puolella Hutsissa sijaitsevien kolmen kerrostalon peruskorjaus valmistui helmikuussa 2020. Kuikantie 3 ABC-talon purkaminen toteutui kesäkuussa 2020. Vastaavasti Rantalassa sijaitsevan Rantalantie 11 GHI-talon purkusuunnittelu käynnistyi ja urakkakilpailutus toteutui joulukuussa. Kohde puretaan vuoden 2021 puolella. Kiinteistö Oy Kesälahden vuokratilojen kohteet Runosentie 3 A-C ja Taipaleentie 3 olivat purettuina vuoden 2020 loppuun mennessä.

Kesälahden vanhustentukiyhdistys lakkautettiin ja yhdistyksen kiinteistöt, varat ja velat sulautettiin Kiteen kaupunkiin. Kustannusvaikutuksia tuli käyttötalouden puolelle tilille muut kulut yhteensä n. 410 108 euroa. Tämän lisäksi poistoihin ja arvonalenemisiin kirjattiin -830 000 euroa, kun kiinteistön arvioitettiin uudelleen ja liitettiin kaupungin taseeseen. Samalla vuoden lopussa Kiteen kaupungin vastattavaksi siirrettiin kolme velkakirjaa, joiden yhteisarvo oli n. 1,635 miljoonaa euroa.

Maankäytön puolella suunnitteluavustajan toimi täytettiin 3.8.2020. Pesäpallokentän pysäköintialueeksi suunnitellun maa-alueen hankinta Kiteen kaupungin omistukseen toteutui 6/2020. Kaavoituksen ja rakennusvalvonnan sekä asukkaiden käyttöön hankittiin kaavayhdistelmäpalvelu internet-sivuille ja se on toiminnassa. Kaupungin asuin- ja yritystontit tullaan siirtämään karttapalveluun vuoden 2021 aikana.

Kiteen keskustan osayleiskaavaprosessi viivästyi alkuperäisestä tavoitteestaan (valmis keväällä 2021), joten myös kaavanlaatijan veloitukset siirtyivät eteenpäin. Keskustan osayleiskaavan viivästyminen on myös viivästyttänyt keskusta-alueen asemakaavojen ajanmukaisuuden arvioinnin ja itse asemakaavan saneerauksen käynnistämistä sekä pohjakarttatöitä.

Elinvoima- ja omistajaohjaus -tulosalueen toimintakateen toteuma oli -2 653 346 eli 89,4 % tulosarviosta. Toimintatuottojen toteuma 280 381 euroa eli 98,1%. Toimintakulujen toteuma oli -2 933 727 euroa eli 90,2%. Toimintakulut kasvoivat merkittävästi eli 602 444 euroa verrattuna vuoteen 2019 johtuen mm. yrityksille myönnettyistä toimintatuista sekä haetuista kehittämisrahoista. Vastaavasti asuntopuolella toimintakate alittui n. 112 000 eurolla johtuen siitä, että purkamiseen varattuja avustuksia Rantalantie 11 GHI-talon purkamiseen ei tarvittu. Kaavoitus- ja maankäytön tulosityksikössä toimintakate alittui pääosin kaavaprosessin ajateltua hitaamman etenemisen takia.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Strateginen tavoite: Työpaikkojen määrän kasvattaminen				
Elinvoima				
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Työttömyysasteen pieneneminen	Työttömyysaste, %	enintään 11,0 %	Ei toteutunut joulukuussa 18,5 %
	Työpaikkojen määrän lisääminen	Työpaikkojen määrä	Työpaikkojen määrä 31.12.2020 on suurempi kuin 31.12.2019.	Tieto ei ole käytettävissä.
	Kitee on vetovoimainen ja vireä kaupunki.	Tietoliikenneyhteyksien parantaminen	Toteutetaan esisuunnitelma Kiteen kaupungin alueella modulaarisen valokuituverkon rakentamisesta.	Ei toteutunut, uusia rahoitus- vaihtoehtoja käydään parhaillaan läpi

	Työpaikkojen määrän lisääminen ja yritysten investointitarpeiden selvittäminen.	Kiteen yritysten tarpeita kartoitetaan kaksi kertaa vuodessa tapahtuvissa elinvoimaseminaareissa sekä tarvittaessa tehtävillä kohdennetuilla kyselyillä.	Toteutetaan vuoden 2020 aikana.	Ei toteutunut. Seminaareja ei ole koronasta johtuen järjestetty. Kyselyä ei järjestetty, koska vuonna 2020 toteutettiin valtakunnallinen yritysbarometri.
--	---	--	---------------------------------	---

Elinympäristö	Strateginen tavoite: Aktiivinen ja ennakoiva maapolitiikka, kaavoitus, monipuoliset tontit asumis- ja yrityskäyttöön, vapaa-ajan asunnot			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2020	Toteuma
	Vanhentuneiden yleis- ja asemakaavojen tarkistaminen sekä monipuolinen tonttitarjonta eri puolilla kaupunkia.	Ajantasainen kaavoitus	Keskusta-alueen tonttimäärää on lisätty 10 kpl vuonna 2020.	Ei toteutunut 0 kpl.
			Myydyt asuintontit 5 kpl	Ei toteutunut 0 kpl
			Myydyt yritystontit 5 kpl	Ei toteutunut, 1 kpl
	Yritysalueita on kaavoitettu monipuoliseen yrityskäyttöön.	Uusia yritystontteja on kaavoitettu 5 kpl vuonna 2020	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 31.12.2020 kuin 31.12.2019 (määräraha-varaus 90 000 euroa)	Ei toteutunut, vuonna 2020 myönnetty yhteensä 63 565 euroa ja vuonna 2019 yhteensä 68 415 euroa.
	Kuntalaisten osallisuusaktiivisuuden lisääminen.	Tilaisuus/osallistujamäärä	Parantunut edelliseen vuoteen.	Ei toteutunut. Osallistujia määrä jäi edellisvuodesta.
	Kehitysideakilpailu elinvoiman edistämiseksi.	Järjestetään kehitysideakilpailu.	Järjestetty vuoden 2020 aikana.	Toteutunut. Kilpailu järjestettiin lapsille ja nuorille sekä Puhoksen alueen kehittämiseksi.

Strateginen tavoite: Yhteistyö seutukunnan, maakuntien sekä kansallisten ja kansainvälisten yhteistyötahojen kanssa			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
Yritysyhteistyön pelisääntöjen täytäntöönpano.	Myönnettyjen kehittämisrahojen määrä euroina.	Myönnettyjen kehittämisrahojen määrä euroina on vuoden 2019 tasolla.	Toteutunut. Vuonna 2019 179 päätöstä ja vuonna 2020 249 päätöstä.
	Kunnan yritysystävällisyyden kehittyminen	Kiteen kaupungin suositeluindeksin kasvaminen vuoden 2019 tasosta.	Kysely siirtyy vuodelle 2021, koska vuonna 2020 toteutettiin Suomen yrittäjien valtakunnallinen yrittäjäbarometri kysely
Strateginen tavoite: Monipuolinen viestintä			
Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
Käytetään viestinnän eri kanavia hyödyksi niin, että kaikki väestöryhmät tulevat huomioiduiksi.	Kotisivuja ja sosiaalista mediaa päivitetään suunnitelmallisesti.	Viestinnän toimenpidesuunnitelman toteuttaminen 2020.	Toteutunut, on parantunut verrattuna edelliseen vuoteen.
Kitee on vetovoimainen ja vireä kaupunki.	Lähestymiskyltit, muu kyltitys, maisema-kuva-kehukset.	Toteutettu 2020 aikana.	Toteutunut
	Made in Kitee –menestystarinoiden suunnitelmallinen sisällön laajentaminen kattamaan yritysten lisäksi myös muita aloja (esim. urheilu) sekä alueen historiaa	Toteutunut suunnitelma.	Toteutunut
Toimialojen viestintäosaamisen lisääminen.	Toimialojen henkilöstölle järjestetyt opastukset.	1/toimiala	Ei toteutunut.
Maankäytön suunnitelmista tiedotetaan aktiivisemmin. Osallisia kannustetaan vuorovaikutteiseen yhteistyöhön kaavahankkeissa.	Kaupungin nettisivuilla on kaikki ajantasaiset kaavat ja kaavayhdistelmäpalvelu on otettu käyttöön.	Asemakaavat on saatu nettisivuille ja kaavayhdistelmäpalvelu toimii.	On toteutunut.

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muu- tos 2020	TP 2020	Tot %
Henkilöstömenot, €	-353 985	-392 582	0	-392 582	-381 359	97,1
Ulkoa ostetut palvelut, €	-1 035 739	-1 339 167	45 000	-1 294 167	-1 027 987	79,4

Talous

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Tuotot	221 759	235 830	50 000	285 830	280 381	98,1
Kulut	-2 331 283	-3 333 679	81 227	-3 252 452	-2 933 727	90,2
Toimintakate	-2 109 524	-3 097 849	131 227	-2 966 622	-2 653 346	89,4

Sosiaali- ja terveystalot (tulosalue)

Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja

Tulosityksiköt

Sosiaali- ja terveystalot

Toiminta-ajatus

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

TALOUSSUUNNITELMA 2019 - 2022

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kuntayhtymä järjestää sosiaali- ja terveystalot 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 terveystalotuiden järjestämisestä olisi siirtynyt maakunnalle, 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 terveystalot kaikille suomalaisille Sote-uudistus sisältää talotuiden kehittämisen lisäksi rakenteiden uudistamisen. Nykyisin kunnat järjestävät sosiaali- ja terveystalot sekä pelastustoimen. Tulevaisuudessa niistä vastaavat kuntaa suuremmat itsehallinnolliset alueet.

TALOUSARVIO 2020

Kiteen kaupungin sosiaali- ja terveystalotuiden maksuosuuden toteuma oli -42 700 880 euroa vuonna 2020.

Tulosalueelle oli varattu 40 000 euron määräraha lakkautetun perusturvan kustannuksiin, josta toteutui noin -42 000 euroa. Samoin tulosalue sisälsi 993 820 euron määräraha sosiaali- ja terveystalotuiden eläkekustannuksiin, josta toteutui n. 1 074 000 euroa. Aikaisemmin nämä määrärahavaraukset ovat olleen henkilöstöpalveluiden ja hallintopalveluiden tulosyksiköiden alla.

Siun soten perussopimukseen perustuvassa kuntien yhteisessä omistajaohjauksessa 28.10.2020 linjattiin Siun soten alijäämien kattamisesta ja ylimääräisestä maksusta seuraavaa: Jäsenkunnat maksavat vuonna 2021 perussopimuksen 24 §:n mukaan määräytyvien maksuosuuksien lisäksi ylimääräisen maksun, jolla katetaan Siun soten vuoden 2020 tilinpäätöksen mukainen kumulatiivinen katettava alijäämä. Ylimääräinen maksu edellyttää perussopimuksen muutosta keväällä 2021.

Maksuosuus määräytyy seuraavasti:

Vuoden 2018 tilinpäätöksen mukainen katettava alijäämä jaetaan vuoden 2018 tilinpäätöksen kuntakohtaisten toteutuneiden sosiaali- ja terveystalotuiden nettokustannusten mukaisessa suhteessa.

Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukainen katettavan alijäämän kasvu vuoteen 2018 nähden jaetaan vuoden 2019 tilinpäätöksen kuntakohtaisten toteutuneiden sosiaali- ja terveystalouden nettokustannusten mukaisessa suhteessa.

Vuoden 2020 tilinpäätöksen mukainen katettavan alijäämän kasvu vuoteen 2019 nähden vähennettynä valtion vuoden 2020 7. lisätalousarvioon sisältyvän sairaanhoitopiirien avustuksen vuonna 2021 maksettavalla vuoteen 2020 kohdistuvalla osuudella jaetaan kuntakohtaisten asukasmäärien (31.12.2020) suhteessa.

Ylimääräistä maksuosuutta varten on vuoden 2020 tilinpäätökseen tehty 850 000 euron suuruinen pakollinen varaus.

Toimintakatteen toteuma 99,6 %, toimintatuotot 100,3 % ja toimintakulut 99,6 %. Toimintakulujen pieni prosentuaalinen poikkeama 0,4 % eli 167 300 euroa johtuu siitä, että Siun Soten tilinpäätös muodostui positiivisemmaksi kuin osavuosisiraportoinnissa ennakoitiin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Elinvoima	Strateginen tavoite: Tarpeenmukaiset ja kustannustehokkaat sosiaali- ja terveystaloudet			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Tarpeenmukaisten ja kustannustehokkaiden sosiaali- ja terveystalouksien turvaaminen kiteeläisille	Palveluiden saatavuus	Palveluiden saatavuus turvataan.	Ei toteutunut ilta- ja lauantaiavustuksen osalta. Myös muuttoin lääkäriavuste on laskenut toiminnan tasoa.
	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 2018 osuus 89,3 %)	Vähintään 91,0 %	Ei toteutunut, 89,5 %
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 0,51 %)	Enintään 1,1 %	Tieto ei ollut saatavilla tilinpäätöksen laatimisen yhteydessä

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muu- tos 2020	TP 2020	Tot %
Henkilöstömenot, €	0	0	0	0	0	
Ulkoa ostetut palvelut, €	-42 134 424	-43 752 195	-1 082 512	-44 834 707	-44 624 878	99,5

Talous

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Tuotot	400 000	400 000	0	400 000	401 150	100,3
Kulut	-42 134 424	-43 752 195	-1 082 512	-44 834 707	-44 667 351	99,6
Toimintakate	-41 734 424	-43 352 195	-1 082 512	-44 434 707	-44 266 201	99,6

KAUPUNGINHALLITUS YHTEENSÄ

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Tuotot	2 666 340	3 123 756	-47 723	3 076 033	2 981 124	96,9
Kulut	-50 746 567	-52 295 383	-1 135 323	-53 430 706	-53 484 105	100,1
Toimintakate	-48 080 227	-49 171 627	-1 183 046	-50 354 673	-50 502 981	100,3

Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta

Opetus- ja kulttuuritoimen hallinto

Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet, sivistysjohtaja

Tulosityksiköt:

Sivistystoimen hallinto

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. Sivistyskeskuksen johto osallistuu aktiivisesti koulutuksesta ja hyvinvoinnista käytävään keskusteluun ja päätöksentekoon sekä maakuntatasolla että kansallisilla foorumeilla.

TALOUSSUUNNITELMA 2020 - 2023

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Opetus- ja kulttuuritoimen hallintoon ja sen toimintaympäristöön merkittävin vuonna 2020 vaikuttanut tekijä oli Covid-19-viruksen aiheuttanut pandemia. Pandemia ja sen aiheuttamat rajoitukset näkyivät laajasti koko sivistystoimen toiminnassa. Sivistystoimen hallinto tuki toimialan tulosityksiköiden toimintaa niiden toiminnassa nopeasti muuttuvissa olosuhteissa.

Sivistystoimen hallinnossa aloitettiin syksyllä 2020 kouluverkkoselvityksen laatiminen ja se saataan luottamuselimien päätettäväksi keväällä 2021. Kerran valtuustokaudessa laadittava laaja hyvinvointikertomuksen laatiminen aloitettiin myös syksyllä 2020 ja myös se tuodaan luottamuselinten käsiteltäväksi keväällä 2021. Keski-Karjalan kuntien sivistystoimien välistä yhteistyötä tiivistettiin aloittamalla säännölliset sivistysjohtajien, rehtoreiden ja varhaiskasvatuksen toimijoiden säännölliset kokoontumiset.

Sivistystoimen hallinnossa tapahtui myös henkilöstövaihdoksia. Sivistysjohtaja Pekka Hirvonen siirtyi Kiteen kaupunginjohtajaksi elokuussa 2020 ja pitkäaikainen hallintosihteeri Riitta Hannonen jäi eläkkeelle marraskuussa 2020. Hallintosihteerin tehtävissä aloitti perehdyttämisyksiköllä helmikuussa 2020 Mervi Nousiainen ja sivistysjohtaja Pekka Hirvosen sijaisena aloitti elokuussa 2020 Matias Valoaho. Kansalaisopiston ja sivistystoimen hallinnon yhteisenä toimistosihteerinä aloitti elokuussa 2020 Kaisa Turunen.

TALOUSARVIO 2020

Sivistystoimen hallinnon määrärahat sisältävät hallintosihteerin, osa-aikaisen toimistosihteerin ja sivistysjohtajan henkilöstökulut sekä muut normaaliin hallintoon liittyvät kulut, kuten lautakunnan jäsenten kokouspalkkiot ja ansiomenetykskorvaukset. Opetus- ja kulttuuritoimen hallinnon talousarvion toteumaprosentti vuoden 2020 osalta oli 98,4 %. Vuoden 2020 aikana sivistystoimen hallinnon talousarvioon tehtiin muutoksia vähentäen henkilöstökuluja. Myös palveluiden ostot jäivät merkittävästi talousarvioon varatuista varoista. Tämä johtui pääsääntöisesti Covid-19-viruksen aiheuttamista rajoituksista. Sivistystoimen hallinto säilytti toimintakykynsä ja pystyi viemään asioita eteenpäin suunnitellusti merkittävistä henkilöstövaihdoksista ja Covid-19-viruksen aiheuttamasta pandemiasta huolimatta.

