

# K I T E E

## **Kaupunginhallituksen osavuosisiraportti 2/2023**

KH 9.10.2023 § xx  
LUONNOS 4.10.2023



## **Yleishallinnon tulosalueen osavuosisiraportti**



## Kaupunginhallitus (toimielin)





### Yleishallinto (tulosalue)



Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja, talousjohtaja ja hallintopäällikkö

### TALOUSARVION 2023 TOTEUTUMINEN

#### Toiminnan tavoitteet

Toteutumaennusteen merkit:

-  = tavoite toteutuu
-  = tavoite toteutuu osittain
-  = tavoite ei toteudu
-  = ei ennustettavissa

KAUPUNGINHALLITUS			
<b>Strateginen toimenpide:</b>			
<i>Vaalien kiinnostavuuden lisääminen</i>			
	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Mittari</b>	<b>Toteumaennuste</b>
Vaalit	Eduskuntavaalit 2023 - laadukkaan äänestystapahtuman toteuttaminen ml. Ennakköäänestys ja varsinainen äänestyspäivä	Äänestysprosentti Keski-Karjalan korkein (Toteuma: Kitee 62,9 % Rääkkylä 69 % Tohmajärvi 67,1 %)	
	Eduskuntavaalipaneelin järjestäminen	Toteutuu / Ei toteudu	
IHMISET JA YHTEISÖT			
<b>Strateginen toimenpide:</b>			
<i>Tuemme yhteisöllisyyskehitystä kumppanuuksilla ja nostamalla alueiden ja kylien viestiä esiin kaupungin viestinnässä, suhtaudumme positiivisesti eri toimijoiden aktiivisuuteen ja uusien toimintamallien kehittämiseen.</i>			
	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Mittari</b>	<b>Toteumaennuste</b>

Luottamushenkilöhallinto	Kumppanuuspöytä toimintamallin uudistaminen	Uusi malli otettu käyttöön syksyllä 2023 (toteutuu / ei toteudu)	✘
	Tutustumiskäynnit päätöksenteon kannalta merkittäviin kohteisiin	Toimielinten tutustumiskäyntien määrä 7 kohdetta	✘
	Koulutuspäivät	1 yhteinen koulutuspäivä	+
Hallintopalvelut	Palvelupistetoiminnan uudelleen organisointi yhteistyössä valtionhallinnon kanssa	Uuden palvelumallin suunnittelun käynnistyminen (toteutuu / ei toteudu)	+
	Tiedonhallinnan kehittämishankkeen jatkaminen	Kiteen tiedonhallintamallin valmiusaste 80 %:a vuonna 2023	✘

## LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT

### Strateginen toimenpide:

*Pidämme palvelumaksut ja taksat kohtuullisina pitääksemme elämisen kulut järkevällä tasolla.*





	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma ennuste
Hallintopalvelut	Ajantasainen ja realistinen talouden raportointi.	Veroprosentti maakunnan keskitasolla.	+
	Nopea reagointi yllättäviin muutoksiin.	Kaupungin omavaraisuusaste 70 %.	+
		Kaupungin vuosikate ja nettovestoinnit ovat tasapainossa keskipitkällä aikavälillä (4 vuotta).	+
		Konsernin vuosikate riittää kattamaan poistot keskipitkällä aikavälillä (4 vuotta).	+
		Konsernin lainat ja vuokravastuut enintään 3 700 euroa / asukas.	+

## LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT

### Strateginen toimenpide:

*Henkilöstön osaamisen kehittymistä ja hyvinvointia käsittelevät mittarit.*


	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma ennuste
--	--------------	---------	-----------------

Hallintopalvelut	Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen päivittäminen	Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje on päivitetty. Toteutuu / ei toteudu.	
Henkilöstöpalvelut	Hyvinvoiva henkilöstö. Työterveysyhteistyön ja käytäntöjen toimivuuden vahvistaminen. Työterveyshuollon toimintasuunnitelman toteuttaminen.	Henkilöstön keskimääräinen sairaspoissaolojen määrä hyvällä tasolla. Enintään 13 kalenteripäivää/hlö/vuosi ja ehdottomasti alle valtakunnallisen tason.	
Henkilöstöpalvelut	Henkilöstön osaamiskartoitus. Henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittäminen.	Henkilöstön koulutuspäivien määrä vähintään 4 koulutuspäivää /hlö/vuosi.	
Henkilöstöpalvelut	Organisaation riskien ja vaarojen arviointi vuoden 2023 aikana osallistaen koko henkilöstö ja työterveyshuolto yhteistyössä.	Riskien ja vaarojen arviointi ajantasainen koko organisaatiossa. Selkeät toimenpiteet ja niiden toteutuminen sovitusti. Sähköinen työkalu käytettävissä.	
Henkilöstöpalvelut	Työkyvyn ylläpitäminen ja tukeminen eri elämän tilanteissa. Työntekemisen keinovalikoimien mahdollistaminen. Terveet ja tarkoituksenmukaiset työtilat henkilöstölle.	Työurien pituus kasvava vertailuvuosien välillä, eläköitymisen keski-ikä nouseva ja täysien työkyvyttömyyksien minimointi. Työtiloihin liittyvien häirtailmoitusten vähentyminen.	

### LUONTO JA RAKENNETTU YMPÄRISTÖ

#### Strateginen toimenpide:


Sähköistämme asteittain kaupunkiorganisaation omaa liikennettä. Parannamme asteittain kävelyn ja pyöräilyn mahdollisuuksia.

	Toimenpiteet	Mittari	Toteumaennuste
Henkilöstöpalvelut	Liikunnan lisääminen. Selvitämme mahdollisuutta tukea sähköavusteisia työsuhdepolkupyöriä alkuun 1-2 pyörää.	Hyvinvoinnin lisääntyminen, sairauspoissaoloihin ja jaksamiseen vaikuttaminen. Sähköavusteisten työsuhdepyörien kiinnostavuus ja menekki.	

### YRITTÄMINEN JA ELINKEINOTOIMINTA

#### Strateginen toimenpide:

Vaikutamme työvoiman saatavuuteen: huolehdimme ajantasaisen koulutuksen saatavuudesta, edistämme muuttoa Kiteelle, tuemme rekrytointia, edistämme avointen työpaikkojen markkinointia, varmistamme liikenteellisen saavutettavuuden ja pyrimme vaikuttamaan alueen asuntotilanteeseen.

