



SAVUKOSKEN KUNTA

Talousarvio 2024

Taloussuunnitelma 2025 – 2026



SISÄLLYSLUETTELO

1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	2
2. YLEISTÄ	4
2.1 Talousarvio	4
2.2 Talousarvion sitovuus ja rakenne	4
2.3 Yleinen taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät	6
2.4 Valtionosuudet ja verotuotot	10
2.5 Savukosken kunnan talous	13
2.6 Henkilöstö	15
2.7 Savukosken toimintaympäristö	17
2.8 Savukosken kuntakonsernin rakenne	19
3. KÄYTTÖTALOUSOSA	20
Keskusvaalilautakunta	20
Tarkastuslautakunta	21
Kunnanhallitus	22
Sivistyslautakunta	34
Tekninen lautakunta	56
Savukosken kunta yhteensä	60
4. TULOSLASKELMA	60
Perusteet	60
Tuloslaskelma	62
5. INVESTOINNIT	65
Perusteet	65
Investointisuunnitelma	65
6. RAHOITUSLASKELMA	68
Rahoituslaskelma ja perustelut	68
7. TALOUSARVION 2024 määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto	69



1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Näyttää, että kuntamme on selvinnyt hyvinvointialuemuutoksesta. Valtionosuutemme ovat jopa lisääntyneet, mutta verotuloennusteet ovat pudonneet yleisen taantuvan tilanteen vuoksi. Sähkøyhtiöltä saadut tulot nostivat talouttamme, mutta nyt niitäkään ei ole tulossa enää paljoa. Palkkaus-, energia-, yleisen hintatason- ja korkojen kulut ovat nousseet. Nämä kaikki näkyvät talousarviossa.

Mitään suurempaa omaa muutosta ei talousarviossamme ole ja joudumme siten tekemään vuodelle 2024 alijäämäisen talousarvion.

Alustavien tietojen mukaan vuoden 2023 tilinpäätös tulee olemaan alijäämäinen. Kunnalle on kertynyt viime vuosina n. 2,5 milj. euroa ylijäämää ja kunnalla on hyvä kassavaranto, mutta näiden varaan ei voida paljoa laskea. Tulevaisuutemme on kuitenkin epävarmaa suurten muutosten vuoksi ja kunnassa tulee elää hyvin tarkasti ja muuttuvaa tilannetta seuraten.

Seuraava suuri muutos tulee olemaan TE-uudistus vuonna 2025. Savukosken kunta on Itä- ja Pohjois-Lapin kuntien kanssa hakenut omaa työllisyysaluetta. Kyse on poikkeuslupahakemuksesta, koska alueella on alle 20 000 työllistettävää. Sodankylä-vetoista hanketta valmistellaan siten, että toiminnot säilyvät myös Savukoskella. Kunnan osuus työllistämisessä kustannuksineen tulee muuttumaan paljon uusien työllistämislakien vuoksi.

Vuonna 2023 saatiin kunnan talouden hoito järjestettyä kuntoon. Jatkossa on kunnan kirjanpidossa kaksi henkilöä. Taloudenseurantaohjelma Accuna otetaan laajasti käyttöön ja Opiferus Taloussuunnitteluohjelman käytöstä luovutaan kokonaan. Kunnan sisäiset siirrot vuonna 2024 tehdään kuukausittain ja tavoitteena on, että kaikki talouden kanssa työtä tekevät viran- ja toimenhaltijat seurata oman toimialansa talouden ajankohtaista tilannetta.

Hyvinvointialue on vuokrannut 3+1 vuoden vuokrasopimuksilla kaikki tarvitsemansa tilat kunnalta ja kuntayhtymältä. Lapin hyvinvointialueella tulee tehdä n. 100 miljoonan euron säästöt, mutta teemme parhaamme, että palvelut pysyvät Savukoskella. Savukosken osalta vuonna 2024 on työnä Saukodin uuden osan D suunnitelman ja Laphan kanssa tehtävän 20 vuoden vuokrasopimuksen laatiminen. Investoinnin toteutus aloitetaan heti, kun se on mahdollista. Pelkosenniemen – Savukosken kiinteistökuntayhtymän osalta kuntien vuonna 2023 hyväksymä jako toteutetaan heti, kun valtuustojen päätökset saavat valitusten jälkeen lainvoiman.

Kunnan ja hyvinvointialueen välillä käydään yhä keskustelua, mitkä ovat kummankin roolit raja-/yhdysspinnalla. Kunnalla on ensisijainen vastuu hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä siltä osin kuin tämä tehtävä kytkeytyy kunnan muihin lakisääteisiin tehtäviin. Kuntaan on hyväksytty 12/2023 lakien vaatima valtuustokausittainen hyvinvointisuunnitelma, jota tullaan seuraamaan mm. vuosittaisella suppealla hyvinvointikertomuksella ja valtuustokausittain laajalla hyvinvointikertomuksella.

Investointisuunnitelmassa varaudutaan mahdollisiin muutoksiin. Kunnan taajaman asemakaavoitus on 70-luvulta eikä vastaa enää tämän päivän tarpeeseen. Kunnassa aloitetaan kirkolle yleiskaavan ja tarvittaessa asemakaavan laadinnat. Kaavoituksessa otetaan huomioon mahdolliset uusien malminetsijöiden, tuulivoiman ja Soklin tarpeet. Edellä mainittujen tahojen osalta on kuntaamme kohtaan osoitettu suurta mielenkiintoa ja ne on huomioitava ennakoivasti aikaa vievässä kaavoituksessa.



Uusia toimintoja talousarviossa ovat lapsiperheiden tukeminen osallistavalla budjetoinnilla ja varhaiskasvatukseen lisättävä henkilöstö. Kuntalaisten liikkumista tuetaan mm. palkkaamalla liikuntapaikkojen kunnostamiseen osa-aikainen työntekijä. Kunnan kehittämiseen satsataan hyvin monella erilaisella omilla ja muiden kanssa yhteisillä kehittämishankkeilla.

Kiitos henkilöstölle ja luottamushenkilöille raskaasta vuodesta. Selvisimme siitä yhteistyöllä. Tällaisessa yhteisössä on hyvä tehdä töitä.

Osallistutaan Suomen suurimpiin säästötalkoisiin – liikutaan.

Eeva-Maria Maijala

vs. kunnanjohtaja 2.8.2021-31.12.2023



2. YLEISTÄ

2.1 Talousarvio

Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (*suunnitelmakausi*). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidystä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

2.2 Talousarvion sitovuus ja rakenne

Talousarviossa hyväksytään kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Savukosken kunta noudattaa nettobudjetoinnin periaatetta. Toimintakate osoittaa kunnanvaltuuston antaman, sitovan määrärahan suuruuden.

Valtuuston hyväksymät toiminnan ja talouden tavoitteet ovat osa sitovaa talousarviota. Arvion alle jäävät poikkeamat toiminnan tavoitteissa ovat oikeudellisesti samassa asemassa kuin arvion ylittävät poikkeamat määrärahojen käytössä. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Talousarvion muutosten esittämisoikeus ja esittämisvelvollisuus koskee samalla tavoin sekä määrärahoja että tavoitteita.

Talousarviomuutokset tulee esittää valtuustolle talousarviovuoden aikana mahdollisimman pian muutostarpeen ilmettyä. Mikäli talousarvion ylitystä ei tiedetä jonkin menon kohdalla tarkalleen, on talousarvionmuutoksen perusteeksi annettava realistinen arvio. Ensin on kuitenkin selvitettävä, onko vaje mahdollista kattaa sitovuustason sisällä toisista yksiköistä.

Toimielimet (kunnanhallitus ja lautakunnat) hyväksyvät helmikuun loppuun mennessä käyttösuunnitelmat ja valtuuston määrittelemiä tavoitteita mahdollisesti tarkentavat tavoitteet ja jakavat määrärahat ja tuloarviot seuraavan tason yksiköille (lautakuntataso, osastotaso 4).



Kunnanhallituksen tai lautakunnan johtava viranhaltija päättää seuraavan tason käyttösuunnitelmasta (kustannuspaikkataso, lajitaso) ja päättää omalta osaltaan tehtävien toteuttamisesta ja määrärahojen käytöstä asettamalla tarkennetut tavoitteet ja jakaa määrärahat ja tuloarviot edelleen pienempiin osiin.

Savukosken kunnan talousarvio muodostuu käyttötalousosasta, tuloslaskelmaosasta, investointiosasta ja rahoitusosasta.

Käyttötalousosa sisältää toimialakohtaiset talousarviot tulosaluetaolla. Toimialakohtaiset suunnitelmat sisältävät myös toiminnalliset tavoitteet. Käyttötalousosan määrärahat ovat valtuustoon nähden sitovia toimialakohtaisen ulkoiset ja sisäiset erät sisältävän toimintakatteen osalta.

Tuloslaskelmaosan tehtävänä on osoittaa tulorahoituksen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin. Tuloslaskelmaosassa esitetään kunnan kokonaistalouden keskeiset erät, jotka ovat varsinaisen toiminnan menot ja tulot, verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja -menot sekä suunnitelman mukaiset poistot.

Investointiosa on hankekohtaisesti sitova.

Kunnanhallitus hyväksyy kunnan rakentamisen hankesuunnitelmat, rakennustöiden pääpiirustukset, urakkasopimukset ja suunnittelusopimukset siltä osin kuin päätösvaltaa ei ole annettu lautakunnalle tai viranhaltijalle. Samoin kunnanhallitus ja lautakunnat toimialallaan vahvistavat vuosittain oman hallinnonalan sopimusten ja hankintojen euromääräiset rajat sekä toimivallan jaon toimielimen ja viranhaltijan kesken. Uusien projektien ja hankkeitten määrärahat on budjetoitu kunnanhallituksen toimialalle.

Rahoitusosa sisältää rahoituslaskelman lisäksi määräraha- ja tuloarviot, joiden perusteella määrärahojen sitovat päätökset tehdään.

Kunnanhallituksella on oikeus päättää talousarviolainan ottamisesta kunnanvaltuuston talousarviossa asettamissa rajoissa. Kunnanhallitus voi myös päättää talousarviolainan ennaikaisesta takaisinmaksamisesta sekä lainaehtojen muuttamisesta kunnalle edullisemmaksi talousarviomäärärahojen rajoissa.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden aktivointiraja on 10 000 euroa, jota pienemmät hankinnat kirjataan käyttötalouden vuosikuluiksi. Johtavat viranhaltijat raportoivat omalle toimielimelleen kuukausittain talouden kehittymisestä ja reagoivat muutoksiin tarvittaessa.

Kunnanhallitus antaa erikseen ohjeen talousarvion täytäntöönpanosta.



2.3 Yleinen taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät

Taloukasvu oli Suomessa alkuvuonna yllättävän hyvä palveluiden kasvun ansiosta. Teollisuuden tilanne on kuitenkin selvästi heikompi ja rakentaminen on syvässä laskussa. Loppuvuonna korkojen ja hintojen nousun vaikutus on talouteen edelleen negatiivinen ja tuotanto vähenee. Koko vuoden tasolla Suomen bruttokansantuote (BKT) ei kasva tänä vuonna, vaan pysyy viime vuoden tasolla.

Kysynnän odotetaan kuitenkin piristyvän niin Suomessa kuin maailmantaloudessa ensi vuonna, kun korkojen nousu pysähtyy, hintojen nousu hidastuu alle palkankorotusten, ja kotitalouksien ostovoima kääntyy kasvuun. Investointinäkymät ovat valoisat, vaikka tänä ja ensi vuonna asuntorakentaminen väheneekin rajusti. Energiasiirtymään liittyviä investointisuunnitelmia on ennätysellisen paljon. Tuotannon kasvu nopeutuukin ja vuonna 2024 BKT kasvaa 1,2 prosenttia ja 1,8 prosenttia vuonna 2025.

Kuluttajahintojen nousu on selvästi hidastunut viime vuoden lopun huipusta. Erityisesti inflaatiota on hidastanut energian hinnan lasku, mutta hintojen nousu on hidastunut myös muuten. Alkuvuonna inflaatiota on pitänyt yllä palvelut ja ruuan hinta sekä asuntoluottojen korot. Inflaation hidastuminen jatkuu myös loppuvuonna, mikä kohentaa kotitalouksien ostovoimaa.

Kotitalouksien ostovoimaa parantaa myös palkkojen ja sosiaalietuuksien, kuten eläkkeiden, totuttua nopeampi nousu erityisesti tänä vuonna. Kotitalouksien tulojen kasvua hillitsee vuosina 2024 ja 2025 sosiaalietuuksien leikkaukset. Ostovoima kuitenkin kohenee ja kääntää yksityisen kulutuksen kasvuun ensi vuonna.

Bruttokansantuotteen muutos
prosenttia



Lähde: Tilastokeskus, VM



Julkinen talous heikkenee hallituksen toimista huolimatta

Reaalitalouden heikkous yhdistettynä hintojen ja kustannusten nopeaan nousuun iskee julkiseen talouteen tänä vuonna toden teolla. Vaikka talouden ei tänä vuonna ennusteta supistuvan ja kasvu on kohtalaista ennusteperiodilla, heikentynyt työllisyystilanne ja hidas yksityisen kulutuksen kasvu hidastavat verotulojen kasvua. Julkisyhteisöjen alijäämä on tänä vuonna 2,4 % suhteessa BKT:een.

Hallituksen julkisen taloutta vahvistavat toimet, kiihtyvä talouskasvu ja hidastuva inflaatio alkavat vähitellen vaikuttaa julkiseen talouteen, mutta sitä ennen alijäämä ennättää revetä suureksi: vuonna 2024 alijäämä on 3,2 % suhteessa BKT:een ja 3,4 % vuonna 2025. Vuonna 2027 julkisyhteisöjen alijäämä asettuu 2,8 % suhteessa BKT:sta. Velkasuhde puolestaan on ensi vuonna 76,8 prosenttia ja kasvaa siitä 81,6 prosenttiin vuonna 2027.

Alasektoreista suurinta alijäämää tekee valtionhallinto, jossa ei ole odotettavissa merkittävää kohenemista koko ennustejaksolla. Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa alijäämäisinä, eikä alijäämä tule pienenemään ilman alueiden omia toimia. Kuntahallinnossa tilanne on samakaltainen: ilman kuntien omia toimia alijäämä kasvaa ennustejakson loppua kohti. Sosiaaliturvarahastot ovat ylijäämäisiä.

Sopeutustoimista huolimatta julkinen velkasuhde kasvaa hiljalleen ennustejaksolla. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon yhteenlaskettu mittava alijäämä, väestön ikääntyminen, sekä kasvavat velanhoitokustannukset pitävät velkasuhteen nousevalla uralla jatkossakin. Päivitetty kestävyysvajearvio on 3,0 % suhteessa BKT:een, eli noin 10 mrd. euroa v. 2027 tasolla.

Ennusteeseen liittyy monia riskejä

Asuntorakentamisen lasku voi olla suurempi kuin ennusteessa on otettu huomioon. Pelkällä investointien vähenemisellä on kohtuullisen rajallinen vaikutus koko talouden kasvuun, mutta rakentamisen aiheuttamaa kuoppaa syventäisi, jos rakennus- ja kiinteistöyhtiöitä ajautuisi laajamittaisesti pahoihin taloudellisiin ongelmiin. Jos hintojen nousu jatkuu odotettua pidempään ja korkoja nostetaan ennustettua enemmän, on sillä negatiivinen vaikutus asuntomarkkinoihin ja -rakentamiseen. Lisäksi myös kotitalouksien kulutuksen lasku olisi ennustettua pidempi.

Kansainvälisen talouden kehitys voi olla myös ennustettua heikompaa. Erityisesti Kiinan ja Saksan talouskehitys voi olla ennustettua heikompaa. Edelleen on myös mahdollista, että sotatilanne Ukrainassa tai Venäjän sisäinen kehitys aiheuttavat uusia negatiivisia vaikutuksia maailman ja Suomen talouteen. Tällöin talouskasvu ja työllisyys kehittyisivät arvioitua heikommin. Myös ympäristöriskeillä, kuten sään ääri-ilmiöillä voi olla aiempaa suurempi vaikutus talouskehitykseen ja ne lisäävät talouden häiriöherkkyyttä.

Investoinnit voivat yllättää myös positiivisesti. Energia- ja teknologiamurros voivat lisätä investointeja ennustettua enemmän. Myös kotitalouksien kulutus voi kasvaa ennustettua nopeammin inflaation hidastuessa ja tulojen kasvaessa.

Julksen talouden näkymä on sumuinen: talouden tilannekuvan epävarmuus ja erityisesti työllisyyden, palkkasumman ja yksityisen kulutuksen kehittymiseen liittyvä epävarmuus tuottaa epävarmuutta julkisten tulojen ennakointiin. Toisaalta julkiset menot jatkavat ripeätä kasvua, kunnes hallituksen toimet alkavat purra. Hallituksen toimien lisäksi tarvitaan myös paikallishallinnon omia toimia, mutta niistä ei ole vielä päätöksiä. Velkasuhteen kasvu ei pysähdy, jollei hallitusohjelmassa linjattua 6 miljardin kokonaisuutta panna määrätietoisesti toimeen. Toisaalta velkasuhteelle



tehty herkkyystarkastelu osoittaa, että velkasuhde on herkkä reaalitalouden pienillekin muutoksille. Näin ollen julkisen talouden riskit ovat ennustejaksolla kokonaisuutena yläsuuntaiset.

Kuntahallinnon kulutusmenot kasvavat vuosina 2024–2027 pääasiassa hintojen kasvun vuoksi, sillä koulutuksen (ml. varhaiskasvatus) palvelutarve pysyy painelaskelmassa kehysvuosina laskevana syntyvyyden laskun ja ikäluokkien pienentymisen vuoksi. Poikkeuksen tähän muodostaa ainoastaan vuosi 2025, jolloin kunnille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä ja samalla niiden rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan. Kunta-alan sopimuskorotukset nostavat henkilöstökustannuksia n. 3 prosenttia vuonna 2024. Sopimuskorotusten kasvu jää vuonna 2024 kuluvaan vuoteen huomattavasti maltillisemmalle tasolle kunta-alan henkilöstölle vuonna 2023 maksettujen kertaerien poistumisen vuoksi. Henkilöstökustannusten kasvua hillitsee ensi vuonna työttömyysvakuutusmaksun merkittävä alentaminen, jonka vaikutus ulottuu myös verotuloihin positiivisesti. Vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä

hieman nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksin muutos on keskimäärin 3,1 prosenttia vuodessa vuosina 2024–2027.

Hyvinvointialueet ovat toimintansa aluksi rahoitusasemaltaan alijäämäisiä. Alijäämä on 0,4 prosenttia suhteessa BKT:hen vuonna 2023. Sektorin rahoitusasemaa heikentää kustannusten nopea kasvu ja erityisesti henkilöstökustannusten yleistä ansiotasoa nopeampi kasvu, mutta myös investoinnit ovat korkealla tasolla. Sektorin rahoitusasema on vuosina 2024–2027 noin -0,4 prosenttia suhteessa BKT:hen.

Tänä vuonna hyvinvointialueiden menoja on kasvattanut palkkojen ja hintojen nopea kasvu. Vaikka henkilöstön saatavuusongelmat ovat vähentäneet palkkamenojen kasvua, palveluiden hinnat ovat kasvaneet nopeasti. Monet alueet ovat paikanneet henkilöstöpulaa ostopalveluilla. Alueiden kuluvan vuoden kehitykseen liittyy vielä tavallista enemmän epävarmuutta, sillä ensimmäisen toimintavuoden vuoksi taloustietojen arviointi ja tulkinta on vaikeampaa.

Maailmantalouden näkymät ovat kaksijakoiset. Toisaalta Yhdysvalloissa, Japanissa ja monessa kehittyvässä maassa talous kasvaa melko nopeasti, toisaalta Euroopassa ja Kiinassa näkymät heikkenevät. Rakentaminen on vaikeuksissa lähes maailmanlaajuisesti, mutta kiinteistösektori on kriisissä erityisesti Euroopassa ja Kiinassa. Inflaatio on hidastunut, mutta pohjainflaatio on yhä nopeaa monessa taloudessa. Venäjän hyökkäyssodan jatkuminen ylläpitää jännitystä Euroopassa. Geopoliittiset

jännitteet varjostavat maailmankaupan näkymiä. Maailmantalouden kasvu hidastuu 2,6 prosenttiin tänä vuonna ja kiihtyy 2,9 prosentin kasvuun vuonna 2024.

Lähteet:

Valtiovarainministeriön julkaisuja – 2023:65 Taloudellinen katsaus syksy 2023.

Maakunnan elinvoima

Lappi on laaja maakunta ja sen sisälle mahtuu monenlaiset toimijat. Lapin ja pohjoisen rooli ja merkitys on kasvussa. Lapin elinkeinoelämä saa voimavaransa luonnonvaroista ja osaavasta työvoimasta. Keskeisessä roolissa ovat voimakkaasti kasvava matkailu sekä raaka-aineita tarvitsevat metsä- ja metallinjalostusteollisuus. Maailman kriisit ja jännitteet toimivat ajureina



EU:n omavaraisuustarkastelussa ja teknologioiden kehityksessä kohti puhtaampaa energiaa. Nämä ajurit näkyvät myös Lapin elinkeinoelämässä. Nykyisen hallituksen ohjelmassa on keskeisiä ohjelmia, joilla vastataan Pohjois-Suomen ja Lapin kehitykseen. Suoraan vaikuttavia ovat Pohjoisen ja Itä-Suomen ohjelmat sekä välillisesti vaikuttavat teollisuuspoliittinen ohjelma ja mineraalistrategia.

