

KITEEN KAUPUNGIN TARKASTUSLAUTAKUNNAN

ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2021



Aimo-alue
(kuva: Kaitafilmi)

SISÄLLYS

1. PUHEENJOHTAJAN KATSAUS.....	1
2. TARKASTUSLAUTAKUNNAN TEHTÄVÄ, ARVIOINTIMENETTELY JA KOKOONPANO	3
3. EDELLISTEN VUOSIEN ARVIOINTIKERTOMUSTEN JOHDOSTA TEHTYJEN TOIMENPITEIDEN ARVIOINTI.....	5
4. ARVIO VALTUUSTON ASETTAMIEN TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA	6
4.1. Kaupungin taloudesta yleisesti	6
4.2. Käyttötalousosa	9
4.2.1. Kaupunginhallitus.....	9
4.2.2. Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta.....	20
4.2.3. Ympäristölautakunta	30
4.2.4. Tekninen lautakunta.....	33
4.3. Investointiosa	39
4.4. Tuloslaskelmaosa.....	40
4.5. Rahoitusosa	40
4.6. Konserniyhteisöille asetetut tavoitteet	41
5. HENKILÖSTÖ	45
6. SIDONNAISUUSILMOITUKSET	46
7. SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA.....	47
8. YHTEENVETO.....	48
9. ALLEKIRJOITUKSET	49

1. PUHEENJOHTAJAN KATSAUS

Kiteen kaupungin vahva talous antoi hyvän lähtökohdan kuntatalouden hoitamiseksi vuonna 2021. Kaupungin tilinpäätös on ollut ylijäämäinen vuodesta 2014 lähtien, ja taseeseen kertynyttä kumulatiivista ylijäämää on jo 26,5 miljoonaa euroa. Tilinpäätös toteutui vuonna 2021 talousarviota parempana. Tilikauden tulos 2,8 miljoonaa euroa on lähes 1,2 miljoonaa euroa muutettua talousarviota parempi. Verotulot toteutuivat 1,5 miljoonaa euroa alkuperäistä talousarviota paremmin, ja tulosta paransivat myös valtiolta saadut koronatuot. Tilikauden tulosta heikensi noin 1,2 miljoonan euron varaus, jolla varaudutaan Siun soten alijäämiin ja kuntayhtymän purkautumiseen vuoden 2022 lopussa.

Taloudellisen puskurin on syytä olla vahva, jotta kaupunki pystyy vastaamaan haasteisiin ja varautumaan tulevien vuosien epävarmuustekijöihin, joita uudet maakunnalliset toimintamallit, valtionosuuksiin liittyvä epävarmuus ja poliittiset reformit väistämättä tuovat. Kiteen kaupunkia rasittavat edelleen korkeat työttömyysluvut, heikko ja edelleen heikkenevä huoltosuhde, matala tuloverotaso, negatiivinen muuttoliike, vähenevä ja ikääntyvä väestö sekä elinkeinoelämän haasteet, joita kärjistävät käsillä oleva vaikea maailmanpoliittinen tilanne ja globaalitalouden haasteet.

Kuntakenttä on myllerryksessä, ja historialliset uudistukset seuraavat toisiaan. Myös Kiteen kaupunki kohtaa lähiaikoina merkittäviä toiminnallisia muutoksia. Maaliskuussa aloittivat toimintansa sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisestä vastaavat itsehallinnolliset hyvinvointialueet, ja työllisyyspalveluita ollaan siirtämässä kuntien vastuulle vuonna 2024.

Työttömyysaste on Kiteellä edelleen korkealla tasolla, vaikka vuodenvaihteen työttömyysaste 14,9 % onkin 3,6 prosenttiyksikköä edellisvuoden vastaavaa ajankohtaa alhaisempi. Seutukunnan työllisyystilannetta haastaa työvoimapula, sillä osaajista on pulaa useilla eri toimialoilla. Avoimien työpaikkojen ja työvoiman kohtaanto-ongelma on todellinen haaste, joka estää yritysten kasvua. Lisäksi erityisesti teollisuusyritysten riesana on materiaalipula, joka on vain pahentunut Ukrainan sodan myötä.

Kiteen kuntatalouden seuranta oli vuonna 2021 reaaliaikaista ja taloudenhoito suunnitelmallista. Kiteen kaupungin toimintakate toteutui vuoden 2021 tilinpäätöksessä 0,5 miljoonaa euroa muutettua talousarviota parempana. Verotulot kasvoivat edellisestä vuodesta 2,7 % eli noin 875 000 euroa, vaikka tuloveroprosenttia laskettiin edellisestä vuodesta 0,25 prosenttiyksiköllä. Valtionosuudet laskivat vuonna 2021 edellisestä vuodesta 2,6 % eli noin 1,1 miljoonaa euroa.

Taloudellisten tavoitteiden voidaan todeta toteutuneen vuonna 2021 hyvin ja toiminnallisten tavoitteiden jokseenkin hyvin. Investoinnit eivät toteutuneet talousarvion mukaisesti, sillä investointitaso jäi alle puoleen. 2,1 miljoonan euron nettoinvestoinnit pystyttiin rahoittamaan toiminnan rahavirralla kaupungin kokonaislainamäärän laskiessa. Pitkäaikaista lainaa lyhennettiin lähes miljoonalla eurolla. Meijerinrannan pilaantuneen maaperän puhdistamisen hanke siirrettiin tilinpäätöksessä käyttötalouden puolelle.

Olemme jo vuosia puhuneet, että elinvoima-asioiden tulee olla Kiteellä tekemisen keskiössä. Meidän tulisi saavuttaa elinvoimatyössä suhteellisen nopeasti tuntuja tuloksia, jotta voimme säilyttää Kiteellä nykyisen hyvän palvelutason. On tärkeää tukea seutukunnan yrittäjiä kaikissa elinkeinoissa. Jokainen työpaikka – onpa se yhden tai 50 hengen yrityksessä – on yhtä arvokas. Nykyisten työpaikkojen säilyttämisessä ja uusien luomisessa yhteistyö yrittäjien ja muiden työnantajien kanssa on ensiarvoisen tärkeää – naapurikuntia unohtamatta.

Kiteen kaupungilla riittää edelleen työsarkaa tyhjien tai tuottamattomien kiinteistöjen vähentämisessä. Kaupungin rasitteena olevaa, tytäryhtiöiden heikkokuntoista ja vajaakäytöllä olevaa vuokra-asuntokantaa tulee edelleen vähentää. Kymmenen vuotta tyhjillään tai lähes tyhjillään olevaan Puhoshalliin on saatu vuokralaisia tilakustannuksia jakamaan. Suunnitelmallista työtä vuokralaisten löytämiseksi Puhoshalliin ja muihin kaupungin omistamiin elinkeinokäyttöön soveltuviin tyhjiin tiloihin on edelleen jatkettava.

Henkilöstön sairauspoissaolot laskivat edellisestä vuodesta. Henkilöstö on kaupungin tärkein voimavara ja resurssi, joten sen osaamisesta ja kehittämisestä tulee pitää huolta. Kaupungin vakituisten

henkilöstön eläköitymistähti on hälyttävän nopeaa, ja tulevaisuudessa tulee suunnata entistä enemmän voimavaroja kaupungin myönteisen kuntakuvan luomiseen työvoimapulan helpottamiseksi.

Vuotta 2021 leimasi edelleen koronapandemia ja sen mukanaan tuomat rajoitukset, jotka eivät kuitenkaan olleet enää yhtä rajoittavia kuin edellisenä vuonna. Vuosi 2021 oli myös kuluvalta valtuustokauden ensimmäinen vajaa toimintavuosi. Valtuusto uusiutui, ja poliittiset voimasuhteet muuttuivat vaaalien myötä. Uusi valtuustokausi on alkanut mielestäni hyvin ja hyvässä yhteishengessä. Kaikessa te-

kemisessä pyritään huomioimaan kaupungin elinvoima, johon tarvitsemmekin tuntuja satsauksia. Tehdään rohkeasti uusia avauksia työpaikkojen määrän kasvattamiseksi ja paikkakunnan houkuttelevuuden lisäämiseksi.

Kiitän luottamushenkilöitä sekä kaupungin viran- ja toimenhaltijoita yhteistyöstä ja tehdystä työstä Kiteen ja kiteeläisten hyväksi.

Sanna Halttunen

tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

2. TARKASTUSLAUTAKUNNAN TEHTÄVÄ, ARVIOINTIMENETTELY JA KOKOONPANO

Kiteen kaupunginvaltuusto on kuntalain mukaisesti asettanut tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Hallintosäännön mukaan lautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan lisäksi kahden muun jäsenen tulee olla valtuutettuja.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet sekä onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla (kuntalaki 121 §). Arvioinnin perustana ovat olleet kaupunginvaltuuston talousarviossa ja taloussuunnitelmassa hyväksymät toimin-

nalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä kaupungin hallituksen 31.3.2022 § 92 hyväksymä vuoden 2021 tilinpäätös.

Lisäksi tarkastuslautakunnan tulee valvoa kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi, sekä valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Valtuustokauden vaihtuessa vuoden 2021 aikana valittiin syksyllä myös uudet tarkastuslautakunnan jäsenet. Kaupunginvaltuuston 23.8.2021 § 52 mukaisesti tarkastuslautakunnan jäsenet ovat olleet 23.8.2021 alkaen vuonna 2021 sekä alkuvuodesta 2022:

Varsinaiset jäsenet

Sanna Halttunen, pj.
Vesa Parviainen, vpj.
Olavi Kekkonen
Tiina-Mari Mölsä

Marjaana Miettinen
Kirsi Hirvonen
Ari Pitko (21.2.2022 saakka)
Asko Matikainen (21.2.2022 alkaen)

Varajäsenet

Sini Törönen
Seppo Törönen
Kim Blomqvist
Merja Immonen (21.2.2022 saakka)
Maija Timonen (21.2.2022 alkaen)
Liisa Pirhonen
Virpi Pakarinen
Olavi Huovinen

Seuraavat henkilöt ovat olleet tarkastuslautakunnan jäseniä ja varajäseniä 23.8.2021 saakka:

Varsinaiset jäsenet

Kaisa Saari, pj.
Olavi Huovinen, vpj.
Olavi Kekkonen
Sirkka-Liisa Mikkonen
Ari Pitko
Toivo Pykäläinen
Maija Timonen

Varajäsenet

Kristiina Hartikainen
Terho Timonen
Jouko Karppanen
Anneli Suhonen
Asko Matikainen
Vesa Parviainen
Sirja Lavikka

Lautakunnan sihteerinä on toiminut JHT, HT Taina Törrönen.

Tarkastuslautakunta on perehtynyt toimielinten päätöksiin. Kokouksissa on ollut kuultavina kulu- neen vuoden aikana eri tehtävälueiden johtavia viranhaltijoita, tytäryhtiöiden toimitusjohtajat sekä

kaupunginvaltuuston ja -hallituksen puheenjohtajisto. Uusi tarkastuslautakunta on kokouksensa yhteydessä perehtynyt erityisesti elinvoima- ja omistajaohjaukseen sekä Siun sotesta saatavaan kuntakohtaiseen raportointiin. Lisäksi lautakunta on tutustunut 11.1.2022 kokouksensa yhteydessä

Puhoshalliin sekä teknisen toimen ajankohtaisasi-oihin. Vuoden 2022 aikana on vuodesta 2021 kuultu tehtäväalueiden johtavia viranhaltijoita sekä tytäryhtiöiden toimitusjohtajia.

Vuoden 2021 aikana tarkastuslautakunta on osallistunut tarkastuslautakunnille tarkoitettuun FCG:n järjestämään koulutukseen webinaarina 30.9.2021.

Arviointityössä on huomioitu seuraavat esteellisydet:

Puheenjohtaja Sanna Halttunen

Kiteen Lämpö Oy, kaupunginhallitus, Keski-Karjalan Kehitysyhtiö Oy, ToKi – toimeliaasti työhön ja kirkkaasti työuralle Humalajoen molemmin puolin -hanke

Varapuheenjohtaja Vesa Parviainen

Siun soten neuvottelukunta ja Riveria

Jäsen Olavi Kekkonen

Siun soten neuvottelukunta, tekninen lautakunta, Jetina ry

Jäsen Tiina-Mari Mölsä

Tekninen lautakunta, ympäristölautakunta

Jäsen Kirsi Hirvonen

Tekninen lautakunta, Siun soten neuvottelukunta, Siun sote

Jäsen Asko Matikainen

Siun soten neuvottelukunta

Jäsenet eivät ole kyseisiltä osin osallistuneet lautakunnan arviointityöhön. Vuoden 2021 aikana osa

lautakunnan kokouksista on järjestetty ns. hybridimallilla koronarajoitusten vuoksi.



Tarkastuslautakunta sekä tilintarkastaja Taina Törrönen kokouksessaan 25.4.2022.

3. EDELLISTEN VUOSIEN ARVIOINTIKERTOMUSTEN JOHDOSTA TEHTYJEN TOIMENPITEIDEN ARVIOINTI

Kuntalain 121 §:n mukaan kunnanhallituksen tulee antaa valtuustolle lausunto toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta. Kaupunginhallitus on 25.10.2021 § 334 merkinnyt toimialojen valmistele- mat selvitykset tarkastuslautakunnan arviointiker- tomuksessa tehtyihin havaintoihin tiedoksi ja anta- nut ne tiedoksi valtuustolle 1.11.2021 § 74. Tarkas- tuslautakunta kiittää hallintokuntaa selvityksistä. Suurimmassa osassa syynä toteutumattomiin ta- voitteisiin oli koronapandemia. Saadut selvitykset tarkastuslautakunta toteaa riittäviksi.

Tarkastuslautakunta on aiempina vuosina kiinnittä- nyt huomiota tyhjillään oleviin sekä vajaakäytöllä oleviin kiinteistöihin. Nämä rasittavat edelleen kau- pungin taloutta.