	Toimenpiteet	Mittari	Toteumaennuste
Työllisyyspalvelut	Työllisyyden suunnitelmallinen hoito työmarkkinatuen kuntaosuiden kasvun pienentämiseksi.  Työllisyyden hoito työllisyysohjelman mukaisesti.	Työmarkkinatuen kuntaosuuden pitäminen kestäväällä tasolla, €/asukas alempi kuin P-K:ssa keskimäärin (1-8/2023; Kitee 61,41 €/asukas ja Pohjois-Karjala 77,23 €/asukas).	

		Työttömyysaste maakunnan keskitasolla. (Kitee 14,3 % ja Pohjois-Karjala 12,7 %.)	—
		Työpaikkojen määrä enemmän 31.12.2023 kuin 31.12.2022	—

## Talous

### 200 Yleishallinto

	Ta 2023	Ta-muutos	Ta + muutos 2023	Toteuma 2023	Tot %	Toteuma 2022	Erotus 2023 - 2022
Toimintatuotot	2 258 389	0	2 258 389	1 299 670	57,5	1 319 065	-19 395
Toimintakulut	-4 939 339	0	-4 939 339	-2 676 271	54,2	-2 966 922	290 651
<b>Toimintakate</b>	<b>-2 680 950</b>	<b>0</b>	<b>-2 680 950</b>	<b>-1 376 600</b>	<b>51,3</b>	<b>-1 647 857</b>	<b>271 256</b>

= kaupunginvaltuustoon nähden sitova taso

### Analyysi toimintamenojen ja toimintatulojen toteutumisesta sekä ennuste talousarvion toteutumisesta

#### Analyysi toimintamenojen ja toimintatulojen toteutumisesta

##### Talouden toteuma vertailuvuoteen nähden

Vertailuvuoteen nähden tulosalueen toimintaympäristö on muuttunut hyvinvointialueen tulemisen myötä. Uudistuksen myötä kuntien verotuloja ja verotuskustannuksia siirrettiin hyvinvointialueelle. Hyvinvointialueelle siirtyi myös kuntouttavan työtoiminnan järjestämisvastuu. Kuntien vastattavaksi jäi kuitenkin työmarkkinatuen kuntaosuus. Hyvinvointialueen tuleminen vei 15 palkkatukityöllistämisen paikkaa / kuukausi. Myös siivous- ja ruokapalvelujen siirtäminen Pohjois-Karjalan Tukipalvelut Oy:n (Polkka Oy:n) tuotettavaksi vähensi kyseisiä palkkatukityöllistämisen paikkoja.

Toimintatuotot ovat toteutuneet vertailuvuotta heikompana.

Toimintatuottojen vertailuvuoteen nähden heikompi toteuma selittyy sisäisen myynnin laskulla. Siivous- ja ruokapalvelut siirtyivät 1.1.2023 alkaen Polkka Oy:n hoidettavaksi ja tämä selittää toimintatuottojen laskun.

Tuet ja avustukset ovat toteutuneet vertailuvuotta 47 t€ heikompana ollen 109 t€. Tämä poikkeama selittyy palkkatuen tilitysten määrän pienentymisellä.

Toimintakulut ovat toteutuneet vertailuvuotta pienempänä.

Henkilöstökulut ovat toteutuneet 221 t€ pienempänä, mikä selittyy palkkatuettujen palkkojen laskulla sekä sillä, että isännättömät eläkkeet jäivät pois Juel-eläkkeiden tullessa 1.1.2023.

Palvelujen ostojen toteuma 937 t€, ed. vuonna 1 046 t€. Poikkeama selittää kuntouttavan työtoiminnan siirtymisen hyvinvointialueen järjestämisvastuulle (erotus 65 t€) ja verotuskustannusten lasku (erotus 53 t€).

Avustusten toteuma 661 t€, ed. vuonna 606 t€. Poikkeama selittää työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvu (toteuma 596 t€, vertailuvuonna 530 t€).

**Talousarvion toteumavertailu**

Toimintatuottojen talousarviossa ennakoitua heikompi toteuma selittyy suurelta osin sillä, että pääosa tuista ja avustuksista tilitetään myöhemmin.

Toimintakulut ovat toteutuneet alle tasaisen toteuman.

Henkilöstökulut (55,4 %). Tasaista toteumaa pienempää toteumaa selittää palkkatukipalkkojen ja vakinaisten henkilöiden palkkojen ennakoitua pienempi toteuma.

Palvelujen ostot ovat toteutuneet alle tasaisen toteuman ollen 56,1 %. Poikkeamaa selittää suurelta osin työterveyshuollon kustannusten (50,9 %) ennakoitua pienempi toteuma. Talousarviossa varauduttiin työterveyshuollon kustannusten kasvuun tarkastus- ja hoitovelan tasapainoon saattamiseksi. Avustusten toteuma on (52,1 %). Vuoden 2023 talousarviossa varauduttiin työllisyyden hoidon kustannusten kasvuun hyvinvointialueen tuomien muutosten vuoksi (avustusten talousarviovaraus 1 271 t€, vuonna 2022 talousarviovaraus 1 100 t€).

**Ennuste talousarvion toteutumisesta**

Talousarviossa ennustetaan pysyttävän.

Talousarvion ennustettavuutta vaikeuttaa hyvinvointialueen tuomat muutokset työllisyyden hoitoon. Lisäksi 1.7.2023 voimaan tulleen palkkatukiudistuksen vaikutuksia ei edelleenkään voida täysin arvioida.





**Kaupunginhallitus**

Yleishallinto (tulosalue)

Vaalit (tulosityksikkö)

Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja, hallintopäällikkö

**TALOUSARVION 2023 TOTEUTUMINEN**

Talous

**2000 Vaalit**

	Ta 2023	Ta- muutos	Ta + muutos 2023	Toteuma 2023	Tot %	Toteuma 2022	Erotus 2023 - 2022
Toimintatuotot	11 900	0	11 900	0	0,0	22 842	-22 842
Toimintakulut	-30 254	0	-30 254	-21 516	71,1	-21 539	23
<b>Toimintakate</b>	<b>-18 354</b>	<b>0</b>	<b>-18 354</b>	<b>-21 516</b>	<b>117,2</b>	<b>1 303</b>	<b>-22 819</b>

= kaupunginhallitukseen/lautakuntaan nähden sitova taso

**Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta sekä ennuste talousarvion toteutumisesta****Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta**

Talousarviossa on varauduttu kevään 2023 eduskuntavaalien sekä niihin liittyvän paneelikeskustelun järjestämiseen.

Toimintatuottojen vertailuvuotta ja talousarviota heikompi toteuma johtuu siitä, ettei vaalikorvauksia ollut tilityetty raportointihetkellä. Vaalikorvauksia ennakoidaan saatavan noin 20 t€.

