

K I T E E

Kiteen kaupunki
Tilinpäätös 2024

KH 31.3.2025
KV X.X.2025

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	Oman alueen työllisyyden ja väestön kehitys	11
1.3.4	Kaupungin talous vuonna 2024	12
1.4	Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa	14
1.5	Kaupungin henkilöstö	18
1.6	Ympäristöasiat	18
1.7	Muut ei-taloudelliset asiat	19
1.8	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	19
1.9	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	21
2	Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	21
3	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	24
3.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen	24
3.2	Toiminnan rahoitus	25
3.3	Rahoitusasema ja sen muutokset	27
3.4	Kokonaistulot ja -menot	32
4	Kuntakonsernin toiminta ja talous	33
4.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	33
4.2	Konsernin toiminnan ohjaus	33
4.3	Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	33
4.4	Konserniyhteisöille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	33
4.4.1	Tytäryhteisö: Kiteen Kotitalot Oy	34
4.4.2	Tytäryhteisö: Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalot	36
4.4.3	Tytäryhteisö: Kiinteistö Oy Kiteentie 9–11	38
4.4.4	Tytäryhteisö: Kiteen Lämpö Oy	40
4.5	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	42
4.6	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	42
4.7	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	43
5	Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	50
5.1	Tilikauden tuloksen käsittely	50
5.2	Talouden tasapainottamistoimenpiteet	50
6	Talousarvion toteutuminen	51
6.1	Toiminnan ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	51

6.1.1	Käyttötalouden toteutuminen	51
	Tarkastuslautakunta	51
	Tarkastustoimi (tulosalue).....	51
	Kaupunginhallitus	53
	Yleishallinto (tulosalue).....	53
	Elinvoima ja omistajaohjaus (tulosalue)	59
	Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta.....	66
	Opetus- ja kulttuuritoimen hallinto (tulosalue)	66
	Varhaiskasvatus (tulosalue)	68
	Peruskoulutus (tulosalue).....	71
	Toisen asteen koulutus (tulosalue).....	74
	Kirjastopalvelut (tulosalue).....	77
	Vapaa-aikapalvelut (tulosalue).....	80
	Joukkoliikenne (tulosalue)	86
	Ympäristölautakunta	88
	Ympäristön ja rakentamisen valvonta (tulosalue).....	88
	Tekninen lautakunta.....	91
	Hallinto (tulosalue).....	91
	Toimitilat (tulosalue).....	94
	Kuntatekniikka (tulosalue).....	97
6.2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	101
6.3	Investointiosan toteutuminen	103
6.4	Rahoitusosan toteutuminen	116
6.5	Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	117
7	Tilinpäätöslaskelmat.....	118
7.1	Tuloslaskelma	118
7.2	Rahoituslaskelma	119
7.3	Tase.....	120
7.4	Konsernilaskelmat.....	122
8	Tilinpäätöksen liitetiedot	126
9	Allekirjoitus ja merkinnät	145
10	Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	146

1 Olennaiset tapahtumat kaupungin toiminnassa ja taloudessa

1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Perustellusti voidaan todeta, että vuoden 2024 aikana on saatu isoja asioita aikaan. Jäähalli siirrettiin lahjoituksena kaupungin omistukseen ja toiminta käynnistyi hienosti ja tehokkaasti. Uuden kaupungintalon tilojen muutosurakka toteutettiin kustannustehokkaasti ja lopputuloksena henkilöstölle saatiin kiitettävät tilat. Kiitokset laadukkaasta toteutuksesta suunnitteluun osallistuneille tahoille ja urakoitsijoille – yhteistyö sujui hyvin. Muutto toteutui lokakuussa 2024 ja kiteeläiset pääsivät tutustumaan uusiin tiloihin joulunavauksen yhteydessä.

Kiteen ja koko itäisen Suomen elinvoimaa vahvista Puhoksen satama-alueen Bioter-uudistamisprojekti käynnistyi ja on edennyt aikataulussa. Maanrakennustöiden yhteydessä aiemmin kaavoitettuja teollisuustontteja on esirakennettu ja suunnittelu on laajentunut sisältämään myös mahdollisen puiden pudotuspaikan. Alueen markkinointia tukeva brändityö on edennyt ja valmistuu vuoden 2025 alkupuolella. Neuvottelut ensimmäisten teollisten toimijoiden sijoitumista alueelle alkoivat jo ennen vuoden 2024 loppua.

Puhoshallin muutostyöt yritysten tarpeisiin käynnistettiin ja ensimmäisenä valmistui Nordic Freeze Dry Oy:n tilat tammikuun 2025 lopussa. Valtuusto hyväksyi joulukuun kokouksessa Puhoshallin seuraavaa vaihetta koskevan projektisuunnitelman ja myönsi suunnitelman toteuttamiseen rahoituksen. Kyseinen suunnitelma koskee Narskuttelu Oy:lle ja Aistille rakennettavia tiloja ja kattaa käytännössä koko Puhoshallin muuntamisen teolliseen tuotantoon.

Vuonna 2023 tehty kouluverkkoratkaisu ja sen toimeenpano vaikuttivat edelleen sivistyskeskuksen toimintaan. Kesälahden asukkailla yläkoulun lakkauttaminen oli vaikeasti hyväksyttävä toimenpide ja osa vanhemmista päätti siirtää lapsensa Parikkalan yläkouluun. Arppen koulu ja sivistyskeskus ovat tehneet parhaansa, että muutos olisi mahdollisimman sujuva oppilaiden näkökulmasta. Toisaalta kouluratkaisulla saavutettiin jo vuoden 2024 syyslukukauden aikana merkittäviä kulusäästöjä, jotka näkyvät koko kaupungin taloudessa. Ottaen huomioon tulevien vuosien valtionosuuksien laskeva trendi, tehtiin tämä muutos oikeaan aikaan.

Konserniyhtiöstä Kiteen lämpö Oy teki yli miljoonan euron negatiivisen tuloksen vuonna 2024 johtuen mm. uuden laitoksen suurista poistoista. Toisaalta kaukolämmön hinta haluttiin pitää mahdollisimman kilpailukykyisenä. Huomioiden tulevien vuosien taloussuunnitelmat, tilanne on vuoden 2024 negatiivisesta tuloksesta huolimatta yhtiön johdon hallinnassa.

Kaupungin omistamien vuokrataloyhtiöiden toimenpidesuunnitelmat hyväksyttiin kesäkuun valtuuston kokouksessa. Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalot Oy:n tilanne on talouden ja käyttöasteen osalta kriittinen ja eri vaihtoehtoja tilanteen ratkaisemiseksi on käyty läpi syksyn 2024 aikana. Selvittelyyn liittyy myös lainsäädännön puolelta tuleva säätely. Erityisesti tämä on huomioitava, jos vuokrataloyhtiötä aiotaan tukea. Mahdollisiin kaupungin takaamien lainojen maksuihin on varauduttu 1,2 miljoonan euron pakollisella varauksella, josta vuodelle 2024 on kirjattu kuluksi 628 000 euroa. Kaupungin omistamiin tytäryhtiöosakkeisiin tehtiin 729 000 euron arvonalennus, ja 369 000 euron suuruinen saaminen on kirjattu tilikauden 2024 kuluksi.

Yleinen taloustilanne ja vähäinen rakentaminen vaikuttavat myös Kiteellä. Kiteen työttömyysaste vuoden 2024 lopussa oli 18,1 % ja ennusteiden mukaan tilanne alkanee vahvistua vasta vuoden 2025 loppupuolella. Kiteen asukasluku jatkoi vähenemistään ja oli vuoden 2024 lopussa 9 568 asukasta. Maahanmuutto ei vaikuttanut enää samassa mittakaavassa positiivisesti väestön määrään kuin vuonna 2023.

Kiteen kaupungin talous vahvistui kymmenentenä vuonna peräkkäin ja tilikauden tulos oli n. 3,1 milj. euroa. Kaupungin taloutta on hoidettu vuoden 2024 aikana suunnitelmallisesti. Lisäksi hyvää tulokseen vaikuttivat OKM:n maksuosuuksien odotettua parempi kokonaisrahoitus, maahanmuuttajista saadut tuloerät, vuoden loppupuolen verotulojen odotettua parempi kertymä ja mm. vanhan kaupungintalon purkamisen lykkääntyminen. Toisaalta vuoden 2024 tulosta heikensivät Kesälahden koulun arvon alas kirjaaminen ja varautuminen Kesälahden vuokratalot Oy:n tilanteen ratkaisuun.

Valtuustoon nähden sitovista 14 käyttötalouden tulosalueesta toimintakatteen alitti 11 talousaluetta ja ylitti 3 tulosaluetta. Lainamäärä asukasta kohden vuoden 2024 lopussa oli 131 euroa /asukas ja kertynyttä ylijäämää oli yhteensä n. 33 miljoonaa euroa. Kokonaisuutena Kiteen talous on hyvässä kunnossa.

Suuret kiitokset kaikille kaupungin työntekijöille vuoden 2024 aikana tehdystä suurenmoisesta työstä. Suuret kiitokset myös luottamushenkilöille, olemme yhdessä mahdollistaneet jopa poikkeuksellisten suurien hankkeiden etenemisen Kiteellä.

Kiteellä 24.3.2025

Pekka Hirvonen
kaupunginjohtaja

1.2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Ylintä päätösvaltaa kaupungissa käyttää kaupunginvaltuusto, jossa on 35 jäsentä. Kaupunginvaltuuston päätökset valmistelee ja toimeenpanee 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 2024.

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) 11/2024 saakka. Jarkko Lampinen (PS) 19.12.2024 alkaen.
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 1.8.2023 alkaen

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

Elinvoima- ja omistajaohjausjaoston esittelijänä toimi kaupunginjohtaja.

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 Audiator Oy:n nimeämä JHT, HT Taina Törrönen.

Tilivelvolliset Kiteen kaupungissa v. 2024:

Luottamushenkilöt:

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

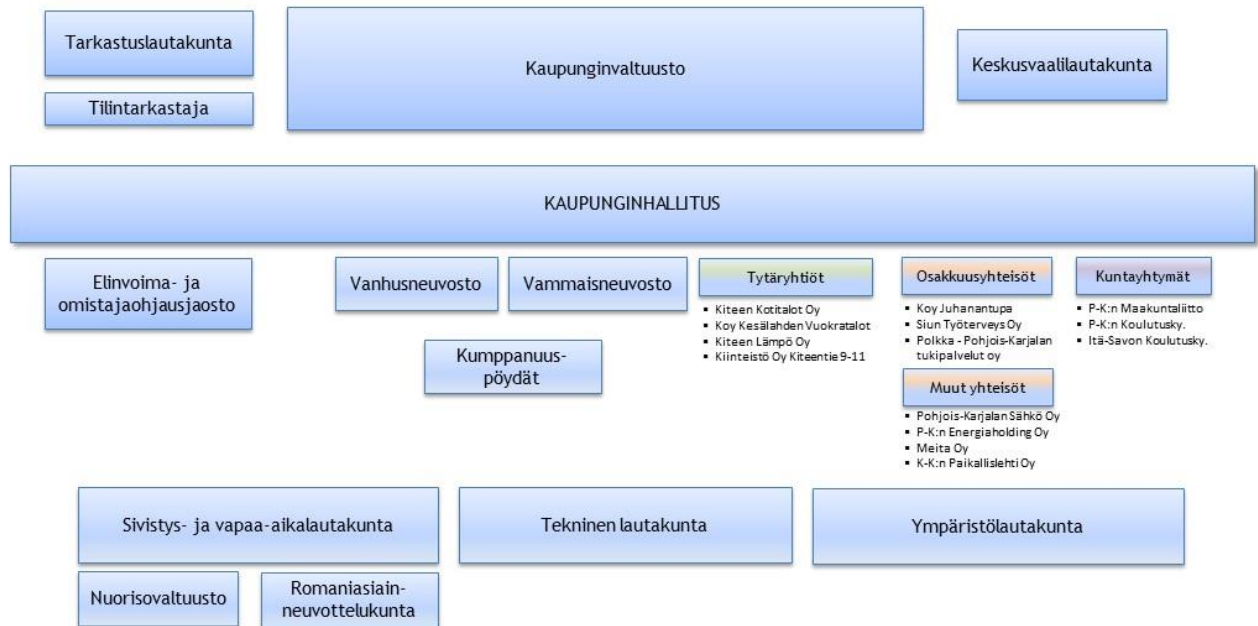
Viranhaltijat:

Kaupunginjohtaja Pekka Hirvonen Talousjohtaja Kaisa Lappalainen Hallintopäällikkö Tuula Korpi Maankäyttöpäällikkö Antti Juntunen Sivistysjohtaja Matias Valoaho Varhaiskasvatuksen päällikkö Nelli Koskinen-Makkonen (virkavapaalla 1.1.-21.7.2024), sijalla Heli Okkonen. Lukion rehtori Sirpa Kostamo Vapaa-aikapäällikkö Tiia-Riina Lintumäki-Karhapää 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

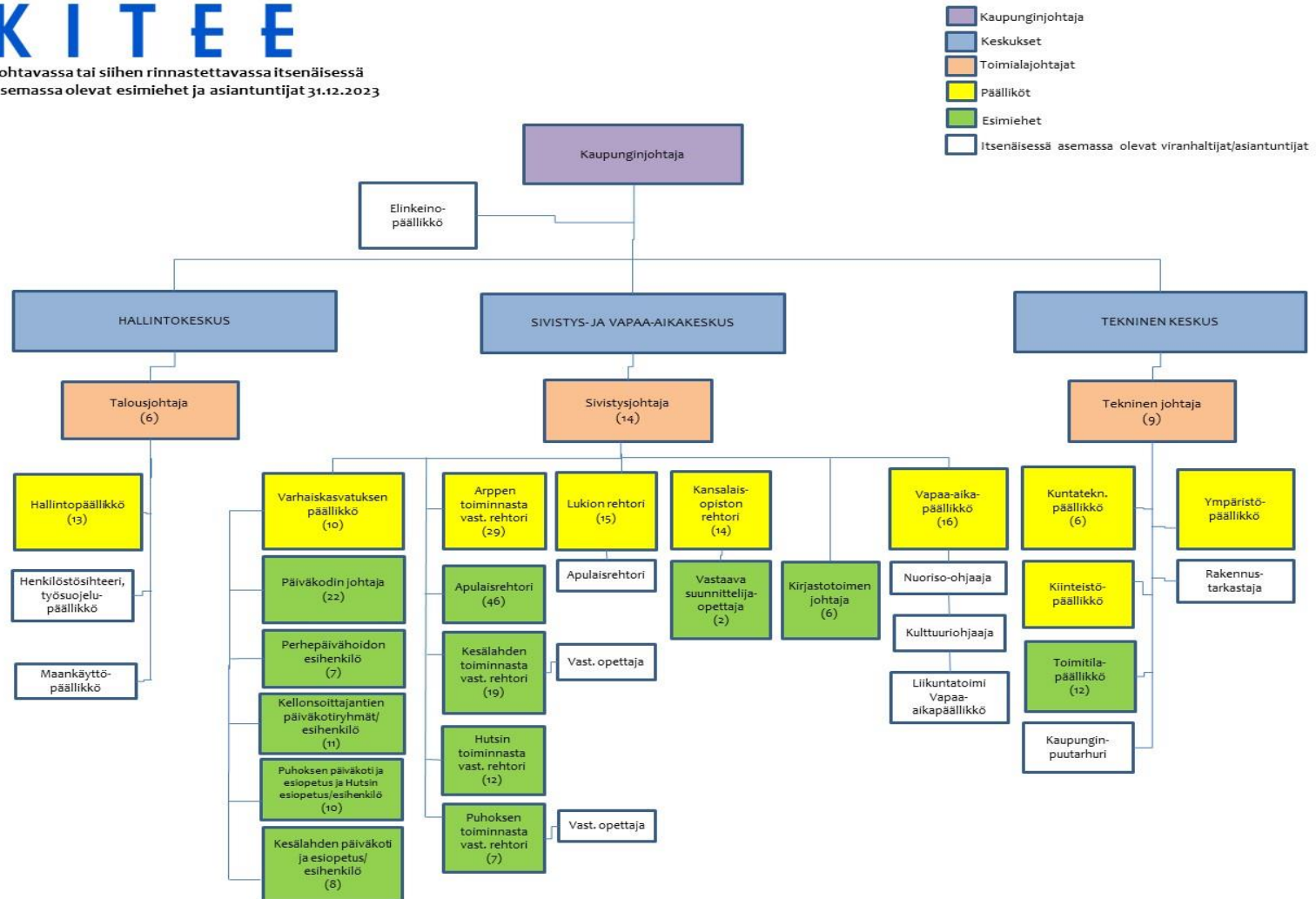
Kiteen kaupungin luottamuselinorganisaatio ja konserni



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

Kuntaliiton pääekonomistin tammikuussa 2025 julkaistussa katsauksessa todetaan, että maailmantalous on kehittynyt viime aikoina kaksijakoisesti. Amerikan talous vahvistui, kun taas Kiinassa ongelmat kiinteistösektorilla jatkuivat ja heikensivät kuluttajien luottamusta sekä kotimarkkinoiden kysyntää. Euroalueella talouskasvu jatkui hitaana muun muassa Saksan heikon teollisuustuotannon, poliittisten johtajuusongelmien ja Ukrainan sodan vuoksi.

Yksi suurimmista lähiajan kysymysmerkeistä maailmantalouden kasvulle on se, kuinka suuret tuontitullit presidentti Donald Trump tulee asettamaan muille maille ja miten muut maat vastaavat tulleeihin. Tulevia kuukausia hämmentävät myös geopolittiset riskit. Pidemmällä aikavälillä kasvunäkymiä heiluttaa esimerkiksi Yhdysvaltojen tempoilu ilmastonmuutokseen sopeutumisessa sekä yleisen luottamuksen murentamisessa.

Valtiovarainministeriön joulukuussa 2024 julkaiseman taloudellisen katsauksen mukaan Suomen talous kääntyi alkuvuonna 2024 taantumasta hienoiseen kasvuun. Vuositasolla bruttokansantuote (BKT) jäi kuitenkin 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2023. Rakentaminen on edelleen heikentynyt merkittävästi, minkä lisäksi yksityinen kulutus on vähentynyt. Suomen viennin kasvu vauhdittui odotettua hitaammin, sillä euroalueen vaimea talouskasvu jarrutti erityisesti tavaraviennin kysyntää.

Vuonna 2024 taantuma jäi taakse. Talous kasvoi vuoden jokaisella neljänneksellä edellisestä neljänneksestä. Korot alenevat ja niiden odotetaan alenevan. Kotitalouksien ostovoima kasvoi entisestään. Kuluttajien ja elinkeinoelämän luottamus nousi vuoden mittaan, mutta se oli edelleen keskimääräistä heikompaa. Kotitalouksien uskoa heikensi työttömyyden pelko. Yritysten kustannuskilpailukyky kansainvälisillä markkinoilla parani. Asuntojen kauppa piristyi. Lisäksi työikäisen väestön määrä kasvoi.

Julkisyhteisöjen alijäämän arvioidaan olevan 4,2 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen vuonna 2024. Heikko talouden suhdanne heijastui julkiseen talouteen monin tavoin. Viime vuosien nopea inflaatio kasvatti menoja tuntuvasti, vaikka inflaatio on hidastunut vuonna 2024.

1.3.2 Kuntien taloustilanne

Kuntaliiton 4.2.2025 julkaiseman tiedotteen mukaan kuntatalouden tilanne heikkeni vuonna 2024, mutta vähemmän kuin pelättiin. Kuntien ennakollisten tilinpäätöstietojen perusteella näyttää siltä, että kunnat ovat onnistuneet sopeutustoimissaan. Kuntatalouden tasapaino heikkeni vuonna 2024 niin toiminnan ja investointien rahavirralla, tilikauden tuloksella kuin vuosikatteella mitattunakin. Kunnat joutuivat ottamaan lainaa enemmän kuin moneen vuoteen. Kuntatalouden rahoitustasapaino jäi kauas heikoimpien vuosien miinuksista ja kaikista heikoimmassa taloudellisessa asemassa olevien kuntien lukumäärä jäi pieneksi. Kuntatalouden ennusteet olivat vielä viime syksynä 2024 huomattavasti synkemmät.

Menokasvu oli vuonna 2024 odotettua maltillisempaa. Toimintakate eli kunnan nettotoimintakulut kasvoivat 1,8 prosenttia ja peräti 130 kunnassa ne pienentyivät vuoteen 2023 verrattuna.

Kuntatalouden rahavirta jäi positiivisesta tuloksesta huolimatta alijäämäiseksi. Kuntien investoinnit pysyivät korkealla tasolla ollen 4,8 miljardia euroa vuonna 2024. Rahavirta oli negatiivinen, koska käyttötulot eivät riittäneet kaikkien investointien rahoittamiseen. Kunnat velkaantuivat lisää 720 miljoonalla eurolla. Lainakanta kääntyi välivuosien jälkeen kasvuun.

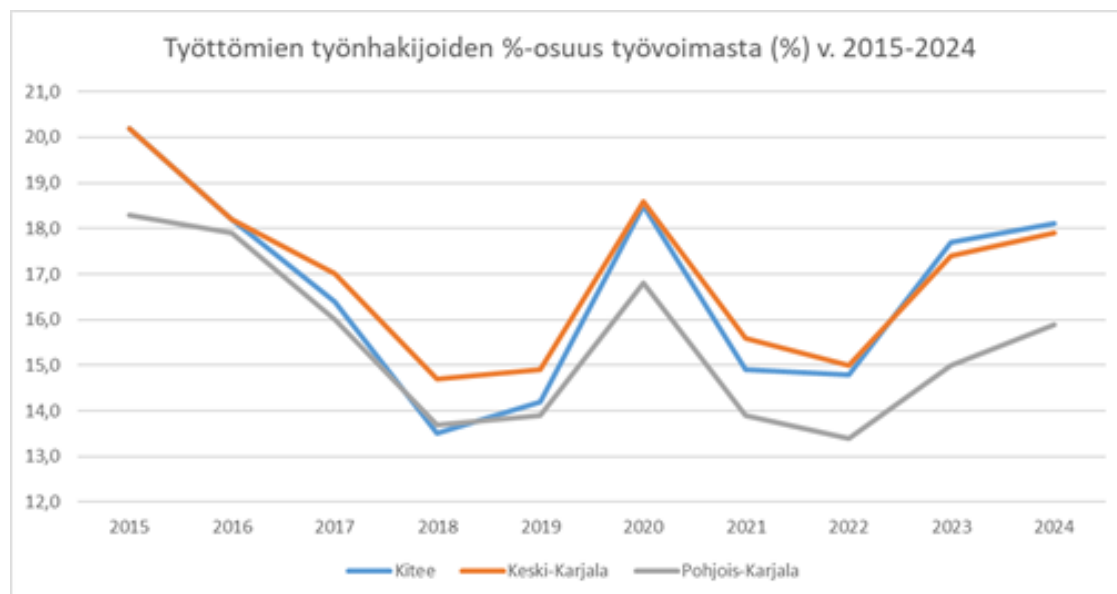
Kuntaliiton arvioiden mukaan talouden tilan heikkenemistä selittää verotulojen aleneminen 500 miljoonalla eurolla muun muassa sote-uudistukseen liittyneiden verohäntien poistumisen takia. Kuntien tuloihin ja menoihin välittyivät myös heikko suhdannekehitys, valtionosuuksien pieneminen 250 miljoonalla eurolla sekä kasvaneet korkokustannukset.

Kuluja laski myös kuntien työttömyysvakuutusmaksujen aleneminen. Lisäksi kuntien menot työttömyysturvan rahoittamiseen pienenevät vielä, vaikka pitkäaikaistyöttömyys nousi vuoden lopussa jo kovaa vauhtia. Mittavat investointipaineet sekä kustannuskehityksen hallinta haastavat tulevinakin vuosina kuntatalouden näkymiä.

1.3.3 Oman alueen työllisyyden ja väestön kehitys

Vuonna 2024 Keski-Karjalassa työttömyysaste oli 17,9 %, kun se vuotta aikaisemmin oli 17,4 %. Vuoden 2024 lopussa Keski-Karjalassa oli työttömänä 1 090 henkilöä, mikä on 7 henkilöä (0,6 %) enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Vuoden 2024 lopussa Kiteen työttömyysaste oli 18,1 %, kun se edellisenä vuonna oli 17,7 %. Työttömiä työnhakijoita oli yhteensä 664 henkilöä, mikä on 1 henkilö vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. (ELY-keskus, työllisyyskatsaus Pohjois-Karjala joulukuun 2023 ja joulukuun 2024.)

Työttömyysaste prosentti 31.12. vuosina 2015–2024.



Lähde: ELY-keskuksen Pohjois-Karjalan työllisyyskatsaukset 2015–2024.

Keski-Karjalan väkiluku on edelleen vähentynyt. Vuoden 2024 lopussa väkiluku oli 15 428, kun se edellisenä vuonna oli 15 656. Kiteen asukasluvun väheneminen lisääntyi vuonna 2024 suhteessa vuoteen 2023. Asukkaita oli vuoden lopussa 9 568. Syntyvyys on kuitenkin hieman nousut ja ylittänyt vuosien 2023 ja 2022 tasot. Erityisesti ukrainalaisten rekisteröityminen nosti väkilukua vuonna 2023, mutta vuonna 2024 palaututtiin tavanomaiselle tasolle.

	2024	2023	2022
Elävänä syntyneet	42	36	38
Kuolleet	157	162	163
Luonnollinen väestönlisäys	-115	-126	-125

	2024	2023	2022
Kuntien välinen tulomuutto	262	288	281
Kuntien välinen lähtömuutto	371	396	388
Kuntien välinen nettomuutto	-109	-108	-107
Maahanmuutto Suomeen	116	206	96
Maastamuutto Suomesta	8	17	13
Nettomaahanmuutto	108	189	83
Kokonaisnetto muutto	-1	81	-24
Kokonaismuutos	-121	-38	-150
Väkiluku 31.12.	9 568	9 689	9 727

Kiteen väestönmuutoksen ennakkotieto vuodelta 202 sekä lopulliset tiedot vuosilta 2023–2022.
(Lähde: Tilastokeskus, väestötilasto.)

1.3.4 Kaupungin talous vuonna 2024

Tuloslaskelmaosa

Talousarviomuutokset

Kiteen kaupunginvaltuusto vahvisti talousarvion vuodelle 2024 kokouksessaan 18.12.2023 (§ 52). Talousarvion mukainen tilikauden tulos oli 97 000 euroa ylijäämäinen. Kaupunginvaltuusto teki tilikauden tulokseen vaikuttavia talousarviomuutoksia seuraavissa kokouksissaan: 17.6.2024 (§ 35), 4.11.2024 (§ 68) ja 19.12.2024 (§ 89).

Kesäkuun kokouksessa kaupunginvaltuusto hyväksyi 50 000 euron parannuksen toimintakatteeseen sekä 735 000 euron lisäyksen valtionosuuksiin. Valtionosuuksien merkittävä lisäys johtui siitä, että vuonna 2022 valmistavassa opetuksessa olleiden oppilaiden valtionosuudet maksettiin kaupungille takautuvasti vuonna 2024.

Marraskuun kokouksessa kaupunginvaltuusto hyväksyi 1 097 000 euron parannuksen toimintakatteeseen. Suurimpina määrärahan muutoksina olivat kaupungintalon purkukustannuksiin ja elinvoiman kehittämiseen varatun määrärahan vähennys. Lisäksi valtionosuuksiin hyväksyttiin 65 000 euron ja verotuloihin 474 000 euron lisäykset.

Joulukuun kokouksessa kaupunginvaltuusto hyväksyi 321 000 euron lisäyksen toimintakatteeseen, jolla varauduttiin Kiinteistö Oy Kesälahden vuokratilojen tilanteeseen. Lisäksi rahoitustuottoihin vahvistettiin 400 000 euron määrärahan lisäys.

Talousarviomuutosten jälkeen tilikauden tulokseksi muodostui 2 597 000 euroa. Tilinpäätöksen osoittama tilikauden tulos on 3 113 000 euroa.

Ulkoiset toimintatuotot

Talousarvioon budjetoidut 6,5 miljoonan euron suuruiset ulkoiset toimintatuotot toteutuivat 114,5 prosentin tasolla.

Toimintatuottojen eristä myyntituotot, tuet ja avustukset sekä muut toimintatuotot toteutuivat budjetoitua parempina. Myyntituottojen 460 000 euron ylitys muodostui pääasiassa kotoutumislain mukaisista laskennallisista korvauksista sekä metsän myyntituloista. Tukien ja avustusten talousar-

viota 382 000 euroa parempi toteuma johtui valtion maksamista avustuksista ja tuista. Muut toimintatuotot toteutuivat 111 000 euroa talousarviota parempina, mikä selittyi pääasiassa muilla vuokratuloilla.

Ulkoiset toimintakulut

Talousarvioon 31,3 miljoonan euron suuruiseksi budjetoidut ulkoiset toimintakulut toteutuivat 98,1 prosentin tasolla. Toimintakulut ylittyivät aineissa ja tarvikkeissa sekä muissa toimintakuluissa, kun taas henkilöstökulujen, palvelujen ostojen ja avustuksien toteumat jäivät alle talousarvion.

Henkilöstökulujen toteuma oli 15,4 miljoonaa euroa, ja niiden määrä jäi 0,4 prosenttia alle arvioitua. Palvelujen ostoihin käytettiin 10,2 miljoonaa euroa, ja talousarvio alittui 426 000 eurolla. Euromääräisesti suurimmat palveluiden ostot olivat kuljetuspalvelut (1,5 miljoonaa euroa), muut yhteistoimintaosuudet (1,2 miljoonaa euroa), puhdistuspalvelut (1,1 miljoonaa euroa) sekä ICT-palvelut (781 000 euroa). Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden toteuma oli 3,1 miljoonaa euroa, ja talousarvio ylittyi 148 000 eurolla. Euromääräisesti suurin aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin kohdistuva kuluerä muodostui lämmityskuluista (1,1 miljoonaa euroa).

Avustuksiin käytettiin 1,4 miljoonaa euroa, ja niiden kokonaismäärä jäi 941 000 euroa budjetoidusta. Yhteisöille annettavien avustusten määrä alittui 601 000 eurolla, ja työmarkkinatuen kuntasuuden määrä alittui 253 000 eurolla. Talousarviossa varauduttiin antamaan tytäryhteisölle avustusta, mutta sen myöntämisen perusteiden selvittely on vielä kesken, eikä avustusta ole voitu myöntää. Muiden toimintakulujen toteuma oli 1,1 miljoonaa euroa, ja ne ylittivät talousarvion 667 000 eurolla. Muihin toimintakuluihin sisältyy 628 000 euron varaus mahdolliseen takaustappioon.

Verorahoitus

Verotuloja kertyi 18,5 miljoonaa euroa, ja toteuma oli 101,4 %. Valtionosuuksia saatiin 12,5 miljoonaa euroa, ja toteuma oli 100,2 %.

Rahoitustuotot – ja kulut

Rahoitustuotot ja -kulut olivat yhteensä 385 000 euroa, ja ne toteutuivat 57,7 prosentin tasolla. Muihin rahoituskuluihin sisältyy 369 000 euron arvonalentuminen, joka kohdistuu saatavaan tytäryhteisöltä.

Poistot ja arvonalentumiset

Poistot ja arvonalentumiset toteutuivat 1,0 miljoonaa euroa budjetoitua korkeampina, ja niiden kokonaismäärä oli 4,4 miljoonaa euroa. Lisäpoistoja tehtiin yhteensä 437 000 euroa, ja ne kohdistuivat pääasiassa Kesälahden koulurakennukseen. Lisäksi 729 000 euron suuruinen arvonalentuminen tehtiin tytäryhtiöosakkeisiin.

Investointiosa

Nettoinvestointeihin oli muutetussa talousarviossa varauduttu 8,5 miljoonalla eurolla. Toteuma oli 4,5 miljoonaa euroa.

Puhoshalli vaiheen II muutostöihin oli vuodelle 2024 varattu 5,0 milj. euroa. Toteuma 1,4 miljoonaa euroa. Puhoshallin vaihe II (PAKU) rakennustyöt aloitettiin syyskuussa 2024 ja kohde valmistui tammikuussa 2025. Puhoshallin vaihe II (Aisti ja Narskuttelu Oy) hankesuunnitelman valtuusto hyväksyi 19.12.2024.

Rahoitusosa

Vuonna 2024 ei nostettu uutta pitkäaikaista lainaa.

Olennaiset poikkeamat talousarviosta

Valtuustoon nähden sitovista käyttötalousosan tulosalueista (14 kpl) talousarvion toimintakatteen ylitti kolme tulosaluetta. Ylitykset eivät ole euromääräisesti tai prosentuaalisesti olennaisia. Investointi- ja rahoitusosassa ei ole olennaisia poikkeamia.

Valtuuston nähden sitovista määrärahoista on esitetty yhteenveto kohdassa 6.5.