Tarkastuslautakunta on huomionut useissa aiem- pien vuosien arviointikertomuksissaan, että sisäi- sen valvonnan ohje on useita vuosia vanha. Sisäi- sen valvonnan ja riskienhallinnan ohje oli tarkoitus valmistua vuoden 2021 aikana. Tämä ei kuiten- kaan toteutunut.



Uudet treeniportaatt Kiteellä.

4. ARVIO VALTUUSTON ASETTAMIEN TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Tarkastuslautakunta arvioi toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista arviointikertomuksessaan. Arviointikertomuksessa on toiminnallisten tavoitteiden osalta arviointi suoritettu käyttäen värikoodeja. Jokaisen toiminnallisen tavoitteen perään on merkitty tarkastuslautakunnan arvio tavoitteen toteutumisesta sekä lisäksi on voitu

perustella arviointia tavoitteen toteutumisesta tai kommentoitu muuten tavoitteen toteutumista.

Seuraavassa on esitetty selitykset tarkastuslautakunnan käyttämille merkeille:

	Tavoite on toteutunut.
	Tavoite on lähes toteutunut.
	Tavoite ei ole toteutunut.
	Tavoitteen toteutumista ei voida arvioida ja siihen on kiinnitettävä erityistä huomiota.

4.1. Kaupungin taloudesta yleisesti

Kaupungin talous on kehittynyt suotuisasti viimeiset kahdeksan vuotta, jona aikana velkaantumisen on kääntynyt laskuun ja kertyneet alijäämät on saatu käännettyä merkittäväksi ylijäämäksi. Vuoden 2021 aikana lainakanta väheni, kun vuonna

2020 se poikkeuksellisesti kasvoi johtuen Kesälahden Vanhustentukiyhdistys r.y:ltä kaupungin vastattavaksi tulleesta lainasta.

Kiteen kaupungin tuloveroprosentin kehitys on ollut seuraava:

Vuosi	Kitee	Pohjois-Karjala	Koko maa	Erotus (koko maa)
2013	21,50	19,97	19,38	+2,12
2014	22,50	20,74	19,74	+2,76
2015	22,50	20,73	19,85	+2,66
2016	22,00	20,83	19,87	+2,13
2017	21,50	20,78	19,91	+1,59
2018	21,50	20,78	19,86	+1,64
2019	21,00	20,76	19,88	+1,12
2020	21,00	20,74	19,97	+1,03
2021	20,75	20,72	20,02	+0,73
2022	20,75	20,74	20,01	+0,74

Koko maan tuloveroprosentin keskiarvo vuonna 2021 oli 20,01. Koko maan korkein tuloveroprosentti oli kuluneena vuonna 23,50 ja alhaisin 16,50.

Vuotta 2020 kuntien taloutta leimasi merkittävästi koronapandemia ja vuonna 2021 tämä osittain jatkui. Valtio ei tosin kompensoinut koronakustannuksia enää merkittävästi valtionosuuksien kautta, kuten vuonna 2020. Lisäksi toiminta palasi enemmän normaalille tasolle. Kaupungin toimintakate -69,1 miljoonaa euroa oli 0,5 miljoonaa euroa muutettua talousarviota parempi. Edelliseen vuoteen nähden toimintakate heikkeni 1,1 %, eli noin 0,7 miljoonaa euroa. Toimintakate heikentyi jo neljännestä vuonna peräkkäin. Toimintakatteen heikennys ei kuitenkaan ollut niin suuri kuin edellisenä vuonna (3,9 %). Toimintakatteen heikennyksen suurin selittävä tekijä on palvelujen ostojen lisääntyminen 1,2 miljoonalla eurolla. Asiakaspalvelujen ostot kuntayhtymiltä (Siun sotelta) kasvoivat noin 0,9 miljoonalla eurolla, joka sisältää pakollisen varauksen Siun soten alijäämien kattamiseen (lisäys edelliseen vuoteen noin 0,3 miljoonaa euroa). Tuet ja avustukset tuotoissa kasvoivat noin 0,3 miljoonaa euroa. Nämä liittyivät koronasta johtuviin avustuksiin. Aineet, tarvikkeet ja tavarat -kuluerä kasvoi 0,6 miljoonalla eurolla. Näissä merkittävimmät kasvut olivat lämmityksessä ja sähkössä. Avustukset vähenivät noin 0,6 miljoonaa euroa. Muut toimintakulut vähenivät noin 0,5 miljoonaa euroa, kun vuonna 2020 sinne kirjattiin Kesälahden Vanhustentuki r.y:n purkamisen kustannuksia.

Verotulot (33,5 miljoonaa euroa) toteutuivat 0,7 miljoonaa euroa muutettua talousarviota paremmin. Verotulot kasvoivat jopa 0,9 miljoonaa euroa edellisvuodesta kasvun ollessa 2,7 %. Lisäksi valtio kohdensi koronatukea kunnille yhteisöveron jakoosuutta korottamalla myös vuonna 2021, jolloin yhteisöverotuloja tuli noin 0,6 miljoonaa euroa tavalista enemmän.

Valtio tuki koronapandemian aikana kuntia valtionosuuksia kasvattamalla vuonna 2020. Vuonna 2021 valtionosuuksissa kompensatiota oli enää vain hyvin vähän. Valtionosuudet vähenivätkin edellisvuodesta noin 1,1 miljoonalla eurolla (2,6 %). Peruspalveluiden valtionosuuden lisäyksenä myönnetty tuki oli yhteensä 2,3 miljoonaa euroa vuonna 2020.

Vuosikate oli vuonna 2021 tilinpäätöksen mukaan 5,7 miljoonaa euroa, ja 2,9 miljoonan euron poistojen jälkeen tilikauden tulos oli 2,8 miljoonaa euroa. Edellisenä vuonna tilikauden tulos oli 3,1 miljoonaa euroa. Vuonna 2020 tulosta rasitti 0,8 miljoonan euron arvonalentuminen Kesälahden Vanhustentukiyhdistys r.y:lle myönnetyistä lainoista.

Kaupungin lainamäärä oli 338 euroa asukasta kohden vuoden 2021 lopussa (432 euroa/asukas vuonna 2020). Koko maan samankokoisten kuntien (5 001–10 000 asukasta) keskimääräinen lainamäärä oli 3 316 euroa/asukas vuonna 2020. Kaupungilla ei ole myöskään merkittäviä vuokrat- tai leasingvastuita, sillä kaupungin lainat ja vastuut olivat 350 euroa asukasta kohden vuonna 2021.

Kiteen kaupungin talous on tasapainossa, mutta konsernitasolla tarkasteltuna taloudessa on edelleen haasteita. Esimerkiksi konsernissa lainakanta vuoden 2021 lopussa asukasta kohden oli 2 081 euroa, yli kuusinkertaisesti emokaupungin lukuun nähden. Valtakunnallisesti luku on kuitenkin vielä hyvin maltillinen, sillä samankokoisten kuntien konsernien keskimääräinen lainakanta oli 5 475 euroa/asukas vuoden 2020 lopussa. Myöskään konsernin lainat ja vastuut eivät ole korkealla tasolla, sillä ne olivat vuoden 2021 lopussa 2 385 euroa asukasta kohden.

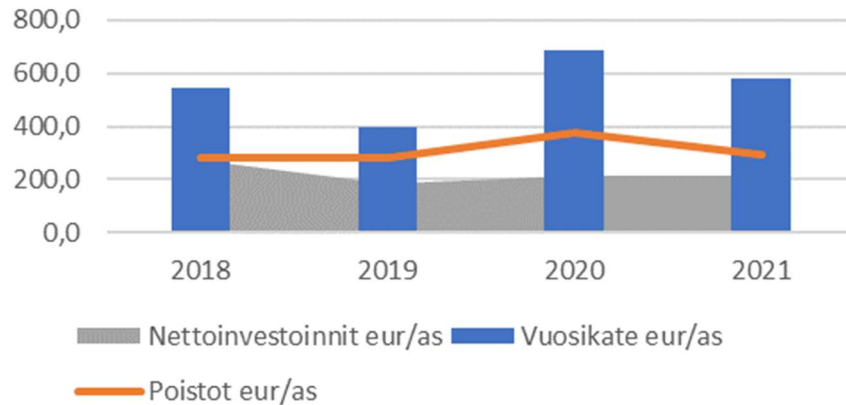
Kaupunki vastaa noin 4,4 miljoonan euron (5,0 miljoonaa euroa vuonna 2020) edestä konsernin tytäryhtiöiden (esim. Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokrat- talot) ja eri yhteisöjen rahalaitoslainoista. Vuoden 2020 lopussa kaupungin vastattavaksi omaan taaseeseen tulivat Kesälahden Vanhustentuki r.y:n lainat.

Kaupungin konsernin tilikauden ylijäämä oli 4,0 miljoonaa euroa, joka on kaupungin omaa ylijäämää 1,2 miljoonaa euroa enemmän. Suurimmat ylijäämät konsernista muodostuivat Kiteen Lämpö Oy:stä (0,4 miljoonaa euroa), Kiteen Kotitalot Oy:stä (0,3 miljoonaa euroa) ja Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokrataloista (0,1 miljoonaa euroa). Lisäksi kaupungin kirjanpitoon tehty pakollinen varaus Siun soten alijäämiin peruutettiin konsernissa, jolloin tilikauden ylijäämä parani konsernissa noin 0,3 miljoonaa euroa. Alijäämää konserniyhteisöistä konserniin toi Siun sote, noin 0,2 miljoonaa euroa. Konsernin kertynyt ylijäämä on noin 32,0 miljoonaa euroa ja 3 236 euroa asukasta kohden.

Seuraavassa kuvassa on Kiteen vuosikattea, nettoinvestointeja ja poistoja asukasta kohden verrattu neljältä viime vuodelta. Kuvasta nähdään, että vuosikate on kaikkina vuosina riittänyt poistoihin sekä

investointitaso on ollut joka vuosi poistoja alemmalla tasolla.

Vuosikate, nettoinvestoinnit ja poistot eur/ as

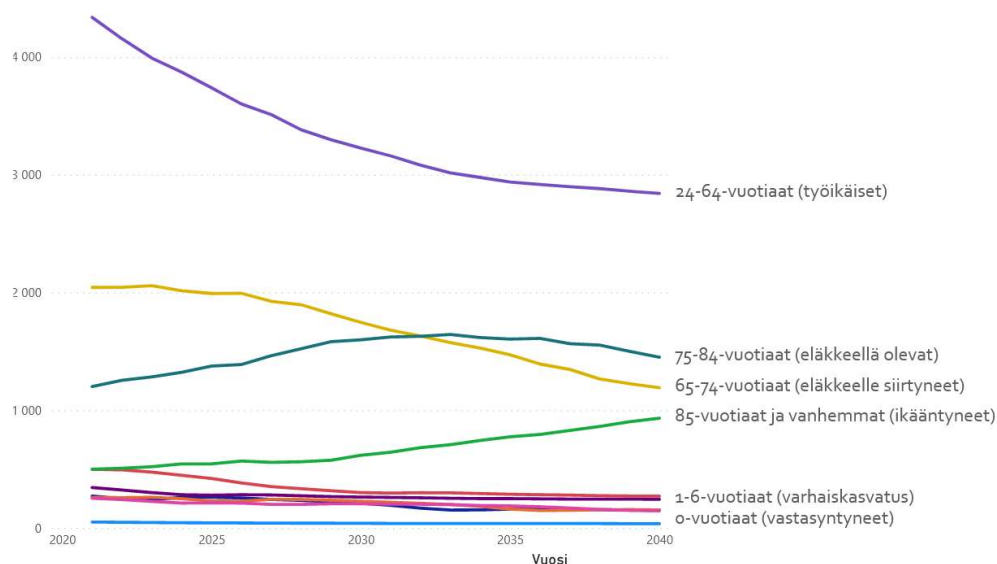


Kaupungin vuosikate, nettoinvestoinnit ja poistot asukasta kohden.

Tarkastuslautakunta on huolissaan Kiteen väestöennusteesta. Seuraavassa kuvassa on esitetty Kiteen väestöennuste vuonna 2021 ikäryhmittäin. Väestöennuste on vuoteen 2040 saakka. Kuvasta nähdään, että työikäisten määrä vähenee merkittävästi seuraavien vuosien aikana. Lasten ja nuorten määrä vähenee seuraavien viiden vuoden aikana, mutta sen jälkeen pysyy melko tasaisena. 65–74-

vuotiaiden määrä lähtee noin viiden vuoden päästä laskuun, ja samaan aikaan yli 75-vuotiaiden määrä lähtee kasvuun.

Jatkossa olisi panostusta lisättävä siihen, että työikäisten määrän merkittävä lasku saataisiin loivenemaan.



Lähde: Tilastokeskus, Väestöennuste

Kiteen kaupungin väestöennuste vuonna 2021 vuoteen 2040 saakka.

