

K I T E E

Kiteen kaupunki

Tilinpäätös 2023

KH 27.5.2024
KV 17.6.2024



Sisällysluettelo

1	Olennaiset tapahtumat kaupungin toiminnassa ja taloudessa	4
1.1	Kaupunginjohtajan katsaus	4
1.2	Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	6
1.3	Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	10
1.3.1	Yleinen taloustilanne	10
1.3.2	Kuntien taloustilanne	10
1.3.3	Keski-Karjalan alueen kehitys	11
1.3.4	Kiteen kehitys	11
1.4	Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa	12
1.4.1	Tilikauden aikana	12
1.4.2	Tilikauden päättymisen jälkeen	15
1.5	Kaupungin henkilöstö	15
1.6	Ympäristöasiat	16
1.7	Muut ei-taloudelliset asiat	16
1.8	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	17
1.8.1	Yleinen taloustilanne	17
1.8.2	Kiteen kehitys	17
1.9	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	18
2	Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	20
3	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	22
3.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen	22
3.2	Toiminnan rahoitus	23
3.3	Rahoitusasema ja sen muutokset	25
3.4	Kokonaistulot ja -menot	30
4	Kuntakonsernin toiminta ja talous	31
4.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	31
4.2	Konsernin toiminnan ohjaus	31
4.3	Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	31
4.4	Konserniyhteisöille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	32
4.4.1	Tytäryhteisö: Kiteen Kotitalot Oy	32
4.4.2	Tytäryhteisö: Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalot	34
4.4.3	Tytäryhteisö: Kiteen Lämpö Oy	36
4.5	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	38
4.6	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	38
4.7	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	38
5	Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	46
5.1	Tilikauden tuloksen käsittely	46

5.2	Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	46
6	Talousarvion toteutuminen	47
6.1	Toiminnan ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen.....	47
6.1.1	Käyttötalouden toteutuminen	47
	Tarkastuslautakunta	47
	Tarkastustoimi (tulosalue).....	47
	Kaupunginhallitus	49
	Yleishallinto (tulosalue)	49
	Elinvoima ja omistajaohjaus (tulosalue)	54
	Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta.....	61
	Opetus- ja kulttuuritoimen hallinto (tulosalue)	61
	Varhaiskasvatus (tulosalue)	63
	Peruskoulutus (tulosalue)	66
	Toisen asteen koulutus (tulosalue)	69
	Vapaa-aikapalvelut (tulosalue).....	73
	Joukkoliikenne (tulosalue)	77
	Ympäristölautakunta	79
	Ympäristön ja rakentamisen valvonta (tulosalue).....	79
	Tekninen lautakunta.....	82
	Hallinto (tulosalue).....	82
	Toimitilat (tulosalue).....	85
	Kuntatekniikka (tulosalue)	88
6.1.2	Toimintatulot ja -menot toimielimittäin	92
6.1.3	Toimintatulot ja -menot tulosalueittain (valtuuston nähden sitovat erät).....	93
6.2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen (valtuuston nähden sitovat erät)	95
6.3	Investointiosan toteutuminen (valtuuston nähden sitovat erät).....	98
6.4	Rahoitusosan toteutuminen (valtuuston nähden sitovat erät).....	109
7	Tilinpäätöslaskelmat.....	110
7.1	Tuloslaskelma	110
7.2	Rahoituslaskelma	111
7.3	Tase.....	112
7.4	Konsernilaskelmat.....	114
8	Tilinpäätöksen liitetiedot	118
9	Allekirjoitus ja merkinnät	136
10	Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	137

1 Olennaiset tapahtumat kaupungin toiminnassa ja taloudessa

1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Vuosi 2023 muistetaan Kiteellä hienosti onnistuneesta Nightwishin konsertista, Kiteen näyttelykeskuksen avautumisesta, Fanni-tunnetaitopuiston käyttöönotosta ja kouluverkkoselvityksestä. Edellisen vuoden tapaan ukrainalaisten läsnäolo erityisesti Kesälahden pitäjässä toi oman positiivisen lisänsä kaupungin toimintaan ja osaltaan nosti muun muassa kaupungin ja vuokratilayhtiöiden asuntojen käyttöastetta.

Kaupunkiorganisaation sisällä valmisteltiin kaupungintalon uusien tilojen ostoa ja TE-palveluiden järjestämissopimuksia. Molemmissa merkittävässä asioissa päästiin hyvää lopputulokseen. Elinvoimapuolella yhteistyötä paikallisten yritysten, uusien sijoittuneiden yritysten ja sijoittumista harkitsevien yritysten kanssa tiivistettiin. Samaan aikaan vuosia vireillä ollutta ajatusta Puhoksen teollisuusalueen nykyaikaistamisesta muokattiin konkreettiseksi hankekemukseksi. Nyt hakemus on hyväksytty ja seuraava haaste on saatujen eurojen muuttaminen nykyaikaisiksi toimintaympäristöiksi ja toiminnoiksi. Puhoksen hanke on tiivistänyt yhteistyötä kaupungin eri hallintokuntien ja muiden yhteistyötahojen välillä.

Yleinen taloustilanteen heikkeneminen ja erityisesti hintojen nousu näkyi kaupungin toiminnassa kohonneina kuluina. Yleisen taloustilanteen lisäksi kaupungin tulevien vuosien talouden suunnittelua vaikeutti epävarmat tiedot tulevien vuosien verorahoituksen tasosta, jopa valtiovarainministeriön tiedottaminen ja päätöksenteko oli poukkoilevaa syksyn aikana.

Konserniyhtiöistä Kiteen Lämpö Oy toteutti Arppen KPA-lämpökeskuksen rakentamistyöt määrätietoisella ja ammattitaitoisella otteella. Projektin läpiviemisen systemaattisuus ja suunnitelmallisuus kelpaa malliksi kaupungin muihinkin projekteihin.

Yleinen talouden heikkeneminen ja rakentamisen lähes totaalinen pysähtyminen nostivat Kiteen työttömyysasteen 17,7 %, kun se edellisen vuoden lopussa oli 14,8 %. Konkursseiltakaan ei ole välttytty. Kiteen asukasluku jatkoi vähenemistään ja vuoden 2023 lopussa asukkaita oli 9 686. Lapsia syntyi 36 ja kuolleiden määrä oli 162. Kokonaisnettomuutto Kiteelle oli positiivinen 85 henkilöä. Nettomuuton positiivinen lopputulos johtui maahanmuutosta.

Toimialat saavuttivat tavoitteitaan hyvin ja mikä tärkeintä, niin isoissa asioissa, kuten kouluverkkosiassa ja Puhoksen infranhankkeen suunnittelussa edettiin päämäärätietoisesti. Henkilöstön sairaspöissaolosten määrässä päästiin koronan poistumisen jälkeen takaisin hyvälle tasolle. Työterveyshuollon palvelut kilpailutettiin ja palveluiden toimittajaksi valikoitui luotettava paikallinen yritys.

Kiteen kaupungin talous vahvistui kymmenentenä vuonna peräkkäin ja tilikauden tulos oli n. 6,3 milj. euroa. Hyvä tulos koostui useista eri tekijöistä. Suurimmat kulujen alitukset tulivat elinvoimatyön kulujen matalasta toteumasta. Elinvoimapuolella henkilöstöresurssia käytettiin muun muassa uusien hankkeiden suunnitteluun, joten kuluja kertyi maltillisesti. Vastaavasti tilojen ja asuntojen vuokratulot ylittivät ennusteen. Tilikauden ylijäämäksi muodostui n. 2,4 milj. euroa, koska Kesälahden koulun kunnostukseen päätettiin tehdä 4 miljoonan euron investointivaraus. Hyvä tilikauden tulos on linjassa kasvaneiden investointikulujen kanssa, joita kertyi vuodelle 2023 n. 5 milj. euroa. Investoinneista suurin oli kaupungintalon tilojen osakeosto, jonka arvo oli n. 2,5 milj. euroa.

Valtuustoon nähden sitovista 13 käyttötalouden tulosalueesta toimintakatteen alitti 9 tulosaluetta ja ylitti 4 tulosaluetta. Lainamäärä asukasta kohden vuoden 2023 lopussa oli 165 euroa/asukas. Tarkempi tuloslaskelman lukujen vertailu vuoden 2022 lukuihin ei ole mielekäästä, koska kokonaisuus kulujen ja tulojen osalta muuttui merkittävästi sosiaali- ja terveystalouden valtiolle siirtymisen myötä. Vuoden 2023 aikana varauduttiin vuoden 2024 merkittävästi matalampaan verorahoituksen tasoon. Kokonaisuutena voidaan todeta, että Kiteen kaupungin talous on vahvassa kunnossa.

Suuret kiitokset kaikille kaupungin työntekijöille ja luottamushenkilöille Kiteen eteen tehdystä työstä. Kiitokset myös eri yhteistyötahoille. Yhteistyön merkitys tulee korostumaan entistään tulevana vuosina TE-keskusuudistuksen myötä koko Pohjois-Karjalan alueella.

Kiteellä 20.3.2024

Pekka Hirvonen
kaupunginjohtaja

1.2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Ylintä päätösvaltaa kaupungissa käyttää kaupunginvaltuusto, jossa on 35 jäsentä. Kaupunginvaltuuston päätökset valmistelee ja toimeenpääsee kaupunginhallitus, jossa on yhdeksän (9) jäsentä. Kaupunginvaltuusto valitsee tilintarkastajan, jäsenet kaupunginhallitukseen sekä lautakuntiin ja jaostoihin.

Kaupunginvaltuuston kokoonpano 1.8.2021 alkaen

Kansallinen Kokoomus	2
Liike Nyt	5
Suomen Keskusta	13
Suomen Kristillisdemokraatit	1
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	8
Perussuomalaiset	6
YHTEENSÄ	35

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajana toimi Mervi Holopainen (SDP), ensimmäisenä varapuheenjohtajana Tarja Timonen (KESK) ja toisena varapuheenjohtajana Marko Koskinen (PS). Valtuusto kokoontui päätöskokoukseen seitsemän kertaa vuonna 2023.

Kaupunginhallituksen kokoonpano 31.8.2021 – 31.7.2023

Varsinainen jäsen	Henkilökohtainen varajäsen
Pj. Sinikka Musikka (KESK)	Satu Hasunen (KESK)
I varapj. Esa Lahtela (SDP)	Toivo Pykäläinen (SDP)
II varapj. Osmo Pirhonen (PS)	Jaakko Uuksulainen (PS)
Jäsenet:	
Eeva-Liisa Auvinen (KESK)	Anna Leskinen (KESK)
Emmi Hakulinen (PS)	Kaisu Kiiskinen (PS)
Tero Nenonen (LIIK)	Olli Salmelainen (LIIK)
Kari Pennanen (KESK)	Aki Hukka (KESK)
Paula Tolvanen (SDP)	Birgitta Muukkonen (SDP)
Unto Väkeväinen (KESK)	Hannu Juvonen (KESK)

Kaupunginhallituksen kokoonpano 1.8.2023 alkaen

Varsinainen jäsen	Henkilökohtainen varajäsen
Pj. Sinikka Musikka (KESK)	Satu Hasunen (KESK)
I varapj. Esa Lahtela (SDP)	Toivo Pykäläinen (SDP)
II varapj. Osmo Pirhonen (PS)	Jaakko Uuksulainen (PS)
Jäsenet:	
Eeva-Liisa Auvinen (KESK)	Arja Rahunen (KESK)
Kaisu Kiiskinen (PS)	Emmi Hakulinen (PS)
Kari Pennanen (KESK)	Aki Hukka (KESK)
Olli Salmelainen (LIIK)	Tero Nenonen (LIIK)
Paula Tolvanen (SDP)	Birgitta Muukkonen (SDP)
Unto Väkeväinen (KESK)	Hannu Juvonen (KESK)

Kaupunginhallituksen esittelijänä toimi kaupunginjohtaja. Pöytäkirjanpitäjänä toimi hallintopäällikkö. Kaupunginhallitus kokoontui 21 kertaa.

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

Elinvoima- ja omistajaohjausjaoston kokoonpano 1.8.2021 alkaen

Pj. Esa Lahtela (SDP) Varapj. Sinikka Musikka (KESK) Jäsenet: Eeva-Liisa Auvinen (KESK) Tero Nenonen (Liike Nyt) 14.8.2023 asti Olli Salmelainen (Liike Nyt) 15.8.2023 alkaen Osmo Pirhonen (PS)

Elinvoima- ja omistajaohjausjaoston esittelijänä toimi kaupunginjohtaja. Pöytäkirjanpitäjänä toimi hallintopäällikkö.

Valtuuston valitsevat muut toimielimet:

- Keskusvaalilautakunta
- Tarkastuslautakunta
- Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta
- Tekninen lautakunta
- Ympäristölautakunta

Lisäksi valtuusto on nimennyt valtuustokaudeksi:

- Kiinteistötoimitusten uskotut miehet
- Käräjäoikeuden lautamiehet

Kaupungin tilintarkastajana toimii BDO Auditor Oy:n nimeämä JHT, HT Taina Törrönen.

Tilivelvolliset Kiteen kaupungissa v. 2023:

Luottamushenkilöt:

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

Viranhaltijat:

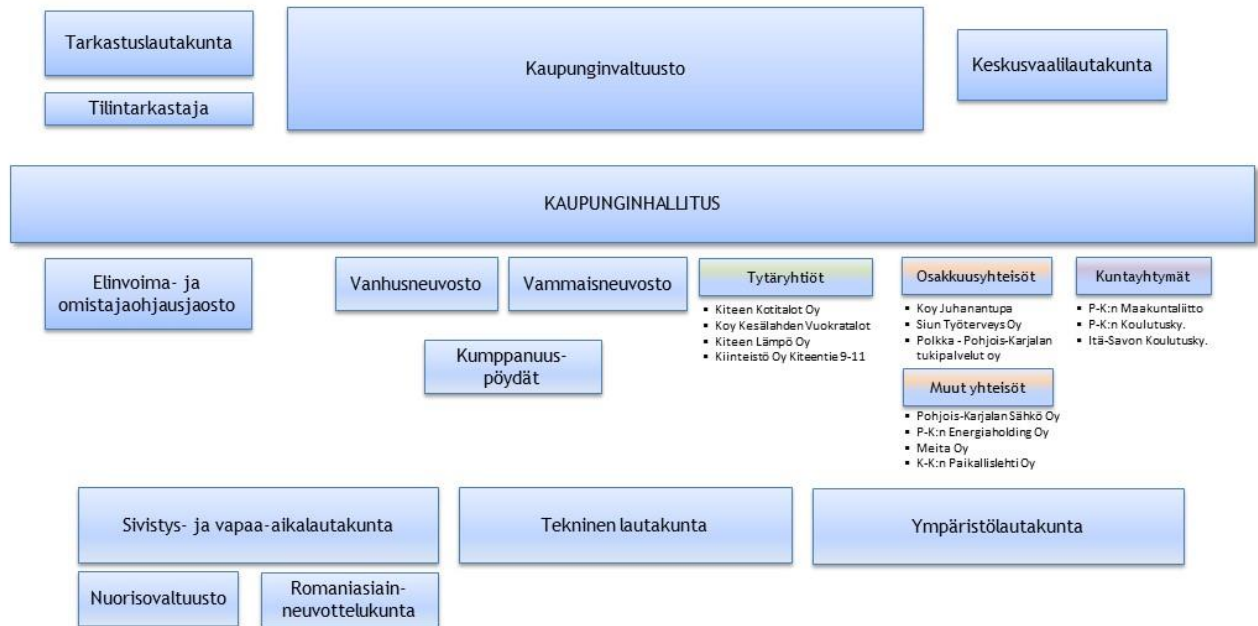
Kaupunginjohtaja Pekka Hirvonen Talousjohtaja Kaisa Lappalainen Hallintopäällikkö Pasi Lamminluoto 9.5.2023 asti. Hallintopäällikkö Tuula Korpi 14.8.2023 alkaen Maankäyttöpäällikkö Juha Kervinen 7.5.2023 asti. Maankäyttöpäällikkö Antti Juntunen 1.8.2023 alkaen. Sivistysjohtaja Matias Valoaho Varhaiskasvatuksen päällikkö Nelli Koskinen-Makkonen (virkavapaalla), sijalla Heli Okkonen. Lukion rehtori Sirpa Kostamo Vapaa-aikapäällikkö Tiia-Riina Lintumäki-Karhapää 23.1.2023 alkaen

Tekninen johtaja Kari Siponen
 Ympäristöpäällikkö Tuire Tapanen (virkavapaalla), sijalla Marjo Tikka
 Kuntatekniikan päällikkö Mika Niskanen

Kiteen kaupungin luottamuselinorganisaatio ja konserni

K I T E E

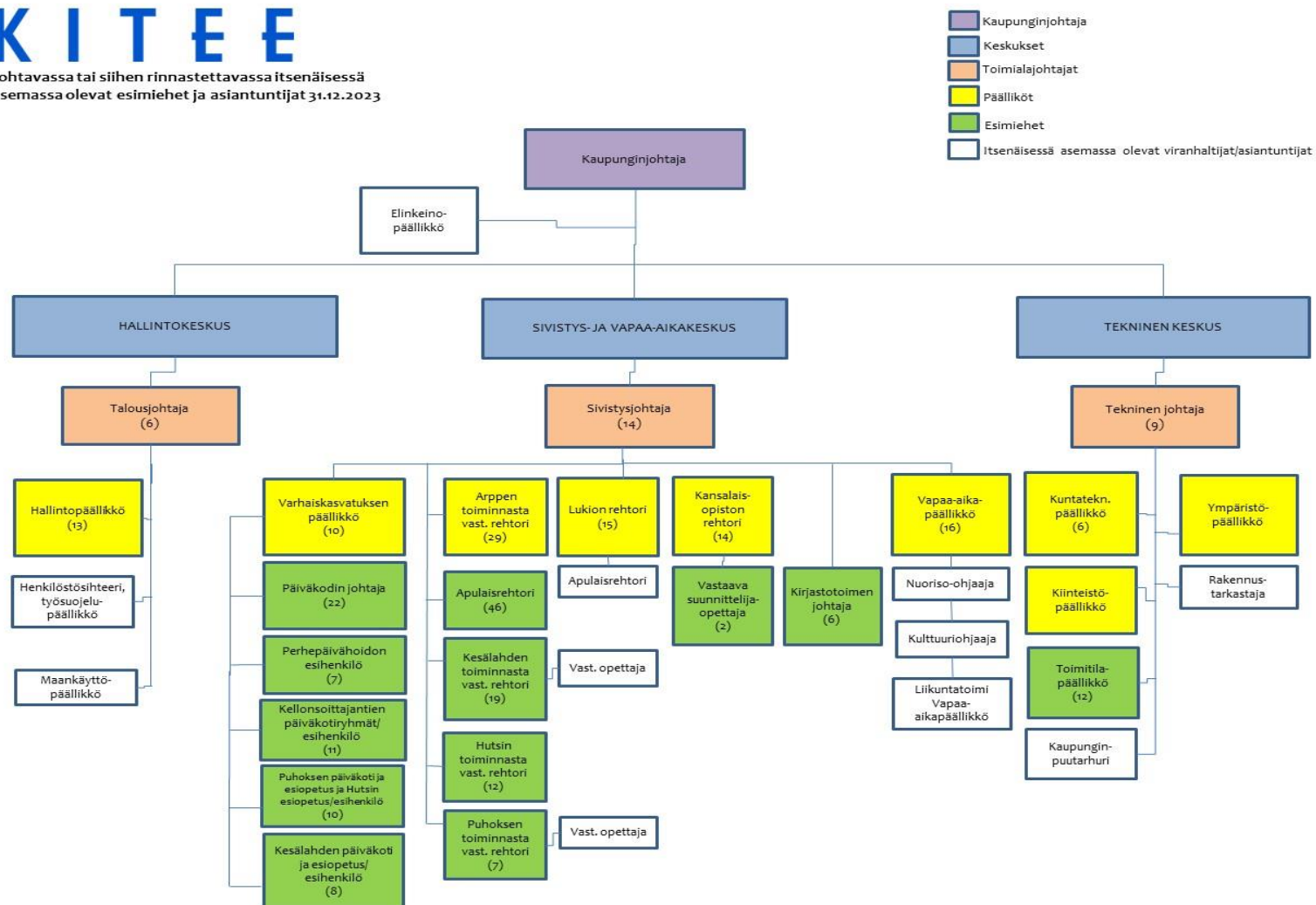
Kiteen kaupungin luottamuselinorganisaatio ja konserni



yhteisö, luottamus, palvelut, tulevaisuus

K I T E E

Johtavassa tai siihen rinnastettavassa itsenäisessä asemassa olevat esimiehet ja asiantuntijat 31.12.2023



1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

1.3.1 Yleinen taloustilanne

Suomen pankin tammikuussa 2024 julkaiseman talouskatsauksen mukaan bruttokansantuote (BKT) supistui selvästi vuoden 2023 kolmannella neljänneksellä. Viimeaikaiset tilastot osoittavat taloustilanteen jatkuneen heikkona myös vuoden viimeisellä neljänneksellä. Luottamus talouden kehitykseen on heikkoa ja viittaa BKT:n supistumiseen.

Työvoimapula on hellittänyt erityisesti teollisuudessa ja rakentamisessa, ja työttömyysaste on kohonnut 7,6 prosenttiin. Inflaatio on hidastunut viime kuukausina ja oli joulukuussa 1,3 %. Kotitalouksien ostovoima on alkanut vahvistua vuoden 2023 loppupuoliskolla, koska tulot ovat kasvaneet ja inflaatio on hidastunut. Ostovoiman kasvusta huolimatta kotitaloudet eivät ole kasvattaneet kulutustaan vaan säästämistään epävarmassa taloustilanteessa. Kuluttajien arvio omasta rahatilanteestaan oli joulukuussa heikoin sitten vuoden 2000 ja rahankäyttöäikeita kulutukseen oli hyvin niukalti.

Talouskatsauksessa arvioidaan, että rakentamisen pohjia ei olla vielä saavutettu, koska myönnettyjen rakennuslupien lasku ei ole taittunut. Valmistuneiden asuntojen määrä on kääntynyt laskuun. (<https://www.eurojatalous.fi/fi/2024/artikkelit/suomen-talous-pakkasella/>)

1.3.2 Kuntien taloustilanne

Kuntaliiton tiedotteessa (6.2.2024), joka tiivistää kuntien tilinpäätösarviotietoja vuodelta 2023, todetaan kuntatalouden tunnuslukujen olevan vahvoja. Kuntatalous saavutti viiden vuoden tauon jälkeen tasapainon, kun investoinnit huomioiva rahoitusjäämä nousi 200 miljoonan euron ylijäämään. Myös tilikauden tulos nousi poikkeuksellisen vahvalle tasolle: 1,8 miljardiin euroon. Kuntien vahva tilikauden tulos ohjautuu siis nopeasti kasvaneiden investointien rahoittamiseen. Kunnat käyttivät ylijäämäänsä myös lainakannan vähentämiseen alustavan arvion mukaan yhteensä 300 miljoonalla eurolla. Kuntien lainakanta on pienentynyt jo toista vuotta peräkkäin.

Tiedotteessa kuitenkin huomautetaan, että ilman poikkeuseriä kuntien talous olisi ollut huomattavan alijäämäinen. Kuntatalouden vahvat tunnusluvut saavutettiin sote-uudistukseen liittyneiden kertaluonteisten poikkeuserien avulla. Ilman niitä kuntien talous olisi ollut viime vuonna 1,9 miljardia euroa heikompi. Poikkeuserien taustalla vaikuttivat muun muassa vuodelta 2022 vuodelle 2023 siirtyneet 1,4 miljardin euron suuruisiksi arvioidut verotilitykset eli niin sanottu sote-uudistuksen verohäntä. Kuntien talouden rahavirrat muuttuivat vuonna 2023 voimakkaasti, kun sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuu, niitä vastaavat nettokustannukset sekä niitä vastaavat verotulot, investointivastuu ja osa lainakanasta siirtyivät hyvinvointialueille.

Ilman poikkeuserien tuntuvaa apua kuntatalouden tila olisi ollut raskaasti alijäämäinen ja lähennellyt kuntatalouden vaikeimpia vuosia kiky-sopimuksen loppupuolella vuonna 2018. Kuntaliitto arvio, että kuntatalouden näkymät synkkenevät lähivuosina, kun sote-uudistuksen poikkeuserät poistuvat. Kuntaliiton arvion mukaan verohäntä yltää jopa 1,4 miljardiin euroon vuonna 2023. Kunnille maksettiin ennakollisen sote-siirtolaskelman mukaan myös noin 500 miljoonaa euroa liikaa valtionosuuksia, jotka ovat määrä periä takaisin valtiolle lähivuosina. Kuntien toimintamenot supistuivat sote-muutoksen vuoksi arviolta 50–60 prosenttia. Rahoitusmarkkinoiden kireä tilanne heijastui kuntasektorin korkokuluihin, jotka kasvoivat noin 150 miljoonalla. Kuntien lainakannan keskimääräiset korkokulut kasvoivat kuitenkin huomattavasti markkinakorkoa hillitymmmin. Korkokulujen kasvulta on suojannut pääosin kiinteäkor-

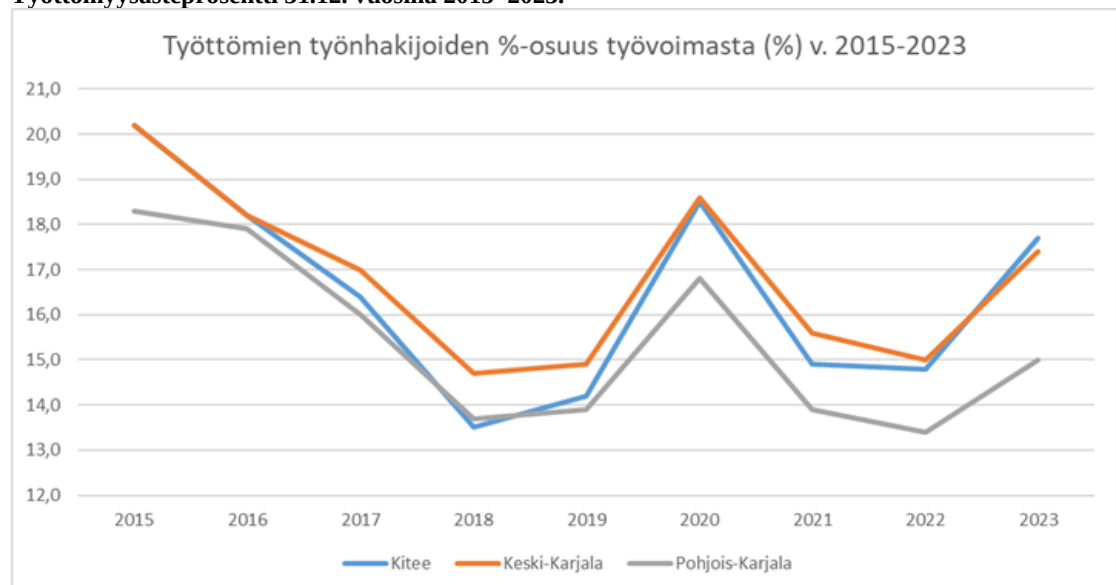
koisten lainojen käyttäminen. Noin 50 kunnalla on lisäksi korolta suojaavia korkojohdannaisia. Korkokulujen voidaan olettaa kasvavan lähivuosina, kun kiinteäkorkoisten lainojen korot tulevat tarkistettavaksi, vaikka markkinakorot ovatkin laskeneet huipuistaan. Markkinakorkojen ei odoteta palaavan vuotta 2022 edeltävälle tasolle. Rahoitusmarkkinoiden tilanne kasvatti toisaalta kuntien korkotuottoja noin 100 miljoonalla.

Tilinpäätösarviot kertovat kuntakentän taloudellisen eriytymisen jatkumisesta viime vuonna. Tilikauden tulos oli paras yli 100 000 asukkaan ja 20 000–100 000 asukkaan kunnissa, kun taas pienemmissä kunnissa tulos oli selkeästi heikompi. Aivan pienimmissä, alle 5 000 asukkaan, kunnissa tilikauden tulos jopa heikkeni vuodesta 2022. Maakunnista vahvimpaan tulokseen ylsivät Uusimaa ja Lappi, kun taas heikoimpana näyttäytyy Kainuu. Yksittäisen vuoden taloutta voi maakuntatasollakin heiluttaa yhden kunnan kertaluonteinen omaisuuden myynti tai alaskirjaus. Lisäksi sote-uudistuksen jälkeen samankin maakunnan sisällä talous voi näyttäytyä dramaattisesti erilaisena. (<https://www.kuntaliitto.fi/tiedotteet/2024/kuntatalous-asetui-tasapainoon-vuonna-2023-taloutta-avittivat-huomattavat>)

1.3.3 Keski-Karjalan alueen kehitys

Keski-Karjalassa työttömyysaste oli 17,4 %, kun se vuotta aikaisemmin oli 15,0 %. Vuoden 2023 lopussa Keski-Karjalassa oli työttömänä 1 083 henkilöä, mikä on 132 henkilöä (13,8 %) enemmän kuin vuotta aikaisemmin. (ELY-keskus, työllisyyskatsaus Pohjois-Karjala joulukuu 2022 ja joulukuu 2023.)

Työttömyysasteprosentti 31.12. vuosina 2015–2023.



Lähde: ELY-keskuksen Pohjois-Karjalan työllisyyskatsaukset 2015–2023

Keski-Karjalan väkiluku on edelleen vähentynyt. Vuoden 2023 lopussa väkiluku oli 15 656, kun se edellisenä vuonna oli 15 852.

1.3.4 Kiteen kehitys

Vuoden lopussa Kiteen työttömyysaste oli 17,7 % (ed. vuonna 14,8 %). Työttömiä työnhakijoita oli yhteensä 665 henkilöä, joka on 97 henkilöä enemmän kuin vuotta aikaisemmin. (ELY-keskus, työllisyyskatsaus Pohjois-Karjala joulukuu 2022 ja joulukuu 2023.)

Kiteen asukasluvun väheneminen hidastui vuonna 2023 suhteessa vuoteen 2022. Keskeisenä syynä vähenemisen hidastumiseen oli nettomaahanmuutto. Aukkaita oli vuoden lopussa 9 686. Vuoden 2023 vähenemä oli 41 henkilöä, kun se edellisellä vuonna oli 148.

	2023	2022	2021
Elävänä syntyneet	36	35	51
Kuolleet	162	147	171
Luonnollinen väestönlisäys	-126	-112	-120
Kuntien välinen tulomuutto	286	258	365
Kuntien välinen lähtömuutto	393	370	375
Kuntien välinen nettomuutto	-107	-112	-10
Maahanmuutto Suomeen	205	88	82
Maastamuutto Suomesta	13	8	10
Nettomaahanmuutto	192	80	72
Kokonaisnetto muutto	85	-32	62
Kokonaismuutos	-41	-144	-68
Väkiluku 31.12.	9 686	9 729	9877

Kiteen väestönmuutoksen ennakkotiedot vuosilta 2023–2023 sekä lopulliset tiedot vuodelta 2021. (Lähde: Tilastokeskus, väestötilasto.)

1.4 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

1.4.1 Tilikauden aikana

Hyvinvointialueet aloittivat toimintansa 1.1.2023, jolloin ne alkoivat vastata sosiaali- ja terveyspalveluista sekä pelastustoimesta. Vuoden 2022 loppuun kaupungin sosiaali- ja terveyspalvelut järjesti Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä, mihin liittyvät nettokustannukset olivat tilinpäätöksessä 2022 yhteensä 48,6 milj. euroa. Vuoden 2022 loppuun pelastustoimen tehtäviä hoiti Siun sote kuntayhtymän liikelaitos Pohjois-Karjalan pelastuslaitos. Tilinpäätöksessä 2022 pelastustoimen kustannukset olivat 990 tuhatta euroa.

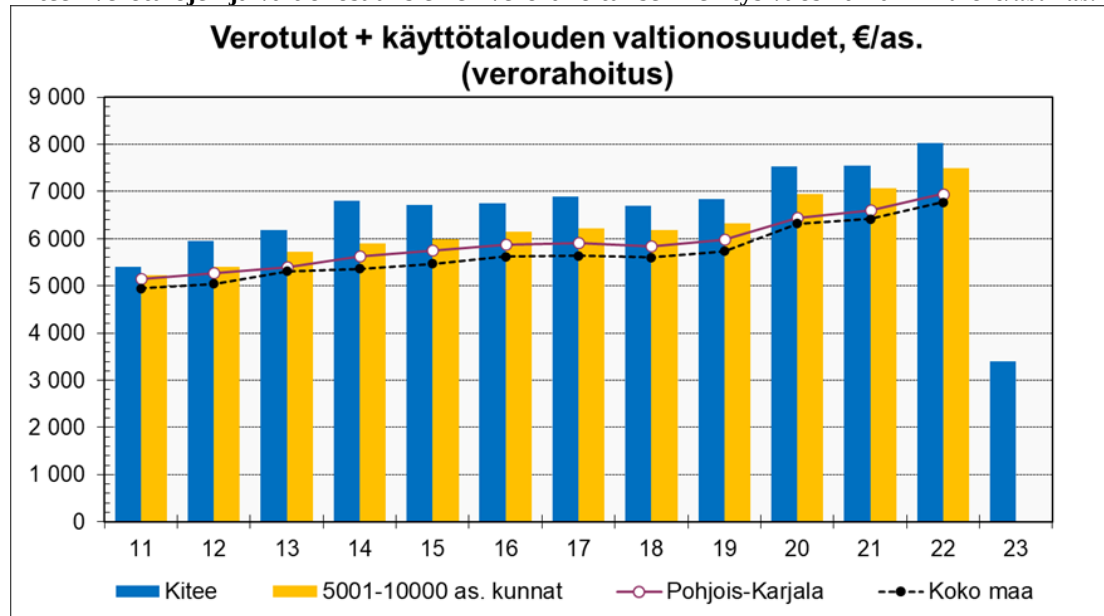
Kaupungin omistussuus Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymästä oli 2,1 milj. euroa. Kaupunginvaltuusto päätti 6.11.2023 § 45 peruspääomaa vastaan 1.1.2023 tehtävistä kirjauksista. Kaupungin omistussuus kuntayhtymästä päätettiin kirjata vuoden 2023 avaavassa taseessa peruspääomaa vastaan.