1.4 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

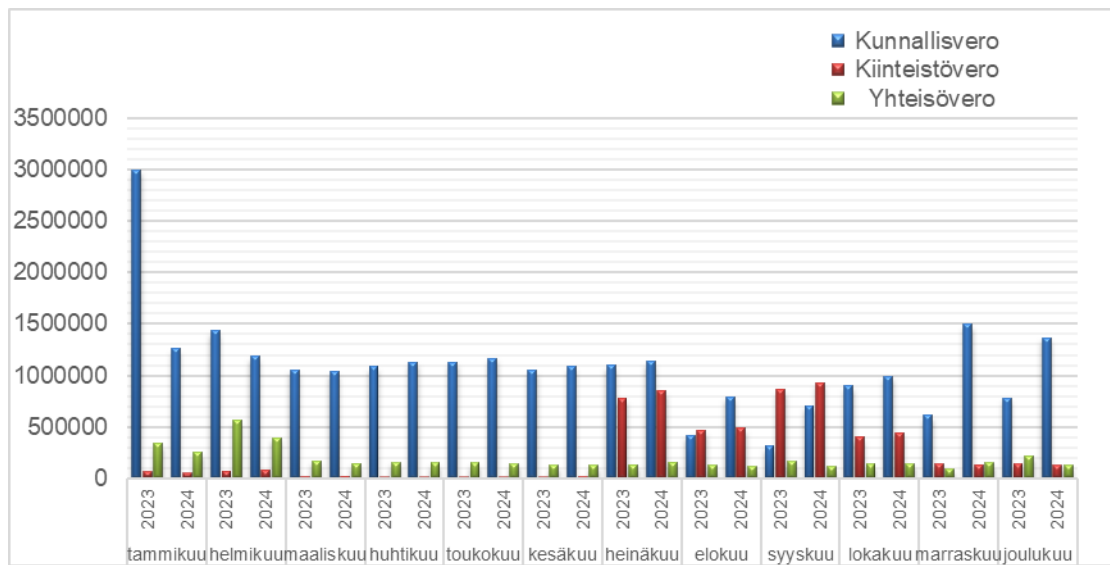
Kaupunginvaltuusto päätti joulukuussa 2023 lakkauttaa Kesälahden yläkoulun toiminnan lukuvouden 2023–2024 jälkeen. Tämän päätöksen myötä yläkoulun oppilaat siirtyivät Arppen kouluun, ja muutokset toteutettiin vuoden 2024 aikana. Muutos on vaikuttanut perusopetuksen henkilöstöresursseihin.

Kiteen Jäähalli Oy lahjoitti kaupungille jäähallin huhtikuussa 2024, ja sen jälkeen kaupunki vastannut jäähallin toiminnan ylläpidosta.

Vuonna 2024 kaupungintalon uudet toimitilat peruskorjattiin, ja kaupungintalon toiminnot siirrettiin uusiin tiloihin lokakuussa 2024.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi joulukuussa 2024 Puhoshallin peruskorjauksen 11,8 miljoonan euron hankesuunnitelman. Tämä investointihanke on kaupungin koko luokassa merkittävä ja tukee elinvoiman kehittämistä pitkällä aikavälillä.

Vuoden 2023 alussa tapahtuneen sote-uudistuksen myötä kuntien tuloja pienennettiin leikkamalla valtionosuuksia, kunnallisveroa ja yhteisöveroa. Vuonna 2023 verorahoituksen leikkaus ei toteutunut täysimääräisesti. Loppuvuosi 2024 poikkesi vuodesta 2023 erityisesti marras- ja joulukuussa. Lisäksi Kitee ja muut Pohjois-Karjalan kunnat saivat kahden viimeisen kuukauden aikana merkittävästi enemmän kunnallisverotuloja kuin vuonna 2024 oli alun perin arvioitu. On kuitenkin huomioitava, että tämä poikkeuksellinen verotulojen kasvu saattaa aiheuttaa vastakkaisen muutoksen vuoden 2025 aikana, mikäli verotulojen kasvu ei jatku samalla tasolla. Alla olevassa kuvassa näkyy verotulojen kehitys kuukausitalolla vuosina 2023-2024.



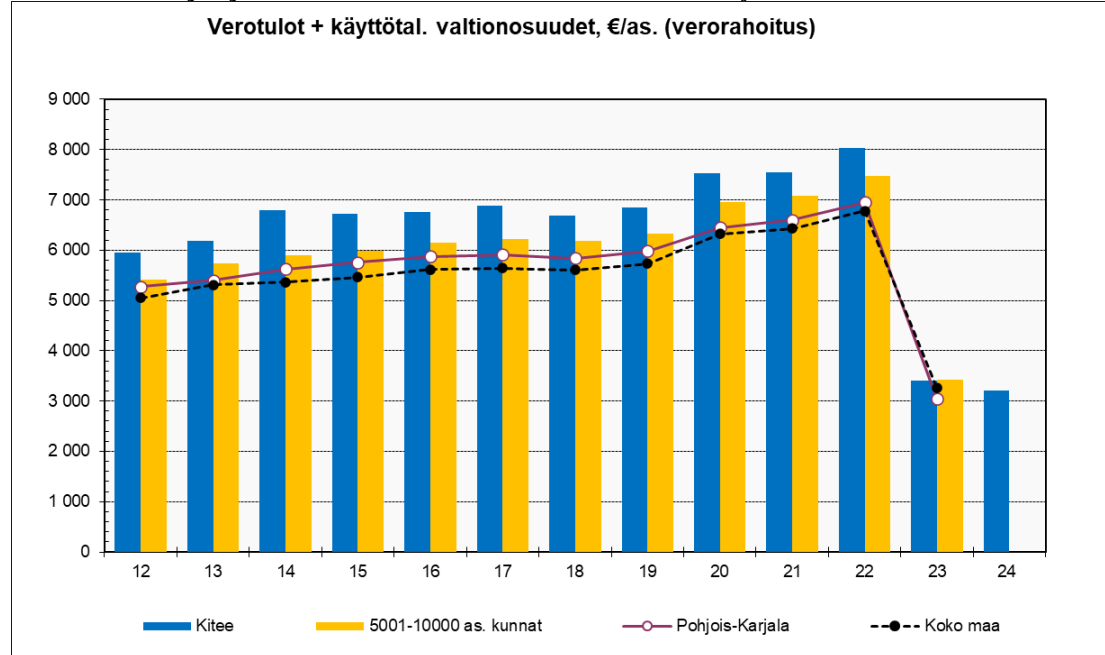
Kiteen verotulojen kehitys vuosina 2023–2024.

Vuonna 2024 valtionosuuksia kertyi 12,5 miljoonaa euroa. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuden vähennys oli noin 800 000 euroa tavanomaista pienempi, koska Ukrainan tilanteen vuoksi vuonna 2022 perusopetuksen valmistavassa opetuksessa oli poikkeuksellisen paljon oppilaita. Näistä oppilaista maksettavat valtionosuudet maksettiin kaupungille takautuvasti vuoden 2024 aikana.

Kesäkuussa 2024 kaupunginvaltuusto käsitteli kaupungin omistamien vuokrataloyhtiöiden toimienpidesuunnitelmat ja edellytti jatkotoimenpiteitä niiden toteuttamiseksi. Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalojen toiminnan jatkuvuus on uhattuna ilman merkittävää taloudellista lisäpanostusta, ja yhtiön toiminnan edellytysten selvittäminen on käynnissä. Kiteen kaupungin vuoden 2024 tilinpäätöksessä on varauduttu yhtiön tilanteen heikkenemiseen. Mahdollisiin kaupungin takaamien lainojen maksuihin on varauduttu 1,2 miljoonan euron pakollisella varauksella, josta vuodelle 2024 on kirjattu kuluksi 628 000 euroa. Kaupungin omistamiin tytäryhtiöosakkeisiin tehtiin 729 000 euron arvonalennus, ja 369 000 euron suuruinen saaminen yhtiöltä on kirjattu tilikauden 2024 kuluksi.

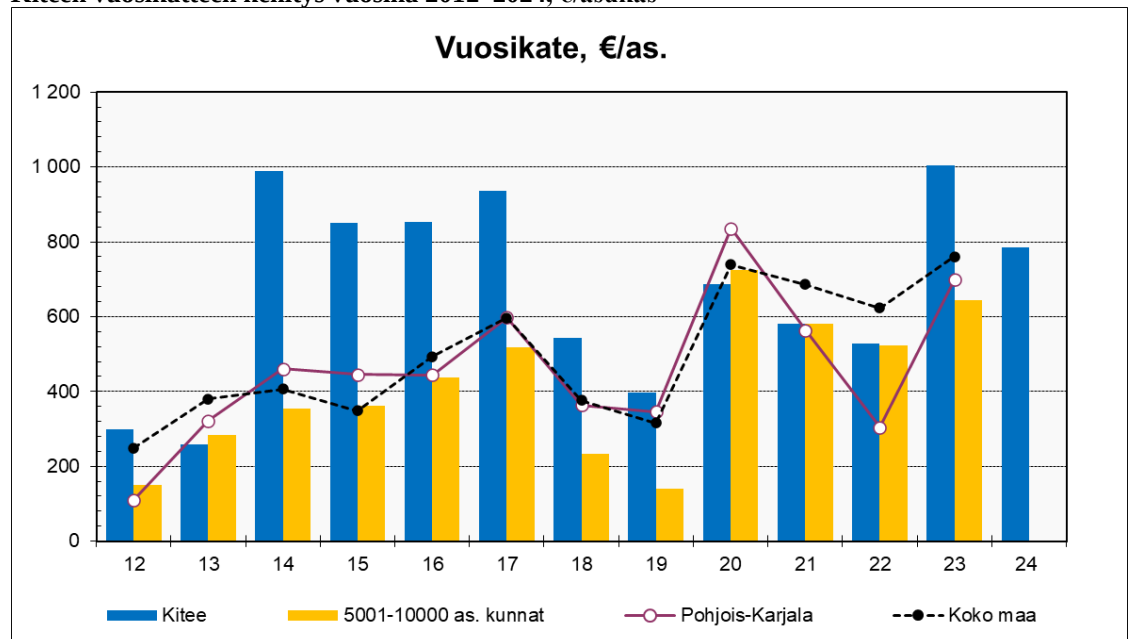
Tarkemmin esitetty kohdassa konsernia koskevat asia.

Kiteen verotulojen ja valtionosuuksien eli verorahoituksen kehitys vuosina 2012–2024 €/asukas



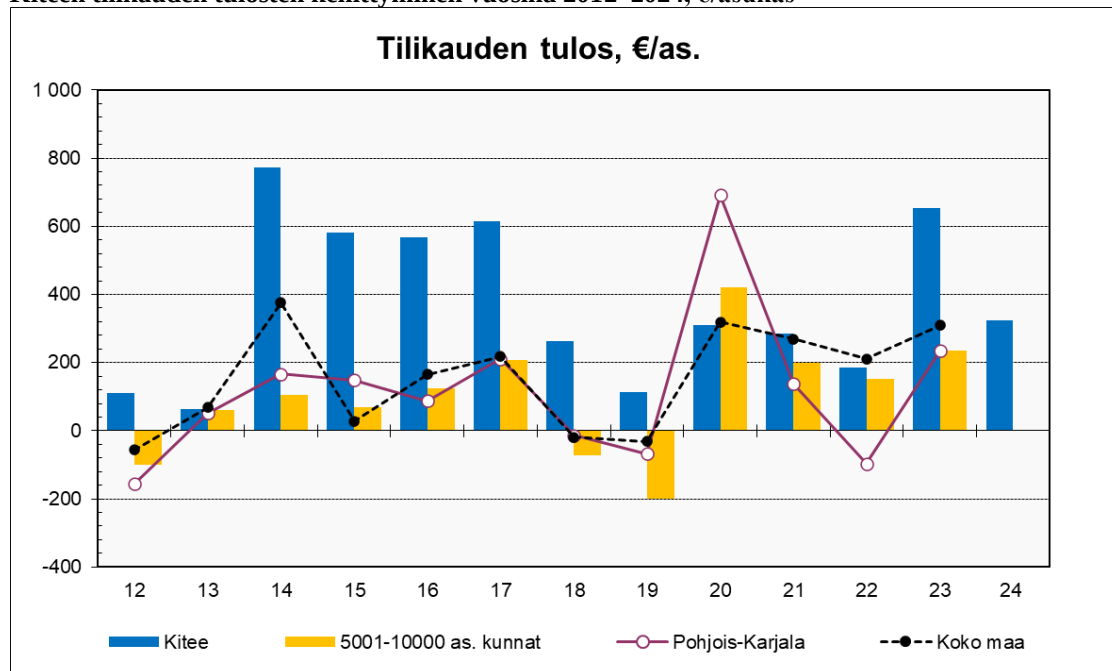
Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2024 Kiteen tilinpäätös

Kiteen vuosikatteen kehitys vuosina 2012–2024, €/asukas



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2024 Kiteen tilinpäätös

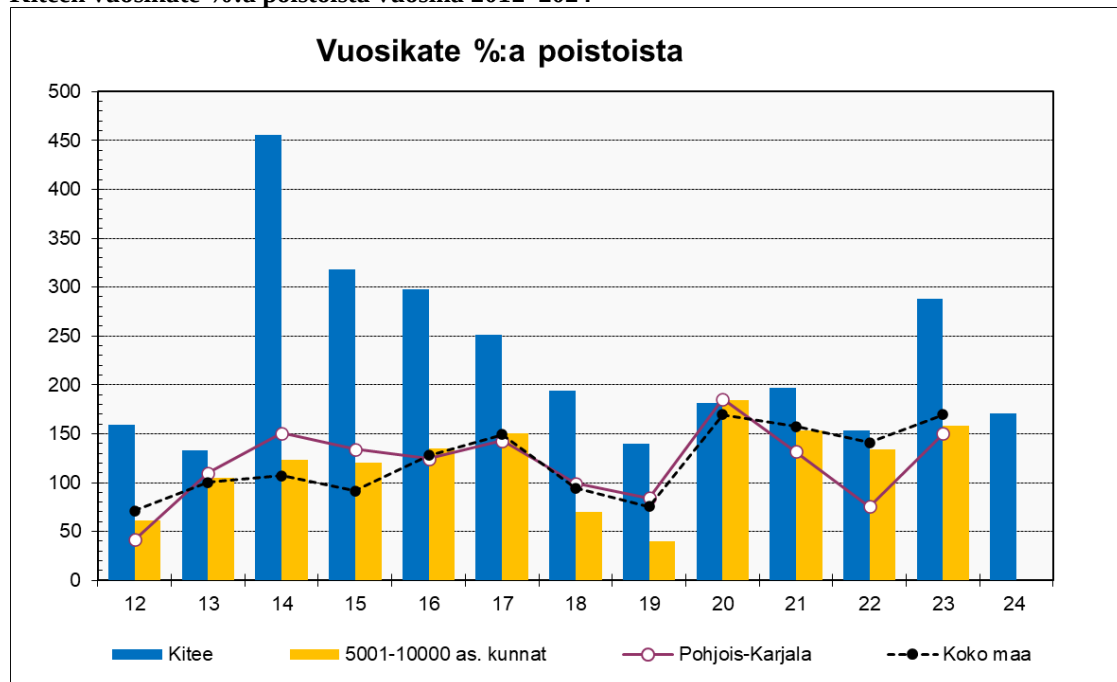
Kiteen tilikauden tulosten kehittyminen vuosina 2012–2024, €/asukas



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2024 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 2012–2024



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2024 Kiteen tilinpäätös

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 2025 valtionosuuksiin budjetoitiin kuntaliiton ennakollisiin valtionosuuslaskelmiin pohjautuen ja varovaisuuden periaatteella 13,4 milj. euroa. Valtionosuuspäätöksen 19.12.2024 perusteella valtionosuuksia saadaan 14,2 milj. euroa eli 0,8 milj. euroa talousarvioon budjetoitua enemmän. Ennakoitua suurempi valtionosuus selittyi merkittävältä osin perusopetuksen valmistavan opetuksen rahoituksen tarkastuksesta. Ukrainan tilanteen vuoksi vuonna 2023 perusopetuksen valmistavassa opetuksessa on ollut oppilaita poikkeuksellisen paljon ja näistä oppilaista maksettava valtionosuus maksetaan kaupungille takautuvasti vuonna 2025. Takautuva oikaisu kohdistuu vuoteen 2023.

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 erilaisissa määräaikaissä palvelussuhteissa olleet. Kaupungin palveluksessa oli 31.12.2024 yhteensä 289 henkilöä, joka on 4,6 % vähemmän (-14 henkilöä) kuin vuoden 2023 lopussa. Vähennyksestä on sivistyksen toimialalla -7 henkilöä, teknisellä toimialalla -4 henkilöä ja yleishallinnossa -3 henkilöä.

Vakituisia työntekijöitä oli 206 henkilöä. Koko henkilöstön keski-ikä kertomusvuoden lopussa 31.12.2024 oli 48,5 vuotta ja 44 vuotta koko vuoden aikavälillä 1.1.2024 – 31.12.2024. Keski-ikä aleni 1,5 vuotta henkilöstön vaihtuessa eläköitymisten myötä.

Henkilöstökulut vuonna 2024 olivat 15 426 867 euroa, josta palkat ja palkkiot olivat 12 435 836 euroa ja henkilösivukulut 2 991 031 euroa.

Henkilöstö	2024	2023	2022
Henkilöstön määrä	289	303	379
Vakituiset	206	200	243
Määräaikaiset	83	103	136
Henkilötyövuodet, pl. kansalaisopisto	299,1	304,6	369,5
Keski-ikä, koko henkilöstö	44	45,5	45
Sairauspoissaolo kalenteripäivinä	9,8	9,3	14,4
Henkilöstökulut	15 426 867	15 758 189	17 322 994

Kiteen kaupungin henkilöstötiedot.

Kiteen kaupungin henkilöstöstä laaditaan vuosittain erillinen henkilöstökertomus, joka sisältää tarkempia henkilöstöä kuvailevia tunnuslukuja.

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.

Vuoden 2023 toukokuussa alkoi Kiteen Lämmön uuden Arppen KPA-lämpökeskuksen rakennustyöt. Uusi lämpökeskus saatiin käyttöön tammikuussa 2024. Uuden lämpökeskuksen pääpolttoaine on kotimainen metsähake. Uusi lämpökeskus on vanhaa ilmastoystävällisempi, sillä se saavuttaa tiukat päästörajat uuden kattilatekniikan, tehokkaan pussisuodattimen ja savukaasupesurin ansiosta. Uudessa lämpökeskuksessa saadaan talteen hukkalämpöä, jota voidaan hyödyntää kaukolämmön tuotannossa ja laitoksen omassa käytössä. Lämpökeskuksen piha-alueen hulevedet ohjataan sadevesiviemärien kautta viivästysaltaaseen, josta ne imeytyvät maaperään.

Syksyllä 2024 valmistui Kiteenlahden kosteikko. Ympäristöministeriön rahoittaman hankkeen tavoitteena oli ennallistaa Kiteenlahdessa pesivien kahlaajien, sorsalintujen ja muiden lintujen elinympäristöä, tarjota linnuille ruokailu- ja pesimäpaikkoja sekä muutenkin lisätä alueen monimuotoisuutta. Ranta-alueen raivaaminen avasi kaunista ja valtakunnallisesti arvokasta maisemaa Kiteenjärvelle päin. Toissijaisena tavoitteena on vähentää maaperästä liuenneen raudan päätymistä Kiteenjärkeen.

Kiteen kaupunki on liittynyt Hinku-verkostoon, joka on ilmastonmuutoksen edelläkävijöiden verkosto, jonka jäsenkunnat ovat valtuuston päätöksellä sitoutuneet tavoittelemaan 80 % päästövähennystä vuoteen 2030 mennessä vuoden 2007 tasosta. Kiteen kaupunkiin nimettiin kesäkuussa 2024 Hinku-työryhmä, joka on koordinoinut ilmastosuunnitelman laadintaa yhteistyössä Ilmastokestävä Pohjois-Karjala 2030 -hankkeen kanssa.

Kiteen kaupungin hulevesitulvariskien alustava arviointi tehtiin vuoden 2024 aikana. Arvioinnissa todettiin, ettei Kiteen kaupungissa arvioida esiintyvän mahdollisia tulevaisuuden hulevesitulvariskejä, joista aiheutuisi merkittäviä vahingollisia seurauksia. Hulevesistä aiheutuu kuitenkin pienempiä ongelmia etenkin lumien sulamisen aikaan. Kiteen kaupunki sai Etelä-Savon Ely-keskukselta rahoitusta Kiteen kaupungin kokonaisvaltaisen kaupunkivesien hallintasuunnitelman laatimiseen. Hallintasuunnitelma mm. tarkastelee kaupunkivesien hallinnan nykytilaa, hulevesien lähivaluma-alueita ja reittejä sekä jätevedenpuhdistamolle päätyvän huleveden määrää. Suunnitelma tukee ympäristön suojelua antamalla konkreettisia toimenpideohjeita suunnittelualueen kaupunkivesien hallintaan. Suunnitelmassa on huomioitu kaupunkivesien hallinnan kannalta oleelliset Kiteen kaupungin kaavoitetut taajama-alueet: Kiteen keskustaajama, Tolosenmäki, Puhos ja Kesälahti.

Kiteen kaupunki osallistui Ylen Miljoona roskapussia -kampanjaan jakamalla roskapusseja ja käsinkeitä Kiteen ja Kesälahden asiointipisteillä. Kampanjaa varten lisättiin myös roska-astioita Kiteelle, Kesälahdelle ja Puhokseen. Kampanjan näkyvyyden lisäämiseksi kaupunki teki innostavan videon roskien keräämisestä. Tekninen keskus jatkoi myös haitallisten vieraslajien poistoa kaupungin omistamilta maa-alueilta.

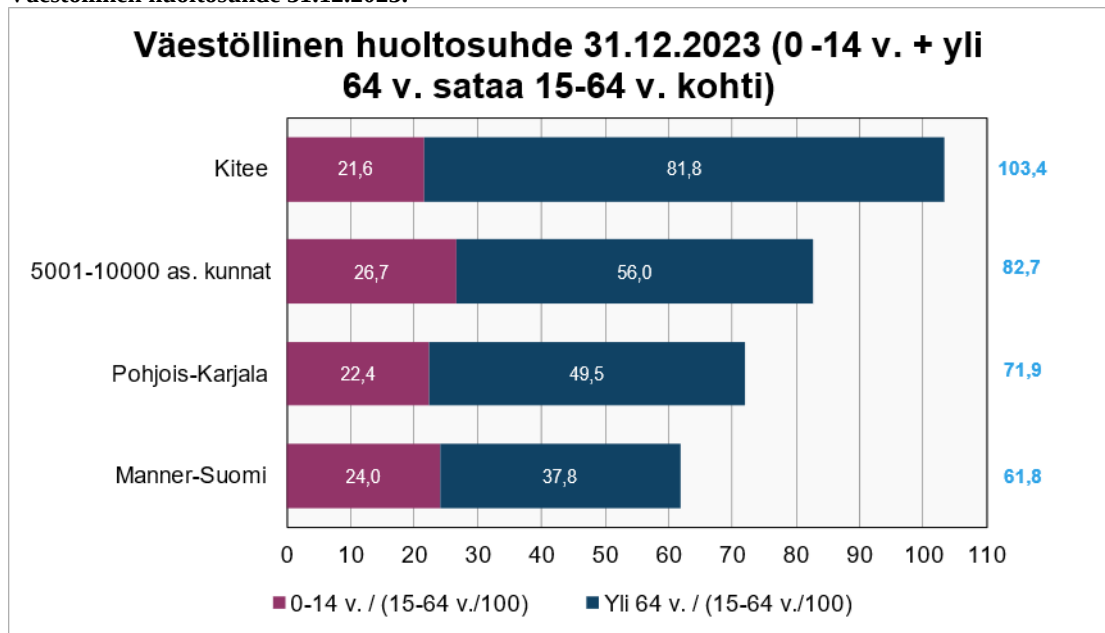
1.7 Muut ei-taloudelliset asiat

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

1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

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.

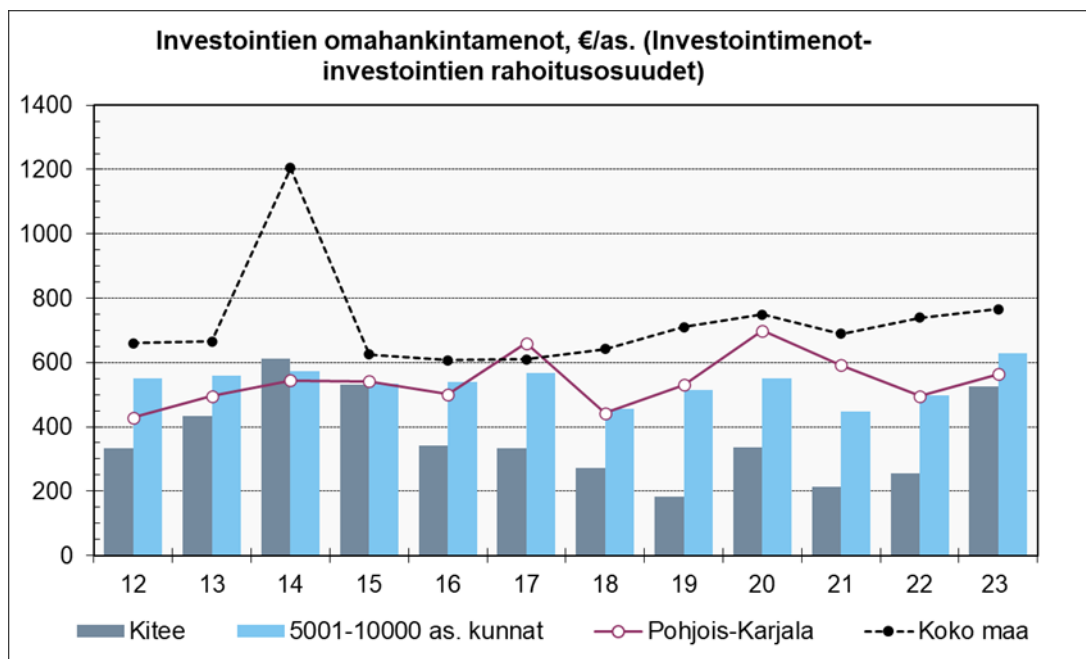
Väestöllinen huoltosuhde 31.12.2023.



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien palvelutuotannon kustannuksia.

Kiteen talouden kannalta vuosi 2025 näyttää verrattain positiiviselta valtionosuuksien kertaluontoisesta (0,8 milj. euron) korjauksen vuoksi. Takautuva oikaisu kohdistuu vuoteen 2023 eikä se tule korjaamaan kaupungin taloustilannetta pidemmällä aikavälillä.

Tilinpäätöksessä 2023 nettoinvestoinnit olivat yhteensä 5,0 milj. euroa ja vuoden 2024 tilinpäätöksessä ne ovat yhteensä 4,5 milj. euroa. Vuoden 2025 talousarviossa nettoinvestoinnit ovat yhteensä 11,0 milj. euroa. Alla olevasta kuvasta voi todeta, että koko maan tasoon verrattuna Kiteen investointitaso on ollut alhaalla vuosina 2012–2023.



Kaupungin taloutta tulee lähivuosina rasittamaan kasvava investointitarve, 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.

Yksi merkittävimmistä epävarmuustekijöistä on sidosyksikköhankintojen lainsäädännön muutokset. Hallituksen esityksessä ehdotetaan muutoksia sidosyksikköhankintoja koskevaan lainsäädäntöön siten, että kunnilla on oltava vähintään 10 prosentin omistus sidosyksiköissään, jotta hankintoja voidaan tehdä. Tämän esityksen mukaan kuntien on varmistettava, että ne täyttävät lainsäädännön vaatimukset ennen siirtymäajan päättymistä heinäkuussa 2027. Kiteen kaupungin talous- ja palkkahallinnon palvelut hankitaan Meidän IT ja Talous Oy:stä, ja siivous- ja ateriapalvelut Pohjois-Karjalan Tukipalvelut Oy:ltä. Kaupungilla ei ole riittävää omistusta edellä mainituissa yhtiöissä, minkä vuoksi sidosyksikköhankintoja lainsäädännön tullessa voimaan ei voida enää tehdä näiltä tahoilta. Tämä tuo epävarmuutta tulevien hankintojen toteutukseen ja saattaa johtaa tarpeeseen hankkia palveluja muilta tahoilta, mikä voi vaikuttaa kaupungin kustannuskehitykseen.

Peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmää ollaan uudistamassa, ja uuden järjestelmän on tarkoitus tulla voimaan vuoden 2027 alusta. Uudistuksella voi olla merkittävä vaikutus Kiteen saamiin valtionosuuksiin. Tämä luo epävarmuutta tulevien vuosien valtionosuusmäärien ja rahoituksen ennakoitavuuteen.

Valtiovarainministeriön päätökseen kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja veroperustemuutoksista johtuvien verotulomenetysten korvauksesta vuonna 2024 on tehty hallinto-oikeudelle valitus 27.6.2024. Asia on edelleen kesken.

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 88,9 %. Tämä luku mittaa kaupungin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Tavoitetasona kuntataloudessa pidetään 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhtiöiden riskit, tehdyt toimenpiteet ja päätökset on kerrottu asiakirjan luvussa 4.

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 2024 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan keskeisistä tehdyistä havainnoista ja toimenpiteistä. Toimialat ovat pääsääntöisesti noudattaneet sisäisessä valvonnassa kaupungin sisäisen valvonnan ohjetta.

Hallintokeskuksen toimintaa arvioidaan säännöllisesti, ja erityisesti täyttölupamenettelyn yhteydessä käydään läpi toiminnan muutoksista johtuvat henkilöstöressurssitarpeet.

Teknisen keskuksen palvelutuotannon riskinarviointimalli otettiin käyttöön syksyllä 2020. Riskinarvioinnissa tuolloin havaitut tulosaluekohtaiset 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 myös vuoden 2024 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. Työntekijöiden sijaisjärjestelyissä on joltain osin tunnistettu puutteita. Näiden riskien poistaminen vaatii edelleen sisäisiä järjestelyjä. Kuukausittain on seurattu henkilöstön osalta henkilöstömääriä, sairauspoissaoloja sekä joustovapaiden käyttöä.

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

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

Talouden toteutumisasiaportteja käytiin läpi esimiesten ja yksiköiden palavereissa, henkilöstöinfoissa ja yhteistyötoimikunnan kokouksissa. Kaupunginhallitukselle ja lautakunnalle on raportoitu kuukausittain, valtuustolle kolmannesvuosittain. Kirjanpito ja talouden seuranta on ollut ajan tasalla koko vuoden. Taloushallinnon prosesseja on automatisoitu, ja tätä työtä jatketaan vuonna 2025.

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

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

Irtaimen omaisuuden luettelointi (laiterekisterit) ei kaikilta osin ole ajan tasalla. Tietotekniikkapalveluita tuottavan Meitan kanssa on käyty vuoropuhelua vuodet 2020–2024 laiterekisterien sujuvasta ylläpidosta ja laiterekisterin oikeellisuudesta suhteessa laskutukseen. Laiterekisterin ylläpito vaatii edelleen prosessin kehittämistä.

Vuosi 2024 oli kokonaisuutena parempi rekrytointien osalta kuin aiemmat vuodet ja avoimet työpaikat saatiin hyvin täytettyä.

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

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma kuvaa tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyyttä tilikaudelle jaksotettujen menojen kattamiseen.