Toimintakulut arvioidaan toteutuvan talousarviossa ennakoituna pienempänä.

**Ennuste talousarvion toteutumisesta**

Talousarviossa ennustetaan pysyttävän.

**Kaupunginhallitus****Yleishallinto (tulosalue)****Luottamushenkilöhallinto (tulosityksikkö)****Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja, hallintopäällikkö****TALOUSARVION 2023 TOTEUTUMINEN****Talous****2100 Luottamushenkilöhallinto**

	Ta 2023	Ta- muutos	Ta + muutos 2023	Toteuma 2023	Tot %	Toteuma 2022	Erotus 2023 - 2022
Toimintatuotot	600	0	600	617	102,9	443	175
Toimintakulut	-301 519	0	-301 519	-132 789	44,0	-189 121	56 332
<b>Toimintakate</b>	<b>-300 919</b>	<b>0</b>	<b>-300 919</b>	<b>-132 171</b>	<b>43,9</b>	<b>-188 678</b>	<b>56 507</b>

= kaupunginhallitukseen/lautakuntaan nähden sitova taso

**Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta sekä ennuste talousarvion toteutumisesta****Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta**

Toimintakulut ovat toteutuneet vertailuvuotta pienempänä. Toteuma selittyy henkilöstökulujen (erotus 13 t€) sekä palvelujen ostot (erotus 38 t€) pienentymisellä.

Talousarviota parempi toimintakulujen toteuma selittyy myös henkilöstökulujen (tot 47,4 %) ja palvelujen ostojen (tot 40,6 %) arvioitua pienemmällä toteumalla.

Talousarviossa on varattu määräraha luottamushenkilöiden koulutukseen sekä tutustumiskäynteihin. Koulutuksia ei ole vielä pidetty. Tutustumiskäyntejä on pidetty ja pidetään syksyn aikana.

**Ennuste talousarvion toteutumisesta**

Talousarviossa ennustetaan pysyttävän.

**Kaupunginhallitus****Yleishallinto (tulosalue)****Hallintopalvelut (tulosityksikö)****Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja, talousjohtaja ja hallintopäällikkö****TALOUSARVION 2023 TOTEUTUMINEN****Talous****2200 Hallintopalvelut**

	Ta 2023	Ta- muutos	Ta + muutos 2023	Toteuma 2023	Tot %	Toteuma 2022	Erotus 2023 - 2022
Toimintatuotot	1 241 730	0	1 241 730	824 901	66,4	841 761	-16 860
Toimintakulut	-2 013 999	0	-2 013 999	-1 212 083	60,2	-1 299 532	87 449
<b>Toimintakate</b>	<b>-772 269</b>	<b>0</b>	<b>-772 269</b>	<b>-387 183</b>	<b>50,1</b>	<b>-457 771</b>	<b>70 589</b>

= kaupunginhallitukseen/lautakuntaan nähden sitova taso

**Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta sekä ennuste talousarvion toteutumisesta****Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta**

Toimintatuottojen vertailuvuoteen nähden heikompi toteuma selittyy sisäisen myynnin pienentymisellä. Siivous- ja ruokapalvelut siirtyivät 1.1.2023 alkaen Polkka Oy:n hoidettavaksi ja tämä selittää toimintatuottojen laskun. Toimintatuotot ovat toteutuneet lähes talousarvion mukaisesti.

Toimintakulujen vertailuvuoteen nähden pienempi toteuma selittyy henkilöstökustannusten ja palvelujen ostojen laskulla. Henkilöstökustannukset ovat toteutuneet 32 t€ ed. vuotta pienempänä. Hyvinvointialueen uudistuksen myötä kuntien tuloja pienennettiin leikkaamalla kunnallisveroa ja yhteisöveroa. Verotuskustannukset ovat toteutuneet 53 t€ vertailuvuotta pienempänä.

Toimintakulut ovat toteutuneet alle tasaisen toteuman.

Henkilöstökulut (63,4 %), palvelujen ostot (62,6 %), aineet ja tarvikkeet (32,7 %), avustukset (2,8 %), muut toimintakulut (48,8 %).

**Ennuste talousarvion toteutumisesta**

Talousarviossa ennustetaan pysyttävän.

**Kaupunginhallitus****Yleishallinto (Tulosalue)****Henkilöstöpalvelut (Tulosyksikkö)****Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet ja talousjohtaja****TALOUSARVION 2023 TOTEUTUMINEN****Talous****2400 Henkilöstöpalvelut**

	Ta 2023	Ta- muutos	Ta + muutos 2023	Toteuma 2023	Tot %	Toteuma 2022	Erotus 2023 - 2022
Toimintatuotot	514 780	0	514 780	286 493	55,7	229 109	57 384
Toimintakulut	-529 007	0	-529 007	-247 940	46,9	-297 603	49 663
<b>Toimintakate</b>	<b>-14 227</b>	<b>0</b>	<b>-14 227</b>	<b>38 553</b>	<b>-271,0</b>	<b>-68 494</b>	<b>107 047</b>

= kaupunginhallitukseen/lautakuntaan nähden sitova taso

**Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta sekä ennuste talousarvion toteutumisesta****Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta**

Työterveyshuollon Kela -korvaukset tuloutetaan loppuvuonna vuoden 2022 työterveyshuollon toteutuneiden kustannusten pohjalta. Korvaukset tilitetään syksyn aikana ja ne eivät ole vielä saapuneet. Muutoin tuotot muodostuvat sisäisistä eristä ja ne ovat toteutuneet tasaisen toteuman mukaisesti.

Henkilöstöpalveluiden talousarviota 2023 ei ennusteen mukaan ylitetä. Toisen osavuositarkastuksen henkilöstökulujen toteuma 64,8 %. Palvelujen ostot 35,3 %. Koulutuksen talousarviovaraukset osaamiskartoituksen sekä riskien ja vaarojen arvioinnin osalta kustannukset syntyvät syksyn aikana.

Aineet ja tarvikkeet 62,3 %. Talousarviossa varauduttiin Kiteen kaupunkikorujen hankintaan. Hankinta on toteutunut.

Työterveyshuollon kustannukset 84 t €, ed. vuoden toteuma 58 t €. Talousarviossa varauduttiin työterveyshuollon kustannusten kasvuun työterveystarkastuksista ja työpaikkaselvityskäynneistä vuosilta 2021 ja 2022 jäänyt hoito- ja tarkastusvelan tasapainoon saattamiseksi. Kustannuksiin vaikuttaa myös suunnatun työpaikkaselvitysten kasvanut tarve. Varauduttu myös työterveyshuollon palveluiden kilpailutukseen, joka on toteutunut.