Kiteen kaupungin organisaatio muuttui 1.1.2023, kun siivous- ja ruokapalveluiden henkilöstö siirtyi liikkeenluovutuksella Polkka Oy:n työntekijöiksi. Osa siivous- ja ruokapalveluhenkilöstöstä siirtyy voimaantulon nojalla ensin Pohjois-Karjalan hyvinvointialueelle ja sieltä jatkoliikkeenluovutuksella Polkka Oy:lle. Kaikkiaan siirtyneiden määrä määräaikaisten mukaan lukien oli 56 henkilöä. Hyvinvointialueelle siirtyi 25 työntekijää, joiden lomapalkkavelan määrä oli 115 tuhatta euroa. Summa kirjattiin kaupungin peruspääomaa vastaan.

Kiteen kaupunginhallitus hyväksyi liittymissopimuksen Business Joensuuhun 30.11.2022 ja Business Joensuu käynnisti palveluiden tarjonnan vuoden 2023 alusta.

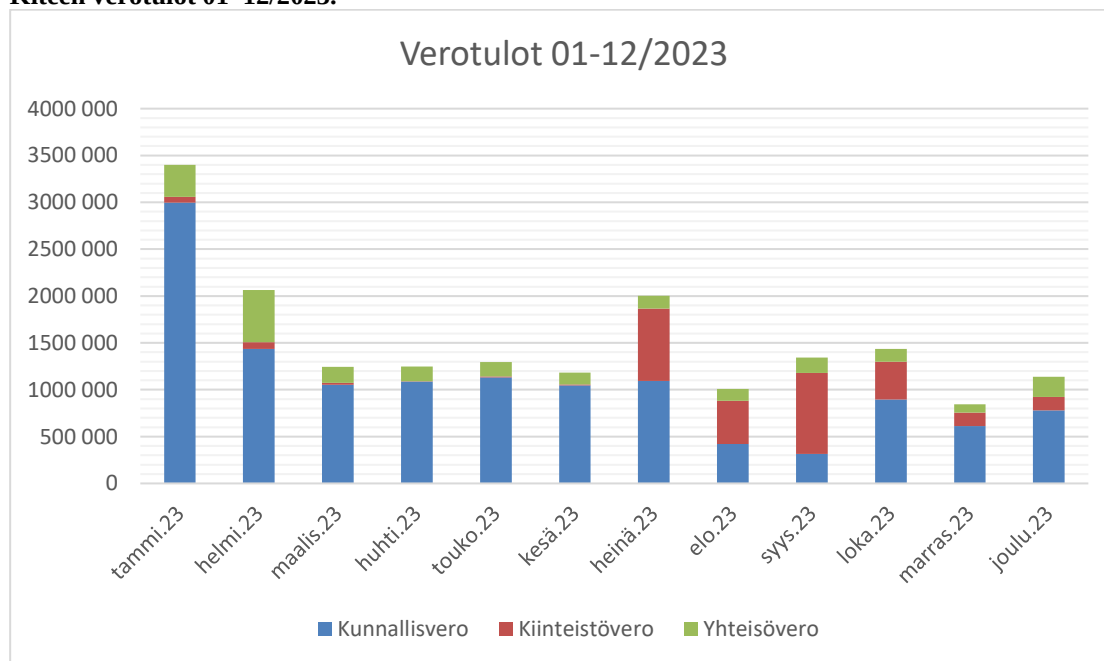
Hyvinvointialueiden aloitus näkyy kaupungin verotulojen ja valtionosuuksien vähentymisenä. Vuonna 2023 verotuloja saatiin aiemmilta vuosilta korkeimpien veroprosenttien ja jako-osuuksien mukaisesti. Valtionosuuksien leikkaus ei tapahtunut vuonna 2023 täysimääräisenä, sillä kunnille maksettiin noin 500 milj. euroa liikaa valtionosuuksia. Liikaa maksettu valtionosuus on määrä periä takaisin vähentämällä se vuosien tulevien valtionosuuksista.

Kiteen verotulojen ja valtionosuuksien eli verorahoituksen kehitys vuosina 2011–2023 €/asukas.

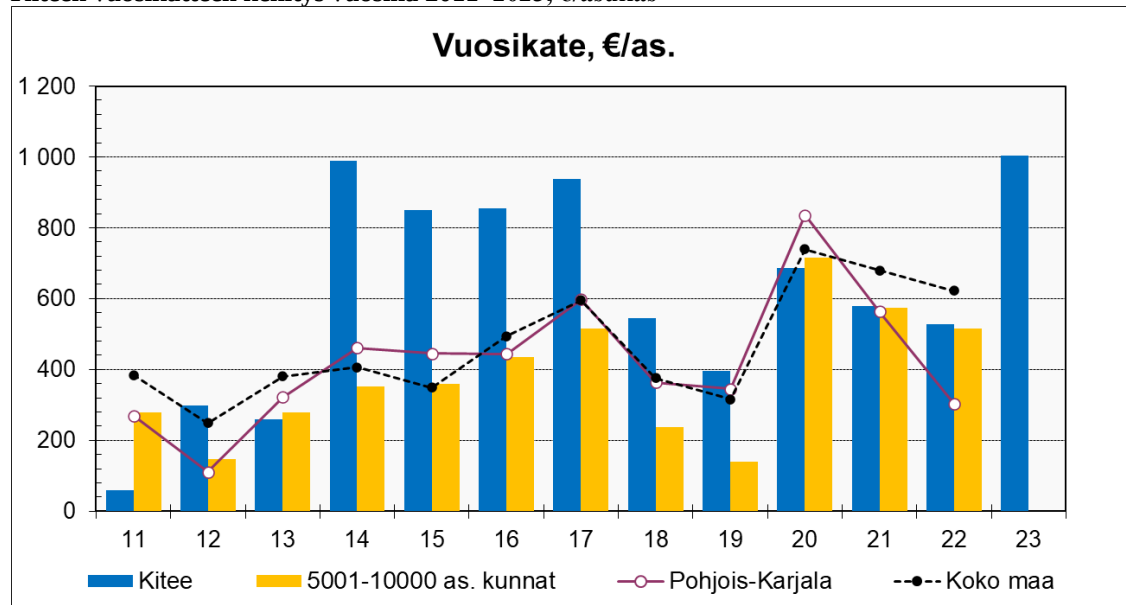


Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2023 Kiteen tilinpäätös

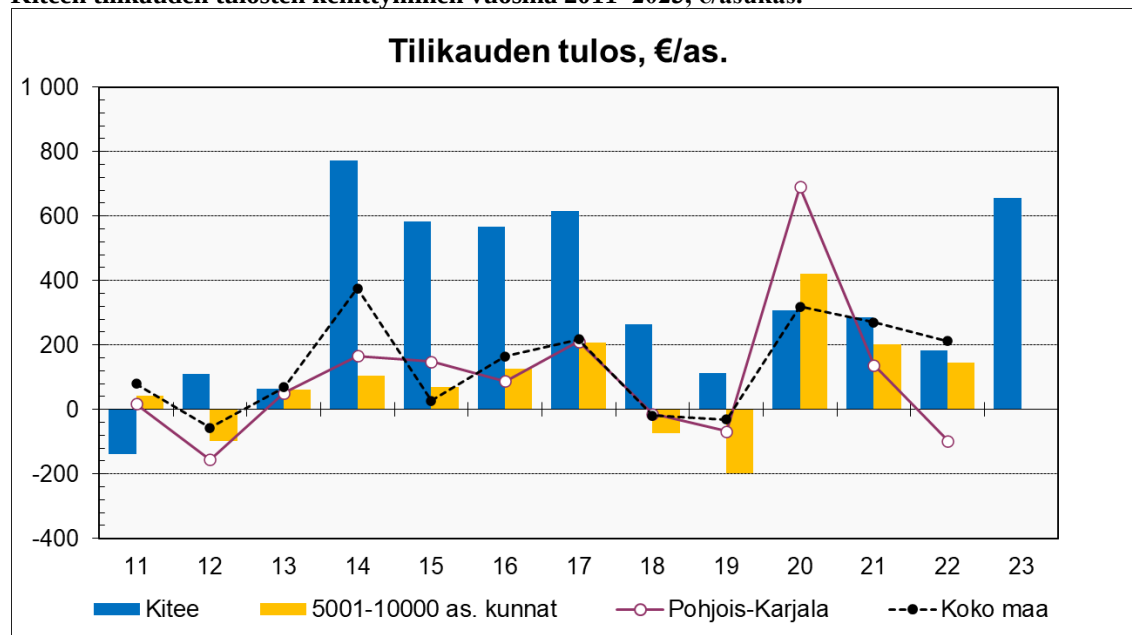
Kiteen verotulot 01–12/2023.



Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuu, niitä vastaavat nettokustannukset siirtyivät hyvinvointialueelle 1.1.2023. Verorahoituksen leikkaus ei vuonna 2023 tapahtunut täysimääräisenä, joten vuosikate ja tilikauden tulos nousivat poikkeuksellisen vaille tasolle.

Kiteen vuosikatteen kehitys vuosina 2011–2023, €/asukas

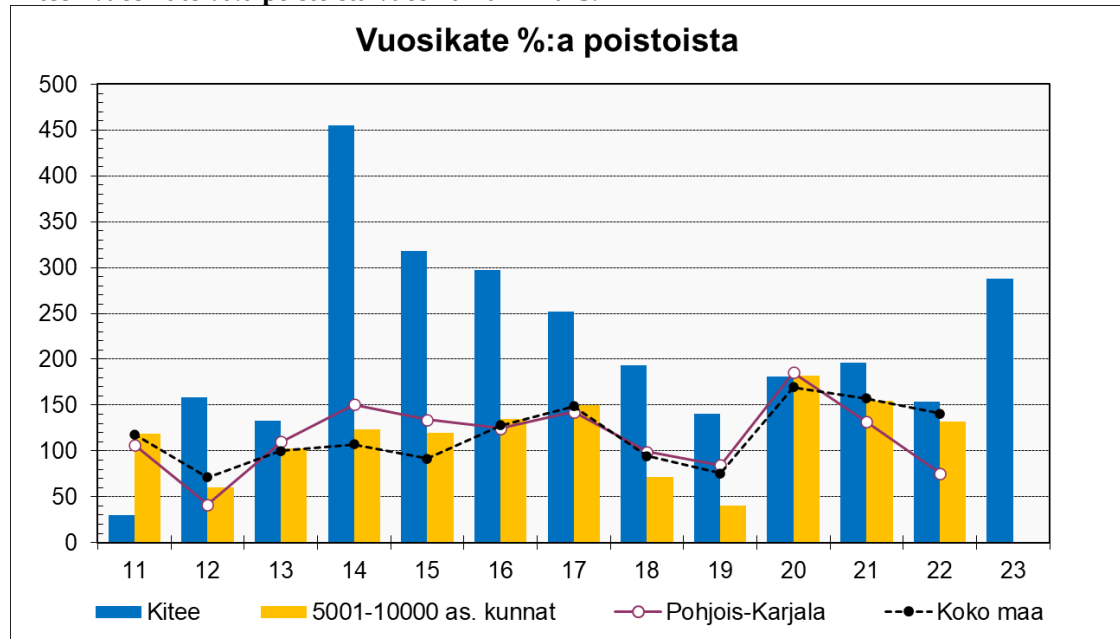
Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2023 Kiteen tilinpäätös

Kiteen tilikauden tulosten kehittyminen vuosina 2011–2023, €/asukas.

Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2023 Kiteen tilinpäätös

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

Kiteen vuosikate %:a poistoista vuosina 2011–2023.



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2023 Kiteen tilinpäätös

1.4.2 Tilikauden päättymisen jälkeen

Tilikauden päättymisen jälkeen ennen tilinpäätöksen valmistumista tapahtuneet olennaiset toiminnan ja talouden muutokset, joita ei ole otettu huomioon tilinpäätösvuotta seuraavan vuoden talousarviossa, on tuotava esiin toimintakertomuksessa.

Talousarvion 2024 valtionosuuksiin budjetoitiin kuntaliiton ennakollisiin valtionosuuslaskelmiin pohjautuen 11,7 milj. euroa. Valtionosuuspäätöksen 21.12.2023 perusteella valtionosuuksia saadaan 12,4 milj. euroa eli 0,7 milj. euroa talousarvioon budjetoitua enemmän. Ennakkoitua suurempi valtionosuus selittyi merkittävältä osin perusopetuksen valmistavan opetuksen rahoituksen tarkastuksesta. Ukrainan tilanteen vuoksi vuonna 2022 perusopetuksen valmistavassa opetuksessa on ollut oppilaita poikkeuksellisen paljon ja näistä oppilaista maksettava valtionosuus maksetaan kaupungille takautuvasti vuonna 2024. Takautuva oikaisu kohdistuu vuoteen 2022.

1.5 Kaupungin henkilöstö

Henkilöstön määrää ilmoitetaan tilinpäätöksissä vuosittain 31.12 tilanteen mukaisesti. Luku sisältää kaikki kyseisenä ajankohtana virka- ja työsuhteessa olleet henkilöt mukaan lukien kaikki määräaikaiset palvelussuhteiden luonteet. Kaupungin palveluksessa oli 31.12.2023 yhteensä 303 henkilöä, joka on 20 % vähemmän (76 henkilöä) kuin vuoden 2022 lopussa.

Hyvinvointialueen muodostumisen yhteydessä sote puolen palkkatukityö päättyi, vaikutus -10 henkilöä ja Polkka Oy:lle siirtyi liikkeenluovutuksella 1.1.2023 yhteensä 56 henkilöä, joista vakinaisia 42 henkilöä.

Vakituisia työntekijöitä oli 200 henkilöä. Koko henkilöstön keski-ikä oli 46 vuotta, mikä nousi yhdellä vuodella vuodesta 2022. Keski-ian nousu muodostui määräaikaisten miesten keski-ian noususta.

Henkilöstö	2023	2022	2021
Henkilöstön määrä	303	379	368
Vakituiset	200	243	253
Määräaikaiset	103	136	115
Henkilötyövuodet, pl. kansalaisopisto	304,6	369,5	362,3
Keski-ikä, koko henkilöstö	46	45	46
Sairauspoissaolo kalenteripäivinä	9,2	14,4	11,2
Henkilöstökulut	15 758 189	17 322 994	16 703 271

Kiteen kaupungin henkilöstötiedot.

Henkilöstökulut vuonna 2023 olivat 15 758 189 euroa, josta palkat ja palkkiot olivat 12 495 973 euroa ja henkilösivukulut 3 262 216 euroa.

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

1.6 Ympäristöasiat

Kiteen kaupungin ympäristönsuojeluviranomaisena toimii ympäristölautakunta. Ympäristölautakunnan alaisuudessa toimii ympäristöpäällikkö, joka valvoo ympäristönsuojelulain ja muiden toimintaa ohjaavien lakien noudattamista. Ympäristölautakunta on antanut toiminnastaan erillisen toimintakertomuksen.

Vuonna 2023 alkoi Kiteen Lämmön uuden Arppen KPA-lämpökeskuksen rakennustyöt. Vanha, vuonna 1986 rakennettu ja käyttöikänsä lopussa ollut lämpökeskus purettiin kevään 2023 aikana ja uuden lämpökeskuksen rakennustyöt aloitettiin toukokuussa. Tiukan rakennusaikataulun puitteissa lämpökeskus saatiin rakennettua koekäyttövalmiuteen joulukuun lopussa. Uuden lämpökeskuksen pääpolttoaine on kotimainen metsähake. Uusi lämpökeskus on vanhaa ilmastoystävällisempi, sillä se saavuttaa tiukat päästöraajat uuden kattilatekniikan, tehokkaan pussisuoatimen ja savukaasupesurin ansiosta. Uudessa lämpökeskuksessa saadaan talteen hukkalämpöä, jota voidaan hyödyntää kaukolämmön tuotannossa ja laitoksen omassa käytössä.

Vuonna 2023 valmistui teknisen keskuksen hallinnoimat Kiteenjärven luontoselvitykset, joissa tutkittiin Kiteenjärven Potoskanlahden ja Kiteenlahden pesimälinnustoa ja viitasammakoiden lisääntymispaikkoja. Tekninen keskus jatkoi myös haitallisten vieraslajien poistoa kaupungin omistamilta maa-alueilta.

Syksyllä 2023 tekninen keskus aloitti Linkin alueen pohjoispuolen maanrakennustyöt, kohteeseen on rakenteilla seikkailullinen liikuntapuisto. Maanrakennustöiden yhteydessä löydettiin öljyhiilivedyillä pilaantunutta maa-ainesta ja jätteitä. Alue puhdistettiin öljyisistä maista ja jätteistä ympäristöteknisen valvojan alaisuudessa.

1.7 Muut ei-taloudelliset asiat

Kaupunginhallituksen tietoon ei ole tullut korruptioon, lahjontaan eikä ihmisoikeuksien rikkomiseen liittyviä asioita.

1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

1.8.1 Yleinen taloustilanne

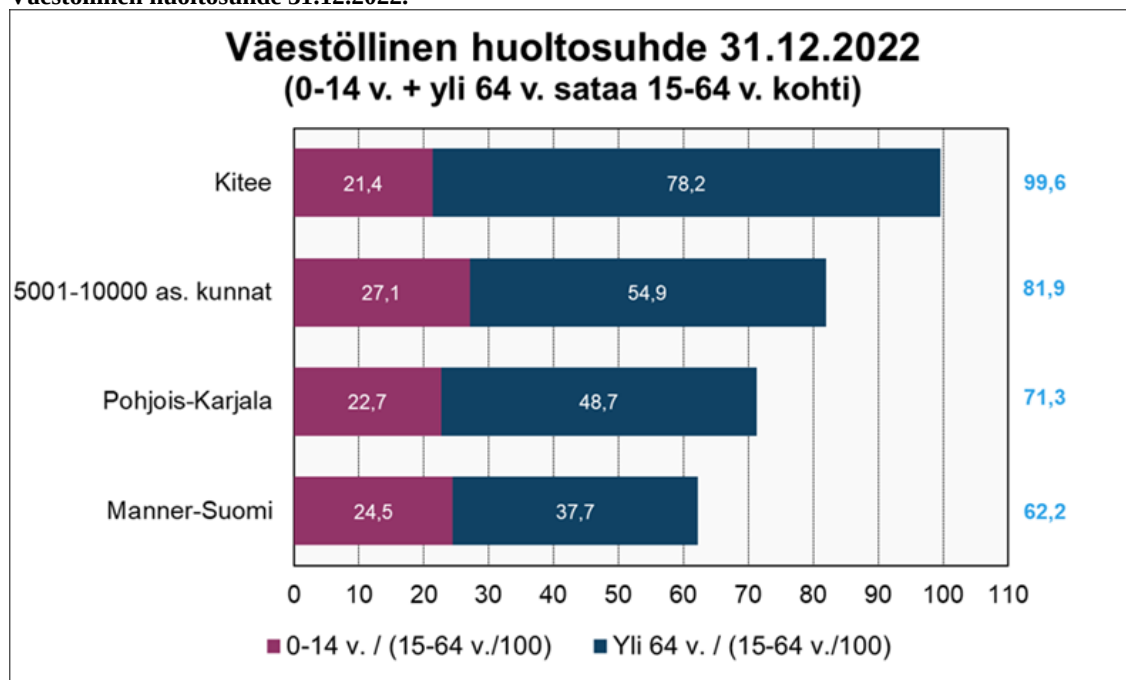
Valtiovarainministeriön joulukuussa 2023 julkaisemassa taloudellisessa katsauksessa esitetään vuosien 2023–2026 taloudellista kehitystä koskeva ennuste. Talouskatsauksessa arvioidaan, että vuonna 2024 inflaation hidastuminen ja korkojen kääntyminen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja. BKT kasvaa 0,7 prosenttia vuonna 2024. Kulutuksen ja investointien kasvu voimistuu vuonna 2025 ja talous kasvaa 2,0 prosenttia. Vuonna 2026 kasvu on 1,6 prosenttia. Työllisyys laskee hieman vuonna 2024, mutta kasvaa vuodesta 2025 lähtien. Vuonna 2026 15–64-vuotiaiden työllisyysaste on lähes 75 prosenttia ja työttömyysaste 6,6 prosenttia.

Taloudellisen katsauksen mukaan julkisyhteisöjen alijäämä kasvaa vuonna 2024 3,5 prosenttiin heikon talous- ja työllisyyskasvun sekä hitaan verotulojen kasvun vetämänä. Julkisyhteisöjen alijäämä kohenee jatkuvuotina noin 3,0 prosenttiin suhteessa BKT:stä, kun hallituksen sopeutustoimet alkavat purra sekä talous ja työllisyys alkavat kasvaa ennustejakson lopulla. Valtionhallinnon alijäämä pysyy mittavana läpi koko ennustejakson, eikä paikallishallinnossakaan ole odotettavissa alijäämien oikentamista. Valtion ja paikallishallinnon alijäämien sekä hitaan talouskasvun seurauksena velkasuhde jatkaa kasvuaan, eikä se ole kääntymässä laskuun näköpiirissä olevalla talouden kehityksellä. (https://julkaisut.valtioneuvosto.fi/bitstream/handle/10024/165331/VM_2023_95.pdf?sequence=3&isAllowed=y)

1.8.2 Kiteen kehitys

Kiteen väestörakenteen takia alueella tulee entistä voimallisemmin näkymään lasten määrän väheneminen ja ikäihmisten määrän kasvu. Työikäisen väestön väheneminen vaikuttaa merkittävästi kaupungin verorahoituksen kehittymiseen. Pienenevät ikäluokat, väestön vanheneminen ja näistä seikoista johtuva palvelurakenteen muutos on välttämätöntä.

Väestöllinen huoltosuhde 31.12.2022.



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien palvelutuotannon kustannuksia.

Kiteen verorahoituksen arvioidaan laskevan vuodesta 2023 vuodelle 2024 yhteensä 2,7 miljoonaa euroa. Kiteen talouden kannalta vuosi 2024 näyttää verrattain positiiviselta valtionosuuksien kertaluontoisen (0,7 milj. euron) korjauksen vuoksi. Takautuva oikaisu kohdistuu vuoteen 2022 ja se ei tule korjaamaan kaupungin taloustilannetta pidemmällä aikavälillä.

Kaupungin taloutta tulee rasittamaan myös työmarkkinaratkaisusta johtuvat henkilöstökustannusten nousu sekä yleinen inflaatio.

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

Toimintakertomuksessa on arvioitava kunnan ja kuntakonsernin toiminnan laajuuteen ja rakenteeseen nähden tasapuolisesti ja kattavasti merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä muita toiminnan kehittymiseen vaikuttavia seikkoja.

Kiteen kaupunginvaltuusto päätti 18.12.2023 § 51 (kohta 1) kokouksessaan kouluverkkoselvityksestä, jonka mukaan lukuvuoden 2023–2024 jälkeen lakkautetaan Kesälahden koulun vuosiluokat 7–9. Päätöksestä on tehty kunnallisvalitus hallinto-oikeuteen 13.1.2024. Kaupunginvaltuuston kokouksessa 28.2.2024 § 12 jätettiin valtuustoaloite, jossa esitetään, että kaupunginvaltuuston tekemä päätös koskien Kesälahden koulun vuosiluokkien 7–9 toiminnan lakkauttamista ja oppilaiden siirtämistä Arppen koulun oppilaiksi lukuvuoden 2023–2024 jälkeen kumotaan ja palautetaan uudelleen valmisteltavaksi. Lisäksi päätökseen on tehty 26.2.2024 kuntalaisaloite, jossa esitetään, että Kesälahden koulun vuosiluokat 7–9 siirretään elokuusta 2024 alkaen hallinnollisesti osaksi Arppen koulua, mutta opetus järjestetään edelleen lähikouluperiaatteen mukaisesti Kesälahden yhtenäiskoulun tiloissa Kesälahdella. Mikäli kaupunginvaltuuston 18.12.2023 § 51 tekemään päätökseen tehdään muutoksia kunnallisvalituksen tai aloitteiden takia, kohdistuu vuoden 2024 talousarvion toteutumiseen merkittävää epävarmuutta. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 18.12.2023 § 52 kouluverkkopäätöksen mukaisen talousarvion vuodelle 2024.

TE-palvelut 2024-uudistuksessa työvoima- ja elinkeinopalvelut siirtyvät kuntien järjestämistä vastuulle 1.1.2025 lukien. Näistä palveluista muodostuu kunnille uusi valtionosuustehtävä, jonka rahoitus viedään osaksi kuntien peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmää. Talousarvion 2024 laadintahetken ennusteen mukaan valtionosuuksien kasvu ei kuitenkaan kata kaikkia TE-palveluiden järjestämisestä aiheutuvia kustannuksia. Pohjois-Karjalan kuntien osalta rahoitusvajeen arvioidaan olevan 43 euroa/asukas.

Pohjois-Karjalan kuntien osalta sote-siirto heikensi merkittävästi kuntien talouden tasapainoa, koska palkkaharmonisaatiokustannukset on sisällytetty vuosien 2021 ja 2022 sote-kustannuksiin. Talousarvioon 2024 valtionosuudet budjetoitiin kuntaliiton ennakkollisten valtionosuuslaskelmien perusteella, joissa palkkaharmonisaatiokustannukset vähentävät kaupungin saamaa valtionosuutta. Valtiovarainministeriön päätökseen kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja veroperustemuutoksista johtuvien verotulomenetysten korvauksesta vuonna 2024 on tehty oikaisuvaatimus 19.3.2024.

Valtionosuuksiin liittyvää järjestelmää ollaan uudistamassa ja tavoitteena on, että uusi rahoitusjärjestelmä tulee voimaan 1.1.2026. Vielä ei ole tiedossa, mitä valtionosuusjärjestelmän muutokset tarkoittavat Kiteen kaupungille.

Kaupunkikonsernin omistama kiinteistömäärä on tarpeeseen nähden edelleen liian suuri. Siitä aiheutuu kaupungille ylimääräisiä käyttökustannuksia. Vuonna 2023 on laadittu kiinteistöstrategia, jonka pohjalta tullaan päättämään, mitkä tilat säilytetään ja pidetään kunnossa. Lopuista

luovutaan myynnin, purkamisen tai vuokraamisen kautta. Kaupungin omistamilta vuokrataloyhtiöiltä on kaupunginvaltuusto edellyttänyt kiinteistöjen toimenpidesuunnitelman päivittämistä kesäkuun 2024 loppuun mennessä.

Kaupungin oma talous on kunnossa ja voimassa olevan kuntastrategian mukaisesti taloutta hoidetaan vastuullisesti koko valtuustokausi ja eteenpäinkin. Kaupungin omavaraisuusaste eli oman pääoman osuus taseen loppusummasta on 86,0 %. Tämä luku mittaa kaupungin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Ta-voitetasona kuntataloudessa pidetään 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

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

2 Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Kaupungin toiminnan ohjauksessa noudatetaan voimassa olevaa hallintosääntöä ja kuntalakia sekä erityislainsäädäntöä ja kunnan omia ohjeita. Kaupunginhallitus vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Lisäksi kaikki ne kaupungin toimielimet ja viranhaltijat, joille on annettu toimivaltaa kunnan varojen käytössä, ja jotka toimivat kunnan viranomaisina vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamisesta.

Kiteen kaupunginhallitus hyväksyi 19.12.2011 § 317 sisäisen valvonnan ohjeen. Kiteen kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan perusteet hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 17.8.2020 § 48.

Toimialajohtajat antoivat pyydetty selonteot kaupunginjohtajalle toimialansa vuoden 2023 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan keskeisistä tehdyistä havainnoista ja toimenpiteistä. Toimialat ovat noudattaneet sisäisessä valvonnassa kaupungin sisäisen valvonnan ohjetta.

Riskien kartoitusta on tehty eri osa-alueilla. Teknisen keskuksen palvelutuotannon riskinarviointimalli otettiin käyttöön syksyllä 2020. Riskinarvioinnissa tuolloin havaitut tulosaluekohdattaiset riskit on pääosin saatu käsiteltyä. Osassa riskejä käsittely on vielä kesken, koska riskien poistamiseksi tai vähentämiseksi hyväksyttävälle tasolle tarvitaan laajempia muutoksia nykyisiin toimintatapoihin.

Sivistyskeskuksessa toimintaa, toiminnan laatua ja vaikuttavuutta seurataan pitkin vuotta. Tämä tapahtuu tulosalueittain mm. järjestämällä rehtorikokouksia ja työpaikkapalavereita, joissa toimintaa analysoidaan.

Perehdyttämiseen kiinnitettiin kasvavaa huomiota vuoden 2023 aikana. Hiljaisen tiedon ja osaamisen siirrosta on pyritty huolehtimaan pitkänlinjan asiantuntijoiden eläköityessä siten, että uusi työntekijä on yhtä aikaa eläköityvän työntekijän kanssa perehtymässä. Vanhojen ja uusien viranhaltijoiden työskennellessä rinnakkain tiedon ja osaamisen siirtyminen on tapahtunut luontevasti. Joidenkin rekrytointien osalta perehdytys on jäänyt vähäiseksi nopeiden henkilöstövaihdosten vuoksi.

Keskeisissä valvontatehtävissä työskentelevät viranhaltijat ovat kokeneet työkuormitusta. Työntekijöiden sijaisjärjestelyissä on joltain osin tunnistettu puutteita. Näiden riskien poistaminen vaatii sekä sisäisiä järjestelyjä ja toimenpiteitä, että kuntarajat ylittävää yhteistyötä.

Etäkokoukset ja henkilöstön etätö lisäävät mahdollisia tietosuoja- ja tietoturvariskejä. Näiden riskien poistaminen edellyttää ensisijaisesti tietosuojaohjeen päivittämistä.

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

Talouden toteutumisasiiraportteja käytiin läpi esimiesten ja yksiköiden palavereissa, henkilöstöinfoissa ja yhteistyötoimikunnan kokouksissa. Kaupunginhallitukselle ja lautakunnille on raportoitu kuukausittain, valtuustolle kolmannesvuosittain. Kirjanpito ja talouden seuranta on ollut ajan tasalla koko vuoden. Taloushallinnon prosesseja pyritään automatisoimaan.

Käytössä olevat esimiesten säännölliset aamukahvitilaisuudet ovat osoittautuneet onnistuneeksi tavaksi tiedottaa ajankohtaisista asioista esimiehille sekä kuulla ja tukea heitä tehtävässään. Toimialoilla oli käytössä säännölliset palaverit. Tiedonkulussa on kuitenkin edelleen kehitettävää.

Tiedonhallinnan kehittämisprojekti jatkuu edelleen, jonka lopputulemana on kaupungin tiedon- ja asiakirjahallinnon sovellettava malli. Sopimushallinnan ohjeistus, sopimusten kartoitus ja sopimusten siirtäminen sähköiseen järjestelmään on edelleen valmisteluvaiheessa.

Irtaimen omaisuuden luettelointi (laiterekisterit) eivät kaikilta osin ole ajantasalla. Irtaimen omaisuuden luettelointia ja valvontaan pyritään kehittämään.

Pätevän henkilöstön rekrytointi on vaikeutunut koko 2020-luvun. Varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa oli vaikeuksia löytää päteviä henkilöitä esimerkiksi eri mittaisiin sijaisuuksiin. Varhaiskasvatuksessa on pula erityisesti erityislastentarhanopettajista ja pula erityisopettajista näkyy myös perusopetuksen rekrytoinneissa. Pula ammattitaitoisista työntekijöistä näkyy pitkällä aikavälillä palveluiden laadussa.

Valtuustoon nähden sitovista käyttötalousosan tulosalueista (13 kpl) talousarvion toimintakatteen ylitti 4 tulosaluetta. Poikkeamat eivät ole euromääräisesti tai prosentuaalisesti merkittäviä. Valtuustoon nähden sitovista tulosalueista talousarvion toimintakatteen alitti yhdeksän tulosaluetta.

Vuoden 2023 aikana tehtiin joitain talousarviomuutoksia johtuen muun muassa henkilöstökustannusten kasvusta sekä verotuloissa ja valtionosuuksissa tapahtuneista muutoksista. Henkilöstökustannusten kasvu johtui siitä, maaliskuussa 2023 saatiin kunta-alan virka- ja työehtosopimukseen sopimusratkaisu. Sopimukseen sisältyneen ns. perälaulatarkastelun perusteella palkkakustannukset nousivat alkuperäiseen talousarvioon nähden.

Kuukausittain on seurattu henkilöstön osalta henkilöstömääriä, sairauspoissaoloja sekä joustovapaiden käyttöä. Investointeihin ja käyttötalouden hankkeisiin on haettu ulkopuolista rahoitusta, mikäli saamisen edellytykset ovat täyttyneet.

Sisäisen valvonnan kehittäminen voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella

- Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämistä jatketaan päivittämällä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje.

3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tilikausien 2022 ja 2023 lukujen vertailukelpoisuutta heikentää 1.1.2023 tapahtunut hyvinvointialuemuutos, jonka talouteen liittyviä vaikutuksia on käsitelty tarkemmin toimintakertomuksen kappaleessa olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa.

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma kuvaa tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyyttä tilikaudelle jaksotettujen menojen kattamiseen.