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	3 päivää/henkilö
	Strateginen tavoite: Yhteistyö seutukunnan, maakuntien sekä kansallisten ja kansainvälisten yhteistyötahojen kanssa.			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Tiivistetään yhteistyötä Keski-Karjalan kuntien ja alueella toimivien muiden yhteistyötahojen kanssa	Yhteisten toimintojen laajuus, vuosittainen raportti osavuosikatsauksissa ja tilinpäätöksessä	Korkeampi kuin vuonna 2019.	Keski-Karjalan sivistysjohtajien ja rehtoreiden säännölliset tapaamiset aloitettiin.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Kokoukset (ltk)	10	15	11
Viranhaltijapäätökset (sivistysjohtaja)	136	140	160

Talous

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Tuotot	2 393	0	0	0	86	0
Kulut	-242 861	-282 302	36 171	-246 131	-242 157	98,4
Toimintakate	-240 468	-282 302	36 171	-246 131	-242 071	98,4

Varhaiskasvatus

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

Tulosityksiköt

Varhaiskasvatus

Toiminta-ajatus

Positiivisen ja ratkaisukeskeisen pedagogiikan mukaisen laadukkaan varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen järjestäminen

TALO USSUUNNITELMA 2020 - 2023

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Lakimuutoksia toteutui vuoden 2020 aikana ja ne vaikuttivat varhaiskasvatuksen toimintaan. Hallitusohjelman mukaisesti varhaiskasvatusoikeus muuttui ja ryhmäkoko pieneni 21 lasta/ryhmä 1.8.2020 alkaen. Talousarviovuoden aikana varhaiskasvatus- ja esiopetuspalveluiden tarve pieneni pienevien ikäluokkien myötä.

TALOUSARVIO 2020

Varhaiskasvatuksen vuoden 2020 toiminnan painopisteinä ovat yhdenvertaisten kasvun ja oppimisen mahdollisuuksien luominen, liikunnallisen sekä kielellisen kehityksen tukeminen, ja vanhempien tukimuotojen lisääminen ja tehostaminen lasten kasvun tueksi. Painopisteiden mukaista toimintaa toteutettiin: säännöllisen pienryhmätoiminnan, digitutoroinnin, liikuntaloikan, sekä LaTVa-hankkeen (Laajenevat Toimintaympäristöt ja tuki Varhaiskasvatuksessa) avulla. Lisäksi Kiteellä aloitti toimintansa Vahva äidinkieli – vahva suomen kieli – hanke, jolla tuetaan kielellistä kehitystä. Lukuvuotena 2020–2021 jatkettiin viisivuotiaiden maksutonta 20 h/viikko kokeilua. Siun soten kanssa 2019 käynnistetty ”Hampaat puhtaaksi harjaamalla” –toiminta on ollut keskeytettynä maaliskuusta 2020 alkaen Covid-19-pandemian takia.

Toiminnassa tapahtui vuoden 2020 aikana muutamia merkittäviä muutoksia. Varhaiskasvatuksessa otettiin käyttöön Lapsen puheeksi – menetelmäkeskustelu. Vuoden 2020 alusta otettiin käyttöön Daisy- asiakastietohallintajärjestelmä, joka mahdollistaa sähköisen päätöksenteon, sähköisen viestinnän ja sähköisen työajan seurannan.

Tulosalueen talous toteutui talousarviosuunnitelman mukaisesti. Tulosalueen toimintakate on 96,8 %. Toimintatuotot ovat toteutuneet 95,8 % suuruisena, huolimatta Covid-19-tilanteesta.

Covid-19-tilanne vaikutti varhaiskasvatuksen lasten läsnäoloihin merkittävästi kevätkaudella 2020. Lapsia osallistui keväällä varhaiskasvatukseen noin 75 % vähemmän. Rajoitusaikana otettiin käyttöön maksuhyvitys niille vanhemmille, jotka järjestivät lasten hoidon kotona valtioneuvoston suositusten mukaisesti. Tulot vähenivät maaliskuussa. Valtionavustusta koronavaikutusten kompensoitiin varhaiskasvatuksessa lukuvuonna 2020–2021 Kiteen kaupunki sai 20 000 €. Avustuksen käyttöaika on 1.8.2020–31.7.2021.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Elinvoima	Strateginen tavoite: Kiteen kaupungin ja Siun Soten lapsiperhepalvelut ovat ennaltaehkäiseviä ja vaikuttavia			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Lapsiperhepalvelujen kehittäminen yhteistyössä Siun Soten kanssa.	Toimivat säännölliset yhteistyöverkostotapaamiset perhepalvelujen, varhaisen tuen ja neuvola- palvelujen kanssa	2 verkostotapaamista/vuosi	Järjestetty 6/2020 ja 9/2020

Hyvinvointi	Strateginen tavoite: Laadukas varhaiskasvatus			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Palveluiden säilyttäminen hyvänä	Lasten vanhemmille kysely palvelun laadusta, asteikko 1–5	Tavoite 4	Toteutumisen: ka. 4,4
Lasten kasvun ja oppimisen edistäminen suunnitelmallisesti pienryhmätoiminnan avulla	Pedagogisten pienryhmien määrä/ryhmä	4 pedagogista pienryhmää/ryhmä/kk	Toteutumisen ka. 9,88 ryhmää/ryhmä/kk.	

Hyvinvointi	Strateginen tavoite: Liikuntaa suositusten mukaan harrastavien määrän lisääminen			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Liikunnalliseen elämäntapaan kasvattaminen	Liikuntaloikka -ryhmien lukumäärä	Säännölliset ryhmät 1/vko	Ryhmät kokoontuivat helmikuun lopussa 1–2 kertaa. Ryhmät olivat tauolla Covid-19-pandemian takia. Ryhmät ovat toimineet säännöllisesti 7.9.2020-18.12.2020.

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Asiantuntijuutta ja ammatillista osaamista omaava hyvinvoiva ja motivoitunut henkilöstö vahvistaa yhdessä tekemisen kulttuuria ja tuottaa onnistumisia			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Henkilöstön ammatillisen osaamisen vahvistaminen ja kehittäminen koulutussuunnitelman mukaisesti	Koulutuspäivien määrä	koulutus 4pv/tt	Keskiarvo on: 3,16pv/tt

				Koulutukset järjestetty osin etäyhteyttä käyttäen, riippuen Covid-19-tilanteesta.
	LaTVa-hankkeessa yhteistyömuotojen luominen ja vahvistaminen. LaTVa-hankkeessa henkilöstön osaamisen kehittäminen	Pedatiimien määrää, näköalaryhmien määrä	Pedatiimit 1/kk, näköalaryhmät 5/vuosi	Pedatiimit: Pedatiimien toteuma on 7–10 /päiväkoti. ka. 0,82/kk. Näköalaryhmät: Ryhmät pidetty 2/2020, 3/2020, 10/2020 ja 12/2020. Yhteensä 4 kertaa/vuosi.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Alle 3 v määrä 31.12	154	124	130
Varhaiskasvatuksessa olevien alle 3 v lasten määrä 31.12	71	45	42
3–4-vuotiaiden lasten määrä 31.12	141	140	134
Varhaiskasvatuksessa olevien 3–4-v lasten määrä 31.12	119	109	109
5-vuotiaiden määrä 31.12	86	69	71
Maksuttomassa viisivuotiaiden kokeilussa olevien lasten määrä	78	69	67
Varhaiskasvatuksessa olevien 5 v lasten määrä 31.12	66	41	51
Esiopetuksessa olevien lasten määrä 31.12	88	87	85
Varhaiskasvatuspalveluissa olevien esikoululaisten määrä 31.12	57	52	63
Kotihoidontuella olevien lasten määrä 31.12	96	80	82

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Henkilöstömenot, €	2 925 749	2 975 040	0	2 975 040	2 973 676	99,96
Ulkoa ostetut palvelut, €	248 512	240 000	0	240 000	234 611	97,8

Luettelo Projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Rahoitusosuus	Saatu avustus	Kesto	Tavoitteet
Digiloikka	Kitee	0	0	1.6.2017-31.5.2020	Lasten ja työntekijöiden digiosaamisen lisääminen
Positiivinen diskriminaatio	Kitee	80 %	33 000	01.08.2019-14.02.2021	Tuen lisääminen
Liikuntaloikka	Kitee	50 %	2018–2020 yhteensä 45964	1.2.2018-31.12.2020	Lasten liikunnallisuuden tukeminen ja lisääminen
Tiede-eskari	Kitee	80 %	16 956 €	1.12.2018-31.12.2020	Oppimisympäristöjen kehittäminen
Maksuton 5-v kokeilu	Kitee	20 % 2018–2019 40 % 2019–2020, 79,23 % 2020–2021 maksutulosten menetyksestä	2018–2021 yhteensä 52 498 €	1.8.2018-31.7.2021	Osallistumisen ja oppimisen lisääminen
Vahva äidinkieli – vahva suomen kieli	Kitee	80 %	130 800,00	01.09.2020-31.12.2021	Äidinkielen tukemisen kautta vahvan suomen kielen kehittyminen
LaTVa-hanke	Itä-Suomen yliopisto	80 %	47 645 € ajalta 1.9.2019-30.06.2020	1.8.2019-31.12.2021	Varhaiskasvatuksen toimintaympäristön ja henkilöstön osaamisen kehittäminen

Talous

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Tuotot	466 269	594 786	-40 000	554 786	531 495	95,8
Kulut	-4 627 564	-4 780 530	63 000	-4 717 530	-4 558 950	96,6
Toimintakate	-4 161 295	-4 185 744	23 000	-4 162 744	-4 027 455	96,8

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 2020 - 2023

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Vuoden 2020 osalta perusopetuksen toimintaympäristö muodostui erittäin haasteelliseksi. Maaliskuussa 2020 alkanut Covid-19-viruksen aiheuttama pandemia vei käytännössä koko perusopetuksen etäopetukseen kahdeksan viikon ajaksi maaliskuun puolivälistä toukokuun puoliväliin. Tilannetta voidaan pitää erittäin poikkeuksellisenä, koska voimassa oleva perusopetuslaki ei ole mahdollistanut etäopetusta. Covid-19-viruksen aiheuttama pandemia vaikutti myös syyslukukaudella 2020 koko perusopetuksen toimintaan. Kevään 2020 etäopetusjakso aiheutti oppilaille oppimisvajetta, kouluille vaikeuksia noudattaa opetussuunnitelmaa ja iso osa henkilöstöstä koki yleisen epätietoisuuden ja nopeat muutokset työympäristössä stressaavina. Isoista toimintaympäristön muutoksista huolimatta opetussuunnitelmaa noudatettiin ja esimerkiksi jo aloitettuja hankkeita vietiin läpi asetettujen rajoitteiden puitteissa.

Kesälahden yläkoulu säilyy kuluvan valtuustokauden, eli 31.5.2021 saakka, ja myös siitä eteenpäin, ellei oppilasmäärä laske alle 45. Valtuuston aiemman päätöksen lisäksi syksyllä 2020 käynnistettiin kouluverkkoselvitys, jonka tulokset saatetaan valtuuston tietoon keväällä 2021. Kouluverkkoselvityksessä käsitellään oppilasmääriä, perusopetuksen talouden näkymiä, koulukyytejä, henkilöstöä ja perusopetuksen käytössä olevien kiinteistöjen tilaa. Vuonna 2019 käynnistetty selvitys oppilaak-siottoalueista ja selvitys tilojen sekä opetusresurssien tarkoituksenmukaisesta käytöstä sisältyvät syksyllä 2020 käynnistettyyn kouluverkkoselvitykseen. Oppilasmäärien pieneneminen huomioidaan tarkoin henkilökrytoinneissa tulevina vuosina.

Kesälahden koulun vuosiluokkien 1–9 rehtorina aloitti 1.5.2020 Virpi Kinnunen.

TALOUSARVIO 2020

Vuoden 2020 tavoitteena oli kiinnittää huomiota erityisesti käyttäytymisen ongelmien ennaltaehkäisemiseen. Kiteen kaupunki on solminut kolmevuotisen ProKoulu-toimintamallin käyttöönottoon tähtäävän yhteistyösopimuksen Niilo Mäki Instituutin kanssa. Keskeistä toimintamallissa on koulun aikuisten yhteistyö, koulussa yhdessä sovitut käyttäytymisodotukset, käyttäytymisen opettaminen, ohjaaminen ensisijaisesti huomioimalla onnistumiset sekä yhdessä sovitut tavat puuttua ei-toivottuun käyttäytymiseen. ProKoulu-toimintamalli on osa Kiteen kaupungin hyvinvointia ja terveyttä edistävää työtä (HYTE) ja vahvistaa kaupungin koulutoimen ja Siun soten välistä yhteistyötä. Covid-19-viruksen aiheuttamasta pandemiasta ja siitä johtuvista rajoituksista huolimatta ProKoulu-toimintamallia vietiin eteenpäin perusopetuksen kaikissa yksiköissä.

Covid-19-viruksen vaikutukset näkyivät myös perusopetuksen taloudessa. Kevään 2020 etäopetusjakson aikana iso osa koulukyydeistä jäi ajamatta ja syötyjen kouluruoka-annosten määrä laski etäopetusjaksolla toteutetusta kouluruuanjakelusta huolimatta. Covid-19-viruksen aiheuttamalla rajoituksilla oli myös iso vaikutus henkilöstön koulutuksiin. Henkilöstökoulutukset siirtyivät käytännössä koko vuodeksi 2020 toteutettavaksi verkkopohjaisesti. Oheisista syistä johtuen, perusopetuksen osalta pystyttiin tekemään merkittäviä talousarvionmuutoksia kesken vuoden 2020. Perusopetuksen henkilöstökustannuksia puolestaan nosti oppilaiden kärsimä oppimisvaje ja henkilöstön stressaantuminen pandemian aiheuttamista jatkuvista muutoksista. Lisäksi syksyllä 2020 aloitetut maanlaajuiset Covid-19-viruksen matalan kynnyksen testit aiheuttivat lukuisia poissaoloja. Oppilaiden oppimisvajeen paikkaamiseen Kiteen kaupunki sai hankerahoitusta lukuvuodelle 2020–2021.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Hyvinvointi	Strateginen tavoite: Yhdenvertainen kasvun ja oppimisen mahdollisuus.			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	THL:n mittausajankohdat kevät 2019 ja 2021	Toteuma
	Oppilaiden hyvinvoinnin lisääminen	THL:n kyselyn kysymys, pitää koulunkäynnistä	Korkeampi kuin maan keskiarvo	Kysely toteutetaan keväällä 2021
	Taataan perusosaaminen	Päätötodistuksen saaminen	Kaikilla päättötodistus	Toteutui
	Koulunkäynti ja opiskelu (kysymys on uusi, THL on uudistanut kysymysvalikoiden)	THL:n kyselyn kysymys, ei opintosuunnitelmia peruskoulun jälkeen	Matalampi kuin maan keskiarvo	Kysely toteutetaan keväällä 2021
	Yrittäjyyskasvatuksen ja työelämävalmiuksien opetusta lisätään maltillisesti ja yhdenmukaistetaan yksiköiden välillä	Laaditaan kokonaissuunnitelma asian käytäntöön viemiseksi	Kaikki Kiteen kaupungin kuudesluokkalaiset osallistuvat yritysikäkokonaisuuteen	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 2020	Toteuma
	Henkilöstö koulutautuu ammatillisten kehityssuunnitelmien mukaisesti	Koulutuspäivien määrä	Vähintään 4 päivää/hlö/vuosi	5 päivää/hlö/vuosi

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Perusopetuksessa olevien oppilaiden määrä (20.09.) (sis. valmistavan opetuksen oppilaat)	793	775	766

Luettelo Projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Rahoitusosuus	Saatu avustus	Kesto	Tavoitteet
Koulun kerhotoiminnan tukeminen	Kitee	70 %	14 000	2019–2020	Oppilaskerhotoiminnan järjestäminen
Valtion erityisavustus esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin	Kitee	80 %	105 000	2019–2020	Opetuksellisesti tarkoitettujen ryhmien muodostaminen. Alueellisen eriarvoistumisen torjuntaan.
Koulutuksellisen tasa-arvon edistäminen sekä siihen liittyvät kokeilut (ProKoulu mm.)	Kitee	95 %	47 000	2019–2020	
Innovatiivisten oppimisympäristöjen edistäminen esi- ja perusopetuksessa sekä lukiokoulutuksessa	Kitee	89,3 %	45 590	2018–2020	Tiede-eskari- ja teknologiaoppimisympäristöjen rakentaminen Luma-keskuksen kanssa yhteistyössä.
Perusopetuksen innovaatio- ja kokeiluhaku (EsiJOPO)	Kitee	90 %	67 500	2018–2020	Romaniväestön koulutuksen nostaminen ja romaniväestön integroiminen yhteiskuntaan.
Tutoropettajien toiminta ja osaamisen kehittäminen	Kitee	80 %	10 707	2019–2020	Jatkoa Kiteen tutoropettajien koulutushankkeelle
Kielten tutoropettajatoiminnan kehittäminen	Kitee	100 %	8 000	2019–2020	Vuosiluokilla 1–2 A1-kieltä opettavien opettajien ohjaukseen ja tukeen, opetuksen yhteissuunnitteluun sekä samanaikaisopetuksen kehittämiseen.
Paraskouluhanke (yhteistyö Itä-Suomen yliopiston kanssa)	Itä-Suomen yliopisto	90 %	8496	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		

Talous

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Tuotot	650 725	419 864	0	419 864	424 675	101,1
Kulut	-10 233 799	-10 961 143	617 000	-10 344 143	-10 089 241	97,5
Toimintakate	-9 583 074	-10 541 279	617 000	-9 924 279	-9 664 566	97,4

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 2020 - 2023

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Uusi lukiolaki astui voimaan 1.8.2019. Ennen kevättä 2022 aloitetuissa ylioppilastutkinnoissa edellytetään neljä pakollista koetta, sen jälkeen aloitetuissa tutkinnoissa pakollisia kokeita on viisi. Ylioppilastutkinnon merkitys korkea-asteen opiskelijavalinnassa on kasvanut keväästä 2020 lähtien. Kevään 2020 kirjoituskerralla ylioppilaskirjoitusten aikataulua tiivistettiin Covid-19-pandemian vuoksi, mikä vaikutti yhdessä opiskelijavalintauudistuksen ja maksuttoman uusimismahdollisuuden kanssa siten, että uusijoiden määrä kasvoi huomattavasti aiemmasta syksyn 2020 kirjoituskerralla.