4.2. Käyttötalousosa

4.2.1. Kaupunginhallitus

Yleishallinto

Toiminnalliset tavoitteet:

Elinvoima	Strateginen tavoite: Vastuullinen taloudenhoito				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Tuloveroprosentti ei ylitä maakunnan keskiarvoa	Tuloveroprosentti	20,75	Toteutunut 20,75	Maakunnan kuntien tuloveroprosenttien keskiarvo oli vuonna 2021 20,72, josta hivenen jäättiin.
	Kaupungin omavaraisuusaste on hyvällä tasolla	%	vähintään 70,0 %	Toteutunut, 82,9 %	Omavaraisuusaste on merkittävästi yli hyvän tavoitetason eli 70 %:n.
	Konsernin lainakanta	e/asukas	enintään 2 500 e/asukas	Toteutunut, 2 081 euroa/asukas	Konsernitason velkaa selittävät mm. vuokratyöyhtiöiden ja Siun soten lainat.
	Konsernin kertynyt ylijäämä	e/asukas	vähintään 1 500 e/asukas	Toteutunut, 3 236 euroa/asukas	Suurin syy hyvään tulokseen on kaupungin oma ylijäämä. Myös Kiteen Lämpö Oy:llä ja Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymällä on kertyneitä ylijäämiä merkittävästi.
	Strateginen tavoite: Työpaikkojen määrän kasvattaminen				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2021	Toteuma	
	Työpaikkojen määrä	vuosittain kasvava	Työpaikkojen määrä enemmän 31.12.2021 kuin 31.12.2020	31.12.2021 avoimien työpaikkojen määrä 98. 31.12.2020 määrä oli 33.	Jos tavoitetasona pidetään avoimien työpaikkojen määrää, on tavoite 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	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Hyvinvoiva henkilöstö.	Henkilöstön keskimääräinen sairaspöytä-olojen määrä.	Enintään 13 kalenteripäivää/hlö/vuosi.	Toteutunut	Toteuma oli 11,2 pv/hlö vuonna 2021 ja 13,4 pv/hlö vuonna 2020.
	Henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittäminen.	Henkilöstön koulutuspäivien määrä.	Vähintään 4 koulutuspäivää /hlö/vuosi.	Ei toteutunut. Toteuma 3,4, koulutuspäivää/hlö koko henkilöstön keskiarvolla laskettuna.	Jatkossa kannattaa edelleen hyödyntää koronasta syntyneitä digitalisaation nopeaa etenemistä koulutuksissa. Vuonna 2020 luku oli 2,6.
Henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittäminen.	Henkilöstön työhyvinvoinnin parantuminen pitkäjänteisesti seuraavaan työhyvinvointikyselyyn mennessä.	Työhyvinvoinnin johtaminen, 14-osainen koulutusmoduuli kaikille esimiehille.	Toteutunut		

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Kuntalaisten vaikuttamismahdollisuuksien lisääminen				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Kuntalaisten vuorovaikutusmahdollisuuksien lisääminen	Kumppanuuspöytämallin jatkaminen	Kumppanuuspöytämallin jatkaminen	Toteutunut poikkeusjärjestelyin keväällä ja syksyllä 2021.	Kuntalaisten mielipiteiden säännöllinen kuunteleminen ja osallistaminen on hyvä asia.

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Asiakas- ja asukaslähtöinen palvelu				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Sähköinen kokouskäytäntö	Sähköinen kokouskäytäntö kaikissa toimielimissä.	Kehitetään sähköisen kokouskäytännön osaamista vuoden 2021 aikana kaikissa toimielimissä	Toteutunut	
	Kuntalaisten asiakaspalvelutyytyväisyyden selvittäminen	Asiakaspalvelutyytyväisyyskysely kuntalaisille	Asteikolla 1-5, tavoitetaso 4	Ei ole toteutunut	Varsinaista asiakaspalvelutyytyväisyyskyselyä ei toteutettu. Kuntalaisten tyytyväisyyttä mitattiin Maine & Veto-voima -tutkimuksella. Tulos oli 3,53.

Taloudelliset tavoitteet:

	TP 2020	TA 2021	TA-muutos 2021	TA+muutos 2021	TP 2021	Tot %
Tuotot	2 299 593	2 202 547	-50 000	2 152 547	2 062 255	95,8
Kulut	-5 883 027	-4 915 359	67 000	-4 848 359	-4 627 654	95,4
Toimintakate	-3 583 434	-2 712 812	17 000	-2 695 812	-2 565 399	95,2

Taloudelliset tavoitteet Yleishallinnossa saavutettiin, sillä toimintakate toteutui 130 413 euroa talousarviota parempana. Työmarkkinatuen kuntaosuus tulosalueen sisällä ylittyi arvioidusta 800 000 eurosta noin 62 000 euroa. Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma (861 909 euroa) oli 107,7 %. Kuntaosuuden kustannukset kasvoivat edellisvuodesta (829 275 euroa) 32 634 euroa.

Yleishallinnossa oli henkilöstövaihdoksia, kun talousjohtaja Minna Kuusela-Hurskaiselle myönnettiin virkavapaus ajalle 3.4.2021–14.2.2022 ja vs. talousjohtajaksi valittiin Juha Vuorela ajalle 8.3.2021–14.2.2022. Hallintopäällikkö Teppo Kos-

kinen irtisanoutui 28.2.2021 alkaen. Hallintopäälliköksi päätettiin valita 12.4.2021 Pasi Lamminluoto. Lisäksi elinkeinopäällikkö Mikko Heickell irtisanoutui 14.4.2021 alkaen sekä viestintäpäällikkö Niina Mustonen 9.4.2021 alkaen. Kyseisiä toimia ei ole täytetty.

On merkillepantavaa, että Siun sotien neuvottelukunta kokoontui edelleen hyvin harvoin. Vuoden aikana oli ainoastaan yksi kokous, mikä on vähän muihin Siun sotien jäsenkuntiin verrattuna. Myöskään muistioita ei ole luettavana kaupungin verkkosivuilla. Tarkastuslautakunta toivoo neuvottelukuntaan edelleen aktiivisempaa otetta.

Elinvoima- ja omistajaohjaus

Toiminnalliset tavoitteet:

Strateginen tavoite: Työpaikkojen määrän kasvattaminen					
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
Elinvoima	Työttömyysasteen pieneneminen	Työttömyysaste, %	enintään 9,0 %	Ei toteudu, 14,9% vuoden lopussa	Työttömyysaste on kuitenkin parantunut 3,6 %-yksikköä edellisvuodesta (18,5 % vuonna 2020)
	Työpaikkojen määrän lisääminen	Työpaikkojen määrä	Työpaikkojen määrä 31.12.2021 on suurempi kuin 31.12.2020.	Tieto ei ole käytettävissä.	Mittarien tulee olla sellaisia, että niihin pystytään vastaamaan tilinpäätöksessä. Tarkastuslautakunta kaipaa ajantasaista tietoa.
	Kitee on vetovoimainen ja vireä kaupunki.	Kaupunkimarkkinointi / maallamuuttokampanjan toteuttaminen.	Toteutettu suunnitelman mukaisesti.	Ei toteutunut, uusia rahoitusvaihtoehtoja käydään parhaillaan läpi	Resurssivaje on osasyynä, ettei tavoite toteutunut.
	Kaupungin imagonhallinta sekä profiilin kirkastaminen ja tukeminen. Kitee näkyy positiivisesti ja omaleimaisesti.	Järjestelmällinen myönteinen viestintä ja markkinointi.	Myönteisen uutisoinnin lisääminen edelliseen vuoteen verrattuna.	Selvitystyö Kitee-brändin ja viestinnän kehittämiseksi	Toteumasta ei ilmene, onko myönteinen uutisointi lisääntynyt edelliseen vuoteen verrattuna.

Elinympäristö	Strateginen tavoite: Aktiivinen ja ennakoiva maapolitiikka, kaavoitus, monipuoliset tontit asumis- ja yrityskäyttöön, vapaa-ajan asunnot				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Ajantasainen maapoliittinen ohjelma	Maapoliittinen ohjelma on päivitetty valtuustokausittain.	Maapoliittinen ohjelma ja maankäytön tavoitteet on päivitetty vuonna 2021.	Ei toteutunut	Määrätietoista ponnistelua tonttimyynnin edistämiseksi tulee tehdä. Tonttihintojen puolittaminen ei ole tuonut toivottuja tuloksia.
	Vanhentuneiden yleis- ja asemakaavojen tarkistaminen sekä monipuolinen tonttitarjonta eri puolilla kaupunkia.	Ajantasainen kaavoitus	Keskusta-alueen tonttimäärää on lisätty 5 kpl vuonna 2021. Myydyt asuintontit 5 kpl	Kaupat kahdesta Meijerinrannan AO-5 - tontteihin kuuluvasta määräalasta tehty 8.4.2021, odottaa lohkomista. 1 kpl tyhjä tontti Puhosrannasta, 1 kpl vuokrattu tontti.	
			Myydyt yritystontit 5 kpl	1 kpl rakennettu tontti Kesälahdella odottaa kaupantekoa, päätös myynnistä tehty v. 2021, 1 kpl vuokrattu tontti Meijerinrannasta.	Määrätietoista ponnistelua tonttimyynnin edistämiseksi tulee tehdä. Tonttihintojen puolittaminen ei ole tuonut toivottuja tuloksia
	Yritysalueita on kaavoitettu monipuoliseen yrityskäyttöön.	Uusia yritystontteja on kaavoitettu 5 kpl vuonna 2021	0 kpl		
Tonttimarkkinoinnin tehostaminen	Tonttien saaminen karttapalveluun	Myytävät tontit on saatu karttapalveluun vuoden 2021 aikana.	Myynnissä olevien tonttien lisääminen karttapalveluun on valmis.		

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Kuntalaisten vaikuttamismahdollisuuksien lisääminen				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Markkinointiviestintä ja kumppanuussopimusten määrän lisääminen kolmannen sektorin ja yritysten kanssa.	Kumppanuussopimusten määrä euroina	Kumppanuussopimusten määrä euroina vähintään edellisvuoden tasolla (määrärahavaraus 90 000 euroa).	Kumppanuuspäätöksiä on tehty 23 kpl ja yhteissumma on 76 649,70 euroa	Vuonna 2020 kumppanuussopimuksia oli myönnetty yhteensä 63 565 euroa.
	Kuntalaisten osallisuusaktiivisuuden lisääminen.	Osallistujamäärä / tilaisuus	Parantunut edelliseen vuoteen tai vähintään samassa kävijämäärässä pysyminen.	Erityyppisiä osallistumismahdollisuuksia on järjestetty paikan päällä.	Toteumassa ei ole kerrottu, onko kävijämäärä parantunut tai pysynyt vähintään samana edelliseen vuoteen nähden.
	Strateginen tavoite: Yhteistyö seutukunnan, maakuntien sekä kansallisten ja kansainvälisten yhteistyötahojen kanssa				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Yritysyhteistyön pelisääntöjen täytäntöönpano.	Myönnettyjen kehittämisrahojen määrä euroina. Kunnan yritysystävällisyyden kehittyminen, toteutetaan kysely	Jatketaan kehittämisrahojen myöntämistä yritysyhteistyön pelisääntöjen mukaan. Kiteen kaupungin suositteluindeksin kasvaminen vuoden 2019 tasosta.	Toteutunut, rahoitusten haku on tosin hiljentynyt, myönnettyjä 10 500 euroa. Kyselyä ei ole tehty. Kyselyn sijaan kevään 2021 aikana perustettiin yrittäjien Teams-jorinat, joissa mukana kaupunki ja KETI, suora yhteys yrittäjiin.	Tarkastuslautakunta arvostaa sitä, että Kiteen kaupunki on tukenut yrityksiä haastavana korona-aikana.

	Elinvoimaohjelman päivitys yhteistyössä kaupungin, yrittäjähdistysten ja Ketin kanssa.	Elinvoimaohjelma päivittäminen kaupunkistrategian laadinnan yhteydessä	Päivitystyö tehty vuoden 2021 aikana.		Saadun tiedon mukaan elinvoimaohjelman päivitys ei toteutunut vuoden 2021 aikana. Toteumaa ei ollut esitetty tilinpäätöksessä.
	Strateginen tavoite: Monipuolinen viestintä				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Maankäytön suunnitelmista tiedotetaan aktiivisemmin. Osallisia kannustetaan vuorovaikutteiseen yhteistyöhön kaavahankkeissa.	Maankäytön suunnitelmista laaditaan vuorovaikutussuunnitelma. Maankäytön suunnitelmista viestitään enemmän, kuin laki vaatii. Kaupungille hankitaan karttapalautepalvelu.	Vuorovaikutussuunnitelma laadittu ja karttapalautepalvelu hankittu vuonna 2021.	Karttapalautepalvelu on otettu käyttöön 9/2021	Vuorovaikutussuunnitelmaa ei laadittu vuoden 2021 aikana.

Elinvoima- ja omistajaohjauksen toiminnallisten tavoitteiden saavuttaminen jäi edelleen vaatimattomaksi.

Taloudelliset tavoitteet:

	TP 2020	TA 2021	TA-muutos 2021	TA+muutos 2021	TP 2021	Tot %
Tuotot	280 381	236 350	0	236 350	154 761	65,5
Kulut	-2 933 727	-3 179 689	35 000	-3 144 689	-2 300 270	73,1
Toimintakate	-2 653 346	-2 943 339	35 000	-2 908 339	-2 145 509	73,8

Taloudelliset tavoitteet saavutettiin, sillä toimintakate alittui 762 830 euroa talousarviosta.

Tarkastuslautakunta huomioi, että uusien yritysten ja työpaikkojen saamiseksi kaupunkiin on tehty ponnisteluja, mutta vallitsevat olosuhteet ovat pitkittäneet neuvotteluja.

Kiteen työttömyysaste parantui selkeästi edelliseen vuoteen nähden ja oli 14,9 % vuoden 2021 lopussa (18,5 % vuonna 2020). Pääsyyinä tähän oli koronapandemia, joka alkoi vuonna 2020. Pohjois-Karjalan työttömyysaste oli 13,9 % (16,8 % vuonna 2020). Koko maan työttömyysaste oli 10,5 % (13,6 % vuonna 2020). Kiteen suurin yksittäinen haaste on korkea työttömyys.



Meijerinrannan pilaantuneen maaperän poistaminen mahdollistaa alueen monipuolisen käytön.