Lapilla on läntistä maarajaa sekä liikenneväyliä Ruotsin ja Norjan kanssa. Läntisillä yhteyksillä on huomattava merkitys nykyisessä geopoliittisessa tilanteessa. Turvallisuuskysymykset ja huoltovarmuus ovat nousseet keskiöön eri tasoisten toimenpiteiden ja strategioiden valmistelussa. Suomen liittyttyä Natoon on lisääntyvässä määrin käyty keskustelua Naton vaikutuksesta Lapin elinkeinoelämään. Pohjoisessa on isoja sotaharjoitusalueita myös eurooppalaisessa mittakaavassa. Alueet ovat aktiivisessa käytössä jo nyt ja arktisen alueen harjoitukset tulevat lisääntymään.

Lapin elinkeinoelämässä korostuu saavutettavuus ja kestävyys. Laajat alueet mahdollistavat raaka-aineiden kestävä käytön. Puunkuljetus edellyttää pääverkolta ja alemmalla tieverkolla riittävää tasoa. Matkailun ja ohjelmapalveluiden siirtymät tapahtuvat tieverkostolla, kelkka- ja hiihtoreiteillä. Kaivos- ja muu teollisuus tarvitsevat prosessin eri vaiheisiin kemiallisia raaka-aineita, jotka liikkuvat samalla tieverkostolla kuin muu liikenne.

Lapissa mahdollisuuksia luovat luonnon ja elinympäristön puhtaus, väljyys, hiljaisuus sekä turvallisuus. Luonnon virkistyskäytön näkökulmasta luontoarvot ja retkeilytoiminnot tulevat tulevaisuudessa olemaan yhä tärkeämmässä asemassa kaupungistumisen vastapainona, kuten myös luonnon terveysvaikutukset fyysiseen ja psyykkiseen hyvinvointiin.

Lapin maaseudun kehittämistä toteutetaan monilla tasoilla ja useiden toimijoiden kautta. Lapissa maatalous on pääasiassa nautakarjataloutta pitäen sisällään maidon- ja lihan tuotannon. Rakennekehitys jatkuu Lapin maataloudessa ja maidon tuotantomäärä pienenee tilojen määrän vähentyessä. Maatiloille tarvitaan sukupolvenvaihdoksia ja uusia yrittäjiä. Kiinnostus erikoiskasvituotantoon on virinnyt viime vuosina uudelleen, mikä edellyttää kehittämistoimia. Myös maatilojen kiinnostus nurmiviljelyä hyödyntävään biokaasun tuotantoon on lisääntynyt. Hyvinvointitrendien myötä Lapin luonnontuotteille ja niihin perustuville palveluille on kasvavaa kysyntää. Porotaloudella on suuri merkitys Lapin aluetalouteen, erityisesti alueilla, joilla muu yritystoiminta on vähäistä. Poronhoitoalueella lihaa tuotetaan lähes kahden miljoonan kilon verran. Poromatkailu tuottaa osalle jo päätoimeentulon. Porotalouden tulevaisuuden haasteina ovat ilmastonmuutos ja maankäytön muutokset. Seuraavien vuosien aikana Ylä-Lapin kunnissa (Utsjoki, Enontekiö) tullaan mallintamaan porotalousyrittäjille kansainvälisen yhteistyön avulla ilmastonmuutokseen sopeutumissuunnitelmia.

Lapin matkailu on aiempien kriisien jälkeen ollut entistä vahvempi ja houkuttelevampi uusilla ja entisillä markkinoilla. Näin näyttää käyvän nytkin. Matkailu on kasvanut viime talvesta ja kaudelle 2024 odotetaan uusia ennätyksiä ja vuodelle 2025 povataan superkautta. Lapin matkailun volyymi ei kuitenkaan täytä massaturismin mittakaavoja. Matkailu on kehittynyt Lapissa laajoille alueille. Matkailijoita riittää niin keskuksiin kuin erämaakohteisiin. Globaaleja kriisejä ja terrori-iskuja tulee ilmi melkein viikoittain. Kriisit luovat talouteen epävarmuutta ja heijastuvat elinkeinoihin monella tapaa. Esimerkiksi Lapin matkailulle yksi tärkeä ryhmä on ollut israelilaiset, joiden matkustusmahdollisuuksiin sota nyt vaikuttaa.

Lapin työllisyyskehityksen tilannekuva on monin tavoin koko maata myönteisempi. Työllisyys



on kasvussa ja Lapin työllisyysaste on tänä vuonna kivunnut koko maata korkeammaksi. Koko maan kehityksestä poiketen työttömiä on Lapissa vähemmän kuin viime vuonna ja koronapandemiaa edeltävät luvut on Lapissa alitettu viime vuoden maaliskuusta alkaen. Työttömien määrä on syksyn aikana alittanut 7 400 ja syyskuussa työttömien osuus työvoimasta alitti koko maan osuuden. Lomautukset ovat lisääntyneet Lapissakin, mutta selvästi vähemmän kuin koko maassa. TE-palveluihin ilmoitettujen avointen työpaikkojen määrä on vähentynyt kahden viime vuoden huippulukemista, mutta vähemmän kuin koko maassa.

Osaamisen lisäksi työvoiman saatavuuteen liittyy keskeisesti työnantajakuva ja työolosuhteet, ratkaisujen löytäminen asuntopulaongelmiin sekä matkailussa ympärivuotisuuden lisääminen ja kausien pidentäminen. Pula asunnoista on esteenä sekä alueen sisäiselle alueelliselle liikkuvuudelle että työvoiman houkuttelemiselle muualta Suomesta ja ulkomailta. Kouluttautumispalvelujen tarjonta työntekijöille ja heidän lapsilleen on myös ratkaiseva Lapin pito- ja vetovoimatekijä.

Väestön ikääntyminen ja työikäisen väestön kehitys on keskeinen työvoiman saatavuuden haaste. Aluekehittämisen konsulttitoimisto MDI:n väestöskenaarioissa työikäinen väestö kasvaa vuosien 2022–2040 aikana Lapissa vain 5–6 kunnassa. Merkittävästä maahanmuuton lisääntymisestä huolimatta Lapissa olisi muutama kunta, jossa työikäinen väestö vähenisi yli neljänneksellä. Lähde: Työ- ja elinkeinoministeriön julkaisuja 2023:45 Alueelliset kehitysnäkymät syksyllä 2023

2.4 Valtionosuudet ja verotuotot

Valtionosuusjärjestelmän kautta valtio osallistuu lakisääteisten kunnallisten peruspalvelujen rahoitukseen. Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa siten, että kansalaiset voivat saada tietyn tasoiset peruspalvelut asuinpaikastaan riippumatta kohtuullisella verorasituksella.

Valtionosuusjärjestelmä koostuu kahdesta osasta: Kustannuserojen tasauksen laskentaperusteena ovat asukasmäärän ja ikärakenteen lisäksi erilaiset olosuhdetekijät. Peruspalvelujen järjestämisen kustannuksiin vaikuttaa ensinnäkin se, kuinka paljon kunnan asukkaat tarvitsevat palveluita. Tähän vaikuttaa muun muassa asukkaiden ikärakenne ja sairastavuus. Toiseksi palvelujen järjestämisen kustannuksiin vaikuttavat muutkin tekijät kuten asukastiheys, kaksikielisyys ja vieraskielisten määrä. Valtionosuusjärjestelmän kustannustekijöiden tasauksessa otetaan edellä mainitut kustannuseroja selittävät tekijät Toisena valtionosuusjärjestelmän kiinteänä osana kuntien tulopohjaa tasataan kunnan verotulojen perusteella

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus on merkittävin osa valtionosuusjärjestelmää. Peruspalvelujen valtionosuus on laskennallinen, ja se perustuu kunnan asukkaiden palvelutarpeeseen ja olosuhdetekijöihin. Järjestelmän laskennallisuudesta johtuen kunnalle myönnetyn valtionosuuden suuruuteen ei vaikuta se, miten kunta palvelutoimintansa järjestää ja miten paljon rahaa se niihin käyttää.

Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu hallinnollisesti kahdesta osasta:

1. valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (1704/2009)
2. opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain (1705/2009) mukaisesta opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö. (Kuntaliitto.)



Kunnan peruspalvelujen valtionosuus kattaa seuraavat tehtäväalueet:

- varhaiskasvatus (päivähoito)
- esi- ja perusopetus
- kirjastot
- yleinen kulttuuritoimi (asukasperusteinen)
- taiteen perusopetus (asukasperusteinen).

Myös esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvausjärjestelmä ja verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus ovat osa kunnan peruspalvelujen valtionosuutta. Lisäksi kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen sisältyvät lisäosat, järjestelmämuutoksen tasaus ja valtionosuudessa huomioon otettavat lisäykset ja vähennykset, kuten veromenetysten kompensatio. (Kuntaliitto.)

Lähteet:

[Kunnan peruspalvelujen valtionosuus - Valtiovarainministeriö \(vm.fi\)](#)

[Valtionosuudet | Kuntaliitto.fi](#)

Kunnat ovat merkittävä veronsaajaryhmä. Kunnallisveron osuus ansiotuloveroista on noin 60 prosenttia ja yhteisöveroistakin kunnille ohjautuu vajaa kolmannes (vuosina 2014–2019). Kunnat ovat lisäksi ainoita kiinteistöveron saajia. Kuntien tuloista verotulojen osuus on keskimäärin puolet, joten verotuksella on merkittävä vaikutus kuntatalouteen. Kunnan verotulot muodostuvat kunnallisverosta, yhteisöveron osuudesta sekä kiinteistöverosta.

Kunnallisveroennuste

Hallituksen esittämät veroperustemuutokset alentavat kunnallisveron tuottoa vajaalla 40 miljoonalla eurolla vuonna 2024. Tästä vajaa 30 miljoonaa euroa johtuu hallitusohjelman mukaisista ansiotasoindeksin tarkistuksista, jotka huomioimme jo aiemmissa veroennustekehikoissa. Lisäksi tehtiin muutamia verovaikutuksiltaan pieniä muutoksia veroperusteisiin, muun muassa matkakuluvähennykseen sekä työtulovähennykseen. Kaikki arvioidut verotulomenetykset huomioidaan nettomääräisesti valtionosuusmaksatusten yhteydessä.

Ansiotulojen arvioitu kehitys on heikentynyt elokuun veroennustekehikosta. Palkkasumman kehitys 2022–2023 pienenee noin 0,5 prosenttiyksiköllä heikompien työllisyysnäköymien sekä Tulorekisteristä saatujen palkkatulotietojen seurauksena. Myös ensi vuoden palkkasumman kehitystä alennettiin elokuun arviosta. Petteri Orpon hallitus on esittänyt mittavia leikkauksia sosiaaliturvaetuuksiin. Näin ollen työttömyysturvaetuuudet pienenevät selvästi, ensi vuonna lähemmäs 17 prosenttia. Edellä esitetyt arviot pienentävät kunnallisveron tuottoa yhteensä noin 120 miljoonalla eurolla ensi vuonna.

Ensi vuodesta alkaen on esitetty selvästi alennettuja työttömyysvakuutus- ja päivärahamaksuja. Kyseiset maksut ovat vähennyskelpoisia ja parantavat näin ollen kunnallisveron tuottoa yhteensä noin 80 miljoonalla eurolla. Näin ollen ensi vuoden arvioitu maksettava kunnallisvero pienenee vain noin 40 miljoonalla eurolla verrattuna elokuun arvioon. Verovuosille 2025–2027 arvioitu maksettava kunnallisvero pienenee noin 100 miljoonalla euroa/verovuosi verrattuna elokuun veroennustekehikon arvioon, lähinnä heikentyneen ansiotulokehityksen takia.

Yllä mainittujen veropohjan muutosten seurauksena kunnallisveron arvioidut tilitykset pienenevät vain noin 10 miljoonalla eurolla kuluvana vuonna ja 20 miljoonalla eurolla ensi vuonna, verrattuna elokuun veroennustekehikon arvioon. Vuosina 2025–2027 kunnallisveron tilitykset pienenevät keskimäärin noin 80 miljoonaa per vuosi verrattuna elokuun arvioon.



Yhteisö- ja kiinteistöveroennuste

Kesäkuusta alkanut yhteisöveron verovuoden 2023 ennakkoverojen heikko kehitys on jatkunut syyskuun loppuun asti. Loppuvuoden kehitys ei näillä näkymin näytä merkittäviä piristymisen merkkejä. Näin ollen laskimme kuluvan vuoden maksuunpano- ja tilitysennustetta elokuusta hieman lisää.

Työttömyysvakuutus- ja päivärahamaksujen alentaminen nostaa myös yhteisöveron tuottoa, arviolta vajaalla 30 miljoonalla eurolla per vuosi. Kuntien yhteisöveron ensi vuoden kertymäarvio on hieman elokuun veroennustekehikon arviota parempi, mutta kuitenkin noin 70 miljoonaa

pienempi verrattuna syksyn Kuntatalousohjelman arvioon. Vuosille 2025–2027 erot elokuun veroennustekehikkoon ja syksyn Kuntatalousohjelman arvioon ovat pienemmät.

Kiinteistöveroennusteessa huomioitiin hallitusohjelmassa esitetty maapohjan eriytetty kiinteistöveroprosentti, jonka alarajaksi on esitetty 1,30 %. Ehdotettu muutos nostaa kiinteistöveron maksettavaa ja tilitettävää veroa ensi vuodesta alkaen noin 100 miljoonalla eurolla per vuosi. Lähde: Kuntaliiton veroennuste

Kuntien verotulot Sote-uudistus huomioiden, mrd. EUR:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Verolaji							
Kunnallisvero	20,22	20,71	21,79	9,99	9,30	9,48	9,84
Yhteisövero	1,97	2,86	2,90	1,89	1,71	1,82	1,85
Kiinteistövero	1,75	1,97	2,12	2,08	2,10	2,12	2,14
Verotulot yhteensä	23,94	25,54	26,81	13,96	13,11	13,42	13,83
Muutos-%:							
Kunnallisvero	5,1	2,4	5,2	-54,2	-6,9	1,9	3,8
Yhteisövero	3,2	45,2	1,4	-34,8	-9,5	6,4	1,6
Kiinteistövero	-6,4	12,6	7,6	-1,9	1,0	1,0	0,9
Verotulot yhteensä	4,0	6,7	5,0	-47,9	-6,1	2,4	3,1
Tuloveroprosentti, keskim.	19,97	20,02	20,01	7,37	7,37	7,37	7,37
Yhteisöveroprosentti	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Osuus yhteisöverosta, %	42,13	44,34	33,76	22,48	22,31	22,25	21,43



2.5 Savukosken kunnan talous

Savukosken kunnan tilinpäätökset

Tilikauden yli-/alijäämä 1000 euroa						
2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1237	-357	-176	-497	958	669	-44

Tilikausi 2023

Savukosken kunnan vuoden 2023 talousarvio on alijäämäinen -169 500,00 euroa, mutta arvioitu tulos tulee olemaan hieman vähemmän alijäämäinen nykyisellä tulo- ja menokehityksellä. Kulut ovat toteutuneet talousarvioon verrattuna johdonmukaisesti.

Taseen edellisten tilikausien ylijäämä on 1.919.626,84 euroa. Vuonna 2023 ei ole nostettu lainoja. Vuoden aikana lainoja lyhennetään 190.854,00 euroa, minkä jälkeen lainapääoma on 1.118 969 euroa.

Talousarvio 2024 ja suunnitelmavuodet 2025–2026

Talousarvion 2024 käyttötalouden toimintatuotot ovat 2,044 milj. euroa, toimintakulut - 6,441 milj. euroa ja toimintakate -4,396 milj. euroa.

Tuloveroarvio vuodelle 2024 perustuu veroprosenttiin 9,1 %.

Vuoden 2024 vuosikate on -132 163 euroa. Poistot ovat -0,195 milj. euroa ja tilikauden tulos on alijäämäinen - 278 000 euroa. Tilikauden alijäämä on yhteensä -278 000 euroa.

Luvut sisältävät sekä ulkoiset, että sisäiset erät.

Investointien yhteissumma on 1 720 655,00 euroa (2023: 265 700,00 euroa). Suurimmat investoinnit 2024:

- Saukoti D
- Salpalinjan saneeraus
- Kiinteistö Sau-Herra
- Kuoskun uusi silta

Taloussuunnitelmat vuosille 2024-2026 ovat tasapainossa. Sosiaali- ja terveystalouden ja pelastustoimen tehtävien siirtyminen Lapin hyvinvointialueelle on muuttanut merkittävästi kunnan tulo- ja menorakennetta vuodesta 2023 alkaen.

**Verotulot ja valtionosuudet**

Tiedot verotuotoista ja valtionosuuksista perustuvat Valtiovaranministeriön, Verohallinnon ja Suomen Kuntaliiton arvioihin tulojen kehityksestä koko maan tasolla sekä muun muassa kuntakohtaisiin toteuma- ja väestötietoihin. Talousarviossa on käytetty verokertymien laskennassa Suomen Kuntaliiton tuottamaa veroennustekehikkoa (10.2023).

Veroperustemuutokset kompensoidaan kunnille. Hyvinvointialueiden perustamiseen yhteydessä kuntien verotuloihin tulee merkittäviä muutoksia, kun kunnallisveron tuotto sekä yhteisöveron tuotto alenevat.

Savukosken kunta	2024	2023	2022
Tuloveroprosentti	9,1	9,11	21,75
Rakennusten yleinen kiinteistöveroprosentti	1,2	1,2	1,2
Maapohjan yleinen kiinteistöveroprosentti	1,3	-	-
Vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti	0,6	0,6	0,6
Muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti	1,2	1,2	1,2
Rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentti	4	4	4
Yleishyödyllisen yhteisön kiinteistöveroprosentti	0	0	0
Voimalaitosrakennuksien kiinteistöveroprosentti	3,1	2,85	2,85

Savukosken kunta	2022	2023	2024	2025	2026
Verotuotot					
5000 Kunnallisvero	3 163 000,00	1 802 000	1 541 000	1 613 000	1 655 000
5200 Yhteisövero	1 594 000,00	861 000	683 000	721 000	759 000
5100 Kiinteistövero	426 000,00	442 000	443 000	443 000	443 000
TOTEUMA/ENNUSTE	5 098 680,60	3 104 000	2 667 000	2 777 000	2 857 000
Valtionosuudet					
5550 Peruspalvelujen valtionosuus	3 782 991,00	872 093,00	1 059 500,00	1 140 000,00	1 214 215,00
5650 Valtionosuuden tasaus	75 672,00	-49 038,00	-23 200,00	-20 000,00	-20 000,00
5750 Opetus- ja kultt.	236 184,00	236 190,00	327 100,00	327 125,00	327 125,00
5800 Harkinnanvar					
5890 Verotulomenetysten komp	758 249,00	228 395,00	224 600,00	238 486,00	247 438,00
TOTEUMA/ENNUSTE	4 853 096,00	1 287 640,00	1 588 000,00		
Kotikuntakorvaukset	12 000,00	0			
Aspa ostot	-11 928,00	0			
Yhteensä	9 951 776,60	4 391 640	4 255 000	2 757 000	



Tuloveroprosentti ja efektiivinen kunnallisveroaste												1 000 €
Verovuosi	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022**	2023**	2024**	2025**	2026**
Ansiotulot	20 655	20 345	20 057	20 670	20 757	21 455	22 378	23 724	24 447	25 144	25 581	25 991
Maksettava vero	2 933	2 853	2 710	2 827	2 813	2 952	3 072	3 291	1 492	1 564	1 606	1 653
<i>Tuloveroprosentti</i>	21,75 %	21,75 %	21,75 %	21,75 %	21,75 %	21,75 %	21,75 %	21,75 %	9,11 %	9,10 %	9,10 %	9,10 %
<i>Kunnallisveroaste</i>	14,20 %	14,02 %	13,51 %	13,68 %	13,55 %	13,76 %	13,73 %	13,87 %	6,10 %	6,22 %	6,28 %	6,36 %
<i>Erotus</i>	7,55 %	7,73 %	8,24 %	8,07 %	8,20 %	7,99 %	8,02 %	7,88 %	3,01 %	2,88 %	2,82 %	2,74 %

Efektiivisellä veroasteella tarkoitetaan tosiasiaassa maksuunpantujen verojen suhdetta tuloihin. Erilaisten vähennysten johdosta kuntien tuloveroprosentti (nimellinen veroaste) ei vastaa todellista veroastetta kunnissa.

2.6 Henkilöstö

Hyvinvointialue aloitti toimintansa 1.1.2023. Savukosken kunnan henkilöstön määrä väheni noin 45 %.

Kunta hoitaa itsehallinnon nojalla itselleen ottamansa tehtävät ja järjestää sille laissa erikseen säädettyt tehtävät. Laissa säädetään myös siitä, kun tehtäviä on järjestettävä yhteistoiminnassa muiden kuntien kanssa (*lakisääteinen yhteistoiminta*). Kunnan tehtäväalueelle kuuluvat:

- koulutus ja varhaiskasvatus
- kulttuuri-, nuoriso-, kirjasto- ja liikuntapalvelut
- kaupunkisuunnittelu, maankäyttö
- vesi- ja jätehuolto
- ympäristöpalvelut

Näiden lakisääteisten tehtävien lisäksi kunnat voivat itse ottaa itselleen muita itsehallinnollisia tehtäviä. Nämä liittyvät yleensä talouteen, työllisyyteen ja asumiseen.

Kunnan henkilöstörakenne on sellainen, että pystymme tuottamaan sekä lakisääteiset, että muut huolehdittavaksi otetut palvelut kustannustehokkaasti ja laadukkaasti ja kuntaa voidaan kehittää.