Covid-19-rajoitusten vuoksi opetus tapahtui Kiteen lukiossa etäyhteyksiä hyödyntäen 18.3. alkaen kevätlukukauden 2020 loppuun saakka. Osalle opiskelijoista etäopiskelu oli hyvin haastavaa ja oppimiseen jääneitä aukkoja jouduttiin paikkaamaan pitkin syyslukukautta erilaisilla tukitoimilla.

Työvoimaa ja opiskelijoita Venäjältä Keski-Karjalaan -hanke on tehnyt Kiteen lukiota tunnetuksi Venäjällä. Kiinnostusta suomalaista lukiokoulutusta kohtaan on ilmennyt ja Kiteen lukioon on haikutunut kansainvälisiä opiskelijoita aiempaa enemmän. Covid-19-pandemian vuoksi Kiteen lukiossa jouduttiin perumaan kaikki sekä keväälle että syksyllä 2020 suunnitellut kouluvaihtokurssit ja opintoretket. Rajoituksista huolimatta kaikki uudet ulkomaalaiset opiskelijat pääsivät aloittamaan opinnot elokuussa 2020.

Kiteen kaupungin kaupunkistrategiassa on Hyvinvointi –pääteeman yhdeksi strategiseksi tavoitteeksi määritelty laadukas vapaa sivistystyö. Kansalaisopisto on kunnassa yksi hyvinvointipalveluja järjestävä taho, joka tarjoaa kuntalaisille monipuolisia mahdollisuuksia harrastaa ja elää aktiivisesti. Suunnitelmakauden aikana pyritään koulutustarjonnan laajuus pitämään aiempien vuosien tasolla.

Tavoite pitää koulutustarjonnan laajuus aiempien vuosien tasolla ei täysin toteutunut kalenterivuotena 2020 johtuen Covid-19-pandemian aiheuttamasta poikkeustilanteesta. Kansalaisopiston kevään kurssitoiminta jouduttiin keskeyttämään 13.3.2020 alkaen Suomen hallituksen antamien määräysten mukaisesti. Kevään tunnit peruuntuivat kolmen viimeisen työviikon osalta 13.3.–5.4.2020. Toteutumatta jääneiden tuntien korvaamiseksi syyslukukaudelle suunniteltiin korkeampi tuntimäärä kuin normaalisti. Toimenpiteellä pyrittiin säilyttämään vuodelle 2020 myönnetty valtionosuustuntimäärä (4 332 tuntia). Syyslukukausi saatiin toteutettua suunnitelman mukaisesti lukuun ottamatta liikuntaryhmiä, joiden toiminta jouduttiin Covid-19-tilanteen vuoksi keskeyttämään viimeisen kokoontumisviikon tuntien osalta. Toteutunut valtionosuustuntimäärä oli 4 115 tuntia (-217 tuntia).

TALOUSARVIO 2020

Lukion perustehtävä on oppimisen edistäminen, minkä vuoksi opetukseen käytettiin suurin osa talousarvion menoista. Suurimmat menoerät olivat henkilöstökulut (67 %), tilavuokrat (12 %) ja oppilaitosruokailu (4 %). Kiteen lukion 5/2019 saama valtion avustus lukiouudistuksen toimeenpääntöön (25 650 €) kattoi ja kattaa uuden opetussuunnitelman laatimistyön kustannukset. Valtion 9/2020 myöntämää erityisavustusta koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoitamiseen (42 755 €) on käytetty lisäryhmien ja tukikurssien perustamiseen, tukiopetukseen ja opinto-ohjauksen lisäämiseen. Covid-19-rajoitusten vuoksi matkustus- ja kuljetuspalveluihin sekä kulttuuripalveluihin kului rahaa ennakoitua vähemmän.

Suurimmat menoerät kansalaisopiston talousarviossa olivat v. 2020 henkilöstökulut (n. 76 %), sisäiset ja ulkoiset toimitilavuokrat (13 %) ja palvelujen ostot (10 %) (mm. tuntiopettajien matkakorvaukset, talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut ja ICT-palvelut sekä koneiden ja laitteiden vuokrat). Henkilöstökulut ja tilavuokrat toteutuivat arvioitua pienempinä. Covid-19-pandemiaan liittyvän poikkeustilanteen vuoksi opiston 50-vuotisjuhlaa ei voitu järjestää, joten siihen varatut määrärahat jäivät käyttämättä palvelujen ostoissa.

Toimintatuotot kasvoivat johtuen Opetushallitukselta saadusta ylimääräisestä avustuksesta vapaan sivistystyön oppilaitosten käyttötalouteen poikkeusoloista aiheutuvien kustannusten korvaamiseksi.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Hyvinvointi	Strateginen tavoite: Laadukas ja monipuolisia mahdollisuuksia tarjoava, hyvinvointia lisäävä koulutus			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2020	Toteuma
	Vetovoimainen lukiokoulutus	Kiteelle lukioon tulevat-Kiteeltä lukioon menevät	Erotus 0	Toteutui: + 4 Vuonna 2017 aloitti 43 hlöä, vuonna 2020 aloitti 47 hlöä.
	Laadukas vapaa sivistystyö	Asiakastyytyväisyyskysely (asteikko1-5)	3,5–4,0	4,5

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Yhteistyö ja osaamisen vahvistaminen leimaavat tulosalueen toimintaa			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2020	Toteuma
	Yhteistyö Keski-Karjalan seudun muiden oppilaitosten kanssa.	Laadullinen arviointi kahdesti valtuustokaudessa	Hyvä taso	Vuonna 2020 aloitettiin säännölliset Keski-Karjalan sivistysjohtajien ja rehtoreiden yhteiset kokoontumiset. Alueen kansalaisopistot ovat tehneet jo pitkään yhteistyötä mm markkinoinnissa ja opettajien rekrytoinnissa.

	Henkilöstön osaamisen varmistaminen	Henkilöstön koulutuspäivien määrä	3 pvää / päätoiminen hlö	Toteutui. 5,29 pvää/hlö.
--	-------------------------------------	-----------------------------------	--------------------------	-----------------------------

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Lukion opiskelijamäärä	135	138	138
Lukion kurssimäärä	214	217	217
Kansalaisopiston kurssilaisten määrä	2 282	2 150	2 229 vos - tunnit 2 544 kaikki tunnit
Kansalaisopiston kurssien lukumäärä	193	195	196 vos - tunnit 211 kaikki tunnit
Kansalaisopiston netto-opiskelijat	1 209	1 150	1 135 vo- tunnit 1 176 kaikki tunnit
Valtionosuustuntimäärä	4 362	4 400	4 332

Luettelo Projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Rahoitusosuus	Saatu avustus	Kesto	Tavoitteet
Kiteellä kirkastuu	Kiteen kaupunki	Omara-hoitus 10 %	25 650	12.4.2019-31.12.2020 – jatkoaika 30.6.2021 saakka	Lukiouudistuksen toimeenpanon tukeminen
Alueellinen yhteistyö ja kestävä kehitys ystävyuskoulutoiminnassa	Kiteen kaupunki	Omara-hoitus 20 %	8000	1.8.2019-31.12.2020	Kiteen peruskoulujen ja lukion välisen yhteistyön kehittäminen ystävyuskoulutoiminnassa.
Lukiosta työelämän tuuliin	Polvijärven kunta	Omara-hoitus 5 %	42 755	1.10.2019-31.12.2021	Siirtymävaiheita ja koulutuksellista tasa-arvoa tukevien palveluiden parantaminen
Suuntaa LukiOpolulle	Itä-Suomen yliopisto			1.9.2018-31.5.2021	Opetushenkilöstön erityispedagogisen ja ohjauksellisen osaamisen lisääminen

Pohjois-Karjalan lukioiden tutorverkosto	Joensuun kaupunki/ Joensuun mediakeskus			1.2.2019-31.7.2020	Tutortoiminnan ja -koulutuksen käynnistäminen lukiossa
Itä-Suomalaisten pienten lukioiden kansainvälisyysosaamisen kehittäminen	Kuopion kaupunki / NEST-keskus			1.1.2018-31.12.2019, jatkoaika todennäköinen 30.6.2020 saakka	Koulujen kansainvälisyyskasvatuksen tukeminen ja KV-tutorverkon luominen
Työvoimaa ja opiskelijoita Venäjältä Keski-Karjalaan – hanke (ESR)	Keski-Karjalan kehittämissyhtiö oy			1.4.2019 – 31.12.2021	Kansainvälisten lukio-opiskelijoiden rekrytointi Venäjältä
Opintosevelmi 2019–2020	Keski-Karjalan kansalaisopisto		2 500	lv 2019-2020	Eläkeläisten, seniorien ja maahanmuuttajien osallistumiskynnyksen matalentaminen kurssimaksualennuksen avulla
SuRaDigi - Susirajan Digitaiturit	Keski-Karjalan kansalaisopisto		v. 2020 15 170	lv 2019-2020	Edistää kuntalaisten tasa-arvoisia mahdollisuuksia käyttää verkkopalveluja asuinpaikasta huolimatta (koulutusten toteuttaminen erityisesti haja-asutusalueilla) ja mahdollistaa kaikkien kuntalaisten osallistuminen koulutuksiin (maksuttomuus)

Talous

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Tuotot	204 926	209 400	0	209 400	236 306	112,8
Kulut	-1 981 769	-2 185 074	72 334	-2 112 740	-1 954 746	92,5
Toimintakate	-1 776 844	-1 975 674	72 334	-1 903 340	-1 718 440	90,3

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 2020 - 2023

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Covid-19-pandemian vuoksi kirjastojen ja liikuntapalveluiden palvelupisteet sekä nuorisotilat jouduttiin sulkemaan ja kulttuuritoimen tapahtumat perumaan keväällä 2020 noin 2–4 kuukaudeksi riippuen toimialasta. Palvelujen sulkeminen ja Covid-19-pandemia vaikutti merkittävästi kuntalaisten vapaa-ajan palvelujen käyttöön, ja samalla osaan talousarvion toiminnallisiin tavoitteisiin. Nuorisotilojen mennessä kiinni nuorisotyö siirtyi verkkoon hyödyntäen digitaalisia alustoja. Kirjastot ja liikuntapalveluiden toiminta käynnistyi kesän aikana asteittain ja palvelut saatiin pidettyä auki loppuvuoden 2020 ajan huomioiden Covid-19-pandemiaan liittyvät rajoitteet ja järjestelyt. Nuorisotilatoiminta alkoi säännöllisenä uudelleen syksyllä rajoitetummilla kävijämäärillä sekä tilojen aukioloja muokkaamalla, jotta eri kävijäryhmille saatiin omat käyntiajat. Kulttuuritoimen palveluita tuotettiin vuoden 2020 aikana mm. striimaamalla erilaista kulttuuritarjontaa.

Vuoden 2020 vähäluminen ja leuto talvi oli haasteellinen talviulkoliikuntapaikkojen hoidon kannalta ja tämä näkyi mm. vähäisinä kävijöinä hiihtoladuilla talvella. Kiteen kaupunki jatkoi edelleen osana Pohjois-Karjalan lastenkulttuuriverkosta. Kirjasto- nuoriso- ja liikuntapalveluja kehitettiin edelleen eri hankerahoitusten avulla. Vuoden 2020 aikana kirjastotoimenjohtajan virassa vaihtui viranhaltija.

TALOUSARVIO 2020

Vapaa-aikapalveluiden toimintatuottoihin tehtiin 1. osavuosisikatsauksen yhteydessä talousarvionmuutos vähentämällä liikuntatoimen toimintatuottoja 80 000 euroa uimahallin kevään kiinnion vuoksi. Talousarvionmuutoksesta huolimatta vapaa-aikapalveluiden toimintatuotot toteutuivat kuitenkin vain noin 78 % arvioidusta, koska Covid-19-pandemia vähensi vapaa-aikapalveluiden myynti-, maksu- ja vuokratuottoja koko vuoden 2020 aikana. Lisäksi yhteen haettuun ja talousarviossa budjetoituun valtionrahoitukseen ei kirjastotoimessa saatu rahoitusta, joka vaikutti toimintatuottojen toteumaan. Toimintakulujen arvioitua alhaisempi toteutuminen vaikutti kuitenkin vapaa-aikapalveluiden tulosalueen toimintakatteen pysymiseen alle 100 %:n. Toimintakulujen osalta säästöä syntyi erityisesti henkilöstökuluissa kevään 2020 Covid-19-pandemiasta johtuvien lomautusten vuoksi. Myös palvelujen ostot sekä avustuskustannukset eivät toteutuneet arvioidulla tavalla, koska pandemia vähensi yhdistysten toimintaa ja näin ollen vapaa-aikapalveluiden avustuksien myöntötarvetta sekä yleisesti vapaa-aikapalveluiden ostopalveluiden tarvetta.

Toiminnallisista tavoitteista tapahtumien ja tilaisuuksien määrä oli arvioitua korkeampi erityisesti etäyhteyksien ja livestriimauksien toteutuksien avulla. Koulutuspäivissä jäätin hienoisesti tavoitteesta ja kumppanuussopimukset eivät toteutuneet tavoitetulla tavalla Covid-19-pandemian vuoksi. Esimerkiksi kumppanuussopimuksin toteutettavat kulttuuritapahtumat olivat vuoden 2020 osalta vähäiset, jonka vuoksi sopimuksien lukumäärä oli alle arvioidun.

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.	178 tilaisuutta tai tapahtumaa (sisältää myös livestriimatut tapahtumat)
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 kehittymistä tuetaan.	Koulutuspäivien ja kehittämistyöpajojen määrä/työntekijä	Koulutuspäivät: 4 kpl/tt. Kehittämisen: 1 työpaja / vuosi / tulosityksikkö	Keskimäärin 3,3 koulutuspv / hlö. Kehittämistyöpajat pidetty tulosityksikoissa.
Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Kuntalaisten vaikuttamismahdollisuuksien lisääminen			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Vapaa-aikapalvelut tuetaan yhdessä eri kumppaneiden kanssa.	Kumppanuussopimusten lukumäärä	40	29

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Uimahallin kävijämäärä	49 541	48 000	30 847
Kirjaston toimipisteiden aukioloaika h/vuosi	3112	3100	2630,5
Kirjaston kokonaislainaus	101 997	110 000	87 487
Nuorisotilojen kävijämäärät, keskiarvot hlö/pv	25 K.lahti 32,5 Kitee	20 K.lahti 40 Kitee	22 K.lahti 24 Kitee

Nuorisotapahtumat/-retket	21	12	14
Tapahtumien määrä, jossa kulttuuritoimi mukana	49	45	40

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Henkilöstömenot, €	-868 125	-894 398	0	-894 398	-813 166	90,9
Ulkoa ostetut palvelut, €	-364 035	-418 314	0	-418 314	-347 638	83,1

Luettelo Projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Rahoitusosuus	Saatu avustus	Kesto	Tavoitteet
Lukustartti	Kiteen kaupunki	20 %	9 500	2019–2020	Alle kouluikäisten kielen ja lukemisen kehityksen tukeminen
Kirjasto, koulun kaveri	Kiteen kaupunki	20 %	11 000	2018–2020	Kirjaston ja koulun yhteistyön kehittäminen
Lasten ja nuorten paikallinen harrastustoiminta	Kiteen kaupunki	8 000	10 000	1.6.2019–31.5.2020	Monipuolisen kerhotoiminnan tarjoaminen Kiteellä lasten ja nuorten vapaa-ajalla.
Lasten ja nuorten paikallinen harrastustoiminta	Kiteen kaupunki	8 000	10 000	1.6.2020–31.5.2021	Monipuolisen kerhotoiminnan tarjoaminen Kiteellä lasten ja nuorten vapaa-ajalla.
Tour De Karelianpolut	Kiteen kaupunki	4542,40 € (1514,13 €/v)	54 508,80 € koko hankkeajalle.	2020–2022	Toteuttaa ja kehittää maastopyöräilytapahtuma kolmena vuotena Keski-Karjalassa.
Eläkeiän nivelvaiheessa olevien henkilöiden liikunnan lisääminen Kiteellä 2020.	Kiteen kaupunki	5 000 €	4 400 €	2020–30.4.2021 (jatkoaika hankkeelle haettu ja saatu 30.4.2021 saakka)	Tavoitteena eri kokeilujen kautta kehittää ja kokeilla toimenpiteitä eläkeiän nivelvaiheessa oleville henkilöille liikunnan lisäämiseksi.
TYKES –työkunta Keski-Karjalaan ESR-hanke	P-K:n Kansanterveyden keskus.	Kiteen kaupungin rahoitusosuus 27 750 € koko hankkeen ajalle.	246 680 €	2019–2021	Toteuttaa ja kehittää elintapavalmennusta sekä vapaa-aikatoimien ja työterveyshuollon yhteistyötä elintapaohjaukseen liittyen Keski-Karjalassa.

Talous

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Tuotot	358 889	371 288	-80 000	291 288	228 209	78,3
Kulut	-2 421 333	-2 492 232	0	-2 492 232	-2 356 150	94,5
Toimintakate	-2 062 444	-2 120 944	-80 000	-2 200 944	-2 127 941	96,7

Joukkoliikenne

Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

Tulosityksiköt

Joukkoliikenne

Toiminta-ajatus

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

TALOUSSUUNNITELMA 2020 - 2023

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kiteen kaupungin sisäinen palvelu- ja asiointiliikenne 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. Vuoden 2018 aikana voimaan tullut taksilain muutos ei juuri vaikuttanut keväätalvella 2019 toteutetun kilpailutuksen lopputulokseen. Tällä kertaa kilpailutus toteutettiin Pohjois-Karjalan hankintatoimen kautta ja sopimukseen sisällytettiin yhden vuoden lisäoptio. Joukkoliikenteen tulosalue sisältää lisäksi ELY:n organisoiman kuntarajat ylittävän liikenteen vuosittaisen maksuosuuden.