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2023 1 000 €	2022 1 000 €
Toimintatuotot	7 331	8 969
Valmistus omaan käyttöön	1	0
Toimintakulut	-31 322	-82 395
Toimintakate	-23 990	-73 426
Verotulot	18 212	34 224
Valtionosuudet	14 753	43 947
Rahoitustuotot ja -kulut	744	395
Korkotuotot	377	29
Muut rahoitustuotot	413	402
Korkokulut	-45	-21
Muut rahoituskulut	-1	-15
Vuosikate	9 718	5 140
Poistot ja arvonalentumiset	-3 376	-3 350
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden tulos	6 343	1 790
Tilinpäätössiirrot	-3 972	28
Tilikauden ylijäämä	2 371	1 819
Toimintatuotot/kulut %	23,4	10,9
Vuosikate/Poistot %	288	153
Vuosikate, euroa/asukas	1003	528
Asukasmäärä	9 686	9 729

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

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

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100 * Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin.

Vuosikate euroa/asukas

Asukasmääränä käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

3.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2023 1 000 €	2022 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	9 718	5 140
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	353	76
Toiminnan rahavirta	10 071	5 215
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 365	-2 910
Rahoitusosuudet investointimenoihin	284	418
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	84	12
Investointien rahavirta	-4 997	-2 480
Toiminnan ja investointien rahavirta	5 074	2 736
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-5	0
Antolainasaamisten vähennys	7	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-881	-881
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Oman pääoman muutokset	0	-915
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 401	3 150
Rahoituksen rahavirta	-4 280	1 355
Rahavarojen muutos	794	4 090
Rahavarat 31.12.	17 145	16 350
Rahavarat 1.1.	16 350	12 260
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	17 417	15 930
Investointien tulorahoitus, %	191,3	206,3
Laskennallinen lainanhoitokate	39,8	15,6
Kassan riittävyys, pv	166	69
Asukasmäärä	9 686	9 729

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta

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

Investointien tulorahoitus, %

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

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

Laskennallinen lainanhoitokate

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

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

Kassan riittävyys (pv)

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

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

3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2023 1 000 €	2022 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	49 228	49 661
Aineettomat hyödykkeet	202	2
Aineettomat oikeudet	0	0
Muut pitkävaikutteiset menot	202	2
Aineelliset hyödykkeet	42 382	43 302
Aineelliset hyödykkeet	42 382	43 302
Maa- ja vesialueet	7 094	6 973
Rakennukset	23 869	25 595
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 262	8 597
Koneet ja kalusto	457	393
Muut aineelliset hyödykkeet	23	15
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 678	1 730
 Sijoitukset	6 644	6 357
Osakkeet ja osuudet	6 020	5 732
Muut lainasaamiset	101	108
Muut saamiset	522	517
 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	134	128
Lahjoitusrahastojen varat	134	128
 VAIHTUVAT VASTAAVAT	19 213	18 286
Saamiset	2 069	1 936
Pitkäaikaiset saamiset	410	412
Lainasaamiset	5	10
Muut saamiset	405	402
Lyhytaikaiset saamiset	1 659	1 524
Myyntisaamiset	448	921
Lainasaamiset	173	146
Muut saamiset	211	183
Siirtosaamiset	826	274
 Rahat ja pankkisaamiset	17 145	16 350
VASTAAVAA YHTEENSÄ	68 575	68 076

VASTATTAVAA	2023 1 000 €	2022 1 000 €
OMA PÄÄOMA	54 845	54 428
Peruspääoma	25 063	27 017
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	27 411	25 592
Tilikauden yli-/alijäämä	2 371	1 819
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	4 138	166
Poistoero	138	166
Vapaaehtoiset varaukset	4 000	
PAKOLLISET VARAUKSET	2 276	1 906
Muut pakolliset varaukset	2 276	1 906
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	407	473
Lahjoitusrahastojen pääomat	18	12
Muut toimeksiantojen pääomat	389	461
VIERAS PÄÄOMA	6 910	11 102
Pitkäaikainen	2 098	2 438
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 254	1 599
Muut velat	844	838
Lyhytaikainen	4 811	8 664
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	345	881
Lyhytaikaiset ostovelat	1 647	1 620
Muut velat	264	268
Siirtovelat	2 555	5 895
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	68 575	68 076
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	86,0	80,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	17,1	12,7
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 euroa	29 782	27 411
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	3 075	2 817
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	1 600	2 480
Lainakanta 31.12., euroa/asukas	165	255
Lainat ja vastuut 31.12., 1000 euroa	1 680	2 558
Lainat ja vastuut, €/asukas	173	263
Lainasaamiset, 1000 euroa	101	108
Asukasmäärä	9 686	9 729

TASEEN TUNNUSLUVUT**Omavaraisuusaste, %**

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

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

Lainakanta 31.12.

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

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat euroa/asukas

Lainakanta jaettuna asukasmäärällä.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

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

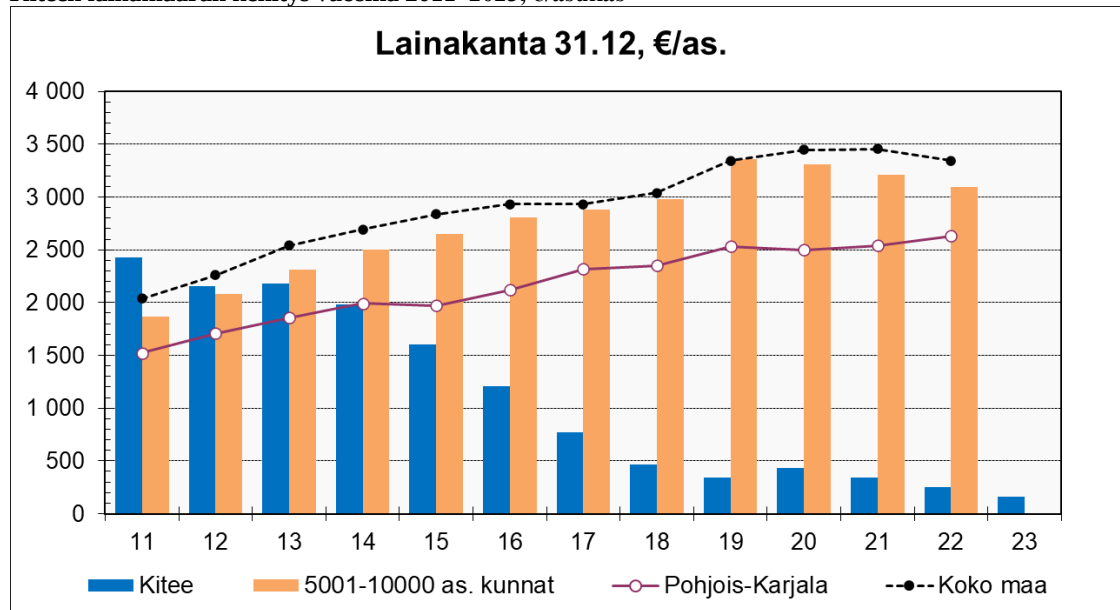
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

= lainat ja vuokravastuut 31.12. / asukasmäärä

Lainasaamiset 31.12.

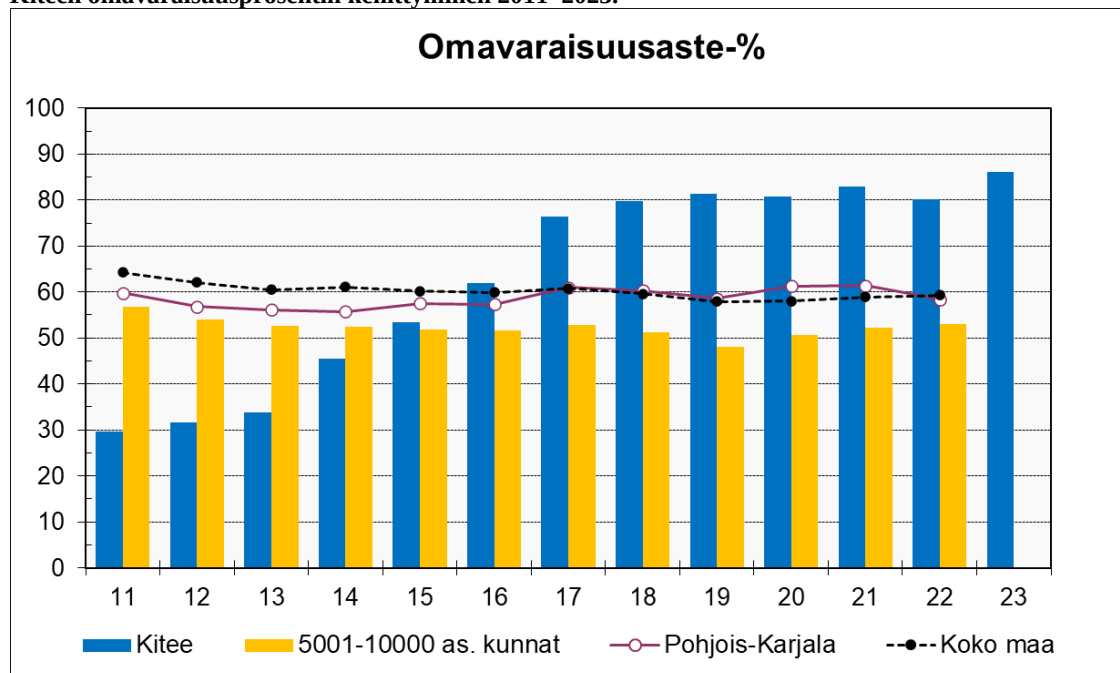
= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset.

Kiteen lainamäärän kehitys vuosina 2011–2023, €/asukas



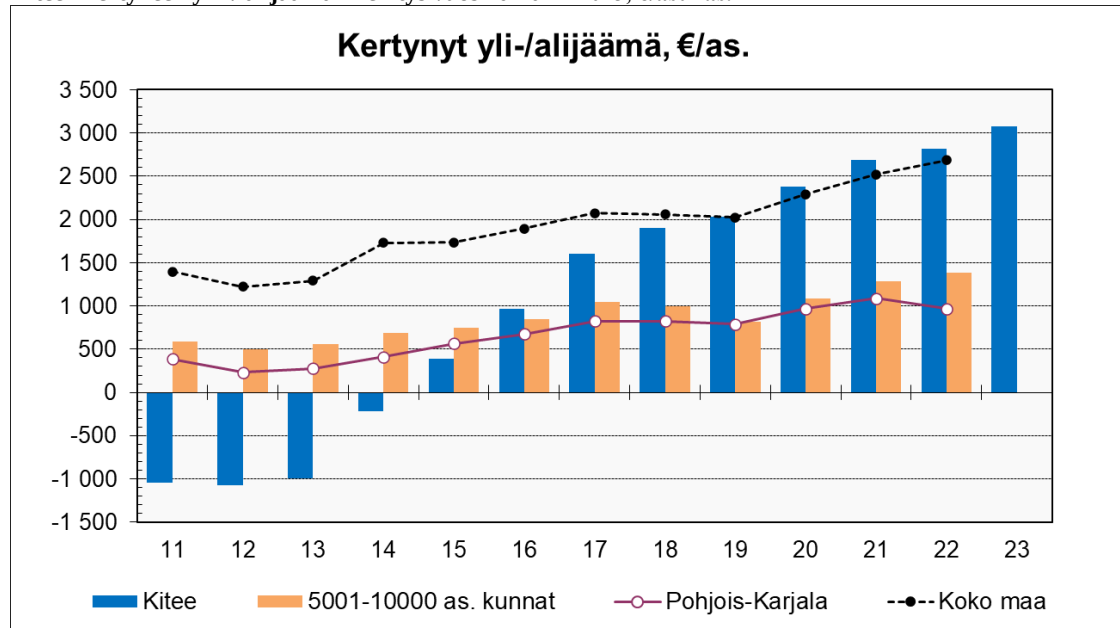
Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2023 Kiteen tilinpäätös

Kiteen omavaraisuusprosentin kehittyminen 2011–2023.



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2023 Kiteen tilinpäätös

Kiteen kertyneen yli- / alijäämän kehitys vuosina 2011–2023, €/asukas.



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2023 Kiteen tilinpäätös

3.4 Kokonaistulot ja -menot

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

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	7 331	Toimintakulut	31 322
		Valmistus omaan käyttöön	-1
Verotulot	18 212	Korkokulut	45
Valtionosuudet	14 753	Muut rahoituskulut	1
Korkotuotot	377	Satunnaiset kulut	
Muut rahoitustuotot	413	Tulorahoituksen korjauserät	
Satunnaiset tuotot		Pakollisten varausten muutos	
Tulorahoituksen korjauserät		-Pakollisten varausten lis.(+),väh.(-)	-369
- Pysyvien vastaavien		-Pysyvien vastaavien	
hyödykkeiden luovutusvoitot	-24	hyödykkeiden luovutustappiot	-7
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointeihin	284	Investointimenot	5 365
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	84		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset		Antolainasaamisten lisäykset	5
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	881
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	41 437	Kokonaismenot yhteensä	37 242
Kokonaistulot	41 437		
Kokonaismenot	37 242		
	4 195		
Rahavarojen muutos	794		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 401		
	4 195		

4 Kuntakonsernin toiminta ja talous

4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tvtäryhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	3	
Muut yhtiöt	1	
Osakkuusyhteisöt	0	1
Kuntayhtymät	3	
Yhteensä	7	1

4.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kaupungin konsernijohtoon kuuluvat kuntalain mukaan kaupunginhallitus, kaupunginjohtaja ja muut hallintosäännössä määrätty viranomaiset. Konsernijohto vastaa kuntakonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä.

Konserniohjeessa kaupunginvaltuusto on (18.12.2017 § 84) päättänyt kaupunkikonsernin ohjauksen periaatteista. Konserniin kuuluvat yhteisöt toimivat valtuuston asettamien tavoitteiden toteuttajina ja noudattavat valtuuston ja hallituksen määrittelemää toimintalinjausta.

4.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Olennaisin Kiteen kaupunkikonserniin liittynyt muutos oli hyvinvointialueuudistuksen toteutuminen 1.1.2023. Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän toiminta päättyi 31.12.2022. Kuntayhtymän vaikutus kaupunkikonsernin talouteen on ollut merkittävä, jonka talouteen liittyvät vaikutukset on esitetty liitetietojen kohdassa konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.

Tilinpäätökseen yhdisteltävien yhtiöiden määrä pysyi samana. Kiteen kaupunki hankki tilikauden aikana osake-enemmistön Kiinteistö Osakeyhtiö Kiteentie 9–11. Keski-Karjalan Kehitysyhtiö Oy:n toiminta loppui 31.3.2023. Vuoden 2023 talousarviossa ei näille yhtiölle ole asetettu toiminnan tavoitteita.

Kaupungin omistamien vuokrataloyhtiöiden käyttöaste pysyi hyvänä vuoden 2023 lopussa päättyneen kuntamallin ansiosta.

Kaupunginvaltuusto on 1.11.2021 § 75 myöntänyt Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokra-taloille avustuksen myytävän talon lainan poismaksuun. Myytävän talon kauppa peruuntui vuonna 2022 ja yhtiö päätti palauttaa lainan poismaksuun myönnetyn 0,4 milj. euron avustuksen. Yhtiö ei pystynyt palauttamaan avustusta vuonna 2023. Avustuksen kirjanpidollinen käsittely on esitetty liitetietojen kohdassa pakollisten varausten muutokset.

Kiteen Lämpö Oy:n toimintaa hallitsi vuonna 2023 uuden Arppen KPA-lämpökeskuksen rakentaminen. Investoinnin kustannusarvio on noin 9 milj. euroa.

4.4 Konserniyhteisöille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Arvio toiminnallisten tavoitteiden toteumasta esitetään talousarviossa tehdyn jaottelun mukaisesti taulukoissa. Toteutuman merkit:



= tavoite toteutunut



= tavoite toteutunut osittain



= tavoite ei toteutunut

4.4.1 Tytäryhteisö: Kiteen Kotitalot Oy

Toiminta-ajatus

Yhtiön toimialana on omistaa ja hallita kiinteistöjä Kiteellä. Yhtiö vuokraa omistamissaan kiinteistöissä olevia vuokra-asuntoja.

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2023

Talous

Yhtiön liikevaihto oli hieman vuoden 2022 liikevaihtoa pienempi, huolimatta 1.3. voimaan tulleista keskimäärin 1,8 % vuokrankorotuksista. Käyttöaste oli vuoden 2022 tasolla, eli yli 90 %. Hoitokustannukset ovat kasvaneet ja lisäksi yhtiön taloutta rasittavat kasvavat saneerauskustannukset, kuten katto- ja putkiremontit. Liikevoitto oli tappiolla -158 816,16 € (v. 2022 +236 315,41 €). Aiemmin tehtyjen varausten purkamisella yhtiön tilikauden voitto oli positiivinen.

	TP 2022	TP 2023
Liikevaihto	2 372 558	2 357 462
Tilikauden tulos	2 048	62
Lainakanta	2 357 295	2 112 455

Toiminnan tavoitteet

LUONTO JA RAKENNETTU YMPÄRISTÖ			
Strateginen toimenpide:			
<i>Lisäämme ihmisten yleistä viihtyvyyttä luontoa kunnioittaen ja rakennettua ympäristöä kohentaen.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari ja tavoite	Toteutuma ennuste
Kiteen Kotitalot Oy	Kiinteistöjen toimenpidesuunnitelman päivittäminen.	Päivitetään vuoden 2023 aikana. -päivitetty osittain vuonna 2023, suunnitelma päivitetään ja esitetään valtuustolle päätettäväksi 30.6.2024 mennessä.	

LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT			
Strateginen toimenpide:			
<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>			
	Toimenpiteet	Mittari ja tavoite	Toteutuma ennuste
Kiteen Kotitalot Oy	Viihtyisät ja turvalliset kuntakonsernin asunnot Asuntojen tehokas vuokraus koko asuntokannassa	Asukasvaihtuvuus enintään 22 % -20,8 % Yhden talon KV-putkiston uusiminen vuoden 2023 aikana. -aloitettu elokuussa 2023 ja valmistuu maaliskuussa 2024. Asuntojen käyttöaste 90 % -90,3 %	
Strateginen toimenpide:			
<i>Pidämme palvelumaksut ja taksat kohtuullisina pitääksemme elämisen kulut järkevällä tasolla.</i>			
Kiteen Kotitalot Oy	Talouden tasapainossa pitäminen/ tyhjien asuntojen määrä. Kohtuullinen vuokrataso	Tyhjät asunnot (6 kk): enintään 20 kpl -31.12. 28 kpl Vuokrataso lähellä vuoden 2022 tasoa kustannusten nousu huomioiden. Keskineliövuokra 2022: 8,87 €/jm2/kk. -keskineliövuokra 1.3.23-28.2.24 9,03 €/jm2/kk	 

4.4.2 Tytäryhteisö: Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalot

Toiminta-ajatus

Yhtiön toimialana on omistaa ja hallita kiinteistöjä Kesälahdella. Yhtiö vuokraa omistamissaan kiinteistöissä olevia vuokra-asuntoja.

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2023

Talous

Yhtiön liikevaihto kasvoi vuodesta 2022 pääasiassa ns. kuntamallin kautta toteutetun ukrainalaisten majoittamisen ansiosta, joka paransi käyttöastetta siten, että se oli 77 % (v. 2022 66,4 %). Käyttöaste tavoite oli 70 %. Liikevoitto, 61 570,07 € oli merkittävästi edellisvuotta parempi (31 021,07 €), mutta korkojen nopea nousu heikensi tilikauden voittoa. Korkokulut olivat 39 016,90 € (5 384,98 €).

	TP 2022	TP 2023
Liikevaihto	393 878	536 915
Tilikauden tulos	25 636	22 553
Lainakanta	1 838 038	1 724 998

Toiminnan tavoitteet

LUONTO JA RAKENNETTU YMPÄRISTÖ			
Strateginen toimenpide:			
<i>Lisäämme ihmisten yleistä viihtyvyyttä luontoa kunnioittaen ja rakennettua ympäristöä kohentaen.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari ja tavoite	Toteutuma
Kt Oy Kesälahden Vuokratalot	Kiinteistöjen toimenpidesuunnitelman päivittäminen. Poistetaan ylikapasiteettia	Päivitetään vuoden 2023 aikana. Yhden talon osalta purkupäätös, ARAlta purkulupa ja päätös avustuksesta - Käyttöaste oli tavoitetasolla ja muutoksen ennustaminen ollut haastavaa. Valtuuston päätös tehdä suunnitelma Kesälahden alueen osalta kesäkuun 2024 loppuun mennessä. Kokonaissuunnitelma vaikuttaa poistettavien talojen määrään.	

LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT			
Strateginen toimenpide:			
<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>			
	Toimenpiteet	Mittari ja tavoite	Toteutuma
Kt Oy Kesälahden Vuokratalot	Viihtyisät ja turvalliset kuntakonsernin asunnot	Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalojen käyttöaste 70 % vuoden 2023 loppuun mennessä. - Käyttöaste 2023 77 %	
Strateginen toimenpide:			
<i>Pidämme palvelumaksut ja taksat kohtuullisina pitääksemme elämisen kulut järkevällä tasolla.</i>			
Kt Oy Kesälahden Vuokratalot	Kohtuullinen vuokrataso kuntakonsernin asunnoissa	Vuokrataso lähellä vuoden 2022 tasoa kustannusten nousu huomioiden. Keskineliövuokra 2022: 9,72 €/jm2/kk. - Vuokrataso noussut alle 4 %, joka on kiinteistönpidon kustannusmuutosta pienempi. Keskineliövuokra alle 10,10 €/jme2/kk	

4.4.3 Tytäryhteisö: Kiteen Lämpö Oy

Toiminta-ajatus

Yhtiön toimialana on kaukolämmön tuottaminen ja jakelu.

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2023

Talous

Yhtiön toimintaa hallitsivat tilikauden aikana uuden Arppen KPA-lämpökeskuksen rakentamistyöt. Vanha Arppen kattila ajettiin alas helmikuun lopulla ja maalís-huhtikuun aikana laitosrakennus laitteineen ja viereissä sijainnut seulomorakennus purettiin. Tämän jälkeen käynnistyivät maanrakennus- ja perustustyöt ja edelleen uuden kattilalaitoksen rakennustyöt. Uusi KPA-kattila käynnistettiin 5.1.2024 aikataulusta pari viikkoa myöhässä. Laitoksen suunniteltu vastaanotto on maaliskuun 2024 lopussa.

Rakennusaikaista lämmöntarvetta kaukolämpöverkoston ko. suunnalla on turvattu vanhan Arppen varalla olleilla öljykattiloilla. Kaukolämmön myynti kokonaisuudessaan oli yhtä suuri kuin edellisvuonna, mutta energiahinnan nosto kasvatti liikevaihtoa 19 %. Viileän loppuvuoden johdosta polttoöljyn käyttö muodostui huomattavasti ennakoitua suuremmaksi, mikä pääasiassa johti tilinpäätöksen tuloksen tappioon.

	TP 2022	TP 2023
Liikevaihto	2 619 740	3 117 768
Tilikauden tulos	169 232	-738 048
Lainakanta	1 000 000	7 700 000

Toiminnan tavoitteet

LUONTO JA RAKENNETTU YMPÄRISTÖ			
Strateginen toimenpide:			
Tuemme elinkeinojen kehittymistä ympäristöseikat huomioiden.			
	Toimenpiteet	Mittari ja tavoite	Toteutuma
Kiteen Lämpö Oy	Energiantuotannossa öljyn osuus mahdollisimman pieni	Polttoöljyn osuus käytetyistä polttoaineista alle 3 % *) - Toteutuma: 22,13 % *) v. 2023 uuden Arppen lämpökeskuksen rakentamisaikaisen varalämmön tuotanto öljyllä nostaa väliaikaisesti prosenttiosuutta	

LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Pidämme palvelumaksut ja taksat kohtuullisina pitääksemme elämisen kulut järkevällä tasolla.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari ja tavoite	Toteutuma
Kiteen Lämpö Oy	Kaukolämmön hinta €/MWh	Kaukolämmön hinta: energia + tehomaksu 89,80 €/MWh sis. alv - Toteutuma: 89,80 €/MWh (valtakunnallinen keskiarvo 101,53 €/MWh, tilasto 7/2023)	
Strateginen toimenpide:			
<i>Edistämme kaupunkikeskustan toimivuutta ja virkeyttä, mikä tukee monipuolisten palveluiden kehittymistä ja saatavuutta.</i>			
Kiteen Lämpö Oy	Kaukolämmön toimintavarmuus	Ennakoimattomia keskeytyksiä 0 kpl -Toteutuma: 0 kpl	

4.5 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kiinteistö Oy Kesälahden vuokratalojen asuntojen käyttöaste on heikentynyt merkittävästi tilikauden päättymisen jälkeen asukkaiden vähennyttyä kuntamallin loppuessa 31.12.2023. Talouden arvioidaan heikkenevän merkittävästi vuonna 2024. Yhtiö valmistelee toimenpidesuunnitelman päivittämistä siten, että se on esitettävissä kaupunginvaltuustolle 30.6.2024 mennessä.

Kiteen Kotitalot Oy:n valmistelee kapasiteetin vähentämistä vuonna 2024, jonka avulla käyttöaste saadaan pidettyä hyvällä tasolla. Yhtiö valmistelee toimenpidesuunnitelman päivittämistä siten, että se on esitettävissä kaupunginvaltuustolle 30.6.2024 mennessä.

Kiteen Lämpö Oy:n lainakanta kasvoi lämpökeskuksen investoinnin myötä. Yhtiö on varautunut laitosinvestoinnin lainanhoitokuluihin sekä polttoaine- ja muiden kustannusten nousuun korottamalla vuoden 2024 alussa myytävän kaukolämmön perus- ja kulutusmaksuja.

Kiinteistö Oy Kiteentie 9–11 tiloihin kunnostetaan kaupungintalon uudet toimitilat vuonna 2024.

4.6 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kiteen kaupungin konserniohjeen mukaan konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja. Kaupunginhallituksen tehtävänä on muun muassa valvoa kaupungin etua, edustaa kaupunkia ja käyttää sen puhevaltaa, sekä antaa ohjeita kaupunkia edustaville henkilöille kunnan kannan ottamisessa käsiteltäviin asioihin.

Tiedonkulku konserniyhteisöjen ja konsernijohtoon välillä on varmistettu esimerkiksi siten, että konserniyhteisöjen hallituksiin on valittu kaupunginhallituksen jäseniä. Kaupunginhallituksen puheenjohtaja, kaupunginjohtaja ja talousjohtaja ovat tarvittaessa osallistuneet kokouksiin.

Vuonna 2023 kaupunginhallitus on käsitellyt omistaja-/konserniohjauksena toimivaltaansa kuuluvat omistaja-/konserniohjauspyynnöt. Kaupunginjohtaja on käynyt säännöllisesti keskusteluja tytäryhtiöiden toimitusjohtajien kanssa yhtiöiden ajankohtaisista asioista ja taloudellisesta tilanteesta. Tytäryhtiöt ovat toimittaneet kolmannesvuosittain raportin kaupungille tavoitteiden toteutumisesta.

4.7 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Vuoden 2022 ja vuoden 2023 lukujen vertailukelpoisuuteen vaikuttaa, että vuonna 2022 konsernitilinpäätökseen yhdisteltiin vielä Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän luvut. Kuntayhtymän toiminta päättyi 31.12.2022 hyvinvointialueuudistuksen myötä.

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	13 064	71 531
Osuus osakkuusyht. voitto/tappio	0	-8
Toimintakulut	-39 684	-145 106
Toimintakate	-26 619	-73 583
Verotulot	18 074	34 183
Valtionosuudet	17 761	46 856
Rahoitustuotot ja -kulut	623	135
Korkotuotot	530	105
Muut rahoitustuotot	459	441
Korkokulut	-348	-173
Muut rahoituskulut	-18	-239
Vuosikate	9 839	7 591
Poistot ja arvonalentumiset	-2 933	-5 352
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 362	-5 349
Omistuksen eliminointierot	1 559	
Arvonalentumiset	-130	-3
Satunnaiset erät	11	13
Tilikauden tulos	6 917	2 252
Tilinpäätössiirrot	-22	16
Tilikauden verot	0	-43
Laskennalliset verot	35	-48
Vähemmistöosuudet	74	-2
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	7 003	2 175

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	32,9	49,3
Vuosikate/Poistot, %	219	142
Vuosikate euroa/asukas	1 016	780
Asukasmäärä	9 686	9 729

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

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

Vuosikate prosenttia poistoista

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

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

Vuosikate euroa/asukas

Asukasmääränä käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2023 1 000 €	2022 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	9 839	7 591
Satunnaiset erät	11	13
Tilikauden verot	0	-43
Tulorahoituksen korjauserät	286	1 126
Toiminnan rahavirta yhteensä	10 135	8 688
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-12 712	-6 205
Rahoitusosuudet investointimenoihin	284	475
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	144	141
Investointien rahavirta yhteensä	-12 284	-5 589
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 149	3 099
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-34	
Antolainasaamisten vähennys		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 151	4 396
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 299	-2 254
Lyhytaikaisten lainojen muutos	550	-631
Lainakannan muutokset yhteensä	5 402	1 510
Oman pääoman muutokset	0	-956
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-3 688	2 901
Rahoituksen rahavirta	1 681	3 454
Rahavarojen muutos	-469	6 553
Rahavarat 31. 12.	23 853	28 424
Rahavarat 1.1.	24 322	21 871
Rahavarojen muutos	-469	6 553
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	10 888	16 213
Investointien tulorahoitus, %	79,2	132,5
Laskennallinen lainanhoitokate	5,2	2,6
Kassan riittävyys	159	67

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta

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

Investointien tulorahoitus, %

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

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

Laskennallinen lainanhoitokate

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

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

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

Kassan riittävyys (pv)

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

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

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2023 1 000 €	2022 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	64 347	69 917
Aineettomat hyödykkeet	203	253
Aineettomat oikeudet	1	206
Muut pitkäaikaiset menot	202	47
Aineelliset hyödykkeet	62 724	67 854
Maa- ja vesialueet	8 876	8 286
Rakennukset	33 906	44 507
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 306	8 831
Koneet ja kalusto	967	3 004
Muut aineelliset hyödykkeet	44	19
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	9 625	3 208
Sijoitukset	1 421	1 809
Osakkeet ja osuudet	768	1 188
Muut lainasaamiset	62	62
Muut saamiset	591	559
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	654	333
VAIHTUVAT VASTAAVAT	27 455	38 432
Vaihto-omaisuus	411	629
Saamiset	3 191	9 379
Pitkäaikaiset saamiset	423	416
Lyhytaikaiset saamiset	2 768	8 963
Rahoitusarvopaperit	1 710	1 454
Rahat ja pankkisaamiset	22 143	26 970
VASTAAVAA YHTEENSÄ	92 456	108 683

VASTATTAVAA	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA	64 213	60 960
Peruspääoma	25 063	27 017
Säätiöiden ja yhd. peruspääoma	0	4
Arvonkorotusraho	199	199
Muut omat rahastot	543	579
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	31 405	30 986
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	7 003	2 175
VÄHEMMISTÖOSUUDET	2 327	472
PAKOLLISET VARAUKSET	2 121	2 094
Eläkevastuuvaraus	0	7
Muut pakolliset varaukset	2 121	2 087
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	936	698
VIERAS PÄÄOMA	22 860	44 458
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	11 719	19 577
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 421	2 415
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1 325	2 487
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	7 396	19 980
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	92 456	108 683
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	72,1	56,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	46,5	29,0
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	38 408	33 161
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas	3 965	3 408
Konsernin lainat, euroa/asukas	1 347	2 268
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 euroa	13 043	22 063
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1000 euroa	13 483	25 905
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	1392	2 663
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	62	62
Kunnan asukasmäärä	9 686	9 729

TASEEN TUNNUSLUVUT**Omavaraisuusaste, %**

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

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

Konsernin lainakanta 31.12.

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

Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat euroa/asukas

Lainakanta jaettuna kunnan asukasmäärällä.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

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

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset.

Konsernin henkilöstömäärä

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

5 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

5.1 Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallitus esittää tilikauden 6 342 884,50 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Tehdään 4 000 000,00 euron investointivaraus Kesälahden koulun peruskorjaukseen.
- Tuloutetaan tehtyä poistoeroa suunnitelman mukaan 28 410,31 euroa.
- Siirretään tilikauden ylijäämä 2 371 294,81 euroa taseen yli-/alijäämätilille.

5.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

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

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

Kiteen kaupungilla ei ole taseessa kattamatonta alijäämää. Taseessa on 31.12.2023 tilanteessa kertynyttä ylijäämää tilikaudelta ja edellisiltä tilikausilta yhteensä 29,8 milj. euroa. Poistoeron ja vapaaehtoisen varauksen 4,1 milj. euron huomioonjättämisen jälkeen kertynyttä ylijäämää 31.12.2023 on 33,9 milj. euroa.

6 Talousarvion toteutuminen

6.1 Toiminnan ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Arvio toiminnallisten tavoitteiden toteutumasta esitetään talousarviossa tehdyn jaottelun mukaisesti taulukoissa. Toteutuman merkit:



= tavoite toteutunut



= tavoite toteutunut osittain



= tavoite ei toteutunut

6.1.1 Käyttötalouden toteutuminen

Tarkastuslautakunta

Tarkastustoimi (tulosalue)

Tilivelvolliset: Tarkastuslautakunnan jäsenet

Tulosityksiköt

Tarkastustoimi

Toiminta-ajatus

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

- 1) valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- 2) arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- 3) arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
- 4) huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
- 5) valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;
- 6) valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisenä pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista. Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

TALODEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2023

Talous

Tarkastuslautakunnan toiminta jatkuu vuonna 2023 saman sisältöisenä kuin edellisenäkin vuonna.