Toimintakatteen erotukseen vuoteen 2022 vaikuttaa pääasiassa isännättömien eläkekustannusten 51 t€:n poisjääminen kustannuspaikalta 2470 Juel-eläkkeiden tullessa 1.1.2023.

**Ennuste talousarvion toteutumisesta**

Talousarviossa ennustetaan pysyttävän.



**Kaupunginhallitus****Yleishallinto (tulosalue)****Työllisyyspalvelut (tulosityksikkö)****Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet ja hallintopäällikkö****TALOUSARVION 2023 TOTEUTUMINEN****Talous****2800 Työllisyyden hoito**

	Ta 2023	Ta- muutos	Ta + muutos 2023	Toteuma 2023	Tot %	Toteuma 2022	Erotus 2023–2022
Toimintatuotot	489 379	0	489 379	187 659	38,3	224 911	-37 252
Toimintakulut	-2 064 560	0	-2 064 560	-1 061 943	51,4	-1 159 127	97 185
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 575 181</b>	<b>0</b>	<b>-1 575 181</b>	<b>-874 283</b>	<b>55,5</b>	<b>-934 216</b>	<b>59 933</b>

= kaupunginhallitukseen/lautakuntaan nähden sitova taso

**Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta sekä ennuste talousarvion toteutumisesta****Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta**

Toimintatuottojen vertailuvuotta heikompi toteuma selittyy tukien ja avustusten pienentymisellä. Tukien ja avustusten toteuma on 107 t€, kun se vertailuvuonna oli 150 t€. Tämä poikkeama selittyy palkkatuen tilitysten määrän pienentymisellä, toteuma 57 t€ (vertailuvuonna 94 t€). Vastaavasti palkkatuettujen palkkoja on maksettu 122 t€ (vertailuvuonna 195 t€). Hyvinvointialueen tuleminen 1.1.2023 vei 15 palkkatukityöllistämisen paikkaa / kuukausi. Lisäksi siivous- ja ruokapalvelujen siirtäminen Pohjois-Karjalan Tukipalvelut Oy:n (Polkka Oy:n) tuotettavaksi vähensi kyseisiä palkkatukityöllistämisen paikkoja.

Toimintakulut ovat toteutuneet vertailuvuotta 97 t€ pienempänä, joka selittyy edellä mainitulla palkkatuettujen palkkojen vähenemisellä sekä kuntouttavan työtoiminnan siirtymisellä hyvinvointialueen järjestämisvastuulle. Vertailuvuonna kuntouttavan työtoiminnan kustannukset olivat 65 t€.

Vuoden 2023 talousarviossa varauduttiin työllisyyden hoidon kustannusten kasvuun hyvinvointialueen tuomien muutosten vuoksi (avustusten talousarviovaraus 1 210 t€, vuonna 2022 talousarviovaraus 1 040 t€). Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma on 596 t€, kun se vertailuvuonna oli 530 t€.

**Ennuste talousarvion toteutumisesta**

Talousarvio laadittiin poikkeuksellisissa olosuhteissa hyvinvointialueen tulemisen vuoksi ja kaikkia työllisyyden hoitoon vaikuttavia asioita ei pystytty arvioimaan. Kuntouttavan työtoiminnan järjestämisvastuu siirtyi hyvinvointialueelle. Kuntien vastattavaksi jäi edelleen työmarkkinatuen kuntaosuus. Lisäksi 1.7.2023 voimaan tulleiden palkkatukiudistuksen vaikutuksia ei edelleenkään täysin voida arvioida. Talousarviossa ennustetaan pysyvän.



## **Elinvoima- ja omistajaohjaus tulosalueen osavuositarkastus**

## Kaupunginhallitus





### Elinvoima- ja omistajaohjaus (tulosalue)

Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja ja maankäyttöpäällikkö



#### TALOUSARVION 2023 TOTEUTUMINEN



##### Toiminnan tavoitteet


Toteutumaennusteen merkit:


-  = tavoite toteutuu
-  = tavoite toteutuu osittain
-  = tavoite ei toteudu
-  = ei ennustettavissa

KAUPUNGINHALLITUS			
IHMISET JA YHTEISÖ			
Strateginen toimenpide:			
<i>Vahvistamme kuntalaisten osallisuutta ja vuorovaikutusmahdollisuuksia viestintää kehittämällä.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteumaennuste
Elinvoima ja omistajaohjaus, viestinnän osa-alue	Rakennamme mallin, joka mahdollistaa järjestöjen ja kylien viestin kannavoitumisen Kiteen kaupungin viestintäkanavien kautta.	Viestintämallin valmiusaste: 2023 toimintamallin testaus ja osa keskeisistä toimijoista mukana; 2024 pääosa keskeisistä toimijoista mukana; 2024 kaikki sen hetkiset keskeiset toimijat mukana; 2025 toteutetaan mallin toimivuuden arviointi ja tehdään tarvittavat muutokset; 2026 loppuarviointi.	
YRITTÄMINEN JA ELINKEINOTOIMINTA			
Strateginen toimenpide:			
<i>Monipuolistamme yritysten tukemista tarjoamalla asiantuntijatukea kasvuhaluille ja kansainvälistyville yrityksille – Kitee houkutteleva paikka kasvavalle yritykselle.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteumaennuste
Elinvoima ja omistajaohjaus, elinvoimatyön osa-alue	Rakennamme vuoden 2023 aikana elinvoiman kehittymistä tukevan mallin yhteistyössä Business Joensuun ja alueen yritysten kanssa.	Kiteellä toimivien yritysten kokonaisliiketoiminnan vaihto. Tavoitteena nouseva trendi vertailuvuosisen välillä.  Työvoiman määrä Ely:n tilaston mukaan. Tavoitteena vähenemisen hidastuminen vertailuvuosisen välillä.  Teollisten työpaikkojen määrän lisääntyminen. Nouseva trendi vertailuvuosisen välillä.	  

<b>IHMISET JA YHTEISÖT</b>			
<b>Strateginen toimenpide:</b>			
<i>Lisäämme ihmisten yleistä viihtyvyyttä luontoa kunnioittaen ja rakennettua ympäristöä kohentaen.</i>			
	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Mittari</b>	<b>Toteumaennuste</b>
Asunto- ja isännöintipalvelut	Poistetaan purkukuntoiset kaupunkikonsernin asuinrakennukset.	Yhden talon osalta purkupäätös, ARAlta purkulupa ja päätös purkuvastuksesta.	
	Vuokrataloyhtiöiden toimenpidesuunnitelmien päivittäminen.	Päivitetään vuoden 2023 aikana.	