TALOUSARVIO 2020

Palvelu- ja asiointiliikenteen kilpailutuksen toteutti Pohjois-Karjalan hankintatoimi loppuvuodesta 2020. Uudet sopimukset astuivat voimaan vuonna 2021.

Joukkoliikenteen toimintakate toteutui lähes ennusteen mukaisena ollen vuoden lopussa 95,7 %. Toimintatuotot eivät toteutuneet odotetusti vuonna 2020. Niiden toteumaprosentti oli vain 63,7 %. Mutta vastaavasti myös palveluiden ostot jäivät suunnitellusta niiden toteumaprosentin ollessa 91,2 %. Molemmissa kohdissa suurimpana selittävänä tekijänä on Covid-19-viruksen aiheuttama pandemia ja sen mukana säädetyt rajoitukset.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Elinvoima	Strateginen tavoite: Kitee on vetovoimainen ja vireä kaupunki			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Taloudellisten kuljetusmahdollisuuksien tarjoaminen haja-asutusalueen autottomille asukkaille	asiakasmäärä/reitti	keskimäärin 4 asiakasta/reitti	4 asiakasta/reitti
	ELY:n organisoiman joukkoliikenteen palvelutason säilyttäminen.	Reittien ja vuorojen määrä.	Vuoden 2019 tavoitetaso.	Reitit säilyivät ennallaan vuonna 2020

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Palvelu- ja asiointiliikennettä käyttävien henkilöiden määrä kuukaudessa	202	200	145

Talous

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Tuotot	17 766	21 000	0	21 000	13 387	63,7
Kulut	-145 334	-147 680	0	-147 680	-134 638	91,2
Toimintakate	-127 568	-126 680	0	-126 680	-121 251	95,7

SIVISTYS- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA YHTEENSÄ

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Tuotot	1 700 967	1 616 338	-120 000	1 496 338	1 434 157	95,8
Kulut	-19 652 660	-20 848 961	788 505	-20 060 456	-19 335 852	96,4
Toimintakate	-17 951 693	-19 232 623	668 505	-18 564 118	-17 901 695	96,4

Ympäristölautakunta

Ympäristön ja rakentamisen valvonta

Tilivelvolliset: Ympäristölautakunnan jäsenet, ympäristöpäällikkö

Tulosityksiköt

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 2020 - 2023

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Ympäristönsuojelua ja rakentamista koskeva lainsäädäntö täydentyy ja muuttuu jatkuvasti. Vuonna 2020 astui voimaan muun muassa laki ympäristöllisten lupamenettelyjen yhteensovittamisesta. Laki mahdollistaa luvanhakijalle usean luvan yhtäaikaisen vireillelaiton ja käsittelyn. Lain tavoitteena on sujuvoittaa ja nopeuttaa hakijan lupa-asiointia.

Kiteen rakennusvalvonta otti käyttöön kesällä sähköisen asiointi- ja arkistointipalvelun nimeltä Lupapiste. Siirtymäajan jälkeen, kaikki luvat käsitellään sähköisen järjestelmän kautta. Sähköinen järjestelmä on parantanut asiakaspalvelun laatua sekä lyhentänyt käsittelyaikoja.

Yhteen viranhaltijaan tukeutuva valvontayksikkö on todettu haavoittuvaiseksi sekä henkilökunnalle raskaaksi. Vuonna 2020 Kitee, Tohmajärvi ja Rääkkylä perustivat työryhmän selvittämään Keski-Karjalan yhteisen rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun yksikön edellytyksiä.

Ympäristötoimen ruuhkautunutta työtilannetta palkattiin purkamaan määräaikainen työntekijä. Lisäresurssi mahdollisti suunnitelmallisen valvonnan toteutumisen vuonna 2020, mutta kokonaistilanne on edelleen ruuhkautunut. Rakennusvalvonnan toimistosihiteeri irtisanoutui alkuvuodesta 2020. Hänen tilalleen palkattiin nopeasti määräaikainen työntekijä, joka myös valittiin kesällä toimistosihiteerin vakituiseen tehtävään.

TALOUSARVIO 2020

Suurin osa ympäristölautakunnan määrärahoista (75 %) kului henkilöstömenoihin. Eläkekulujen huomattava nousu aiheutti talousarvion ylityksen henkilöstömenojen osalta. Rakennusvalvontaviranomaisen taksa päivitettiin vuoden 2019 lopussa, ja se tuli voimaan vuoden 2020 alussa. Muut taksat pysyivät samana kuin vuonna 2019.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Sitovat toiminnalliset tavoitteet, ja niiden toteutuminen vuonna 2020 on esitetty seuraavassa taulukossa.

Elinvoima	Strateginen tavoite: Vastuullinen taloudenhoito			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Rakentamisen ja ympäristön valvonnan kustannustehokkuus	Nettomenot/asukas	≤ 15,94 €	16,58 € Ei toteutunut
	Strateginen tavoite: Kitee on vetovoimainen ja vireä kaupunki			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Lupahakemusten sujuva, laadukas ja tasapuolinen käsittely	Lupa-asian käsittelyynottoaika (täydennyspyynnöt). Lupa-asian päätöksentekoaika, kun kaikki tarvittavat liitteet on toimitettu.	≤ 10 työpäivää. ≤ 30 työpäivää.	Keskiarvot: 2 työpäivää Toteutui 15 työpäivää Toteutui
Elinympäristö	Strateginen tavoite: Kitee on yleisilmeeltään houkutteleva			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Viihtyisä ja siisti ympäristö	Ympäristökatselmusten määrä	1 katselmus/vuosi	1 katselmus Toteutui
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
	Eryityskoulutuksiin osallistuminen	Koulutuspäivien lukumäärä	12 kpl	18 pv Toteutui

Kustannustehokkuutta ei saavutettu. Kyseessä on talousarviossa ollut laskuvirhe. Katetasolla kokonaiskustannukset jäivät 7 %-yksikköä alle talousarvion, joten kustannustehokkuus voidaan katsoa toteutetuksi.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Kokousten lukumäärä	7	9	9
Käsittelyjen asioiden lukumäärä	106	140	73
Viranhaltijapäätösten lukumäärä	269	440	218

Koulutuspäivien lukumäärä	9,5	12	18
---------------------------	-----	----	----

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muu- tos 2020	TP 2020	Tot %
Henkilöstömenot, €	179 985	175 625	0	175 625	187 449	106,7
Ulkoa ostetut palvelut, €	30 311	62 250	0	62 250	29 248	47,0

Talous

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Tuotot	72 967	94 300	0	94 300	84 838	90,0
Kulut	-240 849	-271 708	0	-271 708	-249 652	91,9
Toimintakate	-167 882	-177 408	0	-177 408	-164 814	92,9

Tekninen lautakunta

Hallinto

Tilivelvolliset: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja

Tulosyksiköt

Teknisen toimen hallinto
Maa- ja metsäkiinteistöt

Toiminta-ajatus

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

TALOUSSUUNNITELMA 2020 - 2023

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Pohjois-Karjalan pelastustoimen maksuosuus oli suuruudeltaan 800 273 €.

TALOUSARVIO 2020

Metsäpalvelujen hankinnan tarjouskilpailu pidettiin keväällä 2020. Tarjouskilpailussa uudeksi toimijaksi valittiin Metsäpalvelu Turunen Oy. Sopimuskausi on ajalle 1.4. 2020 – 31.12.2022 sekä lisäksi kahden vuoden optio mahdollisuus. Metsiä hoidetaan metsäsuunnitelman mukaisesti. Metsänmyyntitulot olivat 367 624 €. Taajamametsien hakkuilla kohennetaan taajaman viihtyisyyttä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Elinympäristö	Strateginen tavoite: Kiteen on yleisilmeeltään houkutteleva.			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Taajamametsien hoitaminen	ha /v	10	5

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
	Monipuolinen viestintä	Käytetään viestintän eri kanavia	Järjestetään kaksi yleisötilaisuutta, lisäksi lisätään aktiivisuutta kaupungin somekanaviin	Koronan takia yleisötilaisuuksia ei järjestetty

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muu- tos 2020	TP 2020	Tot %
Henkilöstömenot, €	174 860	184 570	-	-	191 494	104,4
Ulkoa ostetut palvelut, €	1 017 993	1 071 673	-	-	951 353	88,8

Talous

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Tuotot	917 529	498 041	-82 343	415 698	397 641	95,7
Kulut	-1 240 303	-1 292 461	0	-1 292 461	-1 213 329	93,9
Toimintakate	-322 774	-794 420	-82 343	-876 763	-815 688	93,0

Siivous- ja ruokapalvelut

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

Toiminta-ajatus

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

TALOUSSUUNNITELMA 2020 - 2023

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Korona vaikutti siivous- ja ruokapalveluiden toimintaan merkittävästi. Oppilaat siirtyivät etäopetukseen maaliskuussa ja etäruokailu aloitettiin huhtikuussa. Kahviot suljettiin 18.3. alkaen. Lisäksi Siun sote osti lisäsiivouksia koronan takia.

Uutena kohteena aloitti vuoden alussa Kesätaival hoivakoti ja Kesälahden vanhustentukiyhdistykseltä siirtyi kaksi henkilöä siivous- ja ruokapalveluihin.

TALOUSARVIO 2020

Siivous- ja ruokapalveluiden toimintatuotot toteutuivat 97,8 %. Poikkeama oli -79 362 euroa talousarvioon verrattuna. Alitus johtui oppilas- ja varhaiskasvatuksen asiakasmäärän pienentymisestä kevään aikana. Toimintakulut toteutuivat 97,8 %. Poikkeama oli -81 343 euroa. Toimintakulut alittuivat erityisesti palkat ja palkkiot (95,8 %) ja palveluiden ostot (94,4 %). Palkojen alitus johtui, ettei toiminnan pienentymisestä tarvittu palkata sijaisia niin paljon. Pitkiä poissaoloja oli paljon vuonna 2020. Toimintakulujen ylitystä oli aineet, tarvikkeet ja tavarat (102%). Lisäystä tuli etenkin suojavarusteiden hankinnasta. Elintarvikkeet toteutuivat hyvin 100,9 % (-7 271 euroa).

Siivous- ja ruokapalveluiden talousarviota tarkastettiin vuoden aikana kolme kertaa. Korjaukset huomioiden talousarvio toteutui niiden mukaisesti.

Ruokapalveluiden asiakastytyväisyyskysely oli tarkoitus tehdä syksyllä hoivakotien asukkaille, kysely siirtyy vuodelle 2021 koronan takia. Samasta syystä yhteisiä koulutuksia ei pystytty järjestämään ja koulutuspäivät alittuivat.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Elinvoima	Strateginen tavoite: Vastuullinen talouden hoito			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Koululounaan hinta	€ / oppilas	4,57	4,57
	Siivouskustannukset	€ /siivousm ²	30,75	28,63

Elinympäristö	Strateginen tavoite: Kitee toimii ympäristöystävällisesti			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Lähiruuan lisääminen ruokapalveluissa	Järjestetään lähiruokapäiviä	2	1

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Asiantuntijuutta ja ammatillista osaamista omaava hyvinvoiva ja motivoitunut henkilöstö vahvistaa yhdessä tekemisen kulttuuria ja tuottaa onnistumisia			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Osaaminen pidetään ajan tasalla	Henkilöstön koulutuspäivien määrä	2 päivää / hlö	0,72 päivää/hlö
	Strateginen tavoite: Asiakas ja asukaslähtöinen palvelu			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Asiakas tai asukaslähtöinen palvelut	Asiakastyytyväisyys kysely 1 - 5	3,7	Kyselyä ei toteutettu korona takia

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Valmistetut koululounaat	176 546	183 570	149 232
Ikäihmisten lounaat	73 459	63 510	77 281
Siivottavat m2	38 285	38 262	39 035

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Henkilöstömenot, €	1 880 526	1 994 108	-9 969	1 984 139	1 920 671	96,8
Ulkoa ostetut palvelut, €	238 032	240 850	15 000	255 850	238 688	93,3

Talous

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	Ta + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Tuotot	3 558 495	3 667 754	-110 118	3 557 636	3 478 274	97,8
Kulut	-3 552 976	-3 645 561	28 152	-3 617 409	-3 536 066	97,8
Toimintakate	5 519	22 193	-81 966	-59 773	-57 792	96,7

Toimitilat

Tilivelvolliset: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja, kiinteistöpäällikkö

Tulosityksiköt

Toimitilat

Toiminta-ajatus

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

TALOUSSUUNNITELMA 2020 - 2023

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Siun sote -kuntayhtymä on vuokrannut tarvitsemansa toimitilat kaupungilta. Riskinä on Siun soten mahdolliset toiminnalliset muutokset, jotka vaikuttavat toimitilojen tuloihin. Siun sote on irtisano-
nut vuoden aikana tilojaan lähes 500 m², mikä vaikuttaa loppuvuoden vuokratertymää. Talouden tasapainottamisohjelman mukaisia säästöjä on haettu. Tarpeettomiksi käyneistä rakennuksista pyritään luopumaan suunnitelman mukaan joko purkamalla tai myymällä rakennus. Tikanpuiston palvelutalon rakennukset purettiin alkusyksystä. Purkukustannukset olivat lähes 30 000 € arvioidusta edullisemmat.

TALOUSARVIO 2020

Toimitilojen tulokertymä muodostui pääosin Siun sote-kuntayhtymälle vuokrattavista tiloista, asuntojen, yritystilojen ja hallintokuntien vuokrasta. Sisäisiä vuokratuloja kertyi 3 791 203 euroa. Sisäiset vuokrat perustuvat toimialojen käyttämiin neliöihin. Siun Sote kuntayhtymälle vuokrattavien tilojen vuokratertymä oli 1 568 012 euroa. Sisäiset ja ulkoiset vuokratulot sekä Siun soten vuokratertymä ovat toteutunut lähes ennakoitun mukaisesti. Asuntojen vuokratulot olivat 806 268 euroa. Tulosalueen suunnitelman mukaiset poistot vuonna 2020 olivat 2 103 678 euroa. Tulosalueen toimintakate kattoi 89 % suunnitelman mukaisista poistoista.

Rakennusinsinööri on ollut palkattuna määräaikaaisesti talousarvion mukaisesti. Kesälahdella eläkkeelle jääneen kiinteistöhoitajan toimi täytettiin keväällä. Palkkatuella oli palkattu 9 henkilöä.

Puhoksen teollisuustilan vuokraamisen edistämistä jatkettiin tilajärjestelyin. Ilmarisen parkkialue päällystettiin asfaltilla. Kiteen terveyskeskukselle tehtiin muutostyönä hammashoitohuoneet ja Puhoksen myllyn perustukset korjattiin. Kitee-salin näyttötekniikka uusittiin. Kesätaipaleelle asennettiin valokuitukaapeli ja sprinkler-järjestelmä. Kesälahden vanhustentukiyhdistyksen rakennukset Hellaniemessä ja Kesätaival siirtyvät kaupungille vuoden 2021 alusta.

Talvikausi 2020 oli lämmin ja vähäluminen. Alueiden kunnossapitokustannukset olivat 52,4 % ja lämmityskustannukset 10,3 % pienemmät kuin edellisenä vuonna. Samoin vesihuollon menot olivat selvästi vähemmän aiempaan verrattuna. Korona-virus ei ole vielä vaikuttanut toimittilojen käyttötalouteen, mutta koronan vuoksi henkilöstön koulutuksia on ollut tavallista vähemmän.

Sisäilmatutkimuksia on tehty kahdessa rakennuksessa. Joissakin rakennuksissa on ollut käytössä ilmanpuhdistimia sisäilman parantamista 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 %	83,6
	Kiinteistönhoito €/h-m ²	bruttomenot € /h-m ²	5,17	4,43

Elinympäristö	Strateginen tavoite: Kitee toimii ympäristöystävällisesti			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Energian käyttö vähenee vuosittain	Sähkö ja lämmitys kWh/m ³ /v (2018: 50,3) Energiakatselmuks- et kpl/a	50 1 kpl	50,3 (2019) 3 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	0,5 pv

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Kaupungin omien kiinteistöjen huoneala m ²	71 371	70 712	70 712
Kaupungin omien kiinteistöjen tilavuus m ³	332 046	329 364	333 040 *)
Kulut €/m ² /kk	5,27	5,17	4,43
Tuotot €/m ² /kk	6,55	7,08	7,18
Energian käyttö MWh (KL-kohteet)	9 809	9 100	8 980

*) tarkennettu

Kiinteistöjako toiminnoittain m ²			
Asuinrakennukset	2 159	2 159	1 500
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	8 245	8 245	8 245
Varikot	1360	1 360	1 360

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muu- tos 2020	TP 2020	Tot %
Henkilöstömenot, €	450 150	511 107		511 107	447 116	87,5
Ulkoa ostetut palvelut, €	1 093 125	1 245 600	-80 000	1 165 600	950 169	81,5

Talous

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Tuotot	6 506 579	6 541 914	17 018	6 558 932	6 678 376	101,8
Kulut	-4 915 656	-5 244 209	160 000	-5 084 209	-4 808 779	94,6
Toimintakate	1 590 924	1 297 705	177 018	1 474 723	1 869 598	126,8

Kuntatekniikka

Tilivelvolliset: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja, kuntatekniikan päällikkö

Tulosyksiköt

Liikenneväylät

Jätehuolto

Konekeskus

Maa- ja vesialueet

KIT Vesi- ja viemärlaitos

KES Vesi- ja viemärlaitos

Toiminta-ajatus

Tulosalue ylläpitää turvallista ja viihtyisää elinympäristöä.

TALOUSSUUNNITELMA 2020 - 2023

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Palkkatukityöllistämisen määräraha varattiin 9 henkilölle 6 kuukaudeksi yleisten alueiden kustannuspaikalle. Kiteen vesihuoltolaitos on vuokrattu Kiteen Vesikunnalle. Kesälahden vesi- ja viemärlaitosta hoidetaan omana toimintana.