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2024 1 000 €	2023 1 000 €
Toimintatuotot	7 434	7 331
Valmistus omaan käyttöön	0	1
Toimintakulut	-31 362	-31 322
Toimintakate	-23 927	-23 990
Verotulot	18 520	18 212
Valtionosuudet	12 529	14 753
Rahoitustuotot ja -kulut	385	744
Korkotuotot	356	377
Muut rahoitustuotot	428	413
Korkokulut	-29	-45
Muut rahoituskulut	-370	-1
Vuosikate	7 507	9 718
Poistot ja arvonalentumiset	-4 394	-3 376
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden tulos	3 113	6 343
Tilinpäätössiirrot	28	-3 972
Tilikauden ylijäämä	3 142	2 371
Toimintatuotot/kulut %	23,7	23,4
Vuosikate/Poistot %	171	288
Vuosikate, euroa/asukas	785	1 003
Asukasmäärä	9 568	9 686

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

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

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100 * Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

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

Vuosikate euroa/asukas

Asukasmääränä käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

3.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2024 1 000 €	2023 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	7 507	9 718
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-1 112	353
Toiminnan rahavirta	6 395	10 071
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-6 421	-5 365
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 959	284
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	40	84
Investointien rahavirta	-4 423	-4 997
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 973	5 074
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-2	-5
Antolainasaamisten vähennys	51	7
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-345	-881
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 555	-3 401
Rahoituksen rahavirta	-1 851	-4 280
Rahavarojen muutos	122	794
Rahavarat 31.12.	17 266	17 145
Rahavarat 1.1.	17 145	16 350
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	16 874	17 417
Investointien tulorahoitus, %	168,2	191,3
Laskennallinen lainanhoitokate	40,5	39,8
Kassan riittävyys, pv	164	166
Asukasmäärä	9 568	9 686

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	2024 1 000 €	2023 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	49 244	49 228
Aineettomat hyödykkeet	1 085	202
Aineettomat oikeudet	0	0
Muut pitkävaikutteiset menot	1 085	202
Aineelliset hyödykkeet	42 287	42 382
Aineelliset hyödykkeet	42 287	42 382
Maa- ja vesialueet	7 148	7 094
Rakennukset	22 094	23 869
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 963	9 262
Koneet ja kalusto	311	457
Muut aineelliset hyödykkeet	23	23
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 748	1 678
 Sijoitukset	 5 872	 6 644
Osakkeet ja osuudet	5 297	6 020
Muut lainasaamiset	51	101
Muut saamiset	524	522
 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	 180	 134
Lahjoitusrahastojen varat	136	134
Muut toimeksiantojen varat	44	0
 VAIHTUVAT VASTAAVAT	 20 464	 19 213
Saamiset	3 197	2 069
Pitkäaikaiset saamiset	417	410
Lainasaamiset	0	5
Muut saamiset	417	405
Lyhytaikaiset saamiset	2 780	1 659
Myyntisaamiset	630	448
Lainasaamiset	287	173
Muut saamiset	221	211
Siirtosaamiset	1 643	826
 Rahat ja pankkisaamiset	 17 266	 17 145
VASTAAVAA YHTEENSÄ	69 887	68 575

VASTATTAVAA	2024 <i>1 000 €</i>	2023 <i>1 000 €</i>
OMA PÄÄOMA	57 987	54 845
Peruspääoma	25 063	25 063
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	29 782	27 411
Tilikauden yli-/alijäämä	3 142	2 371
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	4 110	4 138
Poistoero	110	138
Vapaaehtoiset varaukset	4 000	4 000
PAKOLLISET VARAUKSET	1 200	2 276
Muut pakolliset varaukset	1 200	2 276
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	238	407
Lahjoitusrahastojen pääomat	20	18
Muut toimeksiantojen pääomat	218	389
VIERAS PÄÄOMA	6 353	6 910
Pitkäaikainen	1 999	2 098
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 159	1 254
Muut velat	840	844
Lyhytaikainen	4 354	4 811
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	95	345
Lyhytaikaiset ostovelat	2 002	1 647
Muut velat	256	264
Siirtovelat	2 001	2 555
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	69 887	68 575
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	88,9	86,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	16,5	17,1
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 euroa	32 924	29 782
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	3 441	3 075
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	1 254	1 600
Lainakanta 31.12., euroa/asukas	131	165
Lainat ja vastuut 31.12., 1000 euroa	1 315	1 680
Lainat ja vastuut, €/asukas	137	173
Lainasaamiset, 1000 euroa	51	101
Asukasmäärä	9 568	9 686

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 vastavien 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.

= Vieras pääoma – (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

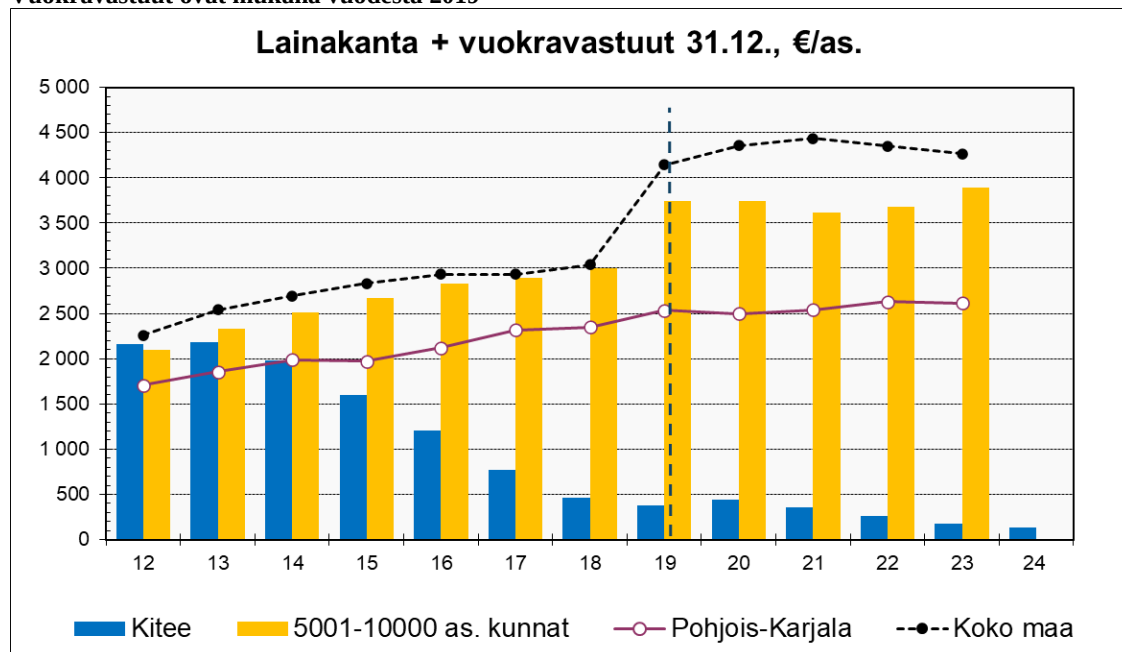
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

= lainat ja vuokravastuut 31.12. / asukasmäärä

Lainasaamiset 31.12.

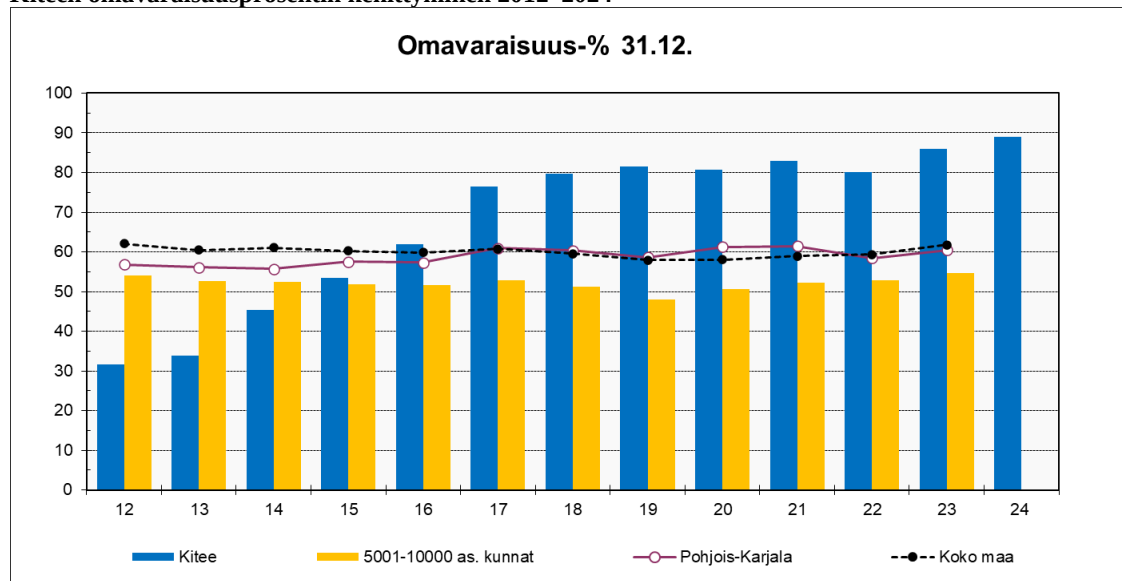
= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset.

Kiteen lainamäärän kehitys vuosina 2012–2024, €/asukas
Vuokravastuut ovat mukana vuodesta 2019



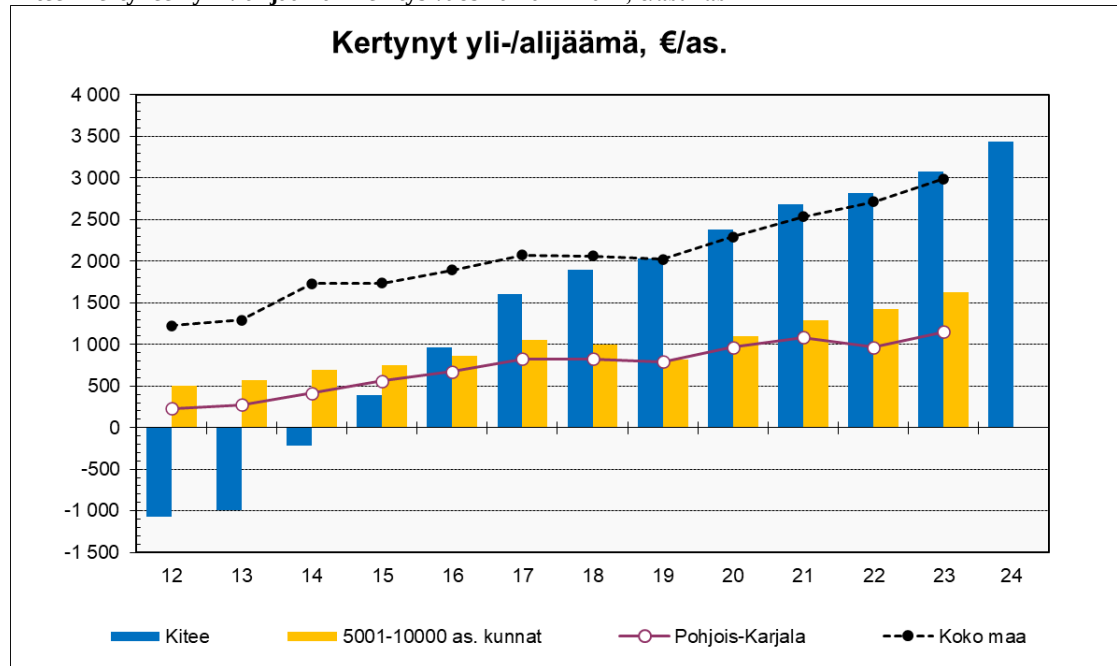
Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2024 Kiteen tilinpäätös

Kiteen omavaraisuusprosentin kehittyminen 2012–2024



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2024 Kiteen tilinpäätös

Kiteen kertyneen yli- / alijäämän kehitys vuosina 2012–2024, €/asukas



Lähde: Suomen Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutiedosto ja vuosi 2024 Kiteen tilinpäätös

3.4 Kokonaistulot ja -menot

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

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
		Toiminta	
Toimintatuotot	7 434	Toimintakulut	31 362
Verotulot	18 520	-Valmistus omaan käyttöön	
Valtionosuudet	12 529	Korkokulut	29
Korkotuotot	356	Muut rahoituskulut	369
Muut rahoitustuotot	428	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-36	-Pakollisten varausten lis.(+),väh.(-)	1076
		-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	
		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointeihin	1 959	Investointimenot	6 421
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	40		
		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	51	Antolainasaamisten lisäykset	2
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	345
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	41 281	Kokonaismenot yhteensä	39 604
Kokonaistulot	41 281		
Kokonaismenot	39 604		
	1 677		
Rahavarojen muutos	122		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 555		
	1 677		

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 määrätyt viranomaiset. Konsernijohto vastaa kuntakonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä.

Konserniohjeessa kaupunginvaltuusto on (26.8.2024 § 54) 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

Vuonna 2024 kaupungin vuokrataloyhtiöt, Kiteen Kotitalot Oy ja Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalot, päivittivät kiinteistöjen toimenpidesuunnitelmat, jotka käsiteltiin kaupunginvaltuustossa kesäkuussa 2024. Valtuusto edellytti jatkotoimenpiteitä toimenpidesuunnitelmiin. Vuokrataloyhtiöiden tilikauden 2024 tulokset olivat tappiollisia. Korjausvelka on edelleen haaste vuokrataloyhtiöissä, ja sen vähentäminen tuo taloudellista painetta yhtiöille. Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalojen toiminnan jatkuvuus on uhattuna ilman merkittävää taloudellista lisäpanostusta.

Kiinteistö Oy Kiteentie 9–11:n kulut olivat edellisvuotta suuremmat, erityisesti kaukolämmön hinnan nousun ja kaupungintalon remontin yhteydessä havaittujen vikojen korjauskustannusten vuoksi. Yhtiön tilikauden tulos on positiivinen.

Vuonna 2024 Kiteen Lämpö Oy:n toimintaa hallitsi Arppen KPA-lämpökeskuksen käyttöönotto, joka paransi energian tuotannon tehokkuutta. Uuden lämpökeskuksen huomattavat poistot kuitenkin rasittivat yhtiön taloutta, mikä johti tappiolliseen tilikauden tulokseen ja maksuvalmiuden heikentymiseen.

Konsernirakenteessa ei tapahtunut muutoksia vuoden 2024 aikana.

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 2024

Talous

Yhtiön liikevaihto oli hieman vuoden 2023 liikevaihtoa suurempi, huolimatta hieman edellisvuotta heikommasta käyttöasteesta, johtuen 1.3. voimaan tulleista vuokrankorotuksista. Käyttöaste oli hieman yli 88 % %.

Hoitokustannukset ovat kasvaneet ja lisäksi yhtiön taloutta rasittavat kasvavat saneerauskustannukset, kuten katto- ja putkiremontit. Liikevoitto oli tappiolla 334 703,58 euroa (vertailuvuonna –158 816,16 euroa). Aiemmin tehtyjen varausten purkamisesta huolimatta yhtiön tilikauden voitto oli tappiollinen. Yhtiö valmisteli toimenpidesuunnitelman ja kilpailutti isännöintipalvelut.

	TP 2023	TP 2024
Liikevaihto	2 357 462	2 362 628
Tilikauden tulos	62	-199 278
Lainat rahoituslaitoksilta	2 310 307	2 071 847

Toiminnan tavoitteet

IHMISET JA YHTEISÖ			
Strateginen toimenpide:			
<i>Lisäämme ihmisten yleistä viihtyvyyttä luontoa kunnioittaen ja rakennettua ympäristöä kohentaen.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari ja tavoite	Toteutuma
Kiteen Kotitalot Oy	Kiinteistöjen toimenpidesuunnitelman päivittäminen.	Päivitetään vuoden 2024 aikana.	

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.			
	Toimenpiteet	Mittari ja tavoite	Toteutuma
Kiteen Kotitalot Oy	Viihtyisät ja turvalliset kuntakonsernin asunnot	Asukasvaihtuvuus enintään 22 %	
	Asuntojen tehokas vuokraus koko asuntokannassa	Asuntojen käyttöaste 90 % -88 %	
LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT			
Strateginen toimenpide:			
Pidämme palvelumaksut ja taksat kohtuullisina pitääksemme elämisen kulut järkevällä tasolla.			
Kiteen Kotitalot Oy	Talouden tasapainossa pitäminen/ tyhjien asuntojen määrä.	Tyhjät asunnot (6 kk): enintään 20 kpl Yhden talon (24 as.) poistuma vuoden 2024 aikana. Toteutuu/ei toteudu	 
	Kohtuullinen vuokrataso	Vuokratason nousu maltillinen vuoden 2023 tasoon nähden. Keskineliövuokra 2023: 9,03 €/jm2/kk.	
Kiteen Kotitalot Oy	Vuokraloyhtiöiden toimenpidesuunnitelmien päivittäminen	Vuokraloyhtiön päivitetyt toimenpidesuunnitelmat tuodaan kaupunginvaltuustolle päätettäväksi 30.6.2024 mennessä	

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 2024

Talous

Yhtiön liikevaihto oli huomattavasti vuoden 2023 liikevaihtoa pienempi, huolimatta 1.3. voimaan tulleista vuokrankorotuksista. Käyttöaste heikkeni merkittävästi ja oli 52 %. Hoitokustannukset pienenivät mutta heikko käyttöaste ja suuri lainarasitus heikensi taloutta. Liikevoitto oli tappiolla 78 605,158 € (v. 2023 +61 570,07 €). Tilikausi oli tappiollinen.

Yhtiö valmisteli toimenpidesuunnitelman. Suuri lainarasitus, heikko käyttöaste ja suuri korjausvelka heikentää yhtiön tilannetta. Yhtiön kapasiteetin vähentämisestä on tehty esitys omistajalle. Yhtiön jatkuvuus on uhattuna ilman merkittävää panostusta.

	TP 2023	TP 2024
Liikevaihto	536 915	375 149
Tilikauden tulos	22 553	-122 413
Lainat rahoituslaitoksilta	1 355 614	1 242 574

Toiminnan tavoitteet

IHMISET JA YHTEISÖT			
Strateginen toimenpide:			
Lisäämme ihmisten yleistä viihtyvyyttä luontoa kunnioittaen ja rakennettua ympäristöä kohentaen.			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma ennuste
Kiinteistö Oy Kesälahden vuokratalot	Kiinteistöjen toimenpidesuunnitelman päivittäminen.	Päivitetään alkuvuoden 2024 aikana.	 Esitys tehty omistajalle
	Poistetaan ylikapasiteettia.	Yhden talon osalta purkupäätös, ARAlta purkulupa ja päätös purkuavustuksesta sekä kohteen purku.	 Omistajan päätökset yhtiöön panostuksista eivät ole val-

			miina, jolloin yhtiöllä ei ole ollut edellytyksiä edetä.
Kiinteistö Oy Kesälahden vuokratalot	Vuokrataloyhtiön toimenpidesuunnitelmien päivittäminen	Vuokrataloyhtiön päivitetty toimenpidesuunnitelmat tuodaan kaupunginvaltuustolle päätettäväksi 30.6.2024 mennessä	
YRITTÄMINEN JA ELINKEINOTOIMINTA			
Strateginen toimenpide:			
Vaikutamme työvoiman saatavuuteen: huolehdimme ajantasaisen koulutuksen saatavuudesta, edistämme muuttoa Kiteelle, tuemme rekrytointia, edistämme avointen työpaikkojen markkinointia, varmistamme liikenteellisen saavutettavuuden ja pyrimme vaikuttamaan alueen asuntolanteeseen.			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma ennuste
Kiinteistö Oy Kesälahden vuokratalot	Viihtyisät ja turvalliset kuntakonsernin asunnot	Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalojen käyttöaste 65 % vuoden 2024 loppuun mennessä.	 tot. 52 %
LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT			
Strateginen toimenpide:			
Pidämme palvelumaksut ja taksat kohtuullisina pitääksemme elämisen kulut järkevällä tasolla.			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma ennuste
Kiinteistö Oy Kesälahden vuokratalot	Kohtuullinen vuokrataso kuntakonsernin asunnoissa.	Vuokrataso hieman vuoden 2023 tasoa korkeampi kustannusten nousu huomioon otettuna. Keskivuokra 2024: n. 10,06 €/jm2/kk.	

4.4.3 Tytäryhteisö: Kiinteistö Oy Kiteentie 9–11

Toiminta-ajatus

Yhtiön toimialana on omistaa ja hallita liike-, toimisto- ja asuinkiinteistöä Kiteen kaupungissa. Yhtiön jokainen osake yksin tai yhdessä toisten osakkeiden kanssa tuottaa oikeuden hallita yhtiöjärjestyksessä määrättyä yhtiön rakennuksessa olevaa huoneistoa taikka muuta osaa yhtiön rakennuksessa tai sen hallinnassa olevasta kiinteistöstä. Yhtiön tuotot tulevat osakkailta perittävistä vastikkeista ja käyttökorvauksista.

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2024

Talous

Kiinteistön tuotot olivat edellisvuotta suuremmat, yhtiökokouksen korotettua vastiketta 1.7. alkaen ja syksyllä perittyjen kahden ylimääräisen vastikkeen takia. Kulut olivat edellisvuotta suuremmat, johtuen erityisesti kaukolämmön hinnan noususta sekä kaupungintalon remontin yhteydessä havaittujen vikojen korjauskustannuksista. Remontissa mm. palokatkoja korjattiin. Yhtiö valmisti yhtiöjärjestyksen muutosta, joka tuodaan päätettäväksi vuoden 2025 varsinaiseen yhtiökokoukseen.

	TP 2023	TP 2024
Liikevaihto	183 126	211 577
Tilikauden tulos	66	-590
Lainat rahoituslaitoksilta	0	0

Toiminnan tavoitteet

LUONTO JA RAKENNETTU YMPÄRISTÖ			
Strateginen toimenpide:			
<i>Tuemme elinkeinojen kehittymistä ympäristöseikat huomioiden.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Kt Oy Kiteentie 9-11	Yhtiön järjestelmät pidetään kunnossa, että energian kulutus pysyy kohtuullisena	Energian kulutus kasvaa vain käyttäjämäärästä johtuen	
LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Pidämme palvelumaksut ja taksat kohtuullisina pitääksemme elämisen kulut järkevällä tasolla.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Kt Oy Kiteentie 9-11	Yhtiövastike pyritään pitämään mahdollisimman pienenä, huomioiden korjaustarpeet ja kustannusten nousu sekä yhtiön taloudellinen tilanne.	Yhtiövastike korkeampi kuin vuonna 2023, kustannusten noususta johtuen.	

Strateginen toimenpide:			
<i>Edistämme kaupunkikeskustan toimivuutta ja virkeyttä, mikä tukee monipuolisten palveluiden kehittymistä ja saatavuutta.</i>			
Kt Oy Kiteentie 9-11	Rakennuksen ja kiinteistön käytettävyys sujuvaa ja turvallista	Tilojen keskeytyksetön käyttö kiinteistöstä johtuvista syistä 100 %	

4.4.4 Tytäryhteisö: Kiteen Lämpö Oy

Toiminta-ajatus

Yhtiön toimialana on kaukolämmön tuottaminen ja jakelu.

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2024

Talous

Yhtiön toimintaa hallitsivat tilikauden aikana uuden Arppen KPA-lämpökeskuksen valmistuminen ja käyttöönotto sekä kiristynyt maksuvalmiustilanne.

Lämmön myynti oli edellisvuoden tasoa, mutta korotetun kaukolämpöhinnan johdosta yhtiön liikevaihto nousi 3,7 miljoonaan euroon, kasvua 19,9 % vuoteen 2023 verrattuna. Ennen uuden Arppen lämpökeskuksen valmistumista vuodenvaihteen 2023–24 tienoilla ollut kova pakkasjakso jatkui alkuvuonna ja polttoöljyä jouduttiin käyttämään erittäin paljon, mikä heikensi kassatilannetta. Huhtikuusta lähtien ilmat lämpenivät ja loppuvuosi muodostui yleisesti ennätyslämpimäksi.

Uuden lämpökeskuksen huomattavan suuret poistot (yht. 1,126 milj. €) johtivat liikutuksen mittavaan tappioon -714 835,40 euroa. Rakentamislainan korkokulujen myötä tilikauden tulos oli tappiollinen -1 025 417,69 euroa.

Korkotason lasku ja syksyllä 2024 kilpailutettu haketoimittaja kolmivuotiskaudelle 1.7.2025 – 30.6.2028 tulevat helpottamaan taloustilannetta hieman. Vuodelle 2025 tehtiin pienemmät hinnankorotukset (energia 2,5 % ja perusmaksu 5 %), joiden avulla pyritään varmistamaan ja parantamaan yhtiön maksuvalmiustilannetta.

	TP 2023	TP 2024
Liikevaihto	3 117 768	3 738 131
Tilikauden tulos	-738 048	- 1 025 418
Lainat rahoituslaitoksilta	7 700 000	7 481 311

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: 4,4 %) Tammikuun 2024 alussa jouduttiin käyttämään vielä runsaasti polttoöljyä, kun uuden Arppen lämpökeskuksen KPA-kattila ei ollut käytössä.	
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 Toteutuma: 110,34 €/MWh (valtakunnallinen keskiarvo 109,16 €/MWh)	
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

Konsernin taloudellinen kehitys keskittyy erityisesti korjausvelan vähentämiseen ja vuokrataloyhtiöiden taloudellisen tilanteen parantamiseen, jotka ovat keskeisiä tekijöitä lähivuosina. Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalojen osalta taloudelliset panostukset ja päätökset ovat välttämättömiä toiminnan jatkuvuuden varmistamiseksi. Kiteen Lämpö Oy:n osalta yli 9 miljoonan euron investoinnin rahoitus, pääosin lainavaroin, edellyttää talouden tarkkaa seurantaa ja tarvittavia toimia maksuvalmiuden ylläpitämiseksi.

Konsernin taloudellista kehitystä on seurattava tarkasti, ja tarvittavat toimenpiteet on toteutettava taloudellisen tasapainon saavuttamiseksi ja ylläpitämiseksi. Emo kaupungin taloudellinen tilanne on kuitenkin vakaa, mikä tukee konsernin kehitystä.

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 osallistuvat kokouksiin.

Vuonna 2024 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

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	13 664	13 064
Osuus osakkuusyht. voitto/tappio	0	0
Toimintakulut	-38 732	-39 684
Toimintakate	-25 068	-26 619
Verotulot	18 372	18 074
Valtionosuudet	15 657	17 761
Rahoitustuotot ja -kulut	497	623
Korkotuotot	475	530
Muut rahoitustuotot	529	459
Korkokulut	-494	-348
Muut rahoituskulut	-13	-18
Vuosikate	9 458	9 839
Poistot ja arvonalentumiset	-5 874	-2 933
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 842	-4 362
Omistuksen eliminointierot	0	1 559
Arvonalentumiset	-31	-130
Satunnaiset erät	0	11
Tilikauden tulos	3 584	6 917
Tilinpäätössiirrot	3	-22
Tilikauden verot	-4	0
Laskennalliset verot	29	35
Vähemmistöosuudet	253	74
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	3 865	7 003
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	35,3	32,9
Vuosikate/Poistot, %	161	219
Vuosikate euroa/asukas	988	1 016
Asukasmäärä	9 568	9 686

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

	2024 1 000 €	2023 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	9 458	9 839
Satunnaiset erät	0	11
Tilikauden verot	-4	0
Tulorahoituksen korjauserät	-2 117	286
Toiminnan rahavirta yhteensä	7 337	10 135
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-7 854	-12 712
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 959	284
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	41	144
Investointien rahavirta yhteensä	-5 854	-12 284
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 483	-2 149
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-19	-34
Antolainasaamisten vähennys	44	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	16	6 151
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 079	-1 299
Lyhytaikaisten lainojen muutos	153	550
Lainakannan muutokset yhteensä	-909	5 402
Oman pääoman muutokset	18	0
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-2 252	-3 688
Rahoituksen rahavirta	-3 119	1 681
Rahavarojen muutos	-1 636	-469
Rahavarat 31. 12.	22 211	23 853
Rahavarat 1.1.	23 847	24 322
Rahavarojen muutos	-1 636	-469
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	10 858	10 888
Investointien tulorahoitus, %	160,4	79,2
Laskennallinen lainanhoitokate	5,0	5,2
Kassan riittävyys	168	159

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	2024 1 000 €	2023 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	64 320	64 347
Aineettomat hyödykkeet	1 087	203
Aineettomat oikeudet	0	1
Muut pitkäaikaiset menot	1 087	202
Aineelliset hyödykkeet	61 839	62 724
Maa- ja vesialueet	8 911	8 876
Rakennukset	35 761	33 906
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 003	9 306
Koneet ja kalusto	4 205	967
Muut aineelliset hyödykkeet	207	44
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 752	9 625
Sijoitukset	1 394	1 421
Osakkuusyhteisöosuudet	8	0
Osakkeet ja osuudet	757	768
Muut lainasaamiset	18	62
Muut saamiset	610	591
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	696	654
VAIHTUVAT VASTAAVAT	26 421	27 455
Vaihto-omaisuus	310	411
Saamiset	3 899	3 191
Pitkäaikaiset saamiset	419	423
Lyhytaikaiset saamiset	3 480	2 768
Rahoitusarvopaperit	2 011	1 710
Rahat ja pankkisaamiset	20 200	22 143
VASTAAVAA YHTEENSÄ	91 436	92 456

VASTATTAVAA	2024	2023
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
OMA PÄÄOMA	67 909	64 213
Peruspääoma	25 063	25 063
Arvonkorotusrahasto	199	199
Muut omat rahastot	500	543
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	38 281	31 405
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 865	7 003
VÄHEMMISTÖOSUUDET	2 076	2 327
PAKOLLISET VARAUKSET	41	2 121
Muut pakolliset varaukset	41	2 121
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	763	936
VIERAS PÄÄOMA	20 648	22 860
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	10 736	11 719
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 400	2 421
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1 321	1 325
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	6 192	7 396
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	91 436	92 456
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	76,7	72,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	43,0	46,5
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	42 146	38 408
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas	4 405	3 965
Konsernin lainat, euroa/asukas	1 260	1 347
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 euroa	12 056	13 043
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1000 euroa	12 521	13 483
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	1 307	1 392
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	18	62
Kunnan asukasmäärä	9 568	9 686

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 kertynyt 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 3 113 383,53 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- tuloutetaan tehtyä poistoeroa suunnitelman mukaan 28 410,31 euroa.
- siirretään tilikauden ylijäämä 3 141 793,84 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 ketaan 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 31.12.2024 tilanteessa kertynyttä ylijäämää tilikaudelta ja edellisiltä tilikausilta yhteensä 32,9 miljoonaa euroa. Poistoeron ja vapaaehtoisten varauksien huomioonlaskun jälkeen kertynyttä ylijäämää 31.12.2024 on 37,0 miljoonaa euroa.

6 Talousarvion toteutuminen

6.1 Toiminnan ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Arvio toiminnallisten tavoitteiden toteutuksesta 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 tarpeellisia pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista. Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2024

Talous

Tarkastuslautakunnan toiminta jatkuu vuonna 2024 saman sisältöisenä kuin edellisenäkin vuonna.

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TP 2024	Tot %
Tuotot	0	0	0	0	0,0
Kulut	-31 000	-3 000	-34 000	-33 455	98,4
* Toimintakate	-31 000	-3 000	-34 000	-33 455	98.4
* Valtuustoon nähden sitova taso					

Sitovat toiminnan tavoitteet:

TARKASTUSLAUTAKUNTA			
Strateginen toimenpide:			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma 2024
Tarkastustoimi	Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi.	Asian käsittelymäärä 3 kokouksessa.	
Tarkastustoimi	Kirjallisten selvitysten pitäminen korkealla tasolla viranhaltijoiden kuulemisissa.	Vähintään puolet kuulemisista myös kirjallisena	 -Toteuma 71 %
Tarkastustoimi	Kaupungin investointien suunnittelun ja toteutuksen seuranta.	Talousarvion noudattaminen 2 kokouksessa.	 -Kokouksissa 26.3.2024 ja 26.11.2024.
Tarkastustoimi	Tutustumiskäyntien määrä.	3 tutustumiskäyntiä/vuosi.	 Toteuma 5.
Tarkastustoimi	Kutsutaan kaupunginvaltuuston, -hallituksen sekä valtuustoryhmien puheenjohtajisto kokoukseen.	1 kokouksessa vuosittain.	 1110.2024 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 2024

Talous

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

Vuonna 2024 järjestettiin presidentinvaalit ja europarlamenttivaalit, ja samalla aloitettiin hallintosäännön sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen uudistus. Kaupungintalon muutto aiheutti syksyllä 2024 lisätyötä myös yleishallinnossa. Syksyllä 2023 käynnistettiin toiminta uuden työterveyshuollon palveluntuottajan kanssa, ja vuoden 2024 aikana työterveyshuollon palvelut vakiintuivat, mikä johti kertyneen hoitovelan pienentymiseen.

Vuonna 2024 toteutettiin merkittäviä muutoksia työllisyyspalveluissa. TE-palvelujen siirtyminen kuntien vastuulle 1.1.2025 alkaen eteni suunnitelmien mukaisesti. Lisäksi valtakunnallisesti toteutui useita työttömyysturvaan liittyviä uudistuksia, jotka vaikuttivat työllisyyden hoidon tehtäviin ja toimintaan. Vuosi 2024 oli myös viimeinen vuosi, jolloin palkkatukea käytettiin kaupungin tarjoamien määräaikaisten tehtävien täyttämiseen. Palkkatukityösuhteiden määrä laski merkittävästi verrattuna vuoteen 2023, sillä vuoden 2024 loppuun mennessä palkkatukityösuhteet päättyivät, eikä niitä enää jatkettu. Vuoden 2024 aikana valmistauduttiin myös kotoutumislain uudistuksen tuomiin muutoksiin.

Yleishallinnon tulosalueen toimintakate oli 62,7 %, ja se toteutui 1,1 miljoonaa euroa talousarviota parempana. Toimintatuottojen toteuma talousarviomuutosten jälkeen oli 91,9 %, ja tuottoja kertyi 200 000 euroa budjetoitua vähemmän. Sisäisten palvelujen myynti jäi ennakoitua pienemmäksi.