<b>YRITTÄMINEN JA ELINKEINOTOIMINTA IHMISET JA YHTEISÖT</b>			
<b>Strateginen toimenpide:</b>			
<i>Vaikutamme työvoiman saatavuuteen: huolehdimme ajantasaisen koulutuksen saatavuudesta, edistämme muuttoa Kiteelle, tuemme rekrytointeja, edistämme avointen työpaikkojen markkinointia, varmistamme liikenteellisen saavutettavuuden ja pyrimme vaikuttamaan alueen asuntotilanteeseen.</i>			
	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Mittari</b>	<b>Toteumaennuste</b>
Asunto- ja isännöintipalvelut	Viihtyisät ja turvalliset kuntakonsernin asunnot	Asuntojen käyttöaste / asukasvaihtuvuus: Kiteen Kotitalot Oy 90,5 % / enintään 22 % (toteuma 13,1 %)	
		KOy Kesälahden Vuokratalot 70 % vuoden 2023 loppuun mennessä.	

<b>LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT</b>			
<b>Strateginen toimenpide:</b>			
<i>Pidämme palvelumaksut ja taksat kohtuullisina pitääksemme elämisen kulut järkevällä tasolla.</i>			
	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Mittari</b>	<b>Toteumaennuste</b>
Asunto- ja isännöintipalvelut	Kohtuullinen vuokrataso kuntakonsernin asunnoissa.	Vuokrataso lähellä vuoden 2022 tasoa kustannusten nousu huomioiden.	

<b>IHMISET JA YHTEISÖT</b>			
<b>Strateginen toimenpide:</b>			
<i>Vaikutamme väestörakenteeseen: tuemme koulutus- ja työeräistä maahanmuuttoa, markkinoimme kaupunkia muuttajille, edistämme koulutus- ja työmahdollisuuksien rakentumista ja kaavoitamme houkuttelevasti.</i>			
	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Mittari</b>	<b>Toteumaennuste22</b>
Kaavoitus ja maankäyttö	Houkutteleva, etukäteispainotteinen kaavoitus. Kiteen keskustan asemakaavan laatiminen.	Kaavaluonnos nähtävillä vuonna 2023; kaavaehdotus nähtävillä 2024, voimaantulo 2026.	



<b>IHMISET JA YHTEISÖT</b>			
<b>Strateginen toimenpide:</b>			
<i>Vahvistamme kuntalaisten osallisuutta vuorovaikutusmahdollisuuksia ja viestintää kehittämällä.</i>			
	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Mittari</b>	<b>Toteuma ennuste</b>
Kaavoitus ja maankäyttö	Vuorovaikutussuunnitelman valmistelu kaavoituksen viestinnän selkeyttämiseksi ja tehostamiseksi.	Vuorovaikutussuunnitelma valmis 2023.	≠
<b>LUONTO JA RAKENNETTU YMPÄRISTÖ</b>			
<b>Strateginen toimenpide:</b>			
<i>Huomioimme luontoarvot ja luonnon kestävän ja pitkäjänteisen virkistyskäytön kaavoituksessa, rakentamisessa ja päätöksenteossa.</i>			
	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Mittari</b>	<b>Toteuma ennuste</b>
Kaavoitus ja maankäyttö	Luontoarvojen ja luonnon kestävän ja pitkäjänteisen virkistyskäytön huomioiminen kaavoituksessa. Ympäristövaikutusten aiempaa voimakkaampi esiin nostaminen kaavoituksen ja maankäytön toiminnassa.	Maankäyttöpäällikön selvitys kaupunginhallitukselle vuosittain: toteutunut/ei toteutunut	≠
<b>ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN – TOIMIALAT</b>			
<b>Strateginen toimenpide:</b>			
<i>Suunnitelma teollisuuskiinteistöjen ja -alueiden kehittämistarpeista ja toimenpiteistä</i>			
	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Mittari</b>	<b>Toteuma ennuste</b>
Kaavoitus ja maankäyttö	Tehdään selvitys teollisuusalueiden kehittämistarpeista yhteistyössä elinvoima-asiantuntijoiden kanssa.	Valmis vuonna 2024.	≠

## Talous

### 210 Elinvoima ja omistajaohjaus

	Ta 2023	Ta-muutos	Ta + muutos 2023	Toteuma 2023	Tot %	Toteuma 2022	Erotus 2023 - 2022
Toimintatuotot	511 639	450 000	961 639	602 536	62,7	222 670	379 866
Toimintakulut	-4 993 026	-450 000	-5 443 026	-2 238 901	41,1	-1 624 716	-614 185
<b>Toimintakate</b>	<b>-4 481 387</b>	<b>0</b>	<b>-4 481 387</b>	<b>-1 635 797</b>	<b>36,5</b>	<b>-1 402 046</b>	<b>-233 751</b>

= kaupunginvaltuustoon nähden sitova taso

**Analyysi toimintamenojen ja toimintatulojen toteutumisesta sekä ennuste talousarvion toteutumisesta****Analyysi toimintamenojen ja toimintatulojen toteutumisesta****Talouden toteuma vertailuvuoteen nähden**

Vertailuvuoteen nähden toimintaympäristö on muuttunut. Viestintäpääallikkö aloitti tehtävässään tammikuussa 2023 ja elinkeinopääallikkö huhtikuussa 2023. Vuoden 2023 alussa Ketiltä siirtyi kaupungin hallinnoitavaksi kolme projektia projektityöntekijöineen. Ukrainalaisten majoittaminen aloitettiin keväällä 2022 ja sitä on edelleen jatkettu. Asunto- ja isännöintipalveluissa vuokratotaloyhtiön isännöinti siirtyi Kiteen Kotitalot Oy:n omaksi toiminnaksi vuoden 2023 alussa. Toimintaympäristön muutosten vuoksi tulosalueen talouden toteumaluvut eivät ole vertailukelpoisia edelliseen vuoteen nähden.

**Talousarvion toteumavertailu**

Toimintatuottojen muutettua talousarviota pienempi toteumaa selittää, ettei kaikkia yhteistoimintakorvauksia (295 t€) ole vielä laskutettu. Nämä kyseiset yhteistoimintakorvaukset koostuvat Ketiltä siirrettyjen hankkeiden hanketuloista. Asuntojen vuokratulot ovat toteutuneet 81,3 %, toteuman ollessa 469 t€. Vuonna 2022 vuokratulojen toteuma vastaavana ajankohtana oli 118 t€.