TALOUSARVIO 2020

Päällysteiden uusimiseen oli varattu määrärahaa 200 000 euroa. Talvikunnossapidon tasoa nostettiin ja katuvalaistuksen palamisaikoja lisättiin kohdennetusti. Yksityistieavustukset olivat vuonna 2020 240 438 euroa, jossa oli kasvua n. 6% edellisvuoteen verrattuna. Yksityisteiden perusparannusavusten tarve on kasvusuunnassa. Liikenneturvallisuutta lisättiin Koulu- ja Hovintien perusparannuksilla.

Uusia Kiteen kaupungin jätehuoltomääräyksiä valmisteltiin ja ne otetaan käyttöön vuonna 2021. Viihtyisyys ja edustava ilme yleisten alueiden hoidossa toteutui. Vesihuoltolaitosten riskinä on ikääntyvän verkoston korjaustarve. Kesälahden betoniviemäreitä peruskorjattiin. Puhoksen jätevedenpuhdistamoa saneerattiin automaation ja toisen bioeroottorin osalta. Kesälahden puhdistamon sakeuttamon saneeraus aloitettiin.

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 ilmettä kehitetään	Laaditaan yleisuunnitelma	Suunnittelu käynnissä	Toteutui
Elinympäristö	Strateginen tavoite: Kitee toimii ympäristöystävällisesti			
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Katuvalaisinten elohopeahöyrylampujen vaihtaminen energiätehokkaiksi	Sähkötehon keskiarvo W/valaisin	Tehon alenema 20 % vuodesta 2016 vuoteen 2021	Toteutui
	Strateginen tavoite: Kiteen kaupunkikeskustan kehittäminen kaupunkikeskukseksi			
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Vesihuoltolaitosten liittymisasteen lisääminen	Uudet liittymät kpl/vuosi	15	Ei toteutunut

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

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Katujen määrä km	59,8	59,8	59,8
Avustettavat tiekunnat kpl	275	275	275
Katujen aorauskerat/vuosi	20	19	20

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Henkilöstömenot, €	451 145	450 590	0	450 590	437 990	97,2
Ulkoa ostetut palvelut, €	802 007	900 690	-99 200	801 490	669 949	83,6

Talous

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Tuotot	1 043 541	1 005 350	1 600	1 006 950	1 025 891	101,9
Kulut	-1 851 613	-1 963 461	99 200	-1 864 261	-1 775 927	95,3
Toimintakate	-808 072	-958 111	100 800	-857 311	-750 036	87,5

TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ

	TP 2019	TA-2020	Ta muutos 2020	Ta + muutos 2020	TP 2020	Tot %
Tuotot	12 026 145	11 713 059	-173 843	11 539 216	11 580 182	100,4
Kulut	-11 560 547	-12 145 692	287 352	-11 858 340	-11 334 100	95,6
Toimintakate	465 597	-432 633	113 509	-319 124	246 082	-77,1

6.1.2 Toimintatulot ja -menot toimielimittäin

	TA 2020	Ta-muutos	Ta + muutos 2020	TP 2020	Poikkeama	Tot %
Tarkastuslautakunta						
Tuotot	0	0	0	0	0	0,0
Kulut	-30 000	0	-30 000	-27 046	2 954	90,2
Toimintakate	-30 000	0	-30 000	-27 046	2 954	90,2
Kaupunginhallitus						
Tuotot	3 123 756	-47 723	3 076 033	2 981 124	-94 909	96,9
Kulut	-52 295 383	-1 135 323	-53 430 706	-53 484 105	-53 399	100,1
Toimintakate	-49 171 627	-1 183 046	-50 354 673	-50 502 981	-148 308	100,3
Sivistys ja vapaa aikalautakunta						
Tuotot	1 616 338	-120 000	1 496 338	1 434 157	-62 181	95,8
Kulut	-20 848 961	788 505	-20 060 456	-19 335 852	724 604	96,4
Toimintakate	-19 232 623	668 505	-18 564 118	-17 901 695	662 423	96,4
Ympäristölautakunta						
Tuotot	94 300	0	94 300	84 838	-9 462	90,0
Kulut	-271 708	0	-271 708	-249 652	22 056	91,9
Toimintakate	-177 408	0	-177 408	-164 814	12 594	92,9
Tekninen lautakunta						
Tuotot	11 713 059	-173 843	11 539 216	11 580 182	40 966	100,4
Kulut	-12 145 692	287 352	-11 858 340	-11 334 100	524 240	95,6
Toimintakate	-432 633	113 509	-319 124	246 082	565 206	-77,1
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	16 547 453	-341 566	16 205 887	16 080 301	-125 586	99,2
Kulut	-85 591 743	-59 466	-85 651 209	-84 430 756	1 220 453	98,6
Toimintakate	-69 044 290	-401 032	-69 445 322	-68 350 454	1 094 868	98,4

6.1.3 Toimintatulot ja -menot tulosalueittain

	TA 2020	Ta-muutos	Ta + muutos 2020	TP 2020	Poikkeama	Tot %
Tarkastustoimi						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-30 000	0	-30 000	-27 046	2 954	90,2
Toimintakate	-30 000	0	-30 000	-27 046	2 954	90,2
Yleishallinto						
Tuotot	2 487 926	-97 723	2 390 203	2 299 593	-90 610	96,2
Kulut	-5 209 509	-134 038	-5 343 547	-5 883 027	-539 480	110,1
Toimintakate	-2 721 583	-231 761	-2 953 344	-3 583 434	-630 090	121,3
Elinvoima ja omistajaoh- jaus						
Tuotot	235 830	50 000	285 830	280 381	-5 449	98,1
Kulut	-3 333 679	81 227	-3 252 452	-2 933 727	318 725	90,2
Toimintakate	-3 097 849	131 227	-2 966 622	-2 653 346	313 276	89,4
Sosiaali- ja terveystal- lut						
Tuotot	400 000	0	400 000	401 150	1 150	100,3
Kulut	-43 752 195	-1 082 512	-44 834 707	-44 667 351	167 356	99,6
Toimintakate	-43 352 195	-1 082 512	-44 434 707	-44 266 201	168 506	99,6
Opetus ja kulttuuritoimen hallinto						
Tuotot	0	0	0	86	86	0
Kulut	-282 302	36 171	-246 131	-242 157	3 974	98,4
Toimintakate	-282 302	36 171	-246 131	-242 071	4 060	98,4
Varhaiskasvatus						
Tuotot	594 786	-40 000	554 786	531 495	-23 291	95,8
Kulut	-4 780 530	63 000	-4 717 530	-4 558 920	158 610	96,6
Toimintakate	-4 185 744	23 000	-4 162 744	-4 027 425	135 319	96,7
Peruskoulutus						
Tuotot	419 864	0	419 864	424 675	4 811	101,1
Kulut	-10 961 143	617 000	-10 344 143	-10 089 241	254 902	97,5
Toimintakate	-10 541 279	617 000	-9 924 279	-9 664 566	259 713	97,4
Toisen asteen koulutus						
Tuotot	209 400	0	209 400	236 306	26 906	112,8
Kulut	-2 185 074	72 334	-2 112 740	-1 954 746	157 994	92,5
Toimintakate	-1 975 674	72 334	-1 903 340	-1 718 440	184 900	90,3
Vapaa aikapalvelut						
Tuotot	371 288	-80 000	291 288	228 209	-63 079	78,3
Kulut	-2 492 232	0	-2 492 232	-2 356 150	136 082	94,5
Toimintakate	-2 120 944	-80 000	-2 200 944	-2 127 941	73 003	96,7

	TA 2020	Ta-muu- tos	Ta + muutos 2020	TP 2020	Poikkeama	Tot %
Joukkoliikenne						
Tuotot	21 000	0	21 000	13 387	-7 613	63,7
Kulut	-147 680	0	-147 680	-134 638	13 042	91,2
Toimintakate	-126 680	0	-126 680	-121 251	5 429	95,7
Rakentaminen ja ympäristön valvonta						
Tuotot	94 300	0	94 300	84 838	-9 462	90,0
Kulut	-271 708	0	-271 708	-249 652	22 056	91,9
Toimintakate	-177 408	0	-177 408	-164 814	12 594	92,9
Teknisen toimen hallinto						
Tuotot	498 041	-82 343	415 698	397 641	-18 057	95,7
Kulut	-1 292 461	0	-1 292 461	-1 213 329	79 132	93,9
Toimintakate	-794 420	-82 343	-876 763	-815 688	61 075	93,0
Siivous- ja ruokapalvelut						
Tuotot	3 667 754	-110 118	3 557 636	3 478 274	-79 362	97,8
Kulut	-3 645 561	28 152	-3 617 409	-3 536 066	81 343	97,8
Toimintakate	22 193	-81 966	-59 773	-57 792	1 981	96,7
Toimitilat						
Tuotot	6 541 914	17 018	6 558 932	6 678 376	119 444	101,8
Kulut	-5 244 209	160 000	-5 084 209	-4 808 779	275 430	94,6
Toimintakate	1 297 705	177 018	1 474 723	1 869 598	394 875	126,8
Kuntatekniikka						
Tuotot	1 005 350	1 600	1 006 950	1 025 891	18 941	101,9
Kulut	-1 963 461	99 200	-1 864 261	-1 775 927	88 334	95,3
Toimintakate	-958 111	100 800	-857 311	-750 036	107 275	87,5
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	16 547 453	-341 566	16 205 887	16 080 301	-125 586	99,2
Kulut	-85 591 743	-59 466	-85 651 209	-84 430 756	1 220 453	98,6
Toimintakate	-69 044 290	-401 032	-69 445 322	-68 350 454	1 094 868	98,4

6.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	TA 2020	Ta-muutos	Ta + muutos 2020	TP 2020	Poik- keama	Tot %
Toimintatuotot	16 547 453	-341 566	16 205 887	16 080 301	-125 586	99,2
Myyntituotot	7 626 738	-272 461	7 354 277	7 187 500	-166 777	97,7
Maksutuotot	554 421	-40 000	514 421	504 411	-10 010	98,1
Tuet ja avustukset	1 172 057	-97 723	1 074 334	1 065 669	8 665	99,2
Muut toimintatuotot	7 194 237	68 618	7 262 855	7 322 722	59 867	100,8
Toimintakulut	-85 591 743	-59 466	-85 651 209	-84 430 756	1 220 454	98,6
Henkilöstökulut	-17 130 172	356 136	-16 774 036	-16 382 124	391 912	97,7
Palkat ja palkkiot	-13 653 069	295 379	-13 357 690	-12 998 847	358 843	97,3
Henkilösivukulut	-3 477 103	60 757	-3 416 346	-3 383 277	33 069	99,0
Eläkekulut	-2 974 265	49 809	-2 924 456	-2 906 543	17 913	99,4
Muut henkilösivukulut	-502 838	10 948	-491 890	-476 734	15 156	96,9
Palvelujen ostot	-57 134 508	-154 012	-57 288 520	-56 419 828	868 692	98,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 329 800	117 183	-3 212 617	-3 221 690	-9 073	100,3
Avustukset	-2 515 531	15 246	-2 500 285	-2 617 846	-117 561	104,7
Muut toimintakulut	-5 481 732	-394 019	-5 875 751	-5 789 267	86 484	98,5
Toimintakate	-69 044 290	-401 032	-69 445 322	-68 350 454	1 094 868	98,4
Verotulot	32 580 000	-810 700	31 769 300	32 672 341	903 041	102,8
Valtionosuudet	39 000 000	3 104 313	42 104 313	42 126 720	22 407	100,1
Rahoitustuotot ja -kulut	359 300	0	359 300	379 478	20 178	105,6
Korkotuotot	14 000	0	14 000	12 081	-1 919	86,3
Muut rahoitustuotot	386 300	0	386 300	394 903	8 603	102,2
Korkokulut	-35 000	0	-35 000	-26 777	8 223	76,5
Muut rahoituskulut	-6 000	0	-6 000	-730	5 270	12,2
Vuosikate	2 895 010	1 892 581	4 787 591	6 828 086	2 040 495	142,6
Poistot ja arvonalentumiset	-2 772 598	-830 000	-3 602 598	-3 763 217	-160 619	104,5
Suunnitelman muk. poistot	-2 772 598	0	-2 772 598	-2 931 920	-159 322	105,7
Arvonalentumiset	0	-830 000	-830 000	-831 297	-1 297	100,2
Tilikauden tulos	122 412	1 062 581	1 184 993	3 064 868	1 879 876	258,6
Poistoeron muutos	0	0	0	28 410	28 410	*****
Tilikauden ylijäämä (ali.)	122 412	1 062 581	1 184 993	3 093 279	1 908 286	261,0

Verotulojen erittely

Verotulot	TA 2020	Ta-muutos	Ta + muutos 2020	TP 2020	Poikkeama
Kunnan tulovero	27 446 000	-810 700	26 635 300	27 559 076	923 776
Kiinteistövero	2 820 000	0	2 820 000	2 649 016	-170 984
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 314 000	0	2 314 000	2 464 249	150 249

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
2020	21,0	131,4	1,1

Valtionosuuksien erittely

	TA 2020	Ta-muutos	Ta + muutos 2020	TP 2020	Poikkeama
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaus					
Valtionosuudet	39 000 000	3 104 313	42 104 313	42 126 720	22 407
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml tasaukset	34 009 687	2 772 059	36 781 746	36 810 097	28 351
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0	0	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-989 109	185 552	-803 557	-804 443	-886
Verotulomenetysten korvaus	5 979 422	146 702	6 126 124	6 121 066	-5 058
<i>Yhteensä</i>	<i>39 000 000</i>	<i>3 104 313</i>	<i>42 104 313</i>	<i>42 126 720</i>	<i>22 407</i>

6.3 Investointiosan toteutuminen

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäi- nen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 1-12 / 2020	Poik- keama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12
90 VALTUUSTOTASO (YLI 1 MILJ)								
901 Valtuusto								
9388 Rantakentän katetun katsomon rak	-980 000	-84 877	-630 000	-550 000	-1 180 000	-1 213 950	-33 950	-1 298 827
Menot	-1 400 000	-84 877	-900 000	-280 000	-1 180 000	-1 213 950	-33 950	-1 298 827
Tulot	420 000	0	270 000	-270 000	0	0	0	0
Rahoitusosuudet	420 000	0	270 000	-270 000	0	0	0	0
<i>Hanke kesken. 1. ja 2. vaihe valmistunut 2020.</i>								
9429 Paloasema			0	0	0	17 375	17 375	17 375
Menot			0	0	0	0	0	0
Tulot			0	0	0	17 375	17 375	17 375
Rahoitusosuudet			0	0	0	17 375	17 375	17 375
<i>Valmistunut 2019.</i>								
<i>Palosuojelurahaston avustus saatu 6/2020. Öljynsuojelun- rahatonavustus saatu 12/2020.</i>								
90 VALTUUSTOTASO (YLI 1 MILJ) yhteensä	-980 000	-84 877	-630 000	-550 000	-1 180 000	-1 196 575	-16 575	-1 281 452
Menot	-1 400 000	-84 877	-900 000	-280 000	-1 180 000	-1 213 950	-33 950	-1 298 827
Tulot	420 000	0	270 000	-270 000	0	17 375	17 375	17 375
Rahoitusosuudet	420 000	0	270 000	-270 000	0	17 375	17 375	17 375

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäi- nen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 1-12 / 2020	Poik- keama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12
91 HALLITUSTASO (500000-1000000)								
902 Hallitus								
9280 Maa- ja vesialueet	-100 000	0	0	0	0	133 973	133 973	133 973
Menot	-1 100 000	0	-200 000	0	-200 000	-18 600	181 400	-18 600
Tulot	1 000 000	0	200 000	0	200 000	152 573	-47 427	152 573
Pysyvien vastaavien myynnit	1 000 000	0	200 000	0	200 000	152 573	-47 427	152 573
9445 Tk:n hammashoituhuoneet	-312 000	-26 035	-612 000	300 000	-312 000	-256 385	55 615	-282 420
Menot	-312 000	-26 035	-612 000	300 000	-312 000	-256 385	55 615	-282 420
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Valmistunut</i>								
9958 Kesälahden jv-puhd. sakeuttamo	-500 000	0	-500 000	250 000	-250 000	-53 666	196 334	-53 666
Menot	-500 000	0	-500 000	250 000	-250 000	-53 666	196 334	-53 666
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Hanke kesken. Suunnittelu valmistui syksyllä 2020. Rakennusurakka alkoi marraskuussa 2020.</i>								
91 HALLITUSTASO (500000-1000000) yhteensä	-912 000	-26 035	-1 112 000	550 000	-562 000	-176 078	385 922	-202 113
Menot	-1 912 000	-26 035	-1 312 000	550 000	-762 000	-328 651	433 349	-354 686
Tulot	1 000 000	0	200 000	0	200 000	152 573	-47 427	152 573
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien myynnit	1 000 000	0	200 000	0	200 000	152 573	-47 427	152 573

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12
92 LAUTAKUNTATASO (ALLE 500000)								
905 Sivistys- ja vapaa-aikaltk								
9382 Kalusto/sivistys ja vapaa-aika	-180 000	0	-180 000	0	-180 000	-167 811	12 189	-167 811
Menot	-180 000	0	-180 000	0	-180 000	-167 811	12 189	-167 811
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
9390 Lähiliikuntapaikka Kesälahdelle	-70 000	-145	-70 000	0	-70 000	-67 800	2 200	-67 945
Menot	-100 000	-145	-100 000	0	-100 000	-96 800	3 200	-96 945
Tulot	30 000	0	30 000	0	30 000	29 000	-1 000	29 000
Rahoitusosuudet	30 000	0	30 000	0	30 000	29 000	-1 000	29 000
<i>Valmistunut</i>								
9392 Horkkanotkon kivituhkakenttä	-30 000	-19 170	-20 000	0	-20 000	-5 239	14 761	-24 409
Menot	-30 000	-19 170	-20 000	0	-20 000	-5 239	14 761	-24 409
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Valmistunut</i>								
9393 Skeittiparkin korjaus	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	-95 866	4 134	-95 866
Menot	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	-95 866	4 134	-95 866
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Valmistunut</i>								