Toimintakulujen toteuma talousarviomuutosten jälkeen oli 77,1 %, ja se jäi 1,2 miljoonaa euroa talousarviota paremmaksi. Vuoden 2024 talousarviossa varauduttiin työttömyyden merkittävään kasvuun, mutta työmarkkinatuen kuntaosuus jäi 253 000 euroa budjetoitua pienemmäksi. Palkkatuettujen palkat alittivat budjetin noin 400 000 eurolla. Palvelujen ostot alittivat talousarvion 418 000 eurolla. Tämän alituksen osalta työterveyshuollon kustannukset alittuivat 135 000 eurolla, ja sähköisen arkistoinnin kustannukset alittuivat 125 000 eurolla. Työterveyshuollon kustannusten alitus johtui siitä, että palvelut kilpailutettiin, mikä toi säästöjä ja paransi palveluiden saatavuutta. Talousarviossa varauduttiin sähköiseen arkistointiin, mutta hankintaa ei toteutettu vuoden 2024 aikana.

Yleishallinnon -tulosalueelle kertyi toimintatuottoja yhteensä 2,5 miljoonaa euroa, josta sisäisten palveluiden myynti oli 1,7 miljoonaa euroa.

Toimintakulujen toteuma oli 4,3 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut olivat yhteensä 1,7 miljoonaa euroa. Työmarkkinatuen kuntaosuus oli 747 000 euroa. Meidän IT ja Talous Oy:ltä hankittiin talous- ja palkkahallinnon palveluja, joiden toteuma oli 453 000 euroa. Ympäristöterveydenhuollon maksuosuus oli 351 000 euroa, ja ICT-palveluita hankittiin 232 000 eurolla.

Tilikaudet eivät ole vertailukelpoisia.

Työmarkkinatuen kuntaosuus vuonna 2024 oli 747 000 euroa, kun se vuonna 2023 oli 863 000 euroa. Palkkatuettujen palkat vuonna 2024 olivat 399 000 euroa, kun ne vuonna 2023 olivat 525 000 euroa.

[illegible]

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Henkilöstökulut €	-1 415 291	-2 216 131	20 000	-2 196 131	-1 684 010	76,7
Palvelujen ostot €	-1 348 715	-1 821 138	-50 000	-1 871 138	-1 473 723	78,8

Toiminnan tavoitteet

Strateginen toimenpide:			
Vaalien kiinnostavuuden lisääminen.			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Vaalit	Laadukkaiden äänestystapahtumien toteuttaminen ml. ennakkoäänestys ja varsinainen äänestyspäivä	Äänestysprosentti Keski-Karjalan korkein. Keskiarvot, 1. ja 2. kierros - Kitee 65,05 % - Rääkkylä 66,9 % - Tohmajärvi 65,05 % Presidentinvaalien äänestysprosentin nousu edellisvaaleista (v. 2018 vaaleissa 64,5 %) Äänestysprosentti oli 65,05 %.	 
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 2024 (toteutuu / ei toteudu)	
	Tutustumiskäynnit päätöksenteon kannalta merkittäviin kohteisiin	Toimielinten tutustumiskäyntien määrä 7 kohdetta (valtuustoretki 11/2024, sivla 4 x, tekla 3x ja tarkastuslautakunta 3x)	
	Koulutuspäivät	1 yhteinen koulutuspäivä (konserniohje 0,3 pv)	

LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT

Strateginen toimenpide:

Olemme digitaalisten palveluiden kehityksessä ja hyödyntämisessä mukana.

	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Hallintopalvelut	Tiedonhallinnan kehittämishankkeen jatkaminen ja jalkauttaminen käytäntöön	Kiteen tiedonhallintamallin valmiusaste 100 % vuonna 2024	
	Sähköinen arkistointi	Sähköisen arkistoinnin suunnittelu ja vuoden 2024 asiakirjojen tallentaminen vain sähköisessä muodossa	

Strateginen toimenpide:

Pidämme palvelumaksut ja taksat kohtuullisina pitääksemme elämisen kulut järkevällä tasolla.

	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Hallintopalvelut	Ajantasainen ja realistinen talouden raportointi. Nopea reagointi yllättäviin muutoksiin.	Veroprosentti maakunnan keskitasolla.	
		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.	

Strateginen toimenpide:

<i>Ajantasainen ja laadukas hallinto.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Hallintopalvelut	Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen päivittäminen.	Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje on päivitetty. Toteutuu / ei toteudu.	
	Hallintosäännön päivittäminen.	Hallintosäännön ajantasaistamisen ja päivittämisen aloittaminen. Toteutuu / ei toteudu.	
Strateginen toimenpide:			
<i>Henkilöstön osaamisen kehittymistä ja hyvinvointia käsittelevät mittarit.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Henkilöstöpalvelut	Hyvinvoiva henkilöstö. Työterveysyhteistyön vahvistaminen. Työterveyshuollon toimintasuunnitelman toteuttaminen.	Henkilöstön keskimääräinen sairaspoissaolojen määrä hyvällä tasolla. Enintään 13 kalenteripäivää/hlö/vuosi ja ehdottomasti alle valtakunnallisen tason. - Toteuma 9,8 kalenteripv/hlö/v	
Henkilöstöpalvelut	Henkilöstön ammatillisen osaamisen vahvistaminen. Osaamiskartoituksen tulosten toimenpiteet	Henkilöstön koulutuspäivien määrä vähintään 4 koulutuspäivää /hlö/vuosi. - Toteuma (ka koko kaupunki) 4 pv /hlö Sivistys 4,4 Hallinto 3,3 Tekninen 1,5	
Henkilöstöpalvelut	Henkilöstön työturvallisuuden vahvistaminen. Esihenkilöiden työturvallisuuskorttikoulutus	Riskien ja vaarojen arviointi ajantasainen ja sähköinen työkalu otettu käyttöön kaikissa työyksiköissä. - EcoOnline on käytössä Koulutuspäivän talousarviovaraus toteutettu. -Koulutus toteutettu 11/2024	
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. -eläköitymisiässä nouseva trendi 2022 63,7 v 2023 64,5v 2024 64,8v – työkyvyttömyyseläkkeitä 0 kpl Työtiloihin liittyvien haittailmoitusten vähentyminen - 2023 1 kpl, 2024 1 kpl	

Henkilöstöpalvelut	Liikunnan lisäämisen tukeminen. - sähköavusteiset polkupyörät - elämäntapahanke, liikuntavuoro- kampanjat	Hyvinvoinnin lisääntyminen, sairauspois- saoloihin, työuriin ja jaksamiseen vaikut- taminen. - sähköavusteiset pyörät käytössä - henkilöstöä osallistuu elämäntapahank- keeseen, joka jatkuu - 2025 talousarviovaraus työsuhdepyöriin	 
--------------------	--	---	--

YRITTÄMINEN JA ELINKEINOTOIMINTA

Strateginen toimenpide:

*Vaikutamme työvoiman saatavuuteen: huolehdimme ajantasaisen koulutuksen saatavuudesta, edis-
tämme muuttoa Kiteelle, tuemme rekrytointia, edistämme avointen työpaikkojen markkinointia, var-
mistamme liikenteellisen saavutettavuuden ja pyrimme vaikuttamaan alueen asuntotilanteeseen.*

	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Työllisyyspalvelut	Työllisyyden suunnitelmallinen hoito työmarkkinatuen kuntaosuuden kas- vun pienentämiseksi.	Työmarkkinatuen kuntaosuuden pitämi- nen kestäväällä tasolla, €/asukas alempi kuin P-K:ssa keskimäärin (v. 2024 Kitee 77,53 €/asukas ja Pohjois-Karjala 105,47 €/asukas	
	Työllisyysohjelman päivitystyön aloittaminen.	Toteutuu / ei toteudu.	
	Yksittäisten tukien ja palkkioiden avustusperusteiden päivittäminen.	Toteutuu / ei toteudu.	

Luettelo projekteista

Työllisyyspalveluiden projektit

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
TNO - tietoa, neuvon- taa ja ohjausta pohjois- karjalaisten menes- tykseksi	Joensuun kaupunki	1.1.2024 – 31.12.2026	Hankkeen tavoitteena kehittää Poh- jois-Karjalan alueen työllisyyden kynnyksetön tieto-, neuvonta- ja oh- jaustyön asiakaspalvelupiste –malli.
Joensuun seudun ko- toutumistyön keskus	Joensuun kaupunki	1.9.2023 - 31.8.2024	Hanke tarjoaa neuvontaa mm. työn, perhesyiden tai kansainvälisen suoje- lun vuoksi kuntiin muuttaville henki- löille ja tukea kuntien maahanmuuttajatyötä tekeville.
Kuhina -Järjestötyöl- listäminen työllisyy- den ekosysteemissä	Pohjois-Karjalan So- siaaliturvayhdistys ry	1.1.2024-31.12.2026	Hankkeen tavoitteet toteutetaan kol- men työpaketin mukaisesti: 1. Yksilöllinen tuki työnhakijalle työllistymiseen 2. Pohjois-Karjalan välityömarkkinat työllisyyden hoidossa 3. Monimuotoisuuden vahvistaminen
EHEÄ - Yhteisiä rat- kaisuja vaikuttavaan	Hyvinvointialue Siun sote	2024–2025	Hankkeen tarkoituksena on kehittää hyvinvointialueen ja kunnan yhdys- pinnoilla tapahtuvaa ehkäisevää päih- detyötä ja siihen liittyviä menetelmiä

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
ehkäisevään päihde-työhön Pohjois-Karjalassa			laadukkaaksi ja vaikuttavaksi kokonaisuudeksi.

Elinvoima ja omistajaohjaus (tulosalue)**Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja ja maankäyttöpäällikkö****Tulosityksiköt:**

Elinvoima ja omistajaohjaus
Viestintä ja markkinointi
Elinkeinon edistäminen
Asuntopalvelut
Kaavoitus- ja maankäyttö

Toiminta-ajatus

Kunnan keskeiset tehtävät keskittyvät elinvoiman ja hyvinvoinnin edistämiseen Elinvoiman edistämällä tarkoitetaan elinkeinojen edistämistä ja kehittämistä. Elinvoiman parantamiseen tähtäävillä toimenpiteillä pyritään verotulopohjan säilyttämiseen, uusien työpaikkojen luomiseen ja olemassa olevien työpaikkojen säilyttämiseen. Kiteen kaupunkistrategia 2021–2025 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 16.5.2022. Elinvoiman kehittämiselle on asetettu strategiassa kunnianhimoiset tavoitteet.

Viestintä ja markkinointi vastaa kaupungin viestinnän ylläpidosta ja kehittämisestä sekä huolehtii ajantasaisesta päätöstiedottamisesta. Tavoitteena on tukea Kiteen mielikuvaa ja brändiä myönteisempään suuntaan kaupungin monipuolisen viestinnän avulla. Lisäksi viestintä ja markkinointi tukee kaupungin toimialoja tarjoamalla palveluja.

Asuntopalvelut vuokraavat kaupungin omia asuntoja sekä koordinoi kaupungin omistamien vuokratilayhtiöiden asuntojen vuokrausta. Asuntopalvelut hoitavat asumisen viranomaispalveluihin sisältyvän ARA-asukasvalintojen valvonnan. Asuntopalvelujen tehtävänä on asuin ympäristön ja asumisen esteettömyyden edistäminen.

Kaupungin maankäytön suunnittelu ja toteuttaminen tapahtuu maapoliittisen ohjelman mukaisesti.

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2024**Talous**

Elinvoima- ja omistajaohjaus -tulosalueeseen sisältyvät elinvoima- ja omistajaohjaus, viestintä ja markkinointi, elinkeinoelämän edistäminen, kaavoitus ja maankäyttö sekä asuntopalvelut.

Vuonna 2024 elinvoimatyö eteni merkittävästi. Puhoksen teollisuusalueen ja sataman kehittämishanke käynnistettiin ja se eteni suunnitelmien mukaisesti. Alueen strategian ja brändityön valmistelu saatiin päätökseen, ja neuvotteluja uusien yritysten sijoittumisesta alueelle jatkettiin. Elintarvikkeiden jatkojalostuksen ja pakaste-kuivauksen projektit edistyivät, ja Nordic Freeze Dry Oy:n kanssa solmittiin vuokrasopimus. Tilojen rakentaminen käynnistyi vuonna 2024. Kaupunginvaltuusto hyväksyi Puhoshalliin rakennettavat Narskuttelu Oy:n ja Aisti Corporation Oy:n hankesuunnitelmat 19.12.2024.

Business Joensuu Oy tavoitti Kiteellä vuonna 2024 yhteensä 196 asiakasta, joista 97 asiakkuutta oli pidempikes-
toisia, erilaisissa ryhmä- tai yksilövalmennuksissa käyneitä. Suosituimmat palvelut olivat digivalmennukset,
työnantajuus- ja rekrytointipalvelut sekä perustamisneuvonta. Uusia yrityksiä Kiteelle syntyi 30 kappaletta ja
lakkasi 35.

Aimo-alueen markkinointia tehostettiin muun muassa katuratamoottoripyöräilijä Erno Kostamon kanssa tehdyn
sopimuksen myötä. Alue haluttiin brändätä uudelleen, ja tätä varten järjestettiin nimikilpailu, jonka tuloksena
alueelle valikoitui nimeksi Kitee Race & Event.

Asuntopalveluissa otettiin vuonna 2024 käyttöön vuonna 2023 tehty päätös ARA-asukasvalintojen valvontata-
van uudistuksesta.

Kaavoituksessa ja maankäytössä saatiin valmiiksi Pyhäjärven osayleiskaavan muutos Syrjäsalmen alueella. Ki-
teen keskusta-alueen asemakaavan laatiminen käynnistettiin.

Elinvoima- ja omistajaohjaus -tulosalueen toimintakate oli 91,3 %, ja se toteutui 194 000 euroa muutettua ta-
lousarviota parempana. Toimintatuottojen toteuma oli 326,3 %, ja tuottoja kertyi 112 000 euroa budjetoitua
enemmän elinvoimahankkeiden rahoituksen toteutuessa ennakoitua paremmin. Toimintakulujen toteuma talous-
arviomuutosten jälkeen oli 96,4 %, ja se toteutui talousarviota 82 000 euroa parempana.

Elinvoima- ja omistajaohjaus -tulosalueelle kertyi toimintatuottoja yhteensä 161 000 euroa, josta 82 000 euroa
muodostui elinvoimahankkeiden rahoituksista. Toimintakulujen toteuma oli 2,2 miljoonaa euroa.
Yhteistoimintaosuuksien osuus oli yhteensä 695 000 euroa, josta Business Joensuu Oy:lle maksettiin 283 000
euroa, Pohjois-Karjalan maakuntaliitolle 212 000 euroa ja Maaseutupalveluille 100 000 euroa. Mahdollisiin
kaupungin Kiinteistö Oy Kesälahden Vuorataloille takaamien lainojen maksuihin on varauduttu 1,2 miljoonan
euron pakollisella varauksella, josta vuodelle 2024 on kirjattu kuluksi 628 000 euroa. Henkilöstökuluja kertyi
398 000 euroa

Vuosi 2023 ei ole vertailukelpoinen vuoteen 2024 nähden, koska kuntamalli päättyi vuoden 2023 lopussa.

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	Ta + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Tuotot	1 036 638	49 500	0	49 500	161 497	326,3
Kulut	-3 067 176	-3 064 153	779 000	-2 285 153	-2 203 422	96,4
* Toimintakate	-2 029 970	-3 014 653	779 000	-2 235 653	-2 041 925	91,3
* Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Henkilöstökulut €	-480 463	-328 835	0	-328 835	-397 667	120,9
Palvelujen ostot €	-1 291 587	-1 814 606	600 000	-1 214 606	-1 051 941	86,6

Toiminnan tavoitteet

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 2024 aikana elinvoiman kehittymistä tukevan mallin yhteistyössä Business Joensuun ja alueen yritysten kanssa.	Kiteellä toimivien yritysten kokonaisliikevaihto. Tavoitteena nouseva trendi vertailuvuosien välillä. Työvoiman määrä Ely:n tilaston mukaan. Tavoitteena vähenemisen hidastuminen vertailuvuosien välillä. Teollisten työpaikkojen määrän lisääntyminen. Nouseva trendi vertailuvuosien välillä.	Pohjois-Karjalan Trendit 2/2024 mukaan 1.-6.2024 yritysten kokonaisliikevaihto väheni - 4,2 %. Koko vuoden liikevaihdon kehitys on tiedossa loppukeväästä 2025.  Vuonna 2024 työvoima väheni 79 henkilöä ja vuonna 2023 työvoima väheni 92 henkilöä. Teollisten työpaikkojen määrä on tiedossa aikaisintaan loppukeväästä 2025. Alustavat arviot ennakoivat teollisten työpaikkojen määrän vähentyneen.
IHMISET JA YHTEISÖT			
Strateginen toimenpide:			
Vahvistamme kuntalaisten osallisuutta ja vuorovaikutusmahdollisuuksia viestintää kehittämällä. Tuemme yhteisöllisyyskehitystä kumppanuuksilla ja nostamalla alueiden ja kylien viestiä esiin kaupungin viestinnässä, suhtaudumme positiivisesti eri toimijoiden aktiivisuuteen ja uusien toimintamallien kehittämiseen.			
	Toimenpiteet	Mittari	
Viestintä ja markkinointi	Rakennamme mallin, joka mahdollistaa yhdistysten ja kylien viestin kanavoitumisen Kiteen kaupungin viestintäkanavien kautta.	Viestintämallin valmiusaste: 2024 toimintamallin testaus ja osa keskeisistä toimijoista mukana; 2025 pääosa keskeisistä toimijoista mukana; 2025 kaikki sen henkilöt keskeiset toimijat mukana; 2026 toteutetaan mallin toimivuuden arviointi ja tehdään tarvittavat muutokset; 2026 lopuarviointi.	
YRITTÄMINEN JA ELINKEINTOIMINTA			
Strateginen toimenpide:			
Terävöitämme kärkiviestejämme viestinnässä ja markkinoinnissa			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma

Viestintä ja markkinointi	Tuotamme videosarjoja, joiden tavoitteena on uusien yritysten ja asukkaiden saaminen Kiteen talousalueelle.	Videosarjalla vähintään 1 000 latausta per jakso ja osa latauksista tapahtuu Kiteen talousalueen ulkopuolelta.	
Viestintä ja markkinointi	Kitee -aiheisten juttujen saaminen läpi valtakunnan medioissa.	3–4 juttua vuoden 2024 aikana.	

IHMISET JA YHTEISÖT**Strateginen toimenpide:**

Lisäämme ihmisten yleistä viihtyvyyttä luontoa kunnioittaen ja rakennettua ympäristöä kohentaen.

Asuntopalvelut	Poistetaan purkukuntoiset kaupunkikonsernin asuinrakennukset.	Yhden talon osalta purkupäätös, ARAlta purkulupa ja päätös purkuavustuksesta.	
	Vuokrataloyhtiöiden toimenpidesuunnitelmien päivittäminen.	Vuokrataloyhtiöiden päivitetty toimenpidesuunnitelmat tuodaan kaupunginvaltuustolle päätettäväksi.	
		-	

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

Pidämme palvelumaksut ja taksat kohtuullisina pitääksemme elämisen kulut järkevällä tasolla.

	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Asuntopalvelut	Kohtuullinen vuokrataso kuntakonsernin asunnoissa.	Vuokrataso lähellä vuoden 2023 tasoa kustannusten nousu huomioiden.	
		-	

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
Kaavoitus ja maankäyttö	Houkutteleva, etukäteispainotteinen kaavoitus. Kiteen keskustan asemakaavan laatiminen.	- Kaavaluonnos nähtävillä vuonna 2024; kaavaehdotus nähtävillä 2025, voimaantulo 2026.	

Strateginen toimenpide:

Vahvistamme kuntalaisten osallisuutta vuorovaikutusmahdollisuuksia ja viestintää kehittämällä.			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Kaavoitus ja maankäyttö	Vuorovaikutussuunnitelman valmistelu kaavoituksen viestinnän selkeyttämiseksi ja tehostamiseksi.	- Vuorovaikutussuunnitelma valmis 2024.	
LUONTO JA RAKENNETTU YMPÄRISTÖ			
Strateginen toimenpide:			
Huomioimme luontoarvot ja luonnon kestävän ja pitkäjänteisen virkistyskäytön kaavoituksessa, rakentamisessa ja päätöksenteossa.			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
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 - Uusiin kaavoitushankkeisiin on käytetty aiempia luonto- ja ympäristöselvityksiä, eikä uusia ole teetetty. Maankäytön osalta luontoarvot on otettu paremmin huomioon, esimerkiksi poikkeamishakemuksissa, joissa on huomioitu natura-alueet, luonnonsuojelualueet ja muut erityisalueet.	
ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN – TOIMIALAT			
Strateginen toimenpide:			
Suunnitelma teollisuuskiinteistöjen ja -alueiden kehittämistarpeista ja toimenpiteistä			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Kaavoitus ja maankäyttö	Aloitetaan kaavoittamaan aurinkovoimalla alueita.	Vuonna 2024 valmisaste 50 %. Aimo alueen aurinkopaneelialue kaavoitetaan v. 2025 - poikkeamislupahakemus on meneillään.	
Kaavoitus ja maankäyttö	Tehdään selvitys teollisuusalueiden kehittämistarpeista yhteistyössä elinvoima-asiantuntijoiden kanssa.	Valmis vuonna 2024. - Vuonna 2024 osallistuttu Puhoksen alueen kehittämiseen.	

Elinkeinotoiminnan edistämisen projektit

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
Saimaa European Region of Gastronomy -koordinaatiohanke	Etelä-Savon maakuntaliitto	1.8.2023 - 31.5.2025	Saimaa ERG -juhluvuoden 2024 aikana Saimaan alue nostetaan näkyvästi esille kansainväliset mitat täyttävänä matkailukohteena ruokamatkailun ja kulttuurin keinoin
Vastuullinen yritystoiminta Pohjois-Karjalassa -hanke	Pohjois-Karjalan Yrittäjät ry	1.6.2023-31.5.2026	Tavoitteena on vastuullisuus megatrendien merkityksen, vaatimusten ja mahdollisuuksien avaaminen kaikille yrittäjille
Ilmastokestävä P-K 2030 -hanke	Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	1.1.2024-31.5.2026	Kehittää kuntien ilmasto-, energia- ja kiertotalousosaamista ja vakiinnuttaa nämä osaksi kuntien jokapäiväistä työtä. Tavoitteena on myös vauhdittaa alueen elinkeinoelämän kestäväää 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 sekä kasvattaa yritysten osaamis pääomaa ruokatuotteissa ja -matkailussa
SMEOrigin-projekti – Elintarvikkeiden alkuperämerkintöjen hyödyntäminen, kansainvälinen ”policy learning” -hanke	Savonlinnan Hankekehitys Oy	1.3.2023-31.5.2027	Tehostaa elintarvikkeiden suojattujen maantieteellisten alkuperämerkintöjen (esim. Puruveden muikku) hyödyntämistä liiketoiminnassa
Bioter – Kestävien ja innovatiivisten ratkaisujen kehittäminen	Kiteen kaupunki	1.2.2024-31.5.2026	Puhoksen biotermiinaali ja teollisuusalue kiinnostaa yrityksiä sijoittumaan, hyödyntämään ja kehittämään tulevaisuuden vihreän teollisuuden ja logistiikan ekosysteemiä, joka hyödyntää älykkään infran ja uusiutuvan energian ratkaisuja toiminnassaan.
Monipaikkaisten Pohjois-Karjala -Potentiaalipuheista tekoihin (hakuvaihe)	UEF, pilotit: Kiteen kaupunki, Nurmeksien kaupunki, ...	1.8.2024-31.3.2026	Maakunnallisten toimintatapojen kehittäminen ja testaaminen monipaikkaisten tavoittamiseksi, juurruttamiseksi sekä heidän osaamisensa ja toimijuuden hyödyntämiseksi paikallisesti ja alueellisesti. Kiteen kaupungilla pilotti 2: Etätyöpisteiden kehittäminen houkutteleviksi ja näkyviksi.

KAUPUGINHALLITUS YHTEENSÄ

Talous

Vuosi 2024 oli hallintokeskukselle muutosten vuosi, johon kuului merkittäviä valmisteluja, kuten TE-palvelujen siirtyminen kuntien vastuulle vuoden 2025 alusta. Kaupungintalon muutto syksyllä toi lisätyötä myös hallinnolle. Uuden työterveyshuollon palveluntuottajan kanssa yhteistyö vakiintui, mikä auttoi pienentämään hoitovelkaa.

Elinvoiman osalta saavutettiin useita tärkeitä tavoitteita, kuten joulukuussa hyväksytty 11,8 miljoonan euron investointi Puhoshalliin. Työllisyyden hoidon kustannusten kasvuun varauduttiin vuoden 2024 talousarviossa, mutta toteuma oli ennakoitua merkittävästi pienempi.

Kiitos henkilökunnalle erinomaisesta työstä ja panoksesta vuoden aikana!

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	Ta + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Tuotot	3 124 586	2 653 182	150 000	2 803 182	2 692 196	96,0
Kulut	-7 141 305	-8 552 969	699 000	-7 853 969	-6 499 211	82,8
Toimintakate	-4 016 719	-5 899 787	849 000	-5 050 787	-3 807 014	75,4

Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta

Opetus- ja kulttuuritoimen hallinto (tulosalue)

Tilivelvolliset: sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet, sivistysjohtaja

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 2024

Talous

Opetus- ja kulttuuritoimen hallinnon tilinpäätös noudattaa sille talousarviovaiheessa annettuja raameja. Vuoden 2024 isoja asioita sivistystoimen hallinnossa olivat valtuuston kouluverkkopäätöksen toimeenpano, koulukuljetusten ja siihen kytketty asiointi- ja palveluliikenteen kilpailutus, sekä rekrytoinneissa avustaminen.

Lautakunnan kokouksia järjestettiin 11 kappaletta. Sivistysjohtaja teki viranhaltijapäätöksiä merkittävästi enemmän kuin aikaisempina vuosina, mutta tämä johtuu kouluverkkoratkaisun aiheuttamista muutoksista koulujen oppilasmääriin.

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	Ta + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Tuotot	2 345	0	0	0	1 383	*****
Kulut	-246 686	-267 735	0	-267 735	-240 031	89,7
* Toimintakate	-244 341	-267 735	0	-267 735	-238 648	89,1
* Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Henkilöstökulut €	-190 525	-172 468	0	-172 468	-187 773	108,9
Palvelujen ostot €	-28 531	-55 000	0	-55 000	-21 873	39,8

Toiminnan tavoitteet

LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Edistämme yhteistyötä tulevan hyvinvointialueen kanssa ja varmistamme palveluiden sujuvuuden ja saatavuuden</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Sivistystoimen hallinto	Sivistystoimen hallinto osallistuu kunnan ja Hyvinvointialueen yhteistyörakenteiden muodostamiseen. Paikopiste oppilas- ja opiskelijahuollossa.	HYTE-kerroin	
Strateginen toimenpide:			
<i>Muodostamme laadukasta kasvatusta- 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.		
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 2023	TA 2024	TP 2024
Kokoukset (ltk)	11	11	11
Viranhaltijapäätökset (sivistysjohtaja)	197	180	326

Varhaiskasvatus (tulosalue)

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

Toiminta-ajatus

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

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2024

Talous

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksuihin tuli muutoksia 1.8.2024 alkaen voimaan tuleen indeksitarkastuksen myötä (OKM:n ilmoitus 4.12.2023 1062/2023). Muutoksessa ylin sekä alin perittävä maksu korottui, maksuprosentin pysyessä ennallaan (10,70 %). Kiteen varhaiskasvatuksessa oli 31.12.2024 sijoitettuna 236 lasta, joista korkeimmassa maksuluokassa oli 17,80 % perheistä ja maksuttomassa varhaiskasvatuksessa 35,59 % lapsista. Asiakasmaksutuottojen muutos -17 285 €/ v. 2023–2024.

Varhaiskasvatuksen henkilöstömenot kasvoivat määräraikaisten sijaistarpeiden osalta, vakituisten henkilöstön menojen pysyessä lähes ennallaan. Määräraikaista henkilöstöä rekrytoitiin enemmän varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa olevien lasten tuen tarpeiden määrän ja yksiköissä tapahtuneiden muutosten vuoksi. Kiinnostus rekrytoinneissa varhaiskasvatuksen määräraikaisiin tehtäviin oli suuri vuonna 2024.

Pedagogisesti perusteltuja ryhmiä perustettiin Kellonsoittajantien päiväkotiyksikköön sekä Hutsin koululle esiopetukseen, jonne kaikki keskustan esioppilaat siirtyivät elokuusta 2024 alkaen. Henkilöstön resurssoinnissa huomioitiin tuen tarpeet sekä pedagogisesti suunnitellun toiminnan toteuttamisen mahdollisuudet. Kellonsoittajantien yksiköstä kaksi ryhmätilaa jäi pois käytöstä suunnitelman mukaisesti syksystä 2024. Kiepin päiväkotiyksikössä tehtiin suunnitellusti muutostyöt ryhmätiloissa, jossa entisiä esiopetuksen ryhmätiloja muokattiin nuoremille lapsille sopivimmiksi tiloiksi.

Tukea saavien lasten määrä säilyi lähes ennallaan, mutta tuen tarve näyttäytyi aiempaa vahvempana ja monimuotoisempana. Tarve lisähenkilöstön resurssointiin on ollut kasvava vuoden 2024 aikana lasten ja aikuisten turvallisen arjen sekä lakisäateisen suunnitellun pedagogisen toiminnan turvaamiseksi.

Yksityisen Päiväkotikiin piilon indeksikorotus 4,5 % hoitopäivien hintoihin tuli voimaan 1.4.2024. Kaksivuotisen esiopetuksen kokeilu valikoiduissa kunnissa päättyi 31.5.2024. Maksutonta 20 h / viikko viskari-toimintaa jatkettiin kaikissa päiväkotiyksiköissä. Maksuttomassa viskaritoiminnassa oli mukana 100 % väestökisterin mukaisesta lapsimäärästä 31.12.2024.

Henkilöstöä koulutettiin koulutussuunnitelman mukaisesti ja esihenkilöiden varallaolopilotti kokeilu toteutettiin. Kokeilu todettiin esihenkilötyön kuormittavuutta vähentävänä mallina jäädessä toimintaan. Perhepäivähoitajien määrä väheni, perhepäivähoitajia yhteensä 5.

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	Ta + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Tuotot	492 580	139 500	0	139 500	389 700	279,4
Kulut	-5 259 792	-4 488 509	-50 000	-4 538 509	-4 852 056	106,9
* Toimintakate	-4 767 212	-4 349 009	-50 000	-4 399 009	-4 462 356	101,4
* Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Henkilöstökulut €	-3 370 687	-2 587 469	-50 000	-2 637 469	-3 086 770	117,0
Palvelujen ostot €	-958 440	-916 195	0	-916 195	-917 593	100,2

Toiminnan tavoitteet

LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT

Strateginen toimenpide:

Muodostamme laadukasta kasvatus- ja koulutuspalvelua tarjoavan tarvetta vastaavan varhaiskasvatus- ja kouluverkon.

	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Varhaiskasvatus	Tarvetta vastaavan laadukkaan varhaiskasvatuksen tarjoaminen vaihtoehtoisia varhaiskasvatuspalveluja järjestämällä. Henkilöstön ammatillisen osaamisen ja työssäjaksamisen tukeminen ja ylläpitäminen	Varhaiskasvatuksen osallistumistasen ylläpitäminen mahdollistamalla tarvittavat palvelut. Varhaiskasvatusta tarjotaan Kiteellä vaihto-ehtoisilla palveluilla, joita käytti 91,12 % kiteeläisistä lapsista 31.12.2024. Osaamista kehittävän ja tukevan ammatillisen koulutuksen järjestäminen, koulutuspäivät 4 pv / hlö / vuosi. Koulutuspäiviä henkilöstöllä 5,12 pv / hlö/ vuosi	

IHMISET JA YHTEISÖT

Strateginen toimenpide:

Vahvistamme kuntalaisten osallisuutta vuorovaikutusmahdollisuuksia ja viestintää kehittämällä.