Sosiaali- ja terveystalvet

Toiminnalliset tavoitteet:

Elinvoima	Strateginen tavoite: Tarpeen mukaiset ja kustannustehokkaat sosiaali- ja terveystalvet				
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Tarpeen mukaisten ja kustannustehokkaiden sosiaali- ja terveystalveturvaaminen kiteeläisille	Palveluiden saatavuus	Palveluiden saatavuus turvataan.	Palveluiden saatavuus ei ole ollut kaikilta osin kunnossa johtuen henkilöstövajauksesta ja muutoksista henkilöstössä. Lauantaivastaanottoa on toteutettu etälääkäripalvelun avulla.	Palveluiden saatavuus on heikentynyt edellisvuoteen nähden.
	Strateginen tavoite: Kiteeläisten yli 75-vuotiaiden kotona asuminen jatkuu turvallisesti ja mielekkäästi nykyistä pidempään				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
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 90,2%)	vähintään 92,0 %	91,5 % vuonna 2020 (vuoden 2021 tieto ei ollut saatavilla tilinpäätöstä laadittaessa)	Tavoitteesta jäätin hiukan.	
Elinvoima	Strateginen tavoite: Kiteen kaupungin ja Siun Soten lapsiperheiden talvet ovat ennaltaehkäiseviä ja vaikuttavia				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Kodin ulkopuolelle sijoitettavien lasten osuuden määrä ei kasva.	Kodin ulkopuolelle sijoitettujen lasten osuus ikäluokasta (0-17 v.) pysyy ennallaan tai pienenee (vuonna 2019 osuus 1,7 %)	enintään 1,0 %	1,9 % vuonna 2020 (vuoden 2021 tieto ei ollut saatavilla tilinpäätöstä laadittaessa)	Suunta on huolestuttava. Ennaltaehkäisyyn on panostettava.

Taloudelliset tavoitteet:

	TP 2020	TA 2021	TA-muutos 2021	TA+muu- tos 2021	TP 2021	Tot %
Tuotot	401 150	400 000	0	400 000	400 383	100,1
Kulut	-44 667 351	-44 540 158	0	-44 540 158	-45 549 878	102,3
Toimintakate	-44 266 201	-44 140 158	0	-44 140 158	-45 149 495	102,3

Taloudelliset tavoitteet eivät toteutuneet. Ylitystä tuli 1 009 337 euroa. Siun sotien alijäämien kattamiseen tehtiin noin 1,2 miljoonan euron pakollinen varaus, johon ei varauduttu talousarviomuutoksella. Pakollisen varauksen määrä on tarkentunut vasta tilinpäätöksen laadinnan aikana. Siun sotien alijäämien kattaminen aiotaan jakaa jäsenkuntien

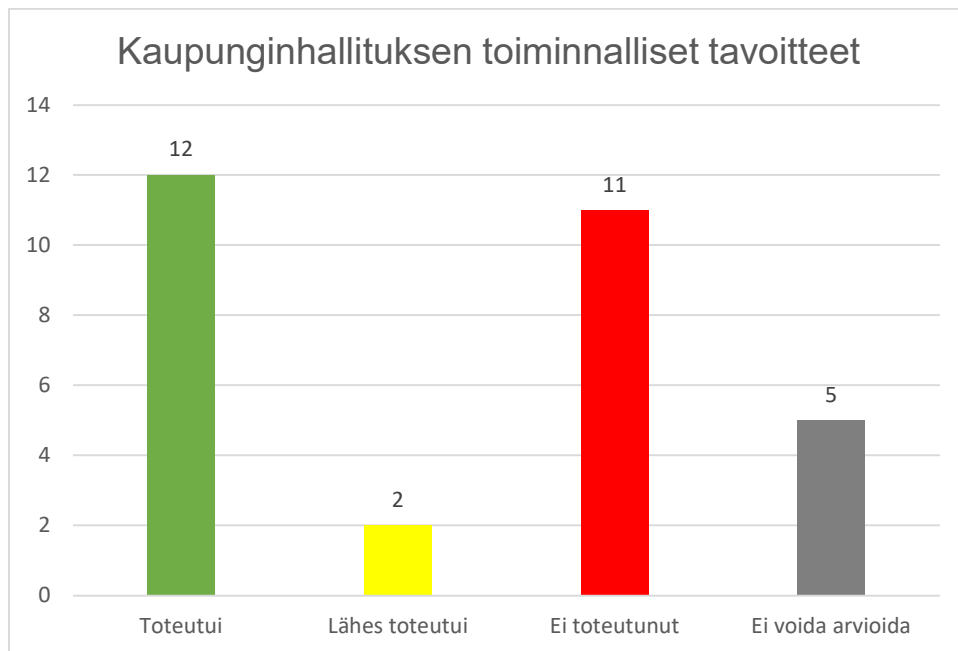
kesken käytön mukaisesti. Tästä tehdään tarvittavat päätökset vuoden 2022 aikana.

Tarkastuslautakunnan mielestä Kiteen kaupungille tulevaa raportointia Siun sotesta tulisi hyödyntää aiempaa enemmän.



Kiteen Aimo tarjoaa erinomaiset reitit myös kelkkakisoille (kuva: Kaitafilmi).

Yhteenveto kaupunginhallituksen toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta:



113-paikkainen Rantaparkin pysäköintialue asfaltoidaan sekä tie- ja paikkamerkitään kesällä.

4.2.2. Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta

Opetus- ja kulttuuritoimen hallinto

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	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Henkilöstön osaamista vahvistetaan	Koulutuspäivät/henkilö	4 päivää/henkilö	6 päivää/henkilö	Henkilöstön osaamisen vahvistaminen on tärkeä asia.
	Strateginen tavoite: Yhteistyö seutukunnan, maakuntien sekä kansallisten ja kansainvälisten yhteistyötahojen kanssa				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Tiivistetään yhteistyötä Keski-Karjalan kuntien ja alueella toimivien muiden yhteistyötahojen kanssa	Yhteisten toimintojen laajuus, vuosittainen raportti osavuosisat-sauksissa ja tilinpäätöksessä	Korkeampi kuin vuonna 2020	Vuonna 2021 järjestettiin yhteinen opettajien vesopäivä, sivistysjohtajien ja rehtoreiden tapaamisia, sekä toteutettiin yhteisiä hankekuja. Covid-19-pandemia vaikeutti yhteistyötä.	Tarkastuslautakunta pitää hyvänä, että yhteistyötä on laajennettu edellisestä vuodesta.

Taloudelliset tavoitteet:

	TP 2020	TA 2021	TA-muutos 2021	TA+muutos 2021	TP 2021	Tot %
Tuotot	86	0	0	0	1 606	*****
Kulut	-242 157	-266 886	0	-266 886	-253 515	95
Toimintakate	-242 071	-266 886	0	-266 886	-251 908	94,4

Opetus- ja kulttuuritoimen hallinnon toimintakatetavoitteessa pysyttiin, sillä alitusta tuli 14 978 euroa.

Sivistystoimen hallinto-osasto valmisteli kaupunginvaltuuston hyväksymän kouluverkko selvityksen (kv 7.4.2021 § 13) ja laajan hyvinvointikertomuksen (kv 23.6.2021 § 36).

Tarkastuslautakunta huomioi, että sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan pöytäkirjoissa ei ole aina julkaistu liitteitä kaupungin verkkosivuilla. Esimerkiksi päätösluetteloita ei ole julkaistu niissä päätöksissä, joissa on käsitelty sivistyskeskuksen viranhaltijoiden tekemiä päätöksiä. Liitteet tulisi julkaista, jos niihin viitataan päätöksessä.

Laaja hyvinvointikertomus käsiteltiin kaupunginvaltuustossa 23.6.2021 § 36. Tarkastuslautakunta pitää hyvänä, että hyvinvointikertomus on laadittu. Kertomus antaa hyvää tietoa kuntalaisten hyvinvoinnista ja terveydestä sekä niiden edistämisestä kaupungissa. Tarkastuslautakunnan mielestä huomiota tulisi kiinnittää erityisesti lasten ja nuorten sekä perheiden hyvinvoinnin edistämiseen.

Varhaiskasvatus

Toiminnalliset tavoitteet:

Elinvoima	Strateginen tavoite: Kiteen kaupungin ja Siun Soten lapsiperhepalvelut ovat ennaltaehkäiseviä ja vaikuttavia				
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Lapsiperhepalvelujen kehittäminen yhteistyössä Siun Soten kanssa.	Toimivat säännölliset yhteistyöverkostotapaamiset perhepalvelujen, varhaisen tuen ja neuvolapalvelujen kanssa	2 verkostotapaamista/vuosi	Tapaamiset järjestetty 3/21 ja 9/21.	

Hyvinvointi	Strateginen tavoite: Laadukas varhaiskasvatus				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Palveluiden säilyttäminen hyvänä	Lasten vanhemmille kysely palvelun laadusta, asteikko 1–5	tavoite 4	Toteutuminen: ka. 4,5	
Lasten kasvun ja oppimisen edistäminen suunnitelmallisesti pienryhmien avulla	Pedagogisten pienryhmien määrä/ryhmä	4 pedagogista pienryhmää/ryhmä/kk	Toteutuminen ka. 11,4 ryhmää/ryhmä/kk.	Tavoite on toteutunut erinomaisesti.	

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	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Henkilöstön ammatillisen osaamisen vahvistaminen ja kehittäminen koulutussuunnitelman mukaisesti	Koulutuspäivien määrä	koulutus 4pv/tt	Keskiarvo on 6,43 koulutuspäivää/työntekijä.	
	LaTVa-hankkeessa yhteistyömuotojen luominen ja vahvistaminen. LaTVa-hankkeessa henkilöstön osaamisen kehittäminen.	näköalaryhmien määrä	näköalaryhmät 5/vuosi	Näköalaryhmät: 1/2021, 3/2021, 5/2021, 9/2021 ja 11/2021. Yhteensä 5/vuosi.	
	Pedagogiikan kehittäminen Kiteen varhaiskasvatuksessa	Pedatiimien määrä, pedagogiikan kehittämisen -kokousten määrä	Pedatiimit 1/kk, pedagogiikan kehittämisen kokoukset esimiehille 4 /vuosi.	Pedatiimien toteuma on 9–13. Keskiarvo 1,075 pedatiimiä/kuukausi. Kevään osalta esimiesten kokoukset yhdistettiin yhdeksi koko päivän kokoukseksi 6/2021. Syksyn osalta kokoukset 11/2021 ja 12/2021.	Pedatiimien tavoitemäärä on toteutunut kuukausittaisella keskiarvolla mitattuna. Esimiesten kokouksia on toteutunut 3/vuosi.

Taloudelliset tavoitteet:

	TP 2020	TA 2021	TA-muutos 2021	TA + muutos 2021	TP 2021	Tot %
Tuotot	531 495	638 886	-50 000	588 886	536 071	91,0
Kulut	-4 558 920	-4 873 615	25 000	-4 848 615	-4 802 598	99,1
Toimintakate	-4 027 425	-4 234 729	-25 000	-4 259 729	-4 266 527	100,2

Varhaiskasvatuksen taloudellisia tavoitteita ei täysin saavutettu, sillä toimintakate ylittyi 6 798 eurolla. Ylitys on kuitenkin vähäinen.

Päivähoidon bruttomenot olivat 14 531 euroa/lapsi (13 846 euroa vuonna 2020, 11 183 vuonna 2019).

Kotihoidontukea saavien määrä oli 69 tavoitteen oltua 63. Edellisenä vuonna saajien määrä oli 82.

Varhaiskasvatusmaksulakiin tuli lakimuutos 1.8.2021 alkaen. Lakimuutos nosti tuloarvoja, mikä vaikutti pienentävästi varhaiskasvatuksen maksu-

tuloihin. Lisäksi kaksivuotisen esiopetuksen kokeilun ensimmäinen kokeiluvuosi aloitti toiminnan Puhoksen päiväkodissa. Lisäksi lukuvuotena

2021–2022 jatkettiin myös viisivuotiaiden maksutonta varhaiskasvatusta kaupungin omana toimintana.

Peruskoulutus

Toiminnalliset tavoitteet:

Strateginen tavoite: Yhdenvertainen kasvun ja oppimisen mahdollisuus					
Hyvinvointi	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Turvallinen oppimisympäristö	Koulujen KiVa -teaminen käsittelemät tapaukset	Koulujen KiVa -teamien käsittelemine kiusaamistapausten määrä on pienempi kuin vuonna 2020	Esille tulleet kiusaamistapaukset käsitelty KiVa-tiimissä.	Toteumassa ei ole otettu kantaa tavoitteen toteutumiseen. Tavoitteen toteumassa tulisi antaa vastaus tavoitetasoon.
	Taataan perusosaaminen	Päätötodistuksen saaminen	Kaikilla päättötodistus	Kaikki yhdeksäsluokkalaiset saivat päättötodistuksen.	
	Koulunkäynti ja opiskelu (kysymys on uusi, THL on uudistanut kysymysvalikoiden)	THL:n kyselyn kysymys, ei opintosuunnitelmia peruskoulun jälkeen	Matalampi kuin maan keskiarvo	Oppivelvollisuuden laajentamisen myötä kaikilla keväällä 2021 yhdeksäsluokkalaisilla oli hakeutumisvelvoite perusopetuksen jälkeisiin opintoihin.	Tavoite ei ole enää relevantti, koska kaikilla on hakeutumisvelvollisuus perusopetuksen jälkeisiin opintoihin.
	Yrittäjyyskasvatuksen ja työelämävalmiuksien opetusta lisätään mallillisesti ja yhdenmukaistetaan yksiköiden välillä	Laaditaan Kiteen kaupungin perusopetuksen yrittäjyyskasvatusohjelma	Kiteen kaupungin perusopetuksella on laadittu yrittäjyyskasvatusohjelma vuoden 2021 aikana.	Uusia hankkeita tai suunnitelmia ei aloitettu johtuen Covid-19-pandemiasta. Yrittäjyyskasvatusohjelman taustoja on selvitetty.	Tarkastuslautakunta toivoo, että yrittäjyyskasvatusohjelma laadittaisiin vuonna 2022.

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	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Henkilöstö koulutuu ammatillisten kehittämisen suunnitelmien mukaisesti	Koulutuspäivien määrä	Vähintään 4 päivää / hlö / vuosi	Noin 4 päivää / hlö / vuosi	Tarkastuslautakunta toivoo, että koulutuspäivät laskettaisiin ja raportoitaisiin yhdenmukaisesti koko kaupungin osalta.