Toimintakulut ovat toteutuneet alle tasaisen toteuman. Henkilöstökulujen toteuma on 59,3 %. Tasaista toteumaa pienempi toteuma selittyy suurelta osin asunto- ja isännöintipalveluiden sekä kaavoitus- ja maankäytön tulosityksikköihin kohdistuvilla organisaatiomuutoksilla. Toimintaa edelleen uudelleen järjestellään.

Palveluiden ostot ovat toteutuneet alle tasaisen toteuman ollessa 36,0 %. Talousarviossa varauduttiin kaavanlaati- mishankkeisiin sekä tyhjien ja käyttökeltottomien kiinteistöjen purkukustannuksiin 600 t€:lla. Tyhjien ja käyttökeltottomien kiinteistöjen purkutöitä ei ole vielä aloitettu. Kiteen asemakaavan ja Pyhäjärven rantaosayleiskaavan muutokset ovat parhaillaan kilpailutuksessa. Tyhjien ja käyttökeltottomien kiinteistöjen purkutöitä ei ole vielä aloitettu.

Avustusten toteuma on 4,4 %. Talousarvioon on sisälletty kehittämisraha, jota myönnetään yrityksille kehittämisrahoja uudistettavien yritysyritysten pelisääntöjen mukaisesti. Sääntöjä päivitetään. Talousarviossa on varauduttu avustamaan kaupungin omistamia vuokratotaloyhtiöitä. Avustuksia ei ole maksettu.

Aineet ja tarvikkeet (56,0 %) ovat toteutuneet tasaista toteumaa pienempänä. Muut toimintakulut (69,6 %) ovat toteutuneet tasaista toteumaa suurempana. Tämä johtuu asuntojen vuokraukseen liittyvien kulujen kasvusta.

**Ennuste talousarvion toteutumisesta**

Talousarvion ennustetaan alittuvan.

**Kaupunginhallitus****Elinvoima- ja omistajaohjaus (Tulosalue)****Elinvoima- ja omistajaohjausjaosto (Tulosityksikkö)****Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet ja kaupunginjohtaja****TALOUSARVION 2023 TOTEUTUMINEN****Talous****2910 Elinvoima ja omistajaohjaus**

	Ta 2023	Ta- muutos	Ta + muutos 2023	Toteuma 2023	Tot %	Toteuma 2022	Erotus 2023 - 2022
Toimintatuotot	459 139	450 000	909 139	575 029	63,2	139 442	435 587
Toimintakulut	-4 322 873	-450 000	-4 772 873	-2 000 296	41,9	-1 375 114	-625 182
<b>Toimintakate</b>	<b>-3 863 734</b>	<b>0</b>	<b>-3 863 734</b>	<b>-1 424 699</b>	<b>36,9</b>	<b>-1 235 672</b>	<b>-189 027</b>

= kaupunginhallitukseen/lautakuntaan nähden sitova taso

**Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta sekä ennuste talousarvion toteutumisesta****Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta**

Vertailuvuoteen nähden toimintaympäristö on muuttunut. Viestintäpäällikkö aloitti tehtävässään tammikuussa 2023 ja elinkeinopäällikkö huhtikuussa 2023. Vuoden 2023 alussa Ketiltä siirtyi kaupungin hallinnoitavaksi kolme projektia projektityöntekijöineen. Ukrainalaisten majoittaminen aloitettiin keväällä 2022 ja sitä on edelleen jatkettu. Toimintaympäristön muutosten vuoksi tulosityksikön talouden toteumaluvut eivät ole vertailukelpoisia edelliseen vuoteen nähden.

Toimintatuotot ovat toteutuneet lähes ennusteen mukaisesti 63,2 %. Lievä alijäämä selittyy sillä, että Ketiltä siirrettyjen hankkeiden laskutuksia ei ole kaikilta osin vielä tehty. Asuntojen vuokrat ovat toteutuneet tasaista toteumaa vahvempana 81,3 % euromääräisen toteuman ollessa 469 t€.

Toimintakulujen puolella henkilöstökuluihin on budjetoitu vuodelle 2023 yhteensä 359 t€ ja toteuma tarkastelujaksolla oli 231 t€.

Palveluiden ostot (34,7 %) ja avustukset (6,2 %) ovat toteutuneet odotettua matalampina. Talousarviossa on varauduttu tyhjien ja käyttökelvottomien kiinteistöjen purkukustannuksiin 600 t€. Kiinteistöjä ei ole purettu.

Markkinointiviestintäkumppanuusavustuksia on maksettu 66 t€, mikä on budjetoidusta rahasta 72,9 %. Osaltaan korkeaan toteumaan vaikutti NW-viikonlopun järjestelyt.

Yhteistoimintaosuudet ovat toteutuneet odotusten mukaisesti toteuman ollessa 60,6 %. Talousarvioon on sisällytetty kehittämisraha, jota myönnetään yrityksille kehittämisrahoja uudistettavien yritysyrityksen pelisääntöjen mukaisesti. Sääntöjä päivitetään.

Aineet ja tarvikkeet (56,1 %) ja muut toimintakulut (69,3 %).

**Ennuste talousarvion toteutumisesta**

Talousarvion ennustetaan alittuvan.

**Kaupunginhallitus****Elinvoima- ja omistajaohjaus (tulosalue)****Asunto- ja isännöintipalvelut (tulosityksikkö)****Tilivelvolliset: kaupunginjohtaja****TALOUSARVION 2023 TOTEUTUMINEN****Talous****2940 Asunto ja isännöintipalvelut**

	Ta 2023	Ta- muutos	Ta + muutos 2023	Toteuma 2023	Tot %	Toteuma 2022	Erotus 2023 - 2022
Toimintatuotot	12 000	0	12 000	4 366	36,4	56 704	-52 338
Toimintakulut	-358 261	0	-358 261	-64 575	18,0	-107 053	42 478
<b>Toimintakate</b>	<b>-346 261</b>	<b>0</b>	<b>-346 261</b>	<b>-60 209</b>	<b>17,4</b>	<b>-50 349</b>	<b>-9 860</b>

= kaupunginhallitukseen/lautakuntaan nähden sitova taso

**Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta sekä ennuste talousarvion toteutumisesta****Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta**

Vuokralayhtiön isännöinti siirtyi Kiteen Kotitalot Oy:n omaksi toiminnaksi vuoden 2023 alussa.

Toimintatuottojen talousarviota ja vertailuvuotta heikompi toteuma selittyy toimintaympäristön muutoksella. Isännöintipalvelujen myynti 2 t€, ed. vuoden toteuma 55,6 t€.