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

Varhaiskasvatus	Vuosittaisen laatu- ja asiakastytyväisyysskyselyn toteuttaminen huoltajille	Lasten huoltajille kysely palvelun laadusta 1 krt / vuosi asteikolla 1–5, tavoite-taso 4 Vuoden 2024 palautekyselyn tulokset: varhaiskasvatus 4,58 ja esiopetus 4,65	
-----------------	---	---	---

Luettelo projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
Kaksivuotinen esiopetus-kokeilu	Kiteen kaupunki	1.8.2021-31.5.2024	Vahvistaa koulutuksellista tasa-arvoa ja kehittää esiopetuksen laatua ja vai-kuttavuutta
Valtion erityisavustus esi- ja perusopetuksen koulu-tuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistä-viin toimenpiteisiin	Kiteen kaupunki	2023–2024	Esiopetuksen inklusiivisen kulttuurin vahvistaminen ja lasten tuen tarpeisiin vastaami-nen
Valtion erityisavustus var-haiskasvatuksen koulu-tuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistä-viin toimenpiteisiin	Kiteen kaupunki	2023–2024	Varhaiskasvatuksen inklusiivisen kulttuurin vahvistaminen ja lasten tuen tarpeisiin vastaami-nen

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Alle 3-vuotiaiden määrä 31.12	123	113	117
Varhaiskasvatuksessa ole-vien alle 3 v lasten määrä	68	56	50
3–4-vuotiaiden lasten määrä 31.12	94	89	100
Varhaiskasvatuksessa ole-vien 3–4 v lasten määrä 31.12	94	87	93
5-vuotiaiden määrä 31.12	54	54	43
Maksuttomassa viisivuoti-aiden varhaiskasvatuk-sessa olevien lasten määrä	54	54	43
Varhaiskasvatuksessa ole-vien 5 v lasten määrä 31.12	54	54	43
Esiopetuksessa olevien lasten määrä 31.12	61	71	57
Varhaiskasvatuspalve-luissa olevien esikoulu-laisten määrä 31.12	53	61	49
Kotihoidontuella olevien lasten määrä 31.12	47	58	24

Peruskoulutus (tulosalue)**Tilivelvolliset: sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja****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 2024**Talous**

Vuonna 2024 perusopetuksen talouden toteumaan vaikutti kolme isoa asiaa. Joulukuussa 2023 Kiteen kaupunginvaltuusto teki päätöksiä kouluverkosta tuleville vuosille. Kesälahden koulun vuosiluokat 7–9 siirtyivät lukuvouden 2024–2025 alusta käymään koulua Arppen koululla ja lisäksi Hutsin koulu yhdistettiin Arppen kouluun. Tämän lisäksi kuudennen vuosiluokan oppilaat siirtyivät Hutsin koulun rakennuksesta Arppen koululle ja koko Kiteen keskustan alueen esiopetus aloitti Hutsin koulun tiloissa. Muutoksen seurauksena perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen henkilöstömäärä laski ja tilojen käyttö tehostui.

Kouluverkkolinjausten seurauksena myös koulukuljetukset kilpailutettiin uudestaan osittain uusilla reiteillä. Koulukuljetusten kilpailutuksen yhteydessä kilpailutettiin myös asiointi- ja palveluliikenne niin, että reitit ja aikataulut kytkettiin koulukuljetuksiin. Kilpailutus oli onnistunut ja sen seurauksena ei ollut tarvetta talousarviomuutoksiin. Perusopetuksen kuljetuskustannukset jäivät vuonna 2024 vuoden 2023 kustannuksia pienemmiksi.

Kolmas muutostekijä perusopetuksessa vuonna 2024 oli laskeva oppilasmäärä. Tällä oli vaikutusta perusopetuksen henkilöstön määrään. Kouluverkkolinjausten seurauksena perusopetuksen henkilöstön määrä laski erityisesti syyslukukaudelle 2024 tultaessa. Vuoden 2024 tilinpäätöksessä henkilöstömenot ovat noin 100 000 euroa pienemmät kuin vuoden 2023 tilinpäätöksessä, kun ne vielä toukokuussa 2024 olivat noin 100 000 euroa suuremmat kuin vuoden 2023 toukokuussa. Kouluverkkoratkaisuista tuli säästöä jo vuodelle 2024, vaikka vuoden 2024 jälkimmäiseen puolikkaaseen kohdistui mm OVTES palkankorotukset.

Toimintatuotot laskivat odotetusti vuodesta 2023. Tähän vaikutti laskeva oppilasmäärä ja Covid-19-pandemiaan liittyvien tukien loppuminen.

Vivahteikkaasta vuodesta 2024 huolimatta Kiteen perusopetus kesti talousarviossa keskeisiltä menokohdiltaan.

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	Ta + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Tuotot	570 230	376 582	0	376 582	554 514	147,2
Kulut	-11 693 270	-11 604 878	80 000	-11 524 878	-11 538 488	100,1
* Toimintakate	-11 123 039	-11 228 296	80 000	-11 148 296	-10 983 974	98,5
* Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Henkilöstökulut €	-6 530 565	-6 393 253	-20 000	-6 413 253	-6 421 080	100,1
Palvelujen ostot €	-2 623 745	-2 685 425	100 000	-2 585 425	-2 676 107	103,5

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>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
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 rekrytointia, 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
Esi- ja perusopetuksen tasa-arvoraha v. 2023–2024	Kiteen kaupunki	24.3.2023–31.12.2024	Sosioekonomisista taustasyistä johtuvan oppimisvajeen paikkaaminen.
Koulun kerhotoiminnan tukeminen 2023	Kiteen kaupunki	12.5.2023–31.12.2024	Oppilaskerhotoiminnan järjestäminen.
Romanikielen tuokiot Keski-Karjalassa	Kiteen kaupunki	29.5.2023–31.12.2024	Romanikielen opetuksen elvyttäminen ja aseman

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
			kohentaminen Keski-Karjalan alueella.
Perusopetuksen ja lukion ERASMUS-akkreditointi	Kiteen kaupunki	1.6.2023–31.5.2025	Laadukkaan kansainvälisen kehitystyön tavoitteellinen ja pitkäjännitteinen toteuttaminen.
Yhteisöllisen oppilashuollon vahvistaminen ja kehittäminen 24–25		1.1.2024–31.7.2025	Yhteisöllisen opiskelu- huollon ennaltaehkäisevän tuen sekä yksilökohtaisen opiskelu- huollon tuen saata- vuuden parantaminen yksilöllisten tarpeiden mukaisesti ja yhdenvertaisesti.
ERASMUS akkreditointi rahoitus 24–25		1.6.2024–31.8.2025	Laadukkaan kansainvälisen kehitystyön tavoitteellinen ja pitkäjännitteinen toteuttaminen.
Esi- ja perusopetuksen tasa-arvoraha 24–27 (Avustus maksetaan vuosina 2025 ja 2026 sillä ehdolla, että eduskunta myöntää tarkoitukseen määrä-rahast).		17.4.2024–31.12.2027	Esi- ja alkuopetukseen panostetaan hyvän startin takaamiseksi lasten ja nuorten koulupolulle.
Nordplus Junior 2024		1.6.2024–31.7.2026	Oppilaiden hyvinvoinnin kehittäminen osallisuuden ja vastuunantamisen kautta.
Koulujen kerhotoiminnan tukeminen. 2024		20.5.2024–31.12.2025	Oppilaskerhotoiminnan järjestäminen.
Movesta moneksi-Hoksa-hda liikuntaan		1.8.2024–30.6.2025	Kehitetään Kiteen oma Move! prosessi, jossa luodaan perusopetus-ikäisille polku parempaan toimintakykyyn ja toiminnalliseen koulupäivään.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Perusopetuksessa olevien oppilaiden määrä 20.9. (ei sis. valmistavan opetuksen oppilaita)	731	728	732

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 2024**Talous**

Lukion perustehtävä on oppimisen edistäminen, minkä vuoksi suurin osa talousarvion menoista kohdistui palkkoihin ja palkkojen sivukuluihin. Suurimmat menoerät olivat henkilöstökulut (n. 70 %), tila- ja pääomavuokrat (n. 12 %) sekä ruokailu (n. 8 %). Ruokapalveluiden siirryttyä Polkka Oy:lle koululounaiden kustannukset ovat kasvaneet (nousu 80 % vuoteen 2022 verrattuna). Lukion osalta koululounaiden kustannukset ovat kasvaneet, koska laskutustapaa on muutettu. Koko kaupungin osalta kouluruuan kustannukset ovat kuitenkin pysyneet samana kuin aiempina vuosina. Oppivelvollisuuden laajenemisen myötä opiskelijoille maksutta annettavien opiskeluvälineiden (kannettavat tietokoneet, oppimateriaalit) kustannusten nousu näkyy kulujen kasvuna.

Keski-Karjalan kansalaisopiston netto-opiskelijamäärä (1 056) oli 32 opiskelijaa enemmän ja osallistujamäärä (2 053) 43 opiskelijaa enemmän kuin edellisellä vuotena. Sekä netto-opiskelijamäärä että osallistujamäärä siis kasvoivat edelliseen kalenterivuoteen verrattuna ja enemmän opiskelijoita osallistui useammalle kuin yhdelle kurssille.

Suurimmat menoerät kansalaisopiston talousarviossa olivat henkilöstökulut (n. 74 %), sisäiset ja ulkoiset toimitilavuokrat (14 %) ja palvelujen ostot (11 %) (mm. talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut ja ICT-palvelut sekä koneiden ja laitteiden vuokrat).

Valtiovarainministeriö supisti kansalais- ja työväenopistojen valtionosuutta 12,5 miljoonaa euroa vuoden 2024 talousarviossaan. Supistukset kohdennettiin suoritteisiin eli valtionosuustuntimääriin. Keski-Karjalan kansalaisopiston valtionosuustuntimäärä pieneni 4 298 tunnista 3 709 tuntiin eli - 589 tuntia. Valtionosuustuntimäärän vähenemisen taloudellisia vaikutuksia lievensi kuitenkin hiekan yksikköhintojen korotus. Kokonaisrahoitus väheni 26 712 euroa.

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	Ta + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Tuotot	271 171	220 000	0	220 000	264 631	120,3
Kulut	-2 231 028	-2 365 155	0	-2 365 155	-2 272 270	96,1
* Toimintakate	-1 959 857	-2 145 155	0	-2 145 155	-2 007 639	93,6
* Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Henkilöstökulut €	-1 484 094	-1 592 775	0	-1 592 775	-1 526 393	95,8
Palvelujen ostot €	-232 908	-245 207	0	-245 207	-218 997	89,3

Toiminnan tavoitteet

IHMISET JA YHTEISÖT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Ehkäisemme syrjäytymistä ja yksinäisyyttä: tuemme ja mahdollistamme järjestöjen ja yhdistysten ma- talan kynnyksen toimintoja ja kehitämme kansalaisopiston palveluja.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Kansalaisopisto	Kansalaisopiston koulutustarjon- nan järjestäminen sekä taajamissa että haja-asutusalueilla tavoittaen mahdollisimman monta asukasta toiminta-alueella.	Kursseille osallistuvien määrä / Kiteen asu- kasluku. Tavoitetaso 10 %. Kurssilaisten määrä/Kiteen asukasluku 17,7 % Netto-opiskelijat/Kiteen asukasluku 9,4 %	
Kansalaisopisto	Asiakaskysely kevät 2024	Kyselyn asteikko 1–5, tavoite 4 Saavutettu tulos 4,2	
Lukiokoulutus	Ehkäisemme nuorten syrjäytymistä ja opintojen keskeytymistä tuke- malla nuoria ohjauksellisin ja opis- keluhuollollisin keinoin lukio- opintojen aikana.	Oppivelvollisuuden keskeyttäneiden määrä Ei yhtään oppivelvollisuuden keskeyttä- nyttä.	
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
Lukiokoulutus	Tiedotamme Kiteen lukiosta kan- sainvälisille opiskelijoille muun muassa osallistumalla Finest Fu- ture -toimintaan.	Lukion aloittavien maahanmuuttajaopiske- lijoiden määrä. 23 opiskelijaa, mikä on 7 enemmän kuin minimitavoite 16	

Luettelo projekteista

Kansalaisopiston Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
Opintoseteli 2023–2024	Keski-Karjalan kansalais- opisto	Lukuvuosi 2023–2024	Eläkeläisten, seniorien ja maahanmuuttajien osallis- tumiskynnyksen madalta- minen kurssimaksuolen- nuksen avulla.
Lukion Projektin nimi			
Laadukas lukiokoulutus Kiteellä ja Tohmajärvellä	Kiteen kaupunki	19.12.2022–31.1.2025	Lukiokoulutuksen laatu- ja saavutettavuusohjelman edistäminen.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Kurssilaisten määrä	2 017	2 000	2 053
Kurssien lukumäärä	210	200	199
Netto-opiskelijat	1 026	1 100	1 056
Valtionosuustuntimäärä	4 298 (myönnetty) 4 520 (toteutunut)	3 800	3 709 (myönnetty) 4 438 (toteutunut)
Laajuustieto, lukio			
Lukion opiskelijamäärä	151	145	150
Lukion kurssimäärä	230	220	229

Kirjastopalvelut (tulosalue)

Tilivelvolliset: sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet, sivistysjohtaja

Toiminta-ajatus

Kirjaston tehtävänä on edistää kuntalaisten lukemisharrastusta, tiedonsaantia ja monipuolista lukutaitoa tarjoamalla pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin. Kirjasto tarjoaa tietopalvelua ja ohjausta tiedonhankinnassa ja mahdollistaa elinikäisen osaamisen kehittämisen. Kaikille avoimena ja maksuttomana palveluna ja kohtaamispaikkana kirjasto edistää aktiivista kansalaisuutta ja kulttuurista vuoropuhelua. Kirjastotoiminnan lähtökohtina ovat yhteisöllisyys, moniarvoisuus ja kulttuurinen moninaisuus.

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2024

Talous

Kirjaston palvelupisteitä ovat Kiteen, Kesälahden ja Puhoksen kirjastot. Kirjastot pystyivät palvelemaan asiakkaita pääsääntöisesti aukioloaikojensa mukaisesti. Kävijämäärien mittaaminen tarkentui, koska Kiteen ja Kesälahden kirjastoihin on hankittu tarkemmat kävijälaskurit. Myös tapahtumia pyrittiin järjestämään monipuolisesti kaikille ikäryhmille.

Kirjasto on mukana Pohjois-Karjalan yhteisessä Vaara-kirjastojen kirjastojärjestelmässä. E-aineistot on hankittu yhteisesti ja ne ovat verkkokirjaston kautta asiakkaiden käytössä. Merkittävä edistysaskel e-aineistojen saatavuudessa oli valtakunnallisen e-Kirjaston käyttöönotto, jossa Kitee on muiden Vaara-kirjastojen tavoin mukana. Pääkirjaston omatoimilehtisali on mahdollistanut lehtivalikoiman käytön aukioloaikojen ulkopuolella.

Kirjastopalveluja on kehitetty AVI:n hankerahoituksella. Kaksivuotinen Chillaa kirjastossa-hanke saatiin päätökseen yhdessä Tohmajärven kirjaston kanssa. Hankkeen tarkoituksena oli saada lapset ja nuoret viihtymään paremmin kirjastossa ja innostamaan samalla lukemisen pariin. Yksi hankkeen saavutus oli Kiteen pääkirjastolle järjestelty nuorten oleskelunurkkaus, joka on ollut nuorten ahkerassa käytössä.

Kesälahden asiointipisteen hoito on jaettu kirjastovirkailijan ja yleishallinnon työntekijän, palveluneuvojan kesken. Palveluneuvojan työajasta 30 prosenttia on varattu kirjastossa työskentelyyn. Kirjaston ja asiointipisteen aukioloajat ovat pääsääntöisesti yhteneväiset. Kesälahden kirjastossa on omatoimivalmius, joka on saanut paljon kiitosta asiakkailta. Henkilökunta on paikalla palvelemassa kolmena päivänä viikossa.

Kirjaston toimintakate on 562 064 euroa ja toteumaprosentti on 95,0, joten talousarvio toteutui 5 prosenttiyksikköä (29 593 euroa) alle arvion.

Toimintatuotot olivat arvioitua hieman suuremmat. Poistokirjamyyntiä merkittävämpi tulonlähde kirjastolle on kopiot ja tulosteet. Myöhästymismaksuista saatavat tulot ovat suunnilleen pysyneet samansuuruisena. Pääkirjastolla ja Kesälahden kirjastossa käytössä oleva pankkikorttimahdollisuuden sisältävä kassajärjestelmä on omalta osaltaan helpottanut maksujen maksamista. Toimintatuotot kohosivat yhteensä 10 153 euroon.

Toimintakulujen toteumaprosentti on 94,4 eli 33 719 euroa alle arvion. Henkilöstökulut olivat arvi-
oitua pienemmät, eli 326 426 euroa ja niiden toteuma oli 97,4 prosenttia. Palvelujen ostojen toteu-
makaan ei ylittänyt talousarviota, vaan alittui selvästi.

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	Ta + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Tuotot	13 256	14 280	0	14 280	10 153	71,1
Kulut	-558 386	-605 937	0	-605 937	-572 218	94,4
* Toimintakate	-545 130	-591 657	0	-591 657	-562 064	95,0
* Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA + muu- tos 2024	TP 2024	Tot %
Henkilöstökulut €	-299 951	-335 020	0	-335 020	-326 426	97,4
Palvelujen ostot €	-43 237	-48 515	0	-48 515	-39 221	80,8

Toiminnan tavoitteet

LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT

Strateginen toimenpide:

*Tuotamme monipuoliset liikunnan ja kulttuurin kehittyvät palvelut, jotka osaltaan lisäävät kiteeläis-
ten viihtyvyyttä ja terveyttä, piristävät matkailutoimintaa ja kohentavat kaupungin imagoa.*

	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Kirjastotoimi	Kirjasto järjestää monipuolisia tilai- suuksia ja tapahtumia eri kohderyh- mille	Tapahtumien ja tilaisuuksien määrä Tapahtumia ja tilaisuuksia 76 kpl	

Luettelo projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
Chillaa kirjastossa	Kiteen kaupunki ja Tohmajärven kunta	2023–2024	Hankkeen tarkoituksena oli vuorovaikutuksen vah- vistaminen nuorten kanssa ja suunnitella heille mie- lekästä tekemistä yhteis- työssä nuorten, koulun ja nuorisotoimen kanssa. Nuoria osallista- malla tarjolla oli vaihto- ehtoja eri aihealueista, joista vähintään yksi liit- tyi lukemiseen ja kirjas- toon. Samalla hankkeessa

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
			tarkasteltiin tilojen käyttöä ja mietittiin erilaisia tilaratkaisuja yhdessä nuorten kanssa, jotta he kokisivat, että osa tiloista on varta vasten heille suunnattuja, jolloin omia tiloja ei turmeltaisi. Hankkeen avulla kohennettiin kirjaston viihtyisyyttä.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Kirjaston toimipisteiden aukioloaika h/vuosi	9 611	6 212	9 915

Vapaa-aikapalvelut (tulosalue)

Tilivelvolliset: sivistys- ja vapaa-aikalautekunnan jäsenet, sivistysjohtaja, vapaa-aikapäälikkö

Tulosityksiköt

Nuorisotoimi
Kulttuuritoimi
Liikuntatoimi

Toiminta-ajatus

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

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2024

Talous

Liikuntatoimen taloudelliset tavoitteet vuodelle 2024 toteutuivat toimintakatteen osalta toteumapro-sentin ollessa 99,6 %. Toimintatuotot toteutuivat 158,6 %. Ylitys selittyy suurelta osin jäähallin toi-mintatuottojen myötä, sillä jäähallin siirtymistä kaupungin toiminnaksi ei ollut tiedossa talousarvio-vaiheessa. Avustuksia valtiolta saatiin 80 764 €, toteumapro-sentti on 323,1 %. Budjetointivaiheessa kaikki haettavat avustukset eivät vielä olleet tiedossa.

Jäähallin toimintatuotot koostuvat käyttövuorojen, kansalaisopiston taitoluisteluleirin sekä pieni-muotoisesti muiden paikkakuntien kiekkoseurojen jääaikalankinnoista. Toimintaa on vakituisesti kuutena päivänä viikossa syyskuusta huhtikuun alkuun saakka ja jääkiekkokauden aikana satunnai-sesti myös lauantaisin sekä kesäkuusta heinäkuun puoleen väliin aamusta iltaan. Käyttöaste hallilla on suuri. Toimintakulujen osalta suurimpina näkyvät ostopalveluna hankittu sijaistamisjärjestely, joka on kirjautunut rakentamis- ja kunnossapito tilin alle. Henkilökunnan työvaatekulut sekä van-han jäänhoitokoneen korjauskustannukset mainittakoon myös toimintakulujen osalta. Jäähalliraken-nus on yli 25 vuotta vanha ja vaati kaupungille siirtyessään ja tulevaisuudessaakin korjaustoimenpi-teitä. Jäähallin toimintaa pidetään yllä pääasiallisesti kahden liikuntapaikkahoitajan toimesta. Mo-lemmat koulutautuvat tällä hetkellä oppisopimuksella liikuntapaikkojen hoitajiksi. Toiminnan en-simmäinen vuoden kierto tulee täyteen 1.6.2025, jolloin pystymme tarkastelemaan jäähallin toimin-taa tarkemmin.

Uimahalli-urheilutalo VesPelin myyntituotot toteutuivat 105,8 %. Urheilutalon käyttöaste on erit-täin aktiivinen. Palloilusalin sekä ryhmäliikuntatilan käyttövuorot ovat maksimikäytöllä ja uimahal-lin kävijämäärä vuonna 2024 oli 44 379 asiakasta ja kuntosalin 12 265. Urheilutalon kahvion toi-minta on aktivoitunut huomattavasti.

Toimintakulujen osalta mainittakoon alueiden kunnossapidon kustannukset, jotka olivat arvioitua suuremmat. Tätä selittää mm. jäähallin sijaisten palkkojen kirjautuminen kunnossapidon alle sekä myrskytuhot, jotka vaikuttivat merkittävästi budjettiin korjaustoimenpiteiden osalta. Aineiden ja tarvikkeiden sekä elintarvikkeiden ja polttoaineen hintojen nousu vaikuttaa myös osaltaan toiminta-kulujen kohoamiseen. Liikunta-alueiden ja reittien huolto pyrittiin pitämään hyvällä tasolla, sillä liikunnan vaikutukset ovat merkittäviä mm. elintapasairauksien ennaltaehkäisyn ja paikkakunnan elinvoimaisuuden kannalta. Talvikauden 2024 osalta kevät oli ihanteellinen ulkoliikunta-alueiden

käyttämiseen, syyskaudella ulkoliikuntapaikkojen kunnossapidosta ei juurikaan syntynyt kustannuksia. Muutoksina liikuntatoimen toimintakulujen osalta jäähallin toimintojen alkamisen jälkeen ovat aiemmin kaupungin ostamat jäähallin vapaavuorot sekä ostopalveluna hankitut liikuntapaikkojen kesä- ja talvikauden huolto- ja kunnossapitokulut, jotka hoidetaan nyt omana työnä, eikä vuoroista makseta vuokraa.

Vuoden 2024 aikana liikuntapalveluiden eri kalusto- ja välinehankintoja tehtiin edellisvuosia vähemmän. Liikunta-avustuksista kohde-, koulutus- ja leiriavustuksien palautusprosentti pidettiin kutakuinkin samana edellisvuosiin nähden, sillä tiedostamme myös seurojen ja yhdistysten toiminnan toteuttamiseen kohdistuneet inflaation aiheuttamat hintojen nousut. Liikuntapalvelujen arvioituja toimintakuluja nostavat osaltaan merkittävät myrskytuhot useilla alueilla, merkittävin korjauskustannuksiltaan oli Villalan ulkoilureitti.

Nuorisotoimen taloudelliset tavoitteet vuodelle 2024 toteutuivat toimintakatteen osalta toteumaprocentin ollessa noin 85,3 %. Toimintatuotot toteutuivat 122 %. Ylitys selittyy budjetoitua suurempina toteutuneilla valtionavustuksilla ja muiden toimintatuottojen korkeammalla toteumalla. Esimerkiksi nuorisotila Linkin vuokrausmäärät nousivat vuonna 2024 huomattavasti tuoden budjetoitua suuremmat tulot. Nuorten työpajatoiminnan kulut Honkalampisäätiölle olivat noin 25 000 euroa, mikä oli noin 5 000 euroa budjetoitua vähemmän.

Määrärahoista osoitettiin 18 000 euroa avustuksia ja asiantuntijapalkkioita paikallisen harrastus- ja leiritoiminnan tukemiseen. Avustukset toteutuivat vain noin 13,5 prosenttisesti. Alhaista avustusprosenttia selittää suurelta osin lasten ja nuorten paikallisen harrastustoiminnan siirtyminen ostopalveluksi.

Kitee jatkaa osana Pohjois-Karjalan lastenkulttuuriverkostoa – 4 600 € osuudella Kitee saa käyttöönsä lastenkulttuuritapahtumiin n. 7500 € OKM:n tuella. Koululaisille järjestetyt kulttuuritapahtumat tavoittivat yli 4000 lasta.

Kulttuuripalveluiden taloudelliset tavoitteet ylittyivät vuonna 2024 lievästi toimintakatteen toteumaprocentin ollessa 105,4 %. Tähän vaikutti pääasiassa Näyttelykeskuksen lipputulot, jotka arvioitiin lievästi yläkanttiin.

Kulttuuritoimen tulot kasvoivat vuoteen 2023 verrattuna 24,5 %.

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	Ta + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Tuotot	408 558	360 750	0	360 750	493 541	136,8
Kulut	-2 226 689	-2 121 535	-50 000	-2 171 535	-2 275 634	104,8
* Toimintakate	-1 818 131	-1 760 785	-50 000	-1 810 785	-1 782 093	98,4
* Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Henkilöstökulut €	-619 433	-599 938	0	-599 938	-638 293	106,4
Palvelujen ostot €	-454 078	-405 613	-50 000	-455 613	-450 734	98,9

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>			
Tulosityksikkö	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Liikuntatoimi	Liikuntapalvelut ja -paikat kohden- nettuina kaikille kohderyhmille.	Hyte raha/asukas, yli Pohjois-Karjalan kuntien keskiarvon.	
Nuorisotoimi	Nuorisopalvelut kaikkien saavutetta- vissa. Pyritään takaamaan kaikille lapsille ja nuorille ainakin yksi har- rastus.	Hyte -raha ja HSM-ilmoittautumiset.	
Strateginen toimenpide:			
<i>Tuemme yhteisöllisyyskehitystä kumppanuuksilla ja nostamalla alueiden ja kylien viestiä esiin kaupungin viestin- nässä, suhtaudumme positiivisesti eri toimijoiden aktiivisuuteen ja uusien toimintamallien kehittämiseen.</i>			
Tulosityksikkö	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Liikuntatoimi	Liikuntapalvelut myöntävät koh- deavustuksia ja tekevät kumppa- nuussopimuksia laajasti eri yhdis- tyksille.	Hyte raha/asukas, yli Pohjois-Karjalan kuntien keskiarvon.	
Nuorisotoimi	Avustukset ja kumppanuussopimuk- set.	Hyte -raha.	
LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Vahvistamme Kiteen keskustan vetovoimaisuutta ja viihtyisyyttä luomalla uusia mahdollisuuksia ko- kea kulttuuria, urheilua ja yhdessäoloa.</i>			
Tulosityksikkö	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Liikuntatoimi	Hutsin Urheilukeskuksen aluetta ke- hitetään edelleen.	Maine ja vetovoima -kysely.	
Kulttuuritoimi	Uusi näyttelykeskus tarjoaa moni- puolisia elämyksiä kaikenikäisille.	Maine ja vetovoima -kysely.	
Nuorisotoimi	Kiteen nuorisotila tarjoaa keskustan alueen nuorille toimintaa.	Maine ja vetovoima -kysely.	
Strateginen toimenpide:			
<i>Vahvistamme kuntalaisten osallisuutta vuorovaikutusmahdollisuuksia ja viestintää kehittämällä.</i>			

Nuorisotoimi	Nuorisolla on oma toimiva ja aktiivinen vaikuttamisjärjestelmä.	Hyte raha/asukas, yli Pohjois-Karjalan kuntien keskiarvon.	
LAADUKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Tuotamme monipuoliset liikunnan ja kulttuurin kehittyvät palvelut, jotka osaltaan lisäävät kiteeläisten viihtyvyyttä ja terveyttä, piristävät matkailutoimintaa ja kohentavat kaupungin imagoa.</i>			
Tulosityksikkö	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Liikuntatoimi	Liikuntapaikkoja tarjotaan kaikille kohderyhmille.	Hyte raha/asukas, yli Pohjois-Karjalan kuntien keskiarvon	
Kulttuuritoimi	Kulttuuripalvelut järjestää monipuolisia kulttuuritapahtumia. Uusi näyttelykeskus tarjoaa monipuolisia elämyksiä kaikenikäisille kohderyhmille ja myös ulkopuolisille vierailijoille. Tutustumiskäynnit päätöksenteon kannalta merkittäviin kohteisiin.	Hyte raha/asukas, yli Pohjois-Karjalan kuntien keskiarvon Maine ja vetovoima -kysely.	
Strateginen toimenpide:			
<i>Edistämme kaupunkikeskustan toimivuutta ja virkeyttä, mikä tukee monipuolisten palveluiden kehittymistä ja saatavuutta.</i>			
Tulosityksikkö	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Kulttuuripalvelut	Näyttelykeskus Kitee tarjoaa kulttuuria keskellä Kiteen keskustaa ja työllistää työvoimapalveluiden kautta työttömiä, tarjoaa opiskelijoille työharjoittelupaikkoja ja työkokeilupaiikkoja.	Kävijöiden, työllistettyjen ja harjoittelijoiden määrä.	
INVESTOINNIT, ANKKURIT YLÖS!			
Strateginen toimenpide:			
<i>Liikuntapaikkasuunnitelmaa ja toimenpiteitä toteutetaan vuosittain</i>			
Liikuntapalvelut	Liikuntapaikkasuunnitelman toimenpiteet.	Kaupungin vuosikate ja nettoinvestoinnit ovat tasapainossa keskipitkällä aikavälillä.	

Luettelo projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
Hyvinvointia yhdyspinnoilla paikallisesti – Elin- tapaohjauksen yhteistyö- malli TERVE Kitee	Kiteen kaupunki, liikunta- toimi	1.3.2024 – 31.12.2024 Muutoshakemuksella avustuksen käytön jatko- aika 28.2.2025.	Mm. elintapaohjauksen prosessinomaisen palve- lumallin kehittäminen ja juurruttaminen Kiteen kaupungin toiminnaksi. Yhdyspinta- ja vastinpa- rityöskentelyn vahvista- minen ja kehittäminen hyvinvointialue Siun so- ten paikallisen terveys- aseman kanssa.
Harrastamisen Suomen Malli Kiteellä 2.0	Kiteen kaupunki, liikunta- toimi	1.8.2023-31.7.2024	Hankkeen tavoitteena on tarjota lukuvuosien 2023–2024 aikana Ki- teen perusopetuksen op- pilaille monipuolisia ja laadukkaita harrastus- mahdollisuuksia koulu- päivän yhteydessä.
HSM Kitee - Kokeile, In- nostu, Kehity!	Kiteen kaupunki, liikunta- toimi	1.08.2024 – 31.7.2025	Hankkeen tavoitteena on tarjota lukuvuosien 2024–2025 aikana Ki- teen perusopetuksen op- pilaille monipuolisia ja laadukkaita harrastus- mahdollisuuksia koulu- päivän yhteydessä.
Lasten ja nuorten paikalli- nen harrastustoiminta	Kiteen kaupunki, nuoriso- toimi	1.6.2023-31.5.2024	Monipuolisen kerhotoi- minnan tarjoaminen Ki- teellä lasten ja nuorten vapaa-ajalla.
Lasten ja nuorten paikalli- nen harrastustoiminta	Kiteen kaupunki, nuoriso- toimi	1.6.2024-31.5.2025	Monipuolisen kerhotoi- minnan tarjoaminen Ki- teellä lasten ja nuorten vapaa-ajalla.
Koulunuorisotyö Kiteellä 2023–2024	Kiteen kaupunki, nuoriso- toimi	1.1.2023-31.12.2024	Koulunuorisotyönteki- jän vakiinnuttaminen osaksi koulujen henki- löstöä ja arkea.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikuntatoimen vakituis- ten liikuntaryhmien määrä	10	8	8
Peltolan latupohjan ja hiihtoladun käyttäjätilasto	xx / laskuri epäkunnossa	11 000	xx / laskuri epäkunnossa
Uimahallin kävijämäärä	42 207	43 500	44 379

Laajuustieto	TP 2023	TA 2024	TP 2024
VesPelin kuntosalin kävijämäärä	10 305	12 000	12 265
Kesälahden Paloaseman kuntosalin avainkorttien myynti	207	180	223
Myytyjen seniorikorttien määrä Kitee ja Kesälahti	283	260	183
Kulttuuritoimen tapahtumien määrä	55	50	60
Kulttuuritoimen kumppanisopimusten ja avustusta saavien yhdistysten ja järjestöjen määrä		20	
Nuorisotapahtuma	25	10	23
Retket (nuorisotoimi)	3	3	5
Omien ja yhteistyössä tuotettujen tapahtumien ja retkien osallistujamäärä (nuorisotoimi)	1 200	1 500	1783
Nuorisovaltuuston aloitteiden ja kannanottojen määrä.	0	1	0
Kumppanuuksilla tuettujen nuorten kerhotoiminnassa olleiden lasten ja nuorten määrä.	206	200	130

Joukkoliikenne (tulosalue)

Tilivelvolliset: sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

Toiminta-ajatus

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

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2024

Talous

Joukkoliikenteessä vuoden 2024 merkittävin muutos oli palvelu- ja asiointiliikenteen kilpailuttamisen ensimmäisen kerran yhdessä koulukuljetusten kanssa samassa kilpailutuksessa. Tällä kilpailutusmallilla palvelu- ja asiointiliikenteessä käytettyä kalustoa pystytään hyödyntämään myös koulukuljetuksissa. Tämä mahdollisti yksittäisille autoille enemmän päivittäisiä kilometrejä, joka puolestaan laski kuljetusten kilometrihintaa. Koulukuljetusten kilpailutuksessa kilpailutettiin, kouluverk-
koratkaisuihin liittyen, myös Kesälahden ja Kiteen keskustan väliset koulukuljetukset. Tämä lii-
kenne mahdollisti, vähän käytetyn, Kesälahden ja Kiteen keskustojen välisen palvelu- ja asiointili-
ikenteen pois jättämisen aikaisemmista reiteistä. Uuden kilpailutuksen mukaiset reitit aloittivat
1.8.2024.