Henkilöstön määrän arvioitu kehitys toimialoittain

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	Muutos
20 Kunnanhallitus					
vakituiset	6,7	5,7	7,3	7	-0,3
määräaikaiset	0,25	0,25	1	4,3	3,3
sijaiset	0	0	0	0	0
palkkatuetut	5	5	5	2	-3
oppisopimussuht	0	0	0	0	0
projektit/hankkeet	0,25	0,25	0	0	0,00
Yhteensä	12,2	11,2	13,3	13,3	0,00
50 Sivistyslautakunta					
vakituiset	26	28	27,2	26	-1,2
määräaikaiset	6	4	4,5	7,2	2,7
sijaiset	2	0	0	3	3
palkkatuetut	1	1	1	1	0
oppisopimussuht	0	0	0	1	1
projektit/hankkeet	1,25	1,25	1,5	3	1,5
Yhteensä	36,25	34,25	34,2	41,2	7,00
50 Tekninen					
vakituiset	7,5	7,5	6	6	0
määräaikaiset	0	0	0	1	1
sijaiset	0	0	0	0	0
palkkatuetut	0	0	1	0	-1
oppisopimussuht	0	0	0	0	0
projektit/hankkeet	0,25	0,25	0	0	0
Yhteensä	7,75	7,75	7,0	7,0	0
Yhteensä					
vakituiset	40,2	41,2	40,5	39	-1,5
määräaikaiset	6,25	4,25	5,5	12,5	7
sijaiset	2	0	0	3	3
palkkatuetut	6	6	7	3	-4
oppisopimussuht	0	0	0	1	1
projektit/hankkeet	1,75	1,75	1,5	3	1,5
Yhteensä	56,20	53,20	54,50	61,5	7
Sosiaalilautakunta	31,8	32,8	0	0	



2.7. Savukosken toimintaympäristö

Savukosken väestökehitys ja työllisyys

Pääministeri Sanna Marinin hallitus linjasi kevään 2021 puoliväliriihessä TE-palveluiden siirrosta paikallistasolle. Linjaus liittyi hallitusohjelman työllisyystavoitteeseen ja kuntien vastuun vahvistamiseen työllisyyspalveluissa. Pääministeri Petteri Orpon hallitus toimeenpanee uudistuksen.

Uudistuksen tavoitteena on palvelurakenne, joka edistää parhaalla mahdollisella tavalla työntekijöiden nopeaa työllistymistä ja lisää työ- ja elinkeinopalvelujen tuottavuutta, saatavuutta, vaikuttavuutta ja monipuolisuutta.

Miksi TE-palvelut siirretään kunnille?

TE-palvelujen siirto kunnille tuo palvelut lähemmäksi asiakkaita. Kun työllisyyspalvelut, kunnan koulutuspalvelut sekä elinkeinopalvelut ovat saman järjestäjän vastuulla tukevat palvelut nopeamman työllistymisen tavoitetta. Kunnilla on hyvät lähtökohdat tarjota asiakkaille kohdennettuja ja paikallisten työmarkkinoiden tarpeisiin sopivia palveluja.

Siirron yhteydessä kunnille luodaan rahoitusmalli, joka kannustaa niitä kehittämään toimintaansa työllisyyttä edistäväksi siten, että uudistuksella saavutetaan 7 000–10 000 lisätyöllistä. Uudistuksessa huomioidaan palvelujen yhdenvertainen saatavuus. Myös kielellisten oikeuksien toteutuminen ja heikommassa työmarkkina-asemassa olevien palvelut turvataan. Eduskunta hyväksyi lakiesityksen TE-palvelujen uudistuksesta 1.3.2023 eduskunnan työelämä- ja tasa-arvovaliokunnan mietinnön mukaisena.

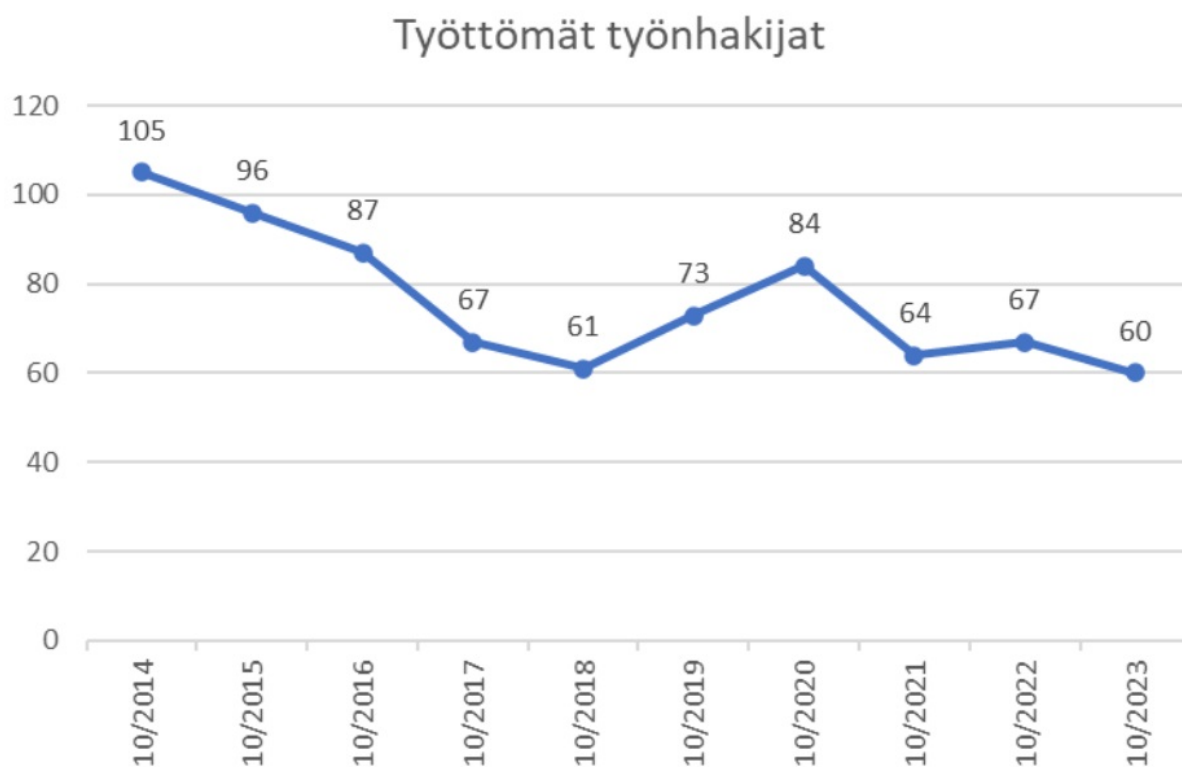
Kunnat ovat sopineet yhteistoiminta-alueiden muodostamisesta sekä ilmoittaneet siitä työ- ja elinkeinoministeriölle 31.10.2023 mennessä. Kaikki kuntien muodostamat työllisyysalueet tiedetään 29.2.2024 mennessä. Palvelujen järjestämisvastuu siirtyy kunnille 1.1.2025. (Lähde: työ- ja elinkeinoministeriö)

Savukosken kunnan väkiluku ja ennuste:

	2021	2022	2023**	2024**	2025**	2026**
VÄESTÖ ikäryhmittäin, 31.12.						
0 - 18 vuotiaat	138	136	137	138	140	145
Muutos %	0,7	-1,4	0,8	0,8	1,5	3,7
19 - 64 vuotiaat	536	503	495	479	468	458
Muutos %	-0,4	-6,2	-1,6	-3,2	-2,3	-2,1
+ 65 vuotiaat	335	349	348	355	359	359
Muutos %	0,3	4,2	-0,3	2,0	1,1	0,0
Asukasluku vuoden lopussa	1 009	988	980	972	967	962
Muutos %	0,0	-2,1	-0,8	-0,8	-0,5	-0,5



Työllisyys Savukosken kunnassa:





2.8 Savukosken kuntakonsernin rakenne

Kuntakonsernilla tarkoitetaan kunnan (emoyhteisö) sekä yhden tai useamman oikeudellisesti itsenäisen yhteisön muodostamaa taloudellista kokonaisuutta, jossa kunnalla yksin tai yhdessä muiden kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen kanssa on määräämisvalta yhdessä tai useammassa yhteisössä. (Kuntaliitto.)

Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön ky päättyi 2022. Sen sijaan 2023 aloitti Pelkosenniemen-Savukosken kiinteistökuntayhtymä. Konserni päättyi vuoden 2022 lopussa Kolpeneen palvelukeskuksen ja Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymien osalta jokaisessa kunnassa.

Kuntayhtymät	Osuus %
Pelkosenniemen-Savukosken kiinteistö kuntayhtymä	50,00
Itä-Lapin kuntayhtymä	7,40
Lapin jätehuolto kuntayhtymä	2,97
Lapin liitto	0,74
Tytäryhtiöt	
Asunto Oy Sau-Kolmio	68,90
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt	
Asunto Oy Sauharju	29,70

Kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanjohtaja ja kunnanhallituksen erikseen määräämät viranhaltijat.

Kunnanhallitus

1. vastaa omistajapolitiikan, omistajaohjauksen periaatteiden ja konserniohjeen kehittämisestä ja valmistelusta valtuustolle
2. vastaa omistajaohjauksen toteuttamisesta ja organisoi konsernijohtamisen ja konsernivalvonnan
3. määrää konsernijohtoon kuuluvien viranhaltijoiden tytäryhteisö- ja osakkuusyhteisö kohtaisen työnjaon
4. raportoi tarvittaessa valtuustolle yhtiöiden tavoitteiden toteutumisesta ja taloudellisen aseman kehittymisestä sekä arvion tulevasta kehityksestä ja riskeistä
5. arvioi vuosittain omistajaohjauksen tuloksellisuutta kuntakonsernin kokonaisedun toteutumisen, riskienhallinnan ja menettelytapojen kannalta ja teettää ulkopuolisen arvioinnin kerran valtuustokaudessa
6. käsittelee arvioinnin tulokset ja johtopäätökset valtuuston puheenjohtajiston kanssa
7. nimeää yhtiökokousedustajat ja antaa heille omistajaohjauksen edellyttämät toimintaohjeet

Kunnanjohtajan tehtävänä on toimia konsernin johtajana ja omistajaohjauksella myötävaikuttaa hänen ohjattavakseen määrättyjen yhtiöiden hallintoon ja toimintaan.



3. KÄYTTÖTALOUS

10 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

100 Vaalit

Vaalilautakunta on lautakunta, jonka tehtävänä on järjestää äänestyspaikoilla vaalit. Suomessa kunnat asettavat oikeusministeriön johdolla vaalilautakunnat presidentinvaaliin, eduskuntavaaleihin sekä kunnallisvaaleihin. Tulevissa aluevaaleissa kuntien nykyiset vaaliviranomaiset (kunnan keskusvaalilautakunta, vaalilautakunnat, vaalitoimikunnat ja vaalitoimitsijat) toimivat myös normaaliin tapaan. Kunnissa kunnanvaltuustot asettavat kunnallisvaalien jälkeen kunnallisen keskusvaalilautakunnan, joka järjestää vaalipäiviksi äänestyspaikkojen vaalilautakunnat.

Vuonna 2024 järjestetään presidentinvaalit ja europarlamenttivaalit ja vuonna 2025 alue- ja kuntavaalit. Vuonna 2026 ei ole säännönmukaisia vaaleja.

Oikeusministeriö vastaa seuraavista vaalikustannuksista:

- vaalitietojärjestelmän kustannukset,
- äänioikeusilmoitusten kustannukset,
- äänestyslippujen, kuorien ja lomakkeiden sekä tarvikkeiden kustannukset,
- lähetekuorten postimaksujen kustannukset,
- ulkomailla tapahtuvan ennakkoäänestyksen kustannukset ja
- vaalipiirilautakuntien kustannukset.

Kunnat vastaavat keskusvaalilautakunnan menoista sekä ennakkoäänestämisen ja vaalipäivän äänestämisen järjestämisestä aiheutuvista kustannuksista. Oikeusministeriö suorittaa kunnalle eduskuntavaaleissa, presidentinvaalissa ja europarlamenttivaaleissa kertakorvauksena ministeriön vahvistaman euromäärän kutakin kunnassa asuvaa äänioikeutettua kohden.

Savukoskella ennakkoäänestys on aiempina vuosina toimitettu kunnanvirastolla ja yhtenä päivänä Tanhuassa. Ennakkoäänestyksen vaalitoimitsijoina on toiminut Savukosken kunnan henkilöstö.

Vastuuhenkilö: elinkeino-maaseutupäällikkö Eeva-Maria Maijala

Talous:

Keskusvaalilautakunta

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Toteuma 9-2023	Talousarvio 2024
Tuotot	3 000,00	1 500,00	0,00	7 800,00
Kulut	-3 525,00	-4 400,00	-2 298,00	-7 800,00
Toimintakate	-525,00	-2 900,00	-2 298,00	0,00



15 TARKASTUSLAUTAKUNTA

150 Tilintarkastus ja tarkastuslautakunta

Tilintarkastuksen ja tarkastuslautakunnan tehtävänä on huolehtia kunnan talouden ja toiminnan tarkastuksesta. Tilintarkastaja keskittyy työssään ulkoiseen valvontaan, kun taas tarkastuslautakunnan tehtävä keskittyy sisäiseen valvontaan.

Tilintarkastajan on tarkastettava, että kunnan hallintoa on hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti, ja että kunnan tilinpäätös ja siihen kuuluva konsernitilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Konsernitilinpäätöksen ja tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta. Lisäksi tilintarkastajan tulee varmistaa, että valtionosuuksien perusteista annetut tiedot ovat oikeita. Tilintarkastaja seuraa myös kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan asianmukaista järjestämistä.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat ja arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunta arvioi myös talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, mikäli kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on lisäksi huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta ja valvoa sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden noudattamista. Lisäksi tarkastuslautakunta valmistelee kunnanhallitukselle esityksen tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi, sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Suurin yksittäinen kuluerä on tilintarkastus. Tarkastuslautakunta kokoontuu vuodessa noin neljä kertaa ja tästä aiheutuu kuluja lähinnä kokouspalkkioiden muodossa. Savukosken kunnan tilintarkastusyhteisönä toimii KPMG Oy Ab ja vastuullisena tilintarkastajana Juha Väärälä.

Talous:

Tarkastuslautakunta

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Toteuma 9-2023	Talousarvio 2024
Tuotot	0,00	0,00	0,00	0,00
Kulut	-8 125,00	-9 800,00	-6 088,00	-6 200,00
Toimintakate	-8 125,00	-9 800,00	-6 088,00	-6 200,00



20 KUNNANHALLITUS

Kunnanhallituksen tulosalue 2024 käsittää kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen, hallinto- ja palveluyksikön, elinkeinojen edistämisen, kunnan projektit, joukkoliikenteen, ympäristöterveydenhuollon, sähköyhtiöiden sekä maaseututoimen toiminnot ja määrärahat.

Vuodelle 2023 on toteutettu kustannuspaikkarakennemuutos. Kunnanhallituksen alaisuuteen on siirretty vaikuttamistoimielimet Vanhus- ja vammaisneuvosto (sosiaalitoimesta) ja Nuorisovaltuusto (sivistystoimesta), Maaseutuhallinto (teknisestä lautakunnasta) ja Työllisyyden hoitaminen (sosiaalitoimesta).

200 Yleishallinto

Kunnanhallituksen talousarviossa varataan määrärahat toimikunnille ja yhteisöpalveluille. Vuosittaiset maksusuudet varataan mm. Kuntaliitolle, Lapin liitolle ja Itä-Lapin kuntayhtymälle. Lisäksi kunnan ajoneuvon kustannukset kohdistuvat yleishallinnon budjettiin (2050), josta ne käytön mukaan kohdennetaan eri hallintokunnille.

Kunnanvaltuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta. Se hyväksyy kunnan talousarvion sekä asettaa toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Tarkastuslautakunnan ja sen järjestämän ulkoisen tarkastuksen avulla kunnanvaltuusto arvioi asettamiensa toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista. Kunnanvaltuuston määrärahoja on varattu muihin toimintakuluihin valtuuston koulutusta varten sekä mahdolliseen materiaalihankintaan.

Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta, sisäisestä valvonnasta sekä kunnanvaltuuston päätettäväksi tulevien asioiden valmistelusta ja täytäntöönpanosta.

Kunnanhallituksen asettamat työryhmät ja toimikunnat

Kuntalain 30 §:n mukaan kunnanhallitus voi asettaa toimikuntia määrätyn tehtävän hoitamista varten. Toimikunnan jäsenillä ei ole erityisiä vaalikelpoisuuden rajoituksia. Toimikunnan toimikausi voi olla enintään sen asettaneen toimielimen toimikauden pituinen.

Kiinteistötoimikunta: Jan Hietanen, kunnanhallituksen ja -valtuuston pj, tekninen johtaja, toimistos sihteeri ja ao. kiinteistön vastuukiinteistönhoitaja. Puheenjohtajana toimii Kari Kilpimaa ja varapuheenjohtajana Jouko Savukoski.

Hyvinvointi- ja turvallisuustyöryhmä: Kunnanhallitus perusti 19.6.2023 hyvinvointi- ja turvallisuustyöryhmän. Työryhmässä on moniammatillinen edustus eri organisaatioista. Jäseniksi nimettiin Jenna Parkkima, kunnanjohtaja, toimialajohtajat, hanke- ja hyvinvointikoordinaattori, etsivä nuorisotyöntekijä, Lapin poliisilaitoksen, Lapin TE-toimiston, Lapin pelastuslaitoksen, Seurakunnan, Savukosken Yrittäjät ry:n sekä SPR:n Savukosken osaston edustajat. Puheenjohtajana toimii Jenna Parkkima ja varapuheenjohtajana kunnanjohtaja. Kokoonkutsujana toimii hanke- ja hyvinvointikoordinaattori. Työryhmän nimeämispyynnöt on tehty 2023 ja se aloittaa varsinaisen toimintansa 2024.



Elinkeinostrategia- ja kehittämistoimikunta: Reija Aaltonen, Tiina Pulska, Ari Veikko Puska, Niko Lakela, Jenna Parkkima ja Jarmo Pekkala. Esittelijänä toimii elinkeino-maaseutupäällikkö. Puheenjohtajaksi valittiin Reija Aaltonen ja varapuheenjohtajaksi Ari Veikko Puska.

Taloustoimikunta: Taloustoimikunnan tehtävänä on etsiä eri vaihtoehtoja, miten kunnan talouskehitystä saataisiin tasapainoitettua. Työryhmään kuuluvat valtuustoryhmien puheenjohtajat Jouni Halonen, Reija Aaltonen, Jari Huttunen, Jan Hietanen ja varalla valtuustoryhmien varapuheenjohtajat sekä kunnanjohtaja ja kirjanpitäjä. Puheenjohtajana toimii Jouni Halonen ja varapuheenjohtajana Jari Huttunen.

Kunnia- ja ansiomerkkitoimikunta: Toimikunnan tehtävänä on tehdä kunnan puolesta esitykset Suomen Valkoisen Ruusun Ritarikunnan ja Suomen Leijonan Ritarikunnan kunniamerkeistä työssään tai luottamustoimissaan ansioituneille henkilöille sekä ansiomerkkiesitykset Kuntaliittoon. Lisäksi voidaan esittää arvonimen myöntämistä erityisen ansioituneille henkilöille. Toimikuntaan kuuluvat sivistysjohtaja-rehtori, tekninen johtaja ja hallintokoordinaattori. Puheenjohtajana toimii sivistysjohtaja-rehtori ja varapuheenjohtajana tekninen johtaja.

Lapsiperheiden tukemisen työryhmä: Kunnanhallitus perusti 30.01.2023 lapsiperheiden tukemisen eri vaihtoehtojen selvittämiseksi työryhmän, johon nimettiin kunnanhallituksen jäsenet Jenna Parkkima, Tiina Pulska ja Marja-Liisa Kelloniemi sekä viranhaltijat vs. kunnanjohtaja Eeva-Maria Maijala, varhaiskasvatuspäällikkö Tiina Marjala ja sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola. Työryhmän kokoonkutsujana on vs. kunnanjohtaja. Lapsiperheiden tukemiseen varataan 30.000 euroa, jonka käytöstä tehdään kysely 0–5-vuotiaiden huoltajille alkuvuodesta 2024. Mahdollisia tukitoimia ovat kotihoidon kuntalisä, lapsiraha, perhekerho/ kiertävä päivähoito, palveluseteli ja perheiden palvelut-sähköinen perhekeskus verkkosivuille.

Tasa-arvotyöryhmä: Kunnanhallitus nimesi 19.06.2023 tasa-arvotyöryhmään seuraavat henkilöt: kunnanjohtaja (varalla kunnanjohtajan varahenkilö), Jan Hietanen (varalla Maarit Julkunen-Korhonen) Marianne Anttila (varalla Iida Koistinen), Susanna Schwartz-Matero (varalla Sari Kuosku). Puheenjohtajana toimii kunnanjohtaja ja sihteerinä hanke- ja hyvinvointikoordinaattori. Tasa-arvotyöryhmän tehtävänä on laatia tasa-arvosuunnitelma sisältäen lakisääteisen henkilöstö- ja koulutussuunnitelman, työsuojelun toimintaohjelman sekä yhdenvertaisuussuunnitelman.

Yhteistyötoimikunta: Marja-Liisa Kelloniemi, Jari Huttunen, kunnanjohtaja ja KT-yhteyshenkilö. Puheenjohtajana toimii Marja-Liisa Kelloniemi ja varapuheenjohtajaksi Jari Huttunen. Yhteistyötoimikunnan toimikausi on neljä vuotta.

Vanhus- ja vammaisneuvoston tehtävänä on edistää ja seurata kunnan eri hallinnon aloilla tapahtuvaa toimintaa vanhusten ja vammaisten näkökulmasta. Neuvosto pyrkii edistämään kunnan ja eri vanhus- ja vammaisjärjestöjen välistä yhteistoimintaa sekä edesauttamaan vanhusten, vammaisten ja erityisryhmien tasa-arvoista osallistumista ja vaikuttamista kunnalliseen päätöksentekoon.