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA + muu- tos 2023	TP 2023	Tot %
Tuotot	0	0	0	0	0	0,0
Kulut	-33 856	-31 000	0	-31 000	-35 178	113,5
* Toimintakate	-33 856	-31 000	0	-31 000	-35 178	113,5

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Lautakunnan kokousten määrä	10	9	10

Sitovat toiminnan tavoitteet:

TARKASTUSLAUTAKUNTA			
Strateginen toimenpide:			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma 31.12.2023
Tarkastustoimi	Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi.	Asian käsittelymäärä 3 kokouksessa.	
Tarkastustoimi	Kirjallisten selvitysten pitäminen korkealla tasolla viranhaltijoiden kuulemisissa.	Vähintään puolet kuulemisista myös kirjallisena	
Tarkastustoimi	Kaupungin investointien suunnittelun ja toteutuksen seuranta.	Talousarvion noudattaminen 2 kokouksessa.	
Tarkastustoimi	Tutustumiskäyntien määrä.	3 tutustumiskäyntiä/vuosi.	 Toteuma 4.
Tarkastustoimi	Kutsutaan kaupunginvaltuuston, -hallituksen sekä valtuustoryhmien puheenjohtajisto kokoukseen.	1 kokouksessa vuosittain.	 9.10.2023 kokouksessa.

Kaupunginhallitus

Yleishallinto (tulosalue)

Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja, talousjohtaja ja hallintopäällikkö

Tulosityksiköt

Vaalit

Luottamushenkilöhallinto

Hallintopalvelut

Henkilöstöpalvelut

Työllisyyden hoito

Rahoituserät

Toiminta-ajatus

Kaupunkikonsernin johtaminen kaupungin vision ja strategisten tavoitteiden mukaisesti.

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2023

Talous

Yleishallinnon tulosalueeseen sisältyy vaalit, luottamushenkilöhallinto, hallintopalvelut, henkilöstöpalvelut, työllisyyspalvelut ja rahoituserät.

Vuonna 2023 kilpailutettiin työterveyshuollon palvelut yhteistyössä Joensuun hankintatoimen kanssa. Uuden palvelutuottajan kanssa toiminta käynnistettiin syyskuussa 2023. Talousarviossa varauduttiin työterveyshuollon kustannusten kasvuun. Kustannusten kasvu jäi kuitenkin maltillisesti toteuman ollessa 115 tuhatta euroa, alittaen talousarvion 50 tuhannella eurolla.

Tammikuussa tapahtuneen sote-uudistuksen vaikutukset ulottuivat hallintopalveluiden kustannusrakenteeseen, sillä osa verotuskustannuksista siirtyi hyvinvointialueelle. Vuoden 2023 osuus verotuskustannuksiin oli 98 tuhatta euroa, kun edellisenä vuonna ne olivat 205 tuhatta euroa.

Työllisyyden hoitoa on vuoden aikana vaikeuttanut palkkatukipaikkojen vähentyminen sekä heinäkuun alussa voimaan tullut palkkatukiuudistus. Sote-uudistus vei noin 15 palkkatukityöllistämisen paikkaa / kuukausi. Palkkatukityöllistämisen paikkoja vähensi siivous- ja ruokapalveluiden siirtäminen Pohjois-Karjalan Tukipalvelut Oy:lle tammikuussa 2023. Työmarkkinatuen kuntaosuus 2023 oli 863 tuhatta euroa, kun se vuotta aiemmin oli 782 tuhatta euroa.

Vuoden aikana osallistuttiin TE2024 -valmistelutyöhön. Maahanmuuttajien kotouttamistyö aloitettiin maahanmuuttokoordinaattorin aloittaessa tehtävässään tammikuussa 2023.

Vuosi 2023 oli henkilöstövaihdoksien ja muiden poissaolojen vuoksi katkonainen. Touko-elokuun aikana hallintopäällikön virka hoidettiin sisäisin järjestelyin. Projektityöntekijöiden määrä väheni Toki- ja Topakka-työllisyshankkeiden päättyessä vuoden lopussa.

Tulosalueen toimintakate oli -2,0 milj. euroa, toteutuen 0,7 milj. euroa talousarviota parempana. Toimintatuotot toteutuivat 0,2 milj. euroa talousarviota heikompana. Toimintakulut toteutuivat talousarviota 0,9 milj. euroa parempana. Yksittäisiä kulualituksen selittäviä tekijöitä olivat yhteisöjen työllistämisavustusten (alitus 267 tuhatta euroa), asiantuntijapalveluiden (alitus 117 tuhatta euroa) työterveyspalveluiden (alitus 50 tuhatta euroa) sekä koulutuspalveluiden (alitus 47 tuhatta euroa) ennakoitua pienempi toteuma.

Toimintatuotot olivat lähes vertailuvuoden tasolla. Toimintakulut olivat 0,4 milj. euroa vertailuvuotta pienemmät. Yksittäisiä kustannusten laskuun selittäviä tekijöitä on verotuskustannusten (lasku 107 tuhatta euroa) ja palkkatuettujen palkkojen (lasku 142 tuhatta euroa) pienentyminen.

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	Ta + muutos 2023	TP 2023	Tot %
Tuotot	2 047 816	2 258 389	0	2 258 389	2 087 381	92,4
Kulut	-4 491 386	-4 939 339	0	-4 939 339	-4 074 129	82,5
* Toimintakate	-2 443 570	-2 680 950	0	-2 680 950	-1 986 748	74,1
* Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA + muutos 2023	TP 2023	Tot %
Henkilöstökulut €	-1 754 488	-1 721 425	0	-1 721 425	-1 415 291	82,2
Palvelujen ostot €	-1 485 494	-1 534 711	0	-1 534 711	-1 348 715	87,9

Toiminnan tavoitteet

Strateginen toimenpide:			
Vaalien kiinnostavuuden lisääminen.			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
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			
Strateginen toimenpide:			
Tuemme yhteisöllisyyskehitystä kumppanuuksilla ja nostamalla alueiden ja kylien viestiä esiin kaupungin viestinnässä, suhtaudumme positiivisesti eri toimijoiden aktiivisuuteen ja uusien toimintamallien kehittämiseen.			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Luottamushenkilöhallinto	Kumppanuuspöytä toimintamallin uudistaminen	Uusi malli otettu käyttöön syksyllä 2023 (toteutuu / ei toteudu)	
	Tutustumiskäynnit päätöksenteon kannalta merkittäviin kohteisiin	Toimielinten tutustumiskäyntien määrä 7 kohdetta (tarkastuslautakunta 4x, valtuustoretki 11/2023, ympla 1-2x, sivla 6x, tekla 5x)	

	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
Hallintopalvelut	Ajantasainen ja realistinen talouden raportointi.	Veroprosentti maakunnan keskitasolla.	
	Nopea reagointi yllättäviin muutoksiin.	Kaupungin omavaraisuusaste 70 %.	
		Kaupungin vuosikate ja nettoinvestoinnit 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
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 sairauspoissaolojen 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 haittailmoitusten vähentyminen.	

LUONTO JA RAKENNETTU YMPÄRISTÖ

Strateginen toimenpide:

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

	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
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 saatavuuden ja pyrimme vaikuttamaan alueen asuntotilanteeseen.

	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Työllisyyspalvelut	Työllisyyden suunnitelmallinen hoito työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvun pienentämiseksi.	Työmarkkinatuen kuntaosuuden pitämisen kestäväällä tasolla, €/asukas alempi kuin P-K:ssa keskimäärin (v. 2023 Kitee 89,08 €/asukas ja Pohjois-Karjala 113,54 €/asukas).	
	Työllisyyden hoito työllisyysohjelman mukaisesti.	Työttömyysaste maakunnan keskitasolla. Kitee 17,7 % (v. 2022 Kitee 14,8 %) ja Pohjois-Karjala 15,0 %.	

		Työpaikkojen määrä enemmän 31.12.2023 kuin 31.12.2022. (v. 2022 määrä 43 ja v. 2023 määrä 19)	
--	--	---	---

Luettelo projekteista

Hallintopalveluiden projektit

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
Tiedonhallintaprojekti	Kiteen kaupunki	2023	Tiedonhallintalain mukainen tiedonhallinnan yhdenmukaistaminen digitalisoituvassa toimintaympäristössä niin, että tietojen saatavuus, löydettävyys ja hyödynnettävyys eri tarkoituksiin varmistetaan koko tiedon elinkaaren ajalta

Työllisyyspalveluiden projektit

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
ToKi-hanke	Kiteen kaupunki	1.9.2019 – 30.6.2023 1.7. - 31.12.2023	Nuorten ja muiden heikossa työmarkkina-asemassa olevien työllistymisen edistäminen.
Topakka-hanke	Joensuun kaupunki	1.10.2019– 30.6.2023 1.7. - 31.12.2023	Mahdollistaa työkykykoordinaattorin palvelut ja selvittää työttömien työnhakijoiden toimintakykyä.
Joensuun seudun kotoittamistyön keskus-hanke	Joensuun kaupunki	Kitee mukana hankkeessa 1.9.2023–31.8.2024	Tarjoaa neuvontaa työn, perhesyiden tai kansainvälisen suojelun vuoksi kuntiin muuttaville henkilöille ja tukea kuntien maahanmuuttajatyötä tekeville hankkeessa mukana olevissa kunnissa.

Elinvoima ja omistajaohjaus (tulosalue)

Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja ja maankäyttöpäällikkö

Tulosityksiköt

Elinvoima ja omistajaohjaus
Asunto- ja isännöintipalvelut
Kaavoitus ja maankäyttö

Toiminta-ajatus

Kunnan tärkeimmät tehtävät ovat alueen elinvoiman ja hyvinvoinnin edistäminen. Elinvoiman edistämiseksi tarkoitetaan tässä yhteydessä elinkeinojen edistämistä ja kehittämistä. Elinvoiman parantamiseen tähtäävillä toimenpiteillä pyritään verotulopohjan säilyttämiseen, uusien työpaikkojen luomiseen ja olemassa olevien säilyttämiseen. Elinvoimatyön merkitys korostuu entisestään, kun uudet hyvinvointialueet aloittavat 1.1.2023. Kuntien toiminnan painopiste muuttuu entistä enemmän elinvoimatyötä painottavaksi, samoin verorahoituksessa painopiste siirtyy aiempaa voimakkaammin verotuloja painottavaksi.

Kiteen kaupunkistrategia 2021–2025 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 16.5.2022. Elinvoiman kehittämiselle on asetettu strategiassa kunnianhimoiset tavoitteet.

Asunto- ja isännöintipalvelut tuottavat viihtyisiä ja turvallisia asumispalveluita kaupungin omissa asunnoissa sekä kaupungin omistamissa vuokrataloyhtiöissä.

Kaupungin maankäytön suunnittelu ja toteuttaminen tapahtuu maapoliittisen ohjelman mukaisesti.

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2023

Talous

Elinvoima- ja omistajaohjaus tulosalueeseen sisältyy elinvoima- ja omistajaohjaus, kaavoitus ja maankäyttö sekä asunto- ja isännöintipalvelut.

Vuoden 2023 talousarvio sisälsi elinkeino- ja viestintäpäällikön sekä projektityöntekijöiden resurssin. Viestintäpäällikkö aloitti tehtävässään tammikuussa 2023. Elinkeinopäällikön aloitti vuoden 2023 huhtikuussa. Keski-Karjalan Kehitysyhtiön projektityöntekijät siirtyivät Kiteen kaupungin palvelukseen tammikuussa 2023. Maankäyttöpäällikön, suunnitteluavustajan ja asuntosihteerin tehtäviä hoidettiin osan vuotta sijaisjärjestelyin.

Konkreettisia elinvoiman kehittämisen kärkiä oli vuonna 2023 kolme. Yksi näistä oli marjojen ja luonnon-tuotteiden jatkojalostushankkeiden (ELOT ja PAKU) pohjalta suunniteltu teollisen mittakaavan pakastekui-vauslaitos, jonka toiminta on suunniteltu käynnistyvän Puhoksessa syksyllä 2024. Lisäksi Kiteen kaupungin ja Business Joensuun yhteistyöllä suunniteltiin elintarvikevientiin tähtäävä KareliaBite-kehittämishanke, jonka tavoite on auttaa kiteeläisiä ja maakunnan luonnontuote- ja elintarvikealan yrityksiä tuotekehittelyssä ja viennin käynnistämässä Saksan markkinoille. Lisäksi mm. ProAgrialla ja MTK:lla oli valmistelussa hankkeita, joiden tavoitteena on suomalaisen elintarvikealan ruokaketjun kehittäminen raaka-aineesta jalostuksen ja tuotekehittelyn kautta vientituotteiksi, myös näissä kaupunki oli mukana.

Puhoksen teollisuusalueelle suunniteltiin JTF-rahoitukseen Biotermiinaali-hanketta, joka sisältää modernin, vihreän siirtymän satama- ja bioraaka-aineiden käsittely-, logistiikka- ja varastoinfran rakentamista biotermi-naalialueineen, tiestöineen, pistoraiteineen ja valaistuksineen. Hankekokonaisuus koostuu sekä infraosuu-

desta että kehittämishankkeesta, hankkeiden kokonaiskustannukset ovat lähes 6,0 milj. euroa Puhoksen alueelle sijoittumista suunnittelevat AISTI Oy ja Hiil Oy tulevat hyötymään joko suoraan tai välillisesti bioterminaalialueesta, samoin kuin alueella jo toimivat metsäteollisuuden puunkorjuu-, kierrätys-, logistiikka- ja energia-alan yritykset. Alueelle on rakenteilla myös aurinkovoimaa. Vuoden aikana osallistuttiin aktiivisesti ratkaisujen löytämiseen Stora Enson ja entisen lastulevytehtaan teollisuuskiinteistöongelmissa.

Vuonna 2023 jatkettiin maahanmuuttoviraston keväällä 2022 kehittämää kuntamallia Venäjän hyökkäyssodan aiheuttamaan poikkeukselliseen tilanteeseen. Vuoden lopussa päättynyt kuntamalli oli väliaikainen ratkaisu, jolla korvattiin kunnille tilapäistä suojelua hakevien ja saavien majoittamisen ja muiden vastaanotto- ja palveluiden tuottamisen kustannuksia.

Elinvoima- ja omistajaohjaus tulosityksikön toimintakate oli -1,7 milj. euroa toteutuen 1,7 milj. euroa talousarviota parempana. Toimintatuotot toteutuivat lähes talousarvion mukaisena. Toimintakulut toteutuivat 1,6 milj. euroa talousarviota parempana, ollen 2,7 milj. euroa. Talousarviossa varauduttiin elinvoiman kehittämisavustuksiin 0,5 milj. eurolla, toteuma 47 tuhatta euroa. Palvelujen ostoihin varauduttiin 2,2 milj. eurolla, toteuma 1,2 milj. euroa. Talousarvion merkittävä alitus johtuu siitä, että vuonna 2023 valmisteltiin elinvoiman hankkeita, joten kuluja ei vielä syntynyt. Bioterminaalii-investointihankkeesta päätös saatiin vuonna 2024.

Vuoden lopussa laadittiin Kiteen kaupungin 5 tuhannen euron suuruiselle kehittämistuelle pelisäännöt ja lopullisesti ne hyväksyttiin vuoden 2024 puolella.

Vuoden aikana asunto- ja isännöintipalveluiden toiminta uudelleen organisointiin. Kiteen Kotitalot Oy:n isännöinti siirtyi yhtiön omaksi toiminnaksi ja ARA-rahoitteisten asuntojen valvontatapa uudistettiin. Tammi-kuussa 2023 sote-uudistuksen myötä osa kaupungin omistamista vuokra-asunnoista siirtyi hyvinvointialueen hoidettavaksi. Talousarviossa varauduttiin avustamaan kaupungin omistamia vuokratilayhtiöitä 220 tuhannella eurolla, toteuma 64 tuhatta euroa.

Vuoden 2023 talousarviossa on varattu määrärahat seuraaviin kaavanlaatumishankkeisiin: Keskustan asemakaavaan 10 t€, Pyhäjärven rantaosayleiskaavan muutokseen ja Tolosenmäen osayleiskaavan laatimiseen 90 t€. Katualueiden lunastus- ja lohkomistoimituksiin on talousarviossa varauduttu 25 t€ määrärahalla. Kiteen asemakaava ja Pyhäjärven rantaosayleiskaavan muutos etenivät kilpailutukseen.

Tulosalueen toimintakate oli -2,0 milj. euroa toteutuen 2,0 milj. euroa muutettua talousarviota parempana. Toimintatuotot toteutuivat 75 tuhatta euroa talousarviota parempana. Toimintakulut toteutuivat talousarviota 1,9 milj. euroa parempana. Yksittäisiä kulualituksen selittäviä tekijöitä ovat avustukset (alitus 0,6 milj. euroa), asiantuntija- ja konsulttipalvelujen ostot (alitus 0,4 milj. euroa), muut palvelut (alitus 0,3 milj. euroa) ja yhteistoimintaosuudet (alitus 0,3 milj. euroa).

Toimintatuotot kasvoivat vertailuvuodesta 0,5 milj. euroa. Toimintatuottojen kasvuun selittäviä tekijöitä ovat elinvoimahankkeiden tuet (0,3 milj. euroa) ja asuntojen vuokratuotot (0,2 milj. euroa). Toimintakulut toteutuivat 0,6 milj. euroa vertailuvuotta suurempana. Yksittäisiä kustannusten nousuun selittäviä tekijöitä ovat henkilöstökustannusten (0,2 milj. euron), rakennusten ja huoneistojen vuokrien (0,2 milj. euron) sekä palvelujen ostojen (0,2 milj. euron) kasvaminen.

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	Ta + muutos 2023	TP 2023	Tot %
Tuotot	499 126	511 639	450 000	961 639	1 036 638	107,8
Kulut	-2 465 738	-4 993 026	50 000	-4 943 026	-3 067 176	62,1
* Toimintakate	-1 966 612	-4 481 387	500 000	-3 981 387	-2 029 970	51,0
* Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA + muutos 2023	TP 2023	Tot %
Henkilöstökulut €	-279 098	-504 382	-85 192	-589 574	-480 463	81,5
Palvelujen ostot €	-1 117 404	-2 860 671	470 000	-2 390 671	-1 291 587	54,0

Toiminnan tavoitteet

IHMISET JA YHTEISÖ			
Strateginen toimenpide:			
Vahvistamme kuntalaisten osallisuutta ja vuorovaikutusmahdollisuuksia viestintää kehittämällä.			
	Toimenpiteet	Mittari	
Elinvoima ja omistajaohjaus, viestinnän osa-alue	Rakennamme mallin, joka mahdollistaa järjestöjen ja kylien viestin kanavoitumisen Kiteen kaupungin viestintäkanavien kautta.	Viestintämallin valmiusaste: 2023 toimintamallin testaus ja osa keskeisistä toimijoista mukana; 2024 pääosa keskeisistä toimijoista mukana; 2024 kaikkien hetkiset keskeiset toimijat mukana; 2025 toteutetaan mallin toimivuuden arviointi ja tehdään tarvittavat muutokset; 2026 loppuarviointi.	
YRITTÄMINEN JA ELINKEINOTOIMINTA			
Strateginen toimenpide:			
Monipuolistamme yritysten tukemista tarjoamalla asiantuntijatukea kasvuhaluille ja kansainvälistyville yrityksille – Kitee houkutteleva paikka kasvavalle yritykselle.			
	Toimenpiteet	Mittari	
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 kehitys. Tavoitteena nouseva trendi vertailuvuosien välillä. Työvoiman määrä ELY:n tilaston mukaan. Tavoitteena vähenemisen hidastuminen vertailuvuosien välillä. Teollisten työpaikkojen määrän lisääntyminen. Nouseva trendi vertailuvuosien välillä.	  
IHMISET JA YHTEISÖT			
Strateginen toimenpide:			
Lisäämme ihmisten yleistä viihtyvyyttä luontoa kunnioittaen ja rakennettua ympäristöä kohentaen.			
	Toimenpiteet	Mittari	To-teuma

Asunto- ja isännöintipalvelut	Poistetaan purkukuntoiset kaupunkikonsernin asuinrakennukset.	Yhden talon osalta purkupäätös, ARAlta purkulupa ja päätös purkuavustuksesta. - Kotitalot aloittaneet hakemuksen laatimisen.	
	Vuokrataloyhtiöiden toimenpidesuunnitelmien päivittäminen.	Päivitetään vuoden 2023 aikana. - Kotitalojen toimenpidesuunnitelman päivittäminen aloitettu.	

YRITTÄMINEN JA ELINKEINOTOIMINTA**Strateginen toimenpide:**

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

Asunto- ja isännöintipalvelut	Viihtyisät ja turvalliset kuntakonsernin asunnot	Asuntojen käyttöaste / asukasvaihtuvuus: Kiteen Kotitalot Oy 90 % / enintään 22 % - Käyttöaste 90,3 %, asukasvaihtuvuus 22 % KOY Kesälahden Vuokratalot 70 % vuoden 2023 loppuun mennessä. - Käyttöaste 77 %	
-------------------------------	--	--	---

LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT**Strateginen toimenpide:**

Pidämme palvelumaksut ja taksat kohtuullisina pitääksemme elämisen kulut järkevällä tasolla.

Asunto- ja isännöintipalvelut	Kohtuullinen vuokrataso kuntakonsernin asunnoissa.	Vuokrataso lähellä vuoden 2022 tasoa kustannusten nousu huomioiden. - Vuokrataso lähellä vuoden 2022 tasoa kustannusten nousu huomioiden. Keskineliövuokra 2022: 8,87 €/jm2/kk. - -keskineliövuokra 1.3.23-28.2.24 9,03 €/jm2/kk - Vuokrataso noussut alle 4 %, joka on kiinteistönpidon kustannusmuutosta pienempi. Keskineliövuokra alle 10,10 €/jme2/kk	
-------------------------------	--	---	---

IHMISET JA YHTEISÖT**Strateginen toimenpide:**

Vaikutamme väestörakenteeseen: tuemme koulutus- ja työperäistä maahanmuuttoa, markkinoimme kaupunkia muuttajille, edistämme koulutus- ja työmahdollisuuksien rakentumista ja kaavoitamme houkuttelevasti.

	Toimenpiteet	Mittari	To-teuma
--	---------------------	----------------	-----------------

Kaavoitus ja maankäyttö	Houkutteleva, etukäteispainotteinen kaavoitus. Kiteen keskustan asema-kaavan laatiminen.	Kaavaluonnos nähtävillä vuonna 2023; kaavaehdotus nähtävillä 2024, voimaantulo 2026. - kaavoitus on edelleen kilpailutusvaiheessa	
IHMISET JA YHTEISÖT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Vahvistamme kuntalaisten osallisuutta vuorovaikutusmahdollisuuksia ja viestintää kehittämällä.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	To- teuma
Kaavoitus ja maankäyttö	Vuorovaikutussuunnitelman valmistelu kaavoituksen viestinnän selkeyttämiseksi ja tehostamiseksi.	Vuorovaikutussuunnitelma valmis 2023. - henkilöstövaihdosten takia kesken	
LUONTO JA RAKENNETTU YMPÄRISTÖ			
Strateginen toimenpide:			
<i>Huomioimme luontoarvot ja luonnon kestävän ja pitkäjänteisen virkistyskäytön kaavoituksessa, rakentamisessa ja päätöksenteossa.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	To- teuma
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. - kaavoituskatsaus annettu	
ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN – TOIMIALAT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Suunnitelma teollisuuskiinteistöjen ja -alueiden kehittämistarpeista ja toimenpiteistä</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	To- teuma
Kaavoitus ja maankäyttö	Tehdään selvitys teollisuusalueiden kehittämistarpeista yhteistyössä elinvoima-asiantuntijoiden kanssa.	Valmis vuonna 2024.	

Luettelo projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
ELOT-Elintarvike ja luonnontuotteiden teollisen tuotannon kehittäminen Keski-Karjalassa	Keski-Karjalan Kehitys-yhtiö Oy Ketä	1.9.2020 - 31.3.2023	Kehitetään elintarvikkeiden ja luonnontuotteiden jatkojalostusmahdollisuuksia Keski-Karjalan alueella

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
Meille Maalle	Keski-Karjalan Kehitysyhtiö Oy Ketä 1.1.2023 alkaen Keski-Karjalan Jettina ry	1.9.2021-31.12.2023	Tavoitteena on saada seudulle uusia vakituksia asukkaita - samalla työntekijöitä, yrittäjiä, vapaa-ajan asukkaita ja kävijöitä retriitteihin.
PAKU-pakastekuivaus	Keski-Karjalan Kehitysyhtiö Oy 1.1.2023 alkaen Kiteen kaupunki	15.11.2021-31.12.2023	Tavoitteena on selvittää ja valmistella Suomen ensimmäisen teollisen mittakaavan pakastekuivauslaitoksen perustaminen Pohjois-Karjalaan.
PK-yrityksille kasvua -hanke	Keski-Karjalan Kehitysyhtiö Oy 1.1.2023 alkaen Kiteen kaupunki	1.5.2022-31.12.2023	Tavoitteena on laatia Tohmajärven ja Puhoksen teollisuus-, logistiikka ja palvelualueiden liiketoimintaympäristön kehittämissuunnitelma ja havainnekuvat potentiaalisista markkinointikohteista sekä uusi viestintä- ja toimintamalli investointi- ja markkinointiin
PreAct_Muutos on mahdollisuus	Keski-Karjalan Kehitysyhtiö Oy 1.1.2023 alkaen Kiteen kaupunki	1.8.2021-31.8.2023	Tavoitteena on kehittää yritysten liiketoimintaosaamista, ennakointivalmiuksia ja muutokkyvykkyyttä korona-pandemiatilanteesta elpymiseksi.
European Regions of Gastronomy-Saimaa Candidate 2024	Etelä-Savon maakuntahallitus	1.1.2022- 31.12.2023	Tavoitteena on edistää ruokamatkailun kehittämistä alueella.
Saimaa European Region of Gastronomy -koordinaatiohanke	Etelä-Savon maakuntaliitto	1.8.2023 - 31.5.2025	Saimaa ERG -juhlavuoden 2024 aikana Saimaan alue nostetaan näkyvästi esille kansainväliset mitat täyttävänä matkailukohteena ruokamatkailun ja kulttuurin keinoin
Vastuullinen yritystoiminta Pohjois-Karjalassa -hanke	Pohjois-Karjalan Yrittäjät ry	1.3.2022-31.12.2024	Tavoitteena on vastuullisuus megatrendien merkityksen, vaatimusten ja mahdollisuuksien avaaminen kaikille yrittäjille
Ilmastokestävä P-K 2030 -hanke (hakuvaihe)	Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	1.1.2023-31.12.2023	Kehittää kuntien ilmasto-, energia- ja kiertotalousosaamista ja vakiinnuttaa nämä osaksi kuntien jokapäiväistä työtä. Tavoitteena on myös vauhdittaa alueen elinkeinoelämän kestävä kasvua
Saimaa Lautasella -hanke	Savonlinnan Seudun Matkailu Oy	1.10.2023-30.9.2025	Luoda uusia ruokatuotteita ja palveluja, kasvattaa niiden kysyntää ja tunnettuutta, parantaa paikallisten raaka-aineiden hyödyntämistä horeca-alalla

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
			sekä kasvattaa yritysten osaa- mispääomaa ruokatuotteissa ja -matkailussa
Luonto Saimaa -hanke (hakuvaihe)	Savonlinnan Hankekehi- tys Oy	1.8.2023-31.12.2025	Kehittää ympärivuotisia, vas- tuullisia ja kansainvälisesti ve- tovoimaisia luontomatkailupal- veluja (mm. kalastus- ja talvi- matkailu) ja laajempia reitis- töjä (mm. pyöräily) Savonlin- nan seudulla ja yli maakunta- rajojen
SMEOrigin-projekti – Elintarvikkeiden alku- perämerkintöjen hyö- dyntäminen, kansain- välinen ”policy lear- ning” -hanke	Savonlinnan Hankekehi- tys Oy	1.3.2023-31.5.2027	Tehostaa elintarvikkeiden suo- jattujen maantieteellisten alku- perämerkintöjen (esim. Puru- veden muikku) hyödyntämistä liiketoiminnassa

Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta**Opetus- ja kulttuuritoimen hallinto (tulosalue)****Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet, sivistysjohtaja****Tulosityksiköt:**

Sivistystoimen hallinto

Toiminta-ajatus

Sivistystoimen hallinnonalan toimintaa johdetaan ja kehitetään johdonmukaisesti. Sivistyksen ja hyvinvoinnin palvelut järjestetään laadukkaasti ja taloudellisesti yhteistyössä sisäisten ja ulkoisten kumppaneiden kanssa. Toimintaa tukevaa projektirahoitusta haetaan aktiivisesti eri lähteistä. Sivistyskeskuksen johto osallistuu aktiivisesti koulutuksesta ja hyvinvoinnista käytävään keskusteluun ja päätöksentekoon sekä maakuntatasolla, että kansallisilla foorumeilla.

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2023**Talous**

Opetus- ja kulttuuritoimen hallinnon tilinpäätös noudattaa sille talousarviovaiheessa annettuja raameja. Vuoden 2023 talousarviota laadittaessa ei ollut tietoa vuoden 2023 palkkaratkaisun suuruus ja vaikutus opetus- ja kulttuuritoimen hallinnon henkilöstökuluihin. Lisäksi vuoden 2023 aikana järjestettiin ennakoitua enemmän sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan kokouksia ja kouluverkkomuutokseen liittyviä kuulemisia. Kouluverkko selvityksen tekeminen ja sivistystoimen eri tulosalueiden tukeminen olivat hallinnon keskeisiä toimintoja vuonna 2023. Vapaa-aikapäällikön vaihtuminen vuoden 2023 tammikuussa ja kirjaston siirtyminen hallinnollisesti sivistysjohtajan alaisuuteen vaativat normaaliin vuodenvuoroon verrattuna hallinnon tukea.

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	Ta + muutos 2023	TP 2023	Tot %
Tuotot	1 550	0	0	0	2 345	*****
Kulut	-241 129	-247 283	0	-247 283	-246 686	99,8
* Toimintakate	-239 580	-247 283	0	-247 283	-244 341	98,8
* Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA + muutos 2023	TP 2023	Tot %
Henkilöstökulut €	-193 145	-152 867	0	-152 867	-190 525	124,6
Palvelujen ostot €	-17 286	-54 500	0	-54 500	-28 531	52,4

Toiminnan tavoitteet

LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Muodostamme laadukasta kasvatus- ja koulutuspalvelua tarjoavan tarvetta vastaavan varhaiskasvatus- ja kouluverkon.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Sivistystoimen hallinto	Sivistystoimen hallinto seuraa lapsimäärien kehitystä ja valmistelee ehdotuksia mahdollisista sopeutustoimista keväällä 2021 hyväksytyn kouluverkkoselvityksen pohjalta.		
Strateginen toimenpide:			
<i>Edistämme yhteistyötä tulevan hyvinvointialueen kanssa ja varmistamme palveluiden sujuvuuden ja saatavuuden.</i>			
Sivistystoimen hallinto	Sivistystoimen hallinto osallistuu kunnan ja Hyvinvointialueen yhteistyörakenteiden muodostamiseen. Paikalliset oppilas- ja opiskelijahuollossa.	HYTE-kerroin	
INVESTOINNIT – ANKKURIT YLÖS			
Strateginen toimenpide:			
<i>Kesälahden kouluratkaisu ja toimenpiteet vuoden 2025 loppuun mennessä</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Sivistystoimen hallinto	Kesälahden kouluratkaisun valmistelu		

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Kokoukset (ltk)	13	11	11
Viranhaltijapäätökset (sivistysjohtaja)	248	180	197

Varhaiskasvatus (tulosalue)

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

Tulosityksiköt
Varhaiskasvatus

Toiminta-ajatus

Positiivisen ja ratkaisukeskeisen pedagogiikan mukaisen laadukkaan varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen järjestäminen lasten kasvua ja oppimista edistään.

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2023

Talous

Vuoden 2023 aikana toteutuivat laki varhaiskasvatuksen asiakasmaksuista 1.3.2023 alkaen sekä laki naisten ja miesten välisestä tasa-arvosta (609/1986), ns. tasa-arvolaki, joka toi varhaiskasvatukseen velvoitteen laatia toiminnalliset toimipaikkakohtaiset tasa-arvosuunnitelmat 1.6.2023 mennessä.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulakia (1503/2016) muutettiin siten, että asiakasmaksuja alennettiin korottamalla maksujen perusteena olevia tuloarvoja 33 prosenttia. Maksujen perusteena oleva maksuprosentti säilyi ennallaan (10,7 prosenttia). Muutos näkyi varhaiskasvatuksessa maksutuottojen pienenemisenä sekä lasten hoitoaikavarauksien lisääntymisenä. Lapsista 70,92 % on maksuttomassa varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa (31.12.2023).

Kesäkuukausina avoinna oleviin yksiköihin lapsille varattiin paljon varhaiskasvatusaikoja ja henkilöstöä suunniteltiin hoitoaikavarausten mukaan. Resursseja yksiköihin tarvittiin suunniteltua enemmän mikä selvitää henkilöstökulujen suurenemista.

Henkilöstömenoja lisäsi myös palkkojen yleiskorotus 2,2 % sekä järjestelyerä 0,7 %, ylimääräiset kertapalkkiot kesäkuussa 2023.