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	Ta + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Tuotot	15 148	15 000	0	15 000	13 311	88,7
Kulut	-233 379	-232 110	0	-232 110	-199 346	85,9
* Toimintakate	-218 231	-217 110	0	-217 110	-186 035	85,7
* Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA + muu- tos 2024	TP 2024	Tot %
Palvelujen ostot €	-226 615	-221 000	0	-221 000	-189 526	85,8

Toiminnan tavoitteet

LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT			
Strateginen toimenpide:			
Mahdollistamme riittävät tietoliikenneyhteydet, varmistamme tavaraliikenteen sujuvuuden ja pi- dämme yllä toimivaa asiointi- ja palveluliikennettä.			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Joukkoliikenne	Ylläpidämme ja kehitämme nykyisiä joukkoliikenneratkaisuja asiakastar- peet huomioiden.	Maine ja vetovoima	

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Palvelu- ja asiointiliikennettä käyttävien henkilöiden määrä kuukaudessa	214	175	176

SIVISTYS- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA YHTEENSÄ

Talous

Sivistystoimen talouden näkökulmasta vuonna 2024 tapahtui merkittäviä asioita. Joulukuussa 2023 Kiteen kaupunginvaltuusto linjasi kaupungin kouluverkkoa. Linjaus vaikutti perusopetuksen järjestämiseen syksystä 2024 alkaen, mutta omalta osaltaan se vaikutti myös varhaiskasvatuksen järjestämiseen. Perusopetuksen kouluverkon ja varhaiskasvatuksen toimintojen muutoksen taustalla oli lapsimäärän väheneminen. Kouluverkkopäätöksellä Kesälahden koulun vuosiluokat 7–9 siirtyivät Arppen koululle. Arppen koulu ja Hutsin koulu yhdistettiin hallinnollisesti ja vanhasta Hutsin koulusta kuudes vuosiluokka aloitti vanhassa Arppen koulussa. Kuudennen luokan tilalle Hutsin koulun tiloihin muutti Kiteen keskustan esiopetus. Syksystä 2025 Kiteen keskustan alueella perusopetuksen ensimmäiset luokat alkavat vain entisessä Hutsin koulun tiloissa. Kouluverkkoratkaisun seurauksena henkilöstön ja tilojen tarve väheni.

Toinen koko toimialan kannalta tärkeä asia oli koulukyytien ja palvelu- ja asiointiliikenteen yhteinen kilpailutus keväällä 2024. Kouluverkkoratkaisu mahdollisti joidenkin reittien uudelleen suunnittelun ja joidenkin koulukuljetusreittien kytkemisen asiointi- ja palveluliikenteeseen. Kilpailutuksessa onnistuttiin ja kustannustaso saatiin pysymään talousarviovarausten rajoissa.

Kolmas muutos, kesken vuoden 2024, oli jäähallin siirtyminen erilliseltä halliyhtiöltä Kiteen kaupungille.

Vuosi 2024 oli poikkeuksellinen sivistystoimen rekrytointien osalta. Eri tehtäviin hakeneiden määrä oli merkittävästi suurempi kuin aikaisempina vuosina. Henkilöstön kokonaismäärä laski kouluverkkolinjausten seurauksena, mutta aivan uusiakin tehtäviä aukesi sivistystoimeen jäähallin kaupungille siirtymisen seurauksena ja erilaisten hankkeiden, esim. elintapaohjauksen, käynnistyttyä.

Vuoden 2024 talousarvion laadinta oli haasteellista. Kouluverkkoratkaisun muotoutuminen lopullisesti vasta valtuustossa joulukuussa 2023 ja koulukuljetusten kilpailutus keväällä 2024 muodostivat isoja epävarmuustekijöitä talousarvion laadintaan.

Sivistystoimi kesti sille annetussa talousarvioraamissa. Koko toimialan vuoden 2024 toimintakulut olivat lähes 500 000 euroa pienemmät kuin vuonna 2023. Merkittävästi laskeneista toimintakuluista huolimatta sivistystoimen henkilöstö tuotti palveluita vastuullisesti ja kattavasti. Sivistystoimen henkilöstölle iso kiitos onnistuneesta vuoden 2024 talousarvion toteutuksesta.

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	Ta + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Tuotot	1 773 288	1 126 112	0	1 126 112	1 727 234	153,4
Kulut	-22 449 229	-21 685 859	-20 000	-21 705 859	-21 950 042	101,2
Toimintakate	-20 675 941	-20 559 747	-20 000	-20 579 747	-20 222 809	98,3

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 2024

Talous

Ympäristölautakunnan suurin menoerä ovat henkilöstökulut, jotka olivat 66,99 % kaikista kuluista vuonna 2024. Vuodelle 2024 ei korotettu ympäristötoimen tai rakennusvalvonnan taksoja.

Tuottojen osalta talousarvio alittui suunnitelman mukaisesta 12,2 %. Tuotot jäivät 10 086 euroa talousarviossa arvioiduista tuotoista. Tuottojen alitus johtuu odotettavissa olleesta rakennusvalvonnan lupamäärien laskusta. Todennäköinen merkittävin syy lupahakemusten määrän laskuun oli rakentamislain voimaantulo 1.1.2025, jota arvioitiin talousarviossakin. Todennäköisesti monet ihmiset lykkäsivät pienempien rakennushankkeiden rakentamista vuodelle 2025, kun ne eivät enää edellyttäneet rakennusvalvonnan luvan hakemista.

Kulujen ylityksiä tapahtui kokouspalkkioiden, tarvikkeiden ja työvaatteiden ostoista sekä Kiteenjärven hapettimen korjaus- ja tarvikkeiden ennakoitua suuremmista kuluista. Muilla osa-alueilla kulut olivat suunniteltua pienempiä, joten kokonaisuudessaan kulujen toteuma talousarviosta oli 91,1 %. Rakennusvalvonnan ICT-kulut eivät vielä nousseet arvioidusti eikä rakentamislain tietomallivaatimuksen mukaisia ohjelmistoja tai kehitystyötä ei vielä tarvinnut hankkia.

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	Ta + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Tuotot	91 432	83 000	0	83 000	72 914	87,8
Kulut	-291 676	-298 812	0	-298 812	-272 127	91,1
* Toimintakate	-200 243	- 215 812	0	- 215 812	-199 213	92,3
* Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Henkilöstökulut €	-206 892	189 066	0	189 066	-182 310	96,4
Palvelujen ostot €	-49 702	-72 084	0	-72 084	-53 968	74,9

Toiminnan tavoitteet

YRITTÄMINEN JA ELINKEINOTOIMINTA			
Strateginen toimenpide:			
Kehitämme lupapalveluita vastaamaan paremmin asiakkaiden tarpeita.			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Rakennusvalvonta	Rakennusjärjestyksen uusiminen vuoden 2024 aikana rakentamislain mukaisesti.	Uusi rakennusjärjestys astuu voimaan 1.1.2025.	
Rakennusvalvonta	Kiteen kaupungin hallintosäännön päivittämiseen osallistuminen vuoden 2024 aikana rakentamislain mukaisesti.	Hallintosääntö on voimassa ennen 1.1.2025.	
Rakennusvalvonta	Rakennusvalvonnan ohjeiden päivittäminen rakentamislain mukaisesti.	Rakentamiseen liittyvät perusohjeet ovat valmiit ennen 1.1.2025.	
IHMISET JA YHTEISÖT			
Strateginen toimenpide:			
Lisäämme ihmisten yleistä viihtyvyyttä luontoa kunnioittaen ja rakennettua ympäristöä kohentaen.			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Rakennusvalvonta	Rakennetun ympäristön katselmus	vähintään 1 kpl / joka toinen vuosi	
IHMISET JA YHTEISÖT			
Strateginen toimenpide:			
Lisäämme ihmisten yleistä viihtyvyyttä luontoa kunnioittaen ja rakennettua ympäristöä kohentaen.			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Ympäristötoimi	Rakennetun ympäristön katselmus	Vähintään 1 kpl / joka toinen vuosi	
LUONTO JA RAKENNETTU YMPÄRISTÖ			
Strateginen toimenpide:			
Huolehdimme ainutlaatuisista, puhtaista ja vetovoimaisista järvialueista.			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Ympäristötoimi	Olemme mukana alueellisissa vesistöjen-kunnostushankkeissa/ yhteistyöryhmissä	Toteutuu/ei toteudu	
LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT			
Strateginen toimenpide:			
Pidämme palvelumaksut ja taksat kohtuullisina pitääksemme elämisen kulut järkevällä tasolla.			

	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Ympäristötoimi	Ympäristön valvonnan kustannustehokkuus	Nettomenot/asukas Vuoden 2024 nettomeno 8,3 €/asukas	+
Rakennus-valvonta	Rakentamisen valvonnan kustannustehokkuus	Nettomenot/asukas Vuoden 2024 nettomeno 12,5 €/asukas	+

Luettelo projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
Rakennusvalvonnan paperiarkiston digitointi -pilotti	Kiteen kaupunki	1 vuosi	Varmistaa arkistolain vaatimusten täyttyminen digitaaliseen muotoon muutettavan aineiston osalta sekä selvittää kokonaiskustannuksia rakennusvalvonnan digitoitavalle aineistolle.

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Lautakunnan kokoukset, lkm	9	8	9
Lautakunnassa käsitellyt asiat, lkm	97	100	94
Viranhaltijapäätökset	179	180	123
Koulutuspäivät, lkm	39	14	19

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 asiakaspalvelun avulla.

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 2024**Talous**

Teknisen toimen hallinnon tulosalueen toimintakatteen ylitys oli 66 036 euroa. Sekä toimintatuotot (poikkeama 109 106 euroa) että toimintakulut (poikkeama 175 142 euroa) ylittyivät. Toimintakatteen poikkeama johtui vuoden 2024 aikana tehdyistä leimikkokaupoista saatavien metsänmyyntitulojen osittaisesta tuloutumisesta vasta vuoden 2025 puolella.

Toimintatuottojen poikkeaman aiheutti metsänmyyntitulojen ennakoitua suurempi toteuma 134,9 % (poikkeama 148 213 euroa). Syynä tähän poikkeamaan oli Puhoksen biotermiinalialueen rakennustyömaan ennakoitua suuremmat hakkuut. Tuet ja avustukset toteutuivat ennakoitua pienempänä toteutuman ollessa 23,9 % (poikkeama 45 681 euroa). Syynä poikkeamaan oli valtion hankeavustusten maksatusten siirtyminen vuoden 2025 puolelle. Maa- ja vesialueiden vuokratuottojen toteuma oli 135,8 % (poikkeama 5 750 euroa).

Henkilöstökustannukset alittuivat 3 % (4 920 euroa). Palvelujen ostot ylittyivät 87,7 % (187 093 euroa), johon vaikuttaneet tekijät olivat Puhoksen biotermiinalialueen rakennustyömaan ennakoitua suuremmista hakkuista aiheutuneet alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalveluiden ostot ja metsäsuunnitelman sekä metsästrategian laatimiseen tarvittujen asiantuntijapalveluiden ostot. Avustuksia maksettiin 12 255 euroa toteuman ollessa 81,7 %.

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	Ta + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Tuotot	321 383	501 000	0	501 000	610 106	121,8
Kulut	-429 164	-447 391	0	-447 391	-622 533	139,1
* Toimintakate	-107 782	53 609	0	53 609	-12 427	-23,2
* Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA + muu- tos 2024	TP 2024	Tot %
Henkilöstökulut €	-189 153	-200 992	0	-200 992	-193 325	96,2
Palvelujen ostot €	-174 640	-186 518	0	-186 518	-375 225	201,2

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	Toteuma
Hallinto	Kumppanisopimukset alueiden hoidosta.	Voimassa olevia kumppanisopimuksia 8 kpl (tulosalue-/lautakuntatason mittari) Toteuma 7 kpl (87,5 %)	
Strateginen toimenpide:			
<i>Vahvistamme kuntalaisten osallisuutta vuorovaikutusmahdollisuuksia ja viestintää kehittämällä.</i>			
Hallinto	Karttapalautekanavan palautteiden raportointi lautakunnalle	Kaksi kertaa vuodessa (tulosalue-/lautakuntatason mittari) Toteuma 100 %	
	Teknisen keskuksen toiminnan esitely- ja palautteenantotilaisuus	Yksi yleisötilaisuus (tulosalue-/lautakuntatason mittari) Toteuma 3 kpl (300 %)	
Strateginen toimenpide:			
<i>Lisäämme ihmisten yleistä viihtyvyyttä luontoa kunnioittaen ja rakennettua ympäristöä kohentaen.</i>			
Maa- ja metsäkiinteistöt	Puistometsien hoitaminen	Hoitosuunnitelman mukaisen alueen hoitaminen. Kytänniemen alueen huonokuntoisten ja vaaraa aiheuttavien puiden poistaminen (tulosalue-/lautakuntatason mittari) Toteuma: Maisematyöluvitukset valmis 2024, hoitotöiden toteutus siirtyi vuodelle 2025 haastavien talvihakkuuolosuh- teiden takia	
LUONTO JA RAKENNETTU YMPÄRISTÖ			
Strateginen toimenpide:			
<i>Pyrimme rakennetun ympäristön suunnittelussa yleisen viihtyvyyden lisäämiseen ja yhteisöjen toimintaedellytysten parantamiseen.</i>			

	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Maa- ja metsäkiinteistöt	Puistometsien taajamakohtaiset hoitosuunnitelmat	Taajamakohtaisia suunnitelmia 3 kpl (tulosalue-/lautakuntatason mittari) Toteuma: 2 kpl (67 %, Kytänniemi ja Kesälahti), Puhoksen suunnitelma laaditaan vuonna 2025	

ELINKAINOJEN KEHITTÄMINEN

Strateginen toimenpide:

Ennakkoluuloton suhtautuminen uusiin avauksiin

	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Teknisen toimenhallinto	Elinkeinotoiminnan uusiin avauksiin nopean reagoinnin mahdollistavan toimintamallin jatkokehittäminen yhteistyössä kaupungin muun organisaation kanssa. Henkilöstön osaamisen kehittäminen	Kiteellä toimivien yritysten kokonaisliiketoiminnan kehitys, tavoitteena nouseva trendi. Mittari kertoo kokonaisuutena yritysten toiminnasta ja toiminnan laajuudesta. Edellisen vuoden tilastotieto on saatavissa seuraavan vuoden loppupuoliskolla. Toteuma: Toimintamalli kuvattu. Mittari todettu epätarkaksi ja huonosti toimivaksi. Henkilöstön koulutuspäivien määrä: 4 pv/vuosi/hlö	Ei mitattavissa 

Luettelo projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
Kestävän ja viisaan koulumatkaliikkumisen edistäminen Kiteellä	Kiteen kaupunki	02/2024-12/2024	Liikkumisen ohjaus
Kaupunkivesien kattava hallinta ja ympäristövaikutusten minimointi Kiteellä.	Kiteen kaupunki	12/2023-05/2025	Kokonaisvaltainen kaupunkivesien hallintasuunnitelma
Kiteen alueen vesihuoltovarmuuden ja kyberturvallisuuden parantaminen	Kiteen kaupunki	01/2024-08/2025	Vesihuoltolaitosten yhdistymisselvitys. Tavoitteena pitkäaikainen, toimiva, taloudellisesti kestävä ja turvallinen vesihuoltopalvelu, joka pystyy sopeutumaan erilaisiin tilanteisiin

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Kokoukset (ltk)	12	10	10
Viranhaltijapäätökset	13	17	20

Toimitilat (tulosalue)**Tilivelvolliset: tekninen lautakunta, tekninen johtaja, kiinteistöpäällikkö****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 2024**Talous**

Toiminnan tuotot toteutuivat vuonna 2024 lähes suunnitellusti, tuottoja oli 18 443 € enemmän kuin oli suunniteltu. Asuntojen vuokratuottoja oli 290 360 €, sisäisiä vuokratuottoja oli 3 098 456 € ja ulkoisia vuokratuottoja 2 857 349 €. Suunnitelman mukaisia poistoja toteutui 2 452 925 €, joka oli 397 708 € enemmän mitä oli suunniteltu.

Toimintakuluissa henkilöstökulut alittuivat osittain sen vuoksi, että rakennusinsinöörin palkka oli alun perin huomioitu kokonaisuudessaan toimitilojen alle. Käytännössä palkkakulut jaettiin 50/50 toimitilojen ja kuntatekniikan kanssa. Rakennusinsinöörin tehtävä oli myös täyttämättä 5 kk ajan, sillä edellinen toimenhaltija irtisanoutui alkuvuodesta ja uusi aloitti elokuun alussa.

Palvelujen ostot alittuivat 99 655 €. Eri osa-alueiden välillä oli suurta vaihtelua ja suurimmat kustannuksien alitukset tapahtuivat puhdistuspalveluissa (siivous ja pihojen auraus), alueiden kunnossapito sekä koneiden ja laitteiden kunnossapito. Ylityksiä suunnitellusta tapahtui etenkin asiantuntija- ja konsulttipalveluissa, rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalveluissa. Näihin osa-alueisiin kohdistuu jatkossakin suuria kustannuspaineita.

Aineissa ja tarvikkeissa kokonaiskustannukset ylittyivät 118 360 €. Suurimpina tekijöinä olivat lämmityskustannukset ja rakennusmateriaalit. Sähkön kustannukset toteutuivat lähes suunnitellusti.

Jäähalli siirtyi kaupungin omistukseen kesäkuun alusta, joka osittain on syynä käyttötalousmenojen kasvuun.

Kaupungintalon toiminnot siirtyivät Kiteentie 9–11 liiketaloon marraskuussa 2024 muutostöiden valmistuttua. Puhoshalliin suunniteltiin muutostöitä useammalle eri vuokralaiselle ja vuoden 2024 puolella rakennustyöt Nordic Freeze Dry Oy:lle aloitettiin. Sähköautojen latauspisteitä rakennettiin yhteensä 5 kpl (Vespeli, Ilmarinen, Kiteen terveyskeskus, Kiteen paloasema sekä Kesälahtitalo).

Muita mainittavia investointeja toteutettiin mm. Päiväkoti Kiepin muutostyöt, Sovintolan sähkötyöt, Jäähallin savunpoistoluukut sekä jätekatos.

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	Ta + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Tuotot	6 875 768	6 261 868	0	6 261 868	6 291 987	100,5
Kulut	-4 666 962	-4 876 862	0	-4 876 862	-4 905 862	100,6
* Toimintakate	2 208 805	1 385 006	0	1 385 006	1 386 125	100,1
* Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA + muu- tos 2024	TP 2024	Tot %
Henkilöstökulut €	-435 396	-435 907	0	-435 907	-379 701	87,1
Palvelujen ostot €	-1 782 663	-1 921 800	0	-1 921 800	-1 786 795	93,0

Toiminnan tavoitteet

INVESTOINNIT - ANKKURIT YLÖS!			
Strateginen toimenpide:			
Kirjaston ja kaupungintalon tilaratkaisut vuoden 2025 loppuun mennessä			
Tulosityksikkö	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Toimitilat	Kaupungintalon tilaratkaisujen rakentaminen vuonna 2024	Valmis	
	Vanhan kaupungintalon purkusuunnitelun käynnistyminen 2024	Valmiusaste	
	Vanha kaupungintalo purettu 2025	Valmis 2025	
Strateginen toimenpide:			
Kesälahden kouluratkaisu ja toimenpiteet vuoden 2025 loppuun mennessä			
Tulosityksikkö	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Toimitilat	Kesälahden kouluratkaisun valmistelu vuonna 2024	Valmiusaste	

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2023	TA 2024	TP 2024*
Kaupungin omien kiinteistöjen huoneala m ²	74 376	74 376	77 245
Kaupungin omien kiinteistöjen tilavuus m ³	341 711	341 711	364 711
Kulut €/m ² /kk	5,21	5,46	5,29
Tuotot €/m ² kk	7,69	7,02	6,79

Kiinteistöjako toiminnoittain h-m ²	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Asuinrakennukset	1 500	1 500	1 500
Hoitoalan rakennukset	14 664	14 462	14 462
Toimistorakennukset	5 465	5 465	5 595
Koulurakennukset	20 983	20 983	20 983
Kokoontumisrakennukset	6 109	6 109	9 051
Teollisuusrakennukset	16 213	16 213	16 213
Muut rakennukset	8 082	8 082	8 082
Varikot	1 360	1 360	1 360

*Lisätty jäähalli ja tarkennettu eräiden kiinteistöjen tietoja

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 2024**Talous**

Toimintatuotot ylittyivät 32 %, suurimpana tulona rahallisesti oli vesi- ja jätevesimaksut. Lisäksi maa- ainesten myynti ylitti 370 % talousarvion.

Suurimmat ylitykset tulivat jätehuollon kustannuspaikalta. Siellä erityisesti jätehuoltomaksut ja alueiden kunnossapito ylittyivät. Nämä ylitykset johtuvat pääosin resurssipulasta, astioiden määrää ja tyhjennystä ei saada pidettyä hallinnassa sekä Kesälahden hyötyjätepisteen korkeista käyttökustannuksista. Konekeskuksen ylitykset tulivat lähinnä ikääntyvän kaluston huoltokustannuksista. Varikon toimintavalmiutta on parannettu laitehankinnoin, erityisesti korjaamopuolella. Kesälahden vesi- ja viemärilaitoksen suurin yksittäinen poikkeama oli palkoissa ja palkkioissa, josta puuttuivat talousarviossa tilapäisten palkat ja erilliskorvaukset.

Toimintakate toteutui kuitenkin kuntatekniikan tulosalueen osalta 0,1% tarkkuudella.

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	Ta + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Tuotot	1 093 846	885 700	0	885 700	1 170 185	132,1
Kulut	-2 257 010	-1 925 485	0	-1 925 485	-2 208 588	114,7
* Toimintakate	-1 163 164	-1 039 785	0	-1 039 785	-1 038 403	99,9
* Valtuustoon nähden sitova taso						

Palvelujen tuottamistapa ja -kustannukset

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Henkilöstökulut €	-527 814	-381 057	0	-381 057	-394 991	103,7
Palvelujen ostot €	-931 903	-838 629	0	-838 629	-951 138	113,4

Toiminnan tavoitteet

LUONTO JA RAKENNETTU YMPÄRISTÖ			
Strateginen toimenpide:			
<i>Mahdollistamme riittävät tietoliikenneyhteydet, varmistamme tavaraliikenteen sujuvuuden ja pidämme yllä toimivaa asiointi- ja palveluliikennettä.</i>			
Tulosyksikkö	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Maa- ja vesialueet	Puhoksen teollisuusalueen liikennejärjestelmän kehittäminen	Rakentaminen aloitettu 2024	
	Linkin puistoalueen kehittäminen	Valmis vuonna 2024	
	Retkisatamia ja rantautumispaikkoja kehitetään	Suunnittelu ja toteutus alkaa 2024	
	Vesistöjen kunnostushankkeet	Kiteenlahden kosteikko valmis 2024	
Kiteen vesi- ja viemärlaitos	Vesi- ja viemärlaitoksen uudet liittymät	5 kpl/vuosi Toteuma 2kpl	
Kesälahden vesi- ja viemärlaitos	Hyvän talousveden saannin turvaaminen	Lupaehtojen täyttyminen	
	Vesijohtojen saneeraus	Suunnittelu valmis 2024	
Strateginen toimenpide:			
<i>Pyrimme rakennetun ympäristön suunnittelussa yleisen viihtyvyyden lisäämiseen ja yhteisöjen toimintaedellytysten parantamiseen.</i>			
Liikenneväylät	Katujen suunnitelmallinen kunnostaminen	Hovintie kunnostus 2024.	
	Katu- ja aluevalaistuksen täydentäminen	Suunnittelu ja toteutus valmis Kytännien loppuosa, Paavontie ja Ruoritie.	
Strateginen toimenpide:			
<i>Parannamme asteittain kävelyn ja pyöräilyn mahdollisuuksia.</i>			
Liikenneväylät	Kiteentien kevyen liikenteen järjestelyt	1 hanke/vuosi	
	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>			
Tulosyksikkö	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma
Jätehuolto	Kiteen alueellisen jätehuollon järjestämisselvitys	Valmis vuonna 2024	✗
Strateginen toimenpide:			
<i>Ennakkoluuloton suhtautuminen uusiin avauksiin</i>			
Maa- ja vesialueet	Elinkeinotoiminnan uusiin avauksiin nopean reagoinnin mahdollistavan toimintamallin kehittäminen yhteistyössä kaupungin muun organisaation kanssa.	Kiteellä toimivien yritysten kokonaisliikvaihto, tavoitteena nouseva trendi. Mittari kertoo kokonaisuutena yritysten toiminnasta ja toiminnan laajuudesta. Edellisen vuoden tilastotieto on saatavissa seuraavan vuoden loppupuoliskolla. Toteuma: Toimintamalli kuvattu. Mittari todettu epätarkaksi ja huonosti toimivaksi.	+

Luettelo projekteista

Projektin nimi	Hallinnoija	Kesto	Tavoitteet
Kestävän ja viisaan koulumatkaliikkumisen edistäminen Kiteellä	Kiteen kaupunki	02/2024-12/2024	Liikkumisen ohjaus
Kaupunkivesien kattava hallinta ja ympäristövaikutusten minimointi Kiteellä.	Kiteen kaupunki	12/2023-05/2025	Kokonaisvaltainen kaupunkivesien hallintasuunnitelma
Kiteen alueen vesihuoltovarmuuden ja kyberturvallisuuden parantaminen	Kiteen kaupunki	01/2024-08/2025	Vesihuoltolaitosten yhdistymisselvitys. Tavoitteena pitkäaikainen, toimiva, taloudellisesti kestävä ja turvallinen vesihuoltopalvelu, joka pystyy sopeutumaan erilaisiin tilanteisiin

Toiminnan laajuustiedot

Laajuustieto	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Katujen määrä km	59,8	59,8	59,8
Avustettavat tiekunnat kpl	72,9	73,5	73,5
Katujen ausruskerrat/vuosi	28	21	24
Vesiliittymät, Kesälahti	489	491	490
Viemäriliittymät, Kesälahti	517	520	518

TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ

Talous

Teknisen lautakunnan toimintakate ylittyi 63 535 euroa. Toimintakatteen poikkeama johtui teknisen toimen hallinto-tulosalueen vuoden 2024 aikana tekemistä leimikkokaupoista saatavien metsänmyyntitulojen osittaisesta tuloutumisesta vuoden 2025 puolella (myyntitulo 01/2025: 125 804 €). Toimitilat- ja kuntatekniikka-tulosalueiden talousarvio toteutui toimintakatteen osalta lähes täydellisesti.

Toimintatuottojen toteutuma oli 105,5 %. Erityisen hyvin toteutuivat myyntituotot 131,6 % (vesi- ja jätevesimaksut, jätteen kuljetus ja käsittely, metsän myyntitulot, maa-ainesten myyntitulot sekä tarvikkeiden ja palvelujen myynti). Valtiolta saatujen avustusten toteuma oli 87,7 % (52 610 €). Muut toimintatuotot (vuokrat) toteutuivat suunnitellusti (poikkeama 0,24 %).

Toimintakulujen osalta palkat ja palkkiot alittuivat 4,2 %.

Palvelujen ostot ylittyivät 7,4 % rakennusten ja alueiden ennakoitua suurempien rakennus- ja kunnossapitokustannusten takia. Suurin yksittäinen vaikuttava tekijä oli Puhoksen bioterminaalialueen rakennustyömaan ennakoitua suuremmista hakkuista aiheutuneet kustannukset.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittyivät 8,8 %. Suurimpina vaikuttavina tekijöinä olivat lämmityskustannukset, kalustokustannukset (lähinnä konekeskuksen ja vesihuollon kalusto) ja rakennusmateriaalit. Sähkökustannukset toteutuivat suunnitellusti.

Avustukset toteutuivat lähes suunnitellusti. Kumppanisopimusten toteuma oli 81,7 %.

Muissa toimintakuluissa suurimmat ylitykset syntyivät rakennusten ja huoneistojen vuokrakuluissa (12,2 %) sekä koneiden ja laitteiden vuokrissa (37,7 %). Luottotappioita oli 12 577 €.