Taloudelliset tavoitteet:

	TP 2020	TA 2021	TA-muutos 2021	TA + muutos 2021	TP 2021	Tot %
Tuotot	424 675	654 036	125 000	779 036	613 432	78,7
Kulut	-10 089 241	-11 001 126	-10 000	-11 011 126	-10 659 283	96,8
Toimintakate	-9 664 566	-10 347 090	115 000	-10 232 090	-10 045 851	98,2

Perusopetuksen taloudelliset tavoitteet saavutettiin, sillä toimintakate toteutui 186 239 euroa talousarviota parempana.

Perusopetuksen oppilasmäärä oli 779 (766 vuonna 2020, 793 vuonna 2019, 799 vuonna 2018, 856 vuonna 2017 ja 880 vuonna 2016) sisältäen valmistavan opetuksen.

Perusopetuksen toimintaa leimasi edelleen koronapandemia. Koulujen järjestämät retket karsittiin

minimiin, ja koronan testauskäytännöt aiheuttivat osalle henkilöstöä useita poissaoloja sijaistarpeiden.

Kouluverkkoselvitys hyväksyttiin valtuustossa 7.4.2021 § 13. Selvityksessä ei esitetty muutoksia kouluverkkoon kalenterivuosina 2021 ja 2022.

Toisen asteen koulutus

Toiminnalliset tavoitteet:

Hyvinvointi	Strateginen tavoite: Laadukas ja monipuolisia mahdollisuuksia tarjoava, hyvinvointia lisäävä koulutus				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Vetovoimainen lukiokoulutus	Lukiokoulutuksen aloittavien määrä syksyllä 2021	Vähintään 40 hlöä.	Toteutui, 52 hlöä	

	Toiminnallinen palvelun uudistus: työttöminä olevien huoltajien lasten ja nuorten kurssimaksujen puolittaminen	Kursseille osallistuvien lasten ja nuorten lukumäärä	Kursseille osallistuvien lasten ja nuorten määrä kasvaa verrattuna v. 2020	Koronatilanteesta ja siihen liittyvistä rajoituksista johtuen lasten ja nuorten määrä ei kasvanut vuonna 2021.	
--	--	--	--	--	--

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Yhteistyö ja osaamisen vahvistaminen leimaavat tulosalueen toimintaa				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Opiskelijat saavat tarvitsemaansa ohjausta oikea-aikaisesti.	Keskusteluajan saaminen opinto-ohjajalle, ryhmäohjajalle tai rehtorille.	Opiskelija saa kiireelliseksi kokemissaan asioissa keskusteluajan 2 koulupäivän sisällä yhteydenotostaan, tarvittaessa videoneuvottelulaitteita hyödyntäen.	Opiskelijakyselyyn vastanneista 69 % kertoi saaneensa keskusteluajan 2 koulupäivän sisällä ja 98 % neljän koulupäivän sisällä, mukana sekä kiireelliseksi koetut että ei-kiireelliset asiat.	Tavoitteen toteutumisesta ei pystytä yksiselitteisesti arvioimaan.
	Selvitetään kurssimaksujen sähköisen maksamisen mahdollisuus ilmoittautumisen yhteydessä	Laaditaan selvitys kevätlukukauden 2021 aikana	Otetaan käyttöön syyslukukaudella 2021	Sähköinen maksaminen ei ollut vielä mahdollista syksyllä 2021. Tavoite on osittain kytketty Kiteen kaupungin verkkokauppa-hankkeeseen	

Taloudelliset tavoitteet:

	TP 2020	TA 2021	TA-muutos 2021	TA + muutos 2021	TP 2021	Tot %
Tuotot	236 306	228 400	0	228 400	218 895	95,8
Kulut	-1 954 746	-2 222 574	20 000	-2 202 574	-2 060 932	93,6
Toimintakate	-1 718 440	-1 994 174	20 000	-1 974 174	-1 842 037	93,3

Toisen asteen koulutuksen taloudelliset tavoitteet saavutettiin, sillä toimintakate oli 132 137 euroa talousarviota parempi.

Lukion opiskelijamäärä oli 141 (138 vuonna 2020). Kansalaisopiston kurssilaisten määrä oli 1 544, kun se edellisenä vuonna oli 2 229. Kurssien määrä oli

199 (196 vuonna 2020). Koronapandemia vaikeutti merkittävästi kansalaisopiston toimintaa. Liikunta- ja tanssiryhmien toiminta oli tauolla keväällä 2021. Tämä vähensi myös maksutuottojen toteumaa. Lisäksi myös kurssi-ilmoittautumisia peruttiin. Syksyllä 2021 kansalaisopistossa oli myös opettajapula suosituimpien kurssien osalta. Opistolla on edelleen käytössään eläkeläisten ja maahanmuut-

tajien kurssimaksujen alentamiseen liittyvä opinto-seteliprojekti, johon saatiin avustus opetushallituksesta (2 250 euroa). Seteleitä (arvo á 20 euroa) myönnettiin yhteensä 112 (125 vuonna 2020). 50 %:n kurssimaksun alennuksen työttömyyden vuoksi hyödynsi yhteensä 17 henkilöä (35 henkilöä vuonna 2020) yhteensä 40:een eri kurssimaksuun. Vuonna 2021 etu myönnettiin työttömille sekä heidän lapsilleen.

Vapaa-aikapalvelut

Toiminnalliset tavoitteet:

Hyvinvointi	Strateginen tavoite: Kirjasto- ja kulttuuripalveluissa huomioidaan eri kohderyhmät				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoite-taso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Vapaa-aikapalvelut järjestävät ympäri vuoden monipuolisia tilaisuuksia ja tapahtumia eri kohderyhmille yhteistyössä kumppaneiden kanssa.	Vapaa-aikapalveluiden järjestämien tapahtumien ja tilaisuuksien määrä	120 tilaisuutta tai tapahtumaa.	155 tilaisuutta tai tapahtumaa	Erinomaista toimintaa vapaa-aikapalveluilta edelleen haastavissa olosuhteissa.

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	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Vapaa-aikapalveluiden henkilöstön kehittymistä tuetaan.	Koulutuspäivien ja kehittämistyöpajojen määrä/työntekijä	Koulutuspäivät: 4 kpl/tt.	Koulutuspäiviä keskimäärin n. 4 pv/työntekijä. Vapaa-aikapalveluiden henkilöstö oli yhteensä 91 koulutuksessa v.2021 aikana.	Tarkastuslautakunta toivoo, että koulutuspäivät laskettaisiin ja raportoitaisiin yhdenmukaisesti koko kaupungin osalta.

			Kehittäminen:1 työpaja / vuosi / tulosyksikkö. Yhteensä 4 työpajaa vuodenaikana.	Kehittämistyöpajat pidetty.	
--	--	--	--	-----------------------------	--

Yhdessä tekeminen	Strateginen tavoite: Kuntalaisten vaikuttamismahdollisuuksien lisääminen				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Vapaa-aikapalvelut tuotetaan yhdessä eri kumppaneiden kanssa.	Kumppanuussopimusten lukumäärä	55	40	Yhteistyötä eri kumppaneiden kanssa tulisi lisätä.

Taloudelliset tavoitteet:

	TP 2020	TA 2021	TA-muutos 2021	TA + muutos 2021	TP 2021	Tot %
Tuotot	228 209	346 948	-60 000	286 948	327 491	114,1
Kulut	-2 356 150	-2 486 579	-50 000	-2 536 579	-2 573 426	101,5
Toimintakate	-2 127 941	-2 139 631	-110 000	-2 249 631	-2 243 544	99,7

Vapaa-aikapalvelujen taloudelliset tavoitteet saavutettiin, sillä toimintakate oli talousarviota 6 087 euroa parempi.

Uimahallin kävijämäärä oli 31 748 (30 847 vuonna 2020 ja 49 541 vuonna 2019). Uimahalli oli keväällä 2020 kiinni koronapandemian vuoksi. Uimahallin myyntituotot ovat vähentyneet merkittävästi. Tähän vaikuttavat rajoitukset ja kuntalaisten varovaisempi palvelujen käyttö. Uimahallin myyntituotot olivat vuoden 2020 tasolla ollen noin 97 000 euroa. Talousarvioon varattua 152 000 euron tuloarviota

vähennettiin vuoden aikana 60 000 euroa. Odotettua enemmän kustannuksia tuli talviliikuntapaikkojen kunnostuksista, sillä talvi 2021 oli runsasluminen ja pitkä ja pysyvä lumi tuli jo marraskuussa 2021.

Vapaa-aikapalveluissa alkoi myös määrärahoiltaan suuri Harrastamisen Suomen malli -projekti, joka on lisännyt peruskouluikäisten lasten ja nuorien harrastamista. Vapaa-aikapalveluilla oli yhteensä yhdeksän eri projektia.

Joukkoliikenne

Toiminnalliset tavoitteet:

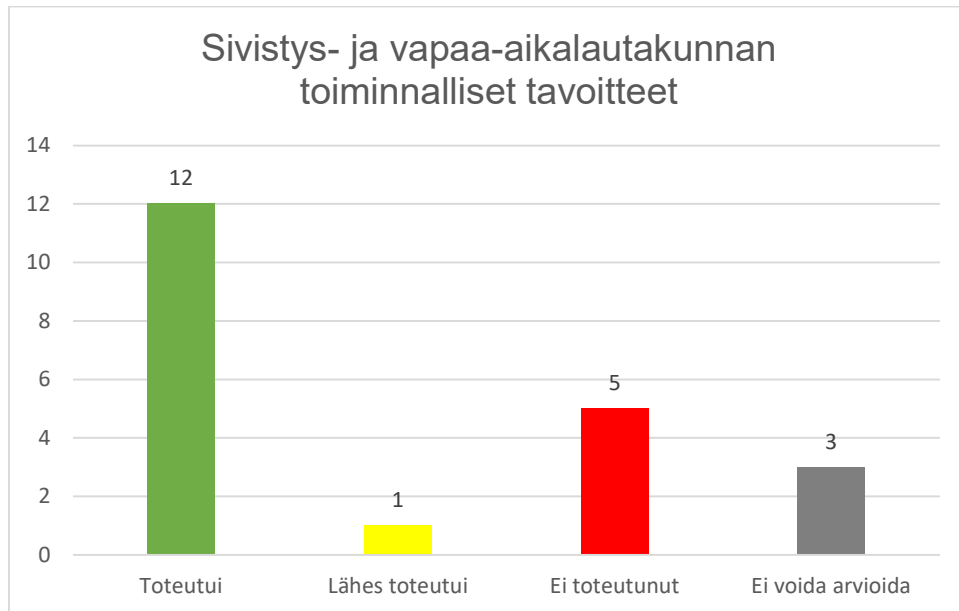
Elinvoima	Strateginen tavoite: Kitee on vetovoimainen ja vireä kaupunki				
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoite-taso	Toteuma	Tarkastuslaustakunnan arvio toteutumisesta
	Taloudellisten kuljetusmahdollisuuksien tarjoaminen haja-asutusalueen autottomille asukkaille	asiakasmäärä/reitti	keskimäärin 4 asiakasta/reitti	Keskimäärin 4 asiakasta/reitti	Tarve palvelulle on selkeä.
	ELY:n organisoiman joukkoliikenteen palvelutason säilyttäminen.	Reittien ja vuorojen määrä.	Vuoden 2019 tavoitetaso.	ELY kilpailutti organisoimansa joukkoliikenteen keväällä 2021. Kiteen osalta muutoksia tuli reittien aikatauluihin ja lip-pujärjestelmiin. Kesälahden keskustan ja Joensuun välistä liikennettä vähennettiin.	

Taloudelliset tavoitteet:

	TP 2020	TA 2021	TA-muu- tos 2021	TA + muutos 2021	TP 2021	Tot %
Tuotot	13 387	21 000	0	21 000	13 475	64,2
Kulut	-134 638	-151 113	0	-151 113	-140 081	92,7
Toimintakate	-121 251	-130 113	0	-130 113	-126 606	97,3

Joukkoliikenteen taloudelliset tavoitteet saavutettiin, sillä toimintakate alitti talousarvion 3 507 eurolla.

Yhteenveto sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta:



Hutsin hyppymäistä on ponnistettu myös maailmanmenestykseen.



Hutsin frisbeegolfrataa laajennettiin vuoden 2021 aikana.

4.2.3. Ympäristölautakunta

Rakentaminen ja ympäristön valvonta

Toiminnalliset tavoitteet:

Elinvoima	Strateginen tavoite: Vastuullinen taloudenhoito				
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Rakentamisen ja ympäristönvalvonnan kustannustehokkuus	Nettomenot/asukas	≤ 17,5 €	17,2 €	
	Strateginen tavoite: Kitee on vetovoimainen ja vireä kaupunki				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta

	Lupahakemusten sujuva, laadukas ja tasapuolinen käsittely	Lupa-asian käsittelyynottoaika (täydennyspyynnöt). Lupa-asian päätöksentekoaika, kun kaikki tarvittavat liitteet on toimitettu.	≤ 10 työpäivää. ≤ 30 työpäivää.	5 työpäivää 9 työpäivää	Lupa-asioiden käsittelyajat ovat lyhentyneet viime vuosista merkittävästi.
--	---	--	--	--------------------------------	--

Elinympäristö	Strateginen tavoite: Kitee on yleisilmeeltään houkutteleva				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Viihtyisä ja siisti ympäristö	Ympäristökatselmusten määrä	1 katselmus/vuosi	0	

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	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Erytyiskoulutuksiin osallistuminen	Koulutuspäivien lukumäärä	12 kpl	20 kpl	

Taloudelliset tavoitteet:

	TP 2020	TA 2021	TA-muutos 2021	TA+muutos 2021	TP 2021	Tot %
Tuotot	84 838	88 300	0	88 300	81 393	92,2
Kulut	-249 652	-265 708	0	-265 708	-250 889	94,4
Toimintakate	-164 814	-177 408	0	-177 408	-169 496	95,5

Ympäristölautakunnan taloudelliset tavoitteet saavutettiin, sillä toimintakate toteutui 7 912 euroa talousarviota parempana.