Varhaiskasvatustaloutta 540/2018 päivitettiin 1.8.2022 alkaen. Laissa säädettiin uutena lapsen oikeudesta varhaiskasvatukseen annettavaan tukeen, annettavasta tuesta ja tuen toteutuksesta sekä tuen tarpeen arvioinnista, tuen muodoista, tukipalveluista, hallintopäätöksen antamisesta sekä muutoksenhausta. Tuen päivitykset ovat vaikuttaneet varhaiskasvatukseen vuoden 2023 aikana tehostetun ja erityis-tuen päätösten sekä erityisopetuksen tarpeen lisääntymiseen. Lakiuudistus on lisännyt avustavan henkilöstön resursoinnin tarvetta lapsiryhmissä. Henkilöstön tunne- ja vuorovaikutustaitoja, lasten Nepsy- ja käytöshaasteita sekä tasa-arvoista varhaiskasvatusta vahvistettiin koulutuksilla.

Kellonsoittajantien päiväkodin yksiköstä lakkautettiin kaksi ryhmää sekä yksikön aukioloaikaa rajattiin kiinteillä aukioloajoilla. Syyslukukaudelle ei palkattu enää erillisiä kieliavustajia vaan henkilöstön kielitietoisuutta vahvistettiin erityisopetuksen kehittämishankkeen koulutusten avulla sekä Kieli- ja kulttuuriopettajan toiminnalla.

Hankkeet toteutuivat alkuperäisten hankehakemusten toteutumistapoihin tehtyjen muutosten kautta pienemmällä henkilöstöllä. Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämällä erityisavustuksella turvattomista oloista tulneiden lasten varhaiskasvatuksen järjestämiseen katettiin Ukrainasta tulneiden lasten varhaiskasvatuksen järjestämiskustannuksia.

Siirtyminen Polkka oy:n ravinto- ja siivouspalveluihin on suurentanut varhaiskasvatuksen ja esiopetukseen kustannuksia. Vuokra- ja sähkökustannukset ovat korottuneet kuten myös esiopetuksen kuljetuskustannukset. Varhaiskasvatuksen ostopalvelukustannukset nousivat Päiväkotitoiminnan hinnan korotusten sekä varhaiskasvatuksen erityisopetuksen järjestelyistä johtuen.

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	Ta + muutos 2023	TP 2023	Tot %
Tuotot	526 221	448 500	0	448 500	492 580	109,8
Kulut	-4 957 697	-4 930 812	-250 000	-5 180 812	-5 259 792	101,5
* Toimintakate	-4 431 476	-4 482 312	-250 000	-4 732 312	-4 767 212	100,7
* Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA + muutos 2023	TP 2023	Tot %
Henkilöstökulut €	-3 203 971	-3 126 862	-250 000	-3 376 862	-3 370 687	99,8
Palvelujen ostot €	-1 122 016	-1 176 609	0	-1 176 609	-1 303 820	110,8

Toiminnan tavoitteet

IHMISET JA YHTEISÖT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Muodostamme laadukasta kasvatus- ja koulutuspalvelua tarjoavan tarvetta vastaavan varhaiskasvatus- ja kouluverkon</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Varhaiskasvatus	Tarvetta vastaavan laadukkaan varhaiskasvatuksen tarjoaminen vaihtoehtoisia varhaiskasvatuspalveluja järjestämällä	Varhaiskasvatuksen osallistumistas- teen ylläpitäminen	 Varhaiskasvatusta tarjotaan Kiteellä vaihtoehtoisilla palveluilla, joita käyttää 78,76 % Kiteeläisistä lapsista (0–6 v) (31.12.2023) Asiakastyytyväisyyskyselyn vastauksista ilmenee että 95,83 % vastanneista huoltajista on tyytyväisiä nykyiseen saamaansa varhaiskasvatuspaikkaan.
Varhaiskasvatus	Vuosittaisen asiakastyytyväisyyskyselyn toteuttaminen huoltajille asteikko 1–5	Maine ja vetovoima Tavoitetaso 4	 Vuoden 2023 palautekyselyn tulokset: Varhaiskasvatus 4,47 Esiopetus 4,71

Luettelo projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
Tunnekasvatuksen tuki	Kiteen kaupunki	2022-31.12.2023	Tunne- ja vuorovaikutustaitojen kehittymisen tukeminen
Erityisopetuksen kehittämishanke	Kiteen kaupunki	2022-31.12.2023	Erityisopetuksen toimintakulttuurin kehittäminen.
Kaksivuotisen esiopetuksen kokeilu	Kiteen kaupunki	1.8.2021-31.5.2024	Vahvistaa koulutuksellista tasa-arvoa ja kehittää esiopetuksen laatua ja vaikuttavuutta
Valtion erityisavustus varhaiskasvatuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävien toimenpiteisiin	Kiteen kaupunki	2023–2024	Varhaiskasvatuksen inklusiivisen kulttuurin vahvistaminen ja lasten tuen tarpeisiin vastaaminen
Valtion erityisavustus turvattomista oloista tulleiden lasten varhaiskasvatuksen järjestämiseen	Kiteen kaupunki	1.1-31.12.2023	Edistää haavoittuviin ryhmiin kuuluvien tilapäistä suojelua hakevien tai saavien, kansainvälistä suojelua hakevien ja paperittomien lasten mahdollisuutta osallistua laadukkaaseen varhaiskasvatukseen
Valtion erityisavustus esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävien toimenpiteisiin vuosille	Kiteen kaupunki	2023–2024	Esiopetuksen inklusiivisen kulttuurin vahvistaminen ja lasten tuen tarpeisiin vastaaminen

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Alle 3-vuotiaiden lasten määrä 31.12.	143	118	123
Varhaiskasvatuksessa olevien alle 3-vuotiden määrä 31.12.	60	45	68
3–4-vuotiaiden määrä 31.12.	92	92	94
Varhaiskasvatuksessa olevien 3–4-vuotiaiden määrä 31.12.	82	92	94
5-vuotiaiden määrä 31.12.	67	57	54
Maksuttomassa viisivuotiaiden varhaiskasvatuksessa/ kaksivuotisessa esiopetuskokeilussa olevien lasten määrä 31.12.	69	62	64
Varhaiskasvatuksessa olevien 5-vuotiaiden lasten määrä 31.12.	57	57	54
Esiopetuksessa olevien lasten määrä 31.12.	80	61	61
Varhaiskasvatuspalveluissa olevien esikoululaisten määrä 31.12	55	50	53
Kotihoidontuella olevien määrä 31.12.	60	60	47

*Varhaiskasvatuksessa olevien lasten määrät kirjattu Daisysta

Peruskoulutus (tulosalue)

Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

Tulosityksiköt

Peruskoulut (kohteet Arppe, Hutsi, Kesälahti ja Puhos)

Toiminta-ajatus

Järjestetään nykyaikaisen positiivisen pedagogiikan mukaista monipuolisesti oppimisympäristöjä hyödyntävää laadukasta perusopetusta. Opetuksen järjestämisen edellytykset ovat hyvät kaikissa yksiköissä ja kaikkia yksiköitä kehitetään yhtäläisesti.

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2023

Talous

Perusopetuksen talousarvion toteutumisessa merkittävin tekijä on henkilöstökustannusten arviointi talousarvion laadinnassa. Vuoden 2023 talousarviota laadittaessa syksyllä 2022 ei vielä ollut tiedossa vuoden 2023 eri sopimuskorotusten vaikutukset palkkoihin. Palkkaratkaisun arvioinnissa onnistuttiin kuitenkin hyvin ja perusopetuksen henkilöstökulut kestivät talousarviossa. Omalta osaltaan helpotusta henkilöstökulujen mitoittamiseen toi Covid-19-pandemian lopullinen väistyminen ja sairauspoissaolojen merkittävä vähentyminen kalenterivuonna 2023. Inflaatio puolestaan nosti indekseihin sidottujen koulukuljetusten kustannuksia. Mutta myös inflaation vaikutusta perusopetuksen kustannuksiin arvioitiin oikein vuoden 2023 talousarviota laadittaessa. Merkittävä toiminnallinen muutos perusopetuksessa oli Polkka oy:n aloittaessa kouluruuan ja siivouspalveluiden toimittajana vuoden 2023 alusta. Tästä muutoksesta ei aiheutunut lisäkustannuksia perusopetukselle. Kalenterivuoden 2023 kevätlukukaudella järjestettiin myös valmistavaa opetusta lähes samassa laajuudessa kuin vuonna 2022. Valmistavan opetuksen aiheuttamiin lisäkustannuksiin perusopetus pystyi myös varautumaan talousarviota laadittaessa.

Toimintatuotot eivät toteutuneet odotetusti. Covid-19-pandemian seurauksena jaettua OKM:n ns. koronarahaa ei jaettu enää vuodelle 2023. Saadusta hankerahoituksesta voidaan mainita OKM:n myöntävät koulutuksellinen tasa-arvoraha ja määräraha yhteisöllisen oppilashuollon kehittämiseen. Tällä rahalla perusopetus pystyi palkkaamaan osa-aikaisen kouluja kiertävän Nepsy-valmentajan ja kouluttamaan opettajia Nepsy-valmentajiksi.

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	Ta + muutos 2023	TP 2023	Tot %
Tuotot	538 201	646 485	0	646 485	570 230	88,2
Kulut	-10 921 254	-11 904 357	75 000	-11 829 357	-11 693 270	98,8
* Toimintakate	-10 383 054	-11 257 872	75 000	-11 182 872	-11 123 039	99,5
* Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA + muutos 2023	TP 2023	Tot %
Henkilöstökulut €	-6 134 042	-6 536 252	0	-6 536 252	-6 530 565	99,9
Palvelujen ostot €	-1 673 581	-2 696 750	75 000	-2 621 750	-2 623 745	100,1

Toiminnan tavoitteet

IHMISET JA YHTEISÖT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Vaikutamme väestörakenteeseen: tuemme koulutus- ja työperäistä maahanmuuttoa, markkinoimme kaupunkia muuttajille, edistämme koulutus- ja työmahdollisuuksien rakentumista ja kaavoitamme houkuttelevasti.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Peruskoulutus	Kehitämme valmiuksiamme ja järjestämme perusopetuksen valmistavaa opetusta eri yksiköissä.	Työvoiman määrä	
Strateginen toimenpide:			
<i>Ehkäisemme syrjäytymistä ja yksinäisyyttä: tuemme ja mahdollistamme järjestöjen ja yhdistysten matalan kynnyksen toimintoja ja kehitämme kansalaisopiston palveluita.</i>			
Peruskoulutus	Ehkäisemme lasten ja nuorten syrjäytymistä tarkkailemalla ja puuttumalla oppilashuollon keinoin koulupoissaoloihin.	Kouluikäisten poissaolot	
YRITTÄMINEN JA ELINKEINOTOIMINTA			
Strateginen toimenpide:			
<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>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Peruskoulutus	Panostamme perusopetuksen rekrytointiprosessien näkyvyyteen ja sujuvuuteen.	Maine ja vetovoima	

Luettelo projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
Koulun kerhotoiminnan tukeminen 2022	Kiteen kaupunki	23.5.2022–31.12.2023	Oppilaskerhotoiminnan järjestäminen
Valtion erityisavustus esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin 2022–2023	Kiteen kaupunki	12.4.2022–31.12.2023	Ensimmäisen luokan oppilaiden matematiikan ja äidinkielen osaamisen vahvistaminen.
Erasmus PaCo (Making Culture alive) / Arppe	Kiteen kaupunki	1.12.2020–30.11.2023	Kehittää ja jakaa digitaaliseen oppimiseen liittyvää osaamista.
Esi- ja perusopetuksen koronavaikutusten tasoittaminen 22–24	Kiteen kaupunki	26.10.2023–31.7.2024	Covid-19-viruksen aiheuttaman oppimisvajeen paikkaaminen.
Yhteisöllisen opiskelu- huollon vahvistaminen	Kiteen kaupunki	1.1.2023–31.7.2024	Yhteisöllisen opiskelu- huollon ennaltaehkäisevän tuen sekä

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
			yksilökohtaisen opiskeluhoollon tuen saatavuuden parantaminen yksilöllisten tarpeiden mukaisesti ja yhdenvertaisesti.
Valtion erityisavustus esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin 2023–2024	Kiteen kaupunki	24.3.2023–31.12.2024	Sosioekonomisista taustasyistä johtuvan oppimisvajeen paikkaaminen alkuopetuksessa.
Koulun kerhotoiminnan tukeminen 2023	Kiteen kaupunki	12.5.2023–31.12.2024	Oppilaskerhotoiminnan järjestäminen
Erasmus akkreditointi, perusopetus ja lukio	Kiteen kaupunki	1.6.2023–31.8.2024	Laadukkaan kansainvälisen kehitystyön tavoitteellinen ja pitkäjännitteinen toteuttaminen.
Nordplus Junior valmistele- va kokous	Kiteen kaupunki	1.9.2023–1.12.2023	Valmisteleva kokous hankkeen suunnitteluun, jossa oppilaiden hyvinvointia kehitetään pohjoismaiseen kulttuuriperintöön ja arvoihin pohjautuen.
Romanikielen tuoki- ot Keski-Karjalassa	Kiteen kaupunki	29.5.2023–31.12.2024	Romanikielen opetuksen elvyttäminen Keski-Karjalan alueella.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Perusopetuksessa olevien oppilaiden määrä (20.09.) (ei sis. valmistavan opetuksen oppilaita)	787 (sis. valmistavan opetuksen oppilaat)	733	731

Toisen asteen koulutus (tulosalue)

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

Tulosityksiköt

Lukio

Kansalaisopisto

Toiminta-ajatus

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

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2023

Talous

Lukion perustehtävä on oppimisen edistäminen, minkä vuoksi opetukseen käytettiin suurin osa talousarvion menoista. Suurimmat menoerät olivat henkilöstökulut (n. 70 %), tilavuokrat (n. 12 %) ja ruokailu (n. 9 %). Ruokapalveluiden siirryttyä Polkka Oy:lle 1.1.2023 Kiteen lukion koululounaiden kustannukset nousivat olennaisesti suuremmiksi kuin edellisenä vuonna. Tilinpäätöksessä muutos näkyy ulkopuolisilta ostettujen palvelujen huomattavana kasvuna edelliseen vuoteen verrattuna. Hankkeet *Opi ja voi hyvin* sekä *Katse tulevaisuuteen* mahdollistivat tukiopetuksen, erityisopetuksen ja opinto-ohjauksen vahvistamisen vuoden 2023 aikana. Hanke *Laadukas lukiokoulutus Kiteellä ja Tohmajärvellä* tarjosi mahdollisuuksia lukiokoulutuksen kehittämiseen. Viimeksi mainitun hankkeen ansiosta vuoden 2023 aikana tuli tuottoja olennaisesti ennakoitua enemmän. Yhteistyö Tohmajärven lukion kanssa paransi kustannustehokkuutta pienten valintamäärien valtakunnallisten syventävien kurssien / valtakunnallisten valinnaisten opintojen opettamisessa etäopetusohjelmia hyödyntäen tai lähiopetusta tarjoten.

Keski-Karjalan kansalaisopiston netto-opiskelijamäärä (1 026) oli vajaa 100 opiskelijaa vähemmän ja osallistujamäärä (2 017) 39 opiskelijaa vähemmän kuin edellisenä vuotena. Vaikka netto-opiskelijamäärä hieman laski, oli osallistujamäärä lähestulkoon sama kuin edellisenä vuotena. Enemmän opiskelijoita osallistui siis useammalle kuin yhdelle kurssille. Netto-opiskelijamäärän lasku selittyy osaltaan venäjän kielen kurssien toteutumattomuudella.

Opetushallitus myönsi Keski-Karjalan kansalaisopistolle 2 100 euron opintoseteliavustuksen lukuvuodelle 2022–2023. Opintoseteliä kansalaisopiston kursseille pystyivät hakemaan seniorit ja maahanmuuttajat. Hake-
muksia saapui 160 ja 20 euron seteleitä arvottiin 105.

Työttömille ja työttömien huoltajien lapsille oli tarjolla 50 % alennus kurssimaksuista. Alennusta hyödynsi 35 henkilöä (28 aikuiselle ja 7 lapselle).

Keski-Karjalan kansalaisopiston suurimmat menoerät kansalaisopiston talousarviossa olivat henkilöstökulut (n. 73 %), sisäiset ja ulkoiset toimitilavuokrat (14 %) ja palvelujen ostot (11 %) (mm. talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut ja ICT-palvelut sekä koneiden ja laitteiden vuokrat).

Kurssimaksuja korotettiin syyskukaudella yleisen kustannustason nousun mukaisesti 5 %. Korotus vaikutti omalta osaltaan kurssimaksutuottojen kasvuun ja talousarvion tavoitteen saavuttamiseen.

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	Ta + muutos 2023	TP 2023	Tot %
Tuotot	188 108	210 800	0	210 800	271 171	128,6
Kulut	-2 104 665	-2 308 542	0	-2 308 542	-2 231 028	96,6
* Toimintakate	-1 916 557	-2 097 742	0	-2 097 742	-1 959 857	93,4
* Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA + muu- tos 2023	TP 2023	Tot %
Henkilöstökulut €	-1 452 391	-1 474 565	0	-1 474 565	-1 484 094	100,6
Palvelujen ostot €	-93 011	-245 938	0	-245 938	-232 908	94,7

Toiminnan tavoitteet

IHMISET JA YHTEISÖT

Strateginen toimenpide:

Ehkäisemme syrjäytymistä ja yksinäisyyttä: tuemme ja mahdollistamme järjestöjen ja yhdistysten matalan kynnyksen toimintoja ja kehitämme kansalaisopiston palveluita.

	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Toisen asteen kou- lutus Keski-Karjalan kansalaisopisto	Lisätään koulutustarjonnan näky- vyyttä ja mainontaa eri tiedotuskan- vissa, erityisesti sosiaalisessa medi- assa. Kokeillaan täsmämarkkinointia eri kohderyhmille.	Kursseille osallistuvien määrä/Kiteen asukasluku. Tavoitetaso 10 %.	 Kurssi- laisten määrä/Ki- teen asu- kasluku 17 %. Netto- opiskeli- jat/Kiteen asukas- luku 9 %.

IHMISET JA YHTEISÖT

Strateginen toimenpide:

Vaikutamme väestörakenteeseen: tuemme koulutus- ja työperäistä maahanmuuttoa, markkinoimme kaupunkia muuttajille, edistämme koulutus- ja työmahdollisuuksien rakentumista ja kaavoitamme houkuttelevasti.

	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Toisen asteen kou- lutus lukiokoulutus	Tiedotamme Kiteen lukiosta kansain- välisille opiskelijoille muun muassa osallistumalla Finest Future -toimin- taan.	Lukion aloittavien maahanmuuttaja- opiskelijoiden määrä.	

			Syksyllä 2023 aloitti 16 maahanmuuttaja-opiskelijaa
Strateginen toimenpide:			
<i>Ehkäisemme syrjäytymistä ja yksinäisyyttä: tuemme ja mahdollistamme järjestöjen ja yhdistysten matalan kynnyksen toimintoja ja kehitämme kansalaisopiston palveluita.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Toisen asteen koulutus lukiokoulutus	Ehkäisemme nuorten syrjäytymistä ja opintojen keskeytymistä tukemalla nuoria ohjauksellisin ja opiskelu-huollollisin keinoin lukio-opintojen aikana.	Oppivelvollisuuden keskeyttäneiden määrä.	 Oppivelvollisuuden keskeyttäneiden määrä 0

Luettelo projekteista

Projektin nimi Kansalaisopisto	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
Opintoseteli 2022–2023	Keski-Karjalan kansalaisopisto	lv 2022–2023	Eläkeläisten, seniorien ja maahanmuuttajien osallistumiskynnyksen madaltaminen kurssimaksuolenuksen avulla.

Projektin nimi Lukio	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
Opi- ja voi hyvin	Kiteen kaupunki	24.9.2021-31.7.2023	Koronaepidemian vaikutusten tasoittaminen.
Katse tulevaisuuteen	Kiteen kaupunki	9.11.2022-31.7.2024	Koronaepidemian vaikutusten tasoittaminen.
Laadukas lukiokoulutus Kiteellä ja Tohmajärvellä	Kiteen kaupunki	19.12.2022-31.7.2024	Lukiokoulutuksen laatu- ja saavutettavuusohjelman edistäminen.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto, kansalaisopisto	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Kurssilaisten määrä	2056	2100	2107
Kurssien lukumäärä	225	210	210
Netto-opiskelijat	1156	1200	1026
Valtionosuustuntimäärä	4319 4493 (tot.)	4300	4298 (myön.) 4520 (tot.)

Laajuustieto, lukio	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Lukion opiskelijamäärä	148	150	151
Lukion kurssimäärä	224	230	230

Vapaa-aikapalvelut (tulosalue)

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

Tulosityksiköt

Kirjastotoimi
Nuorisotoimi
Kulttuuritoimi
Liikuntatoimi

Toiminta-ajatus

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

Talous

Nuoriso-toimen palveluiden painopiste sijoittuu ehkäisevään työhön ja sitä toteutetaan mm. koulunuorisotyön, digitaalisen nuorisotyön, nuorisotilatoiminnan etsivän nuorisotyön sekä erilaisten tapahtumien ja retkien yhteydessä. Kerho- ja harrastustoimintaa toteutetaan kumppanuuksien avulla.

Kiteen keskusta avattua Näyttelykeskus Kiteetä koordinoidaan kulttuuritoimesta ja keskus tuo merkittävän lisän Kiteen kulttuuri- ja matkailutarjontaan. Kirjaston palvelupisteitä ovat Kiteen, Kesälahden ja Puhoksen kirjastot. Omatoimivalmius otettiin käyttöön Kesälahden kirjastossa alkuvuodesta 2023. Kirjasto on mukana Pohjois-Karjalan yhteisessä Vaara-kirjastojen kirjastojärjestelmässä. Pääkirjaston suunnittelua jatketaan suunnitelmakaudella.

Vapaa-aikapalveluiden kaikki yksiköt ovat aktiivisesti hakeneet valtionrahoitusta toimintaansa ja olivat aktiivisesti mukana erilaisissa kehittämishankkeissa. Esimerkiksi vuoden 2023 ajan on ollut Kiteellä toimintaa Harrastamisen Suomen Mallin -toiminnan mukaisessa, perusopetuksen oppilaille suunnatussa valtionrahoituksella toteutettavassa hankkeessa.

Vapaa-aikapalveluiden toimintatuottoja alkoi kerääntyä enenevässä määrin 2023 vuoden aikana, vaikka Covid-19-pandemiaa edeltävälle tasolle on vielä matkaa. Kuntalaisten osallisuusaktiivisuus oli vuonna 2023 edelleen pandemiaa edeltänyttä aikaa vähäisempää ihmisten varovaisuuden vuoksi. Venäjän aloittaman hyökkäyssodan edelleen jatkumisen vaikutukset matkailukävijöiden määrään ja sitä kautta maksullisien vapaa-ajanpalvelujen käyttöön ovat merkittävät. Toimintakuluissa edellisvuoteen nähden korottavana tekijänä ovat myös sisäisten toimisto- ja tilavuokrien ja näyttelykeskuksesta aiheutuvien kulujen lisäksi vallitsevan maailmantilanteen vuoksi kohonneet tarvike- ja työ kustannukset sekä henkilöstön palkkojen noususta aiheutuvat kustannuskorotukset. Tähän pohjaten liikuntatoimen maksuja nostettiin osittain noin 5 %. Näyttelykeskus Kiteen toiminnantuotot jäivät arvioitua alhaisemmiksi. Runsaslumisen ja pitkän talven 2023 vuoksi talviulkoilukuntapaikkojen kunnostukseen varatut määrärahat ylittyivät selvästi. Polttoainekustannusten sekä aineiden ja tarvikkeiden hintojen nousu vaikutti kustannuksiin nostavasti.

Tiukentuneesta taloustilanteesta huolimatta eri vapaa-aikapalvelujen palveluja pyritään tuottamaan pääosin edellisvuosien tavoin, huomioiden yksikkökohtaiset talouden tehostamistoimenpiteet palvelujen tuottamiseen. Osaltaan vapaa-aikapalvelujen toimintatuottoja ja -kuluja nostavat vuodelle 2023 jatkuvat liikunta- ja nuorisotoimen hankerahoitukset.

Nuorten työpajatoiminnan tuottamisen palvelu sekä musiikkiopiston toiminta toteutettiin edelleen ostopalveluna. Urheilutalo-Uimahalli VesPeli oli suljettu kesällä 2023 noin viisi viikkoa normaalin huoltotauon vuoksi. Eri vapaa-aikapalvelujen toimintoja ja liikuntapaikkojen ylläpitoa jatkettiin aiempien vuosien tavoin.

Vapaa-aikapalveluiden taloudellisia riskejä ovat mm. maksullisten vapaa-ajanpalvelujen mahdollinen väheneminen käyttöaste sekä sääolosuhteet, jotka voivat lisätä liikuntapaikkojen kunnossapitomäärärahojen tarvetta.

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	Ta + muutos 2023	TP 2023	Tot %
Tuotot	388 789	355 700	0	355 700	421 814	118,6
Kulut	-2 602 124	-2 688 607	0	-2 688 607	-2 785 076	103,6
* Toimintakate	-2 213 336	-2 332 907	0	-2 332 907	-2 363 261	101,3
* Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA + muutos 2023	TP 2023	Tot %
Henkilöstökulut €	-897 697	-962 535	0	-962 535	-919 384	95,5
Palvelujen ostot €	-707 124	-741 672	0	-741 672	-708 091	95,5

Toiminnan tavoitteet

IHMISET JA YHTEISÖT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Ehkäisemme syrjäytymistä ja yksinäisyyttä: tuemme ja mahdollistamme järjestöjen ja yhdistysten matalan kynnyksen toimintoja ja kehitämme kansalaisopiston palveluita.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	To- teuma
Liikuntapalvelut	Liikuntapalvelut ja -paikat kohdennettuina kaikille kohderyhmille.	Hyte raha/asukas, yli P-K:n kuntien keskiarvon	
Nuoriso- ja kirjastopalvelut	Nuoriso- kirjastopalvelut kaikkien saavutettavissa. Pyritään takaamaan kaikille lapsille ja nuorille ainakin yksi harrastus.	Hyte raha/asukas, yli P-K:n kuntien keskiarvon ja HSM-ilmoittautumiset.	
Strateginen toimenpide:			
<i>Tuemme yhteisöllisyyskehitystä kumppanuuksilla ja nostamalla alueiden ja kylien viestiä esiin kaupungin viestinnässä, suhtaudumme positiivisesti eri toimijoiden aktiivisuuteen ja uusien toimintamallien kehittämiseen.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	To- teuma
Nuoriso-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut	Nuoriso-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut myöntävät kohdeavustuksia ja tekevät kumppanuussopimuksia laajasti eri yhdistyksille.	Hyte raha/asukas, yli P-K:n kuntien keskiarvon	

LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Vahvistamme Kiteen keskustan vetovoimaisuutta ja viihtyisyyttä luomalla uusia mahdollisuuksia kokea kulttuuria, urheilua ja yhdessäoloa.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	To-teuma
Liikuntapalvelut	Hutsin Urheilukeskuksen aluetta kehitetään edelleen.	Maine ja vetovoima -kysely.	+
Kulttuuripalvelut	Uusi näyttelykeskus tarjoaa monipuolisia elämyksiä kaikenikäisille.	Maine ja vetovoima -kysely.	+
Strateginen toimenpide:			
<i>Tuotamme monipuoliset liikunnan ja kulttuurin kehittyvät palvelut, jotka osaltaan lisäävät kiteeläisten viihtyvyyttä ja terveyttä, piristävät matkailutoimintaa ja kohentavat kaupungin imagoa.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	To-teuma
Kirjasto- ja kulttuuritoimi	Kirjasto- ja kulttuuripalvelut järjestävät monipuolisia tilaisuuksia osana laadukasta kulttuurikokemusta.	Hyte raha/asukas, yli Pohjois-Karjalan kuntien keskiarvon	+
Liikuntatoimi	Liikuntapaikkoja tarjotaan kaikille kohderyhmille.	Hyte raha/asukas, yli Pohjois-Karjalan kuntien keskiarvon.	+

Luettelo projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
Chillaa kirjastossa	Tohmajärven kirjasto	2023–2024	Saada lapset ja nuoret viihtymään paremmin kirjastossa ja innostamaan samalla lukemisen pariin.
Harrastamisen Suomen malli Kiteellä	Kiteen kaupunki	1.8.2022–31.7.2023	Edelleen jatkohanke harrastamisen suomen mallin toimintoihin liittyen. Erilaisten harrastustoimintojen toteuttaminen perusopetusikäisille lapsille ja nuorille ennen koulupäivää, koulupäivän yhteydessä sekä heti koulupäivän jälkeen.
Lasten ja nuorten paikallisen harrastustoiminta	Kiteen kaupunki	1.6.2022-31.5.2023	Monipuolisen kerhotoiminnan tarjoaminen

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
			Kiteellä lasten ja nuorten vapaa-ajalla.
Lasten ja nuorten paikallinen harrastustoiminta	Kiteen kaupunki	1.6.2023-31.5.2024	Monipuolisen kerhotoiminnan tarjoaminen Kiteellä lasten ja nuorten vapaa-ajalla.
Koulunuorisotyö Kiteellä 2023–2024	Kiteen kaupunki	1.1.2023-31.12.2024	Koulunuorisotyöntekijän vakiinnuttaminen osaksi koulujen henkilöstöä ja arkea.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Kirjaston toimipisteiden aukioloaika h/vuosi	6 204,5	6 212	9 611
Kirjaston kokonaislainaukset	93 770	110 000	99 165
Nuorisotoimen omien ja yhteistyössä tuotettujen tapahtumien ja retkien osallistujamäärä	1 356	2 000	1 200
Nuorisotoimen kumppanuuksilla tuettujen nuorten kerhotoiminnassa olleiden lasten ja nuorten määrä	212	200	206
Uimahallin kävijämäärä		33 000	42 207
VesPelin kuntosalin kävijämäärä		11 000	10 305
Kesälahden Paloaseman kuntosalin myytyjen avainkorttien lukumäärä		180	207
Myytyjen liikuntaseniorikorttien määrä	233	250	283
Kulttuuri- ja kirjastotapahtumien määrä	20	50	55
	104	100	91

Joukkoliikenne (tulosalue)**Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja****Tulosityksiköt**

Joukkoliikenne

Toiminta-ajatus

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

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2023**Talous**

Kiteen asiointi- ja palveluliikennettä hoidettiin vuosi 2023 vuonna 2022 solmituilla sopimuksilla. Vuoden 2023 käytettiin optio-oikeutta niin, että voimassa olevat asiointi- ja palveluliikenteen sopimukset päättyivät vuoden 2023 loppuun. Vuonna 2023 asiointi- ja palveluliikenteen käyttö lisääntyi keskimäärin noin 30 henkilö/kuukausi. Lisäystä matkustajamäärissä voidaan pitää merkittävänä.

Kiteen kaupungin rahoittamien joukkoliikenteen ELY-vuorojen osalta kaupungin maksuosuudet jatkoivat kasvuaan. Kaupungin maksuosuus seuraa inflaatiota ja sitä kautta joukkoliikenneindeksiä. Matkustajamäärissä ei tapahtunut merkittäviä muutoksia vuonna 2023. Koulukyydeissä ELY-vuoroja hyödynnetään Savonlinnan suunnasta tulevan ja Savonlinnaan menevän liikenteen osalta.

Joukkoliikenteeseen siirrettiin perusopetuksesta toisen osavuosisraportin yhteydessä 75 000 euroa kattamaan kohoavia kustannuksia. Tämän siirron seurauksena joukkoliikenne pysyi sille laaditussa talousarviossa.

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	Ta + muutos 2023	TP 2023	Tot %
Tuotot	13 637	15 000	0	15 000	15 148	101,0
Kulut	-187 111	-164 928	-75 000	-239 928	-233 379	97,3
* Toimintakate	-173 474	-149 928	-75 000	-224 928	-218 231	97,0
’ * Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA + muutos 2023	TP 2023	Tot %
Henkilöstökulut €	0	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot €	-181 781	-158 100	-75 000	-233 100	-226 615	97,2

Toiminnan tavoitteet

LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Mahdollistamme riittävät tietoliikenneyhteydet, varmistamme tavaraliikenteen sujuvuuden ja pidämme yllä toimivaa asiointi- ja palveluliikennettä.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	To- teuma
Joukkoliikenne	Ylläpidämme ja kehitämme nykyisiä joukkoliikennematkaisu- ja asiakastarpeet huomioiden.	Maine ja vetovoima	

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Palvelu- ja asiointiliikennettä käyttävien henkilöiden määrä kuukaudessa	185	180	214

Ympäristölautakunta

Ympäristön ja rakentamisen valvonta (tulosalue)

Tilivelvolliset: Ympäristölautakunnan jäsenet, ympäristöpäällikkö

Tulosityksiköt

Ympäristötoimi

Rakennusvalvonta

Toiminta-ajatus

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

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2023

Talous

Ympäristölautakunnan suurin menoerä ovat henkilöstökulut, jotka olivat 70,93 % kaikista kuluista vuonna 2023. Vuodelle 2023 korotettiin ympäristötoimen ympäristölupa- ja maa-ainestaksaa sekä tehtiin yksittäisiä muutoksia rakennusvalvonnan taksaan.

Tuottojen osalta talousarvio alittui suunnitelman mukaisesta. Tuotot jäivät 1 268 euroa talousarvion tuottoista. Alitus johtuu ympäristötoimen toimintatuottojen arvioitua alhaisemmasta määrästä, sillä maa-ainestaksaa tehtiin edellisvuosia vähemmän. Rakennusvalvonnan osalta toimintatuotot ylittyivät hieman PI-KURA -hankkeesta saatujen tukien vuoksi.

Kulujen ylityksiä tapahtui palkkojen, kokouspalkkioiden, eläkekulujen, tarvikkeiden ostoista, Kiteenjärven hapettimen korjaus- ja tarvikekulujen sekä sähkön osalta. Muilla osa-alueilla kulut olivat suunniteltua pienempiä, joten kokonaisuudessaan kulujen toteuma talousarviosta oli 96,8 %.