Vanhus- ja vammaisneuvosto pyrkii vaikuttamaan myös ympäristön ja rakentamisen suunnitteluun ja toteutukseen siten, että julkiset tilat ja alueet soveltuvat myös ikäihmisten, vammaisten ja sairaiden tarpeisiin. Neuvosto pyrkii edistämään vanhusten ja vammaisten selviytymistä arkielämässä sekä kulttuurin ja vapaa-ajan toiminnoissa.

Neuvosto toimii kunnanhallituksen alaisena vaikuttamistoimielimenä. Se voi tehdä esityksiä ja aloitteita sekä antaa lausuntoja kunnan viranomaisille ikäihmisiä ja vammaisia koskevissa kysymyksissä.

Vanhus- ja vammaisneuvostossa on edustajat sekä kunnan ikääntyneen väestön keskuudesta että vammaisilla henkilöillä, heidän omaisillaan ja järjestöillään. Neuvoston toimikausi on kaksi vuotta. Neuvosto kutsuu kokouksiin asiantuntijoita tarvittaessa. Vanhus- ja vammaisneuvostolle voi tehdä aloitteita vanhuksia, vammaisia ja muita erityisryhmiä koskevissa asioissa.

Nuorisovaltuusto: Kuntalain 26§:n ja Nuorisolain 8:n§ mukaan nuorten osallisuus- ja vaikuttamismahdollisuuksien varmistamiseksi kunnissa on oltava kunnanhallituksen asettama nuorisovaltuusto tai vastaava nuorten vaikuttajaryhmä. Kunnanhallituksen on huolehdittava nuorisovaltuuston toimintaedellytyksistä.

Kuntalain mukaan nuorisovaltuustolle on annettava mahdollisuus vaikuttaa kunnan eri toiminnan suunnitteluun, valmisteluun, toteuttamiseen ja seurantaan asioissa, joilla on merkitystä kunnan asukkaiden hyvinvointiin, opiskeluun, elinympäristöön, asumiseen tai liikkumiseen sekä muissakin asioissa, joiden nuorisovaltuusto arvioi olevan lasten ja nuorten kannalta merkittäviä.

Nuorisovaltuusto tulee ottaa mukaan lasten ja nuorten osallistumisen sekä kuulemisen kehittämiseen kunnassa.

Nuorisovaltuusto on kunnanvaltuuston rinnalla toimiva elin. Nuorisovaltuuston on oltava poliittisesti sitoutumaton. Savukosken nuorisovaltuuston ohjaajana toimii etsivä nuorisotyöntekijä.

Hallinto-/palveluysikkö vastaa kunnanhallituksen asioiden valmistelusta ja täytäntöönpanosta sekä hoitaa keskitetysti tietohallinnon, talous- ja henkilöstöpalvelut sekä viestintäpalvelut. Hallinto-/palveluysikön kehittämisen painopistealueena on edelleen sähköisten toimintatapojen käytön tehostaminen. Talousarviossa on varaus sähköiseen arkistointiin. Henkilöstöpalveluissa valmistellaan henkilöstö- ja palkkahallinnon järjestelmän hankintaa yhteisesti muiden kuntien kanssa. Henkilöstöpalveluissa kiinnitetään huomiota työhyvinvoinnin edistämiseen. Hallinto-/palveluysikkö tuottaa hallintokunnille ajantasaista ja luotettavaa taustatietoa hallinnoinnin ja taloudenhoidon tueksi ja hoitaa kunnan taloutta tehokkaasti ja taloudellisesti.

Kunnanvirasto vastaa yhteispalvelupisteen hoidosta. Virtuaalipalvelupisteessä hoidetaan Kelan, Poliisin, TE-palveluiden ja oikeusaputoimiston palveluja sekä järjestetään erilaisia koulutus- ja neuvottelutilaisuuksia.

Hyvinvointityöryhmä: Kerran valtuustokaudessa kunnassa valmistellaan laaja hyvinvointikertomus, jonka tavoitteita ja toimenpiteitä päivitetään vuosittain osana kuntasuunnittelua. Nyt voimassa oleva hyvinvointikertomus on vuodelta 2019. Hyvinvointikertomus on tiivis kuvaus hyvinvoinnista ja terveydestä sekä niiden edistämisestä. Siinä kuvataan kunnan toteuttamaa hyvinvointipolitiikkaa;



väestön terveyttä ja hyvinvointia, väestöryhmittäisiä hyvinvointi- ja terveyseroja, terveyteen ja hyvinvointiin vaikuttavien tekijöiden muutoksia, palvelujärjestelmän toimivuutta ja kykyä vastata hyvinvointitarpeisiin sekä ehkäisevästä työstä syntyviä kustannuksia, vaikutuksia, tavoitteita ja toimenpiteitä. Hyvinvointikertomus on kunnan hyvinvointipolitiikan ohjaaja ja johtamisen väline. Moniam-matillinen hyvinvointityöryhmä päivittää paraikaa Savukosken kunnan hyvinvointikertomusta. Se tulee kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi vuonna 2023.

Muut työryhmät (ei kunnanhallituksen asettamat työryhmät ja toimikunnat)

Elinvoimatiimi, jonka tehtävänä on vastata elinvoiman ja työllisyyden kokonaisuudesta sekä kuntastrategiaan liittyvistä toimeenpano- ja seurantatehtävistä. Tiimin tehtävinä ovat myös sidosryhmätyö kuten elinkeinoelämä- ja kuntayhteistyö sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen. Tiimin jäseniä ovat kunnanjohtaja, elinkeino-maaseutupäällikkö, tekninen johtaja, kulttuuri-markkinointisihteeri, hanke- ja hyvinvointikoordinaattori sekä työllisyyskoordinaattori.

Osallistuva budjetointi

Osallistuvan budjetoinnin toimintamalli otetaan käyttöön vuonna 2024 toteuttamalla kertaluonteinen hanke, jossa kunnan asukkaat saavat päättää talousarvioon varatun erillisen osallistuvan budjetoinnin määrärahan, 10 000 euroa, käytöstä äänestyksellä päätettävään kohteeseen. Mikäli määräraha riittää useamman idean toteuttamiseen, niitä toteutetaan äänestysmenestyksen mukaisessa järjestyksessä. Kunnanhallitus on 18.09.2023 § 168 valtuuttanut elinvoimatiimin toteuttamaan osallistuvan budjetoinnin käytännön valmistelun.

Vuoden 2024 talousarvioon sisältyvät hallintotoimiston vetämät hankkeet ja tehtävät:

- Jatketaan sähköisten toimintaprosessien ja arkiston kehittämistä sekä sähköisen Säilön käyttöönottoa.
- Valmistellaan henkilöstö- ja palkkahallinnon ratkaisun hankintaa
- Kehitetään taloushallinnossa tiedolla johtamista
- **Tavoitteet:** Päättäjien/luottamushenkilöiden koulutus.

Henkilöstö:

Yleishallinto sisältää kunnanjohtajan, hallintokoordinaattorin, palkkasihteerin, ICT-vastaavan, kaksi kirjanpitäjää sekä hanke- ja hyvinvointikoordinaattorin.

Vastuuhenkilö: kunnanjohtaja

**Talous:**

Yleishallinto

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Toteuma 9-2023	Talousarvio 2024
Tuotot	31 430,00	10 500,00	1 156,00	7240,00
Kulut	-627 355,00	-719 700,00	-501 461,00	-751 206,00
Toimintakate	-595 925,00	-709 200,00	-500 305,00	-743 966,00
Poistot ja arvonal	-26 948,00	-18 500,00	-11 877,00	-15 840,00

230 Elinkeinojen edistäminen

Kunnan elinkeinopalveluista vastaa elinkeino-maaseutupäällikkö, jonka työaika jakautuu 50 % elinkeinotoimeen ja 50 % maaseutupalveluihin. Savukoskelaisia auttaa elinkeinoasioissa tarvittaessa myös Itä-Lapin elinkeinotiimi. Kuntalaisille ohjataan elinkeinopuolen apuja myös kaikista elinkeinojen kehittämishankkeista, joissa kunta on mukana. Elinkeinotoimen määrärahoista varataan tuki paikkakunnan nuorten kesätyöpaikkojen sekä tapahtumien tukemiseen. Aluemarkkinointiin on varattu määräraha 30 %:n työajalla olevan markkinointisihteerin palkkaan. Aluemarkkinoinnin tavoitteena on saada aikaan vetovoimaa alueelle niin matkailijoita kuin asukkaita. Elinkeino- ja matkailupuolella on varauduttu vähäiseen mainosten laatimiseen, markkinointi- ja mainosmateriaalin uusimiseen/päivittämiseen, sekä osallistumiseen kaksiiin markkinointimessuihin yhdessä yrittäjien kanssa mahdollisesti yhdessä seudun muiden kuntien kanssa.

Elinkeinotoimessa on varattu määräraha myös House of Lapland –elinvoimaohjelman toteuttamiseen. HOL:n tarkoituksena on huolehtia siitä, että Lappi näkyy, kuuluu ja kiinnostaa matkakohteena, asuinpaikkana, kuvauskohteena ja bisnesympäristönä. HOL pyrkii tarjoamaan kumppaneilleen kanavat tehokkaaseen markkinointiin ja viestintään sekä kiinnostavien kontaktien luomiseen. Lisäksi HOL tukee kumppaneitaan markkinoinnin toteutuksessa tarjoamalla tietoa, työkaluja ja osaamista. Palvelusopimus ja perusrahoitusosuus päivitettiin 2023.

Työllisyyspalvelut siirtyivät hallinnollisesti elinkeinotoimen alle 1.1.2023. TE-palvelut 2024 uudistuksen valmistelut etenevät vauhdilla. Tällä hetkellä näyttää siltä, että Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalue saisi poikkeusluvan työllisyyspalveluiden järjestämiseksi vuoden 2025 alusta, jolloin uudistus astuu voimaan. Tuleva uudistus vaikuttaa monella tavalla työllisyyspalveluiden toteuttamiseen kunnissa. Vuoden 2024 aikana muutokseen valmistautuminen vie paljon ajallista resurssia ja vaikuttaa jatkossa myös työllisyyspalveluiden talouden resursointiin.

Työllisyyden hoidon yksikkö Syke tarjoaa työllisyyttä edistävinä palveluina työkokeilu- ja palkkatukityö mahdollisuuksia. Kuntouttavan työtoiminnan, sosiaalisen kuntoutuksen ja vammaisten henkilöiden työllistymistä tukevien toimintojen toteuttamisesta on laadittu yhteistyösopimus Lapin hyvinvointialueen kanssa.



Palkkatuetun työn tarkoituksena on parantaa tuella palkattavan henkilön ammatillista osaamista ja edistää työllistymistä avoimille työmarkkinoille. Aktivointitoimenpiteillä vähennetään pitkittyneestä työttömyydestä kunnalle aiheutuvia kustannuksia (työmarkkinatuen kuntaosuus). Työllistämiseen Sykkeellä on budjetoitu viisi hlötyövuotta. Työkokeilu- ja kuntouttavan toiminnan palvelutarpeisiin vastataan käytettävissä olevien resurssien puitteissa.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Elinkeinotoimintaa tehdään paikallisten yritysten parissa neuvonnan muodossa sekä erilaisilla kehittämishankkeilla. Pääasiassa yrittäjät ovat maa-, metsä – ja porotalousyrittäjiä ja matkailuyrittäjiä sekä palvelualan yrityksiä. Myös nuorten aktiivisuus yritystoiminnan saralla huomioidaan, ohjataan ja autetaan yritystoimintaan ja siihen liittyvissä asioissa sekä löytämään tulonlähteitä kotikunnasta. Nuorten työllisyyttä tuetaan kesätyöseteleillä. Alue-markkinoinnissa Savukoski panostaa mainontaan sosiaalisessa mediassa sekä digimarkkinointiin yleensä. Olemme Facebookissa, Instagramissa sekä YouTubeissa. Facebookissa on matkailusivu (Visit Savukoski-Korvatunturi), kulttuuritoimen sivut (Savukosken kulttuuritoimi) sekä elinkeino-maaseututoimen sivut (Savukosken elinkeino- ja maaseututoimi). Instagramissa on matkailusivu (Visit Savukoski - Korvatunturi). Panostetaan paikallisuuden markkinointiin ja kannustetaan yrittäjiä käyttämään paikallisissa tuotteissa Local from Savukoski merkkiä.

Vastuuhenkilöt: elinkeino-maaseutupäällikkö sekä kunnanjohtaja ja työllisyyskoordinaattori

Henkilöstö: 100 % Elinkeino-maaseutupäällikkö, 30 % markkinointisihteeri. Elinkeinotoimen töitä tekee myös kunnanjohtaja. Kehittämishankkeiden kautta palkataan hanketyöntekijöitä tarvittaessa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	tavoitetaso 2024
Tavoitteena on pitää Savukoski toiminnallisena kiinnostavana alueena niin yrityksille kuin matkailijoillekin		
Alueen näkyvyyden parantaminen	instagram seuraajat, facebook seuraajat	30 % kasvu
kunnan elinvoiman parantaminen	uusia asukkaita ja potentiaalisia yrittäjiä	8 kpl
nykyisten yritysten toiminnan kehittäminen	aktivoinnit esim. eri hankkeiden kautta, paikallisuuden korostaminen	Sosiaalisessa mediassa aktiivisesti esillä olevia yrittäjiä



Elinkeinojen edistäminen

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Toteuma 9-2023	Talousarvio 2024
Tuotot	225,00	79 000,00	58 847,00	94 000,00
Kulut	-85 913,00	-424 700,00	-237 075,00	-406 750,00
Toimintakate	-85 688,00	-345 700,00	-178 228,00	-312 750,00

240 Projektit

Kunta on mukana Itä-Lapin kuntayhtymän toteuttamissa hankkeissa erikseen päätetysti.

Vuodelle 2024 on kunnassa varauduttu yhteen omaan, isompaan hankkeeseen. Leaderin kautta voidaan saada toimintaan myös pienempiä kunnan omia hankkeita.

HANKE	KESTO	TAVOITTEET	2024	2025	2026
Leader Pohjoisin Lappi	2023->	Maaseudun kehittäminen toimintaryhmän ohjelman mukaisesti.	8 725 €	8 725 €	8 725 €

Itä-Lapin kuntayhtymän toteuttamat hankkeet:

HANKE	KESTO	TAVOITTEET
SUB- Sustainable arctic and peripheral biking tourism	1.6.2023-31.5.2026	Kehittää kestävää pyörämatkailua alueella
Virtapailakka	1.1.2023-31.3.2024	Innovatiivinen sisäisen saavutettavuuden toimintamalli,yhteiskäyttöautoilu

Itä-Lapin Kuntayhtymän hallinnoimat hankkeet jotka toteutuvat, mikäli rahoituspäätös on myönteinen:

- Perinneruokahanke 2
- Arctic Frontier pyörämatkailuhanke
- Yrittäjän Itä-Lappi 2
- Geopoliittisten muutosten tuomat mahdollisuudet itä-Lapissa

Aiemmin avustusmuotoiset järjestöavustukset toteutetaan 2023 lähtien järjestöhankeraha avustuksina, vuodelle 2024 on varattu 20 000 €

Toiminta:



Hankkeista tiedotetaan kunnan potentiaalisille osallistujille ja toimijoille. Hankkeisiin pyritään saamaan paikalliset toimijat mukaan. Vaaditaan hankkeilta niiden toteutumista suunnitelmien mukaan, jotta kuntamme saisi niistä tarkoitetun hyödyn.

Tavoitteiden seuranta: Jokaiseen hankkeeseen nimetään yhteyshenkilö. Mikäli nimeämistä ei ole tehty, toimii yhteyshenkilönä elinkeino- maaseutupäällikkö. Hankkeilta vaaditaan kerran vuodessa raportointi kunnalle tehdyistä toimenpiteistä sekä tulevista suunnitelmista. Päävastuu hankkeiden onnistumisesta ja hyödyntämisestä on hankkeeseen osallistujilla. Mikäli hankkeen ohjausryhmässä on kunnan edustaja, on hankkeen toteutuminen kunnassa ja tavoitteiden seuraaminen myös hänen vastuullaan. Tätä tarkastellaan aina hankekohtaisesti.

	2024	2025	2026
Itä-Lapin seutukuntahankkeet	8000	10 000	10 000
Leader	10 000,00	10 000,00	10 000
Kunnan omat hankkeet	15 000,00	15 000,00	15 000
Järjestöhanke	20 000,00	20 000,00	20 000
Muut yhteistyöprojektit	3 000,00	3 000,00	3 000

Projektit

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Toteuma 9-2023	Talousarvio 2024
Tuotot	2 788,00		968,00	1 000,00
Kulut	-21 976,00	-65 000,00	-17 802,00	-53 249,00
Toimintakate	-19 188,00	-65 000,00	-16 834,00	-53 249,00

250 Joukkoliikenne

Toiminta:

Savukosken kunta järjestää kutsutaksiliikenteen talousarvion ja ELY:n myöntämän 50 %:n valtionavustuksen mukaisesti Kemijärven rautatieasema/Pelkosenniemi –Savukoski, Savukoski – Martti ja Savukoski Kemihaara/Nuortti/Ainijärvi -väleille aikataulujen mukaisesti. Linjat on valittu aiemman käytön ja esitettyjen toiveiden mukaisesti. Kutsutaksilla asiakas ajaa bussimatkan hinnoilla ja se tulee varata edellisenä iltana klo 18 mennessä.

Toimintaympäristö ja sen muutokset:

Julkisten liikenneyhteyksien vähetessä kunta järjestää asiointi- ja kulkuyhteyksiä tarpeiden mukaisesti valtion tukemana.

Tavoitteet ja niiden seuranta:



Tavoitteena on palvella kunnassa liikkuvia siten, että sivukylistä voidaan asioida kirkonkylällä sekä hoitaa syöttöliikenneyhteydet junalle sekä toisinpäin.

Vastuuhenkilö: elinkeino-maaseutupäällikkö Eeva-Maria Maijala



Joukkoliikenne

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Toteuma 9-2023	Talousarvio 2024
Tuotot	0,00	5 600,00		7 000,00
Kulut	-14 435,00	-13 800,00	-12 935,00	-14 500,00
Toimintakate	-14 435,00	-8 200,00	-12 935,00	-7 500,00

260 Terveysterveys

Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen myötä sosiaali- ja terveyshuollon järjestämisvastuu on siirtynyt hyvinvointialueille 2023 alusta alkaen. Myös Pelastustoimen järjestämisvastuu on siirtynyt hyvinvointialueille 2023 alusta alkaen. Lapin pelastuslaitoksen talousarviossa on huomioitu ammattihenkilöstön varallaolon poistamisesta 1.1.2022 lukien aiheutuva lisävirkojen tarve ja Lapin AVI:n valvonnassa todettujen akuuttien palvelutasopuutteiden korjaaminen. Ympäristöterveyshuollon osalta on parlamentaarisesti linjattu, että ympäristöterveydenhuolto tulee siirtymään hyvinvointialueille vuonna 2026. Tuolloin ympäristönsuojelu viimeistään jäisi nykyisestä organisaatiosta pois, sillä sen on linjattu jäävän tämänhetkisen tiedon mukaan kuntiin.

Ympäristöterveydenhuolto

Ympäristöterveydenhuollon tehtävillä tarkoitetaan terveydensuojelua, tupakkavalvontaa, eläinlääkintähuoltoa ja elintarvikevalvontaa. Ympäristöterveydenhuolto on monialainen kokonaisuus, joka pyrkii vähentämään, poistamaan ja ehkäisemään ympäristöperäisiä terveysriskejä.

Koillis-Lapin ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alue siirtyi Kemijärven vastuukunnan alaisuuteen 1.1.2023.

Terveysterveys

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Toteuma 9-2023	Talousarvio 2024
Tuotot		0,00	0,00	0,00
Kulut	-3 457 264,00	-75 000,00	-68 916,00	-63 510,00
Toimintakate	-3 457 264,00	-75 000,00	-68 916,00	-63 510,00

280 Sähköyhtiö

Koillis-Lapin Sähkö toimittaa sähköä Kemijärven, Sallan, Pelkosenniemen ja Savukosken kuntien alueella. Toimialueen kunnat ovat Koillis-Lapin Sähkön omistajia. Koillis-Lapin Sähkön sisaryhtiö Itä-Lapin Energia Oy hallinnoi omistajakunnille tulevaa ja omistajakuntien myymää Kemijoki Oy:n tuottamaa sähköä.



Kemijoki-osuuksien tuottoennuste perustuu 19.9.2023 Power Derivan laatimaan ennusteeseen. Markkinahintaennuste Suomen hinta-alueella on laskenut edelleen ennusteessa mukana olevien vuosien osalta verrattuna edelliseen ennusteeseen. Suomen hinta vaihtelee hyvinkin rajusti. Kun tuulivoimantuotanto on alhaista, niin hinnat nousevat Baltian hintojen tasolle. Puolestaan, kun tuulivoimantuotanto on vahvaa, niin hinnat painuvat hyvinkin alhaiseksi. Hintojen heilahteluun vaikuttavat myös siirtorajoitukset Ruotsin ja Suomen välillä (tuonti+vienti). Hintataso vaikuttaa kuitenkin keskimäärin ennusteiden mukaan varsin maltilliselta.

Pohjoismainen vesitilanne on parantunut edellisestä ennusteesta ja on normaalitasoa korkeampi, mutta on heikkenemässä.