Toimintakulut ovat toteutuneet vertailuvuotta pienempänä. Teknisen isännöinnin kustannukset 0 euroa, ed. vuoden toteuma 27 t€. Talousarviossa varauduttiin asuntotoimen organisaatiomuutoksiin. Henkilöstökulujen toteuma 47 t€, ed. vuonna 64 t€. Toimintaa edelleen uudelleen järjestellään.

Talousarviossa varauduttiin Hakatie 4 DEF-talon purkukustannuksiin 80 t€:lla. Lisäksi varauduttiin 5 t€:lla organisaatiomuutoksiin. Kaupunginvaltuusto on 22.6.2020 hyväksynyt Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokralojen laatiman pitkän aikavälin suunnitelman 2020–2025. Talousarviossa on varauduttu avustamaan 135 t€ Kiinteistö Oy Kesälahden vuokraloja. Avustuksia ei ole maksettu.

Ukrainalaisten majoittamista kaupungin omiin ja vuokralayhtiöiden asuntoihin on jatkettu. Kiteen Kotitalot Oy:n ja Kiinteistö Oy Kesälahden vuokralojen toimenpidesuunnitelmien päivittämistä ei ole aloitettu. Viivästyminen johtuu toimintojen uudelleen järjestelyiden keskeneräisyydestä.

**Ennuste talousarvion toteutumisesta**

Talousarviossa ennustetaan pysyttävän.

**Kaupunginhallitus****Elinvoima- ja omistajaohjaus (tulosalue)****Kaavoitus ja maankäyttö (tulosityksikkö)****Tilivelvolliset: maankäyttöpäällikkö****TALOUSARVION 2023 TOTEUTUMINEN****Talous****2950 Kaavoitus ja maankäyttö**

	Ta 2023	Ta- muutos	Ta + muutos 2023	Toteuma 2023	Tot %	Toteuma 2022	Erotus 2023 - 2022
Toimintatuotot	40 500	0	40 500	23 141	57,1	26 524	-3 382
Toimintakulut	-311 892	0	-311 892	-174 031	55,8	-142 549	-31 482
<b>Toimintakate</b>	<b>-271 392</b>	<b>0</b>	<b>-271 392</b>	<b>-150 889</b>	<b>55,6</b>	<b>-116 025</b>	<b>-34 864</b>

= kaupunginhallitukseen/lautakuntaan nähden sitova taso

**Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta sekä ennuste talousarvion toteutumisesta****Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta**

Toimintatuotot ovat toteutuneet vertailuvuotta heikompana. Toimintatuottojen heikompi toteuma johtuu poikkeamislupapäätösten vähemmästä määrästä (vuonna 2023 poikkeamislupapäätöksiä 5 kpl, vertailuvuonna 12 kpl). Toimintatuottojen talousarviota heikompi toteuma selittyy maa- ja vesialueiden vuokralaskutuksesta, joka tehdään touko-, kesä-, syys- ja marraskuussa.

Toimintakulut ovat toteutuneet vertailuvuotta suurempana. Toimintakulujen suurempi toteuma selittyy Tolosenmäen osayleiskaavaan liittyvien selvitysten valmistumisella. Luonto- ja maisemaselvitys on valmistunut kesäkuussa ja arkeologinen inventointi elokuussa. Palveluiden ostot yhteensä 95 t€, edellisenä vuonna 46 t€. Henkilöstökulut ovat puolestaan toteutuneet vertailuvuotta ja talousarviota pienempänä toteuman ollessa 60,3 %.

Vuoden 2023 talousarviossa on varattu määrärahat seuraaviin kaavanlaatumishankkeisiin: Keskustan asemakaavaan 10 t€, Pyhäjärven rantaosayleiskaavan muutokseen ja Tolosenmäen osayleiskaavan laatimiseen 90 t€. Lisäksi kaavoitukseen ja maankäyttöön on kohdennettu 50 t€ määräraha, josta voidaan kustantaa muita kaavoituksen kuluja. Katualueiden lunastus- ja lohkomistoimituksiin on talousarviossa varauduttu 25 t€ määrärahalta. Kiteen asemakaavan ja Pyhäjärven rantaosayleiskaavan muutos ovat kilpailutuksessa.

Kiteen kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 19.5.2014 § 32 maapoliittisen ohjelman ja maankäytön tavoitteet. Päivitetty maapoliittinen ohjelma ja maankäytön tavoitteet laaditaan vuoden 2023 aikana. Laatimistyö on asetettu vireille (kh 8.8.2022 § 200) ja sen ohjausryhmän jäsenet valittu (kh 22.8.2022 § 220).

**Ennuste talousarvion toteutumisesta**

Talousarviossa ennustetaan pysyvän.