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	Ta + muutos 2023	TP 2023	Tot %
Tuotot	107 528	92 700	0	92 700	91 432	98,6
Kulut	-305 791	-301 182	0	-301 182	-291 676	96,8
* Toimintakate	-198 263	-208 482	0	-208 482	-200 243	96,0

* Valtuustoon nähden sitova taso

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA + muutos 2023	TP 2023	Tot %
Henkilöstökulut €	-219 341	-203 618	0	-203 618	-206 892	101,6
Palvelujen ostot €	-53 771	-59 410	0	-59 410	-49 702	83,7

Toiminnan tavoitteet

LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Pidämme palvelumaksut ja taksat kohtuullisina pitääksemme elämisen kulut järkevällä tasolla.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	To- teuma
Ympäristö- toimi	Ympäristön valvonnan kustannustehok- kuus	Nettomenot/asukas Vuoden 2023 nettomeno 10,15 €/asukas	
Rakennus-val- vonta	Rakentamisen valvonnan kustannuste- hokkuus	Nettomenot/asukas Vuoden 2023 nettomeno 10,5 €/asukas	
YRITTÄMINEN JA ELINKEINOTOIMINTA			
Strateginen toimenpide:			
<i>Kehitämme lupapalveluita vastaamaan paremmin asiakkaiden tarpeita.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	To- teuma
Rakennus- valvonta	Lupapalveluiden saatavuuden ja jatku- vuuden turvaamisen kehittäminen	Toteutuu / ei toteudu Lupapalveluiden saatavuuden ja jatku- vuuden turvaamisen kehittämisen suhteen ei saatu tehtyä järjestelyitä	
Rakennus- valvonta	Asiakastyytyväisyyskysely	Asiakastyytyväisyys Asiakastyytyväisyyskyselyn perusteella asiakkaiden tyytyväisyys rakennusval- vonnan toimintaan oli keskimäärin 4,4 / 5	
IHMISET JA YHTEISÖT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Lisäämme ihmisten yleistä viihtyvyyttä luontoa kunnioittaen ja rakennettua ympäristöä kohentaen.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	To- teuma
Rakennus- valvonta	Rakennetun ympäristön katselmus	vähintään 1 kpl / joka toinen vuosi Rakennetun ympäristön katselmus suori- tettu syyskuussa 2023	
IHMISET JA YHTEISÖT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Lisäämme ihmisten yleistä viihtyvyyttä luontoa kunnioittaen ja rakennettua ympäristöä kohentaen.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	To- teuma

Ympäristötoimi	Rakennetun ympäristön katselmus	Vähintään 1 kpl / joka toinen vuosi Ympäristötoimi suoritti katselmuksen vuonna 2022	
LUONTO JA RAKENNETTU YMPÄRISTÖ			
Strateginen toimenpide:			
<i>Huolehdimme ainutlaatuisista, puhtaista ja vetovoimaisista järvialueista.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	To- teuma en- nuste
Ympäristötoimi	Olemme mukana alueellisissa vesistöjen- kunnostushankkeissa/ yhteistyöryhmissä	Toteutuu/ei toteudu Ympäristötoimen edustaja on mukana Itä-Suomen vesihuoltovalvojen yhteis- työryhmässä, Pohjois-Karjalan vesienhoi- donyhteistyöryhmässä sekä Puruveden, Karjalan Pyhäjärven ja itäisen Pihlajave- den vesienhoidon organisoinnin tausta- ryhmässä.	

Luettelo projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
PIKURA-hanke	Rääkkylän kunta	2023	Sähköisen asiointipalvelun käyttöönotto, kehittäminen sekä kuntien välinen yhteistyö. Valtiovarainministeriön rahoittama hanke.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Lautakunnan kokoukset, lkm	10	9	9
Lautakunnassa käsitellyt asiat, lkm	99	110	97
Viranhaltijapäätökset	191	230	179
Koulutuspäivät, lkm	20	12	39

Tekninen lautakunta**Hallinto (tulosalue)****Tilivelvolliset: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja****Tulosityksiköt**

Teknisen toimen hallinto
Maa- ja metsäkiinteistöt

Toiminta-ajatus

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

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2023**Talous**

Teknisen toimen hallinnon tulosalueen toimintakatteen ylitys oli 28 948 euroa. Sekä toimintatuotot (poikkeama 63 817 euroa) että toimintakulut (poikkeama 34 870 euroa) alittuivat.

Toimintatuottojen poikkeaman aiheutti metsänmyyntitulojen ennakoitua pienempi toteuma 75,4 % (poikkeama 86 217 euroa). Syynä tähän poikkeamaan oli heinäkuussa tehdystä leimikkokaupasta saatavien metsänmyyntitulojen siirtyminen vuoden 2024 alkupuolella. Tuet ja avustukset toteutuivat huomattavasti ennakoitua paremmin toteutuman ollessa 211,6 % (poikkeama 18 411 euroa). Maa- ja vesialueiden vuokratuottojen toteuma oli 120,8 % (poikkeama 3 750 euroa)

Henkilöstökustannukset ylittyivät 6,3 % (11 244 euroa). Palvelujen ostot alittuivat 19,9 % (43 410 euroa), jossa suurimpana vaikuttavana tekijänä oli ennakoitua pienemmät alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalveluiden ostot. Luottotappioita kirjattiin 2 892 euroa.

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	Ta + muutos 2023	TP 2023	Tot %
Tuotot	479 903	385 200	0	385 200	321 383	83,4
Kulut	-1 464 634	-464 034	0	-464 034	-429 164	92,5
* Toimintakate	-984 732	-78 834	0	-78 834	-107 782	136,7
* Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA + muutos 2023	TP 2023	Tot %
Henkilöstökulut €	-199 431	-177 909	0	-177 909	-189 153	106,3
Palvelujen ostot €	-1 205 423	-218 050	0	-218 050	-174 640	80,1

Toiminnan tavoitteet

IHMISET JA YHTEISÖT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Tuemme yhteisöllisyyskehitystä kumppanuuksilla ja nostamalla alueiden ja kylien viestiä esiin kaupungin viestinnässä, suhtaudumme positiivisesti eri toimijoiden aktiivisuuteen ja uusien toimintamallien kehittämiseen.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	To- teuma
Hallinto	Kumppanisopimukset alueiden hoidosta.	Voimassa olevia kumppanisopimuksia 6 kpl (tulosalue-/lautakuntatason mittari)	
Strateginen toimenpide:			
<i>Vahvistamme kuntalaisten osallisuutta vuorovaikutusmahdollisuuksia ja viestintää kehittämällä.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	To- teuma
Hallinto	Karttapalautekanavan palautteiden raportointi lautakunnalle	Kaksi kertaa vuodessa (tulosalue-/lautakuntatason mittari)	
	Teknisen keskuksen toiminnan esittely- ja palautteenantotilaisuus	Yksi yleisötilaisuus (tulosalue-/lautakuntatason mittari)	
IHMISET JA YHTEISÖT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Lisäämme ihmisten yleistä viihtyvyyttä luontoa kunnioittaen ja rakennettua ympäristöä kohentaen.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	To- teuma
Maa- ja metsäkiinteistöt	Puistometsien hoitaminen	Hoitosuunnitelman mukaisen alueen hoitaminen (Kytänniemi) (tulosalue-/lautakuntatason mittari) Aluetta koskevat kaavamääräykset eivät tällä hetkellä mahdollista hoitosuunnitelman täysimittaista toteuttamista. Tämän takia alueen hoitotoimenpiteissä keskitytään jatkossa vaaraa aiheuttavien puiden poistoon. Hoitosuunnitelman mukainen eteneminen on mahdollista aluetta koskevan kaavamuutoksen jälkeen.	
ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN			

Strateginen toimenpide:			
<i>Ennakkoluuloton suhtautuminen uusiin avauksiin</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	To- teuma
Teknisen toimen hallinto	Elinkeinotoiminnan uusiin avauksiin nopean reagoinnin mahdollistavan toimintamallin kehittäminen yhteistyössä kaupungin muun organisaation kanssa. Henkilöstön osaamisen kehittäminen	Kiteellä toimivien yritysten kokonaisliikvaihto, tavoitteena nouseva trendi. Mittari kertoo kokonaisuutena yritysten toiminnasta ja toiminnan laajuudesta. Edellisen vuoden tilastotieto on saatavissa seuraavan vuoden loppupuoliskolla Toimintamalli on kehitetty, mutta sitä ei ole vielä kuvattu. Henkilöstön koulutuspäivien määrä: 4 pv/vuosi/hlö	  
LUONTO JA RAKENNETTU YMPÄRISTÖ			
Strateginen toimenpide:			
<i>Pyrimme rakennetun ympäristön suunnittelussa yleisen viihtyvyyden lisäämiseen ja yhteisöjen toimintaedellytysten parantamiseen.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	To- teuma
Maa- ja metsäkiinteistöt	Puistometsien taajamakohtaiset hoitosuunnitelmat	Taajamakohtaisia suunnitelmia 3 kpl (tulosalue-/lautakuntatason mittari) Toteuma: 1 kpl (Kytänniemi)	

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Kokoukset (ltk)	10	11	12
Viranhaltijapäätökset	33	20	13

Toimitilat (tulosalue)**Tilivelvolliset: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja****Tulosityksiköt**

Toimitilat

Toiminta-ajatus

Tulosalue rakennuttaa, rakentaa ja ylläpitää tehokkaasti ja taloudellisesti rakennuksia kaupungin omien toimintojen ja Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen käyttöön sekä yritystiloiksi.

TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2023**Talous**

Sote- ja pelastustoimen tehtävät siirtyivät kuntayhtymä Siun sotelta Pohjois-Karjalan hyvinvointialueelle 1.1.2023. Perusterveydenhuollon, erikoissairaanhoidon, sosiaalitoimen ja pelastustoimen käytössä olevat kaupungin omistamat toimitilat siirtyivät vuokrasopimuksen nojalla hyvinvointialueen hallintaan. Siirtymäkauden vuokrasopimus on voimassa vähintään kolme vuotta.

Sisäiset vuokrat olivat 3 906 310 € ja ulkoiset vuokrat 2 865 430 €. Toimintatuotot toteutuivat ennakoitua paremmin hyvinvointialueen vuokratessa enemmän tiloja ja ukrainalaisten majoituksen takia. Suunnitelman mukaiset poistot rakennuksista olivat 1 975 040 euroa.

Toimintakuluissa palkat ja palkkiot alittuivat ennakoidusta vakinaisten ja palkkatuettujen osalta. Kaksi vakinaista kiinteistönhoitajaa siirtyi alkuvuodesta osa-aikatyöhön ja palkkatuettuja on ollut työsuhteessa vähemmän, koska toimitilat työllistivät velvoitetyöllistettyjä henkilöitä, joiden palkkakustannukset maksettiin työllisyyspalvelujen kustannuspaikalta. Työttömiä työnhakijoita työllistettiin eripituisilla työsuhteilla yhteensä 16 henkilöä.

Palvelujen ostot alittuvat ennakoidusta vaikkakin kustannukset ovat edellistä vuotta 5,4 % suuremmat. Siivous siirtyi vuoden alusta Polkalle, mikä lisäsi ulkoista palvelun ostoa. Huonokuntoisten rakennusten purkamiseen varattua määrärahaa käytettiin Meijerinrannan autohallin purkamiseen.

Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa lämmityskustannukset ovat nousseet edelliseen vuoteen nähden 13,2 %. Sähköön varattu määräraha alittui 7,6 % ja kustannukset ovat edelliseen verrattuna 329 830 € pienemmät.

Muissa toimintakuluissa on rakennusten ja huoneistojen vuokrissa vähennystä edelliseen vuoteen 83,7 %, mikä johtuu pääasiassa Kiteen hoivakodin vuokrasopimuksen siirrosta kaupungilta hyvinvointialueelle.

Investointihankkeina uusittiin Puhoksen koulun vesikatto, maalattiin Sovintolan ulkopuoli, Kipakan keittiön rikkoutuneet uunit uusittiin ja Rantakentän vanhoja katsomoita korjattiin. Puhos-hallin suunnittelu yritystointia varten jatkui ja Kiteentie 9-11 muutostyösuunnittelu kaupungintaloksi alkoi. Kiinteistöstrategia hyväksyttiin teknisessä lautakunnassa.

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	Ta + muutos 2023	TP 2023	Tot %
Tuotot	6 983 135	6 586 276	0	6 586 276	6 875 768	104,4
Kulut	-5 684 697	-4 883 564	0	-4 883 564	-4 666 962	95,6
* Toimintakate	1 298 438	1 702 712	0	1 702 712	2 208 805	129,7

* Valtuustoon nähden sitova taso

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA + muu- tos 2023	TP 2023	Tot %
Henkilöstökulut €	-447 506	-518 138	0	-518 138	-435 396	84,0
Palvelujen ostot €	-1 126 094	-2 074 600	0	-2 074 600	-1 782 663	85,9

Toiminnan tavoitteet

INVESTOINNIT-ANKKURIT YLÖS!			
Strateginen toimenpide:			
<i>Kirjaston ja kaupungintalon ratkaisut vuoden 2025 loppuun mennessä</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	To- teuma
Toimitilat	Kaupungintalon tilaratkaisujen suunnittelu valmis vuonna 2023	Valmis 2023	
	Kirjaston suunnittelu 2023–2024	Valmiusaste	
	Kirjaston rakentaminen 2025	Valmiusaste	
Toimitilat	Kesälahden kouluratkaisun valmistelu 2023	Valmiusaste	
	Kiinteistöstrateginen päivittäminen	Valmis 2023	

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Kaupungin omien kiinteistöjen huo-	73 190	73 055	74 376
Kaupungin omien kiinteistöjen tila-	343 027	343 027	341 711
Kulut €/m ² /kk	5,26	5,57	5,21
Tuotot €/m ² kk	7,40	7,51	7,69

Kiinteistöjako toiminnoittain h-m ²	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Asuinrakennukset	1500	1500	1500
Hoitoalan rakennukset	14 664	14 664	14 664
Toimistorakennukset	4 075	4 075	5 465
Koulurakennukset	20 983	20 983	20 983
Kokoontumisrakennukset	6 109	6 109	6 109
Teollisuusrakennukset	16 213	16 213	16 213
Muut rakennukset	8 286	8 286	8 082
Varikot	1 360	1 360	1 360

Kuntatekniikka (tulosalue)**Tilivelvolliset: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja, kuntatekniikan päällikkö****Tulosityksiköt**

Liikenneväylät

Jätehuolto

Konekeskus

Maa- ja vesialueet

KIT Vesi- ja viemärilaitos

KES Vesi- ja viemärilaitos

Toiminta-ajatus

Tulosalue ylläpitää turvallista ja viihtyisää elinympäristöä.

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2023**Talous**

Myyntituotot ylittivät talousarvion 13,9 %. Suurin osa ylityksestä tuli kasvaneina vesi- ja jätevesimaksuina sekä tarvikkeiden ja palveluiden myyntinä.

Toimintakulut ylittyivät 3,1 %. Toimintakuluissa suurimmat ylitykset olivat palveluiden ostoissa.

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	Ta + muutos 2023	TP 2023	Tot %
Tuotot	1 075 108	980 750	0	980 750	1 093 846	111,5
Kulut	-2 201 546	-2 188 399	0	2 188 399	-2 257 010	103,1
* Toimintakate	-1 126 438	-1 207 649	0	-1 207 649	-1 163 164	96,3
* Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA + muu- tos 2023	TP 2023	Tot %
Henkilöstökulut €	-447 828	-516 267	0	-516 267	-527 814	102,2
Palvelujen ostot €	-935 372	-968 500	0	-968 500	-931 903	96,2

Toiminnan tavoitteet

LUONTO JA RAKENNETTU YMPÄRISTÖ			
Strateginen toimenpide:			
<i>Pyrimme rakennetun ympäristön suunnittelussa yleisen viihtyvyyden lisäämiseen ja yhteisöjen toimintaedellytysten parantamiseen.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma

Kuntatekniikka/ Liikenneväylät	Katujen suunnitelmallinen kunnostaminen	Suunnittelu valmis vuoden 2024 kunnostuksille	
	Katu- ja aluevalaistuksen täydentäminen	Valmiusaste Toteutuma suunnitellun mukainen (Kytänniemi)	
Strateginen toimenpide:			
<i>Parannamme asteittain kävelyn ja pyöräilyn mahdollisuuksia.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Kuntatekniikka/ Liikenneväylät	Puhoksentien kevyen liikenteen väylän rakentaminen	Väylän rakentaminen aloitettu 2023	
	Kiteentien kevyen liikenteen järjestelyt		
	Liikenneturvallisuus- sekä kävelyn ja pyöräilyn edistämishankkeiden toteuttaminen	1 hanke/vuosi	
Strateginen toimenpide:			
<i>Huomioimme luontoarvot ja luonnon kestävän ja pitkäjänteisen virkistyskäytön kaavoituksessa, rakentamisessa ja päätöksenteossa.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Jätehuolto	Kiteen alueellisen jätehuollon järjestämisselvitys	Valmis vuonna 2023 Selvitys tehdään alun perin suunniteltua laajempaan. Tämän takia selvitys valmistuu vasta keväällä 2024.	
Strateginen toimenpide:			
<i>Ennakkoluuloton suhtautuminen uusiin avauksiin</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Maa- ja vesialueet	Elinkeinotoiminnan uusiin avauksiin nopean reagoinnin mahdollistavan toimintamallin kehittäminen yhteistyössä kaupungin muun organisaation kanssa.	Kiteellä toimivien yritysten kokonaisliikenvaihto, tavoitteena nouseva trendi. Mittari kertoo kokonaisuutena yritysten toiminnasta ja toiminnan laajuudesta. Toimintamalli on kehitetty, mutta sitä ei ole vielä kuvattu.	

	Olemme mukana alueellisissa vesistöjen kunnostushankkeissa/yhteistyöryhmissä	Määrärahavaraus, toteutuu/ei toteudu	
Strateginen toimenpide:			
<i>Tuemme elinkeinojen kehittymistä ympäristöseikat huomioiden.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Kiteen vesi- ja viemärlaitos	Vesi- ja viemärlaitoksen uudet liittymät	5 kpl/vuosi	
Strateginen toimenpide:			
<i>Huomioimme luontoarvot ja luonnon kestävän ja pitkäjänteisen virkistyskäytön kaavoituksessa, rakentamisessa ja päätöksenteossa.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Kesälahden vesi- ja viemärlaitos	Hyvän talousveden saannin turvaaminen	Lupaehtojen täyttyminen	
	Vesi- ja viemärlaitoksen uudet liittymät	8 kpl/vuosi	
LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Mahdollistamme riittävät tietoliikenneyhteydet, varmistamme tavaraliikenteen sujuvuuden ja pidämme yllä toimivaa asiointi</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Maa- ja vesialueet	Puhoksen teollisuusalueen liikennejärjestelmän kehittämissuunnitelma	Valmis vuonna 2023 Hankkeen toteutuslaajuuden, kustannusarvion ja rahoitusjärjestelyjen muutokset viivästyttivät kehittämissuunnitelman valmistumista. Kehittämissuunnitelma valmistuu vuoden 2024 alussa.	

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Katujen määrä km	59,8	59,8	59,8
Avustettavat tiekunnat kpl	275	275	275
Katujen auroskerrat/vuosi	23	19	28
Vesiliittymät, Kesälahti	493	496	494
Viemäri liittymät, Kesälahti	525	530	528

6.1.2 Toimintatulot ja -menot toimielimittäin

	TA 2023	TA-muutos	TA + muutos 2023	TP 2023	Poikk.	Tot %
10 Tarkastuslautakunta						
Tuotot	0	0	0	0	0	0,0
Kulut	-31 000	0	-31 000	-35 178	-4 178	113,5
Toimintakate	-31 000	0	-31 000	-35 178	-4 178	113,5
20 Kaupunginhallitus						
Tuotot	2 770 028	450 000	3 220 028	3 124 018	-96 010	97,0
Kulut	-9 932 365	50 000	-9 882 365	-7 141 305	2 741 060	72,3
Toimintakate	-7 162 337	500 000	-6 662 337	-4 016 719	2 645 618	60,3
30 Sivistys ja vapaa aikala- kunta						
Tuotot	1 676 485	0	1 676 485	1 773 288	96 803	105,8
Kulut	-22 244 529	-250 000	-22 494 529	-22 449 229	45 300	99,8
Toimintakate	-20 568 044	-250 000	-20 818 044	-20 675 941	142 103	99,3
70 Ympäristölautakunta						
Tuotot	92 700	0	92 700	91 432	-1 268	98,6
Kulut	-301 182	0	-301 182	-291 676	9 506	96,8
Toimintakate	-208 482	0	-208 482	-200 243	8 239	96,0
80 Tekninen lautakunta						
Tuotot	7 952 226	0	7 952 226	8 290 996	338 770	104,3
Kulut	-7 535 997	0	-7 535 997	-7 353 136	182 861	97,6
Toimintakate	416 229	0	416 229	937 859	521 630	225,3
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	12 491 439	450 000	12 941 439	13 279 734	338 295	102,6
Kulut	-40 045 073	-200 000	-40 245 073	-37 270 524	2 974 549	92,6
Toimintakate	-27 553 634	250 000	-27 303 634	-23 990 222	3 313 412	87,9

6.1.3 Toimintatulot ja -menot tulosalueittain (valtuuston nähden sitovat erät)

Valtuustoon nähden sitovista käyttötalousosan tulosalueista (13 kpl) talousarvion toimintakatteen ylitti 4 tulosaluetta. Talousarvion ylitykset eivät olleet prosentuaalisesti tai euromääräisesti merkittäviä. Talousarvion merkittävät alitukset on esitetty kohdassa tuloslaskelmaosan toteutuminen.

	TA 2023	TA-muutos	TA + muutos 2023	TP 2023	Poikk.	Tot %
100 Tarkastustoimi						
Tuotot	0	0	0	0	0	0,0
Kulut	-31 000	0	-31 000	-35 178	-4 178	113,5
*Toimintakate	-31 000	0	-31 000	-35 178	-4 178	113,5
200 Yleishallinto						
Tuotot	2 258 389	0	2 258 389	2 087 381	-171 008	92,4
Kulut	-4 939 339	0	-4 939 339	-4 074 129	865 210	82,5
*Toimintakate	-2 680 950	0	-2 680 950	-1 986 748	694 202	74,1
210 Elinvoima ja omistajaohjaus						
Tuotot	511 639	450 000	961 639	1 036 638	74 999	107,8
Kulut	-4 993 026	50 000	-4 943 026	-3 067 176	1 875 850	62,1
*Toimintakate	-4 481 387	500 000	-3 981 387	-2 029 970	1 951 417	51,0
300 Opetus ja kulttuuritoimen hallinto						
Tuotot	0	0	0	2 345	2 345	*****
Kulut	-247 283	0	-247 283	-246 686	597	99,8
*Toimintakate	-247 283	0	-247 283	-244 341	2 942	98,8
310 Varhaiskasvatus						
Tuotot	448 500	0	448 500	492 580	44 080	109,8
Kulut	-4 930 812	-250 000	-5 180 812	-5 259 792	-78 980	101,5
*Toimintakate	-4 482 312	-250 000	-4 732 312	-4 767 212	-34 900	100,7
320 Peruskoulutus						
Tuotot	646 485	0	646 485	570 230	-76 255	88,2
Kulut	-11 904 357	75 000	-11 829 357	-11 693 270	136 087	98,8
*Toimintakate	-11 257 872	75 000	-11 182 872	-11 123 039	59 833	99,5
330 Toisen asteen koulutus						
Tuotot	210 800	0	210 800	271 171	60 371	128,6
Kulut	-2 308 542	0	-2 308 542	-2 231 028	77 514	96,6
*Toimintakate	-2 097 742	0	-2 097 742	-1 959 857	137 885	93,4
360 Vapaa aikapalvelut						
Tuotot	355 700	0	355 700	421 814	66 114	118,6
Kulut	-2 688 607	0	-2 688 607	-2 785 076	-96 469	103,6

	TA 2023	TA-muutos	TA + muutos 2023	TP 2023	Poikk.	Tot %
*Toimintakate	-2 332 907	0	-2 332 907	-2 363 261	-30 354	101,3
					0	
390 Joukkoliikenne					0	
Tuotot	15 000	0	15 000	15 148	148	101,0
Kulut	-164 928	-75 000	-239 928	-233 379	6 549	97,3
*Toimintakate	-149 928	-75 000	-224 928	-218 231	6 697	97,0
700 Rakentaminen ja ympäristön valvonta						
Tuotot	92 700	0	92 700	91 432	-1 268	98,6
Kulut	-301 182	0	-301 182	-291 676	9 506	96,8
*Toimintakate	-208 482	0	-208 482	-200 243	8 239	96,0
800 Hallinto						
Tuotot	385 200	0	385 200	321 383	-63 817	83,4
Kulut	-464 034	0	-464 034	-429 164	34 870	92,5
*Toimintakate	-78 834	0	-78 834	-107 782	-28 948	136,7
840 Toimitilat						
Tuotot	6 586 276	0	6 586 276	6 875 768	289 492	104,4
Kulut	-4 883 564	0	-4 883 564	-4 666 962	216 602	95,6
*Toimintakate	1 702 712	0	1 702 712	2 208 805	506 093	129,7
850 Kuntatekniikka						
Tuotot	980 750	0	980 750	1 093 846	113 096	111,5
Kulut	-2 188 399	0	-2 188 399	-2 257 010	-68 611	103,1
*Toimintakate	-1 207 649	0	-1 207 649	-1 163 164	44 485	96,3
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	12 491 439	450 000	12 941 439	13 279 734	338 295	102,6
Kulut	-40 045 073	-200 000	-40 245 073	-37 270 524	2 974 549	92,6
*Toimintakate	-27 553 634	250 000	-27 303 634	-23 990 222	3 313 412	87,9
*valtuustoon nähden sitovat erät						

6.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen (valtuuston nähden sitovat erät)

	TA 2023	TA-muutos	TA + muut- tos 2023	TP 2023	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot	12 491 439	450 000	12 941 439	13 279 734	338 295	102,6
Myyntituotot	3 968 652	0	3 968 652	3 887 023	-81 629	97,9
Maksutuotot	442 410	0	442 410	391 071	-51 339	88,4
Tuet ja avustukset	1 247 929	0	1 247 929	1 406 884	158 955	112,7
Muut toimintatuotot	6 832 448	450 000	7 282 448	7 594 756	312 308	104,3
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	568	568	*****
Toimintakulut	-40 045 073	-200 000	-40 245 073	-37 270 524	2 974 549	92,6
Henkilöstökulut	-15 901 243	-335 192	-16 236 435	-15 758 189	478 246	97,1
Palkat ja palkkiot	-12 568 946	-275 415	-12 844 361	-12 495 973	348 388	97,3
Henkilösivukulut	-3 332 297	-59 777	-3 392 074	-3 262 216	129 858	96,2
Eläkekulut	-2 827 914	-48 913	-2 876 827	-2 813 070	63 757	97,8
Muut henkilösivukulut	-504 383	-10 864	-515 247	-449 146	66 101	87,2
Palvelujen ostot	-14 017 291	470 000	-13 547 291	-12 143 821	1 403 470	89,6
Asiakaspalvelujen ostot	-524 347	0	-524 347	-807 937	-283 590	154,1
Muiden palvelujen ostot	-13 492 944	470 000	-13 022 944	-11 335 884	1 687 060	87
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 036 367	-101 808	-3 138 175	-3 001 984	136 191	95,7
Avustukset	-2 584 671	0	-2 584 671	-1 688 080	896 591	65,3
Muut toimintakulut	-4 505 502	-233 000	-4 738 502	-4 678 450	60 052	98,7
Toimintakate	-27 553 634	250 000	-27 303 634	-23 990 222	3 313 412	87,9
* Verotulot	18 251 000	-105 000	18 146 000	18 211 767	65 767	100,4
* Valtionosuudet	14 496 749	180 691	14 677 440	14 753 055	75 615	100,5
Rahoitustuotot ja -kulut	364 900	0	364 900	743 845	378 945	203,8
Korkotuotot	13 000	0	13 000	405 381	392 381	3118,3
Muut rahoitustuotot	385 400	0	385 400	413 143	27 743	107,2
Korkokulut	-30 000	0	-30 000	-73 197	-43 197	244
Muut rahoituskulut	-3 500	0	-3 500	-1 481	2 019	42,3
Vuosikate	5 559 015	325 691	5 884 706	9 718 445	3 833 739	165,1
Poistot ja arvonalentumiset	-2 985 080	0	-2 985 080	-3 375 561	-390 481	113,1
Suunnitelman muk. poistot	-2 985 080	0	-2 985 080	-3 245 967	-260 887	108,7
Arvonalentumiset	0	0	0	-129 594	-129 594	*****
Tilikauden tulos	2 573 935	325 691	2 899 626	6 342 884	3 443 258	218,7
Poistoeron muutos	0	0	0	28 410	28 410	*****
Varausten muutos	0	0	0	-4 000 000	-4 000 000	*****
Tilikauden ylijäämä (alij.)	2 573 935	325 691	2 899 626	2 371 295	-528 331	81,8
*valtuustoon nähden sitovat erät						

Toimintatuotot

Toimintatuottojen toteuma talousarviomuutosten jälkeen oli 102,6 % ja toimintatuottoja kertyi 338 295 euroa budjetoitua enemmän. Ylitys muodostuu suurelta osin toimitilojen vuokratuottojen ennakoitua paremmasta toteumasta.

Toimintakulut

Toimintakulujen toteuma talousarviomuutosten jälkeen oli 92,6 % ja toimintakuluja kertyi 2 974 549 euroa budjetoitua vähemmän. Elinvoima- ja omistajaohjauksen toimintakulut toteutuivat 1 875 850 euroa budjetoitua pienempänä. Elinvoima- ja omistajaohjauksen talousarviossa oli varauduttu elinvoiman hankkeiden rahoitukseen. Osa elinvoiman hankkeista toteutuu vuonna 2024, joten kuluja ei vuodelle 2023 muodostunut.

Yleishallinnon toimintakulut toteutuivat 865 210 euroa budjetoitua pienempänä. Yleishallinnon talousarviossa oli varauduttu työllisyyden hoidon kustannusten nousuun, mikä ei kaikilta osin toteutunut.

Toimintakate

Toimintakate toteutui talousarviota parempana, ollen -23 990 222 euroa.

Verotulot ja valtionosuudet

Verotulojen toteuma talousarviomuutosten jälkeen 100,4 %, ollen 18 211 767 euroa. Valtionosuuksien toteuma talousarviomuutosten jälkeen 100,5 %, ollen 14 753 055 euroa.

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottojen ja -kulujen toteuma talousarviomuutosten jälkeen oli yhteensä 203,8 %, ollen 743 845 euroa. Korkotuotot toteutuivat 392 381 euroa talousarviota parempana. Vuonna 2023 ei nostettu uutta pitkäaikaista lainaa.

Poistot ja arvonalentumiset

Poistot ja arvonalentumiset toteutuivat 0,4 milj. euroa suurempina kuin oli talousarviossa ennakoitu ja niiden kokonaismääräksi muodostui 3,3 milj. euroa. Tilinpäätökseen kirjattiin lisäpoistoja yhteensä 140 331 euroa. Osakkeiden ja osuuksien arvonalennuksia kirjattiin yhteensä 86 310 euroa.

Vuosikate

Vuosikate toteutui talousarviota parempana, 9 718 445 euroa.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos on 6 342 885 euroa.

Verotulojen erittely

Verotulot	TA 2023	Ta-muutos	Ta + muutos 2023	TP 2023	Poikkeama
Kunnan tulovero	12 877 000	-100 000	12 777 000	12 864 925	87 925
Kiinteistövero	2 884 000	153 000	3 037 000	2 965 304	-71 696
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 490 000	-158 000	2 332 000	2 381 538	49 538
Yhteensä	18 251 000	-105 000	18 146 000	18 211 767	65 767

Vuosi	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo, milj. euroa	Muutos, milj. euroa.
2016	22,00	134,9	-0,5
2017	21,5	128,9	-6,0
2018	21,5	128,9	0,0
2019	21,0	130,9	2,0
2020	21,0	130,1	-0,8
2021	20,75	130,8	1,1
2022	20,75	132,2	1,4
* 2023	8,11	148,7	16,5
*Sote-uudistuksen vuoksi kuntien tuloveroprosenttia leikattiin 12,64 %			

Valtionosuuksien erittely

	TA 2023	Ta-muutos	Ta + muutos 2023	TP 2023	Poikkeama
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaus					
Valtionosuudet	14 496 749	0	14 677 440	14 753 055	75 615
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml tasaukset	13 487 407	0	13 487 407	13 521 285	33 878
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0	0	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-1 084 181	159 954	-924 227	-882 491	41 736
Verotulomenetysten korvaus	2 093 523	20 737	2 114 260	2 114 261	-1
Yhteensä	14 496 749	180 691	14 677 440	14 753 055	75 615

6.3 Investointiosan toteutuminen (valuuston nähden sitovat erät)

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot			Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA-muutos	TA + muutokset	TP 2023	Poikkeama	Kustannusarvio-osta käytetty 31.12.2023
90	VALTUUSTOTASO (YLI 1 MILJ)									
	901	Valtuusto								
*	9070	Bioter	-2 133 022	0	0	-394 328	-394 328	0	394 328	0
		Menot	-7 110 075	0	0	-1 314 426	-1 314 426	0	1 314 426	0
		Tulot	4 977 053	0	0	920 098	920 098	0	-920 098	0
		Rahoitusosuudet	4 977 053		0	920 098	920 098	0	-920 098	0
	Hanke kesken (KV 26.6.2023 § 15). Rahoituspäätös saatu 1.3.2024. Rahoituspäätöksen mukainen kokonaiskustannusarvio 5,6 milj. euroa.									
	9281	Osakkeet ja osuudet	2 499 969	0	0	-2 500 000	-2 500 000	-2 443 991	56 010	-2 443 991
*	Menot		2 499 969	0	0	-2 500 000	-2 500 000	-2 503 891	-3 891	-2 503 891
		Tulot	0	0	0	0	0	59 900	59 900	59 900
		Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0	59 900	59 900	59 900
	Kiteentie 9-11 osakkeiden osto (KV 26.6.2023 § 17). Tulot muodostuvat Keski-Karjalan kehitysytön purkamisesta.									
*	9450	Kiteen kirjasto ja kaupungintalo	-600 000	-32	-100 000	-500 000	-600 000	-33 908	566 092	-33 940
		Menot	-600 000	-32	-100 000	-500 000	-600 000	-33 908	566 092	-33 940
		Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hanke kesken. Kiteentie 9-11 rakennussuunnitelmien teko käynnissä. (KV 26.6.2023 § 17).									