Sähköyhtiö

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Toteuma 9-2023	Talousarvio 2024
Tuotot	372 610,00	347 700,00	83 869,00	104 260,00
Kulut	-25 483,00	-34 400,00	-12 937,00	-35 500,00
Toimintakate	347 127,00	313 300,00	70 932,00	68 760,00

**300 Maaseututoimi**

Maaseutuhallinto toimii yhdessä elinkeinotoimen kanssa kunnanhallituksen alaisena.

Maaseutuhallinnon Itä-Lapin Yhteistoiminta-alue tuottaa yhteisesti alueen maaseutuhallinnon viranomaispalvelut. Itä-Lapin yhteistoiminta alueeseen kuuluvat; Kemijärvi, Pelkosenniemi, Salla ja Savukoski. Kemijärven kaupunki vastaa yksikön toiminnasta.

Henkilöstö:

Savukosken kunnassa maaseutuelinkeinoviranomaisena toimii elinkeino-maaseutupäällikkö, palkkakulut on jaettu puoliksi elinkeinotoimen kanssa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Maaseutuhallinnon lakisäätöisiin tehtäviin kuuluu maatalouden tuki- korvaus- ja rahoitusasiat sekä muut maaseutuhallinnon lakisäätöiset tehtävät. Sitova toiminnallinen tavoite on saada suoritettua tehtävät lakien ja asetusten mukaisissa määräajoissa. Uusi ohjelmakausi (CAP 27) on aiheuttanut huomattavia muutoksia tukiehtoihin ja maksuaikatauluihin. Petovahinkotarkastuksiin kiinnitetään enempi huomiota ja tarkastusten määrää lisätään. Tulona on valtion kerran vuodessa maksama korvaus petovahinkojen maastotarkastuksista. Lomituspalvelut hallinnoi Muhoksen paikallisyksikkö. Maksullisen lomituksen tukemista on tarkoitus jatkaa entisellään 50 prosentin avustus osuudella tuntihinnasta.

Vastuuhenkilö: elinkeino-maaseutupäällikkö Eeva-Maria Maijala

Maaseututoimi

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Toteuma 9-2023	Talousarvio 2024
Tuotot	228,00	1 000,00	222,00	1 000,00
Kulut	-36 852,00	-47 700,00	-19 961,00	-31 680,00
Toimintakate	-36 624,00	-46 700,00	-19 739,00	-30 680,00

KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Toteuma 9-2023	Talousarvio 2024
Tuotot	407 052,00	442 800,00	144 839,00	214 500,00
Kulut	-4 456 473,00	-1 332 600,00	-851 127,00	-1 357 395,00
Toimintakate	-4 049 421,00	-889 800,00	-706 288,00	-1 142 895,00

**SIVISTYSLAUTAKUNTA**

Toiminta: Sivistyslautakunnan tehtävänä on vastata sivistystoimen palvelujen järjestämisestä, kehittämisestä ja valvomisesta sekä huolehtia näitä palveluja koskevassa lainsäädännössä kunnalle määrättyistä tehtävistä. Sivistyslautakunnan tehtävänä on sivistystoimen eri tehtävien hoitaminen, kehittäminen ja uudistaminen kunnan strategisten tavoitteiden sekä hyvinvointikertomuksessa esitettyjen toimenpiteiden mukaisesti. Kehittämistoiminnassa hyödynnetään eri rahoitusinstrumentteja.

Sivistystoimeen sisältyvät palvelukokonaisuudet:

- sivistystoimen hallinto
- varhaiskasvatus
- opetustoimi: esiopetus, perusopetus, lukio-opetus
- vapaa sivistystyö: kirjasto, kansalais- ja musiikkiopistot
- vapaa-aikatoimi: liikunta-, nuoriso-, museo- ja kulttuuripalvelut

OLENNAISET MUUTOKSET SIVISTYSTOIMESSA

2024	- Koulun pihasuunnitelman viimeistely (investointi) - Varhaiskasvatuksen yksikön pihan liikunnallistaminen ja luonnonmukaistaminen (investointi) - Liikuntasalin ja kirjaston peruskorjauksen suunnittelu (investointi) - Liikuntatoimen kehittäminen - Kylätalon muokkaaminen kuntalaisten olohuoneeksi - Vapaa-ajantoimen uudelleenjärjestelyt - Varhaiskasvatuksen toiminnanohjausjärjestelmän hankinta (investointi) - Varhaiskasvatuksen uudelleenjärjestelyt ja eteneminen kohti päiväkotia - Esiopetuksen kehittäminen ja samalla perusopetuksen resurssien lisääminen - Lukion korkeakouluyhteistyön kehittäminen - Oppilashuollon rajapintojen yhteensovittaminen ja oppilashuoltotyön kehittäminen alueellisesti - Kansainvälisten opiskelijoiden sisäänoton vakiintuminen osaksi lukion toimintaa, Finest Future - Varaus oppisopimusopiskelijoille varhaiskasvatuksessa, kirjastossa ja vapaa-ajantoimessa - Erasmus+-akkreditointitoiminnan käynnistäminen tai hakeminen yhteistyössä Sodankylän kanssa varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja lukiossa
------	--



2025-2026	Talousarviovuonna 2024 tarkasteluun tulevia mahdollisia muutosaiheita, jotka voivat vaikuttaa tai vaikuttavat suunnitelmavuosien talouteen: - Ryhmäperhepäiväkodin muuttaminen päiväkodiksi - Varhaiskasvatuksen lisääntyvä lapsimäärä - Lukion asuntolan lisääntyvä opiskelijamäärä - Liikuntasali-kirjasto-rakennuksen korjaus tai purkaminen - Kuntastrategia 2025 - Vaparin toimintojen sijoittelu - Pakolaisten mahdollisesti lisääntyvä määrä - Monivuotiset hankerahoitukset
-----------	---

SIVISTYSTOIMEN HANKKEET/AVUSTUKSET 2024			
HANKE	HANKENRO	TOIMINTA-AIKA	KOKONAISRAHOITUS
Etsivä Nuorisotyö	--	1.1.-31.12.2024	--
Savukosken lasten ja nuorten kerhot ja päiväleirit	--	1.1.-31.12.2024	--
Valtion erityisavustus digitaalisen laadunarviointijärjestelmän Valssin käyttöönoton tukemiseen vuodella 2023-2024 (yhteishanke Kemijärven, Savukosken ja Pelkosenniemen kanssa, Kemijärvi hallinnoi)	OKM/1767/520/2022	1.1.2023-30.6.2024	79 112,00 € (60 682,5€ avustus)
Koulun kerhotoiminnan tukeminen	OPH/183/92/2023	1.1.2024-31.12.2024	7143,00 € (5 000 € avustus)
Harrastamisen Suomen malli	LAAVI/315/2023	1.8.2023-31.7.2024	20 000 € (15 000 € avustus)



Joustavaa esi- ja alkuopetusta (Savukoski - Pelkosenniemi)	OKM/517/520/2022	28.4.2022-31.5.2024	80 000 € (avustus 64 000 €)
Valtion erityisavustus lukiokoulutuksen laatu- ja saavutettavuusohjelman edistämiseen 2022-24 (yhteishanke useamman kunnan kanssa, Rovaniemi hallinnoi)	OPH/35/4575/2022	19.12.2022-31.7.2024	585 600 € (avustus 527 039€)
Savukosken esi- ja perusopetuksen tasa- arvohanke (Esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistävät toimenpiteet ja laadun kehittäminen 2023– 2024)	OKM/200/520/2023	1.1.2024-31.12.2024	25 000 € (avustus 20 000 €)
Savukosken varhaiskasvatuksen tasa-arvohanke (Varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistävät toimenpiteet ja laadun kehittäminen 2023– 2024)	OKM/103/520/2023	1.8.2023-31.12.2024	25 000 € (avustus 20 000 €)
Liikunnallisen elämäntavan paikalliset kehittämisavustukset Liikkuva porohenkilö kohderyhmänä	LAAVI (hankerahoitusta haetaan vuonna 2023	1.1.2024-31.12.2024 (jatkorahoitusta haetaan vuonna 2025)	10 000 € (avustus 5000 €)
Valtion erityisavustus kouluun kiinnittymisen ja poissaoloihin puuttumisen alueelliseen koordinaattoritoimintaan (Kemijärven, Pelkosenniemen, Savukosken ja Sodankylän yhteishanke, Sodankylä hallinnoi)	12/3036/2023	28.09.2023-31.12.2024	63 500 € (avustus 60 324 €)



Erasmus+ (Kansainvälisyys ja ilmasto-osaaminen osaksi koulun arkea)	OPH/2023-1-FI01-KA122-SCH-000138122	1.8.2023-31.07.2024	23 392 € (avustus 23 392 €)
---	-------------------------------------	---------------------	------------------------------------

Sivistystoimen hallinto

Vastuuhenkilö: sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola

Toiminta: Sivistystoimen hallinnon johtajavana viranhaltijana toimii hallintosäännön mukaan sivistysjohtaja-rehtori. Sivistystoimen hallinnon tehtävänä on vastata koko sivistystoimen eri toimintojen valmistelusta, toteutuksesta ja suunnitelmallisesta kehittämistyöstä.

Koulusihteerin tehtäviin on liitetty sivistystoimen sihteerin tehtäviä. Sivistysjohtaja-rehtori ja koulusihteerit työskentelevät työparina.

Sivistystoimen hallinnon tehtävien yhdistäminen perusopetuksen ja lukion hallintoon on vaativa kokonaisuus ja voi aiheuttaa paineita tehtävien priorisointiin. Jotta yhdistetyt tehtävät on mahdollista hoitaa laadukkaasti, korostuvat kulttuuri- ja museotoimen, nuoriso- ja liikuntatoimen sekä etsivän nuorisotyön tekemä aktiivinen kehittämistyö ja kaikkien toimintojen välinen jatkuva yhteistyö. Ostopalveluina hankittavat toiminnot (kirjastotoimi, kansalaisopisto, musiikkiopisto) toimivat itsenäisesti ja Savukosken sivistystoimen hallintoa kuormittamatta.

Sivistystoimen hallinnon alaisuudessa toimii edellisten lisäksi omana toimintana järjestettävä siivouspalvelu sekä varhaiskasvatuksen ja koulujen ruokapalvelu.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Sivistysjohtaja-rehtorin ja koulusihteerin työpisteet sijaitsevat uudessa koulurakennuksessa. Rehtorin tehtävien hoitamisessa on tärkeää, että koulut henkilökuntineen ja oppijoineen ovat lähellä ja rehtori on helposti saavutettavissa. Sivistysjohtajan tehtävässä työskentelypaikan sijainti erossa johtoryhmästä tai muista sivistystoimen toiminnoista ei ole tiedonkulun tai yhteistoiminnan kannalta kuitenkaan ihanteellinen. Tästä syystä sivistysjohtajan on tärkeä pyrkiä tapaamaan kunnan johtoryhmää ja sivistystoimen muita toimijoita esimerkiksi lounaan yhteydessä.

Henkilöstö: 3 henkilöä: sivistysjohtaja-rehtori, koulusihteerit ja siistijä

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2024
Kehittämistehtävät	Henkilöstön kehittämistehtäviin käyttämä työaika. Hankkeet (lukumäärä ja vaikuttavuus).	Sivistystoimessa vähintään viisi kehittämishanketta, jotka toteutuvat suunnitelmiensa mukaisesti.



Henkilöstön hyvinvointi ja kehittyminen	Kehityskeskustelut, virkistyspäivät	Toteutuma 100%
Osaava henkilöstö	koulutuspäivät	3/hlö/vuosi

**500 Sivistystoimen hallinto**

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024
TOIMINTATUOTOT	0 €	0 €	0 €	0 €
TOIMINTAKULUT	-53 682 €	-85 500 €	-49 693 €	-80 700 €
TOIMINTAKATE	-53 682 €	-85 500 €	-49 693 €	-80 700 €

Varhaiskasvatus

Vastuuhenkilö: varhaiskasvatuspäällikkö Tiina Marjala

Sitovat toiminnalliset tavoitteet: Vastata lakisääteisestä päivähoitopalvelun tuottamisesta varhaiskasvatuslain lainsäädännön mukaisesti.

Toiminta: Tavoitteena on lapsen kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin turvaaminen sekä lapsen yksilöllisen kasvun ja kehityksen tukeminen huomioiden hoivan, kasvatuksen ja opetuksen kokonaisuus. Varhaiskasvatushenkilöstön ja huoltajien esimerkin, myönteisen suhtautumisen ja kannustavan palautteen avulla lapsi omaksuu myönteisen ajattelutavan itsestään, toisista ihmisistä ja kulttuureista. Päämääränä on hyvinvoiva lapsi.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Päivähoidossa liikunnan ja luonnon lisäksi pääpaino 2024 on pedagogisuuden kehittäminen sekä jokaiselle lapselle taattavan yksilöllisen tuen järjestäminen. Lapset on jaettu ikätason mukaisiin ryhmiin sekä porrastettu toimintaa syksystä -22 alkaen. Vuorohoitoa toteutetaan tarpeen mukaan. Vastaamme uusiin monikulttuurisuuden haasteisiin hankkimalla tietoa, koulutusta sekä toimintamateriaalia. Myös muutamia lukiolaisia on ollut ajoittain apuna joitakin tunteja viikossa. Henkilöstön kouluttautumisessa hyödynnämme etäopintomahdollisuuksia. Kehitämme kuntien välistä yhteistyötä yhteisen Pelkosenniemen-Savukosken varhaiskasvatussuunnitelman merkeissä.

Talousarviovuonna 2024 kuljemme kohti päiväkotia ja lisäämme pedagogista osaamista niin, että varhaiskasvatuspäällikkö siirtyy ryhmäperhepäivähoitokotiin varhaiskasvatuksen opettajaksi elokuussa 2024. Tällä turvataan esihenkilön läsnäolo päivähoiton arjessa ja samalla kehitetään henkilöstön pedagogisia valmiuksia. Lisäksi järjestelyllä kevennetään varhaiskasvatuspäällikön valtavaa työtaakkaa, jota helpottamaan hankitaan investointina myös sähköinen toiminnanohjausjärjestelmä, jonka avulla hoidetaan jatkossa esimerkiksi työvuorojen suunnittelu, raportointi, hoitoaikojen ilmoitus ja kirjaaminen sekä laskutus. Vaikean sijaistilanteen ja lisääntyvän lapsimäärän vuoksi varhaiskasvatukseen palkataan oppisopimusopiskelija paikkaamaan muuttuvia tilanteita.

Varhaiskasvatuksen yksikön pihan toiminnallisuutta ja turvallisuutta tulee kehittää. Yhteistyössä kunnan teknisen toimen kanssa on valmisteltu avustushakemusta ryhmäperhepäivähoitokodin pihan liikunnallistamiseen ja luonnonmukaistamiseen. Avustuksella halutaan korjata pihan puutteita rakentamalla rinteet, päivähoiton piha ja jokiranta päivähoiton tarpeita vastaavaksi.

Syksyllä 2023 on valmisteltu ja haettu Erasmus+-akkreditointia konsortiona Sodankylän kunnan kanssa. Kuntastrategian tavoitteiden mukaisesti eurooppalaisella yhteistyöllä halutaan vahvistaa



luontoarvoja ja kestävää elämäntapaa sekä mahdollistaa kansainvälisen yhteistyön tekeminen osaksi varhaiskasvatuksen arkea. Akkreditointi mahdollistaa henkilöstön liikkuvuuksia eurooppalaisiin varhaiskasvatuksen yksiköihin ja sen myötävaikutuksena kuntaan voi tulla myös vastavierailuja päivähoidon yksikköön. Lasten ikä- ja kehitystaso huomioiden päivähoidon lapsia ei ole perusteltua ottaa mukaan liikkuvuuksiin.

Henkilöstö: 8+2 henkilöä; 4 lähihoitajaa, 1,5 varhaiskasvatuksen opettaja, 0,5 varhaiskasvatuspäällikkö, 1 sosionomi, 1 keittiö- ja siivoustyöntekijä, 1 mahdollinen oppisopimusopiskelija ja 1 mahdollinen projektityöntekijä

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2024
Hyvinvoiva lapsi	Esikoululaisten siirtyminen perusopetukseen Toiminta suhteessa valtakunnalliseen ja paikalliseen varhaiskasvatus- suunnitelmaan	100% vasut 100%
Laadukas varhaiskasvatus	Henkilöstön koulutukset Esikoulusta perusopetukseen siirtyvät oppilaat Varhaiskasvatuksen tuottaminen - kokoaikahoitopaikat - osa-aikahoitopaikat - esiopetus - Koululaisten aamu- ja iltapäiväkerhopaikat	3/hlö 100% 24 5 8 esiopetusikäiset 4 aamupäivä 12 iltapäivä
Kehittyvä henkilöstö	Kehityskeskustelut	100%

505 Varhaiskasvatus

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024
TOIMINTATUOTOT	45 763 €	58 800 €	70 804 €	49 500 €
TOIMINTAKULUT	-431 534 €	-514 900 €	-401 564 €	-598 500 €
TOIMINTAKATE	-385 771 €	-456 100 €	-330 760 €	-549 000 €



Esiopetus

Vastuuhenkilö: sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola

Toiminta: Esiopetuksen tavoitteet määräytyvät toisaalta kunkin lapsen yksilöllisistä kehittymisen mahdollisuuksista ja oppimisedellytyksistä sekä toisaalta yhteiskunnan tarpeista. Esiopetuksessa lapsen kouluvalmiudet kehittyvät. Lapselle luodaan suotuisa kehittämis- ja oppimisympäristö. Esiopetuksessa huomioidaan lapsen yksilöllisen tuen tarve. Esiopetuksen tarkoituksena on myös esikoululaisen terveen itsetunnon ja myönteisen minäkuvan tukeminen. Toiminnassa huomioidaan lasten osallisuus. Lapsikohtaiset esiopetussuunnitelmat laaditaan vanhempien tapaamisen yhteydessä.

Esiopetuksen painopisteenä lukuvuonna 2023-2024 on uittoperinne. Retket lähiympäristöön ja paikallisiin tapahtumiin osallistuminen suuntaavat oppimista luokkatilan ulkopuolelle. Tutkivan oppimisen kautta tuetaan lapsen ajattelun kehittymistä. Oppimateriaalina käytetään myös tietotekniikkaa, joka takaa yksilöllisen oppimisen etenemisen ja seurannan kieli-, luku- ja matemaattisissa taidoissa.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Uusiin tiloihin siirtymisen myötä esiopetuksen ja luokanopetuksen yhteistyötä on aiempaa helpompi kiinteyttää osaksi suunnitelmallista toimintaa. Tässä apuna on esi- ja alkuopetuksen yhteishanke, jolla pyritään tiivistämään esi- ja perusopetuksen yhteistyötä Savukoskella ja Pelkosenniemellä. Hankkeelle haetaan jatkoa huhtikuulle 2024 saakka.

Syksyllä 2024 esiopetuksessa aloittaa luokanopettaja, joka toimii osin myös perusopetuksen tuntiohjaajana. Esiopetukseen halutaan rekrytoida luokanopettaja, kun varhaiskasvatuksen järjestelyjen myötä esikoulun opettajana toiminut varhaiskasvatuspäällikkö siirtyy varhaiskasvatuksen yksikköön varhaiskasvatuksen opettajaksi.

Vuonna 2023 aloittaneen apulaisrehtorin tehtäviin kuuluu kutsua koolle koulun hyvinvointityöryhmä. Tässä moniammatillisessa kokoonpanossa oppilashuoltoa kehitetään alueellisesti yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa ja keskitytään seuraaviin tekijöihin:

- Yksilökohtaisen opiskeluhoollon yleisiä toimintaperiaatteet
- Kouluympäristön ja -yhteisön tilannetieto (esim. koulun terveellisuuden ja turvallisuuden tarkastustieto)
- Oppilaiden hyvinvointi- ja terveystilannetieto (esim. laajojen terveystarkastusten yhteenvedot, Kouluterveyskysely)
- Yhteisöllisen opiskeluhoollotyön arviointi
- Luokkien tarkastelu yleisellä tasolla (työskentelyrauha, kaverisuhteet, kiusaaminen, ryhmän sisäinen vuorovaikutus jne.)
- MOVE-mittaukset
- Sodankylän hallinnoima hanke kouluun kiinnittymisestä ja poissaoloihin puuttumisesta

Syksyllä 2023 on valmisteltu ja haettu Erasmus+-akkreditointia konsortiona Sodankylän kunnan kanssa. Kuntastrategian tavoitteiden mukaisesti eurooppalaisella yhteistyöllä halutaan vahvistaa luontoarvoja ja kestäväää elämäntapaa sekä mahdollistaa kansainvälisen yhteistyön tekeminen osaksi



kouluarkea. Akkreditointi mahdollistaa henkilöstön liikkuvuuksia eurooppalaisiin esiopetuksen yksiköihin ja sen myötävaikutuksena kuntaan voi tulla myös vastavierailuja Korvatunturin kouluun. Lasten ikä- ja kehitystaso huomioiden esiopetuksen oppilaita ei ole perusteltua ottaa mukaan liikkuvuuksiin.

Perusopetus

Vastuuhenkilö: sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola

Toiminta: Perusopetusta toteutetaan laadukkaasti koko ikäluokalle. Perusopetuksen yhtenä painopistealueena on kotiseututuntemuksen ja kotiseutuidentiteetin muotoutuminen. Perusopetuksessa etsitään aktiivisesti uusia yhteistyömahdollisuuksia opetussuunnitelman mukaisten monialaisten oppimiskokonaisuuksien toteuttamiseksi mm. Värriön tutkimusaseman, Tähtelän mittausaseman, Sodankylän observatorion, Soklin kaivosalueella työskentelevien arkeologien sekä naapurikuntien oppilaitosten kanssa. Lukuvuonna 2023-2024 painopisteenä on uittoperinne.