## KAUPUNGINHALLITUS YHTEENSÄ

## Tuloslaskelma €

Tammikuu-Elokuu 2023

20 Kaupunginhallitus

	Ta 2023	Ta-muu- tos	Ta + muutos 2023	Toteuma 2023	Tot %	Toteuma 2022	Erotus 2023 - 2022
<b>Toimintatuotot</b>	<b>2 770 028</b>	<b>450 000</b>	<b>3 220 028</b>	<b>1 902 207</b>	<b>59,1</b>	<b>1 790 818</b>	<b>111 388</b>
Myyntituotot	2 319 532	0	2 319 532	1 230 431	53,0	1 232 422	-1 991
Maksutuotot	6 500	0	6 500	2 140	32,9	5 785	-3 645
Tuet ja avustukset	262 460	0	262 460	155 456	59,2	157 201	-1 745
Muut toimintatuotot	181 536	450 000	631 536	514 180	81,4	395 411	118 770
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>568</b>	<b>*****</b>	<b>0</b>	<b>568</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>-9 932 365</b>	<b>-450 000</b>	<b>-10 382 365</b>	<b>-4 915 172</b>	<b>47,3</b>	<b>-34 842 121</b>	<b>29 926 949</b>
Henkilöstökulut	-2 195 807	-85 192	-2 280 999	-1 287 221	56,4	-1 340 327	53 106
Palkat ja palkkiot	-1 788 055	-70 000	-1 858 055	-1 044 397	56,2	-986 609	-57 787
Henkilösivukulut	-407 752	-15 192	-422 944	-242 824	57,4	-353 717	110 893
Eläkekulut	-339 027	-12 432	-351 459	-202 993	57,8	-318 299	115 307
Muut henkilösivukulut	-68 725	-2 760	-71 485	-39 832	55,7	-35 418	-4 413
Palvelujen ostot	-4 569 127	-30 000	-4 599 127	-1 991 938	43,3	-32 145 116	30 153 178
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0,0	-30 320 514	30 320 514
Muiden palvelujen ostot	-4 569 127	-30 000	-4 599 127	-1 991 938	43,3	-1 824 602	-167 336
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-135 508	-101 808	-237 316	-118 039	49,7	-66 422	-51 616
Avustukset	-2 015 071	0	-2 015 071	-694 015	34,4	-628 951	-65 064
Muut toimintakulut	-1 016 853	-233 000	-1 249 853	-823 959	65,9	-661 304	-162 654
<b>Toimintakate</b>	<b>-7 162 337</b>	<b>0</b>	<b>-7 162 337</b>	<b>-3 012 397</b>	<b>42,1</b>	<b>-33 051 303</b>	<b>30 038 906</b>
Verotulot	18 251 000	330 000	18 581 000	13 446 978	72,4	23 874 035	-10 427 057
Valtionosuudet	14 496 749	180 691	14 677 440	9 784 936	66,7	29 136 437	-19 351 501
Rahoitustuotot ja -kulut	364 900	0	364 900	398 099	109,1	395 983	2 116
Korkotuotot	13 000	0	13 000	2 681	20,6	2 681	0
Muut rahoitustuotot	385 400	0	385 400	408 924	106,1	400 615	8 309
Korkokulut	-30 000	0	-30 000	-12 465	41,5	-5 109	-7 356
Muut rahoituskulut	-3 500	0	-3 500	-1 042	29,8	-2 204	1 163
<b>Vuosikate</b>	<b>25 950 312</b>	<b>510 691</b>	<b>26 461 003</b>	<b>20 617 616</b>	<b>77,9</b>	<b>20 355 153</b>	<b>262 463</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-11 495	0	-11 495	-7 653	66,6	-9 830	2 176
Suunnitelman muk. poistot	-11 495	0	-11 495	-7 653	66,6	-9 830	2 176
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>25 938 817</b>	<b>510 691</b>	<b>26 449 508</b>	<b>20 609 963</b>	<b>77,9</b>	<b>20 345 323</b>	<b>264 640</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alij.)</b>	<b>25 938 817</b>	<b>510 691</b>	<b>26 449 508</b>	<b>20 609 963</b>	<b>77,9</b>	<b>20 345 323</b>	<b>264 640</b>

Tilikauden 2023 tietojen vertailussa edellisiin vuosiin tulee ottaa huomioon, että sosiaali- ja terveyspalvelujen sekä pelastustoimen järjestämisvastuu ja tätä myötä niiden kustannukset siirrettiin kunnilta hyvinvointialueille 1.1.2023. Samalla kuntien verotuloja ja valtionosuuksia siirrettiin valtiolle, joka rahoittaa hyvinvointialueiden toimintaa.





## INVESTOINTIOSA

Projektiryhmä2-Projektiryhmä- Projekti-Menot ja tulot	TA	TA- muutokset	TA muutosten j.	Toteutuma 1-8 / 2023	Poik- keama	Poikk-%	Tot-%
<b>91 HALLITUSTASO (500000- 1000000)</b>							
<b>902 Hallitus</b>							
9280 Maa- ja vesialueet	0	0	0	-92 619	-92 619		
Menot	-200 000	0	-200 000	-100 019	99 981	50,0 %	50,0 %
Tulot	200 000	0	200 000	7 400	-192 600	-96,3 %	3,7 %
Pysyvien vastaavien myynnit	200 000	0	200 000	7 400	-192 600	-96,3 %	3,7 %
9281 Osakkeet ja osuudet	0	-2 500 000	-2 500 000	-2 454 872	45 129	1,8 %	98,2 %
Menot	0	-2 500 000	-2 500 000	-2 454 872	45 129	1,8 %	98,2 %
Tulot	0	0	0	0	0		
9282 Rakennukset	0	0	0	-14 000	-14 000		
Menot	0	0	0	-14 000	-14 000		
Tulot	0	0	0	0	0		
9450 Kiteen kirjasto ja kaupun- gintalo	-100 000	-500 000	-600 000	-5 790	594 210	99,0 %	1,0 %
Menot	-100 000	-500 000	-600 000	-5 790	594 210	99,0 %	1,0 %
Tulot	0	0	0	0	0		
9454 Sovintolan peruskorjaus	-50 000	0	-50 000	-29 122	20 878	41,8 %	58,2 %
Menot	-50 000	0	-50 000	-29 122	20 878	41,8 %	58,2 %
Tulot	0	0	0	0	0		
9456 Puhos- ja muut teoll.hallit	-500 000	0	-500 000	-238 910	261 090	52,2 %	47,8 %
Menot	-500 000	0	-500 000	-238 910	261 090	52,2 %	47,8 %
Tulot	0	0	0	0	0		
9810 Kaupunkikuvan paranta- minen	-400 000	82 000	-318 000	-115 919	202 081	63,5 %	36,5 %
Menot	-400 000	82 000	-318 000	-115 919	202 081	63,5 %	36,5 %
Tulot	0	0	0	0	0		
9820 Kiteen Aimo-investointi- hanke	-139 000	0	-139 000	-568	138 432	99,6 %	0,4 %
Menot	-463 000	0	-463 000	-568	462 432	99,9 %	0,1 %
Tulot	324 000	0	324 000	0	-324 000	-100,0 %	0,0 %
Rahoitusosuudet	324 000	0	324 000	0	-324 000	-100,0 %	0,0 %

---

<b>902 Hallitus yhteensä</b>	<b>-1 189 000</b>	<b>-2 918 000</b>	<b>-4 107 000</b>	<b>-2 951 800</b>	<b>1 155 200</b>	<b>28,1 %</b>	<b>71,9 %</b>
<b>Menot</b>	<b>-1 713 000</b>	<b>-2 918 000</b>	<b>-4 631 000</b>	<b>-2 959 200</b>	<b>1 671 800</b>	<b>34,9 %</b>	<b>63,9 %</b>
<b>Tulot</b>	<b>524 000</b>	<b>0</b>	<b>524 000</b>	<b>7 400</b>	<b>-516 600</b>	<b>-98,6 %</b>	<b>1,4 %</b>
<b>Rahoitusosuudet</b>	<b>324 000</b>	<b>0</b>	<b>324 000</b>	<b>0</b>	<b>-324 000</b>	<b>-100,0 %</b>	<b>0,0 %</b>
<b>Pysyvien vastaavien myynnit</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>7 400</b>	<b>-192 600</b>	<b>-96,3 %</b>	<b>3,7 %</b>