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäi- nen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 1-12 / 2020	Poik- keama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12
9394 Hutsin YU-kenttä	-110 000	0	-10 000	0	-10 000	0	10 000	0
Menot	-150 000	0	-10 000	0	-10 000	0	10 000	0
Tulot	40 000	0	0	0	0	0	0	0
Rahoitusosuudet	40 000	0						0
<i>Hanke kesken</i>								
9396 Hutsin tenniskentät	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-26 934	-6 934	-26 934
Menot	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-26 934	-6 934	-26 934
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Valmistunut</i>								
905 Sivistys- ja vapaa-aikalkk yhteensä	-510 000	-19 315	-400 000	0	-400 000	-363 650	36 350	-382 965
Menot	-580 000	-19 315	-430 000	0	-430 000	-392 650	37 350	-411 965
Tulot	70 000	0	30 000	0	30 000	29 000	-1 000	29 000
Rahoitusosuudet	70 000	0	30 000	0	30 000	29 000	-1 000	29 000
908 Tekninen lautakunta								
9071 Digitalisaation edistäminen	-30 915	0	-30 915	0	-30 915	-26 084	4 831	-26 084
Menot	-30 915	0	-30 915	0	-30 915	-26 084	4 831	-26 084
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Valmistunut. Suurkuvaskannerin ja Kotopro-ohjelmiston hankinta.</i>								

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12
9080 Käyttötalousseurannan automatisointi	-3 495	0	-3 495	0	-3 495	-10 206	-6 711	-10 206
Menot	-23 300	0	-23 300	0	-23 300	-10 206	13 094	-10 206
Tulot	19 805	0	19 805	0	19 805	0	-19 805	0
Rahoitusosuudet	19 805	0	19 805	0	19 805	0	-19 805	0
<i>Hanke kesken. Power BI-työkalun käyttöönoton valmistelua.</i>								
9400 Kohdentamaton määräraha	-400 000	0	-520 000	120 000	-400 000	-264 253	135 747	-264 253
Menot	-400 000	0	-520 000	120 000	-400 000	-264 253	135 747	-264 253
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Kesälahden Vanhustentukiyhdistyksen lakkautuskustannuksia.</i>								
9442 Puhoksen myllyn kunnostus	-110 000	-1 505	0	-40 000	-40 000	-44 590	-4 590	-46 095
Menot	-140 000	-1 505	0	-40 000	-40 000	-44 590	-4 590	-46 095
Tulot	30 000	0	0	0	0	0	0	0
Rahoitusosuudet	30 000	0	0	0	0	0	0	0
<i>Hanke kesken. Perustusten korjaustyöt tehty. Katon ja julkisivun korjaustyöt jatkuvat v. 2021.</i>								
<i>Hankkeelle myönnetty Museoviraston avustus.</i>								
9443 Kesälahden kouluk. pys.alue	-120 000	-4 187	-120 000	0	-120 000	-39 097	80 903	-43 284
Menot	-120 000	-4 187	-120 000	0	-120 000	-39 097	80 903	-43 284
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Hanke keskeytetty urakkatarjousten ylitettyä määrärahan.</i>								
9446 Kiteesalin tekniikkarakenteet	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-19 940	60	-19 940
Menot	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-19 940	60	-19 940

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäi- nen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 1-12 / 2020	Poik- keama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Valmistunut. Näyttämövalaistuksia uusittiin, lattia hiottiin ja maalattiin.</i>								
9448 Puhos-halli	-80 000	0	0	-80 000	-80 000	-54 156	25 844	-54 156
Menot	-80 000	0	0	-80 000	-80 000	-54 156	25 844	-54 156
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Valmistunut. Rakennettiin väliseiniä yritystiloille, tehtiin huoltomaalauksia ja hankittiin sähkökattila.</i>								
9449 Kesätaival, sprinklaus		0	0	-130 000	-130 000	-109 521	20 479	-109 521
Menot		0	0	-130 000	-130 000	-109 521	20 479	-109 521
Tulot		0	0	0	0	0	0	0
<i>Valmistunut. Kesätaipaleen (ent. Elinkaaritalo) automaattinen vesisammutuslaitteisto.</i>								
9451 Rantakentän huoltorakennus	-214 000	0	0	0	0	-750	-750	-750
Menot	-306 000	0	0	0	0	-750	-750	-750
Tulot	92 000	0	0	0	0	0	0	0
Rahoitusosuudet	92 000	0	0	0	0	0	0	0
<i>Hanke kesken.</i>								
9500 Kohdentamaton määräraha	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0	30 000	0
Menot	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0	30 000	0
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäi- nen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 1-12 / 2020	Poik- keama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12
9503 Kadut	-200 000	0	-200 000	85 000	-115 000	-178 340	-63 340	-178 340
Menot	-200 000	0	-200 000	85 000	-115 000	-179 705	-64 705	-179 705
Tulot	0	0	0	0	0	1 365	1 365	1 365
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	1 365	1 365	1 365
<i>Valmistunut. Ilmarisen pysäköintialueen päällystäminen, Meijerinrannan katuverkoston reunakiveykset ja ja päällystäminen. Koulutie-Hovintien reunakiveykset ja päällystäminen.</i>								
9508 Meijerinrannan katuverkosto	-204 716	-25 297	-120 000	0	-120 000	-255 821	-135 821	-281 118
Menot	-324 716	-25 297	-240 000	0	-240 000	-333 856	-93 856	-359 153
Tulot	120 000	0	120 000	0	120 000	78 035	-41 965	78 035
Rahoitusosuudet	120 000	0	120 000	0	120 000	78 035	-41 965	78 035
<i>Valmistunut</i>								
9511 Koulukeskuksen liikennejärjestelyt	-470 000	0	-350 000	-85 000	-435 000	-357 073	77 927	-357 073
Menot	-470 000	0	-350 000	-85 000	-435 000	-363 419	71 581	-363 419
Tulot	0	0	0	0	0	6 346	6 346	6 346
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	6 346	6 346	6 346
<i>Hanke kesken. Koulutie-Hovintie valmistui 2020.</i>								
9700 Kalusto/tekninen	-70 000	0	-70 000	0	-70 000	-57 464	12 536	-57 464
Menot	-70 000	0	-70 000	0	-70 000	-83 674	-13 674	-83 674
Tulot	0	0	0	0	0	26 210	26 210	26 210
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0	26 210	26 210	26 210
<i>Hankittu traktori ja mönkijä. Vanhat koneet myyty.</i>								

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäi- nen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 1-12 / 2020	Poik- keama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12
9810 Kaupunkikuvan parantaminen	-700 000	-50 281	-100 000	0	-100 000	0	100 000	-50 281
Menot	-700 000	-50 281	-100 000	0	-100 000	0	100 000	-50 281
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Hanke kesken</i>								
9811 Rautatieasema		-68 865	0	0	0	25 686	25 686	-43 179
Menot		-105 972	0	0	0	-1 963	-1 963	-107 935
Tulot		37 108	0	0	0	27 648	27 648	64 756
Rahoitusosuudet		37 108	0	0	0	27 648	27 648	64 756
<i>Valmistunut</i>								
9812 Leikkikenttä	-50 000	-52 641	0	0	0	-22	-22	-52 663
Menot	-50 000	-52 641	0	0	0	-22	-22	-52 663
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Valmistunut</i>								
9813 Kosteikko/virkistysalue	-40 000	-8 693	-15 000	0	-15 000	-15 042	-42	-23 735
Menot	-50 000	-17 214	-25 000	0	-25 000	-24 121	879	-41 335
Tulot	10 000	8 521	10 000	0	10 000	9 079	-921	17 600
Rahoitusosuudet	10 000	8 521	10 000	0	10 000	9 079	-921	17 600
<i>Valmistunut</i>								

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäi- nen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 1-12 / 2020	Poik- keama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12
9814 Kiteen kesk. teemaleikkipuisto	0	0	0	0	0	0	0	0
Menot	-150 000	0	-150 000	0	-150 000	0	150 000	0
Tulot	150 000	0	150 000	0	150 000	0	-150 000	0
Rahoitusosuudet	150 000	0	150 000	0	150 000	0	-150 000	0
<i>Hanke kesken</i>								
9818 Rantaparkki	-343 000	0	0	0	0	-8 435	-8 435	-8 435
Menot	-343 000	0	0	0	0	-8 435	-8 435	-8 435
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Hanke kesken</i>								
9906 Vesi- ja viemärlinjat	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0	30 000	0
Menot	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0	30 000	0
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Varaus uusille liittymille. Ei kustannuksia v. 2020.</i>								
9956 Himaniittijohtojen ja betoniviemär	-300 000	-172 337	-100 000	0	-100 000	1 177	101 177	-171 160
Menot	-300 000	-187 261	-100 000	0	-100 000	-6 285	93 715	-193 546
Tulot	0	14 924	0	0	0	7 462	7 462	22 386
Rahoitusosuudet	0	14 924	0	0	0	7 462	7 462	22 386
<i>Valmistunut.</i>								

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäi- nen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 1-12 / 2020	Poik- keama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12
9957 Laskeutusaltaan katto	-50 000	-59 253	0	0	0	-4 365	-4 365	-63 618
Menot	-50 000	-59 253	0	0	0	-4 365	-4 365	-63 618
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Valmistunut.</i>								
908 Tekninen lautakunta yhteensä	-3 466 126	-443 059	-1 709 410	-130 000	-1 839 410	-1 418 295	421 115	-1 861 354
Menot	-3 887 931	-503 611	-2 009 215	-130 000	-2 139 215	-1 574 440	564 775	-2 078 051
Tulot	421 805	60 553	299 805	0	299 805	156 145	-143 660	216 698
Rahoitusosuudet	421 805	60 553	299 805	0	299 805	129 935	-169 870	190 488
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0	26 210	26 210	26 210
92 LAUTAKUNTATASO (ALLE 500000) yhteensä	-3 976 126	-462 374	-2 109 410	-130 000	-2 239 410	-1 781 945	457 465	-2 244 319
Menot	-4 467 931	-522 926	-2 439 215	-130 000	-2 569 215	-1 967 090	602 125	-2 490 016
Tulot	491 805	60 553	329 805	0	329 805	185 145	-144 660	245 698
Rahoitusosuudet	491 805	60 553	329 805	0	329 805	158 935	-170 870	219 488
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0	26 210	26 210	26 210
	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed.vuo- sien käyttö	Alkuperäi- nen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma	Poik- keama	Kustannusarvi- osta käytetty 31.12
RAPORTTI YHTEENSÄ	-5 868 126	-573 286	-3 851 410	-130 000	-3 981 410	-3 154 598	826 812	-3 727 884
Menot	-7 779 931	-633 838	-4 651 215	140 000	-4 511 215	-3 509 691	1 001 524	-4 143 529
Tulot	1 911 805	60 553	799 805	-270 000	529 805	355 092	-174 713	415 645
Rahoitusosuudet	911 805	60 553	599 805	-270 000	329 805	176 310	-153 495	236 863
Pysyvien vastaavien myynnit	1 000 000	0	200 000	0	200 000	178 782	-21 218	178 782

6.4 Rahoitusosan toteutuminen

	TA 2020	TA- muutokset	TA+muutos 2020	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	2 895 010	1 892 581	4 787 591	6 828 086	2 040 495
Tulorahoituksen korjauserät	0	-125 000	-125 000	190 972	315 972
	2 895 010	1 767 581	4 662 591	7 019 058	2 356 467
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-4 651 215	140 000	-4 511 215	-3 509 691	1 001 524
Rahoitusosuudet inv.menoihin	599 805	-270 000	329 805	176 310	-153 495
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	200 000	125 000	325 000	178 782	-146 218
	-3 851 410	-5 000	-3 856 410	-3 154 598	701 812
Toiminta ja investoinnit, netto	-956 400	1 762 581	806 181	3 864 460	3 058 279
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	-141 225	-141 225
	0	0	0	-141 225	-141 225
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 800 000	0	1 800 000	1 539 729	260 271
Pitkäaikaisten lainojen vähenys	-835 714	0	-835 714	-740 562	-95 152
	964 286	0	964 286	799 167	165 119
Vaikutus maksuvalmiuteen	7 886	1 762 581	1 770 467	4 522 401	3 082 172

7 Tilinpäätöslaskelmat

7.1 Tuloslaskelma

	2020	2019
Toimintatuotot	8 297 601,92	8 837 295,27
Myyntituotot	3 640 751,24	4 367 894,16
Maksutuotot	503 455,55	575 053,85
Tuet ja avustukset	1 065 668,81	935 838,56
Muut toimintatuotot	3 087 726,32	2 958 508,70
Toimintakulut	-76 648 056,10	-74 604 455,74
Henkilöstökulut	-16 382 123,94	-16 052 001,50
Palkat ja palkkiot	-12 998 846,55	-12 699 955,13
Henkilösivukulut	-3 383 277,39	-3 352 046,37
Eläkekulut	-2 906 543,11	-2 928 955,69
Muut henkilösivukulut	-476 734,28	-423 090,68
Palvelujen ostot	-52 889 502,74	-51 620 380,84
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 206 801,90	-3 281 246,53
Avustukset	-2 617 280,84	-2 477 729,07
Muut toimintakulut	-1 552 346,68	-1 173 097,80
Toimintakate	-68 350 454,18	-65 767 160,47
Verotulot	32 672 341,23	32 235 963,88
Valtionosuudet	42 126 720,32	37 168 407,00
Rahoitustuotot ja -kulut	379 478,22	385 925,40
Korkotuotot	12 081,43	11 917,39
Muut rahoitustuotot	394 903,38	409 947,74
Korkokulut	-26 776,80	-35 513,04
Muut rahoituskulut	-729,79	-426,69
Vuosikate	6 828 085,59	4 023 135,81
Poistot ja arvonalentumiset	-3 763 217,19	-2 870 975,26
Suunnitelman muk. poistot	-2 931 919,73	-2 870 975,26
Arvonalentumiset	-831 297,46	0,00
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
Tilikauden tulos	3 064 868,40	1 152 160,55
Poistoeron muutos	28 410,31	39 203,09
Tilikauden ylijäämä	3 093 278,71	1 191 363,64

7.2 Rahoituslaskelma

	2020	2019
Toiminnan rahavirta	7 019 058,04	4 281 766,82
Vuosikate	6 828 085,59	4 023 135,81
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjaukset	190 972,45	258 631,01
Investointien rahavirta	-3 154 598,45	-1 765 564,85
Investointimenot	-3 509 690,58	-2 183 416,81
Rahoitusosuudet investointimenoihin	176 309,90	317 521,38
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	178 782,23	100 330,58
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 864 459,59	2 516 201,97
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	-141 225,23	264 672,69
Antolainasaamisten lisäys	-141 225,23	-268 312,69
Antolainasaamisten vähennys	0,00	3 640,00
Lainakannan muutokset	799 167,00	-1 312 057,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 539 729,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-740 562,00	-1 312 057,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset	0,00	-274 528,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-202 591,30	-352 999,96
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	91,35	303 809,71
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Saamisten muutos	-304 537,76	-347 950,47
Korottomien velkojen muutos	101 855,11	-308 859,20
Rahoituksen rahavirta	455 350,47	-2 204 257,65
Rahavarojen muutos	4 319 810,06	311 944,32
Rahavarat 31.12.	9 091 711,84	4 771 901,78
Rahavarat 1.1.	4 771 901,78	4 459 957,46

7.3 Tase

VASTAAVAA	2020	2019
Pysyvät vastaavat	51 352 516,41	51 646 839,91
Aineettomat hyödykkeet	26 047,92	0,00
Aineelliset hyödykkeet	45 009 223,94	44 639 523,13
Maa- ja vesialueet	6 879 777,72	6 832 636,96
Rakennukset	29 596 597,03	31 046 912,25
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 384 761,39	5 270 518,04
Koneet ja kalusto	385 556,76	297 420,33
Muut aineelliset hyödykkeet	6 273,00	6 273,00
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	756 258,04	1 185 762,55
Sijoitukset	6 317 244,55	7 007 316,78
Osakkeet ja osuudet	5 702 071,16	5 702 071,16
Muut lainasaamiset	108 333,21	837 015,44
Muut saamiset	506 840,18	468 230,18
Toimeksiantojen varat	118 257,00	118 257,00
Lahjoitusrahastojen varat	118 257,00	118 257,00
Vaihtuvat vastaavat	11 603 090,67	6 978 742,85
Saamiset	2 511 378,83	2 206 841,07
Pitkäaikaiset saamiset	409 734,87	419 275,91
Lainasaamiset	20 000,00	25 000,00
Muut saamiset	389 734,87	394 275,91
Lyhytaikaiset saamiset	2 101 643,96	1 787 565,16
Myyntisaamiset	1 026 150,43	1 010 498,55
Lainasaamiset	490 909,50	26 488,50
Muut saamiset	113 801,03	159 973,05
Siirtosaamiset	470 783,00	590 605,06
Rahat ja pankkisaamiset	9 091 711,84	4 771 901,78
VASTAAVAA YHTEENSÄ	63 073 864,08	58 743 839,76

VASTATTAVAA	2020	2019
OMA PÄÄOMA	50 682 234,66	47 588 955,95
Peruspääoma	27 017 284,76	27 017 284,76
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	20 571 671,19	19 380 307,55
Tilikauden yli-/alijäämä	3 093 278,71	1 191 363,64
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET	223 169,27	251 579,58
Poistoero	223 169,27	251 579,58
PAKOLLISET VARAUKSET	2 249 187,14	1 885 144,68
Muut pakolliset varaukset	2 249 187,14	1 885 144,68
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	466 369,27	466 277,92
Lahjoitusrahastojen pääomat	3 086,74	4 346,74
Muut toimeksiantojen pääomat	463 282,53	461 931,18
VIERAS PÄÄOMA	9 452 903,74	8 551 881,63
Pitkäaikainen	4 173 387,91	3 457 887,91
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	3 361 159,00	2 657 144,00
Muut velat	812 228,91	800 743,91
Lyhytaikainen	5 279 515,83	5 093 993,72
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	930 866,00	835 714,00
Lyhytaikaiset ostovelat	1 254 832,57	1 436 901,53
Muut velat	296 912,98	282 218,04
Siirtovelat	2 796 904,28	2 539 160,15
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	63 073 864,08	58 743 839,76