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA-muutos	TA + muutokset	TP 2023	Poikkeama	Kustannusarvosta käytetty 31.12.2023
901	Valtuusto yhteensä	-233 053	-32	-100 000	-3 394 328	-3 494 328	-2 477 899	1 016 429	-2 477 931
	Menot	-5 210 106	-32	-100 000	-4 314 426	-4 414 426	-2 537 799	1 876 627	-2 537 831
	Tulot	4 977 053	0	0	920 098	920 098	59 900	-860 198	59 900
	Rahoitusosuudet	4 977 053	0	0	920 098	920 098	0	-920 098	0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0	59 900	59 900	59 900
91	HALLITUSTASO (500000-1000000)								
902	Hallitus								
9280	Maa- ja vesialueet	0	0	0	0	0	-117 731	-117 731	-117 731
	Menot	-200 000	0	-200 000	0	-200 000	-125 131	74 869	-125 131
	Tulot	200 000	0	200 000	0	200 000	7 400	-192 600	7 400
	Pysyvien vastaavien myynnit	200 000	0	200 000	0	200 000	7 400	-192 600	7 400
9282	Rakennukset	0	0	0	-14 000	-14 000	-14 000	0	-14 000
	Menot	0	0	0	-14 000	-14 000	-14 000	0	-14 000
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Keisarinkuja 3 liikerakennuksen ostaminen</i>								
9454	Sovintolan peruskorjaus	0	-52 466	-50 000	0	-50 000	-28 861	21 139	-81 327
	Menot	0	-52 466	-50 000	0	-50 000	-28 861	21 139	-81 327
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Valmistunut. Vuonna 2023 ulkoerhouksen maalaus.</i>								
9456	Puhos- ja muut teoll.hallit	-600 000	0	-500 000	0	-500 000	-263 714	236 287	-263 714
	Menot	-600 000	0	-500 000	0	-500 000	-263 714	236 287	-263 714

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA-muutos	TA + muutokset	TP 2023	Poikkeama	Kustannusarvion osta käytetty 31.12.2023
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Hanke kesken. Puhoshallin suunnittelu yritystoimintaa varten jatkui.</i>									
9810	Kaupunkikuvan parantaminen	-750 000	-408 145	-400 000	96 000	-304 000	-121 924	182 076	-530 069
Menot		-750 000	-408 145	-400 000	96 000	-304 000	-121 924	182 076	-530 070
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Keskustan kiertoliittymä valmistunut 2023.</i>									
9820	Kiteen Aimo-investointihanke	-139 000	-276 189	-139 000	0	-139 000	105 867	244 867	-170 322
Menot		-463 000	-276 189	-463 000	0	-463 000	-785	462 215	-276 974
Tulot		324 000	0	324 000	0	324 000	106 652	-217 348	106 652
Rahoitusosuudet		324 000	0	324 000	0	324 000	106 652	-217 348	106 652
<i>Hanke kesken. PIMA maiden vastaanotto. Tulot muodostuvat AIMOn tien avustuksesta</i>									
*	902 Hallitus yhteensä	-1 489 000	-736 800	-1 089 000	82 000	-1 007 000	-440 363	566 637	-1 177 163
Menot		-2 013 000	-736 800	-1 613 000	82 000	-1 531 000	-554 415	976 585	-1 291 215
Tulot		524 000	0	524 000	0	524 000	114 052	-409 948	114 052
Rahoitusosuudet		324 000	0	324 000	0	324 000	106 652	-217 348	106 652
Pysyvien vastaavien myynnit		200 000	0	200 000	0	200 000	7 400	-192 600	7 400

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA-muutos	TA + muutokset	TP 2023	Poikkeama	Kustannusarvion osta käytetty 31.12.2023
92	LAUTAKUNTATASO (ALLE 500000)								
905	Sivistys- ja vapaa-aikaltk								
9320	Tietokonelaitteet	-60 000	0	-60 000	0	-60 000	-60 066	-66	-60 066
Menot		-60 000	0	-60 000	0	-60 000	-60 066	-66	-60 066
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Hankittu Cromebookit 7. luokkalaisille sekä kosketusnäyttöjä Arppen koululle ja lukiolle.</i>									
9364	Liikuntapaikkasuunnitelma	-630 000	0	-30 000	0	-30 000	-25 192	4 808	-25 192
Menot		-630 000	0	-30 000	0	-30 000	-25 192	4 808	-25 192
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Hanke kesken. Suunnitelma hyväksytty KV 26.6.2023 § 20. Toimenpiteiden toteutus jatkuu tulevina vuosina.</i>									
9365	KES.kuntosal.laite/kulunv.päivitys	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-27 125	2 875	-27 125
Menot		-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-27 125	2 875	-27 125
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Valmistunut</i>									
9366	Luonto- ja liik.reittien kunnos	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-6 139	23 861	-6 139
Menot		-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-6 139	23 861	-6 139
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Hanke kesken. Hutsin ja Peltolan liikunta-/latureittien raivauksia, Puhosvirran luontoreitin suunnittelu ja toimenpiteiden aloittaminen.</i>									

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA-muutos	TA + muutokset	TP 2023	Poikkeama	Kustannusarvion osta käytetty 31.12.2023
9368	Kesäl.kirj. omatoim.valm.kehit	-20 000	-12 534	0	0	0	-190	-190	-12 724
	Menot	-20 000	-12 534	0	0	0	-190	-190	-12 724
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Valmistunut								
9370	Mäkihyp.tornien/al.kuntokart.	-30 000	-6 021	-30 000	0	-30 000	-25 852	4 148	-31 873
	Menot	-30 000	-6 021	-30 000	0	-30 000	-25 852	4 148	-31 873
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hanke kesken. Kuntokartoitus aloitettu, matalankynnyksen mäkien (2) tekeminen kesällä 2023, alueen turvallisuuden parantaminen								
9374	Julkkiset taidehankinnat	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-8 303	1 697	-8 303
	Menot	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-8 303	1 697	-8 303
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Valmistunut. Hankittu materiaali näyttelykeskuksen valotaideeteosta varten.								
9375	Kiteen keskustan näyttelytila	-400 000	-65 644	-200 000	0	-200 000	-204 860	-4 860	-270 504
	Menot	-400 000	-65 644	-200 000	0	-200 000	-204 860	-4 860	-270 504
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Valmistunut								
9382	Kalusto/sivistys ja vap.aika	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	-40 689	-689	-40 689
	Menot	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	-40 689	-689	-40 689
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hankittu kalusteet Arppen koululle Rantala-talon monitoimitilaan ja pienryhmätiloihin.								

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA-muutos	TA + muutokset	TP 2023	Poikkeama	Kustannusarvosta käytetty 31.12.2023		
9395	Led-valojen vaihto latupohjill	-170 000	0	-70 000	0	-70 000			-45 191	24 809	-45 191
Menot		-170 000	0	-70 000	0	-70 000			-45 191	24 809	-45 191
Tulot		0	0	0	0	0			0	0	0
Hanke kesken. Led-valot vaihdettu Peltolaan. Muiden valaistusten reittien led-päivitykset jatkuvat vuonna 2024.											
*	905	Sivistys- ja vapaa-aikaltk yhteensä	-1 420 000	-84 199	-500 000	0	-500 000	-443 608	56 392	-527 807	
	Menot	-1 420 000	-84 199	-500 000	0	-500 000	-443 608	56 392	-527 807		
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0	0	0	0		
908	Tekninen lautakunta										
9400	Kohdentamaton määräraha	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	-91 894	8 106	-91 894		
Menot		-100 000	0	-100 000	0	-100 000	-91 894	8 106	-91 894		
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0		
Kipakan keittiön uunit uusittiin ja Rantakentän vanhoja katsomoita korjattiin.											
9457	Koulukesk. muutos- ja korj.työ	-150 000	0	-100 000	0	-100 000	-65 606	34 394	-65 606		
Menot		-150 000	0	-100 000	0	-100 000	-65 606	34 394	-65 606		
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0		
Valmistunut. Terveystoimintajien ja opojen tilamuutokset valmiit.											

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA-muutos	TA + muutokset	TP 2023	Poikkeama	Kustannusarvion osta käytetty 31.12.2023
9459	Puhoksen koulun katto	-200 000	0	-200 000	0	-200 000	-199 689	311	-199 689
	Menot	-200 000	0	-200 000	0	-200 000	-199 689	311	-199 689
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Valmistunut</i>								
9461	Citect-järjestelmämuutokset	-100 000	-4 488	-100 000	0	-100 000	-54 307	45 693	-58 795
	Menot	-100 000	-4 488	-100 000	0	-100 000	-54 307	45 693	-58 795
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Hanke kesken</i>								
9496	Aromi-tuotannonohjausjärjestel	0	0	0	0	0	1 707	1 707	1 707
	Menot	0	0	0	0	0	1 707	1 707	1 707
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Keskeytynyt investointi</i>								
9500	Kohdentamaton määräraha	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-3 983	26 018	-3 983
	Menot	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-3 983	26 018	-3 983
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Varaus kuntatekniikan äkillisiin tarpeisiin.</i>								
9512	Puhoksentien kevyenliik. väylä	-340 250	-48 395	-305 250	-82 000	-387 250	-421 719	-34 469	-470 114
	Menot	-680 500	-48 395	-610 500	-82 000	-692 500	-421 719	270 781	-470 114
	Tulot	340 250	0	305 250	0	305 250	0	-305 250	0
	Rahoitusosuudet	340 250	0	305 250	0	305 250	0	-305 250	0
	<i>Valmistunut. Ely tilittänyt rahoitusosuuden suoraan urakoitsijalle.</i>								

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA-muutos	TA + muutokset	TP 2023	Poikkeama	Kustannusarvosta käytetty 31.12.2023
9515	Kaavateiden päällystäminen	-75 000	-16 296	-75 000	0	-75 000	-37 851	37 149	-54 147
	Menot	-75 000	-16 296	-75 000	0	-75 000	-37 851	37 149	-54 147
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Valmistunut. Päällystetty Sopensuon tulotie</i>									
9517	Katu- ja aluevalaistuksen täydentäminen	-180 000	-62 389	-40 000	0	-40 000	-39 573	427	-101 962
	Menot	-180 000	-62 389	-40 000	0	-40 000	-39 573	427	-101 962
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Hanke kesken. Kytänniemen valaistus tehty.</i>									
9518	Opintien parantaminen	-500 000	0	-25 000	0	-25 000	0	25 000	0
	Menot	-500 000	0	-25 000	0	-25 000	0	25 000	0
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Hanke kesken. Suunnittelumäärärahoja ei käytetty.</i>									
9700	Kalusto/tekninen	-120 000	0	-120 000	0	-120 000	-100 887	19 113	-100 887
	Menot	-120 000	0	-120 000	0	-120 000	-100 887	19 113	-100 887
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ostettu latukone.</i>									

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA-muutos	TA + muutokset	TP 2023	Poikkeama	Kustannusarvion osta käytetty 31.12.2023
9814	Kiteen kesk. teemaleikkipuisto	-220 000	-257 270	-220 000	0	-220 000	-202 160	17 840	-459 430
	Menot	-350 000	-296 570	-350 000	0	-350 000	-332 660	17 340	-629 230
	Tulot	130 000	39 300	130 000	0	130 000	130 500	500	169 800
	Rahoitusosuudet	130 000	39 300	130 000	0	130 000	130 500	500	169 800
<i>Hanke kesken. Rahoitusosuus 130 500 muodostuu seuraavasti: Eino Vilkin perintövarat 65 000 euroa ja AVIN myöntämä valtionavustus 65 000 euroa.</i>									
9817	Puisto- ja viheralueet	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-7 713	2 287	-7 713
	Menot	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-7 713	2 287	-7 713
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Valmistunut. Laavu ja nuotiopaikka.</i>									
9822	Matonpesupaikat	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-185	29 815	-185
	Menot	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-185	29 815	-185
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Hanke kesken. Toteutus siirtyy vuodelle 2024.</i>									
9823	Linkin puistoalueen kehitt.	-57 400	-30 247	-257 400	0	-257 400	-275 173	-17 773	-305 420
	Menot	-447 400	-30 247	-337 400	0	-337 400	-322 173	15 227	-352 420
	Tulot	390 000	0	80 000	0	80 000	47 000	-33 000	47 000
	Rahoitusosuudet	390 000		80 000	0	80 000	47 000	-33 000	47 000
<i>Hanke kesken. Rahoitusosuus 47 000 euroa tuloutettu Eino Vilkin perintövaroista.</i>									

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA-muutos	TA + muutokset	TP 2023	Poikkeama	Kustannusarvion osta käytetty 31.12.2023
9824	Vesistöjen kunnostushankkeet	-20 000	-1 692	-8 000	0	-8 000	-10 098	-2 098	-11 790
	Menot	-100 000	-1 692	-40 000	0	-40 000	-10 098	29 902	-11 790
	Tulot	80 000	0	32 000	0	32 000	0	-32 000	0
	Rahoitusosuudet	80 000	0	32 000	0	32 000	0	-32 000	0
	<i>Hanke kesken. Sarvisalon laiturit, Kiteenjärven luontoselvitys.</i>								
9826	Puhoksen sat.pistoraide/katusu	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	-99 635	365	-99 635
	Menot	-200 000	0	-200 000	0	-200 000	-99 635	100 365	-99 635
	Tulot	100 000	0	100 000	0	100 000	0	-100 000	0
	Rahoitusosuudet	100 000	0	100 000	0	100 000	0	-100 000	0
	<i>Hanke kesken. Suunnittelukustannuksia.</i>								
9906	Vesi- ja viemäriinjat	-45 000	0	-45 000	0	-45 000	-26 482	18 518	-26 482
	Menot	-45 000	0	-45 000	0	-45 000	-26 482	18 518	-26 482
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Valmistunut. Viemärikorjauksia Kesälahdella.</i>								
9959	Citect-järjestelmämuutokset	-55 000	-33 757	-20 000	0	-20 000	-16 388	3 612	-50 145
	Menot	-55 000	-33 757	-20 000	0	-20 000	-16 388	3 612	-50 145
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Valmistunut. Kesälahden vedenottamot.</i>								

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot			Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA-muutos	TA + muutokset	TP 2023	Poikkeama	Kustannusarvosta käytetty 31.12.2023
*	908	Tekninen lautakunta yhteensä	-2 332 650	-454 534	-1 785 650	-82 000	-1 867 650	-1 651 683	215 967	-2 106 217
		Menot	-3 372 900	-493 834	-2 432 900	-82 000	-2 514 900	-1 829 133	685 767	-2 322 967
		Tulot	1 040 250	39 300	647 250	0	647 250	177 450	-469 800	216 750
		Rahoitusosuudet	1 040 250	39 300	647 250	0	647 250	177 450	-469 800	216 750
		Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0	0	0	0
92	LAUTAKUNTATASO (ALLE 500000) yhteensä		-5 241 650	-1 275 533	-2 285 650	-82 000	-2 367 650	-2 095 291	272 359	-3 370 824
Me-	not		-6 805 900	-1 314 833	-2 932 900	-82 000	-3 014 900	-2 272 741	742 159	-3 587 574
	Tulot		1 564 250	39 300	647 250	0	647 250	177 450	-469 800	216 750
	Rahoitusosuudet		1 364 250	39 300	647 250	0	647 250	177 450	-469 800	216 750
	Pysyvien vastaavien myynnit		200 000	0	0	0	0	0	0	0
RAPORTTI YHTEENSÄ			-5 474 703	-1 275 565	-3 474 650	-3 394 328	-6 868 978	-5 013 553	1 855 425	-6 289 118
Me-	not		-12 016 006	-1 314 865	-4 645 900	-4 314 426	-8 960 326	-5 364 954	3 595 372	-6 679 820
	Tulot		6 541 303	39 300	1 171 250	920 098	2 091 348	351 402	-1 739 946	390 702
	Rahoitusosuudet		6 341 303	39 300	971 250	920 098	1 891 348	284 102	-1 607 246	323 402
	Pysyvien vastaavien myynnit		200 000	0	200 000	0	200 000	67 300	-132 700	67 300
*Valtuuston nähden sitova taso										

6.4 Rahoitusosan toteutuminen (valuuston nähden sitovat erät)

	TA 2023	TA- muutokset	TA+muutos 2023	TP 2023	Poik- keama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	5 559 015	325 691	5 884 706	9 718 445	3 833 739
Tulorahoituksen korjauserät	80 000	0	80 000	352 576	272 576
	5 639 015	325 691	5 964 706	10 071 021	4 106 315
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-4 645 900	-4 314 426	-8 960 326	-5 364 954	3 595 372
Rahoitusosuudet investointimenoihin	971 250	920 098	1 891 348	284 102	-1 607 246
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	120 000	0	120 000	84 108	-35 892
	-3 554 650	-3 394 328	-6 948 978	-4 996 744	1 952 234
Toiminta ja investoinnit, netto	2 084 365	-3 068 637	-984 272	5 074 277	6 058 549
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
* Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	-4 980	-4 980
Antolainasaamisten vähennys	0	0	0	6 942	6 942
	0	0	0	1 962	1 962
Lainakannan muutokset					
* Pitkäaikaisten lainojen lisäys	500 000	0	500 000	0	-500 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-880 866	0	-880 866	-916 075	-35 209
	-380 866	0	-380 866	-916 075	-535 209
Vaikutus maksuvalmiuteen	1 703 499	-3 068 637	-1 365 138	4 158 202	5 523 340
*Valtuuston nähden sitova erä					

Talousarvio 2023 sisälsi 0,5 milj. euron suuruisen pitkäaikaisen lainanottovaltuuden. Uutta lainaa ei nostettu.

.

7 Tilinpäätöslaskelmat

7.1 Tuloslaskelma

	2023	2022
Toimintatuotot	7 330 926,04	8 969 013,05
Myyntituotot	1 895 583,86	3 766 029,05
Maksutuotot	387 395,31	462 458,75
Tuet ja avustukset	1 406 884,23	1 289 942,24
Muut toimintatuotot	3 641 062,64	3 450 583,01
Valmistus omaan käyttöön	567,94	0
Toimintakulut	-31 321 715,49	-82 395 398,05
Henkilöstökulut	-15 758 188,74	-17 322 993,61
Palkat ja palkkiot	-12 495 972,64	-13 743 255,40
Henkilösivukulut	-3 262 216,10	-3 579 738,21
Eläkekulut	-2 813 069,96	-3 064 824,47
Muut henkilösivukulut	-449 146,14	-514 913,74
Palvelujen ostot	-10 173 202,03	-58 103 325,88
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 978 114,89	-4 226 171,28
Avustukset	-1 688 079,87	-1 619 697,10
Muut toimintakulut	-724 129,96	-1 123 210,18
Toimintakate	-23 990 221,51	-73 426 385,00
Verotulot	18 211 766,90	34 224 358,70
Valtionosuudet	14 753 054,79	43 946 990,26
Rahoitustuotot ja -kulut	743 845,31	394 761,28
Korkotuotot	377 391,36	29 201,31
Muut rahoitustuotot	413 143,25	401 965,85
Korkokulut	-45 208,27	-21 013,57
Muut rahoituskulut	-1 481,03	-15 392,31
Vuosikate	9 718 445,49	5 139 725,24
Poistot ja arvonalentumiset	-3 375 560,99	-3 349 592,83
Suunnitelman muk. poistot	-3 245 967,41	-3 349 592,83
Arvonalentumiset	-129 593,58	0,00
Tilikauden tulos	6 342 884,50	1 790 132,41
Poistoeron muutos	28 410,31	28 410,31
Varausten muutos	-4 000 000,00	
Tilikauden ylijäämä	2 371 294,81	1 818 542,72

7.2 Rahoituslaskelma

	2023	2022
Toiminnan rahavirta	10 071 021,32	5 215 299,47
Vuosikate	9 718 445,49	5 139 725,24
Tulorahoituksen korjauserät	352 575,83	75 574,23
Investointien rahavirta	-4 996 744,49	-2 479 591,21
Investointimenot	-5 364 954,27	-2 910 274,99
Rahoitusosuudet investointimenoihin	284 101,55	418 383,78
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	84 108,23	12 300,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	5 074 276,83	2 735 708,26
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	1 962,46	0,00
Antolainasaamisten lisäys	-4 980,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys	6 942,46	0,00
Lainakannan muutokset	-880 868,00	-880 866,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-880 868,00	-880 866,00
Oman pääoman muutokset	0	-914 512,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 401 357,67	3 150 118,70
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-72 651,52	-1 874,04
Saamisten muutos	-132 813,80	-43 884,43
Korottomien velkojen muutos	-3 195 892,35	3 195 877,17
Rahoituksen rahavirta	-4 280 263,21	1 354 740,70
Rahavarojen muutos	794 013,62	4 090 448,96
Rahavarat 31.12.	17 144 501,82	16 350 488,20
Rahavarat 1.1.	16 350 488,20	12 260 039,24

7.3 Tase

VASTAAVAA	2023	2022
Pysyvät vastaavat	49 227 988,06	49 661 391,18
Aineettomat hyödykkeet	202 322,73	2 329,59
Muut pitkävaikutteiset menot	202 322,73	2 329,59
Aineelliset hyödykkeet	42 382 095,03	43 301 776,94
Maa- ja vesialueet	7 093 819,05	6 973 088,07
Rakennukset	23 868 726,55	25 594 727,15
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 261 803,61	8 596 746,14
Koneet ja kalusto	457 172,04	392 888,38
Muut aineelliset hyödykkeet	22 883,05	14 580,31
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	1 677 690,73	1 729 746,89
Sijoitukset	6 643 570,30	6 357 284,65
Osakkeet ja osuudet	6 019 849,37	5 731 601,26
Muut lainasaamiset	101 390,75	108 333,21
Muut saamiset	522 330,18	517 350,18
Toimeksiantojen varat	134 115,76	127 697,77
Lahjoitusrahastojen varat	134 115,76	127 697,77
Vaihtuvat vastaavat	19 213 250,19	18 286 422,77
Saamiset	2 068 748,37	1 935 934,57
Pitkäaikaiset saamiset	409 712,55	412 213,61
Lainasaamiset	5 000,00	10 000,00
Muut saamiset	404 712,55	402 213,61
Lyhytaikaiset saamiset	1 659 035,82	1 523 720,96
Myyntisaamiset	448 283,70	921 191,86
Lainasaamiset	173 441,88	145 527,35
Muut saamiset	211 340,69	183 414,01
Siirtosaamiset	825 969,55	273 587,74
Rahat ja pankkisaamiset	17 144 501,82	16 350 488,20
VASTAAVAA YHTEENSÄ	68 575 354,01	68 075 511,72

VASTATTAVAA	2023	2022
OMA PÄÄOMA	54 844 960,19	54 427 801,69
Peruspääoma	25 063 148,45	27 017 284,76
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	27 410 516,93	25 591 974,21
Tilikauden yli-/alijäämä	2 371 294,81	1 818 542,72
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET	4 137 938,34	166 348,65
Poistoero	137 938,34	166 348,65
Vapaaehtoiset varaukset	4 000 000,00	
PAKOLLISET VARAUKSET	2 275 876,03	1 906 491,97
Muut pakolliset varaukset	2 275 876,03	1 906 491,97
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	406 793,78	473 027,31
Lahjoitusrahastojen pääomat	17 965,50	11 547,51
Muut toimeksiantojen pääomat	388 828,28	461 479,80
VIERAS PÄÄOMA	6 909 785,67	11 101 842,10
Pitkäaikainen	2 098 305,91	2 437 903,91
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	1 254 273,00	1 599 425,00
Muut velat	844 032,91	838 478,91
Lyhytaikainen	4 811 479,76	8 663 938,19
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	345 152,00	880 866,00
Lyhytaikaiset ostovelat	1 647 117,68	1 619 971,96
Muut velat	263 749,41	268 137,96
Siirtovelat	2 555 460,67	5 894 960,27
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	68 575 354,01	68 075 511,72

7.4 Konsernilaskelmat

Konsernituloslaskelma

	2023	2022
Toimintatuotot	13 064 175,86	71 531 401,25
Osuus osakkuusyhtiön voitosta	0	-8 087,51
Toimintakulut	-39 683 553,48	-145 106 136,46
Toimintakate	-26 619 377,62	-73 582 822,73
Verotulot	18 073 914,44	34 183 034,51
Valtionosuudet	17 761 465,09	46 855 791,12
Rahoitustuotot ja -kulut	623 289,45	135 107,67
Korkotuotot	529 774,43	105 384,05
Muut rahoitustuotot	458 787,99	441 081,86
Korkokulut	-347 614,26	-172 846,25
Muut rahoituskulut	-17 658,71	-238 511,99
Vuosikate	9 839 291,35	7 591 110,58
Poistot ja arvonalentumiset	-2 932 674,92	-5 351 786,29
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 362 361,72	-5 349 272,47
Omistuksen eliminointierot	1 559 280,38	0
Arvonalentumiset	-129 593,58	-2 513,82
Satunnaiset erät	10 572,74	12 880,78
Tilikauden tulos	6 917 189,17	2 252 205,06
Tilinpäätössiirrot	-22 346,34	15 616,93
Tilikauden verot	-418,91	-42 501,69
Laskennalliset verot	34 585,08	-48 118,19
Vähemmistöosuudet	73 916,90	-1 791,74
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	7 002 925,90	2 175 410,37

Konsernin rahoituslaskelma

	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	9 839 291,35	7 591 110,58
Satunnaiset erät	10 572,74	12 880,78
Tilikauden verot	-418,91	-42 501,69
Tulorahoituksen korjauserät	285 720,88	1 126 317,43
Toiminnan rahavirta yhteensä	10 135 166,07	8 687 807,09
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-12 712 255,85	-6 205 247,94
Rahoitusosuudet investointimenoihin	284 101,55	474 597,34
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	143 847,54	141 352,57
Investointien rahavirta yhteensä	-12 284 306,77	-5 589 298,03
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 149 140,70	3 098 509,06
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-33 652,20	-392,25
Antolainasaamisten vähennys	0,00	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 150 993,31	4 395 778,90
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 298 760,24	-2 253 984,97
Lyhytaikaisten lainojen muutos	550 000,00	-631 491,34
Lainakannan muutokset yhteensä	5 402 233,07	1 510 302,60
Oman pääoman muutokset	0,00	956 432,15
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-59 709,61	-23 297,81
Vaihto-omaisuuden muutos	-61 497,00	196 753,62
Saamisten muutos	-129 518,75	-1 272 147,04
Korottomien velkojen muutos	-3 437 327,90	3 999 679,26
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-3 688 053,26	2 900 988,02
Rahoituksen rahavirta	1 680 527,61	3 454 466,22
Rahavarojen muutos	-468 613,08	6 552 975,27
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	23 853 246,25	28 424 269,04
Rahavarat 1.1.	24 321 859,34	21 871 293,77
Rahavarojen muutos	-468 613,08	6 552 975,27

Konsernitase

VASTAAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	64 347 415,86	69 917 227,18
Aineettomat hyödykkeet	203 194,57	253 367,48
Aineettomat oikeudet	871,84	206 021,16
Muut pitkäaikaiset menot	202 322,73	47 346,32
 Aineelliset hyödykkeet	 62 723 676,53	 67 854 381,46
Maa- ja vesialueet	8 875 640,18	8 285 543,37
Rakennukset	33 905 563,87	44 506 904,97
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 306 053,71	8 831 267,48
Koneet ja kalusto	966 746,79	3 003 756,62
Muut aineelliset hyödykkeet	44 317,50	19 261,03
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	9 625 354,48	3 207 647,98
 Sijoitukset	 1 420 544,76	 1 809 478,24
Osakkeet ja osuudet	767 694,33	1 188 122,11
Muut lainasaamiset	61 741,79	62 134,04
Muut saamiset	591 108,64	559 222,09
 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	 653 634,87	 333 491,39
 VAIHTUVAT VASTAAVAT	 27 455 353,45	 38 432 378,00
Vaihto-omaisuus	410 718,39	629 131,86
 Saamiset	 3 191 388,80	 9 378 977,10
Pitkäaikaiset saamiset	422 932,96	416 333,47
Lyhytaikaiset saamiset	2 768 455,84	8 962 643,62
Rahoitusarvopaperit	1 710 278,76	1 454 264,86
Rahat ja pankkisaamiset	22 142 967,49	26 970 004,18
 VASTAAVAA YHTEENSÄ	 92 456 404,17	 108 683 096,56

VASTATTAVAA	2023	2022
OMA PÄÄOMA	64 212 885,16	60 959 956,42
Peruspääoma	25 063 148,45	27 017 284,76
Säätiöiden ja yhd. peruspääoma	0,00	3 509,00
Arvonkorotusrahasto	199 032,34	199 032,34
Muut omat rahastot	543 018,52	578 926,17
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	31 404 759,95	30 985 793,77
Tilikauden yli-/alijäämä	7 002 925,90	2 175 410,37
VÄHEMMISTÖOSUUDET	2 326 653,95	472 225,78
POISTOERO	0,00	0,000
PAKOLLISET VARAUKSET	2 121 024,63	2 094 399,39
Eläkevastuuvaraus	0,00	7 352,54
Muut pakolliset varaukset	2 121 024,63	2 087 046,85
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	935 620,27	698 491,38
VIERAS PÄÄOMA	22 860 220,16	44 458 023,59
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	11 718 694,79	19 575 854,51
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 420 557,52	2 415 435,76
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1 324 601,72	2 486 858,58
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	7 396 366,13	19 979 874,73
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	92 456 404,17	108 683 096,56

8 Tilinpäätöksen liitetiedot

Kiteen kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Kaupungin tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

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

Vaihtuvat vastaavat

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Avustusten käsittely

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

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilikaudet eivät ole vertailukelpoisia.

Vertailuvuoden tuloslaskelma

Tilikauden tietojen vertailussa edelliseen tilikauteen tulee ottaa huomioon, että 1.1.2023 sosiaali- ja terveyshuollon sekä pelastustoimen nettomenot siirtyivät hyvinvointialueelle. Edellisessä tilinpäätöksessä kaupungin toimintakate oli - 73 426 385 euroa, josta sosiaali- ja terveyspalvelujen osuus oli - 48 621 616 euroa ja pelastustoimen osuus oli - 989 687 euroa. Lisäksi Sote-uudistus vähensi kaupungin verotuloja ja valtionosuuksia.

Vertailuvuoden tase

Tilikauden tietojen vertailussa edelliseen tilikauteen tulee ottaa huomioon, että taseen omaisuuseristä hyvinvointialueelle siirtyi osakkeisiin ja osuuksiin sisältynyt Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän jäsenosuus 2 069 432,39 euroa. Kaupunginvaltuuston 6.11.2023 § 45 päätöksen mukaisesti siirto

on kirjattu kaupungin kirjanpidossa peruspääomaa vasten. Lisäksi tilikauden tietojen vertailussa edelliseen tilikauteen tulee ottaa huomioon, että taseen velkaeristä hyvinvointialueelle siirtyi siirtovelkoihin sisältynyt lomapalkkavelka 115 296,08 euroa. Voimaanpanolain 42.1 §:n mukaisesti kaupungista hyvinvointialueelle siirtynyt lomapalkkavelka on kirjattu kaupungin kirjanpidossa peruspääomaa vastaan.

Hyvinvointialueelle siirtyvien omaisuus- ja velkaerien seurauksena kaupungin taseen peruspääoma aleni -1 954 136,31 euroa.

Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Ei ole

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kuntayhtymät ja tytäryhteisöt, joissa kunnalla on määräämisvalta. Yhdistelemättä on jätetty osakkuusyhteisö Kiinteistö Oy Juhanan tupa. Yhdistelemättä jättämisellä on vain vähäinen merkitys konsernin omaan pääomaa.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

On noudatettu suunnitelman mukaisia poistoaikoja. Vertailuvuoden osalta poisto-oikaisuja ei ole tehty Kiinteistö Oy Kiteentie 9-11.

Osakkuusyhteisöt

Yhdistelemättä jätetty osakkuusyhteisö Kiinteistö Oy Juhanan tupa.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilikaudet eivät ole vertailukelpoisia.

Tilikauden tietojen vertailussa edelliseen tilikauteen tulee ottaa huomioon, että Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä ja Keski-Karjalan Kehitysyhtiö Oy ovat poistuneet konsernitilinpäätöksestä. Edellisessä konsernitilinpäätöksessä tilikauden tulos oli 2 252 tuhatta euroa, josta Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän osuus oli 1 141 tuhatta euroa ja Keski-Karjalan Kehitysyhtiö Oy:n osuus

oli – 7 tuhatta euroa. Oma pääoma oli 60 960 tuhatta euroa, josta Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän osuus oli 2 339 tuhatta euroa ja Keski-Karjalan Kehitysyhtiö Oy:n osuus oli 164 tuhatta euroa. Vieras pääoma oli 44 458 tuhatta euroa, josta Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän osuus oli 2 339 tuhatta euroa ja Keski-Karjalan Kehitysyhtiö Oy:n osuus oli 210 tuhatta euroa.