Alakoululuokat ovat kahden luokka-asteen yhdysluokkia, mutta opettajien vahvuuksia hyödynnetään tarjoamalla jossain määrin aineenopetusta jo alakoululuokilla. Yläkoulussa noudatetaan osin yhdysluokkakäytäntöä valinnaisaineissa sekä taito- ja taideaineissa. Osittainen yhdysluokkaopetus mahdollistaa esimerkiksi ryhmäliikuntaopetuksen, kuten erilaisten joukkuepelien opetuksen.

Sähköistä materiaalia hankitaan tarpeen mukaan. Kirjojen kierrätys on toimivaa ja pienentää oppimateriaalikustannuksia.

Kodin ja koulun välistä yhteistyötä lähdetään jatkossa kehittämään vanhempaintoimikuntatyön kautta. Korona on kannustanut etäyhteyksien pitämiseen ja koska vaihtoehtoiseen yhteydenpitoon on totuttu, esimerkiksi vanhempainiltoihin järjestetään mahdollisuus osallistua myös etänä.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Tammikuussa 2021 käyttöönotettu uusi koulurakennus on todettu varsin toimivaksi. Kunnan kiinteistöhuolto tukee koulun henkilöstöä ilmastoinnin ja lämmityksen säätämisessä uudessa koulurakennuksessa, sillä heillä on yhteys yritykseen, joka näitä järjestelmiä säätää pääosin etänä. Teknisen toimen ja perusopetuksen henkilökunnan välille on luotu yhteistyöväline, jolla ilmoitetaan esiin tulleista puutteista esimerkiksi ilmastoinnissa tai muissa arkisissa asioissa.

Tulevan vuoden ja suunnitelmavuosien tavoitteena on, että esi-, luokan-, aine- ja erityisopetus nivotaan oppilasta palvelevaksi kokonaisuudeksi, jossa opettajilla on järkeviä aineyhdistelmiä ja inhimillisiä viikkotuntimääriä. Palkkaamalla esiopetuksen luokanopettajan voidaan keventää perusopetuksen tuntiopettajan työtaakkaa ja mahdollisesti löytää myös taito- ja taideaineiden muodollisesti pätevä opettaja. Kokonaisvaltaisilla ratkaisuilla tavoitellaan toiminnan kehittämisen lisäksi myös kustannustehokkuutta ja henkilöstön työhyvinvoinnin parantamista.

Tulevana vuonna jatketaan oppilaskunnan hallituksen toimintaa ohjaavan opettajan tuella. Oppilaskunnan hallitus tekee esityksiä kouluarjen kehittämiseksi ja se vastaa kommenttipyyntöihin, joita pyytää esimerkiksi koulun henkilöstö tai järjestötoimijat. Lisäksi se järjestää tapahtumia ja teemaviikkoja lukuvuoden aikana, joihin voi osallistua koko koulun väki.

Lisäksi tulevana vuonna aloitetaan tai jatketaan Korvatunturin koulun kehittämistä seuraavasti:



-
- Käynnistetään valinnaisaineena mm. yläkoulun tukioppilastoiminta ja Joulupukin liikkeellelähtö
 - Kehitetään johtoryhmä- ja tiimityöskentelyä
 - Ruokapalvelujen kehittämisessä huomioidaan myös kouluterveydenhuollon näkökulma
 - Koulunuorisotyön käynnistäminen koulupäivien aikana
 - Lukuvuonna 2024-2025 tarjotaan saamen kielen opetusta 2h / viikko; inarinsaame, koltansaame ja pohjoissaame

Vuonna 2023 aloittaneen apulaisrehtorin tehtäviin kuuluu kutsua koolle koulun hyvinvointityöryhmä. Tässä moniammatillisessa kokoonpanossa oppilashuoltoa kehitetään alueellisesti yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa ja keskitytään seuraaviin tekijöihin:

- Yksilökohtaisen opiskeluhoollon yleisiä toimintaperiaatteet
- Kouluympäristön ja -yhteisön tilannetieto (esim. koulun terveellisuuden ja turvallisuuden tarkastustieto)
- Oppilaiden hyvinvointi- ja terveystilannetieto (esim. laajojen terveystarkastusten yhteenvedot, Kouluterveyskysely)
- Yhteisöllisen opiskeluhoollotyön arviointi
- Luokkien tarkastelu yleisellä tasolla (työskentelyrauha, kaverisuhteet, kiusaaminen, ryhmän sisäinen vuorovaikutus jne.)
- MOVE-mittaukset
- Sodankylän hallinnoima hanke kouluun kiinnittymisestä ja poissaoloihin puuttumisesta

Syksyllä 2023 on valmisteltu ja haettu Erasmus+-akkreditointia konsortiona Sodankylän kunnan kanssa. Kuntastrategian tavoitteiden mukaisesti eurooppalaisella yhteistyöllä halutaan vahvistaa luontoarvoja ja kestävää elämäntapaa sekä mahdollistaa kansainvälisen yhteistyön tekeminen osaksi kouluarkea. Akkreditointi mahdollistaa henkilöstön liikkuvuuksia eurooppalaisiin esiopetuksen yksiköihin ja sen myötävaikutuksena kuntaan voi tulle myös vastavierailuja Korvatunturin kouluun. Lasten ikä- ja kehitystaso huomioiden perusopetuksen oppilaita otetaan mukaan liikkuvuuksiin.



Lukio-opetus

Vastuuhenkilö: sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola

Toiminta: Savukosken lukio on ainoa toisen asteen koulutusta tarjoava oppilaitos alueellaan. Pienen koon ansiosta opiskelijoilla voidaan tarjota varsin yksilöllistä opetusta, kun opetusryhmät ovat pienet. Lukio-opiskelu vaatii paljon itsenäistä työskentelyä ja vastuun ottamista omasta oppimisesta. Lähiopetuksen suoman tuen merkitys on oppijalle suuri. Lähiopetuksen järjestäminen varsin pienille ryhmille, joskus jopa yksittäisille opiskelijoille on kuitenkin merkittävä kustannustekijä. Sen vuoksi on järkevää hyödyntää myös lukioiden muodostamien yhteistyöverkostojen tai etälukioiden tarjoamia mahdollisuuksia opetuksen järjestämisessä silloin, kun se on järkevää kokonaiskuvan kannalta.

Lukuvuonna 2023-2024 lukion henkilöstöä työllistää normaalitoimien lisäksi lukion paikallisen opetussuunnitelman käyttöönoton jatkaminen. Uusi opetussuunnitelma on otettu käyttöön 1.8.2021. Tämänkertainen opetussuunnitelmauudistus on ollut monin tavoin edellisiä uudistuksia suurempi. Ainerajoja ylittävä oppiminen on ollut lukio-opiskelussa kasvava trendi, ja esimerkiksi laajojen kokonaisuuksien hallintaa vaativien ylioppilaskoetehtävien määrä on viime vuosina kasvanut. Paikallisia opetussuunnitelmia laadittaessa on huomioitu eri oppiaineiden välinen yhteistoiminta suunnittelemalla perinteisiä kursseja laajempia, oppiainerajat ylittäviä moduuleja.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Laatusuhteista –hankkeen aikana kehitetään lukiokoulutuksen laatua ja saavutettavuutta Lapin LUKE-verkostonalueella. Hankkeen keskeisenä tavoitteena on alueellisen, yhtenäisen laatu-asiakirjan laatiminen ja sen jalkauttaminen alueellisesti sekä paikallisesti. Hankkeen aikana opiskelijan mahdollisuudet saada tukea erilaisiin toimintakyvyn haasteisiin vahvistuu, kun oppimisen taitojen omaksumista tuetaan ja kokeillaan uusia menetelmiä oppimisen tuen vahvistamiseksi. Hyvinvointia ja osallisuutta edistetään pilotoimalla kerhotoimintaa lukioissa. Alueellista yhteistyötä vahvistetaan myös luomalla mahdollisuuksia suorittaa opintojaksoja verkossa sekä yhteistyössä eri lukioiden välillä. Korkeakoulu- ja työelämä yhteistyötä tiivistetään luomalla pohjoisen oma työelämä- ja korkeakouluviikko -malli ja hyödyntämällä entistä aktiivisemmin kansainvälisiä ja kaikkien lukioiden alueella sijaitsevia työelämä- ja korkeakoulutoimijoita. Osittain tämän hankkeen avulla voidaan jatkaa Savukosken lukion profilointia sekä ammattioppilaitos-, lukio- ja korkeakoulu-yhteistyön kehittämistä, mitä tehdään myös itsenäisesti luomalla suhteita Pohjois-Suomen korkeakoulujen ja alueen muiden toisen asteen oppilaitosten kanssa. Erityisesti tavoitteena on kehittää yhteistyötä Sodankylän lukion kanssa eri osa-alueilla.

Tiivistyvästä yhteistyöstä Sodankylän kunnan kanssa kertoo syksyllä 2023 valmisteltu ja konsortiona haettu Erasmus+-akkreditointi Sodankylän sivistystoimen kanssa. Molempien kuntien kuntastrategian tavoitteiden mukaisesti eurooppalaisella yhteistyöllä halutaan vahvistaa luontoarvoja ja kestävä elämäntapaa sekä mahdollistaa kansainvälisen yhteistyön tekeminen osaksi kouluarkea. Akkreditointi mahdollistaa henkilöstön liikkuvuuksia eurooppalaisiin lukioihin ja sen myötävaikutuksena kuntaan voi tulla myös vastavierailuja Savukosken lukioon. Sillä mahdollistetaan myös tiiviimmän yhteistyön tekeminen lukioiden välillä esimerkiksi tekemällä yhteisiä projekteja eurooppalaisten lukioiden kanssa. Näiden projektien avulla entistä useampi lukion opiskelija voi osallistua liikkuvuuksiin Euroopassa, mikä myös parantaa konsortion lukioiden veto- ja pitovoimaa.

Lyhytkestoisena projektina lukiossa on keväällä 2024 toteuttava Erasmus+-yhteistyö islantilaisen lukion kanssa. Yhteistyö huipentuu keväällä 2024 tehtävään vierailuun Husavikin lukiossa, jonne lähtee henkilökunnan lisäksi kuusi (6) lukion opiskelijaa.



Muita tulevan vuoden lukiota koskevat kehittämiskohteet ovat:

- Teemaopintojen kehittäminen vastaamaan lukiolaisten tarpeita
- Inhimillisten työjärjestysten luominen opiskelijoille ja henkilökunnalle, minkä johdosta tarjotaan osaa opintojaksoja vain vuorovuosiin tai ei ollenkaan, jos opiskelijamäärä ei ole riittävä tai jos opintojakson järjestäminen ei ole perusteltua esimerkiksi ylioppilaskirjoitusten vuoksi
- Opintojaksojen tarjoaminen etänä yhteistyölukioihin
- Henkilöstön ja opiskelijoiden digivalmiuksien kehittäminen Abitti-kokeissa ja ylioppilaskirjoituksissa
- Finest Future -yhteistyön jatkaminen ja lukion markkinoinnin kehittäminen

Esi-, perus- ja lukio-opetuksen henkilöstö: 16 opettajaa, joista yksi erityisopettaja; 3 koulunkäynninohjaajaa; 1 ravitsemusvastaava

Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2024
Säädösten mukainen laadukas perusopetus ja korkeatasoinen yleissivistävä toisen asteen koulutus.	Riittävä tuntikehys. Pienet opetusryhmät. Riittävät taloudelliset resurssit.	Tuntikehys samalla tasolla kuin 2023. Luokkakohtaiset opetusryhmät alakoulussa matematiikassa, äidinkielessä ja englannissa, sekä yläkoulussa pakollisissa aineissa.
Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö	Kelpoisuudet, täydennyskoulutus, joustavuus palkattomien vapaiden myöntämisessä, työhyvinvointitapahtumat ja -päivät	Eläkkeelle siirtyvien tai virkavapaalla olevien opettajien tilalle tai sijaisiksi pyritään löytämään opettajan kelpoisuuden omaavat tekijät. Jokainen opettaja osallistuu vähintään yhteen oman alansa lisä- tai täydennyskoulutukseen lukuvuoden aikana. Mahdollistetaan palkattomien vapaiden myöntäminen joustavasti ja järjestetään interventioita työhyvinvoinnin parantamiseksi.



Oppilaiden ja opiskelijoiden jatko-opinto-mahdollisuuksien turvaaminen	Hakeutuminen ja pääsy jatko-opintoihin.	Kaikki saavat perusopetuksen jälkeisen jatko-opintopaikan. Lukion suorittaneet saavat jatko-opintopaikan.
Kouluviihtyvyys	Perusteettomien poissaolojen vähäisyys.	Perusteettomien poissaolojen määrä korkeintaan muutamia prosentteja poissaoloista.

Oppilas- ja opiskelijamäärät	2022	Tot. 2023	TA 2024	SU 2025	SU 2026
esiopetus	8	4	4	4	4
perusopetus	60	67	67	67	67
lukio-opetus	20	18	18	18	18
Opetustunnit (vuosiviikkotuntia/kurssia)					
esiopetus	21	21	21	21	21
perusopetus	228	228	228	228	228
lukio-opetus	113	113	113	113	113

Kerhotoiminta

Toiminta: Koulun kerhotoimintaa kehitetään ja toteutetaan OPH:n kerhotoiminnan kehittämishankkeella ja AVI:n Harrastamisen Suomen mallin avustuksella. Tavoitteena on keskittää kerhotoiminnan rahoitus Harrastamisen Suomen mallin kautta, jonka kerhoja tulee järjestää koulupäivien yhteyteen oppilaiden toiveiden mukaisesti niin, että mahdollistetaan koulukuljetusoppilaiden osallistuminen kerhotoimintaan heti koulupäivän jälkeen. Harrastamisen Suomen mallin omavastuuosuutta voidaan hyödyntää ylimääräisiin koulukuljetuksiin ja harrastustoimintaan tarvittavissa kuljetuksissa.

Vuonna 2024 nuoriso- ja liikuntasihteerin tehtäviä hoitavan työntekijän vastuulla on kerhotoiminnan koordinointi, uusien avustuksien hakeminen, niiden seuranta ja raportointi sivistysjohtaja-rehtorin tuella.



Aamu- ja iltapäivätoiminta

Toiminta: Aamu- ja iltapäivätoiminnalla tarkoitetaan perusopetuslain 8. luvun mukaista lapsille ja nuorille tarkoitettua toimintaa. Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan lähtökohtana on pyrkimys lasten hyvinvoinnin ja tasapainoisen kasvun turvaamiseen ja perheiden kasvatustehtävän tukemiseen.

Savukosken kunnassa koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta on ollut varhaiskasvatuksen järjestämää toimintaa esiopetuksen tiloissa iltapäivätoiminnan osalta ja varhaiskasvatuksen tiloissa aamupäivätoiminnan osalta. Koululaisten iltapäiväkerho on mahdollistanut toimintaan osallistumisen myös esiopetusikäisille ja tapauskohtaisesti myös 3. luokkalaisille.

Aamupäivätoiminta tukee lapsen hyvää koulupäivän aloitusta. Vapaamuotoinen ja osittain ohjattu toiminta voi olla esimerkiksi leikkimistä, pelaamista, ulkoilua, lepäämistä ja lukemista. Toiminnassa painottuvat kaverisuhteet ja vuorovaikutustaitojen kehittyminen. Toimintaa ei järjestetä koulujen loma-aikana eikä lauantaikoulupäivinä. Aamupäivätoimintaan sisältyy varhaiskasvatuksen tarjoama aamupala.

Iltapäivätoiminta tarjoaa lapselle mielekästä tekemistä koulupäivän jälkeen turvallisessa ympäristössä, koulussa tai koulun lähellä. Toiminta pitää sisällään esimerkiksi leikkimistä ja yhdessäoloa kavereiden kanssa, päivittäistä ulkoilua ja liikkumista sekä pieniä retkiä lähiympäristöön. Toimintaa ei järjestetä koulujen loma-aikana eikä lauantaikoulupäivinä. Iltapäivätoimintaan sisältyy opetustoimen tarjoama välipala.

Sivistyslautakunnan päätöksen mukaisesti koululaisten aamupäivätoiminta (klo 6.30-8.30) toteutetaan ryhmäperhepäivähoitokodilla 0.-2. luokkalaisille ja tapauskohtaisesti arvioiden myös 3. luokkalaisille. Tarvittaessa varhaiskasvatukseen palkataan lisäresurssia aamupäivätoiminnan mahdollistamiseksi. Aamupäivätoiminta on varhaiskasvatuksen järjestämää. Koululaisten iltapäivätoiminta (klo 16 asti) toteutetaan Korvatunturin koululla 1.-2. luokkalaisille koulupäivän jälkeen ja tapauskohtaisesti arvioiden myös 0. ja 3. luokkalaisille. Jos 3. luokkalainen pääsee koulusta ennen iltapäivätoiminnan alkamista, voi hän tehdä läksyjä eskarin yhteydessä olevassa työskentelytilassa iltapäivätoiminnan aloitukseen saakka. Iltapäivätoiminta on opetustoimen järjestämää. Aamu- ja iltapäivätoiminta on maksullista ja siihen kuuluu aamu- tai välipala sekä vakuutus. Lautakunta päivittää aamu- ja iltapäivätoiminnan maksut syksyisin.

510 Opetustoimi

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TAI 2024
TOIMINTATUOTOT	83 684 €	93 900 €	125 153 €	81 400 €
TOIMINTAKULUT	-1 955 368 €	-2 168 300 €	-1 400 631 €	-2 167 800 €
TOIMINTAKATE	-1 871 684 €	-2 074 400 €	-1 275 478 €	-2 086 400 €



Vapaa sivistystyö

Vastuuhenkilö: sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola

Vapaa sivistystyön palveluita ovat kirjastopalvelut (Sompion kirjasto), kansalaisopistotoiminta (Kemijärven kansalaisopisto) ja musiikkiopisto (Koillis-Lapin musiikkiopisto). Kaikki palvelut ovat ostopalveluita.

Savukosken kunnan talousarvion mukainen maksuosuus Sompion kirjastosta vuodelle 2024 on 114 700 € (sisältää kirjastoautopalvelut Tanhuaan, Värriöön ja Martille), Koillis-Lapin musiikkiopistosta 16 000 € ja Kemijärven kansalaisopistosta 13 500 €. Kirjastotoimintaan varataan lisäksi kunnan suoraa maksuosuutta 24 600 € oppisopimusopiskelijan palkkaamiseksi.

Kirjasto

Vastuuhenkilö: kirjastotoimenjohtaja Tiina Heinänen, Sompion kirjasto

Toiminta: Kirjaston toiminta-ajatuksena on edistää kuntalaisten monipuolista lukutaitoa tarjoamalla tietoa, taitoa ja viihdykettä.

Keinot: Monipuolinen aineistotarjonta: fyysinen ja sähköinen. Koulutus ja neuvonta. Tapahtumat.

Mittarit: Uusiutuva kokoelma: hankinnat – poistot. Lainausten ja käyntien lukumäärä. Koulutusten ja tapahtumien määrät ja osallistujat.

Vuoden 2024 painopiste ympäristötietoisuus ja kestävä kehitys. Tavoitteena on saada jatkuvuus kirjastopalvelujen tarjoamiselle kouluttamalla oppisopimuksella uusi työntekijä muutaman vuoden sisään eläköityvän työntekijän tilalle. Kunnan tilaselvityksen yhteydessä mietitään myös kirjaston tilan sijoittumista. Kun päätös sijoittumisesta on tehty, suunnitellaan myös itsepalvelukirjaston avaamista kuntalaisille.

Kansalaisopisto

Vastuuhenkilö: rehtori Heidi Laukkanen

Tavoitteena monipuolisen kurssitarjonnan turvaaminen ja alueellinen saavutettavuus, jotka edistävät asukkaiden terveyttä ja hyvinvointia. Lisäksi tavoitteena on kansalaisopiston ja Savukosken kunnan välisen yhteistyön toimivuus, kustannustehokkuus ja kuntalaisten kuuleminen kurssitarjontaa laadittaessa.

Musiikkiopisto

Vastuuhenkilö: rehtori Terhi Heikkilä, Koillis-Lapin musiikkiopisto

Toiminta: Koillis-Lapin musiikkiopisto on alueellinen taideoppilaitos, jonka tehtävänä on järjestää taiteen perusopetuksen laajan oppimäärän mukaista musiikin opetusta musiikkiopiston perus- ja opistotasolla sekä musiikin varhaiskasvatuksessa. Opetuksen tavoitteena on antaa valmiuksia



monipuoliseen musiikin harrastamiseen ja esittämiseen sekä alan ammattiopintoihin. Musiikkiopisto hyväksyttiin lakisääteisen valtionosuuden piiriin vuonna 1987. Opetusministeriön myöntämän järjestämisluvan mukaisesti kunnat, joissa opetusta järjestetään ovat Kemijärven kaupunki sekä Pelkosenniemen, Savukosken ja Sallan kunnat. Kuntien välinen uusi sopimus tuli voimaan 1.1.2014.

Toimintamenot ovat nettomenoja. Opisto saa lakisääteistä valtionosuutta toimintaansa ja se jakautuu kunnille toteutuneiden opetustuntien mukaisessa suhteessa. Valtion opetustuntikohtaisen (VOS) tuen määrä kattaa 57 % opetustuntihinnasta.

Arvioitu vuoden 2024 valtionosuus on laskettu vuoden 2023 tuntihinnalla ja sillä tuntimäärällä, joka kunnissa on tällä hetkellä. Päätös vuoden 2024 valtionosuuksista tulee marraskuussa.