7.4 Konsernilaskelmat

Konsernituloslaskelma

	2020	2019
Toimintatuotot	63 332 358,28	63 021 670,11
Osuus osakkuusyhtiön voitosta	0,00	0,00
Toimintakulut	-130 955 293,51	-129 043 556,71
Toimintakate	-67 622 935,23	-66 021 886,60
Verotulot	32 555 866,97	32 118 024,06
Valtionosuudet	44 888 340,15	39 712 244,99
Rahoitustuotot ja -kulut	267 479,12	276 373,31
Korkotuotot	80 633,85	30 475,64
Muut rahoitustuotot	416 877,16	415 984,36
Korkokulut	-227 872,51	-227 368,13
Muut rahoituskulut	-2 159,39	-4 048,03
Vuosikate	10 088 751,01	6 084 755,76
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 007 015,34	-5 600 452,63
Arvonalentumiset	-831 297,46	0
Satunnaiset erät		0
Tilikauden tulos	4 250 438,21	484 303,13
Tilinpäätössiirrot	5 981,19	-5 751,85
Tilikauden verot	-57 126,48	-54 309,85
Laskennalliset verot	28 821,50	81 803,62
Vähemmistöosuudet	-24 343,50	-28 752,41
Varausten ja rahastojen muutos	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	4 203 770,93	477 292,63

Konsernin rahoituslaskelma

	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	10 088 751,01	6 084 755,76
Tilikauden verot	-57 126,48	-54 309,85
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-833 484,48	-31 387,30
Toiminnan rahavirta yhteensä	9 198 140,05	5 999 058,61
Investointienrahavirta		
Investointimenot	-5 456 605,08	-4 986 130,83
Rahoitusosuudet investointimenoihin	209 084,51	321 118,37
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	313 440,52	178 461,54
Investointien rahavirta yhteensä	-4 934 080,05	-4 486 550,92
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 264 060,00	1 512 507,68
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-143 965,55	-268 312,69
Antolainasaamisten vähennys	0,00	3 640,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 824 544,93	2 135 127,88
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 534 403,61	-4 076 422,16
Lyhytaikaisten lainojen muutos	121 745,95	1 010 305,81
Lainakannan muutokset yhteensä	1 411 887,27	-930 988,47
Oman pääoman muutokset	188 182,18	-72 276,28
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-2 896,96	276 913,94
Vaihto-omaisuuden muutos	-277 714,98	-13 206,77
Saamisten muutos	-2 039 163,25	-1 180 783,59
Korottomien velkojen muutos	258 749,93	-202 881,13
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-2 061 025,26	-1 119 957,55
Rahoituksen rahavirta	-604 921,36	-2 387 894,99
Rahavarojen muutos	3 659 138,64	-875 387,31
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	17 208 125,86	13 548 987,21
Rahavarat 1.1.	13 548 987,21	14 424 374,53
Rahavarojen muutos	3 659 138,64	-875 387,31

Konsernitase

VASTAAVAA	2020	2019
PYSYVÄT VASTAAVAT	70 727 512,11	71 191 893,37
Aineettomat hyödykkeet	88 401,93	54 191,68
Aineettomat oikeudet	67 466,56	16 646,56
Muut pitkäaikaiset menot	20 935,36	37 545,12
Aineelliset hyödykkeet	68 990 627,49	68 811 626,64
Maa- ja vesialueet	8 192 793,02	8 145 469,07
Rakennukset	48 562 744,24	47 931 849,99
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 587 181,02	5 440 182,89
Koneet ja kalusto	3 092 805,27	2 343 212,98
Muut aineelliset hyödykkeet	13 556,53	23 948,52
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 541 547,41	4 926 963,20
Sijoitukset	1 648 482,69	2 326 075,05
Osakkeet ja osuudet	1 022 094,70	1 012 355,14
Muut lainasaamiset	61 741,79	790 424,02
Muut saamiset	564 646,20	790 424,02
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	179 049,84	462 504,95
VAIHTUVAT VASTAAVAT	25 563 884,56	19 587 867,69
Vaihto-omaisuus	763 378,39	485 663,41
Saamiset	7 592 380,32	5 553 217,07
Pitkäaikaiset saamiset	445 932,03	428 649,23
Lyhytaikaiset saamiset	7 146 448,29	5 124 567,83
Rahoitusarvopaperit	731 005,14	600 922,49
Rahat ja pankkisaamiset	16 477 120,72	12 948 064,72
VASTAAVAA YHTEENSÄ	96 470 446,51	91 242 266,01

VASTATTAVAA	2020	2019
OMA PÄÄOMA	55 760 122,51	51 395 473,51
Peruspääoma	27 017 284,75	27 017 284,75
Säätiöiden ja yhd. peruspääoma	3 509,00	3 509,00
Arvonkorotusrahasto	216 475,51	216 918,64
Muut omat rahastot	596 257,71	628 077,61
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	23 722 824,60	23 052 390,86
Tilikauden yli-/alijäämä	4 203 770,93	477 292,63
VÄHEMMISTÖOSUUDET	422 110,95	397 767,45
PAKOLLISET VARAUKSET	1 974 268,17	2 511 423,59
Eläkevastuuvaraus	9 144,14	10 117,93
Muut pakolliset varaukset	1 965 124,03	2 501 305,66
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	641 756,99	928 109,06
VIERAS PÄÄOMA	37 672 187,89	36 009 492,40
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	17 249 740,62	16 336 571,48
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 357 116,64	2 345 631,64
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	3 706 240,22	3 207 522,09
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	14 359 090,42	14 119 767,20
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	96 470 446,51	91 242 266,01

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.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tiedot eivät ole vertailukelpoisia. Koronapandemia (Covid-19) vaikutti keväästä alkaen kaupungin toimintoihin, saatuihin avustuksiin, valtionosuuksiin ja jossain määrin myös verotuloihin. Vanhustentukiyhdistys ry lakkasi ja päätöstaseen summat yhdistettiin Kiteen kaupungin taseeseen 31.12.2020.

Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Ei ole

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot**Konsernitilinpäätöksen laajuus**

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kuntayhtymät ja tytäryhteisöt, joissa kunnalla on määräämisvalta. Yhdistelemättä on jätetty osakkuusyhteisö Kiinteistö Oy Juhanan tupa vuoden 2020 tilinpäätöstietojen puuttumisen vuoksi.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet**Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet**

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

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

6) Toimintatuotot tulosalueittain (ulkoiset) 1000 euroa

	Konserni 2020 1 000 €	Konserni 2019 1 000 €	Kunta 2020 1 000 €	Kunta 2019 1 000 €
Yleishallinto	1 755	1 711	578	487
Elinvoima ja omistajaohjaus	280	222	280	222
Opetus- ja kulttuuritoimen hallinto	0	1	0	1
Varhaiskasvatus	532	453	532	453
Peruskoulutus	377	583	377	583
Toisen asteen koulutus	735	885	233	201
Vapaa-aikapalvelut	217	342	217	342
Joukkoliikenne	13	18	13	18
Terveyspalvelut	48 884	48 101	1	0
Rakentaminen ja ympäristön val	84	72	84	72
Teknisentoimen hallinto	396	914	396	914
Siivous ja ruokapalvelut	1 850	1 889	1 850	1 889
Toimitilat	5 635	5 195	2 852	2 783
Kuntatekniikka	2 574	2 637	885	872
YHTEENSÄ	63 332	63 022	8 298	8 837

7) Verotulojen erittely

	2020	2019
Kunnan tulovero	27 559 076,44	27 058 946,16
Osuus yhteisövero tuotosta	2 464 249,07	2 199 406,56
Kiinteistövero	2 649 015,72	2 977 611,16
Verotulot yhteensä	32 672 341,23	32 235 963,88

8) Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely

	2020	2019
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	36 810 097,32	38 194 463,00
<i>siitä:</i> Peruspalvelujen valtionosuus ilman tasauksia	27 247 079,24	29 016 463,00
<i>siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	9 563 018,08	9 178 000,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-804 443,00	-1 026 056,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		
Verotulomenetysten korvaus	6 121 066,00	0,00
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	42 126 720,32	37 168 407,00

9) Palvelujen ostojen erittely

	2020	2019
Asiakaspalvelujen ostot	45 232 064,53	43 857 312,56
Muiden palvelujen ostot	7 657 438,21	7 763 068,28
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	52 889 502,74	51 620 380,84

10) Valtuustoryhmille annetut tuet

Valtuustoryhmille ei ole annettuja tukia.

11) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä

Poistonalaisen 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 poistoaajat 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 vuosikuluksi.

12) Pakollisten varausten muutokset

	Konserni 2020	Konserni 2019	Kunta 2020	Kunta 2019
Eläkevastuu 1.1.	10 117,93	11 080,17		
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00		
Vähennykset tilikaudella	-973,79	-962,24		
Eläkevastuu 31.12.	9 144,14	10 117,93		
Potilasvahinkovastuuvastuu 1.1.	616 160,98	831 128,55		
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00		
Vähennykset tilikaudella	-52 224,09	-214 967,57		
Potilasvahinkovastuuvastuu 31.12.	563 936,88	616 160,98		
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1.				
Lisäykset tilikaudella			850 000,00	
Vähennykset tilikaudella				
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.	0,00	0,00	850 000,00	0,00
Muut pakolliset varaukset 1.1.	1 885 144,68	1 563 144,68	1 885 144,68	1 561 144,68
Lisäykset tilikaudella	852 000,00	874 000,00	850 000,00	874 000,00
Vähennykset tilikaudella	-1 335 957,54	-552 000,00	-1 335 957,54	-550 000,00
Muut pakolliset varaukset 31.12.	1 401 187,14	1 885 144,68	1 399 187,14	1 885 144,68
Yhteensä	1 974 268,17	2 511 423,59	2 249 187,14	1 885 144,68

13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Konserni 2020	Konserni 2019	Kunta 2020	Kunta 2019
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	146 860,33	39 883,03	146 860,33	13 700,71
Rakennusten luovutusvoitot	100 383,80	100,00		100,00
Arvopapereiden luovutusvoitot		41 568,28		41 568,28
Muut luovutusvoitot	49 166,00	58 903,86	26 209,68	10 000,00
Luovutusvoitot yhteensä	296 410,13	140 455,17	173 070,01	65 368,99
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappio				
Rakennusten luovutustappio				
Arvopapereiden luovutustappio				
Muut luovutustappiot	81,07	2 997,68		
Luovutustappiot yhteensä	81,07	2 997,68	0,00	0,00

14) Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

Ei ole satunnaisia tuottoja ja kuluja

15) Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2020	2019
Osinkotuotot saman konserninen yhteisöistä		
Osinkotuotot muista yhteisöistä		
P-K:n Sähkö Oy	181 833,24	181 833,24
P-K:n Energiaholding Oy	205 874,36	205 874,36
Muut osinkotuotot	2 372,16	6 742,06
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä		
Yhteensä	390 079,76	394 449,66

16) Erittely poistoeron muutoksista

Poistoeron muutokseen ei sisälly verotussyistä tehtyä poistoeroa.

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT
18) Arvonkorotukset

	Konserni 2020	Konserni 2019	Kunta 2020	Kunta 2019
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	116 410,25	116 454,27		
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku	-66,65	-44,02		
Arvo 31.12.	116 343,60	116 410,25	0,00	0,00
Rakennukset				
Arvo 1.1.	100 508,39	103 819,40		
Arvonkorotusten purku	-376,47	-3 311,01		
Arvo 31.12.	100 131,92	100 508,39	0,00	0,00
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	216 475,52	216 918,64	0,00	0,00

19) Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet
Aineettomat hyödykkeet

	Aineet- tomat oikeudet	Muut pitkä- vaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.			0,00
Lisäykset tilikauden aikana	26 083,55		26 083,55
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00
Vähennykset tilikauden aikana			0,00
Siirrot tilien välillä			0,00
Poisto-oikaisu tilien välillä			0,00
Tilikauden poisto	-35,63		-35,63
Poistamaton hank.meno 31.12.	26 047,92		26 047,92

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.	6 832 636,96	31 046 912,25	5 270 518,04	297 420,33	1 185 762,55	6 273,00
Lisäykset tilikauden aikana	52 852,98	670 001,88	1 981 862,18	251 484,48	527 405,51	
Rahoitusosuudet tilikaudella		-17 375,00	-145 126,90		-13 808,00	
Vähennykset tilikauden ai- kana	-5 712,22					
Siirrot erien välillä		26 035,40	911 220,36		-937 255,76	
Poisto-oikaisu tilien välillä						
Tilikauden poisto		-2 128 977,50	-633 712,29	-163 348,05	-5 846,26	
Senttipyörästys						
Poistamaton hankintameno 31.12.	6 879 777,72	29 596 597,03	7 384 761,39	385 556,76	756 258,04	6 273,00
Erittely lisäpoistoista (sisältyvät tilikauden poistoihin)		56 749,24	12 270,95		5 846,26	

	Aineelliset hyödykkeet yhteensä	Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	44 639 523,13	44 639 523,13
Lisäykset tilikauden aikana	3 483 607,03	3 509 690,58
Rahoitusosuudet tilikaudella	-176 309,90	-176 309,90
Vähennykset tilikauden aikana	-5 712,22	-5 712,22
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Poisto-oikaisu tilien välillä	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-2 931 884,10	-2 931 919,73
Senttipyöristys	0,00	0,00
Poistamaton hank.meno 31.12.	45 009 223,94	45 035 271,86

Pysyvien vastaavien sijoitukset
Osakkeet ja osuudet

	Osakkeet konserni- yhtiö	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kunta-yh- tymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	2 234 029,80	42 047,00	2 701 792,12	724 202,24	5 702 071,16
Lisäykset tilikauden aikana					
Vähennykset tilikauden aikana					
Poistamaton hank.meno 31.12.	2 234 029,80	42 047,00	2 701 792,12	724 202,24	5 702 071,16

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset

	Jvk-laina- saamiset	Saamiset konserni- yhteisöt	Saamiset kunta- yhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.		46 591,42		1 258 654,20	1 305 245,62
Lisäykset tilikauden aikana				141 225,23	141 225,23
Vähennykset tilikauden aikana				-831 297,46	-831 297,46
Poistamaton hank.meno 31.12.		46 591,42		568 581,97	615 173,39

Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni 2020	Konserni 2019	Kunta 2020	Kunta 2019
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	544 874,77	510 371,94	34 252,98	
Muut maa- ja vesialueet	7 647 918,25	7 635 097,13	6 845 524,74	6 832 636,96
Maa- ja vesialueet	8 192 793,02	8 145 469,07	6 879 777,72	6 832 636,96

20 – 22. Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

Nimi	Koti- paikka	Kunnan omistus- osuus	Konser- nin omis- tus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 euroa)		Tilikau- den voi- tosta /tappiosta
				Omasta pääomasta	Vieraasta pää- omasta	
Tytäryhteisöt						
Ki Oy Kesälahden Vuokratalot	Kitee	100,00 %	100,00 %	405	2367	236
Kiteen Kotitalot Oy	Kitee	100,00 %	100,00 %	4423	3591	0
Kiteen Lämpö Oy	Kitee	90,00 %	90,00 %	2 569	1 837	208
Keski-Karjalan Kehitysytio Oy KETI	Kitee	60,00 %	60,00 %	95	147	1
			Yhteensä	7 492	7 942	445
Kuntayhtymät						
Itä-Suomen Päihdehuollon kuntayhtymä	Mäntyharju	2,37 %	2,37 %	33	34	-4
P-K:n sosiaali- ja terveystalvelujen ky.	Joensuu	7,02 %	7,02 %	1 489	19 547	-299
P-K:n koulutuskuntayhtymä	Joensuu	4,00 %	4,00 %	3 347	437	140
P-K:n maakuntaliitto	Joensuu	7,64 %	7,64 %	121	68	9
Itä-Savon koulutuskuntayhtymä	Savonlinna	3,52 %	3,52 %	659	92	117
			Yhteensä	5 649	20 178	-37
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt						
Kiinteistö Oy Juhanantupa	Kitee	26,30 %	26,30 %			

23) Saamisten erittely

	2020 Pitkä- aikaiset	2019 Pitkä- aikaiset	2020 Lyhyt- aikaiset	2019 Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset			8 074,19	27 100,67
Lainasaamiset			370 000,00	
Muut saamiset			2 798,17	3 730,00
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	0,00	380 872,36	30 830,67
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset			575 095,79	405 066,13
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	0,00	575 095,79	405 066,13
Saamiset osakkuusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset yhteensä	0,00	0,00	955 968,15	435 896,80

24) Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni 2020	Konserni 2019	Kunta 2020	Kunta 2019
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	147 132,57	205 740,31	81 255,88	68 135,51
Eu-tuet ja avustukset	111 483,97	357 050,67	40 373,84	299 733,60
Muut tulojäämät	3 092 362,00	1 332 667,72	349 153,28	222 735,95
<i>Tulojäämät yhteensä</i>	<i>3 350 978,55</i>	<i>1 895 458,70</i>	<i>470 783,00</i>	<i>590 605,06</i>
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yht.	3 350 978,55	1 895 458,70	470 783,00	590 605,06

25) Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely	Konserni 2020	Konserni 2019	Kunta 2020	Kunta 2019
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				
Vähennykset				
Pääoma 31.12.	3 509,00	3 509,00		
Arvonkorotusrahasto 1.1.	216 918,63	220 273,66		
Lisäykset				
Vähennykset	-443,12	-3 355,03		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	216 475,51	216 918,63		
Muut omat rahastot 1.1.	628 077,61	596 075,14		
Siirrot rahastoon		32 002,47		
Siirrot rahastosta	-31 819,90			
Muut omat rahastot 31.12.	596 257,71	628 077,61		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	23 529 683,49	23 323 754,28	19 380 307,55	16 857 494,88
Lisäykset/vähennykset tilikaudella		-273 171,31	1 191 363,64	2 797 340,67
Korjaukset aikaisempiin tilikausiin	193 141,11	1 807,89		-274 528,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	23 722 824,60	23 052 390,86	20 571 671,19	19 380 307,55
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 203 770,93	477 292,63	3 093 278,71	1 191 363,64
Oma pääoma yhteensä	55 760 122,51	51 395 473,51	50 682 234,66	47 588 955,95

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät

	Kunta 2020	Kunta 2019
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	20 571 671,19	19 380 307,55
Tilikausien ylijäämä/alijäämä	3 093 278,71	1 191 363,64
Kertynyt poistoero 31.12.	223 169,27	251 579,58
Vapaaehtoiset varaukset 31.12.		
Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä	23 890 139,17	20 825 269,77

26) Erittely poistoerosta

	2020	2019
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	223 169,27	251 579,58
Verotuspoistoihin liittyvä poistoero		
Poistoero yhteensä	223 169,27	251 579,58

27) Pitkäaikaiset velat (velat, jotka erääntyvät 1.1.2026 tai sen jälkeen)

	2020	2019
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 159 121,00	
Lainat julkisyhteisöiltä		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	1 159 121,00	0,00

28) Joukkovelkakirjalainat

Ei ole joukkovelkakirjalainoja.