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	Ta + muutos 2024	TP 2024	Tot %
Tuotot	8 290 996	7 648 568	0	7 648 568	8 072 278	105,5
Kulut	-7 353 136	-7 249 738	0	-7 249 738	-7 736 983	106,7
* Toimintakate	937 859	398 830	0	398 830	333 295	84,1

6.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	TA 2024	TA-muutos	TA + muutos 2024	TP 2024	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot	11 510 862	150 000	11 660 862	12 564 622	903 760	107,8
Myyntituotot	3 818 185	150 000	3 968 185	4 335 353	367 168	109,3
Maksutuotot	389 200	0	389 200	392 024	2 824	100,7
Tuet ja avustukset	898 804	0	898 804	1 280 858	382 054	142,5
Muut toimintatuotot	6 404 673	0	6 404 673	6 556 387	151 714	102,4
Toimintakulut	-37 818 378	676 000	-37 142 378	-36 491 818	650 560	98,2
Henkilöstökulut	-15 439 330	-51 000	-15 490 330	-15 426 867	63 463	99,6
Palkat ja palkkiot	-12 315 054	-42 638	-12 357 692	-12 435 836	-78 144	100,6
Henkilösivukulut	-3 124 276	-8 362	-3 132 638	-2 991 031	141 607	95,5
Eläkekulut	-2 757 595	-7 228	-2 764 823	-2 730 195	34 628	98,7
Muut henkilösivukulut	-366 681	-1 134	-367 815	-260 836	106 979	70,9
Palvelujen ostot	-13 309 784	598 000	-12 711 784	-12 189 720	522 064	95,9
Asiakaspalvelujen ostot	-656 022	0	-656 022	-801 561	-145 539	122,2
Muiden palvelujen ostot	-12 653 762	598 000	-12 055 762	-11 388 159	667 603	94,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 937 627	-50 000	-2 987 627	-3 155 894	-168 267	105,6
Avustukset	-2 530 600	179 000	-2 351 600	-1 411 081	940 519	60,0
Muut toimintakulut	-3 601 037	0	-3 601 037	-4 308 256	-707 219	119,6
Toimintakate	-26 307 516	826 000	-25 481 516	-23 927 197	1 554 319	93,9
Verotulot	17 782 000	474 000	18 256 000	18 520 235	264 235	101,4
Valtionosuudet	11 704 446	799 507	12 503 953	12 529 289	25 336	100,2
Rahoitustuotot ja -kulut	267 400	400 000	667 400	384 775	-282 625	57,7
Korkotuotot	0	300 000	300 000	383 878	83 878	128,0
Muut rahoitustuotot	304 900	100 000	404 900	427 510	22 610	105,6
Korkokulut	-35 000	0	-35 000	-56 834	-21 834	162,4
Muut rahoituskulut	-2 500	0	-2 500	-369 780	-367 280	*****
Vuosikate	3 446 330	2 499 507	5 945 837	7 507 103	1 561 266	126,3
Poistot ja arvonalentumiset	-3 348 941	0	-3 348 941	-4 393 719	-1 044 778	131,2
Suunnitelman muk. poistot	-3 248 941	0	-3 248 941	-3 664 919	-415 978	112,8
Arvonalentumiset	-100 000	0	-100 000	-728 800	-628 800	728,8
Tilikauden tulos	97 389	2 499 507	2 596 896	3 113 384	516 488	119,9
Poistoeron muutos	0	0	0	28 410	28 410	*****
Varausten muutos	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden ylijäämä (alij.)	97 389	2 499 507	2 596 896	3 141 794	544 898	121,0

Verotulojen erittely

Verotulot	TA 2024	TA-muutos	TA + muutos 2024	TP 2024 ^a	Poikkeama
Kunnan tulovero	12 538 000	523 000	13 061 000	13 341 799	280 799
Kiinteistövero	3 194 000	15 000	3 209 000	3 157 168	-51 832
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 050 000	-64 000	1 986 000	2 021 268	35 268
Yhteensä	17 782 000	474 000	18 256 000	18 520 235	264 235

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	149,0	16,8
2024**	8,1	154,6	5,6
*Sote-uudistuksen vuoksi kuntien tuloveroprosenttia leikattiin 12,64 %			

Valtionosuuksien erittely

Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaus	TA 2024	TA-muutos	TA + muutos 2024	TP 2024	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml tasaukset	10 505 915	0	10 505 915	10 524 688	18 773
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0	0	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-924 227	817 743	-106 484	-99 920	6 564
Verotulomenetysten korvaus	2 122 758	-18 236	2 104 522	2 104 521	-1
Yhteensä	11 704 446	799 507	12 503 953	12 529 289	25 336

6.3 Investointiosan toteutuminen

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot			Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA - muutos	TA + muutos	TP 2024	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2024
90	VALTUUSTOTASO (YLI 1 MILJ)									
901	Valtuusto									
9070	Bioter - Investointihanke, Puh		-2 133 022	0	-718 011	0	-718 011	-719 908	-1 897	-719 908
	Menot		-5 550 020	0	-2 393 370	0	-2 393 370	-2 245 555	147 815	-2 245 555
	Tulot		3 885 014	0	1 675 359	0	1 675 359	1 525 647	-149 712	1 525 647
	Rahoitusosuudet		3 885 014	0	1 675 359	0	1 675 359	1 525 647	-149 712	1 525 647
	Urakka etenee aikataulussa, valmiusaste 12/24 oli n. 25%									
	(KV 26.6.2023 § 15, Bioter - Puhoksen Bio- ja luonnontuoteterminaalin investointihankkeen kustannusarvio 7,1 milj.euroa. Päivitetty 12.10.2023 kustannusarvio 5,6 milj.euroa.)									
9072	Bioter - Puhoksen biotermiinaalin lisärakentam.		0	0	0	-60 000	-60 000	-96 372	-36 372	-96 372
	Menot		0	0	0	-60 000	-60 000	-96 372	-36 372	-96 372
	Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
	Suunnittelukuluja lisärakentamiseen.									
9281	Osakkeet ja osuudet		0	0	0	-6 000	-6 000	-5 882	118	-5 882
	Menot		0	0	0	-6 000	-6 000	-5 882	118	-5 882
	Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
	Pysyvien vastaavien myynnit		0	0	0	0	0	0	0	0

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot			Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA - muutokset	TA + muutokset	TP 2024	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2024
9450	Kaupungintalon muutostyöt		-950 000	-33 940	-600 000	-350 000	-950 000	-954 997	-4 997	-988 937
	Menot		-950 000	-33 940	-600 000	-350 000	-950 000	-954 997	-4 997	-988 937
	Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
	Hanke valmistunut, vastaanotettu aikataulussa 31.10.2024 (Kaupunginvaltuusto 22.04.2024 § 17)									
9463	Puhoshalli vaihe II (PAKU)		-2 073 000	0	-2 073 000	0	-2 073 000	-1 281 425	-791 575	-1 281 425
	Menot		-2 073 000	0	-2 073 000	0	-2 073 000	-1 281 425	-791 575	-1 281 425
	Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
	Rakennustyöt aloitettu 9.9.2024 ja kohde valmistunut 31.1.2025. (Kaupunginvaltuusto 20.05.2024 § 25)									
9471	Puhoshalli II (AISTI)		-2 927 000	0	-2 927 000	0	-2 927 000	-132 492	-2 794 508	-132 492
	Menot		-2 927 000	0	-2 927 000	0	-2 927 000	-132 492	-2 794 508	-132 492
	Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
	Suunnittelu käynnissä.		=						-3 479 519	
	Puhoshalli vaihe (II) talousarviovaraus talous-suunnittelukaudelle 2024-2026 yhteensä 8 milj.euroa ja talousarviovuodelle 2024 yhteensä 5 milj.euroa. Kaupunginvaltuusto hyväksyi hankesuunnitelman Aistin ja Narskuttelun tilamuutosten osalta 19.12.2024 § 90.									

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA - muutokset	TA + muutokset	TP 2024	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2024
901	Valtuusto yhteensä	-8 083 022	-33 940	-6 318 011	0	-6 734 011	-3 191 076	-3 629 231	-3 225 016
	Menot	-11 500 020	-33 940	-7 993 370	0	-8 409 370	-4 716 724	-3 479 519	-4 750 664
	Tulot	3 885 014	0	1 675 359	0	1 675 359	1 525 647	-149 712	1 525 647
	Rahoitusosuudet	3 885 014	0	1 675 359	0	1 675 359	1 525 647	-149 712	1 525 647
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0	0	0	0
91	HALLITUSTASO (500000-1000000)								
902	Hallitus								
9280	Maa- ja vesialueet	0	0	0	0	0	-11 568	-11 568	-11 568
	Menot	0	0	-400 000	0	-400 000	-15 510	384 490	-15 510
	Tulot	0	0	400 000	0	400 000	3 942	-396 058	3 942
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	400 000	0	400 000	3 942	-396 058	3 942
9456	Puhos- ja muut teoll.hallit	-600 000	-263 714	-100 000	0	-100 000	-65 554	34 446	-329 268
	Menot	-600 000	-263 714	-100 000	0	-100 000	-65 554	34 446	-329 268
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Tehty suunnittelua eri hankkeille. Tältä osin valmis.								
9519	Keskustan kiertoliittymä	-500 000	0	-500 000	406 000	-94 000	-8 793	85 207	-8 793
	Menot	-500 000	0	-500 000	406 000	-94 000	-8 793	85 207	-8 793
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Suunnittelu käynnissä.								

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA - muut	TA + muut	TP 2024	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2024
902	Hallitus yhteensä	-1 100 000	-263 714	-600 000	406 000	-194 000	-85 916	108 084	-349 630
	Menot	-1 100 000	-263 714	-1 000 000	406 000	-594 000	-89 858	504 142	-353 572
	Tulot	0	0	400 000	0	400 000	3 942	-396 058	3 942
	Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	0	0	0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	400 000	0	400 000	3 942	-396 058	3 942
92	LAUTAKUNTATASO (ALLE 500000)								
905	Sivistys- ja vapaa-aikaltk								
9320	Tietokonelaitteet	0	0	-30 000	0	-30 000	-37 608	-7 608	-37 608
	Menot	0	0	-30 000	0	-30 000	-37 608	-7 608	-37 608
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hankittu kannettavat tietokoneet seitsemännen luokan aloittaville oppilaille ja kosketusnäyttö yläkoululle.								
9364	Liikuntapaikkasuunnitelma	-630 000	-25 192	0	0	0	-7 454	-7 454	-32 646
	Menot	-630 000	-25 192	0	0	0	-7 454	-7 454	-32 646
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Liikuntapaikkasuunnitelma hyväksytty valtuustossa 26.6.2023 § 20. Toimenpiteiden toteutus jatkuu tulevina vuosina.								

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA - muutokset	TA + muutokset	TP 2024	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2024
9366	Luonto- ja liik.reittien kunnos	0	-6 139	-30 000	0	-30 000	-10 361	19 639	-16 500
	Menot	0	-6 139	-30 000	0	-30 000	-10 361	19 639	-16 500
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Hutsin ja Peltolan liikuntareittien varsilta poistettu puita syksyllä 2024. Päätyenlahden lintutorni kunnostettu syksyllä 2024.</i>								
9370	Mäkihyp.tornien/al.kuntokart.	-80 000	-31 873	-50 000	0	-50 000	-20 799	29 201	-52 672
	Menot	-80 000	-31 873	-50 000	0	-50 000	-20 799	29 201	-52 672
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>A-Insinöörien selvityksen pohjalta hyppyräimä- kien alueella kunnostustoimenpiteitä jatkettu.</i>								
9374	Julkiset taidehankinnat	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-9 998	2	-9 998
	Menot	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-9 998	2	-9 998
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Hankittu valotaideteoksia varten valaistuska- lusto, jota hyödynnetään sesonkien mukaan koko kaupungin alueella.</i>								
9382	Kalusto/sivistys ja vap.aika	-25 000	0	-25 000	-7 820	-32 820	-22 270	10 550	-22 270
	Menot	-25 000	0	-25 000	-7 820	-32 820	-22 270	10 550	-22 270
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Lukion kabinetti kalustettiin kevään 2024 ai- kana, IT-laitteet ja kalusteet. VesPeliin hankit- tiin uusi pesutorni huonokuntoisen tilalle. Mää- rärärahat siirrettiin Led-valaistuksen vaihdosta (sivla 13.2.2024 § 17)</i>								

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot			Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA - muut	TA + muut	TP 2024	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2024
9395	Led-valojen vaihto latupohjill		-170 000	-45 191	-100 000	7 820	-92 180	-61 353	30 827	-106 544
Menot			-170 000	-45 191	-100 000	7 820	-92 180	-61 353	30 827	-106 544
Tulot			0	0	0	0	0	0	0	0
Led-valojen vaihto Hutsin, Kesälahden ja Puhoksen valaistuille reiteille valmistunut mar-raskuussa 2024. Määrärahan siirto VePelin pe-sutornin hankintaan.										
905	Sivistys- ja vapaa-aikalkt yhteensä		-915 000	-108 395	-245 000	0	-245 000	-169 843	75 157	-278 238
Menot			-915 000	-108 395	-245 000	0	-245 000	-169 843	75 157	-278 238
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		0	0	-100 000	0	-100 000	-58 677	41 323	-58 677
Menot			0	0	-100 000	0	-100 000	-58 677	41 323	-58 677
Tulot			0	0	0	0	0	0	0	0
Toteutettu mm. jäähallin savunpoistoluukut, jä-tekatos, Kesälahden koulun kameravalvontaa, mäkihyppääjien pukukopit										

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot			Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA - muutokset	TA + muutokset	TP 2024	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2024
9461	Citect-järjestelmämuutokset		-130 000	-58 795	-30 000	0	-30 000	-3 699	26 301	-62 494
	Menot		-130 000	-58 795	-30 000	0	-30 000	-3 699	26 301	-62 494
	Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
	Toteutettu Keisarinkuja 11 liittäminen automaatioon									
9464	Kesäl.koul. kuntokart.ja suun.		0	0	-150 000	60 000	-90 000	-21 603	68 397	-21 603
	Menot		0	0	-150 000	60 000	-90 000	-21 603	68 397	-21 603
	Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
	Laadittu kuntokartoituksia sekä -tutkimuksia. Suunnittelu alkamassa.									
9465	Kiepin pvkodin tilamuut. suun.		-100 000	0	-100 000	0	-100 000	-69 667	30 333	-69 667
	Menot		-100 000	0	-100 000	0	-100 000	-69 667	30 333	-69 667
	Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
	Kohde toteutettu ja valmistunut 12/2024									
9466	Sovintolan sähkötyöt		-25 000	0	-25 000	0	-25 000	-19 037	5 963	-19 037
	Menot		-25 000	0	-25 000	0	-25 000	-19 037	5 963	-19 037
	Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
	Kohde valmistunut 12/2024									

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA - muutokset	TA + muutokset	TP 2024	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2024
9469	Sähköautojen latauspisteet	-75 000	0	-75 000	0	-75 000	-37 936	37 064	-37 936
	Menot	-75 000	0	-75 000	0	-75 000	-37 936	37 064	-37 936
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Toteutettu latauspisteet Vespeli, Kiteen terveyskeskus, Ilmarinen, Kiteen Paloasema sekä Kesälahtitalo								
9470	Avainhall. ja lukituksen uusim	-190 000	0	-90 000	0	-90 000	-61 892	28 108	-61 892
	Menot	-190 000	0	-90 000	0	-90 000	-61 892	28 108	-61 892
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Toteutettu lukitus ja kulunvalvonta uuteen kaupungintaloon								
9500	Kohdentamaton määräraha	0	0	-30 000	13 782	-16 218	-16 217	1	-16 217
	Menot	0	0	-30 000	13 782	-16 218	-16 217	1	-16 217
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Yleisten alueiden kunnostusta, Meijerinranta.								
9515	Kaavateiden päällystäminen	0	0	-100 000	0	-100 000	-76 418	23 582	-76 418
	Menot	0	0	-100 000	0	-100 000	-76 418	23 582	-76 418
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Remix päällyste Ilmarisentie, Kiteentie, Olkon- tie ja Savikontie								

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA - muutokset	TA + muutokset	TP 2024	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2024
9517	Katu- ja aluevalaist.täydentäm	0	0	-40 000	0	-40 000	-10 487	29 513	-10 487
	Menot	0	0	-40 000	0	-40 000	-10 487	29 513	-10 487
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Suunnittelu käynnissä.								
9520	Väylien peruskorjaus	0	0	-330 000	0	-330 000	-329 759	241	-329 759
	Menot	0	0	-330 000	0	-330 000	-329 759	241	-329 759
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hovintien saneeraus välillä Koulutie- Ilmari-sentie								
9522	Katu- ja alueval. järjest.muut	-87 500	0	-45 500	45 500	0	0	0	0
	Menot	-87 500	0	-45 500	45 500	0	0	0	0
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Siirtyy vuodelle 2025.								
9523	Liik.turv.sekä käv. ja pyör.ed	-48 750	0	-20 000	0	-20 000	-33 097	-13 097	-33 097
	Menot	-97 500	0	-40 000	0	-40 000	-53 097	-13 097	-53 097
	Tulot	48 750	0	20 000	0	20 000	20 000	0	20 000
	Rahoitusosuudet	48 750	0	20 000	0	20 000	20 000	0	20 000
	Pyörätelineiden hankinta								
9700	Kalusto/tekninen	0	0	-50 000	0	-50 000	-5 350	44 650	-5 350
	Menot	0	0	-50 000	0	-50 000	-5 350	44 650	-5 350
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hankittu pyöräkuormaajaan lisälaitteita								

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot		Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA - muut	TA + muut	TP 2024	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2024
9814	Kiteen liikunn.seikkailupuisto	-250 000	-459 430	0	11 563	11 563	-38 986	-50 549	-498 416
	Menot	-350 000	-629 230	-100 000	11 563	-88 437	-85 186	3 251	-714 416
	Tulot	100 000	169 800	100 000	0	100 000	46 200	-53 800	216 000
	Rahoitusosuudet	100 000	169 800	100 000	0	100 000	46 200	-53 800	216 000
	Valmistui kesäkuussa.								
9817	Puisto- ja viheralueet	0	0	-10 000	0	-10 000	-10 577	-577	-10 577
	Menot	0	0	-10 000	0	-10 000	-10 577	-577	-10 577
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Leikkipaikkojen välineitä.								
9822	Matonpesupaikat	0	-185	-20 000	0	-20 000	-22 586	-2 586	-22 771
	Menot	0	-185	-20 000	0	-20 000	-22 586	-2 586	-22 771
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kesälahden matonpesupaikka valmistui heinäkuussa.								
9823	Linkin puistoalueen kehitt.	-57 400	-305 420	0	-25 345	-25 345	-36 380	-11 035	-341 800
	Menot	-457 400	-352 420	-120 000	-25 345	-145 345	-260 190	-114 845	-612 610
	Tulot	200 000	47 000	120 000	0	120 000	223 810	103 810	270 810
	Rahoitusosuudet	200 000	47 000	120 000	0	120 000	223 810	103 810	270 810
	Valmistui kesäkuussa.								

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot			Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA - muutokset	TA + muutokset	TP 2024	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2024
9824	Vesistöjen kunnostushankkeet		-8 000	-11 790	-8 000	0	-8 000	-12 333	-4 333	-24 123
	Menot		-40 000	-11 790	-40 000	0	-40 000	-55 633	-15 633	-67 423
	Tulot		32 000	0	32 000	0	32 000	43 300	11 300	43 300
	Rahoitusosuudet		32 000	0	32 000	0	32 000	43 300	11 300	43 300
Kiteenlahden kosteikko valmistui toukokuussa.										
9825	Venesat., vieraslait.ja rantaut		0	0	-50 000	0	-50 000	-41 098	8 902	-41 098
	Menot		0	0	-50 000	0	-50 000	-41 098	8 902	-41 098
	Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
Uudet laskuluiskat Puhokseen ja Kiteenjärvelle.										
9826	Puhoksen sat.pistoraide/katusu		0	0	0	0	0	5 203	5 203	5 203
	Menot		0	0	0	0	0	-94 788	-94 788	-94 788
	Tulot		0	0	0	0	0	99 991	99 991	99 991
	Rahoitusosuudet		0	0	0	0	0	99 991	99 991	99 991
Valmis.										
9906	Vesi- ja viemäriinlat		0	0	-45 000	0	-45 000	-22 711	22 289	-22 711
	Menot		0	0	-45 000	0	-45 000	-22 711	22 289	-22 711
	Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
Vesijohtojen saneerausta Kesälahdella.										

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot			Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA - muut	TA + muut	TP 2024	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2024
9961	Vesihuollon järjest.muutokset		-108 500	0	-45 500	-45 500	-91 000	-88 276	2 724	-88 276
	Menot		-108 500	0	-45 500	-45 500	-91 000	-88 276	2 724	-88 276
	Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
	Valmis Kesälahden osalta.									
9962	Himaniittivesijoht. saneeraus		-420 000	0	-20 000	0	-20 000	0	20 000	0
	Menot		-420 000	0	-20 000	0	-20 000	0	20 000	0
	Tulot		0	0	0	0	0	0	0	0
	Siirtyy vuodelle 2025.									
908	Tekninen lautakunta yhteensä		-1 500 150	-835 620	-1 384 000	60 000	-1 324 000	-1 011 581	312 419	-1 847 201
	Menot		-2 080 900	-1 052 420	-1 656 000	60 000	-1 596 000	-1 444 882	151 118	-2 497 302
	Tulot		380 750	216 800	272 000	0	272 000	433 301	161 301	650 101
	Rahoitusosuudet		380 750	216 800	272 000	0	272 000	433 301	161 301	650 101
	Pysyvien vastaavien myynnit		0	0	0	0	0	0	0	0
92	LAUTAKUNTATASO (ALLE 500000) yhteensä		-2 415 150	-944 015	-1 629 000	60 000	-1 569 000	-1 181 424	387 576	-2 125 439
Me-			-2 995 900	-1 160 815	-1 901 000	60 000	-1 841 000	-1 614 724	226 276	-2 775 539
not										
Tulot			380 750	216 800	272 000	0	272 000	433 301	161 301	650 101
Rahoitusosuudet			380 750	216 800	272 000	0	272 000	433 301	161 301	650 101
Pysyvien vastaavien myynnit			0	0	0	0	0	0	0	0

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	TA	TA - muut	TA + muut	TP 2024	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2024
RAPORTTI YHTEENSÄ	-11 598 172	-1 241 669	-8 547 011	50 000	-8 497 011	-4 458 416	-3 133 570	-5 700 085
Me-	-15 595 920	-1 458 469	-10 894 370	50 000	-10 844 370	-6 421 306	-2 749 101	-7 879 775
not								
Tulot	4 265 764	216 800	2 347 359	0	2 347 359	1 962 890	-384 469	2 179 690
Rahoitusosuudet	4 265 764	216 800	1 947 359	0	1 947 359	1 958 948	11 589	2 175 748
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	400 000	0	400 000	3 942	-396 058	3 942

6.4 Rahoitusosan toteutuminen

	TA 2024	TA-muu- tokset	TA+muu- tos 2024	TP 2024	Poik- keama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	3 446 330	2 499 507	5 945 837	7 507 103	1 561 266
Tulorahoituksen korjauserät	20 000	0	20 000	-1 111 693	-1 131 693
	3 466 330	2 499 507	5 965 837	6 395 410	429 573
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-10 894 370	50 000	-10 844 370	-6 421 306	4 423 064
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 947 359	0	1 947 359	1 958 948	11 589
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	380 000	0	380 000	39 759	-340 241
	-8 567 011	50 000	-8 517 011	-4 422 599	4 094 412
Toiminta ja investoinnit, netto	-5 100 681	2 549 507	-2 551 174	1 972 811	4 523 985
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	-1 555	-1 555
Antolainasaamisten vähennys	0	0	0	50 671	50 671
	0	0	0	49 116	49 116
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 000 000	-1 000 000	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-345 152	0	-345 152	-380 359	-35 207
	654 848	-1 000 000	-345 152	-380 359	-35 207
Vaikutus maksuvalmiuteen	-4 445 833	1 549 507	-2 896 326	1 592 453	4 488 779

6.5 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Sito- vuus ¹⁾ N B	Määrärahat					
		Alkup. talous- arvio	TA:n muutok- set	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama	(Poik- keama %)
KÄYTTÖTALOUSOSA							
Tarkastuslautakunta							
Tarkastustoimi	N	-31 000	-3 000	-34 000	-33 455	545	1,6
Kaupunginhallitus							
Yleishallinto	N	-2 885 134	70 000	-2 815 134	-1 765 090	1 050 044	37,3
Elinvoima ja omistajaohjaus	N	-3 014 653	779 000	-2 235 653	-2 041 925	193 728	8,7
Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta							
Opetus- ja kulttuuritoimen hallinto	N	-267 735	0	-267 735	-238 648	29 087	10,9
Varhaiskasvatus	N	-4 349 009	-50 000	-4 399 009	-4 462 356	-63 347	-1,4
Peruskoulutus	N	-11 228 296	80 000	-11 148 296	-10 983 974	164 322	1,5
Toisen asteen koulutus	N	-2 145 155	0	-2 145 155	-2 007 639	137 516	6,4
Kirjastopalvelut	N	-591 657	0	-591 657	-562 064	29 593	5,0
Vapaa-aikapalvelut	N	-1 760 785	-50 000	-1 810 785	-1 782 093	28 692	1,6
Joukkoliikenne	N	-217 110	0	-217 110	-186 035	31 075	14,3
Ympäristölautakunta							
Rakentaminen ja ympäristön valvonta	N	-215 812	0	-215 812	-199 213	16 599	7,7
Tekninen lautakunta							
Hallinto	N	53 609	0	53 609	-12 427	-66 036	-123,2
Toimitilat	N	1 385 006	0	1 385 006	1 386 125	1 119	0,1
Kuntatekniikka	N	-1 039 785	0	-1 039 785	-1 038 403	1 382	0,1
TULOSLASKELMAOSA							
Verotulot	N	17 782 000	474 000	18 256 000	18 520 235	264 235	1,4
Valtionosuudet	N	11 704 446	799 507	12 503 953	12 529 289	25 336	0,2
INVESTOINTIOSA							
Valtuusto							
Bioter - Puhoksen Bio- ja luonnontuoteter- minaalin hanke	N	-718 011	0	-718 011	-719 908	-1 897	-0,3
Bioter - Puhoksen biotermiinalin lisärakent.		0	-60 000	-60 000	-96 372	-36 372	-60,6
Osakkeet ja osuudet		0	-6 000	-6 000	-5 882	118	2,0
Kaupungintalon muutostyöt	N	-600 000	-350 000	-950 000	-954 997	-4 997	-0,5
Puhoshalli vaihe II (PAKU)	N	-2 073 000	0	-2 073 000	-1 281 425	791 575	38,2
Puhoshalli vaihe II (AISTI)	N	-2 927 000	0	-2 927 000	-132 492	2 794 508	95,5
Kaupunginhallitus							
Yhteensä	N	-600 000	406 000	-194 000	-85 916	108 084	55,7
Sivistyslautakunta							
Yhteensä	N	-245 000	0	-245 000	-169 843	75 157	30,7
Tekninen lautakunta							
Yhteensä	N	-1 384 000	60 000	-1 324 000	-1 011 581	312 419	23,6
RAHOITUSOSA							
Antolainojen lisäys	N	0	0	0	-1 555	-1 555	
Lainakannan muutokset	N	654 848	-1 000 000	-345 152	-380 359	-35 207	-10,2

1) N = Sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio, B = Bruttomääräraha/-tuloarvio

7 Tilinpäätöslaskelmat

7.1 Tuloslaskelma

	2024	2023
Toimintatuotot	7 434 373,91	7 330 926,04
Myyntituotot	2 374 288,80	1 895 583,86
Maksutuotot	376 240,93	387 395,31
Tuet ja avustukset	1 280 857,60	1 406 884,23
Muut toimintatuotot	3 402 986,58	3 641 062,64
Valmistus omaan käyttöön	0,00	567,94
Toimintakulut	-31 361 570,50	-31 321 715,49
Henkilöstökulut	-15 426 867,15	-15 758 188,74
Palkat ja palkkiot	-12 435 836,39	-12 495 972,64
Henkilösivukulut	-2 991 030,76	-3 262 216,10
Eläkekulut	-2 730 195,03	-2 813 069,96
Muut henkilösivukulut	-260 835,73	-449 146,14
Palvelujen ostot	-10 231 522,95	-10 173 202,03
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 135 862,20	-2 978 114,89
Avustukset	-1 411 081,40	-1 688 079,87
Muut toimintakulut	-1 156 236,80	-724 129,96
Toimintakate	-23 927 196,59	-23 990 221,51
Verotulot	18 520 235,02	18 211 766,90
Valtionosuudet	12 529 289,36	14 753 054,79
Rahoitustuotot ja -kulut	384 775,12	743 845,31
Korkotuotot	356 417,27	377 391,36
Muut rahoitustuotot	427 510,08	413 143,25
Korkokulut	-29 372,44	-45 208,27
Muut rahoituskulut	-369 779,79	-1 481,03
Vuosikate	7 507 102,91	9 718 445,49
Poistot ja arvonalentumiset	-4 393 719,38	-3 375 560,99
Suunnitelman muk. poistot	-3 664 919,38	-3 245 967,41
Arvonalentumiset	-728 800,00	-129 593,58
Tilikauden tulos	3 113 383,53	6 342 884,50
Poistoeron muutos	28 410,31	28 410,31
Varausten muutos	0,00	-4 000 000,00
Tilikauden ylijäämä	3 141 793,84	2 371 294,81

7.2 Rahoituslaskelma

	2024	2023
Toiminnan rahavirta	6 395 409,83	10 071 021,32
Vuosikate	7 507 102,91	9 718 445,49
Tulorahoituksen korjauserät	-1 111 693,08	352 575,83
Investointien rahavirta	-4 422 598,73	-4 996 744,49
Investointimenot	-6 421 305,73	-5 364 954,27
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 958 948,00	284 101,55
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	39 759,00	84 108,23
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 972 811,10	5 074 276,83
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	49 116,32	1 962,46
Antolainasaamisten lisäys	-1 555,00	-4 980,00
Antolainasaamisten vähennys	50 671,32	6 942,46
Lainakannan muutokset	-345 152,00	-880 868,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-345 152,00	-880 868,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 554 877,58	-3 401 357,67
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-214 421,41	-72 651,52
Saamisten muutos	-1 128 533,22	-132 813,80
Korottomien velkojen muutos	-211 922,95	-3 195 892,35
Rahoituksen rahavirta	-1 850 913,26	-4 280 263,21
Rahavarojen muutos	121 897,84	794 013,62
Rahavarat 31.12.	17 266 399,66	17 144 501,82
Rahavarat 1.1.	17 144 501,82	16 350 488,20

7.3 Tase

VASTAAVAA	2024	2023
Pysyvät vastaavat	49 243 568,11	49 227 988,06
Aineettomat hyödykkeet	1 084 935,03	202 322,73
Muut pitkävaikutteiset menot	1 084 935,03	202 322,73
Aineelliset hyödykkeet	42 287 096,84	42 382 095,03
Maa- ja vesialueet	7 147 793,43	7 093 819,05
Rakennukset	22 093 961,45	23 868 726,55
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 963 303,71	9 261 803,61
Koneet ja kalusto	311 208,45	457 172,04
Muut aineelliset hyödykkeet	22 883,05	22 883,05
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	2 747 946,75	1 677 690,73
Sijoitukset	5 871 536,24	6 643 570,30
Osakkeet ja osuudet	5 296 931,63	6 019 849,37
Muut lainasaamiset	50 719,43	101 390,75
Muut saamiset	523 885,18	522 330,18
Toimeksiantojen varat	180 191,27	134 115,76
Lahjoitusrahastojen varat	136 131,27	134 115,76
Muut toimeksiantojen varat	44 060,00	0,00
Vaihtuvat vastaavat	20 463 681,25	19 213 250,19
Saamiset	3 197 281,59	2 068 748,37
Pitkäaikaiset saamiset	417 289,68	409 712,55
Lainasaamiset	0,00	5 000,00
Muut saamiset	417 289,68	404 712,55
Lyhytaikaiset saamiset	2 779 991,91	1 659 035,82
Myyntisaamiset	629 890,79	448 283,70
Lainasaamiset	286 648,00	173 441,88
Muut saamiset	220 620,28	211 340,69
Siirtosaamiset	1 642 832,84	825 969,55
Rahat ja pankkisaamiset	17 266 399,66	17 144 501,82
VASTAAVAA YHTEENSÄ	69 887 440,63	68 575 354,01

VASTATTAVAA	2024	2023
OMA PÄÄOMA	57 986 754,03	54 844 960,19
Peruspääoma	25 063 148,45	25 063 148,45
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	29 781 811,74	27 410 516,93
Tilikauden yli-/alijäämä	3 141 793,84	2 371 294,81
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET	4 109 528,03	4 137 938,34
Poistoero	109 528,03	137 938,34
Vapaaehtoiset varaukset	4 000 000,00	4 000 000,00
PAKOLLISET VARAUKSET	1 199 999,97	2 275 876,03
Muut pakolliset varaukset	1 199 999,97	2 275 876,03
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	238 447,88	406 793,78
Lahjoitusrahastojen pääomat	19 981,01	17 965,50
Muut toimeksiantojen pääomat	218 466,87	388 828,28
VIERAS PÄÄOMA	6 352 710,72	6 909 785,67
Pitkäaikainen	1 998 728,91	2 098 305,91
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	1 159 121,00	1 254 273,00
Muut velat	839 607,91	844 032,91
Lyhytaikainen	4 353 981,81	4 811 479,76
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	95 152,00	345 152,00
Lyhytaikaiset ostovelat	2 002 439,94	1 647 117,68
Muut velat	255 763,28	263 749,41
Siirtovelat	2 000 626,59	2 555 460,67
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	69 887 440,63	68 575 354,01

7.4 Konsernilaskelmat

Konsernituloslaskelma

	2024	2023
Toimintatuotot	13 663 800,40	13 064 175,86
Toimintakulut	-38 731 769,36	-39 683 553,48
Toimintakate	-25 067 968,96	-26 619 377,62
Verotulot	18 371 674,28	18 073 914,44
Valtionosuudet	15 657 245,18	17 761 465,09
Rahoitustuotot ja -kulut	496 923,81	623 289,45
Korkotuotot	474 864,69	529 774,43
Muut rahoitustuotot	529 211,90	458 787,99
Korkokulut	-493 684,17	-347 614,26
Muut rahoituskulut	-13 468,61	-17 658,71
Vuosikate	9 457 874,31	9 839 291,35
Poistot ja arvonalentumiset	-5 873 813,27	-2 932 674,92
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 842 418,06	-4 362 361,72
Omistuksen eliminointierot	0,00	1 559 280,38
Arvonalentumiset	-31 395,20	-129 593,58
Satunnaiset erät	0,00	10 572,74
Tilikauden tulos	3 584 061,05	6 917 189,17
Tilinpäätössiirrot	2 615,47	-22 346,34
Tilikauden verot	-4 271,77	-418,91
Laskennalliset verot	29 343,63	34 585,08
Vähemmistöosuudet	253 403,38	73 916,90
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	3 865 151,76	7 002 925,90

Konsernin rahoituslaskelma

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	9 457 874,31	9 839 291,35
Satunnaiset erät	0,00	10 572,74
Tilikauden verot	-4 271,77	-418,91
Tulorahoituksen korjauserät	-2 116 976,95	285 720,88
Toiminnan rahavirta yhteensä	7 336 625,59	10 135 166,07
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-7 854 049,92	-12 712 255,85
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 959 152,37	284 101,55
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	40 809,23	143 847,54
Investointien rahavirta yhteensä	-5 854 088,32	-12 284 306,77
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 482 537,27	-2 149 140,70
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-19 174,36	-33 652,20
Antolainasaamisten vähennys	43 728,86	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	16 260,74	6 150 993,31
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 078 568,90	-1 298 760,24
Lyhytaikaisten lainojen muutos	153 356,10	550 000,00
Lainakannan muutokset yhteensä	-908 952,06	5 402 233,07
Oman pääoman muutokset	17 619,36	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-214 886,59	-59 709,61
Vaihto-omaisuuden muutos	100 748,45	-61 497,00
Saamisten muutos	-978 645,79	-129 518,75
Korottomien velkojen muutos	-1 159 154,03	-3 437 327,90
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-2 251 937,97	-3 688 053,26
Rahoituksen rahavirta	-3 118 716,17	1 680 527,61
Rahavarojen muutos	-1 636 178,90	-468 613,08
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	22 211 301,06	23 853 246,25
Rahavarat 1.1.	23 847 479,95	24 321 859,34
Rahavarojen muutos	-1 636 178,90	-468 613,08

Konsernitase

VASTAAVAA	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	64 319 742,93	64 347 415,86
Aineettomat hyödykkeet	1 086 822,43	203 194,57
Aineettomat oikeudet	0,00	871,84
Muut pitkäaikaiset menot	1 086 822,43	202 322,73
Aineelliset hyödykkeet	61 839 305,80	62 723 676,53
Maa- ja vesialueet	8 911 196,48	8 875 640,18
Rakennukset	35 761 015,42	33 905 563,87
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 003 078,96	9 306 053,71
Koneet ja kalusto	4 204 563,80	966 746,79
Muut aineelliset hyödykkeet	207 342,55	44 317,50
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 752 108,59	9 625 354,48
Sijoitukset	1 393 614,71	1 420 544,76
Osakkuusyhteisöosuudet	7 965,42	0,00
Osakkeet ja osuudet	757 353,36	767 694,33
Muut lainasaamiset	18 012,93	61 741,79
Muut saamiset	610 283,00	591 108,64
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	695 756,61	653 634,87
VAIHTUVAT VASTAAVAT	26 420 650,86	27 455 353,45
Vaihto-omaisuus	309 969,94	410 718,39
Saamiset	3 899 379,86	3 191 388,80
Pitkäaikaiset saamiset	418 971,03	422 932,96
Lyhytaikaiset saamiset	3 480 408,83	2 768 455,84
Rahoitusarvopaperit	2 011 426,58	1 710 278,76
Rahat ja pankkisaamiset	20 199 874,47	22 142 967,49
VASTAAVAA YHTEENSÄ	91 436 150,40	92 456 404,17

VASTATTAVAA	2024	2023
OMA PÄÄOMA	67 908 593,56	64 212 885,16
Peruspääoma	25 063 148,45	25 063 148,45
Arvonkorotusrahasto	199 032,34	199 032,34
Muut omat rahastot	500 403,05	543 018,52
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	38 280 857,96	31 404 759,95
Tilikauden yli-/alijäämä	3 865 151,76	7 002 925,90
VÄHEMMISTÖOSUUDET	2 075 853,36	2 326 653,95
PAKOLLISET VARAUKSET	40 914,93	2 121 024,63
Muut pakolliset varaukset	40 914,93	2 121 024,63
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	762 855,42	935 620,27
VIERAS PÄÄOMA	20 647 933,13	22 860 220,16
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	10 735 842,79	11 718 694,79
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 399 974,52	2 420 557,52
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1 320 551,13	1 324 601,72
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	6 191 564,69	7 396 366,13
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	91 436 150,40	92 456 404,17

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 tilitysajankohdan 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 taseessa 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 ovat vertailukelpoisia.