Toimintaympäristö ja sen muutokset:

Opetushallituksen KOSKI-palvelu laajeni 1.1.2023 voimaan tulleen lain-muutoksen myötä sisältämään myös taiteen perusopetuksessa hankitun osaamisen tietoja. Tulevaisuuslautakunta 30.5.2023 päätti tarjota mahdollisuuden tallentaa Koillis-Lapin musiikkiopiston opintojen suoritustietoja Koski-tietovarantoon. KOSKI-palveluun voidaan jatkossa kirjata oppilaan tai alaikäisen oppilaan huoltajan suostumuksella oppilaan suorittamat laajan oppimäärän perusopinnot ja syventävät opinnot.

Opintojen laajuudet muunnetaan opintopisteiksi siten, että oppilaan 27 tunnin työpanos vastaa yhtä opintopistettä. Opetussuunnitelma päivitetään tältä osin.

Ulkopuolisella hankerahalla kehitetään oppilaitoksen toimintaa, oppimisympäristöjä ja toimintakulttuuria. Opetushallituksen myöntämien hankkeiden omavastuuosuus on 20%.

Opetushallitus myönsi kesällä 2023 hankerahaa Muhaa luovasti hankkeeseen (7308€). Hankkeen tarkoituksena on kehittää hahmotusaineiden opetusta yhteismusisoinnin ja musiikkiteknologian keinoin käytännönläheiseksi ja yhteisölliseksi.

Kesällä 2022 Opetushallitus myönsi avustusta hankkeelle Barokin Helmiä (14 557€). Musiikkiopistolle on tilattu cembalo Jukka Ollikalta. Soitin valmistuu joulukuussa 2023. Hankkeen toiminnallinen osuus on keväällä 2024 yhteistyössä Rovaniemen musiikkiopiston ja vanhaan musiikkiin erikoistuneen Collegium ry:n kanssa. Hanke päättyy 30.6.2024.

Etäopetusta hyödynnetään lähiopetuksen rinnalla soitonopetuksessa sekä musiikin hahmotusaineiden opetuksessa.

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2024
Laadukkaat palvelut	oppilasmäärät viikkotuntimäärät	9 12h/vko 397/vuosi

**530 Vapaa sivistystyö**

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024
TOIMINTATUOTOT	10 199 €	8 000 €	6 458 €	0 €
TOIMINTAKULUT	-181 887 €	-188 600 €	-93 283 €	-179 100 €
TOIMINTAKATE	-171 689 €	-180 600 €	-86 825 €	-179 100 €

Vapaa-aikatoimi**Nuorisotoimi**

Vastuuhenkilö: nuoriso-liikuntasihteeri ja etsivä nuorisotyöntekijä Marianne Anttila

Toiminta: Nuorisotyö on nuorista välittämistä, aktiivisen kansalaisuuden ja osallisuuden edistämistä, kasvun ja itsenäistymisen tukemista, nuorten näkökulman esiintuomista, sekä nuorisotyön paikallista, seutukunnallista ja sukupolvien välisen vuorovaikutuksen jatkuvaa kehittämistä.

Nuorisopalveluiden tavoitteena on saada mahdollisimman moni lapsi ja nuori mukaan ohjattuun toimintaan. Nuorisotoimi järjestää lapsille ja nuorille kerhotoimintaa, leiritoimintaa, avointa nuorisotilatoimintaa sekä tapahtumia ja retkiä. Nuorisotoimi voi hankkia ohjauksen myös ulkopuolisilta mm. yhdistyksiltä. Nuorisotyön hankerahoitusten avulla tarjotaan mahdollisuus tutustua erilaisiin harrastusmahdollisuuksiin yli kuntarajojen sekä pyritään kehittämään toimintoja yhdessä myös muiden kuntien nuorisotoimen kanssa. Koulunuorisotyötä kehitetään yhdessä opetustoimen kanssa.

Savukosken etsivä nuorisotyö on erityisnuorisotyötä, joka on tarkoitettu 13-28-vuotiaille Savukoskella kirjoilla oleville nuorille, jotka ovat jäämässä opiskelun ja työelämän ulkopuolelle tai putoamassa niistä sekä muuten kaipaavat kuuntelijaa ja apua arkeensa. Etsivä nuorisotyö on suunnitelmallista ja pitkäjänteistä nuorten hyvinvoinnin edistämiseksi tehtävää työtä, jossa tarjotaan mahdollisuus turvalliseen ja luottamukselliseen aikuiskontaktiin. Etsivä nuorisotyön on oltava ja on nuorelle maksutonta.

Etsivä nuorisotyö auttaa nuorta tulevaisuuden suunnittelussa ja arjen hallinnassa sekä ohjaa tarvittavien palveluiden piiriin. Työmuotoina ovat yksilö- ja ryhmäohjaus, kriisi- ja päihdetyö sekä seksuaalineuvonta. Lisäksi etsivä nuorisotyöntekijä käyttää eläinavusteisia työmuotoja.

Etsivä nuorisotyöntekijään voi olla yhteydessä esim. nuori itse, vanhemmat, kaverit, opettajat tai sosiaalityöntekijä. Etsivä tapaa nuorta nuorelle sopivimmassa paikassa, kuten kotona, koulussa, toimistossa, virastossa tai vaikka luontoretkellä. Etsivä nuorisotyöntekijä kulkee nuoren rinnalla, tekee asioita yhdessä nuoren kanssa: ei nuoren puolesta. Tarvittaessa ohjaaja lähtee nuoren tueksi asioimaan eri palveluissa.

Keitetään kunnan nuorisopalveluja niin, että monipuolistetaan sen tarjontaa iltaisin, viikonloppuisin ja koulujen loma-aikoina.



Toimintaympäristö ja sen muutokset: Nuorisopalvelut mukaan lukien etsivän nuorisotyön palvelujen toimintaympäristönä on koko kunnan alue sekä lähialueiden ja nuorten opiskelupaikkakuntien, yhteisöjen ja yrittäjien kanssa tehtävä yhteistyö nuorten hyvinvoinnin tukemiseksi. Vuodeksi 2024 haetaan etsivän nuorisotyön rahoitusta vain 50% työajalle, kun rahoittaja on sitä mieltä, että se riittää Savukosken kokoiseen kuntaan. Tästä syystä nuorisosihteerin osuus kasvaa ja se on tulevana vuonna 25%. Loput työajasta koostuu liikuntasihteerin (25%) tehtävistä vuonna 2024.

Henkilöstö: yksi päätöiminen viranhaltija/työntekijä 25 % nuorisosihteerin/ 50% etsivä nuorisotyöntekijä sekä 50 % kerhonohjaaja.

Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri	Tavoitetaso 2024
Nuorisotoimen kerhot	3 kerhoa/vko	osallistujia keskimäärin 6 kerholaista/kerho
Lasten ja nuorten päiväleirit	Kesä-, syys- ja hiihtolomalla	kolmena viikkona kerhoja, osallistujia keskimäärin 10 leiriläistä / leiripäivä
Avoin nuorisotilatoiminta	3 krt/vko, 1 vki/kk, loma-aikoina	osallistujia keskimäärin 6 nuorta/kerta
Etsivän nuorisotyö	Riittävät taloudelliset resurssit, ammatillinen osaaminen	Valtionavustus ja kunnan omarahoitus
Etsivä nuorisotyö	työelämän ulkopuolella olevien nuorten määrä	1-3 alle 28-vuotiasta nuorta

Liikuntatoimi

Vastuuhenkilö: liikuntasihteerin Marianne Anttila

Toiminta: Liikuntatoimessa tavoitteena on tuottaa palveluita kaiken ikäisille. Uimahalli Poukamassa Kemijärveltä hankintaan ostopalveluna Savukosken lapsille (5–9 v) uimakoulu kesäkuussa sekä Savukosken eläkeläisille vesijumppaa kevät- ja syyskaudella (kevätkaudella 15 krt ja syyskaudella 10 krt). Liikuntapalveluina tarjotaan ohjausta kuntosalilla ryhmissä työikäisille ja eläkeläisille kevät- ja syyskauden ajan.

Kehitetään kunnan liikuntapalveluja niin, että monipuolistetaan sen tarjontaa iltaisin, viikonloppuisin ja koulujen loma-aikoina.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Vuonna 2024 liikuntatoimen resursseja vahvistetaan monella eri osa-alueella, sillä tulevana vuonna siellä työskentelee liikuntasihteerin (25%), liikunnanohjaaja (50%) ja liikuntapaikkatyöntekijä.



Liikuntasihteerin tehtäviin kuuluu esimerkiksi hankehallinto, tiliöinnit, talousarvio, tilinpäätös, toiminnan suunnittelu ja kehittäminen. Liikunnanohjaajan tehtäviin kuuluu kuntosaliryhmien ohjaukset, koulun lomaviikkojen ohjaukset, muut suunniteltavat ohjaukset ja niiden suunnittelu ja tiedottaminen yhteistyössä liikuntasihteerin kanssa. Liikuntapaikkatyöntekijän tehtävänä on jäsen tulo/huolto, liikuntapaikkojen pihojen lumityöt sekä pururadan, kuntosalin, liikuntosalin, välituntipihojen ja urheilukentän kunnossapito- ja huoltotyöt.

Liikuntatilojen ja alueiden kunnossapidolla ja palveluiden tarjonnalla yli kuntarajojen pyritään saamaan mahdollisimman moni terveyttä ja hyvinvointia edistävän liikunnan harrastajiksi. Latujen kunnossapidossa pääpaino on kirkonkylän ladun ylläpidossa, joka tukee myös koulun liikunnanopetusta. Teknisen toimen avustuksella Savukosken kirkonkylän latuhuolto kilpailutetaan loppuvuodesta 2023. Latupohjalle on tehty peruseräparannuksia ja sen kunnostamista jatketaan tarvittaessa. Jos latuhuoltajaa ei saada kilpailutuksen kautta, täytyy kunnan hommata kalustoa latujen ylläpitoon, joka tulisi nyt palkattavan liikuntapaikkatyöntekijän tehtäväksi. Sivukylien latujen osalta tavoitteena on saada kunnan verkkosivuille kartta, josta näkyy näiden latujen sijainnit, pituudet ja yhdyshenkilöt. Sivukylien latujen kunnossapitoon varataan edelleen määrärahoja samalla kun latujen ylläpitoon ylipäätään varataan aikaisempiin vuosiin verrattuna huomattavasti enemmän määrärahoja liikuntatoimen käyttötalouden menoihin. Sen lisäksi, että näillä toimenpiteillä on positiivinen vaikutus kuntalaisten hyvinvointiin, niin nämä vaikuttavat myös lisääntyvinä valtionosuuksina TEAviisari-kyselyn kautta.

Lisäksi liikuntatoimessa panostetaan seuraaviin kohteisiin:

- Kuntosalin käyttöä lisätään markkinoimalla tiloja uusille asiakkaille. Maksutonta kuntosalin käyttöä tarjotaan jatkossakin kunnassa asuville toisen asteen opiskelijoille sekä kunnan palveluksessa oleville henkilöille.
- Kunnassa aiemmin toimineen urheiluseura Savukosken Kuohun toimintaa pyritään käynnistämään vuonna 2024 kunnan tuella niin, että kunnan työntekijöiden työpanosta käytetään toiminnan käynnistämisessä. Itse toimintaan osallistuminen on kunnan työntekijöille vapaaehtoista ja se tapahtuu omalla ajalla.
- Miesten liikkumisen aktivoiminen ohajustoimintaa monipuolistamalla ja hankkeistamalla. Liikunnallisen elämäntavan paikallista kehittämisavustusta haetaan Sarvista saleille - hankkeeseen vuodelle 2024. Kohderyhmänä savukoskelaiset porohenkilöt. Hankkeelle on varattu määrärahoja kustannuspaikassa liikuntapalvelut.

Henkilöstö: 25% liikuntasihteerin, 50 % liikunnanohjaaja, 50% ja liikuntapaikkatyöntekijä



Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri	Tavoitetaso 2024
Liikunta, Soveltava liikunta/ kuntosali	5 ryhmää/ vko	osallistujia keskimäärin 6 henkilöä/ kuntosaliryhmä
Sovelta liikunta/ allasjumppa	1 ryhmä/ vko	osallistujia keskimäärin 4 henkilöä/ vesiliikuntaryhmä
Liikuntaneuvonta	henkilökohtainen liikuntaneuvonta	10 uutta asiakasta/ 1.1.-30.4.2024 liikuntaneuvonnasta vastaa liikunnanohjaaja
Liikuntaneuvonta	ryhmäkohtainen liikuntaneuvonta	”starttiryhvät”/sarvista saleille- hankkeessa 1.1.-31.12.2024
Liikuntapalvelu	lasten uimakoulu (5 pv)	osallistujia 18 lasta/ 3.-7.6.2024

Kulttuuritoimi

Vastuhenkilö: vs. Kulttuuri- ja markkinointisihteeri Kaija Maunula

Toiminta: Kulttuuritoimen tehtävänä on edistää kulttuurin ja taiteen tekemistä, harrastamista, saatavuutta ja käyttöä sekä taide- ja kulttuurikasvatusta ja kulttuuriperinnön vaalimista paikkakunnalla.

Paikallista ja alueellista yhteistyötä eri toimijoiden ja sektoreiden välillä suositaan. Kulttuuritoimessa seurataan kulttuuritoimialan kehitystä ja tapahtumia sekä otetaan osaa koulutuksiin, seminaareihin ja yhteistapahtumiin harkinnan mukaan. Savukosken kunta on jäsenkuntana Lapin lastenkulttuuriverkostossa ja Lapin alueteatteriyhdistyksessä. Kulttuurisihteeri osallistuu Lapin liiton koolle kutsuman kulttuurin toimialan alueellisen asiantuntijatyöryhmän toimintaan.

Järjestötoiminnan kehittäminen tapahtuu hanke- ja hyvinvointikoordinaattorin työnä, joka on kunnanhallituksen alaisuudessa. Kylätalon muokkaaminen kuntalaisten olohuoneeksi toteutetaan eri hallinnonalojen yhteistyönä. Kylätalon muokkaamisessa huomioidaan kuntalaisten osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuus aktiivisella keskustelulla ja kyselyillä jo suunnitteluvaiheessa, joka aloitetaan loppuvuonna 2023 elinkeinotoimen järjestörahalla. Kylätalon muutostöihin haetaan rahoitusta lisätalousarviona teknisessä toimesta.

Kulttuuritoimi järjestää tapahtumia, teemapäiviä, tempauksia ja työpajoja, avustaa paikkakunnalle saapuvia kulttuurialan vierailuesityksiä ja esiintyjä käytännön järjestelyissä mm. tilavarauksissa ja ennakkomarkkinoinnissa. Vuotuisia päätapahtumia, joissa kulttuuritoimi on mukana ovat Kuivalihamarkkinat, Savukoskipäivät, SompioRock ja Joulupukin liikkeellelähtö. Tapahtumatuotannoissa tehdään yhteistyötä eri sidosryhmien kanssa.



Tavoitteena on nykyisten kunnallisten kulttuuripalveluiden ja tapahtumien säilyttäminen ja aktiivinen kehittäminen. Palvelutuotannossa huomioidaan kaikki ikäryhmät. Kulttuuritoimi luo ja ylläpitää kulttuurimyönteistä ilmapiiriä ja kulttuurihyvinvointia paikkakunnalla.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Savukosken kunnassa on ympäri vuoden osa-aikainen kulttuurisihteeri 70 % työajalla. Työajasta jyvittyy 20 % museotoimelle ja 10 % lastenkulttuuriin. Kulttuurisihteerin työhön ei kuulu järjestöyhdyshenkilönä toimiminen.

Suunnitelmavuodet 2025 - 26

Järjestetään vuotuiset kulttuuritapahtumat. Jatketaan yhteistyön ja verkostojen kehittämistä järjestöjen, yritysten ja muiden sidosryhmien kanssa sekä alueellisesti että maakunnallisesti. Kehitetään aktiivisesti kulttuuripalveluita ja niistä tiedottamista eri kohderyhmille, osallistetaan kuntalaisia ja paikallisia toimijoita tapahtumien ja kulttuuripalveluiden toteuttamiseen ja kehittämiseen.

Henkilöstö: 70 % kulttuurisihteeri

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2024
Käyttöaste	Kävijämäärät Tilaisuudet, esitykset Teemapäivät/ työpajat Retket	Kuivalihamarkkinat 2 500 Kesätapahtuma 200 Joulupukin liikkeellelähtö 250 Muut tapahtumat 200 kävijää 5 - 10 tilaisuutta/ esitystä 5-10 teemapäivää/ työpajaa 2 retkeä/ väh. 20 osallistujaa/ retki
Kehittämistoiminta	Lastenkulttuuri/ kulttuurikasvatussuunnitelma TaiKe:n hanke	Suunnitelma käytössä vuonna 2024 Toteutetaan kulttuurielämysreitti rahoituspäätöksen mukaisesti
Tiedottaminen	Lehti- ja some-näkyvyys lehdistötiedotteet	tiedotetta kuntatiedotteessa ja lehdissä, some-näkyvyys jatkuvaa



Museotoimi

Vastuhenkilö: vs. Kulttuuri- ja markkinointisihteeri Kaija Maunula

Toiminta: Museotoimen tehtävänä on paikallisen kulttuuriperinteen vaaliminen ja tunnetuksi tekeminen. Museotoimi ylläpitää ja kehittää paikallismuseon, eli Kotiseututalo Puistolan toimintaa. Puistola edustaa jälleenrakennuskauden rakennusperinnettä. Museon kokoelmastyössä painotetaan erityisesti Puistolan alkuperäisen isäntäväen Väinö ja Hilda Halosen henkilöhistoriaa, metsätyötä ja poronhoitoa.

Tavoitteet:

Museotoimen toiminnan monipuolistaminen ja Kotiseututalo Puistolan käyttöasteen lisääminen erilaisten tilaisuuksien ja vierailujen kohteena. Paikallisen kulttuuriperinteen vaaliminen, sen esiin tuominen, näyttelytoiminnan sekä kokoelmatyön edelleen kehittäminen. Luodaan ja ylläpidetään paikkakunnalla kotiseutumyönteistä ilmapiiriä.

Talousarviovuosi 2024

Kesällä Kotiseututalo Puistolaan palkataan kesätyöntekijöitä ja museo on yleisölle avoinna. Muina aikoina kehitetään aukiolomahdollisuuksia ja saavutettavuutta yhdessä muiden toimijoiden, kuten paikallisten yritysten ja järjestöjen kanssa. Tavoitteena on, että Puistola on jollakin tavoin tavoitettavissa ympärivuotisesti. Puistolassa järjestetään tilaisuuksia ja tapahtumia.

Puistolan navetan tarvittavat korjaukset. Huolehditaan kulttuuriperinnöstä.

Suunnitelmavuodet 2025 - 26

Kehitetään museotoimen roolia paikallisen kulttuuriperinnön ja erilaisten kunnan alueella sijaitsevien kulttuuriperintökohteiden vaalijana. Kehitetään Kotiseututalo Puistolaa edelleen sekä paikallismuseona että kulttuurimatkailukohteena. Tavoitellaan tilojen laajempaa käyttöastetta ja museon sisältöjen saavutettavuutta myös säännöllisten aukioloaikojen ulkopuolella.

Kesällä Kotiseututalo Puistolaan palkataan kesätyöntekijöitä ja museo on yleisölle avoinna. Muina aikoina kehitetään aukiolomahdollisuuksia ja saavutettavuutta yhdessä muiden toimijoiden, kuten paikallisten yritysten ja järjestöjen kanssa.

Tarkkalan erämaatilain toiminnan ja käyttösuunnitelman edistäminen. Tarkoituksena on tutkia kohteen mahdollisuudet osana museotoimintaa/erillisenä museon ulkopuolisena suojelukohteena.



Henkilöstö: 20 % kulttuurisihteeri, kesätyöntekijät

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2024
Käyttöaste	kävijämäärät tilaisuudet ryhmävierailut tilavuokrausmäärät	200 3-5 5 5
Nuorten työllistäminen	kesätyöpaikkojen lukumäärä	5
Kehittämistoiminta	Museon ulkotilojen kävijämäärän lisääminen. Navettarakennuksen korjaukset.	Näyttelykokonaisuus valmis
Tiedottaminen	lehti- ja some-näkyvyys, lehdistötiedotteet	aukioloaikoina tiedotetaan toiminnasta aktiivisesti mm. some-kanavissa

550 Vapaa-aikatoimi

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024
TOIMINTATUOTOT	61 428 €	56 200 €	38 870 €	58 900 €
TOIMINTAKULUT	-272 127 €	-283 200 €	-183 099 €	-372 400 €
TOIMINTAKATE	-210 699 €	-227 000 €	-144 229 €	-313 500 €

SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024
TOIMINTATUOTOT	201 074 €	216 900 €	241 285 €	189 800 €
TOIMINTAKULUT	-2 894 598 €	-3 240 500 €	-2 128 269 €	-3 398 500 €
TOIMINTAKATE	-2 693 525 €	-3 023 600 €	-1 886 984 €	-3 208 700 €

**TEKNINEN LAUTAKUNTA****700 Teknisen toimiston hallinto**

Toiminta-ajatus: Teknisen lautakunnan tehtävänä on tarjota kuntalaisille ja yrityksille sekä vapaa-ajan asukkailla kestävän kehityksen mukainen, viihtyisä, turvallinen ja toimiva asuin ja toimintaympäristö. Vastata kunnan kiinteän ja irtaimen omaisuuden hoidosta, sisäisestä ja ulkoisesta tilojen vuokraamisesta, kiinteistönhoidosta, tuottaa siivouspalvelut. Tekninen lautakunta vastaa myös ympäristön tarkoituksen- mukaisesta käytöstä sekä ympäristön viihtyvyystekijöistä sekä järjestää alueiden käytön ja rakentamisen siten, että luodaan edellytykset hyvälle elinympäristölle sekä edistetään ekologisesti, taloudellisesti, sosiaalisesti ja kulttuurisesti kestävä kehitystä. Lisäksi tekninen lautakunta vastaa rakennusvalvonnan lupien ja muiden asioiden käsittelystä. Teknisen lautakunnan tehtäviin kuuluu myös opastus, neuvonta sekä erilaiset viranomaistarkastukset/katselmukset sekä rakennetun/rakentamattoman ympäristön valvonta.