29) Pakolliset varaukset

Pakolliset varaukset	Konserni 2020	Konserni 2019	Kunta 2020	Kunta 2019
Muut pakolliset varaukset				
Kesälahden Vuokratalot	849 187,14	1 011 144,68	849 187,14	1 011 144,68
Kesälahden Vanhustentukiyhdistys		850 000,00		850 000,00
Eko-Finance Oy		24 000,00		24 000,00
Meijerinranta, pilaantunut maa-alue	250 000,00		250 000,00	
P-K:n pelastuslaitos, varallaolo	300 000,00		300 000,00	
P-K:n sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen ky., alijäämän kattaminen			850 000,00	
P-K:n koulutuskuntayhtymä Riveria	2 000,00			
Eläkevastuuvaraus				
P-K:n sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen ky	9 144,14	10 117,93		
Potilasvakuutusvaraus				
P-K:n sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen ky	563 936,89	616 160,98		
Pakolliset varaukset yhteensä	1 974 268,17	2 511 423,59	2 249 187,14	1 885 144,68

30) Vieraspääoma

	2020 Pitkä- aikainen	2019 Pitkä- aikainen	2020 Lyhyt- aikainen	2019 Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat			73 249,11	145 813,06
Muut velat				0,00
Yhteensä	0,00	0,00	73 249,11	145 813,06
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat			67 995,23	100 840,29
Siirtovelat				0,00
Yhteensä	0,00	0,00	67 995,23	100 840,29
Vieras pääoma yhteensä	0,00	0,00	141 244,34	246 653,35

31) Sekkilimiitit
32) Muiden velkojen erittely

	Konserni 2020	Konserni 2019	Kunta 2020	Kunta 2019
Muut velat				
Liittymismaksut	2 357 116,64	2 345 631,64	812 228,91	800 743,91
Muut velat				
Muut velat yhteensä	2 357 116,64	2 345 631,64	812 228,91	800 743,91

33) Siirtovelkoihin liittyvät olennaiset erät

	Konserni 2020	Konserni 2019	Kunta 2020	Kunta 2019
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	337 796,34	424 534,95	233 017,31	347 537,89
Menojäämät				
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jakso- tukset	761 731,48	669 895,31	88 085,93	155 734,43
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jak- sotukset	5 485 639,87	5 384 636,64	1 443 807,86	1 388 566,42
Korkojaksotukset	22 114,54	23 954,44	9 487,27	10 866,43
Muut menojäämät	1 465 703,68	1 106 463,25	1 022 505,91	636 454,98
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	8 072 985,91	7 609 484,59	2 796 904,28	2 539 160,15
Siirtovelat yhteensä	8 072 985,91	7 609 484,59	2 796 904,28	2 539 160,15

TASEESEEN SISÄLTYMÄTTÖMÄT VASTUUSITOUMUKSET JA VASTUUT
38) Vuokravastuut

	Konserni 2020	Konserni 2019	Kunta 2020	Kunta 2019
Toimitilojen vuokravastuut	4 143 176,12	2 920 831,89	0,00	303 611,21
Koneiden ja laitteiden leasing-vuokravastuut	326 029,89	100 636,60	95 713,96	2 876,08
Vuokravastuut yhteensä	4 469 206,01	3 021 468,49	95 713,96	306 487,29
Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	2 726 609,49	1 702 889,28	48 580,90	54 792,41

39 – 40 Vastuusitoumukset

	Konserni 2020	Konserni 2019	Kunta 2020	Kunta 2019
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			10 210 000,00	13 917 000,00
Jäljellä oleva pääoma			4 946 343,59	6 755 919,80
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	490 720,36		210 000,00	3 570 000,00
Jäljellä oleva pääoma	317 978,92		37 258,56	1 788 964,01

40) Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuusta

	2020	2019
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	67 613 391,00	62 358 211,00
Kunnan osuus Kuntien takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista (euroa)		
Kunnan mahdollista vastuusta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta (euroa)	42 129,00	41 028,00

41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

	Konserni 2020	Konserni 2019	Kunta 2020	Kunta 2019
Sopimusvastuut				
Lämmönperusmaksu (Koy Kesälahden vuokratalot)	285 732,72			
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	29 305,92			
Sopimusvastuut yhteensä	285 732,72			
Arvonlisäveron palautusvastuu	3 823 234,47	4 698 223,93	3 324 773,13	4 051 722,86
Koronvaihtosopimukset*)				
Käypä arvo	-1 241 254,20	-777 104,89		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	12 169 059,00	11 091 870,98		
Koronvaihtosopimuksia	32	32		

*) Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymällä oli koronvaihtosopimuksia tilinpäätöksessä 2020 yhteensä 32 kappaletta ja tilinpäätöksessä 2019 yhteensä 32 kappaletta.

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT
42) Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtäväalueittain

Tehtäväalue	Vakinaiset		Määräaikaiset		Sijaiset		Palkkatuki		Oppisopimus		Yhteensä	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Hallintopalvelut	20	19	5	0	0	1	12	16	0	2	37	38
Sivistystoimi	180	176	50	39	12	15	6	11	2	1	250	242
Tekninen toimi	65	68	5	3	9	11	9	6	1	1	89	89
Yhteensä	265	263	60	42	21	27	27	33	3	4	376	369

43) Henkilöstökulut

	2020	2019
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	16 382 123,94	16 052 001,50
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	7 996,44	
Henkilöstökulut yhteensä	16 390 120,38	16 052 001,50

44) Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2020	2019
Kansallinen Kokoomus (KOK)	1 433,25	1 461,00
Suomen Kristillisdemokraatit (KD)	9,00	
Suomen Keskusta (KESK)	3 661,00	3 798,00
Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue (SDP)	4 058,25	4 017,75
Perussuomalaiset (PS)	2 866,50	2 710,50
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	12 028,00	11 987,25

45) Tilintarkastajan palkkiot

	2020	2019
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	13 788,08	5 211,57
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastusltk:n sihteerin tehtävät.	4 450,00	1 550,00
Muut palkkiot	1 782,48	300,00
BDO Oy		
Tilintarkastuspalkkiot		6 388,00
Tilintarkastajan lausunnot		900,00
Tarkastusltk:n sihteerin tehtävät		2 827,50
Muut palkkiot		1 229,00
Palkkiot yhteensä	20 020,56	18 406,07

46) Selvitys kunnan ja sen intressitahojen välisistä liiketoimista

- Kaupunki kirjasi alas Kesälahden Vanhustentukiyhdistykselle antamansa lainat, yhteensä 831.297,46 €.
- Kesälahden Vanhustentukiyhdistys lakkasi 31.12.2020. Kesälahden Vanhustentukiyhdistyksen tilinpäätöksen päätöstaseen summat yhdisteltiin soveltuvin osin Kiteen kaupungin 31.12.2020 tilinpäätökseen.
- Kaupunginjohtajan kanssa on solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus (KV 20.6.2017 § 51), jossa on sovittu kuuden (6) kuukauden palkkaa vastaava erokorvaus.

MUUN TASEYKSIKÖN TILINPÄÄTÖS:
KESÄLAHDEN VESIHUOLTOLAITOSTASEYKSIKÖN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT
TULOSLASKELMA

	2020	2019
Liikevaihto	509 237,31	501 762,37
Liiketoiminnan muut tuotot	0,22	
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-94 810,27	-83 732,61
Palvelujen ostot	-151 396,94	-141 873,77
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-70 415,73	-68 554,96
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-12 298,89	-11 927,46
Muut henkilösivukulut	-2 679,30	-2 282,11
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-145 509,09	-153 212,56
Liiketoiminnan muut kulut	-15 043,12	-12 418,31
Liikeylijäämä (-alijäämä)	17 084,19	27 760,59
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	638,03	770,22
Muut rahoituskulut	-5,00	
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	17 717,22	28 530,81
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	17 717,22	28 530,81
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	17 717,22	28 530,81

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,15	1,85
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	1,15	1,85
Voitto, %	3,48	5,69

RAHOITUSLASKELMA

		2020	2019
Toiminnan rahavirta		163 226,31	181 743,37
Liikelyljäämä (-alijäämä)		17 084,19	27 760,59
Poistot ja arvonalentumiset		145 509,09	153 212,56
Rahoitustuotot ja -kulut		633,03	770,22
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät			
Investointien rahavirta		-56 853,48	-209 535,79
Investointimenot		-64 315,48	-224 459,79
Rahoitusosuudet investointimenoihin		7 462,00	14 924,00
Toiminnan ja investointien rahavirta		106 372,83	-27 792,42
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainauksen muutokset muilta			-2 290,00
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta/kuntayhtymältä		-35 206,52	-35 206,52
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Saamisten muutos muilta		-35 059,43	-25 539,36
Korottomien velkojen muutos muilta		-49 224,35	68 618,76
Rahoituksen rahavirta		-119 490,30	5 582,88
Rahavarojen muutos		-13 117,47	-22 209,54
Rahavarat 31.12.	-71 110,29		
Rahavarat 1.1.	-57 992,82	-13 117,47	-22 209,54

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €-	290 370,52	122 322,21
Investointien tulorahoitus, %	287,10	86,74
Laskennallinen lainanhoitokate	2,14	2,32
Lainan hoitokate	2,18	2,34
Kassan riittävyys, pv	0,00	0,00
Quick ratio	0,49	0,23
Current ratio	0,49	0,23

TASE
VASTAAVAA
PYSYVÄT VASTAAVAT

	2020	2019
Aineelliset hyödykkeet	1 979 230,84	2 067 886,45
Rakennukset	339 781,31	366 909,82
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 414 623,14	1 469 385,89
Koneet ja kalusto		
Ennakkomaksut ja keskenkäydyt hankinnat	224 826,39	231 590,74
Sijoitukset	86 641,00	86 641,00
Muut saamiset	86 641,40	86 641,40

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Saamiset	71 752,57	43 224,93
Lyhytaikaiset saamiset	71 752,57	43 224,93
Myyntisaamiset	73 013,73	39 206,14
Muut saamiset	-1 261,16	4 018,79

Rahat ja pankkisaamiset

VASTAAVAA YHTEENSÄ
2 137 624,81 **2 197 752,78**
VASTATTAVAA
OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	944 074,70	926 357,48
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	1 408 260,91	1 408 260,91
Tilikauden yli-/alijäämä	-481 903,43	-510 434,24
	17 717,22	28 530,81

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen	1 193 550,11	1 271 395,30
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	1 046 506,14	1 079 980,66
Muut velat/liittymismaksut ja muu	492 891,33	528 097,85
	553 614,81	551 882,81

Lyhytaikainen

Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	147 043,97	191 414,64
Ostovelat	106 316,81	93 199,34
Muut velat/liittymismaksut ja muu	25 068,35	85 833,15
Siirtovelat	2 184,14	1 582,80
	13 474,67	10 799,35

VASTATTAVAA YHTEENSÄ
2 137 624,81 **2 197 752,78**
TASEEN TUNNUSLUVUT:

Omavaraisuusaste, %	44,16	42,15
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	185,39	184,62
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000€	464,19	481,90
Lainakanta 31.12., 1000€	599,21	621,30
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1000€	599,21	621,30
Lainasaamiset 31.12., 1000€	86,64	86,64

MUUT ERIYTETYT LASKELMAT

Kilpailulain 30 d §:n edellyttämänä on esitetty tuloslaskelmat taloudellisesta toiminnasta, joka tapahtuu kilpailutilanteessa markkinoilla. Omina laskelminaan on eriytetty siivous- ja ruokapalvelujen ja tilapalvelujen myynti.

Eriytetyt tuloslaskelmat**Siivous- ja ruokapalvelut**



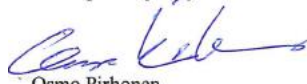
	TP 2020
Liikevaihto	90 436,20
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00
Materiaalit ja palvelut	-38 242,95
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 065,32
Palvelujen ostot	-11 177,63
Henkilöstökulut	-47 703,72
Palkat ja palkkiot	-38 365,30
Henkilösivukulut	-9 338,42
Eläkekulut	-7 904,72
Muut henkilösivukulut	-1 433,70
Poistot ja arvonalentumiset	-0,68
Suunnitelman mukaiset poistot	-0,68
Arvonalentumiset	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-7 410,17
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-2 921,32
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-2 921,32
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-2 921,32
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 921,32

Tilapalvelu

	TP 2020
Liikevaihto	462 638,39
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00
Materiaalit ja palvelut	-261 291,86
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-120 165,20
Palvelujen ostot	-141 126,66
Henkilöstökulut	-22 115,68
Palkat ja palkkiot	-17 449,48
Henkilösivukulut	-4 666,20
Eläkekulut	-3 995,87
Muut henkilösivukulut	-670,33
Poistot ja arvonalentumiset	-136 237,76
Suunnitelman mukaiset poistot	-136 237,76
Liiketoiminnan muut kulut	-70 129,77
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-27 136,68
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00
Korkotuotot	
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-27 136,68
Satunnaiset tuotot ja -kulut	
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-27 136,68
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-27 136,68

9 Allekirjoitus ja merkinnät

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Kiteellä 29.3.2021
Esa Lahtela
puheenjohtaja
Kaisu Kiiskinen
Pentti Mähönen
1. varapuheenjohtaja
Tarja Timonen
Osmo Pirhonen
2. varapuheenjohtaja
Paula Tolvanen
Ari Asikainen
Unto Väkeväinen
Sanna Halttunen
Pekka Hirvonen
kaupunginjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Kiteellä 10.5.2021
BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö
Taina Törrönen, JHT, HT

10 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat
LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Päiväkirja	sähköinen arkistointi
Pääkirja	sähköinen arkistointi
Tase-erittelyt	nidottuna
Tilinpäätös	nidottuna
Osakirjanpidot	sähköinen arkistointi ja osa paperilla

LUETTELO KÄYTETYISTÄ TOSITELAJEISTA

Tositelaji	Tositelajin nimi	Tositenumerot
ALKUSA	Alkusaldot	1001 - 1001
BUD	Talousarvio	2001 - 2010
BUDL	Lisätalousarvio	3001 - 3009
KASSA2	CPU- ulkoinen kp	113001 - 113317
KLALKU	Konsernin alkusaldot	99910001 - 99910006
KLKIRJ	Konsernikirjaukset	99930001 - 99930004
KL YHT	Tytäryht./Kuntayht.	99920001 - 99920012
KOMMUI	Käyttöön muistiot	39001 - 39028
KOMTOS	Käyttöomaisuustositt	34001 - 34168
MUIJAS	Muistioiden jaks.sis	30501 - 30591
MUIRO2	Muistiotos2 Rondo	15001 - 15457
MUIRS2	Muistiotos Sis2Rondo	25001 - 25064
MUISIS	Muistio sisäinen	20001 - 20023
MUIST1	Muistiotositteet 1	10003 - 10112
OMAKSU	Ostoreskontra maksut	8990001 - 8990312
OSTOT	Ostolaskut	8000001 - 8011851
PALKAT	Palkkatositteet	100001 - 100051
PANKKI	Pankkien tiliotteet	101001 - 101504
SISROP	Sislaskut2 Rondo	40001 - 40851
TILIOT	Käsinkirjaus, TILIOT	122001 - 122077
YMR11	MR Laskulaji 11	11000001 - 11000556
YMR17	MR Laskulaji 17	17000001 - 17000106
YMR18	MR Laskulaji 18	18000001 - 18000614
YMR19	MR Laskulaji 19	19000001 - 19000167
YMR20	MR Laskulaji 20	20000001 - 20000138
YMR21	MR Laskulaji 21	21000001 - 21000539
YMR41	MR Laskulaji 41	41000001 - 41000004
YMR53	MR Laskulaji 53	53000001 - 53001679
YMR70	MR Laskulaji 70	70000001 - 70002979
YMR73	MR Laskulaji 73	73000001 - 73000244
YMR85	MR Laskulaji 85	85000001 - 85001860
YMRHYV	MR hyvityslaskuitt	5310001 - 5310095
YMRMAN	MR Manuaalisuorituks	5110001 - 5110439
YMRVII	MR Viitesuoritukset	5210001 - 5210375
ZBF	Budjetointitositteet	96000 - 96024



Kiteentie 25, 82500 Kitee