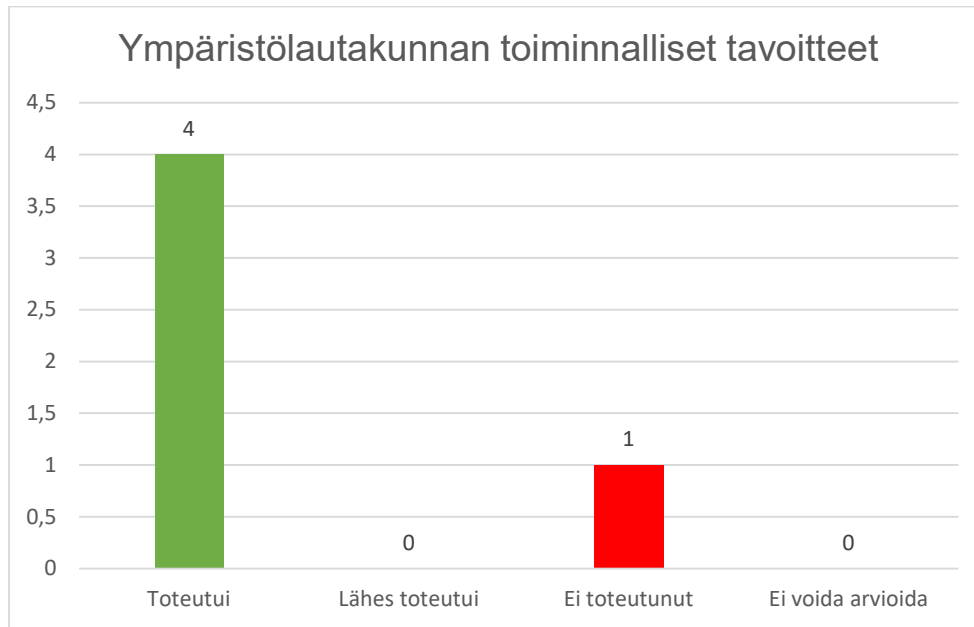
Maankäyttö- ja rakennuslain uudistus ei valmistunut vuoden 2021 aikana. Vuoden 2021 aikana hyväksyttiin jätelain muutokset, jotka astuvat voimaan asteittain lähivuosien aikana. Ympäristönsuojelua koskevat muutokset tulivat voimaan 1.1.2022. Rakennusvalvonnan sähköisen asiointijärjestelmän ja arkiston käyttö on jatkunut vuoden 2021 aikana. Ohjelma on havaittu hyväksi työkaluksi.

Vuoden 2020 aikana Kitee, Tohmajärvi ja Rääkkylä perustivat työryhmän selvittämään Keski-Karjalan yhteisen rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun yksikön edellytyksiä. Tällä hetkellä yhden viranhaltijan valvontayksikkö on koettu haavoittuvaksi ja henkilökunnalle raskaaksi. Selvitys valmistui vuoden 2021 aikana.

Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota ympäristötoimen niukkoihin henkilöstöresursseihin. Tarkastuslautakunnan mielestä ongelmaan pitäisi löytää kestävä ratkaisu.

Viranhaltijapäätösten lukumäärä oli 230 (218 vuonna 2020). Käsiteltyjen lupien ja ilmoitusten lukumäärä (valituskelpoiset) määrä oli 257 (232 vuonna 2020).

Yhteenveto ympäristölautakunnan toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta:



Uusi matonpesupaikka valmistui Tikanpuistoon.

4.2.4. Tekninen lautakunta

Hallinto

Toiminnalliset tavoitteet:

Elinympäristö	Strateginen tavoite: Kiteen on yleisilmeeltään houkutteleva.				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Taajamametsien hoitaminen	ha /v	5	2,5	
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	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Monipuolinen viestintä	Käytetään viestinnän eri kanavia	Lisätään aktiivisuutta kaupungin somekanaviin. Järjestetään kaksi yleisötilaisuutta.	Karttapalautekanavan käyttöönotto. Koronapandemian vuoksi yleisötilaisuuksia ei järjestetty.	Tarkastuslautakunta kannustaa näkyvyyden lisäämiseen somekanavissa.

Taloudelliset tavoitteet:

	TP 2020	TA 2021	TA-muutos 2021	TA + muutos 2021	TP 2021	Tot %
Tuotot	397 641	438 230	0	438 230	458 779	104,7
Kulut	-1 213 329	-1 382 654	0	-1 382 654	-1 371 628	99,2
Toimintakate	-815 688	-944 424	0	-944 424	-912 849	96,7

Hallinnon taloudelliset tavoitteet saavutettiin, sillä toimintakate toteutui 31 575 euroa talousarviota parempana.

Puunmyyntituloja saatiin 427 688 euroa (367 624 euroa vuonna 2020), mikä toteutui talousarviota noin 28 000 euroa parempana. Taajamametsiä hakkattiin 2,5 hehtaaria arvioitua vähemmän.

Siivous- ja ruokapalvelut

Toiminnalliset tavoitteet:

Elinvoima	Strateginen tavoite: Vastuullinen talouden hoito				
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Koululounaan hinta	€ / oppilas	4,86	4,86	
	Siivouskustannukset	€ /siivousm ²	30,92	29,18	
Elinympäristö	Strateginen tavoite: Kitee toimii ympäristöystävällisesti				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Lähiruuan lisääminen ruokapalveluissa	Järjestetään lähiruokapäiviä	2	2	Tarkastuslautakunta toivoisi lähiruokapäivien lisäämistä.
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	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Osaaminen pidetään ajan tasalla	Henkilöstön koulutuspäivien määrä	2 päivää / hlö	1,96 päivää/hlö	
	Strateginen tavoite: Asiakas ja asukaslähtöinen palvelu				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Asiakas tai asukaslähtöinen palvelut	Asiakastytyväisyys kysely 1 - 5	3,7	Kyselyä ei toteutettu korona takia	

Taloudelliset tavoitteet:

	TP 2020	TA 2021	TA-muutos 2021	TA + muutos 2021	TP 2021	Tot %
Tuotot	3 478 274	3 741 491	-65 000	3 676 491	3 717 850	101,1
Kulut	-3 536 066	-3 727 216	9 332	-3 717 884	-3 602 061	96,9
Toimintakate	-57 792	14 275	-55 668	-41 393	115 789	-279,7

Siivous- ja ruokapalveluissa talousarvion mukainen toimintakate tavoite saavutettiin, sillä toimintakate oli 157 182 euroa arviota parempi.

Vuoden 2021 aikana eläköityi kuusi henkilöä ja ai-noastaan kaksi tehtävistä täytettiin vakinaisesti.

Toimitilat

Toiminnalliset tavoitteet:

Elinvoima	Strateginen tavoite: Vastuullinen taloudenhoito				
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoite-taso	Toteuma	Tarkastuslautakun-nan arvio toteutumise-sta
	Toimitilojen tehokas käyttö	käytössä olevat toimitilat/ toimitilojen määrä yhteensä, h-m ²	87 %	81 %	Käyttämättömien tilojen kustannukset, jotka kohdistuivat elinvoima- ja omistajaohjaus -tulosalueelle, olivat 642 933 euroa (569 490 vuonna 2020). 2020 toteuma oli 83,6 %.
	Kiinteistönhoito €/h-m ²	bruttomenot €/h-m ² /kk	5,08	4,80	
Elinympäristö	Strateginen tavoite: Kitee toimii ympäristöystävällisesti				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoite-taso	Toteuma	Tarkastuslautakun-nan arvio toteutumise-sta
	Energian käyttö vähenee vuosittain	Sähkö ja lämmitys kWh/m ³ /v (2016: 52,82)	51	59,5	Toteuma oli vuonna 2019 50,3 (tillinpäätös 2020). Talousarviossa arviointikriteeriksi oli kirjoitettu (2019: 57,9).
	Energiakatselmuks- et kpl/a	1 kpl	1 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)	Tavoite-taso	Toteuma	Tarkastuslautakun-nan arvio toteutumise-sta
	Henkilöstön osaamisen vahvistaminen	koulutuspäivät/henkilö	2 pv	1,0 pv	

Taloudelliset tavoitteet:

	TP 2020	TA 2021	TA-muu- tos 2021	TA + muutos 2021	TP 2021	Tot %
Tuotot	6 678 376	6 929 451	0	6 929 451	6 899 178	99,6
Kulut	-4 808 779	-5 498 272	0	-5 498 272	-5 277 283	96,0
Toimintakate	1 869 598	1 431 179	0	1 431 179	1 621 895	113,3

Toimitilojen taloudelliset tavoitteet saavutettiin hyvin, sillä toimintakate oli 190 716 euroa talousarviota parempi.

Kaupungin omien kiinteistöjen huoneistoala oli 73 206 m² (70 712 m² vuonna 2020).

Rantakentän huoltorakennuksen peruskorjaus ja laajennus aloitettiin loppuvuonna, Sovintolaan tehtiin laaja kuntotutkimus, Puhoksen myllyn vesikatto uusittiin ja julkisivu maalattiin sekä Vespelin urheilusalin lattiapinnoite uusittiin ja katsomoon asennettiin turvamääräykset täyttävä lasikaide.

Yksi kiinteistönhoitaja siirtyi marraskuussa toisiin tehtäviin, ja työtehtävät on hoidettu tilapäisjärjestelyin. Rakennusinsinööri oli palkattuna määräaikaista elokuun loppuun asti, jonka jälkeen toimi vakinaistettiin.

Ruoritalon purkuun varattiin 120 000 euroa, mutta se ei toteutunut vuonna 2021. Sähkön kustannukset ylittivät varatun määrärahan 48 %. Vuosi 2021 oli selkeästi kylmempi vuosi edelliseen verrattuna.



Puhoksen myllyn vesikatto uusittiin ja julkisivu maalattiin.

Kuntatekniikka

Toiminnalliset tavoitteet:

Elinympäristö	Strateginen tavoite: Kitee on yleisilmeeltään houkutteleva				
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Liikenneväylien turvallisuuden parantaminen	Katuvalojen paloaikaa lisätään	keskimäärin 1 tunti/vrk	Ei toteutunut	Tarkastuslautakunnan mukaan nykyiset katuvalojen paloajat ovat riittävät.
	Strateginen tavoite: Kiteen kaupunkikeskustan kehittäminen kaupunkikeskukseksi				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
Kiteen ydinkeskustan ilmettä kehitetään	Laaditaan yleisuunnitelma	Suunnittelu käynnissä	Toteutui	Tarkastuslautakunta pitää ydinkeskustan kehittämistä tärkeänä asiana.	
Elinympäristö	Strateginen tavoite: Kitee toimii ympäristöystävällisesti				
	Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Katuvalaisinten elohopeahöyrylamppujen vaihtaminen energiatehokkaiksi	Sähkötehon keskiarvo W/välaisin	Tehon alenema 20 % vuodesta 2016 vuoteen 2021	Toteutui	Tehon aleneman toteumaprosentti tulisi ilmoittaa tilinpäätöksessä.
	Strateginen tavoite: Kiteen kaupunkikeskustan kehittäminen kaupunkikeskukseksi				
	Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
Vesihuoltolaitosten liittymisasteen lisääminen	Uudet liittymät kpl/vuosi	13	13	Toteuma oli vuonna 2020 ainoastaan 4 (1 Kitee ja 3 Kesälahti).	

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	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
	Henkilöstön osaamisen vahvistaminen	Henkilöstön koulutuspäivien määrä	2 päivää/hlö	Toteutunut	Toteumaluku tulisi esittää tilinpäätöksessä.

Taloudelliset tavoitteet:

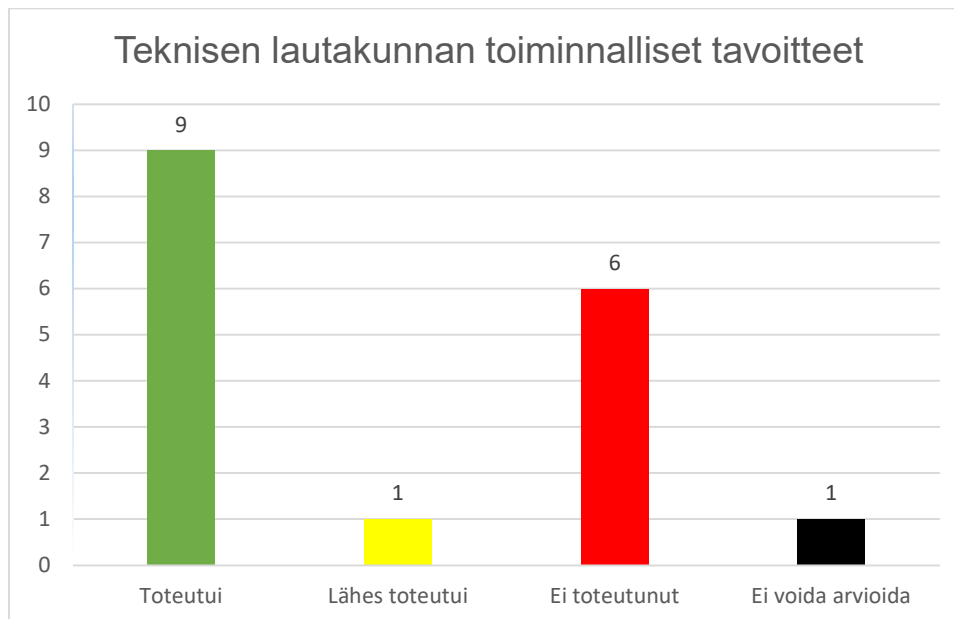
	TP 2020	TA 2021	TA-muutos 2021	TA + muutos 2021	TP 2021	Tot %
Tuotot	1 025 891	998 470	0	998 470	1 012 712	101,4
Kulut	-1 775 927	-1 967 418	0	-1 967 418	-2 086 806	106,1
Toimintakate	-750 036	-968 948	0	-968 948	-1 074 095	110,9

Kuntatekniikan taloudellisia tavoitteita ei saavutettu, sillä talousarvion toimintakate toteutui 105 147 euroa talousarviota huonommin. Talousarvion ylitys johtui sähkönhinnan ja jätehuoltomaksujen noususta sekä teiden talvikunnossapidosta erittäin lumisen talven vuoksi. Myös yksityistieavustuksia korotettiin kesken tilikauden.