Kiinteistö Oy Kiteentie 9–11 on yhdistelty uutena tytäryhteisönä konsernitilinpäätökseen.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6) Toimintatuotot tulosalueittain (ulkoiset) 1000 euroa

	Konserni 2023 1 000 €	Konserni 2023 1 000 €	Kunta 2023 1 000 €	Kunta 2022 1 000 €
Yleishallinto	777	1 824	375	454
Elinvoima ja omistajaohjaus	1 037	499	1 037	499
Opetus- ja kulttuuritoimen hallinto	2	2	2	2
Varhaiskasvatus	493	526	493	526
Peruskoulutus	508	481	508	481
Toisen asteen koulutus	796	660	268	185
Vapaa-aikapalvelut	412	372	412	372
Joukkoliikenne	15	14	15	14
Terveyspalvelut	0	56 396	0	4
Rakentaminen ja ympäristön val	90	104	90	104
Teknisentoimen hallinto	321	477	321	477
Siivous ja ruokapalvelut	0	1 984	0	1 984
Toimitilat	5 580	5 546	2 960	3 016
Kuntatekniikka	3 033	2 646	850	850
YHTEENSÄ	13 064	71 531	7 331	8 968

7) Verotulojen erittely

	2023	2022
Kunnan tulovero	12 864 924,73	27 559 657,40
Osuus yhteisövero tuotosta	2 381 538,29	3 741 214,88
Kiinteistövero	2 965 303,88	2 923 486,42
Verotulot yhteensä	18 211 766,90	34 224 358,70

8) Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely

	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	13 521 284,54	38 023 761,87
<i>siitä:</i> Peruspalvelujen valtionosuus ilman tasauksia	8 479 140,64	28 176 041,04
<i>siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseus	5 042 143,90	9 847 720,83
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-882 491,00	-1 033 480,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		
Verotulomenetysten korvaus	2 114 261,25	6 956 708,39
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	14 753 054,79	43 946 990,26

9) Palvelujen ostojen erittely

	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	807 936,59	49 702 085,51
Muiden palvelujen ostot	9 365 265,44	8 401 240,37
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	10 173 202,03	58 103 325,88

10) Valtuustoryhmille annetut tuet

Valtuustoryhmille ei ole annettuja tukia.

11) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä

Poistonalaisen hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa, jonka kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 25.2.2013 § 41. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöikänsä mukaan.

Arvioidut poistoaajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet

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

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet ei poistoaikaa

Rakennukset ja rakennelmat

Hallinto- ja laitosrakennukset	20 vuotta	Tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 vuotta	Tasapoisto
Talousrakennukset	10 vuotta	Tasapoisto
Vapaa-ajan rakennukset	20 vuotta	Tasapoisto
Asuinrakennukset	30 vuotta	Tasapoisto

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Kadut, tiet, torit ja puistot	15 vuotta	Tasapoisto
Sillat, laiturit ja uimalat	10 vuotta	Tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta	Tasapoisto
Vedenjakeluverkostot	30 vuotta	Tasapoisto
Viemäriverkko	30 vuotta	Tasapoisto
Kaukolämpöverkko	20 vuotta	Tasapoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15 vuotta	Tasapoisto
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 vuotta	Tasapoisto
Maakaasuverkko	20 vuotta	Tasapoisto
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta	Tasapoisto
Sähkö-, vesi- ja yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet	10 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta	Tasapoisto
Liikenteen ohjauslaitteet	10 vuotta	Tasapoisto

Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet

10 vuotta

Koneet ja kalusto

Rautaiset alukset

15 vuotta

Tasapoisto

Puiset alukset ja muut uivat työkonet

8 vuotta

Tasapoisto

Muut kuljetusvälineet

4 vuotta

Tasapoisto

Muut liikkuvat työkonet

5 vuotta

Tasapoisto

Muut raskaat koneet

10 vuotta

Tasapoisto

Muut kevyet koneet

5 vuotta

Tasapoisto

Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet

5 vuotta

Tasapoisto

Atk-laitteet

3 vuotta

Tasapoisto

Muut laitteet ja kalusteet

3 vuotta

Tasapoisto

Muut aineelliset hyödykkeet

Luonnonvarat

käytön mukainen poisto

Arvo- ja taide-esineet

ei poistoaikaa

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

ei poistoaikaa

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

ei poistoaikaa

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000,00 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.

12) Pakollisten varausten muutokset

	Konserni 2023	Konserni 2022	Kunta 2023	Kunta 2022
Eläkevastuu 1.1.		8 179,40		
Lisäykset tilikaudella		0,00		
Vähennykset tilikaudella		-826,86		
Eläkevastuu 31.12.		7 352,54		
Potilasvahinkovastuuvastuu 1.1.		445 070,06		
Lisäykset tilikaudella		0,00		
Vähennykset tilikaudella		-105 353,02		
Potilasvahinkovastuuvastuu 31.12.		339 717,04		
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1.				1 197 674,00
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				-1 197 674,00
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.				
Muut pakolliset varaukset 1.1.	1 758 756,21	1 696 015,98	1 906 491,97	630 371,93
Lisäykset tilikaudella	369 384,06	1 692 183,60	369 384,06	1 703 610,00
Vähennykset tilikaudella	-7 115,64	-1 640 869,77		-427 489,96
Muut pakolliset varaukset 31.12.	2 121 024,63	1 747 329,81	2 275 876,03	1 906 491,97
Yhteensä	2 121 024,63	2 094 399,39	2 275 876,03	1 906 491,97

Kaupunginvaltuusto on 1.11.2021 § 75 päättänyt myöntää Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokrataloille myytävien ja purettavien talojen lainojen poismaksuun sekä alkuvuoden 2022 lainojen lyhennyksiin ja korkoihin yhteensä 647 200 euroa, sekä enintään 60 000 euroa vuonna 2021 purettavien talojen omara-hoitukseen, yli yhteensä 707 200 euroa. Tarvittava määrä katettiin purkamalla yhtiötä varten tehtyä pa-kollista varausta. Myytävän talon kauppa peruuntui ja yhtiö on päättänyt palauttaa lainaan pois maksuun myönnetyn 369 384,06 euron avustuksen. Yhtiö ei palauttanut avustusta tilinpäätöshetkeen mennessä. Tilikauden tilinpäätöksessä 369 384,06 euroa on kirjattu saamisten ja pakollisten varausten lisäykseksi.

13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Konserni 2023	Konserni 2022	Kunta 2023	Kunta 2022
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	83 349,23	9 419,40	23 800,00	9 419,40
Rakennusten luovutusvoitot				
Arvopapereiden luovutusvoitot		1 132,07		
Muut luovutusvoitot	190,08	8 621,12		
Luovutusvoitot yhteensä	83 539,31	19 172,59	23 800,00	9 419,40
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappio	6 991,77	6 547,59	6 991,77	6 547,59
Rakennusten luovutustappio				
Irtaimiston myyntitappio		254,17		
Arvopapereiden luovutustappio				
Muut luovutustappiot		-3 559,69		
Luovutustappiot yhteensä	6 991,77	3 242,07	6 991,77	6 547,59

14) Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

Ei ole satunnaisia tuottoja ja kuluja

15) Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2023	2022
Osinkotuotot saman konserninen yhteisöistä		
Osinkotuotot muista yhteisöistä		
P-K:n Sähkö Oy	181 833,24	181 833,24
P-K:n Energiholding Oy	205 874,36	205 874,36
Muut osinkotuotot	17 059,73	10 261,48
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä		
Yhteensä	404 767,33	397 969,08

16) Erittely poistoeron muutoksista

Poistoeron muutokseen ei sisälly verotussyistä tehtyä poistoeroa.

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

18) Arvonkorotukset

	Konserni 2023	Konserni 2022	Kunta 2023	Kunta 2022
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	116 343,60	116 343,60		
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku				
Arvo 31.12.	116 343,60	116 343,60		
Rakennukset				
Arvo 1.1.	82 688,74	82 688,74		
Arvonkorotusten purku				
Arvo 31.12.	82 688,74	82 688,74		
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	199 032,34	199 032,34		

19) Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet			
	Aineet- tomat oikeudet	Muut pitkä- vaikutteiset menot	Vuokrahuo- neistojen perusparann.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.		2 329,59	0,00	2 329,59
Lisäykset tilikauden aikana		-1 707,27	204 860,38	203 153,11
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00	
Vähennykset tilikauden aikana			0,00	
Siirrot tilien välillä			65 644,17	65 644,17
Poisto-oikaisu tilien välillä			0,00	
Tilikauden poisto		-622,32	-68 181,82	-68 804,14
Poistamaton hank.meno 31.12.	0,00	0,00	202 322,73	202 322,73

	Aineelliset hyödykkeet					
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Kesken- eräiset hankinnat	Arvo- ja taide- esineet
Poistamaton hank.meno 1.1.	6 973 088,07	25 594 727,15	8 596 746,14	392 888,38	1 729 746,89	14 580,31
Lisäykset tilikauden aikana	128 130,98	305 345,17	678 711,40	261 621,76	1 275 798,61	8 302,74
Rahoitusosuudet tilikaudella		50,00			-284 151,55	
Vähennykset tilikauden aikana	-7 400,00					
Siirrot erien välillä		64 999,22	869 776,25		-1 000 419,64	
Poisto-oikaisu tilien välillä						
Tilikauden poisto		-2 096 394,99	-883 430,18	-197 338,10	-43 283,58	
Senttipyöristys						
Poistamaton hank.meno 31.12.	7 093 819,05	23 868 726,55	9 261 803,61	457 172,04	1 677 690,73	22 883,05
Erittely lisäpoistoista		-91 942,08	-48 388,92			

	Aineelliset hyödykkeet yhteensä	Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	43 301 776,94	43 304 106,53
Lisäykset tilikauden aikana	2 657 910,66	203 153,11
Rahoitusosuudet tilikaudella	-284 101,55	-284 101,55
Vähennykset tilikauden aikana	-7 400,00	-7 400,00
Siirrot erien välillä	-65 644,17	0,00
Poisto-oikaisu tilien välillä	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-3 220 446,85	-68 804,14
Senttipyöristys	0,00	0,00
Poistamaton hank.meno 31.12.	42 382 095,03	42 584 417,76

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

	Osakkeet konserni- yhtiö	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kunta-yh- tymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	2 234 029,80	42 047,00	605 420,15	780 671,92	3 662 168,87
Lisäykset tilikauden aikana	2 499 969,00			3 921,50	2 503 890,50
Vähennykset tilikauden aikana	-59 900,00	-42 047,00		-44 263,00	-146 210,00
Poistamaton hank.meno 31.12.	4 674 098,80	0,00	605 420,15	740 330,42	6 019 849,37

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset

	Jvk-laina- saamiset	Saamiset konserni- yhteisöt	Saamiset kunta- yhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.		46 591,42		579 091,97	625 683,39
Lisäykset tilikauden aikana				4 980,00	4 980,00
Vähennykset tilikauden aikana		-6 942,46			-6 942,46
Poistamaton hank.meno 31.12.		39 648,96		584 071,97	623 720,93

Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni 2023	Konserni 2022	Kunta 2023	Kunta 2022
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	238 908,31	544 314,77	37 252,98	34 252,98
Muut maa- ja vesialueet	8 636 731,87	7 741 228,60	7 056 566,07	6 938 835,09
Maa- ja vesialueet	8 875 640,18	8 285 543,37	7 093 819,05	6 973 088,07

20 – 22. Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

				Kuntakonsernin osuus (1000 euroa)		
Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Omasta pääomasta	Vieraasta pääomasta	Tilikauden voitosta /tappiosta
Tytäryhteisöt						
Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalot	0913095-2	100,00 %	100,00 %	553	1 788	23
Kiteen Kotitalot Oy	0207587-4	100,00 %	100,00 %	1 439	2 753	0
Kiteen Lämpö Oy	0593562-2	90,00 %	90,00 %	2 429	9 409	-664
Kiinteistö Oy Kiteentie 9-11	2445751-5	54,65 %	54,65 %	4 061	13	2
			Yhteensä	8 482	13 962	-640
Kuntayhtymät						
P-K:n koulutuskuntayhtymä	0212371-7	4,00 %	4,00 %	3 458	3 922	-117
P-K:n maakuntaliitto	0927140-5	7,49 %	7,49 %	185	762	24
Itä-Savon koulutuskuntayhtymä	0207390-8	3,52 %	3,52 %	842	987	71
			Yhteensä	4 484	5 672	-21
Kuntayhtymäosuudet						
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt						
Kiinteistö Oy Juhanantupa	0805313-1	26,30 %	26,30 %			

23) Saamisten erittely

	2023 Pitkä- aikaiset	2022 Pitkä- aikaiset	2023 Lyhyt- aikaiset	2022 Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset			100 468,60	40 568,11
Lainasaamiset				
Muut saamiset			3 290,00	3 730,00
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	0,00	103 758,60	44 298,11
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset			110,95	350 574,54
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	0,00	110,95	350 574,54
Saamiset osakkuusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset yhteensä	0,00	0,00	103 869,55	394 872,65

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni 2023	Konserni 2022	Kunta 2023	Kunta 2022
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	74 829,36	305 346,28	66 145,08	47 600,00
Eu-tuet ja avustukset	73104,03	68 750		
Kesälahden Vuokratalot av.tak.maksu	369 384,06		369 384,06	
Muut tulojäämät	643 583,17	2 594 694,82	390 440,41	225 987,74
Tulojäämät yhteensä		2 968 791,15	825 969,55	273 587,74
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 160 900,62	2 968 791,15	825 969,55	273 587,74

25) Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely	Konserni 2023	Konserni 2022	Kunta 2023	Kunta 2022
Peruspääoma 1.1.	25 063 148,45	27 017 284,76	25 063 148,45	27 017 284,76
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	25 063 148,45	27 017 284,76	25 063 148,45	27 017 284,76
Säätiöiden ja yhd. peruspääoma 1.1	0,00	3 509,00		
Lisäykset				
Vähennykset				
Pääoma 31.12.	0,00	3 509,00		
Arvonkorotusrahasto 1.1.	199 032,34	199 032,34		
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasto 31.12.	199 032,34	199 032,34		
Muut omat rahastot 1.1.	578 926,17	580 500,35		
Siirrot rahastoon	7 434 151,78			
Siirrot rahastosta	-7 470 059,43	-1 574,18		
Muut omat rahastot 31.12.	543 018,52	578 926,17		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	33 057 267,69	31 957 063,80	27 410 516,93	26 506 486,21
Lisäykset/vähennykset tilikaudella	-1 622 018,50			
Korjaukset aikaisempiin tilikausiin		-971 270,02		-914 512,00
Tilinpäätössiirrot	-30 489,24			
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	31 404 759,95	30 985 793,78	27 410 516,93	25 591 974,21
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	7 002 925,90	2 175 410,37	2 371 294,81	1 818 542,72
Oma pääoma yhteensä	64 212 885,16	60 959 956,42	54 844 960,19	54 427 801,69

Kaupunginvaltuusto teki 6.11.2023 § 45 päätöksen peruspääoman muuttamisesta vuoden 2023 avaavassa taseessa. Muutos perustui sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanoa ja sitä koskevan

lainsäädännön voimaannpanoa käsittelevään lakiin (616/2021), jonka pykälässä 42 on säännökset uudistuksen omaisuusjärjestelyistä. Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän toiminta lakkasi voimaannpanolain perusteella 31.12.2022 ja toiminta siirtyi Pohjois-Karjalan hyvinvointialueelle 1.1.2023 lukien. Kaupungin omistussuus Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän oli -2 069 432,39 euroa. Muutoksen yhteydessä kaupungilta siirtyi hyvinvointialueelle henkilöstöä, joiden lomapalkkavelan määrä tilinpäätöshetkellä 31.12.2022 oli -115 296,08 euroa. Kunnalta ei siirtynyt hyvinvointialueelle koneita tai kalustoa. Siirtyvä lomapalkkavelka ja kaupungin omistussuus Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymästä päätettiin kirjata vuoden 2023 avaavassa taseessa peruspääomaa vastaan, jolloin vuoden 2023 peruspääomasta 27 017 284,76 euroa vähennettiin omistussuuden verran ja siihen lisättiin siirtynyt lomapalkkavelka. Kirjausten jälkeen kaupungin vuoden 2023 avaavan taseen peruspääoma oli 25 063 148,45 euroa.

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät

	Kunta 2023	Kunta 2022
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	27 410 516,93	25 591 974,21
Tilikausien ylijäämä/alijäämä	2 371 294,81	1 818 542,72
Kertynyt poistoero 31.12.	137 938,34	166 348,65
Vapaaehtoiset (investointi) varaukset 31.12.	4 000 000,00	
Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä	33 919 750,08	27 576 865,58

26) Erittely poistoerosta

Ei ole tehty verotussyistä poistoeroa.

27) Pitkäaikaiset velat (velat, jotka erääntyvät 1.1.2029 tai sen jälkeen)

	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	873 665,00	968 817,00
Lainat julkisyhteisöiltä		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	873 665,00	968 817,00

28) Joukkovelkakirjalainat

Ei ole joukkovelkakirjalainoja.

29) Pakolliset varaukset

Pakolliset varaukset	Konserni 2023	Konserni 2022	Kunta 2023	Kunta 2022
Muut pakolliset varaukset				
Kesälahden Vuokratalot	417 414,63	55 146,21	572 266,03	202 881,97
P-K:n sairaanhoito- ja sosiaalipalv. ky		1 692 183,60		
P-K:n sairaanhoito- ja sosiaalipalv. ky, palkkaharmonisointi	1 703 610,00		1 703 610,00	1 703 610,00
Eläkevastuuvaraus				
P-K:n sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen ky		7 352,54		
Potilasvakuutusvaraus				
P-K:n sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen ky		339 717,04		
Pakolliset varaukset yhteensä	2 121 024,63	2 094 399,39	2 275 876,03	1 906 491,97

Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän mahdollisiin palkkaharmonisoinnin kustannuksiin varau-
duttiin vuoden 2022 tilinpäätöksellä 1,7 milj. euron pakollisella varauksella. Voimaannpanolain § 20 mukaan erikoissai-
raanhoitolain 7 §:ssä mainittujen sairaanhoitopiirien kuntayhtymät sekä kehitysvammaisten erityishuollosta annetun lain

(519/1977) 6 §:n 1 momentissa tarkoitettut erityishuoltopiirit siirretään varoineen ja velkoineen sekä sitoumuksineen hyvinvointialueille 1 päivänä tammikuuta 2023. Kaupunginhallitus 29.1.2024 § 31 hyväksyi palkkaharmonisaation liittyvän maksuosuuden maksamiseen liittyvän sopimuksen. Sopimuksen mukaan hyvinvointialue palauttaa maksun tehneelle kunnalle niiden vapaaehtoisesti tekemät maksut siinä tilanteessa, että myöhemmin kävisikin ilmi, että kunnalla ei ole ollut velvollisuutta maksaa kyseisiä palkkaharmonisaatiosta aiheutuvia maksuosuuksia.

30) Vieraspääoma

	2023 Pitkä- aikainen	2022 Pitkä- aikainen	2023 Lyhyt- aikainen	2022 Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat			112 036,71	184 272,45
Muut velat				
Yhteensä	0,00	0,00	112 036,71	184 272,45
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat				17 508,65
Siirtovelat				2 807 177,00
Yhteensä	0,00	0,00		2 824 685,65
Vieras pääoma yhteensä	0,00	0,00	112 036,71	3 008 958,10

31) Sekkilimiitit

Ei ole

32) Muiden velkojen erittely

	Konserni 2023	Konserni 2022	Kunta 2023	Kunta 2022
Muut velat				
Liittymismaksut	2 419 599,52	2 415 435,76	844 032,91	838 478,91
Muut velat	958,00			
Muut velat yhteensä	2 420 557,52	2 415 435,76	844 032,91	838 478,91

33) Siirtovelkoihin liittyvät olennaiset erät

	Konserni 2023	Konserni 2022	Kunta 2023	Kunta 2022
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	596 676,80	886 465,89	529 854,31	800 442,96
Menojäämät				
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jak-				
sotukset	218 889,10	279 012,02	53 655,55	29 792,87
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen				
jaksotukset	1 407 777,18	5 921 242,28	1 326 273,04	1 561 220,44
Korkojaksotukset	25 824,57	48 351,58	8 512,61	11 120,26
Siun sote alijäämä 2022		2 807 177,00		2 807 177,00
Muut menojäämät	799 109,57	1 668 383,80	637 165,16	685 206,74
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	3 048 277,22	11 610 632,57	2 555 460,67	5 894 960,27
Siirtovelat yhteensä	3 048 277,22	11 610 632,57	2 555 460,67	5 894 960,27

TASEeseen sisältyvät VASTUUSITOUMUKSET JA VASTUUT

38) Vuokravastuut

	Konserni 2023	Konserni 2022	Kunta 2023	Kunta 2022
Toimitilojen vuokravastuut	229 362,36	3 390 146,93		
Maa-alueiden vuokravastuut	87 110,43	41 815,92		
Koneiden ja laitteiden leasing-vuokravastuut	123 670,14	410 481,41	79 781,53	78 116,85
Vuokravastuut yhteensä	440 142,93	3 842 444,26	79 781,53	78 116,85
Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	249 491,16	1 621 149,97	43 581,75	36 272,45

39 – 40 Vastuusitoumukset

	Konserni 2023	Konserni 2022	Kunta 2023	Kunta 2022
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			17 010 000,00	17 010 000,00
Jäljellä oleva pääoma			11 352 121,79	4 989 821,79
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	100 000,00	150 000,00	100 000,00	150 000,00
Jäljellä oleva pääoma	8 344,00	20 125,65	8 344,00	20 125,65

40) Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuusta

	2023	2022
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	80 693 531,00	74 774 996,00
Kunnan osuus Kuntien takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista (euroa)		
Kunnan mahdollista vastuusta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta (euroa)	64 234,00	43 241,00

41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

	Konserni 2023	Konserni 2022	Kunta 2023	Kunta 2022
Sopimusvastuut				
Lämmönperusmaksu (Koy Kesälahden vuokratilat)	168 509,04	22 712,88		
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	29 305,92	29 305,92		
Sopimusvastuut yhteensä	197 814,96	22 712,88		
Arvonlisäveron palautusvastuu	1 860 446,58	2 369 182,42	1 860 446,58	2 369 182,42
Koronvaihtosopimukset*)	2023	2022		
Käypä arvo	0,00	-281 783,72		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	0,00	14 751 454,28		
Koronvaihtosopimuksia	0,00	34		

*) Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymällä oli koronvaihtosopimuksia tilinpäätöksessä 2022 yhteensä 34 kappaletta.

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

42) Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtäväalueittain

Tehtäväalue	Vakinaiset		Määräaikaiset		Sijaiset		Palkkatuki		Oppisopimus		Yhteensä	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Hallintopalvelut	17	15	5	6	0	1	0	11	1	0	23	33
Sivistystoimi	164	166	66	62	7	9	9	15	0	0	246	252
Tekninen toimi	19	62	3	7	2	10	10	15	0	2	34	94
Yhteensä	200	243	74	75	9	20	19	41	1	2	303	379

43) Henkilöstökulut

	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	15 758 188,74	17 322 993,61
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	•	
Henkilöstökulut yhteensä	15 758 188,74	17 322 993,61

44) Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2023	2022
Kansallinen Kokoomus (KOK)	415,50	303,75
Suomen Kristillisdemokraatit (KD)	0	0
Suomen Keskusta (KESK)	6 286,51	6 518,63
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue (SDP)	3 595,13	3 873,00
Perussuomalaiset (PS)	2 477,25	3 873,00
Liike Nyt	780,00	909,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	13 554,39	14 394,38

45) Tilintarkastajan palkkiot

	2023	2022
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	14 075,02	10 703,89
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastusltk:n sihteerin tehtävät.	5 591,60	7 375,00
Muut palkkiot	1 453,05	1 411,22
Palkkiot yhteensä	21 119,67	19 490,11

46) Selvitys kunnan ja sen intressitahojen välisistä liiketoimista

- Kaupunginjohtajan kanssa on solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus (KV 23.2.2021 § 8), jossa on sovittu kuuden (6) kuukauden palkkaa vastaava erokorvaus.

MUUN TASEYKSIKÖN TILINPÄÄTÖS:

KESÄLAHDEN VESIHUOLTOLAITOSTASEYKSIKÖN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

TUOSLASKELMA

	2023	2022
Liikevaihto	518 099,71	484 036,08
Liiketoiminnan muut tuotot	6 436,86	481,88
Materiaalit ja palvelut	-310 409,79	-302 666,17
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-152 044,69	-165 721,58
Palvelujen ostot	-158 365,10	-136 944,59
Henkilöstökulut	-107 488,16	-84 214,68
Palkat ja palkkiot	-85 829,96	-69 549,23
Henkilösivukulut	-21 658,20	-14 665,45
Eläkekulut	-18 394,28	-12 053,29
Muut henkilösivukulut	-3 263,92	-2 612,16
Poistot ja arvonalentumiset	-168 453,78	-169 156,60
Suunnitelman mukaiset poistot	-168 453,78	-169 156,60
Liiketoiminnan muut kulut	-17 388,64	-14 513,04
Liikelyijäämä (-aliijäämä)	-79 203,80	86 032,53
Rahoitustuotot ja -kulut	-26 794,78	-27 785,48
Muut rahoitustuotot	1 195,18	731,80
Kunnalle maksetut korkokulut	-27 989,18	-28 517,28
Muut rahoituskulut	-0,78	
Ylijäämä (aliijäämä) ennen satunnaisia eriä	-105 998,58	-113 818,01
Ylijäämä (aliijäämä) ennen varauksia	-105 998,58	-113 818,01
Tilikauden ylijäämä (aliijäämä)	-105 998,58	-113 818,01

TUOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Sijoitetun pääoman tuotto, %	-6,8	-6,6
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-6,8	-6,6
Voitto, %	-20,5	-23,5

RAHOITUSLASKELMA

	2023	2022
Toiminnan rahavirta	62 455,20	55 338,59
Liikelyljäämä (-alijäämä)	-79 203,80	-86 032,53
Poistot ja arvonalentumiset	168 453,78	169 156,60
Rahoitustuotot ja -kulut	-26 794,78	-27 785,48
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät		
Investointien rahavirta	-42 526,38	32 147,65
Investointimenot	-42 526,38	-45 604,35
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	77 752,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	19 928,82	87 486,24
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainauksen muutokset muilta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	-35 206,52	-35 206,52
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos muilta	-6 035,65	-9 965,27
Korottomien velkojen muutos kunnalta	56 909,58	-50 527,94
Korottomien velkojen muutos muilta	-35 596,23	8 213,49
Rahoituksen rahavirta	-19 928,82	-87 486,24
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
Rahavarat 31.12.		
Rahavarat 1.1.		
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €-	-273 761	-193 694
Investointien tulorahoitus, %	146,9	-172,1
Laskennallinen lainanhoitokate	1,1	1,0
Lainan hoitokate	1,4	1,32
Kassan riittävyys, pv	0,0	0,0
Quick ratio	0,1	0,1
Current ratio	0,1	0,1

TASE

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

	2023	2022
Aineelliset hyödykkeet	2 135 998,63	2 261 926,03
Rakennukset	2 049 357,23	2 175 284,63
Kiinteät rakenteet ja laitteet	258 395,78	285 524,29
Koneet ja kalusto	1 740 816,60	1 856 003,04
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	50 144,85	33 757,30

Sijoitukset	86 641,00	86 641,00
Muut saamiset	86 641,40	86 641,40

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Saamiset	62 913,32	56 877,67
Lyhytaikaiset saamiset	62 913,32	56 877,67
Myyntisaamiset	57 462,06	52 884,91
Muut saamiset	5 451,26	3 992,76

Rahat ja pankkisaamiset

VASTAAVAA YHTEENSÄ

2 198 911,95 2 318 803,70

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	661 860,18	767 858,76
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	1 408 260,91	1 408 260,91
Tilikauden yli-/alijäämä	-640 402,15	-526 584,14
	-105 998,58	-113 818,01

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen	1 537 051,77	1 550 944,94
Lainat kunnalta	966 670,58	996 323,10
Muut velat/liittymismaksut ja muu	387 271,77	422 478,29
	579 398,81	573 844,81

Lyhytaikainen	570 381,19	554 621,84
Lainat kunnalta	35 206,52	35 206,52
Ostovelat	33 056,24	76 452,82
Korottomat velat kunnalta	487 524,77	430 615,19
Muut velat/liittymismaksut ja muu	2 202,38	1 755,42
Siirtovelat	12 391,28	10 591,89

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

2 198 911,95 2 318 803,70

TASEEN TUNNUSLUVUT:

Omavaraisuusaste, %	30,1	33,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	293,0	320,1
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	-746,4	-640,4
Lainakanta 31.12., 1000 €	422,5	457,7
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1000 €	422,5	457,7
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	86,64	86,64

MUUT ERIYTETTYT LASKELMAT

Kilpailulain 30 d §:n edellyttämänä on esitetty tuloslaskelmat taloudellisesta toiminnasta, joka tapahtuu kilpailutilanteessa markkinoilla. Omana laskelmana on eriytetty toimitilapalvelujen myynti.

Eriytetyt tuloslaskelmat

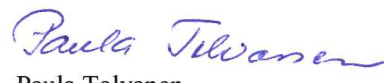
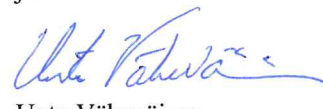
Toimitilat

	TP 2023	TP 2022
Liikevaihto	2 417 818,79	551 422,04
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0
Materiaalit ja palvelut	-1 230 733,73	-477 109,28
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-721 609,68	-273 854,45
Palvelujen ostot	-509 124,05	-203 254,84
Henkilöstökulut	-175 119,00	-21 420,48
Palkat ja palkkiot	-138 811,57	-16 342,22
Henkilösivukulut	-36 307,43	-5 078,25
Eläkekulut	-31 363,74	-4 459,02
Muut henkilösivukulut	-4 943,68	-619,23
Poistot ja arvonalentumiset	-987 218,13	-143 562,96
Suunnitelman mukaiset poistot	-976 397,23	-143 562,96
Arvonalentumiset	-10 820,90	
Liiketoiminnan muut kulut	-97 862,62	-31 596,04
Liikeliikettyjä (-alijäämä)	-73 114,68	-122 266,72
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0
Korkotuotot		
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-73 114,68	-122 266,72
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-73 114,68	-122 266,72
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-73 114,68	-122 266,72

9 Allekirjoitus ja merkinnät

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Kiteellä 27.5.2024


Sinikka Musikka
puheenjohtaja
Esa Lahtela
1. varapuheenjohtaja
Osmo Pirhonen
2. varapuheenjohtaja
Kaisu Kiiskinen
jäsen
Olli Salmelainen
jäsen
Eeva-Liisa Auvinen
jäsen
Kari Pennanen
jäsen
Paula Tolvanen
jäsen
Unto Väkeväinen
jäsen
Pekka Hirvonen
kaupunginjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Kiteellä 31. 5. 2024

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö

Taina Törrönen
JHT, HT

10 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

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

LUETTELO KÄYTETYISTÄ TOSITELAJEISTA

Tositelaji	Tositelajin nimi	Tositenumerot
ALKUSA	Alkusaldot	1001 - 1008
BUD	Talousarvio	2001 - 2005
BUDL	Lisätalousarvio	3001 - 3003
KASSA2	CPU- ulkoinen kp	113001 - 113309
KLALKU	Konsernin alkusaldot	99910001 - 99910031
KLKIRJ	Konsernikirjaukset	99930001 - 99930006
KLYHT	Tytäryht./Kuntayht.	99920001 - 99920012
KOMMUI	Käyttöom muistiot	39001 - 39009
KOMTOS	Käyttöomaisuustositt	34001 - 34184
MUIJAS	Muistiotien jaks.sis	30501 - 30542
MUIRO2	Muistiotien Ulk Rondo	15001 - 15468
MUIRS2	Muistiotien Sis Rondo	25001 - 25097
MUISIS	Muistio sisäinen	20001 - 20010
MUIST1	Muistiotien sitteet	10001 - 10072
OMAKSU	Ostoeskontra maksut	8990001 - 8990294
OSTOT	Ostolaskut	8000001 - 8010398
ORPRO	Ostolaskut	8010399-8014964
PALKAT	Palkkatositteet	100001 - 100051
PANKKI	Pankkien tiliotteet	101001 - 101730
SISROP	Sislaskut Rondo	40001 - 40373
MRP11	MR Laskulaji 11	11000001 - 11000351
MRP17	MR Laskulaji 17	17000001 - 17000104
MRP18	MR Laskulaji 18	18000001 - 18000465
MRP20	MR Laskulaji 20	20000001 - 20000126
MRP21	MR Laskulaji 21	21000001 - 21000148
MRP22	MR Laskulaji 22	22000001 - 22000484
MRP41	MR Laskulaji 41	41000001 - 41000017
MRP53	MR Laskulaji 53	53000001 - 53000932
MRP70	MR Laskulaji 70	70000001 - 70001310
MRP71	MR-Laskulaji 71	71000001 - 71000199
MRP73	MR Laskulaji 73	73000001 - 73000180
MRP85	MR Laskulaji 85	85000001 - 85001748
MRPHYV	MR hyvityslasku	5310001 - 5310058
MRPMAN	MR Manuaalisuoritukset	5110001 - 5110125

MRPVII	MR Viitesuoritukset	5210001 - 5210405
MRPK	Luottotappio	5410001 - 5410136
ZBF	Budjetointitositteet	96000 - 96025

K I T E E

Kiteentie 25, 82500 Kitee