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 pääomaan.

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.

Osakkuusyhteisöt

Yhdistelemättä jätetty osakkuusyhteisö Kiinteistö Oy Juhanan tupa.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilikaudet ovat vertailukelpoisia.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6) Toimintatuotot tulosalueittain (ulkoiset) 1000 euroa

	Konserni 2024 <i>1 000 €</i>	Konserni 2023 <i>1 000 €</i>	Kunta 2024 <i>1 000 €</i>	Kunta 2023 <i>1 000 €</i>
Yleishallinto	1 202	777	805	375
Elinvoima ja omistajaohjaus	161	1 037	161	1 037
Opetus- ja kulttuuritoimen hallinto	1	2	1	2
Varhaiskasvatus	390	493	390	493
Peruskoulutus	495	508	495	508
Toisen asteen koulutus	746	796	261	268
Kirjastopalvelut	10		10	
Vapaa-aikapalvelut	478	412	478	412
Joukkoliikenne	13	15	13	15
Rakentaminen ja ympäristön val	62	90	62	90
Teknisetoimen hallinto	610	321	610	321
Toimitilat	5 967	5 580	3 185	2 960
Kuntatekniikka	3 529	3 033	963	850
YHTEENSÄ	13 664	13 064	7 434	7 331

7) Verotulojen erittely

	2024	2023
Kunnan tulovero	13 341 798,57	12 864 924,73
Osuus yhteisövero tuotosta	2 021 268,20	2 381 538,29
Kiinteistövero	3 157 168,25	2 965 303,88
Verotulot yhteensä	18 520 235,02	18 211 766,90

8) Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely

	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	10 524 688,45	13 521 284,54
<i>siitä:</i> Peruspalvelujen valtionosuus ilman tasauksia	5 255 390,14	8 479 140,64
<i>siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	5 269 298,31	5 042 143,90
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-99 920,00	-882 491,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		
Verotulomenetysten korvaus	2 104 520,91	2 114 261,25
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	12 529 289,36	14 753 054,79

9) Palvelujen ostojen erittely

	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	801 561,11	807 936,59
Muiden palvelujen ostot	9 429 961,84	9 365 265,44
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	10 231 522,95	10 173 202,03

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. Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 25.2.2013 § 41 poistosuunnitelman 31.8.2024 saakka ja 1.9.2024 alkaen 17.6.2024 § 36.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioitun taloudellisen käyttöiän mukaan.

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

	Poistosuunnitelma 31.8.2024 saakka tasa- poisto *	Poistosuunnitelma 1.9.2024 alkaen tasapoisto
Aineettomat hyödykkeet		
Kehittämismenot	2 vuotta	2 vuotta
Aineettomat oikeudet	5 vuotta	5 vuotta
Liikearvo	2 vuotta	2 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	2 vuotta	-
Atk-ohjelmistot	2 vuotta	2 vuotta
Osallistuminen toisen yhteisön		
- tiehankkeisiin		15 vuotta
- ratahankkeisiin		30 vuotta
Osake- ja vuokrahuoneistojen perusparannusmenot		5 vuotta
Muut	2 vuotta	2 vuotta
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 vuotta	20 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 vuotta	25 vuotta
Talousrakennukset	10 vuotta	10 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	20 vuotta	20 vuotta
Asuinrakennukset	30 vuotta	30 vuotta
Kallioliuolat ja -tunnelit, väestönsuojat		30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 vuotta	15 vuotta
Sillat, laiturit ja uimalat	10 vuotta	10 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta	30 vuotta
Vedenjakeluverkostot	30 vuotta	30 vuotta
Viemäriverkko	30 vuotta	30 vuotta
Kaukolämpöverkko	20 vuotta	20 vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15 vuotta	15 vuotta
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 vuotta	10 vuotta
Maakaasuverkko	20 vuotta	20 vuotta

Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta	15 vuotta
Sähkö-, vesi- ja yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet	10 vuotta	10 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta	15 vuotta
Liikenteen ohjauslaitteet	10 vuotta	10 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 vuotta	10 vuotta
Koneet ja kalusto		
Rautaiset alukset	15 vuotta	15 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 vuotta	8 vuotta
Muut kuljetusvälineet	4 vuotta	4 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	5 vuotta	5 vuotta
Muut raskaat koneet	10 vuotta	10 vuotta
Muut kevyet koneet	5 vuotta	5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5 vuotta	5 vuotta
Atk-laitteet	3 vuotta	3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta	3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto	käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa

12) Pakollisten varausten muutokset

	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Muut pakolliset varaukset 1.1.	2 121 024,63	1 758 756,21	2 275 876,03	1 906 491,97
Lisäykset tilikaudella		369 384,06	627 733,94	369 384,06
Vähennykset tilikaudella	-2 080 109,70	-7 115,64	-1 703 610,00	
Muut pakolliset varaukset 31.12.	40 914,93	2 121 024,63	1 199 999,97	2 275 876,03
Yhteensä	40 914,93	2 121 024,63	1 199 999,97	2 275 876,03

13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	32 817,02	83 349,23	32 817,02	23 800,00
Rakennusten luovutusvoitot	3 000,00		3 000,00	
Arvopapereiden luovutusvoitot				
Muut luovutusvoitot	4 306,77	190,08		
Luovutusvoitot yhteensä	40 123,79	83 539,31	35 817,02	23 800,00
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappio		6 991,77		6 991,77
Rakennusten luovutustappio				
Irtaimiston myyntitappio				
Arvopapereiden luovutustappio				
Muut luovutustappiot				
Luovutustappiot yhteensä		6 991,77		6 991,77

14) Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

Ei ole satunnaisia tuottoja ja kuluja

15) Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2024	2023
Osinkotuotot saman konserninen yhteisöistä		
Osinkotuotot muista yhteisöistä		
P-K:n Sähkö Oy	181 833,24	181 833,24
P-K:n Energiaholding Oy	205 874,36	205 874,36
Muut osinkotuotot	16 695,45	17 059,73
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä		
Yhteensä	404 403,05	404 767,33

16) Erittely poistoeron muutoksista

Poistoeron muutokseen ei sisälly verotussyistä tehtyä poistoeroa.

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

18) Arvonkorotukset

	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
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	Yhteensä
Poistamaton hank.meno 1.1.		202 322,73	202 322,73
Lisäykset tilikauden aikana		1 016 888,95	1 016 888,95
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00
Vähennykset tilikauden aikana			0,00
Siirrot tilien välillä		33 940,19	33 940,19
Poisto-oikaisu tilien välillä			0,00
Tilikauden poisto		-168 216,84	-168 216,84
Poistamaton hank.meno 31.12.	0,00	1 084 935,03	1 084 935,03

Aineelliset hyödykkeet

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Kesken- eräiset hankinnat	Muut ai- neelliset hyödyk- keet
Poistamaton hank.meno 1.1.	7 093 819,05	23 868 726,55	9 261 803,61	457 172,04	1 677 690,73	22 883,05
Lisäykset tilikauden aikana	15 510,00	235 242,55	1 124 448,40	65 228,03	3 958 105,54	
Rahoitusosuudet tilikaudella			-413 300,52		-1 545 647,48	
Vähennykset tilikauden aikana	-3 941,98					
Siirrot erien välillä	23 740,07	348 913,19	935 608,59		-1 342 202,04	
Poisto-oikaisu tilien välillä						
Tilikauden poisto	18 666,29	-2 358 920,84	-945 256,37	-211 191,62		
Senttipyörästys						
Poistamaton hank.meno 31.12.	7 147 793,43	22 093 961,45	9 963 303,71	311 208,45	2 747 946,75	22 883,05

Erittely lisäpoistoista
(sisältyvät tilikauden poistoihin)

	393 458,42	43 271,70
--	------------	-----------

	Aineelliset hyödykkeet yhteensä	Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet yhteensä
Poistamaton hank.meno 1.1.	42 382 095,03	42 584 417,76
Lisäykset tilikauden aikana	5 398 534,52	6 415 423,47
Rahoitusosuudet tilikaudella	-1 958 948,00	-1 958 948,00
Vähennykset tilikauden aikana	-3 941,98	-3 941,98
Siirrot erien välillä	-33 940,19	0,00
Poisto-oikaisu tilien välillä	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-3 496 702,54	-3 664 919,38
Senttipyöristys	0,00	0,00
Poistamaton hank.meno 31.12.	42 287 096,84	43 372 031,87

Pysyvien vastaavien sijoitukset**Osakkeet ja osuudet**

	Osakkeet konserni- yhtiö	Kunta-yhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Poistamaton hank.meno 1.1.	4 674 098,80	605 420,15	740 330,42	6 019 849,37
Lisäykset tilikauden aikana			5 882,26	5 882,26
Vähennykset tilikauden aikana	-728 800,00			-728 800,00
Poistamaton hank.meno 31.12.	3 945 298,80	605 420,15	746 212,68	5 296 931,63

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset

	Jvk-laina- saamiset	Saamiset konserni- yhteisöt	Saamiset kunta- yhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Poistamaton hank.meno 1.1.		39 648,96		584 071,97	623 720,93
Lisäykset tilikauden aikana				1 555,00	1 555,00
Vähennykset tilikauden aikana		-6 942,46		-43 728,86	-50 671,32
Poistamaton hank.meno 31.12.		32 706,50		541 898,11	574 604,61

Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	221 288,95	238 908,31	37 252,98	37 252,98
Muut maa- ja vesialueet	8 689 907,53	8 636 731,87	7 110 540,45	7 056 566,07
Maa- ja vesialueet	8 911 196,48	8 875 640,18	7 147 793,43	7 093 819,05

20 – 22. Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

					Kuntakonsernin osuus (1000 euroa)		
Nimi	Kotipaikka	Y-tunnus	Kunnan omistus- osuus	Konser- nin omis- tus- osuus	Omasta pää- omasta	Vie- raasta pää- omasta	Tilikau- den voi- tosta /tappi- osta
Tytäryhteisöt							
Ki Oy Kesälahden Vuokratalot	Kitee	0913095-2	100,00 %	100,00 %	431	1 671	-122
Kiteen Kotitalot Oy	Kitee	0207587-4	100,00 %	100,00 %	1 240	2 476	-199
Kiteen Lämpö Oy	Kitee	0593562-2	90,00 %	90,00 %	1 507	8 764	-923
Kiinteistö oy Kiteentie 9-11	Kitee	2445751-5	54,65 %	54,65 %	4 060	11	0
				Yhteensä	7 238	12 922	-1 243
Kuntayhtymät							
P-K:n koulutuskuntayhtymä	Joensuu	0212371-7	4,00 %	4,00 %	3 592	374	134
P-K:n maakuntaliitto	Joensuu	0927140-5	7,49 %	7,49 %	185	65	19
Itä-Savon koulutuskuntayhtymä	Savonlinna	0207390-8	3,52 %	3,52 %	939	91	47
Kuntayhtymäosuudet				Yhteensä	4 716	530	200

23) Saamisten erittely

	2024 Pitkä- aikaiset	2023 Pitkä- aikaiset	2024 Lyhyt- aikaiset	2023 Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset			8 402,81	100 468,60
Lainasaamiset				
Muut saamiset			3 290,00	3 290,00
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	0,00	11 692,81	103 758,60
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset			355,90	110,95
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	0,00	355,90	110,95
Saamiset osakkuusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset yhteensä	0,00	0,00	12 048,71	103 869,55

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	83 981,65	74 829,36	76 476,10	66 145,08
Eu-tuet ja avustukset	42 481,49	73 104,03		
Kesälahden Vuokratalot av.tak.maksu		369 384,06		369 384,06
P-K:n Maakuntaliitto, tulojäämä			1 370 218,53	
Muut tulojäämät	1 671 786,66	643 583,17	196 138,21	390 440,41
Tulojäämät yhteensä	1 798 249,80	1 160 900,62	1 642 832,84	825 969,55
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 798 249,80	1 160 900,62	1 642 832,84	825 969,55

25) Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Peruspääoma 1.1.	25 063 148,45	25 063 148,45	25 063 148,45	25 063 148,45
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	25 063 148,45	25 063 148,45	25 063 148,45	25 063 148,45
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.	543 018,52	578 926,17		
Korjaukset aikaisempiin tilikausiin	-80 000,00			
Siirrot rahastoon	39 804,52	7 434 151,78		
Siirrot rahastosta	-2 419,99	-7 470 059,43		
Muut omat rahastot 31.12.	500 403,05	543 018,52		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	38 407 685,85	33 057 267,69	29 781 811,74	27 410 516,93
Lisäykset/vähennykset tilikaudella		-1 622 018,50		
Korjaukset aikaisempiin tilikausiin	-86 827,89			
Tilinpäätössiirrot	-40 000,00	-30 489,24		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	38 280 857,96	31 404 759,95	29 781 811,74	27 410 516,93
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 865 151,76	7 002 925,90	3 141 793,84	2 371 294,81
Oma pääoma yhteensä	67 908 593,56	64 212 885,16	57 986 754,03	54 844 960,19

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät

	Kunta 2024	Kunta 2023
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	29 781 811,74	27 410 516,93
Tilikausien ylijäämä/alijäämä	3 141 793,84	2 371 294,81
Kertynyt poistoero 31.12.	109 528,03	137 938,34
Vapaaehtoiset (investointi) varaukset 31.12.	4 000 000,00	4 000 000,00
Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä	37 033 133,61	33 919 750,08

26) Erittely poistoerosta

Ei ole tehty verotussyistä poistoeroa.

27) Pitkäaikaiset velat (velat, jotka erääntyvät 1.1.2030 tai sen jälkeen)

	Kunta 2024	Kunta 2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	778 513,00	873 665,00
Lainat julkisyhteisöiltä		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	778 513,00	873 665,00

28) Joukkovelkakirjalainat

Ei ole joukkovelkakirjalainoja.

29) Pakolliset varaukset

Pakolliset varaukset	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Muut pakolliset varaukset				
KoY Kesälahden Vuokratalot	40 914,93	417 414,63	1 199 999,97	572 266,03
P-K:n sairaanhoito- ja sosiaalipalv. ky, palkkaharmonisointi		1 703 610,00		1 703 610,00
Pakolliset varaukset yhteensä	40 914,93	2 121 024,63	1 199 999,97	2 275 876,03

Kiinteistö Oy Kesälahden vuokratalojen lainoihin liittyviin mahdollisiin takausvastuisiin on varauduttu vuoden 2024 tilinpäätöksessä 1,2 miljoonan euron pakollisella varauksella.

Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän mahdollisiin palkkaharmonisoinnin kustannuksiin varauduttiin vuoden 2022 tilinpäätöksessä 1,7 miljoonan euron pakollisella varauksella. Voimaannpanolain § 20 mukaan erikoissairaanhoitolain 7 §:ssä mainittujen sairaanhoitopiirien kuntayhtymät sekä kehitysvammaisten erityishuollosta annetun lain (519/1977) 6 §:n 1 momentissa tarkoitetut erityishuoltopiirit siirretään varoineen ja velkoineen sekä si-toumuksineen 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. Palkkaharmonisaation liittyvät kustannukset maksettiin vuonna 2024.

30) Vieras pääoma

	2024 Pitkä- aikainen	2023 Pitkä- aikainen	2024 Lyhyt- aikainen	2023 Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat			124 827,85	112 036,71
Muut velat				
Yhteensä	0,00	0,00	124 827,85	112 036,71
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat			1 850,00	
Siirtovelat				
Yhteensä	0,00	0,00	1 850,00	
Vieras pääoma yhteensä	0,00	0,00	126 677,85	112 036,71

31) Sekkilimiitit

Ei ole

32) Muiden velkojen erittely

	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Muut velat				
Liittymismaksut	2 399 974,52	2 419 599,52	839 607,91	844 032,91
Muut velat		958,00		
Muut velat yhteensä	2 399 974,52	2 420 557,52	839 607,91	844 032,91

33) Siirtovelkoihin liittyvät olennaiset erät

	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	225 979,27	596 676,80	188 205,04	529 854,31
Menojäämät				
Muut palkkojen ja henkilösivuk. jaksotukset	189 996,26	218 889,10	3 552,75	53 655,55
Lomapalkkavelan ja henkilösivuk. jaksotukset	1 445 835,66	1 407 777,18	1 310 772,30	1 326 273,04
Korkojaksotukset	22 027,38	25 824,57	6 483,38	8 512,61
Muut menojäämät	554 591,51	799 109,57	491 613,12	637 165,16
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	2 438 430,08	3 048 277,22	2 000 626,59	2 555 460,67
Siirtovelat yhteensä	2 438 430,08	3 048 277,22	2 000 626,59	2 555 460,67

TASEeseen sisältyvät VASTUUSITOUMUKSET JA VASTUUT

38) Vuokravastuut

	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Toimitilojen vuokravastuut	314 501,55	229 362,36		
Maa-alueiden vuokravastuut	65 216,03	87 110,43		
Koneiden ja laitteiden leasing-vuokravastuut	85 079,38	123 670,14	60 604,35	79 781,53
Vuokravastuut yhteensä	464 796,96	440 142,93	60 604,35	79 781,53
Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	117 010,84	249 491,16	35 234,00	43 581,75

39 – 40 Vastuusitoumukset

	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			17 010 000,00	17 010 000,00
Jäljellä oleva pääoma			10 639 446,54	11 352 121,79
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
Jäljellä oleva pääoma	6 091,28	8 344,00	6 091,28	8 344,00

Kiinteistö Oy Kesälahden vuokratalojen lainoihin liittyviin mahdollisiin takausvastuuihin on varauduttu vuoden 2024 tilinpäätöksessä 1,2 miljoonan euron pakollisella varauksella. Vastaava summa sisältyy vastuusitoumuksiin.

40) Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuusta

	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuusta 31.12.	83 737 343,00	80 693 531,00
Kunnan osuus Kuntien takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista (euroa)		
Kunnan mahdollista vastuusta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta (euroa)	89 858,00	64 234,00

41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Sopimusvastuut				
Lämmönperusmaksu (Koy Kesäl.vuokratalot)	168 509,04	197 814,96		
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	29 305,92	29 305,92		
Joensuun kaupunki, palvelusopimus (PKKY)	42 000,00			
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	6 000,00			
Sopimusvastuut yhteensä	210 509,04	197 814,96		
Arvonlisäveron palautusvastuu	1 545 382,09	1 860 446,58	1 545 382,09	1 860 446,58

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

42) Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtäväalueittain

Tehtäväalue	Vakinaiset		Määräaikaiset		Sijaiset		Palkkatuki		Oppisopimus		Yhteensä	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Hallintopalvelut	17	17	3	5	0	0	0	0	0	1	20	23
Sivistystoimi	170	164	56	66	8	7	5	9	0	0	239	246
Tekninen toimi	19	19	3	3	3	2	5	10	0	0	30	34
Yhteensä	206	200	62	74	11	9	10	19	0	1	289	303

43) Henkilöstökulut

	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	15 426 867,15	15 758 188,74
Henkilöstökulut yhteensä	15 426 867,15	15 758 188,74

44) Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetut luottamushenkilömaksut

	2024	2023
Kansallinen Kokoomus (KOK)	427,50	415,50
Suomen Kristillisdemokraatit (KD)	16,50	0
Suomen Keskusta (KESK)	7 434,38	6 286,51
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue (SDP)	3 667,13	3 595,13
Perussuomalaiset (PS)	2 772,00	2 477,25
Liike Nyt	726,50	780,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	15 044,01	13 554,39

45) Tilintarkastajan palkkiot

	2024	2023
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	13 735,41	14 075,02
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastusltk:n sihteerin tehtävät.	5 853,40	5 591,60
Muut palkkiot	1 657,60	1 453,05
Palkkiot yhteensä	21 246,41	21 119,67

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.
- Kaupunki on ostanut tytäryhteisö Kiteen Lämpö Oy:ltä tilikaudella kaukolämpöä 657 000 eurolla.

MUUN TASEYKSIKÖN TILINPÄÄTÖS:**KESÄLAHDEN VESIHUOLTOLAITOSTASEYKSIKÖN TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖSLASKELMAT**

Kesälahden vesi- ja viemärlaitoksen tehtävänä on huolehtia vesihuoltolain mukaisesti toiminta-alueensa vesihuollosta, joka sisältää veden tuotannon ja johtamisen talousvetenä käytettäväksi sekä jätevesien johtamisen ja käsittelyn.

Kesälahden vesihuoltolaitoksen vedenhankinta perustuu kolmeen pohjavedenottamoon. Ottamoiden kapasiteetista käytössä on alle kolmannes.

Kesälahden sekä Parikkalan Uukuniemen jätevedet ohjataan jätevedenpuhdistamolle. Puhdistamolla on ympäristölupa 45/2106/1.

Vesi- ja viemärlaitoksen talousarvio on osa teknisen keskuksen talousarviota.

Vedenlaatu ja valvontatutkimusohjelma

Pohjois-Karjalan Ympäristöterveyden vuonna 2023 julkaisema Kesälahden talousvesilaitoksen valvontaohjelma (2023–2027) on käytössä. Vedenlaadussa ei ole ollut poikkeamia.

Saneeraukset ja muut muutostyöt

Vesihuoltolaitoksen kunnossapidosta vastaa yksi työntekijä, tarvittaessa kiinteistöhoiton kaksi työntekijää.

Päivystys hoidettiin Kesälahden kiinteistöhuollon ja vesihuollon henkilöstöllä sekä Talosäädön palveluna.

Verkostossa, pumppaamoilla ja puhdistamolla tehdään päivittäin huolto- ja säätötoimenpiteitä. Vesihuoltolaitoksen tekniikan toimintaa ohjataan ja seurataan Citect- kaukovalvontaohjelmistolla.

Vuonna 2024 ei ollut merkittäviä saneerauskohteita. Pienempiä korjauksia ja sukituksia tehtiin sekä talousvesi- että jätevesiverkostossa.

TULOSLASKELMA

	2024	2023
Liikevaihto	565 941,03	518 099,71
Liiketoiminnan muut tuotot	-7,86	6 436,86
Muut tuet ja avustukset	9 817,23	0,00
Materiaalit ja palvelut	-325 345,04	-310 409,79
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-148 982,59	-152 044,69
Palvelujen ostot	-176 362,45	-158 365,10
Henkilöstökulut	-112 704,04	-107 488,16
Palkat ja palkkiot	-90 730,66	-85 829,96
Henkilösivukulut	-21 973,38	-21 658,20
Eläkekulut	-20 272,86	-18 394,28
Muut henkilösivukulut	-1 700,52	-3 263,92
Poistot ja arvonalentumiset	-166 211,33	-168 453,78
Suunnitelman mukaiset poistot	-166 211,33	-168 453,78
Liiketoiminnan muut kulut	-19 063,42	-17 388,64
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-47 573,43	-79 203,80
Rahoitustuotot ja -kulut	-15 817,88	-26 794,78
Muut rahoitustuotot	11 686,58	1 195,18
Kunnalle maksetut korkokulut	-27 461,08	-27 989,18
Muut rahoituskulut	-43,38	-0,78
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-63 391,31	-105 998,58

Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-63 391,31	-105 998,58
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-63 391,31	-105 998,58

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Sijoitetun pääoman tuotto, %	-3,5	-6,8
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-3,5	-6,8
Voitto, %	-11,2	-20,5

RAHOITUSLASKELMA

	2024	2023
Toiminnan rahavirta	102 820,02	62 455,20
Liikelyljäämä (-alijäämä)	-47 573,43	-79 203,80
Poistot ja arvonalentumiset	166 211,33	168 453,78
Rahoitustuotot ja -kulut	-15 817,88	-26 794,78
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät		
Investointien rahavirta	-110 987,27	-42 526,38
Investointimenot	-110 987,27	-42 526,38
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	-8 167,25	19 928,82
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	-84 241,83	-6 035,65
Korottomien velkojen muutos kunnalta	122 775,44	56 909,58
Korottomien velkojen muutos muilta	4 840,16	-35 596,23
Rahoituksen rahavirta	8 167,25	-19 928,82
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
Rahavarat 31.12.		
Rahavarat 1.1.		
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €-	-254 135	-273 761
Investointien tulorahoitus, %	92,6	146,9
Laskennallinen lainanhoitokate	1,7	1,1
Lainan hoitokate	2,1	1,4
Kassan riittävyys, pv	0,0	0,0
Quick ratio	0,2	0,1
Current ratio	0,2	0,1

TASE

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

	2024	2023
Aineelliset hyödykkeet	2 080 774,57	2 135 998,63
Rakennukset	1 994 133,17	2 049 357,23
Kiinteät rakenteet ja laitteet	367 687,67	258 395,78
Koneet ja kalusto	1 626 445,50	1 740 816,60
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	50 144,85
Sijoitukset	86 641,40	86 641,40
Muut saamiset	86 641,40	86 641,40

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Saamiset	147 155,15	62 913,32
Lyhytaikaiset saamiset	147 155,15	62 913,32
Myyntisaamiset	142 428,86	57 462,06
Muut saamiset	4 718,33	5 451,26
Siirtosaamiset	7,96	0,00

Rahat ja pankkisaamiset

VASTAAVAA YHTEENSÄ

2 227 929,72 2 198 911,95

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	598 468,87	661 860,18
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	1 408 260,91	1 408 260,91
Tilikauden yli-/alijäämä	-746 400,73	-640 402,15
	-63 391,31	-105 998,58

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen	1 629 460,85	1 537 051,77
Lainat kunnalta	931 464,06	966 670,58
Muut velat/liittymismaksut ja muu	352 065,25	387 271,77
	579 398,81	579 398,81
Lyhytaikainen	697 996,79	570 381,19
Lainat kunnalta	35 206,52	35 206,52
Ostovelat	39 428,68	33 056,24
Korottomat velat kunnalta	610 300,21	487 524,77
Muut velat/liittymismaksut ja muu	1 788,34	2 202,38
Siirtovelat	11 273,04	12 391,28

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

2 227 929,72 2 198 911,95

TASEEN TUNNUSLUVUT:

Omavaraisuusaste, %	26,9	30,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	287,9	293,0
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	-809,8	-746,4
Lainakanta 31.12., 1000 €	387,3	422,5
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1000 €	387,3	422,5
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

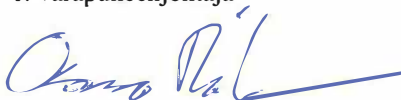
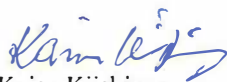
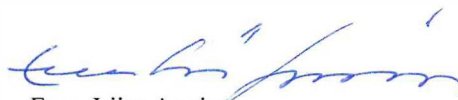
Toimitilat

	TP 2024	TP 2023
Liikevaihto	2 837 988,00	2 417 818,79
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0
Materiaalit ja palvelut	-1 803 429,91	-1 230 733,73
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 037 893,47	-721 609,68
Palvelujen ostot	-765 536,44	-509 124,05
Henkilöstökulut	-152 712,20	-175 119,00
Palkat ja palkkiot	-121 560,80	-138 811,57
Henkilösivukulut	-31 151,40	-36 307,43
Eläkekulut	-28 684,70	-31 363,74
Muut henkilösivukulut	-2 466,70	-4 943,68
Poistot ja arvonalentumiset	-1 070 144,03	-987 218,13
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 070 144,03	-976 397,23
Arvonalentumiset	0,00	-10 820,90
Liiketoiminnan muut kulut	-153 548,51	-97 862,62
Liikeliikettyjä (-alijäämä)	-341 846,66	-73 114,68
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0
Korkotuotot		
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-341 846,66	-73 114,68
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-341 846,66	-73 114,68
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-341 846,66	-73 114,68

9 Allekirjoitus ja merkinnät

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Kiteellä 31.3.2025

Sinikka Musikka
puheenjohtajaEsa Lahtela
1. varapuheenjohtajaOsmo Pirhonen
2. varapuheenjohtajaKaisu Kiiskinen
jäsenOlli Salmeläinen
jäsenEeva-Liisa Auvinen
jäsenKari Pennanen
jäsenPaula Tolvanen
jäsenUnto Väkeväinen
jäsenPekka Hirvonen
kaupunginjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Kiteellä _____. _____. 2025

BDO Auditor 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 - 1012
BUD	Talousarvio	2001 - 2003
BUDL	Lisämääräraha	3001 - 3015
KASSA2	Ceepos ulkoiset	113001 - 113322
KLALKU	Konsernin alkusaldot	99910001 - 99910073
KLKIRJ	Konsernikirjaukset	99930001 - 99930011
KLYHT	Konserni tytäryhtiöt/kuntayhtymät	99920001 - 99920016
KOMMUI	KOM-muistiot	39001 - 39006
KOMTOS	Käyttöomaisuus	34001 - 34158
MUIJAS	Muistioiden jaksotus, sis.	30501 - 30542
MUIRO2	Muistio, ulk. DC	15001 - 15419
MUIRS2	Muistio, sis. DC	25001 - 25058
MUISIS	Muistio, sis. RD	20001 - 20021
MUIST1	Muistio, ulk. RD	10001 - 10085
OMAKSU	Ostomaksut	8990001 - 8990286
ORPRO	Ostolaskut	8000001 - 8013293
PALKAT	Palkkatositteet	100001 - 100051
PANKKI	Pankin tiliote	101001 - 101701
SISROP	Sisäiset laskut, DC	40001 - 40349
MRP11	MR Laskulaji 11	11000001 - 11000605
MRP17	MR Laskulaji 17	17000001 - 17000061
MRP18	MR Laskulaji 18	18000001 - 18000429
MRP20	MR Laskulaji 20	20000001 - 20000121
MRP21	MR Laskulaji 21	21000001 - 21000181
MRP22	MR Laskulaji 22	22000001 - 22000562
MRP41	MR Laskulaji 41	41000001 - 41000014
MRP53	MR Laskulaji 53	53000001 - 53000813
MRP70	MR Laskulaji 70	70000001 - 70001366
MRP71	MR-Laskulaji 71	71000001 - 71000154
MRP73	MR Laskulaji 73	73000001 - 73000178
MRP85	MR Laskulaji 85	85000001 - 85001645
MRPHYV	MR Hyvityslaskun kuittaus	5310001 - 5310050
MRPMAN	MR Manuaalisuoritukset	5110001 - 5110070
MRPVII	MR Viitesuoritukset	5210001 - 5210462
MRPK	Tileistä poisto	5410001 - 5410086
ZBF	Budjetointitositteet	96000 - 96023

K I T E E

Kiteentie 9-11, 82500 Kitee