Talviaurauskertoja oli 20 (19 vuonna 2020).

Kesälahden vesi- ja viemärlaitoksen tilikauden alijäämä oli 62 397,93 euroa (ylijäämä 17 717,22 euroa vuonna 2020).

Yhteenveto teknisen lautakunnan toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta:



4.3. Investointiosa

Talousarvioon 2021 oli varattu investointimenoihin 4 713 300 euroa. Talousarviomuutoksia ei tehty vuoden aikana. Investointien toteuma oli 2 150 159 euroa. Toteumaprosentti oli ainoastaan 45,6 %. Nettoinvestoinnit olivat yhteensä 2 064 241 euroa.

Valtuustoon nähden sitovaa olivat yli miljoonan euron hankkeet yksittäin. Sekä investoinnin kustannusarvio, määräraha että tuloarvio olivat sitovia. Vuonna 2021 oli yksi valtuustotason sitova hanke, Rantakentän katetun katsomon rakentaminen. Hankkeen kustannusarviossa ei ole täysin pysytty, sillä kustannusarvio on 1 442 877 euroa ja toteutuneet kustannukset tähän mennessä ovat 1 473 219 euroa. Ylitys 30 342 euroa on vähäinen. Hankkeen 1. ja 2. vaihe ovat valmistuneet vuoden 2020 aikana ja 3. vaihe valmistui vuonna 2021. Vuoden 2021 osalta talousarviossa pysyttiin, sillä toteutuneet kustannukset alittuivat 3 608 euroa ollen 174 392 euroa.

Alle miljoonan euron hankkeiden yhteissumma oli valtuustoon nähden sitovaa. Talousarviossa määrärahojen (1 790 000 euroa) osalta pysyttiin, sillä toteuma oli vain 588 259 euroa ja alitus 1 201 741 euroa. Tuloja ei saavutettu, sillä toteuma oli ainoastaan 56 031 euroa tavoitteen ollessa 516 000 euroa. Alitus oli 459 969 euroa. Rahoitusosuuksista sekä pysyvien vastaavien myynnistä jäätiin. Syynä tähän pääosin oli se, että pilaantuneen maaperän

puhdistamisen hanke siirrettiin tilinpäätöksessä käyttötalouteen kirjanpito-ohjeiden mukaisesti. Tähän oli tehty pakollista varausta vuonna 2020, jota purettiin menoja vastaan. Tämä oli myös suurin syy, miksi investointimenot eivät myöskään toteutuneet. Puhos- ja muihin teollisuushalleihin varattu määräraha 400 000 euroa ei toteutunut ollenkaan.

Valtuustoon nähden sitovaa olivat myös lautakuntien kalustohankintojen yhteisummat. Sivistyslautakunnan investoinnit pysyivät talousarviossa määrärahojen osalta, sillä toteuma 361 229 euroa oli 41 771 euroa vähemmän kuin talousarvio. Teknisen lautakunnan investoinnit pysyivät talousarviossa myös, sillä määrärahojen toteuma 1 026 279 euroa oli 1 316 021 euroa talousarviota pienempi. Tuloarviosta kuitenkin jäätiin, kun toteuma oli 29 886 euroa tavoitteen ollessa 517 805 euroa. Tavoitteesta jäätiin 487 919 euroa. Rahoitusosuuksista jäätiin. Tämä johtui pääosin siitä, että ampu-maurheilukeskuksen perusinfraan varattu rahoitusosuus ei ole toteutunut (200 000 euroa). Myöskään Kiteen keskustan teemaleikkipuistoon varattu 150 000 euron rahoitusosuus ei ole toteutunut, kun hanke on vasta suunnitteluvaiheessa.

Vesihuollon ikääntyvä verkosto on sekä toiminnallinen että taloudellinen riski.



Puhoksen vanha mylly oli toiminnassa vuoteen 2016 saakka.

4.4. Tuloslaskelmaosa

Talousarviossa 2021 valtuustoon nähden sitovaksi määritettiin verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja -menot sekä tilinpäätössiirrot. Seuraavassa on

esitetty lautakunnan arvio tavoitteiden toteutumisesta:

	TA 2021	Ta-muutos	TA + muutos 2021	TP 2021	Poikkeama	Tot-%	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
Verotulot	32 000 000	800 000	32 800 000	33 547 339	747 339	102,3	
Valtionosuudet	41 000 000	0	41 000 000	41 010 366	10 366	100,0	
Rahoitustuotot ja -kulut	361 900	0	361 900	250 769	-111 131	69,3	
Tilinpäätössiirrot	0	0	0	28 410	28 410		

Verotulojen osalta ylitettiin muutettukin talousarvio selkeästi. Valtionosuudet toteutuivat talousarvion

mukaisesti. Rahoitustuotot ja -kulut jäivät talousarviosta, sillä osinkotuottoja kertyi odotettua vähemmän.

4.5. Rahoitusosa

Talousarviossa 2021 oli määritetty valtuustoon nähden sitovaksi korollisen lainan muutos. Talousarviossa oli määritetty korollisen lainan muutokseksi 69 134 euroa. Toteuma oli -966 073 euroa eli 1 035 207 euroa parempi kuin talousarviossa. Tämä johtui siitä, että uutta pitkäaikaista lainaa ei otettu lainkaan, vaikka siihen oli varattu 1,0 mil-

joonaa euroa. Talousarviota enemmän (35 207 euroa) lyhennettiin pitkäaikaisia lainoja, eli noin 1,0 miljoonaa euroa. Investoinnit pystyttiin rahoittamaan täysin toiminnan rahavirralla. Toiminnan ja investointien jälkeen jäi vielä 3,2 miljoonaa euroa rahoitustoimintaa varten, joilla muun muassa korollista lainaa lyhennettiin.

4.6. Konserniyhteisöille asetetut tavoitteet

Kiteen Kotitalot Oy:

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tunnusluku	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
Talouden tasapainossa pitäminen/ tyhjien asuntojen määrän vähentäminen	Tyhjät asunnot (6 kk), kpl	35 kpl	44 kpl, ei sisällä purettua taloa	
Yhden talon purkamisen (siirtyy vuodelta 2020)	Asuntojen väheneminen kpl	24 kpl	24 kpl	
Kiinteistökannan toimenpidesuunnitelman päivittäminen	Päivitetään syksyyn mennessä	Valmis syyskuussa 2021	valmis syksyllä 2021	
Kohtuullinen vuokrataso	Vuokra pyritään pitämään vuoden 2020 tasolla kuitenkin huomioiden tulevat korjaukset	Vuoden 2020 keskineliövuokra 8,74 €/jm ² /kk	Keskineliövuokra 8,82 €/jm ² /kk 1.3.2021 alkaen	
Asuntojen tehokas vuokraus koko asuntokannassa	Käyttöaste, %	90 %	90,1 %	

Kiteen Kotitalojen osalta toteutui kolme viidestä tavoitteesta. Ainoastaan yksi ei toteutunut. Yksi tavoite lähes toteutui. Talouden tasapainottamista on jatkettava systemaattisesti.

Kaupunginvaltuustossa hyväksyttiin 25.6.2018 § 19 yhtiön pitkän aikavälin toiminnan ja talouden tavoitteet ja suunnitelma. Suunnitelma ulottuu vuoteen 2022 asti. Vuonna 2021 purettiin edelliseltä vuodelta siirtynyt Rantalantie 11 GHI-talo.

Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalot:

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tunnusluku	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
Talouden tasapainottaminen käytössä olevin keinoin ja yhtiön purkamiseen valmistuminen	Tarkka taloudenhoito ja aktiivinen talouden seuranta hallituksen kokouksissa sekä yhtiön purkamisen valmistelu	Aktiivinen seuranta ja purkamisen valmistelu yhdessä konsernijohtoon kanssa	Purettu kaksi talokokonaisuutta, yhteensä 17 asuntoa vuonna 2021	
Kohtuullinen vuokrataso	Keskineliövuokra €/jm ² /kk	keskineliövuokra 9,72€/jm ² /kk	keskineliövuokra 9,72€/jm ² /kk	

Asuntojen tehokas vuokraus käytössä olevassa asuntokannassa	Käyttöaste, %	Vähintään 54 %	Hieman yli 53 %	
---	---------------	----------------	-----------------	--

Kesälahden Vuokratalojen osalta lähes kaikki toiminnalliset tavoitteet saavutettiin. Käyttöastetavoitteesta jäätin hieman. Tavoitteet olivat realistisia. Kaupunginvaltuusto päätti 24.6.2019 § 37, että yhtiö säilytetään itsenäisenä eikä sitä pureta. Talouden vakauttamisen tavoite vuoteen 2025 mennessä hyväksyttiin samalla. Tämä edellyttää mm. rakennuskannan merkittävää purkamista sekä kirjaamista alas taseesta. Kaupunki rahoittaa rakennusten purkamiset ARA:n purkuavustusten ylittäviltä osin. Vuonna 2021 kaupunki antoi 647 200 euron avustuksen myytävän ja purettavien talojen lainojen poismaksuun sekä alkuvuoden 2022 lainojen

lyhennyksiin ja korkoihin sekä 60 000 euron avustuksen vuonna 2021 purettavien talojen omarahoitukseen, eli yhteensä 707 200 euroa. Tarvittava määrä on katettu purkamalla yhtiötä varten tehtyä pakollista varausta. Näin ollen avustuksilla ei ole ollut tulosvaikutusta vuonna 2021 kaupungin kirjanpidossa. Yhtiön tilanne on edelleen erittäin vaikea. Yhtiö ei pysty selviytymään korkeasta lainataakasta heikon käyttöasteen vuoksi. Yhtiön saaminen taloudellisesti kannattavaksi vaatii edelleen toimenpiteitä.

Kiteen Lämpö Oy:

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tunnusluku	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
Energiaa mahdollisimman edullisesti ja kilpailukykyisesti asiakkaille	e/MWh,(Valtakunnallinen keskiarvo, energia + tehomaksu 87,65 e/MWh sis. alv, 7/2020)	Kaukolämmön hinta, energia + tehomaksu 75,00 e/MWh sis. alv	Energia- ja tehomaksu 78,21 €/MWh sis. alv	
Kaukolämmön toimintavarmuus	Ennakoimattomat keskeytykset	Ennakoimattomia keskeytyksiä 0 kpl	0 kpl	
Energiantuotannossa öljyn osuus mahdollisimman pieni	Osuus - %	alle 3 %	4,5 %	

Kiteen Lämmön osalta ainoastaan yksi tavoite toteutui täysin, yksi lähes toteutui ja yksi ei toteutunut. Öljyn osuuden kasvua selittää kevään koston

hakkeen suuri määrä, joka heikensi kattiloiden toimintaa sekä kylmemmät talvet. Yhtiön toiminta on ollut vakaata. Huomioitavaa on, että tulossa on mitava investointi.

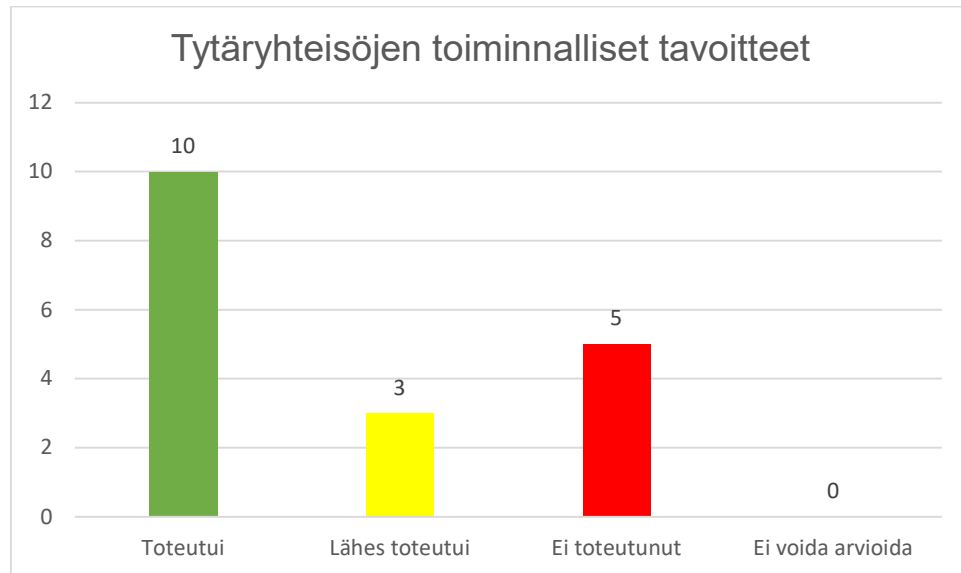
Keski-Karjalan Kehitysyhtiö Oy:

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tunnusluku	Toteuma	Tarkastuslautakunnan arvio toteutumisesta
Uusien yritysten määrä	Uudet perustetut yritykset Keski-Karjalassa kaupparekisterin mukaan	60 kpl seuranta-tieto	64 kpl	
	Uudet perustetut yritykset Kiteellä kaupparekisterin mukaan	38 kpl seuranta-tieto	33 kpl	
Teollisten työpaikkojen lisääminen /	Teollisten työpaikkojen määrän kasvu	40 kpl	3 kpl	
Uudet työpaikat	Uudet työpaikat	60 kpl	46 kpl	
Asiakasmäärä	KETIn toimenpiteisiin osallistuneiden yritysten ja henkilöiden määrä	700 asiakasta	754 asiakasta	
Asiakkaiden tyytyväisyys yhtiön toimintaan	Kokonaisarvosana asteikolla 1-5	4,0	4,7	Tarkastuslautakunta pitää tulosta erinomaisena.
Talous	tilikauden tulos	positiivinen tai nolla	11.595,40 e	

Ketin tavoitteista toteutui neljä seitsemästä. Teollisten ja uusien työpaikkojen määrässä jäätin kuitenkin edellisenäkin vuonna.

Tarkastuslautakunnan mielestä Ketin tärkeys korostui yrittäjien neuvonnassa etenkin korona-aikaan. Asiakkaat ovat olleet hyvin tyytyväisiä yhtiön toimintaan.

Yhteenveto tytäryhteisöjen toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta:



Kiteen Lämpö Oy:n Selkueen lämpölaitos valmistui vuoden 2011 alussa.

5. HENKILÖSTÖ

Kiteen kaupungin henkilöstöä tarkastellessa on merkittävää, että vakinaisen henkilöstön keski-ikä 51 vuotta ylittää selkeästi valtakunnan keskiarvon (45,6 v). Vuonna 2021 siirtyi vanhuuseläkkeelle 13 (vuonna 2020 15) henkilöä, työkyvyttömyyseläkkeelle 1 henkilö (2) ja osa-aikatyökyvyttömyyseläkkeelle ei siirtynyt yhtään henkilöä (1). On merkittävää, että vuoteen 2027 mennessä noin 29,6 % vakituudesta henkilöstöstä (75 henkilöä) eläköityy, mikä luo mahdollisuuden vaikuttaa henkilöstön keski-ikään.

Vuonna 2021 Kiteen kaupungissa täytettiin vakinaisesti muun muassa kaupunginjohtajan, sivistysjohtajan sekä hallintopäällikön virat. Kaupunginjohtaja Pekka Hirvosen varsinainen viran hoitaminen alkoi 1.4.2021 alkaen. Tätä ennen hän hoiti virkaa viransijaisena. Talusjohtaja Minna Kuusela-Hurskaiselle myönnettiin virkavapaata ajalle 3.4.2021–14.2.2022. Vs. talusjohtajaksi valittiin Juha Vuorela 8.3.2021–14.2.2022. Hallintopäällikkö Teppo Koskinen irtisanoutui virastaan siten, että viimeinen viran hoitopäivä oli 28.2.2021. Hallintopäälliköksi valittiin 12.4.2021 Pasi Lamminluoto. Sivistysjohtajan virkaan valittiin Matias Valoaho 1.6.2021 alkaen. Vakinaisista tehtävistä ei täytetty viestintäpäällikön eikä elinkeinopäällikön tehtäviä, kun tehtävien hoitajat siirtyivät toisen työnantajan palvelukseen. Etenkin keskushallinnossa on siten ollut vuoden aikana paljon henkilövaihdoksia.

Vuonna 2021 henkilöstön kokonaismäärä väheni kahdeksalla henkilöllä ollen 368 henkilöä vuoden lopussa. Vakinaisen henkilöstön määrä laski 12 henkilöllä ja määräaikaisten kymmenellä henkilöllä. Sijaisten määrä kasvoi yhdeksällä henkilöllä ja työllistettyjen määrä kuudella henkilöllä. Oppisopimussuhteisten määrä laski kahdesta henkilöstä yhteen. Keski-Karjalan maaseutupalveluista, jota Kiteen kaupunki hallinnoi, neljä maaseutuelinkeinoviranomaistehtäviä hoitavaa henkilöä siirtyi liikkeenluovutusperiaatteella vanhoina työntekijöinä 1.1.2021 alkaen Liperin kunnan palvelukseen.

Sairauspoissaolot laskivat merkittävästi edellisestä vuodesta ollen 11,2 kalenteripäivää/hlö (13,4 vuonna 2020). Luku on valtakunnallista keskiarvoa

(16,7 pv) merkittävästi alemmalla tasolla, ja kaupunkistrategian mukainen tavoite alle 13 kalenteripäivää henkilöä kohden saavutettiin. Vuonna 2020 sairauspoissaolojen määrää selittivät etenkin koronaan liittyvät karanteenit ja testitulosten valmistuminen sekä erilaiset pitkäkestoiset sairauslomamat. Tosin vuonna 2021 pitkien sairauspoissaolojen vaikutus oli 37,5 %, kun vuonna 2020 vastaava osuus oli 32,8 % ja vuonna 2019 26,6 %. Toimialoitain tarkasteltuna huomioitavaa on, että teknisessä toimessa sairauspoissaolot laskivat, kun useita pitkiä työkykyprosesseja eteni vuoden loppuun mennessä. Sivistyskeskuksessa sairauspoissaolot kasvoivat, mikä johtui pääosin koronasta.

Henkilöstön tuloksellisuutta ja sitoutumista tehtäviinsä voidaan parantaa koulutuksen avulla. Kiteellä käytettiin palkalliseen koulutukseen yhteensä 1 317 työpäivää. Strategiseksi tavoitteeksi asetettu vähintään 4,0 koulutuspäivää työntekijää kohden ei toteutunut koko organisaation tasolla, mutta parani merkittävästi vuodesta 2020. Koko organisaation tasolla toteuma oli 3,4 koulutuspäivää henkilöä kohden keskiarvolla laskettuna. Vuonna 2020 vastaava luku oli 2,6. Sivistyskeskuksessa ainoana toimialana saavutettiin strateginen tavoite toteuman ollessa 4,2. Hallintokeskuksen toteuma oli 3,0 ja teknisen keskuksen 1,4.

Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota kaupungin työterveyshuollon palvelujen resurssien riittämättömyyteen. Työterveyshuollon palvelut tuottaa kaupungille Siun työterveys Oy. Työterveyshuollossa on henkilöstövajetta. Kesälahden toimipiste suljettiin pysyvästi jo 4.5.2020, ja Kiteen toimipistekin oli kesällä 2021 osin suljettuna kokonaan. Kiteen toimipisteeltä on irtisanoutunut kesään 2021 mennessä kaikki, lukuun ottamatta ajanvarauksen lähihoitajan ja pitkäaikaisen työterveyshoitajan eläköitymistä. 1.9.2021 alkaen Kiteen työterveyden toimipisteellä ei ole ollut vakiintunutta työterveyslääkärinä. Etäpalveluita on lisätty, mutta niissäkin työterveyslääkäri on vaihdellut. Työterveyshuolto tulisi saada jatkossa toimimaan.

6. SIDONNAISUUSILMOITUKSET

Kuntalain 84.2 §:n mukaan kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa. Kuntalain 12 §:n mukaan tarkastuslautakunta valvoo sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Kiteen kaupungissa ilmoitusvelvollisia ovat kaupunginjohtaja, toimialajohtajat, kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto, kaupunginhallituksen jäsenet ja -varajäsenet, lautakuntien puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat, keskusvaalilautakunnan puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja, elinvoima- ja

omistajaohjausjaoston jäsenet sekä tiejaoston puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja. Ilmoitusvelvollisia ovat lisäksi (maankäyttö- ja rakennuslain 132/1999 mukaan) ympäristölautakunnan esittelijä, jäsenet ja -varajäsenet.

Kaikki uuden valtuustokauden ilmoitusvelvolliset ovat jättäneet sidonnaisuusilmoituksen. Tarkastuslautakunta käsitteli sidonnaisuusilmoituksia yhteensä neljässä kokouksessaan ja päätti viedä ne valtuustolle tiedoksi 14.2.2022, mutta niitä ei vielä ole käsitelty kaupunginvaltuustossa. Tarkastuslautakunta on päättänyt viedä sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi kaupunginvaltuustolle kerran vuodessa. Päivittyvä yhteenveto ilmoituksista on nähtävissä kaupungin verkkosivulla www.kitee.fi kohdassa Hallinto - Päätöksenteko.

7. SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA

Kaupungin tilinpäätöksessä on esitetty selonteko kaupungin sisäisen valvonnan järjestämisestä. Kaupunginhallitus vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Toteuttamisesta vastaavat toimielimet sekä viranhaltijat, joille on annettu toimivaltaa kaupungin varojen käytössä. Kaupunginhallitus on hyväksynyt sisäisen valvonnan ohjeen 19.12.2011 § 317. Kaupunginvaltuusto uudisti sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet 17.8.2020 § 48 kaupungissa ja kaupunkikonsernissa.

Toimialajohtajat ovat antaneet pyydyt selonteot kaupunginjohtajalle toimialansa vuoden 2021 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnitelmasta, järjestämisestä, keskeisistä tehdyistä havainnoista ja toimenpiteistä. Tilinpäätökseen on kaupunginjohtaja koostanut selonteon raporttien pohjalta.

Selonteon mukaan riskienhallintaa on tehty, ja etenkin teknisessä toimessa vuonna 2018 on kehitetty teknisen keskuksen palvelutuotannolle riskien suunnitelmallista hallintaa varten riskinarviointimalli, joka sisältyy teknisen keskuksen vuoteen 2021 ulottuvaan kehittämishankkeeseen. Riskienarviointimallin käyttöä jatketaan ja sitä kehitetään edelleen strategisten tavoitteiden ja palvelutuotannon tarpeiden mukaisesti. Riskienarviointimallin kehittäminen koko kaupungin tasolla olisi suositeltavaa.

Koronapandemia on vaikuttanut toimintaan koko vuoden 2021 etenkin sivistystoimessa. Sivistystoimessa on arvioitu pandemiaan liittyviä riskejä lähes

päivittäin. Pandemia on vaatinut fyysistä suojautumista, mutta myös henkilöstön jaksamiseen ja poissaoloihin liittyvät riskit ovat kasvaneet koko vuoden 2021.

Kirjanpito ja talouden seuranta on ollut ajantasaista vuoden 2021 aikana. Kaupunginhallitukselle ja lautakunnille on raportoitu kuukausittain, valtuustolle kolmannesvuosittain. Lisäksi toteutumisraportteja on käyty läpi johtoryhmässä, esimiesten palaverissa, yksiköiden palaverissa, henkilöstöinfoissa ja yhteistyötoimikunnan kokouksissa. Henkilöstön uusi sisäinen tiedotus- ja uutiskanava Kinetti valmistui vuoden 2021 aikana.

Perehdyttämiseen on kiinnitetty edelleen kasvavaa huomiota vuoden 2021 aikana, sillä vanhoja ja uusia viranhaltijoita on työskennellyt rinnakkain, jolloin tietoa ja osaamista on luontevasti siirtynyt.

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

Tilintarkastaja on aiemmin huomionnut tarkastusraporteissaan, että kaupungille olisi suositeltavaa laatia riskienhallintaohje. Lisäksi sisäisen valvonnan ohje vuodelta 2011 on vanhentunut ja se tulisi päivittää. Ohjeet ovat edelleen valmistelussa, vaikka ne oli tarkoitus hyväksyä kaupunginhallituksessa jo keväällä 2021. Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä ohjeiden ajantasaistamista.

8. YHTEENVETO

Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupungin ja konsernin toiminnallisista tavoitteista toteutui tai lähes toteutui 60 % kuten edellisenäkin vuonna. Tulosalueista elinvoima- ja omistajaohjaus jäi toiminnallisista tavoitteista eniten.

Taloudelliset tavoitteet saavutettiin kokonaisuutena hyvin. Kolme tulosaluetta ylitti käyttötalouden toimintakatteen. Sosiaali- ja terveystalouden tulosalueen ylitys 1 009 337 euroa (2,3 %) johtui pakollisen varauksen tekemisestä Siun soten alijäämiin. Varhaiskasvatuksen tulosalueen ylitys 6 798 euroa (0,2 %) oli vähäinen. Kuntatekniikan tulosalueen ylitys 105 147 euroa (10,9 %) johtui sähkönhinnan ja jätehuoltomaksujen noususta sekä teiden talvikunnossapidosta lumisen talven vuoksi. Yksityistieavustuksia lisäksi korotettiin kesken tilikauden.

Vuonna 2021 Kiteen kaupungissa täytettiin vakinaisesti muun muassa kaupunginjohtajan, sivistysjohtajan ja hallintopäällikön virat. Lisäksi on

ollut paljon henkilöstömuutoksia, kun muun muassa elinkeinopäällikkö ja viestintäpäällikkö irtisanoutuivat. Heidän toimiaan ei ole täytetty.

Vuosi oli toiminnallisesti haasteellinen koronapandemian vuoksi etenkin sivistystoimessa. Työttömyysaste parani ensimmäiseen koronavuoteen nähden.

Tarkastuslautakunta jättää arviointikertomuksen vuodelta 2021 kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi ja esittää, että kaupunginvaltuusto pyytää arviointikertomuksessa esitetyistä havainnoista kaupunginhallituksen ja muiden toimielinten selvitykset lokakuun 2022 loppuun mennessä.

Tarkastuslautakunta kiittää kaikkia kaupunginpalveluksessa olleita sekä luottamushenkilöitä kulu-neesta toiminnallisesti ja taloudellisesti tuloksellisesta vuodesta.

9. ALLEKIRJOITUKSET

Kiteellä 5.5.2022



Sanna Halttunen
puheenjohtaja



Vesa Parviainen
varapuheenjohtaja



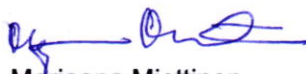
Kirsi Hirvonen
jäsen



Olavi Kekkonen
jäsen



Asko Matikainen
jäsen



Marjaana Miettinen
jäsen



Tiina-Mari Mölsä
jäsen



Aimo-alueen JM- ja rallicross-rata
(kuva: Kaitafilmi)