Rakennustarkastajan virkatehtävien ostopalvelu jatkuu vielä alkuvuoden Pelkosenniemen kunnalta aikaisemman käytännön ja sopimuksen mukaisesti. Rakennustarkastajan virkatehtävien ostopalveluista on käyty alustavia keskusteluja Sodankylän kunnan kanssa. Rakennustarkastajan virkatehtävien järjestämisestä pyydetään tarjous Sodankylän kunnalta loppuvuoden 2023 aikana. Sähköisen lupapalveluohjelman käyttöön ottaminen vuodelle 2024 on huomioitu vuoden 2024 talousarviossa. Sähköisen lupapalveluohjelman käyttöönoton johdosta lupamaksut on tarkistettava. Uuden rakentamislain ja rakentamisen väheneminen on huomioitava lupamaksutulossa. Rantarakentamisen poikkeamishakemuksista päättäminen on edelleen kuntien tehtävä.

Henkilöstö: Tekninen johtaja ja toimistosihteeri sekä ostopalveluna 20% osuus rakennustarkastaja Pelkosenniemen kunnasta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet: Osallistua kunnan talouden tervehdyttämiseen ja elinvoimaisuuden kehittämiseen. Käsitellä haetut rakennusluvut kahden viikon sisällä hakemuksen jättämisestä. Valmistella rakentamisen poikkeamisen hakemukset kunnanhallituksen päätettäväksi kahden kuukauden sisällä hakemisesta.

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja Sami Ämmälä

Teknisen toimen hallinto

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Toteuma 9-2023	Talousarvio 2024
Tuotot	14 766,00	65 900,00	10 963,00	134 900,00
Kulut	-189 040,00	-269 900,00	-167 405,00	-261 600,00
Toimintakate	-174 274,00	-204 000,00	-156 442,00	-126 700,00

**725 Jätehuolto**

Toiminta: Niemiharjun suljetun kaatopaikan velvoitetarkkailu jatkuu.

Jätehuolto

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Toteuma 9-2023	Talousarvio 2024
Tuotot		0,00	0,00	0,00
Kulut	-1 768,00	-1 600,00	-575,00	-1 500,00
Toimintakate	-1 768,00	-1 600,00	-575,00	-1 500,00

730 Tilatoimi

Toiminta: Erityisesti uusille vuokra-asunnoille olisi kysyntää ja rivitalon rakentamista tulisi edistää. Kunnan asuntojen kuntoarviointi ja niiden tarkoituksenmukainen korjaaminen. Ukrainalaisten pakolaisten majoittaminen, mikäli asunnot jäävät tyhjiilleen, kalustettujen asuntojen markkinointi. Kunta on hankkinut Savukosken keskustasta Kiinteistö Oy Sau-Herrasta kaksi huoneistoa, jotka on tarkoitus remontoida. Osa huoneistoista muutetaan nykyajan mukaisiksi vuokrahuoneistoiksi ja ne on tarkoitus saada vuokralle vuoden 2024 aikana. Spotilla-sovellus otetaan käyttöön huolto, kunnossapito ja kenttätyönohjauksessa.

Toimintaympäristö ja sen muutokset:

Henkilöstö: Kolme kiinteistönhoitajaa ja yksi siivoojaa.

	Tavoitetaso 2022	Tavoitetaso 2023	Tavoitetaso 2024
Tyhjät vuokrahuoneistot	1	1	2

	2022	2023	2024
Tunnusluvut:			
Vak tehtävät 31.12.	4,5	4,5	4,5
Vuokrahuoneistot lkm	31	31	34



Tilatoimi

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Toteuma 9-2023	Talousarvio 2024
Tuotot	1 179 050,00	1 099 200,00	692 906,00	1 251 200,00
Kulut	-1 220 353,00	-1 019 600,00	-684 668,00	-1 003 000,00
Toimintakate	-41 303,00	79 600,00	8 238,00	248 200,00

760 Liikenneväylät ja yleiset alueet

Toiminta: Kirkonkylän asemakaava alueen kaavateiden sekä hoitosopimuksellisten yksityisteiden kun -nossapito. Kuntien omistamien maa-alueiden vuokraaminen. Kunta myy maata rakentamistarkoitukseen kirkonkylän asemakaava-alueilla ja myös haja-asutusalueilta sivukylistä. Kuoskun Eteläpuolen yksityistiellä sijaitseva Tenniöjoen sillan suunnittelutyöt saatetaan loppuun, tavoitteena on saada hankkeen urakka tarjouskilpailuun.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Kunnalla on noin 7 km kaavateitä kunnossapidettävänä. Kunnalla on sopimus 13 tiekunnan kanssa konetöinä tehtävästä teiden kunnossapidosta.

Liikenneväylät

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Toteuma 9-2023	Talousarvio 2024
Tuotot	35 222,00	54 800,00	15 489,00	68 300,00
Kulut	-88 779,00	-157 100,00	-197 111,00	-148 500,00
Toimintakate	-53 557,00	-102 300,00	-181 622,00	-80 200,00

770 Vesihuoltolaitos

Toiminta: Miekkakoskenharjun vedenottamolta toimitetaan vettä vesihuoltolaitoksen asiakkaille. Mukkavaaran uudella jätevedenpuhdistamolla käsitellään jätevedet. Sakokaivolietettä haja-asutusalueen kotitalouksilta vastaanotetaan ja käsitellään myös jätevedenpuhdistamolla. Mukkavaaran jv-puhdistamolle haetaan ympäristölupaa koskemaan kaikkea siellä tapahtuvaa toimintaa.

Miekkakoskenharjun vesilaitoksen peruskorjaus suunnitellaan ja kilpailutetaan 2024, peruskorjaus toteutetaan vuoden 2025 aikana. Uuden varavedenottamon suunnittelutöitä valmistellaan vuosien 2025 - 2026 aikana.

Toimintaympäristö ja sen muutokset:

Hinnat alv 0%	1.1.2023	1.1.2024



Veden hinta, €/m ³	2,00	2,00
Jätevedenhinta €/m ³	3,60	3,60

Perusmaksut vesi	1.1.2023	1.1.2024
omakotitalot, loma-asunnot €	60	60
muut kohteet €	300	300

Perusmaksut jätevesi	1.6.2023	1.1.2024
omakotitalot, loma-asunnot €	72	72
muut kohteet €	360	360

Henkilöstö: Kiinteistöhoitajien työosuutta 0,5 henkilöä ja toimistosihteerin työnosuus laskutuksessa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku) m ³	Tavoitetaso 2023 m ³
puhdas käyttövesi	36600	37000
jäteveden käsittely	32400	33000

Tunnusluvut:	LTK ES 2022	2023	SU 2024
Vak tehtävät 31.12.	0,6	0,6	0,6
Pump. vesimäärä m ³	33 000	33 000	37 000
Käsitelty jätevesi m ³	29 000	29 000	33 000

Vesihuoltolaitos

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Toteuma 9-2023	Talousarvio 2024
Tuotot	219 764,00	214 500,00	118 014,00	178 100,00
Kulut	-194 532,00	-162 400,00	-173 530,00	-256 800,00
Toimintakate	25 232,00	52 100,00	-55 516,00	-78 700,00

70 TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ

Tekninen lautakunta yhteensä

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Toteuma 9-2023	Talousarvio 2024
Tuotot	1 449 029,00	1 435 400,00	837 593,00	1 632 500,00
Kulut	-1 731 323,00	-1 658 300,00	-1 243 250,00	-1 671 400,00



Toimintakate	-282 294,00	-222 900,00	-405 657,00	-38 900,00
--------------	-------------	-------------	-------------	------------

SAVUKOSKEN KUNTA YHTEENSÄ

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024
TOIMINTATUOTOT	2 925 903 €	2 095 600 €	1 229 517 €	2 044 600 €
TOIMINTAKULUT	-12 190 637 €	-6 254 319 €	-4 266 227 €	-6 441 295 €
TOIMINTAKATE	-9 264 734 €	-4 158 719 €	-3 036 710 €	-4 396 695 €
Kunnan tulovero	3 180 140 €	1 514 000 €	1 204 851 €	1 545 000 €
Kiinteistövero	367 730 €	412 000 €	329 575 €	449 000 €
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 575 862 €	1 014 000 €	699 390 €	686 000 €
Poistot ja arvonalentumiset	-230 276 €	-221 600 €	-159 362 €	-195 956 €
Satunnaiset erät	0 €	0 €	-3 407 €	0 €
Poistoeron vähennys (+)	8 409 €	8 400 €	0 €	50 119 €

4. TULOSLASKELMA**Toimintatuotot**

Toimintatuotot ovat käyttötalousosan kaikkien tulosalueiden toimintatuottojen yhteissumma. Tuloslaskelmaosassa tuotot eritellään tulolajeittain. Myynti- ja maksutuotot kirjataan suoriteperusteisesti sille tilikaudelle, jonka aikana suorite on luovutettu. Tuloista vähennetään ennen tuloslaskelmaan merkitsemistä mm. myynnin perusteella määräytyvät välilliset verot (esim. arvonlisävero).

Toimintatuotot: ulkoiset (ulkoiset ja sisäiset)

2023: 1 179 087 euroa (1 615 297 euroa)

2024: 1 (2 044 600 euroa)

Toimintakulut

Toimintakulut ovat käyttötalousosan kaikkien tulosalueiden toimintakulujen yhteissumma. Tuloslaskelmaosassa kulut eritellään kululajeittain.

Toimintakulut: ulkoiset (ulkoiset ja sisäiset)

2023: 5 279 289 (5 715 419 euroa)



2024: (6 441 295 euroa)

Voimassa olevan lainsäädännön mukaisesti kuntien uusiin tai laajeneviin tehtäviin ja velvoitteisiin osoitetaan täysimääräinen valtionosuus. Vaikka hallituksen toimet lisäävät kuntien menoja, kasvavat niihin liittyvät valtionavut lähes yhtä paljon, jos toimenpiteen kustannusvaikutukset on arvioitu realistisesti.

Toimintakate

Tuloslaskelman välituloksena esitettävä toimintakate ilmoittaa, paljonko käyttötalouden menoja on katettava verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Savukosken kunnan toimintakate talousarviossa:

2023: - 4 158 719 euroa

2024: - 4 396 695 euroa

Tuloslaskelmassa budjetoitavat muut erät:

- verotulot
- valtionosuudet
- rahoitustulot ja –menot
- satunnaiset erät
- tilinpäätössiirrot

Rahoitustulot ja –menot

Tuloslaskelmaosan rahoitustulot ja –menot muodostuvat suoraan tuloslaskelmaosaan budjetoitavista rahoitustuloista ja –menoista.

Poistot

Talousarviovuodelle 2024 ja suunnitelmavuosille 2025-2026 on poistot laskettu niin, että niissä on huomioitu muutokset käyttöomaisuudessa ja investointien toteutumat.

Tuloslaskelmaosan tunnusluvut

Maksurahoituksen (myynti- ja maksutulot) osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla *toimintatuotot prosenttia toimintakuluista*.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen määrän, joka juoksevien menojen jälkeen jää jäljelle käytettäväksi mm. investointeihin ja lainojen lyhennyksiin. Vuosikatteen on oltava vähintään poistojen suuruinen. Tavoitetta mittaa tunnusluku *vuosikate prosenttia poistonalaisista investoinneista*. Kun tunnusluvun arvo on 100 prosenttia tai sitä suurempi, voidaan kunnan tulorahoituksen katsoa olevan riittävä tai ylijäämäinen.



Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa.

Pitkän aikavälin tulorahoitustavoite voidaan asettaa taseen kertyneen yli-/alijäämän perusteella. Taseen kertyneeseen yli-/alijäämään on tiivistetty kunnan koko tuloshistoria.

Tiliryhmäkohtainen tuloslaskelma

Sisäinen/Ulkoinen

	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Tot 1-9 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2025
Tilikartta						
TOIMINTATUOTOT	2 925 903 €	2 095 600 €	1 229 517 €	2 044 600 €	2 044 600 €	2 044 600 €
Myyntituotot	965 206 €	612 100 €	173 185 €	623 220 €	627 656 €	632 155 €
Maksutuotot	291 713 €	56 200 €	25 714 €	37 000 €	37 263 €	37 530 €
Tuet ja avustukset	223 921 €	265 200 €	259 270 €	240 700 €	242 413 €	244 151 €
Muut toimintatuotot	1 445 063 €	1 162 100 €	771 348 €	1 143 680 €	1 137 268 €	1 130 763 €
TOIMINTAKULUT	-12 190 637 €	-6 254 319 €	-4 266 227 €	-6 441 295 €	-6 412 895 €	-6 412 895 €
Henkilöstökulut	-4 216 467 €	-3 217 700 €	-2 306 895 €	-3 310 506 €	-3 305 006 €	-3 305 006 €
Eläkekulut	-729 481 €	-442 500 €	-340 454 €	-458 400 €	-454 600 €	-454 600 €
Muut henkilösivukulut	-111 772 €	-96 500 €	-64 970 €	-99 100 €	-99 100 €	-99 100 €
Palvelujen ostot	-5 931 730 €	-1 365 919 €	-843 723 €	-1 396 559 €	-1 375 259 €	-1 375 259 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-732 615 €	-567 700 €	-468 288 €	-717 060 €	-716 060 €	-716 060 €
Avustukset	-148 418 €	-131 500 €	-77 356 €	-164 500 €	-164 500 €	-164 500 €
Muut toimintakulut	-1 161 407 €	-971 500 €	-569 964 €	-852 670 €	-852 070 €	-852 070 €
TOIMINTAKATE	-9 264 734 €	-4 158 719 €	-3 036 710 €	-4 396 695 €	-4 368 295 €	-4 368 295 €
Verotulot	5 123 732 €	2 940 000 €	2 233 815 €	2 680 000 €	2 680 000 €	2 680 000 €
Valtionosuudet	4 899 311 €	1 287 700 €	1 031 400 €	1 588 052 €	1 588 052 €	1 588 052 €
Rahoitustuotot ja -kulut	144 667 €	-4 500 €	-1 646 €	-3 520 €	-3 520 €	-3 520 €
VUOSIKATE	902 976 €	64 481 €	226 860 €	-132 163 €	-103 763 €	-103 763 €
Poistot ja arvonalentumiset	-230 276 €	-221 600 €	-159 362 €	-195 956 €	-195 956 €	-195 956 €
Satunnaiset erät	0 €	0 €	-3 407 €	0 €	0 €	0 €
TILIKAUDEN TULOS	672 701 €	-157 119 €	64 091 €	-328 119 €	-299 719 €	-299 719 €
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	8 409 €	8 400 €	0 €	50 119 €	0 €	0 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	681 110 €	-148 719 €	64 091 €	-278 000 €	-299 719 €	-299 719 €



Savukosken kunta

Ulkoinen

	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Tot 1-9 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2025
Tilikartta						
TOIMINTATUOTOT	1 537 440 €	1 384 100 €	901 177 €	1 251 200 €	1 260 106 €	1 269 139 €
Myyntituotot	310 694 €	348 800 €	159 095 €	357 920 €	360 468 €	363 052 €
Maksutuotot	291 713 €	56 200 €	25 714 €	37 000 €	37 263 €	37 530 €
Tuet ja avustukset	223 921 €	265 200 €	259 270 €	240 700 €	242 413 €	244 151 €
Muut toimintatuotot	711 112 €	713 900 €	457 098 €	615 580 €	619 962 €	624 406 €
TOIMINTAKULUT	-10 802 174 €	-5 542 819 €	-3 937 887 €	-5 776 395 €	-5 747 995 €	-5 747 995 €
Henkilöstökulut	-4 216 467 €	-3 217 700 €	-2 306 895 €	-3 310 506 €	-3 305 006 €	-3 305 006 €
Eläkekulut	-729 481 €	-442 500 €	-340 454 €	-458 400 €	-454 600 €	-454 600 €
Muut henkilösivukulut	-111 772 €	-96 500 €	-64 970 €	-99 100 €	-99 100 €	-99 100 €
Palvelujen ostot	-5 296 895 €	-1 138 519 €	-829 634 €	-1 211 959 €	-1 190 659 €	-1 190 659 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-712 938 €	-531 800 €	-468 288 €	-689 860 €	-688 860 €	-688 860 €
Avustukset	-148 418 €	-131 500 €	-77 356 €	-164 500 €	-164 500 €	-164 500 €
Muut toimintakulut	-427 456 €	-523 300 €	-255 714 €	-399 570 €	-398 970 €	-398 970 €
TOIMINTAKATE	-9 264 734 €	-4 158 719 €	-3 036 710 €	-4 525 195 €	-4 487 889 €	-4 478 856 €
Verotulot	5 123 732 €	2 940 000 €	2 233 815 €	2 680 000 €	2 680 000 €	2 680 000 €
Valtionosuudet	4 899 311 €	1 287 700 €	1 031 400 €	1 588 052 €	1 588 052 €	1 588 052 €
Rahoitustuotot ja -kulut	144 667 €	-4 500 €	-1 646 €	-3 520 €	-3 520 €	-3 520 €
VUOSIKATE	902 976 €	64 481 €	226 860 €	-260 663 €	-223 357 €	-214 324 €
Poistot ja arvonalentumiset	-230 276 €	-221 600 €	-159 362 €	-195 956 €	-195 956 €	-195 956 €
Satunnaiset erät	0 €	0 €	-3 407 €	0 €	0 €	0 €
TILIKAUDEN TULOS	672 701 €	-157 119 €	64 091 €	-456 619 €	-419 313 €	-410 280 €
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	8 409 €	8 400 €	0 €	50 119 €	0 €	0 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	681 110 €	-148 719 €	64 091 €	-406 500 €	-419 313 €	-410 280 €



Savukosken kunta

Sisäinen

	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Tot 1-9 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tilikartta						
TOIMINTATUOTOT	1 388 464 €	711 500 €	328 340 €	793 400 €	784 494 €	775 461 €
Myyntituotot	654 512 €	263 300 €	14 090 €	265 300 €	267 188 €	269 104 €
Maksutuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Tuot ja avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintatuotot	733 951 €	448 200 €	314 250 €	528 100 €	517 306 €	506 357 €
TOIMINTAKULUT	-1 388 464 €	-711 500 €	-328 340 €	-664 900 €	-664 900 €	-664 900 €
Henkilöstökulut	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Eläkekulut	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut henkilösivukulut	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Palvelujen ostot	-634 835 €	-227 400 €	-14 090 €	-184 600 €	-184 600 €	-184 600 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19 677 €	-35 900 €	0 €	-27 200 €	-27 200 €	-27 200 €
Avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintakulut	-733 951 €	-448 200 €	-314 250 €	-453 100 €	-453 100 €	-453 100 €
TOIMINTAKATE	0 €	0 €	0 €	128 500 €	119 594 €	110 561 €
Verotulot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Valtionosuudet	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Rahoitustuotot ja -kulut	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
VUOSIKATE	0 €	0 €	0 €	128 500 €	119 594 €	110 561 €
Poistot ja arvonalentumiset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Satunnaiset erät	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TILIKAUDEN TULOS	0 €	0 €	0 €	128 500 €	119 594 €	110 561 €
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0 €	0 €	0 €	128 500 €	119 594 €	110 561 €



5. INVESTOINNIT

Investointiosassa budjetoidaan pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden hankintamenot. Investointiosassa valtuusto hyväksyy kustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot hankkeille tai hankeryhmille.

Investoinnit

2023: 265 700,00 euroa

2024: 1 720 655 euroa

Savukosken kunnan investointisuunnitelma vuosille 2024 - 2026

SIVISTYSLAUTAKUNTA

Kalusto	Kustannus- arvio	2024	2025	2026	
Uusi KP	Päivähoidon toiminnanohjausjärjestelmän hankinta	27 000	27 000		Sähköisen toiminnanohjausjärjestelmän avulla hoidetaan jatkossa esimerkiksi päivähoidon työvuorojen suunnittelu, raportointi, hoitoaikojen ilmoitus ja kirjaaminen sekä laskutus. Investointi koostuu ohjelman asennuksesta, koulutuksesta ja siihen vaadittavasta työpanoksesta.

TEKNINEN LAUTAKUNTA

TERMINEN LAUTAKUNTA

Hallinto- ja laitosrakennukset		Kustannus- arvio	2024	2025	2026	
9759	Kirjasto-Liikuntasali	1 936 000			1 100 000	Kirjasto-liikuntasalin peruskorjaus/ uudisrakennustyö; liikuntapaikka-avustus 30 % liikuntasalin osuuteen. Kustannusjako 1.593.000 € liikuntasali, 343.000 € kirjasto. Myös vaihtoehtoiset toteutustavat selvitetään.
	OKM avustus liikunta- paikkarakentamiseen 30%	478 000			272 000	Opetus- ja kulttuuriministeriön avustus 30% liikuntatilojen osuudesta peruskorjaustyön 1.593.000 € kuluista on 478.000 euroa.
	nettokustannus	1 458 000			828 000	Kirjasto-liikuntasalin peruskorjaustöiden suunniteltu aloitusajankohta on 2026.
		1 936 000			1 100 000	
9851	Saukoti D	2 450 000	70 000	1 500 000	880 000	Rakennetaan Hyvinvointialueen investointiohjelmaan kuuluva 10 -16 paikkainen asumisyksikkö sekä keittiö ja pesula. Suunnittelu 2023 - 2024 ja rakentaminen 2024-2025. Kerrosala 700 m2, sisältää keittiön, pesulan ja henkilöstön sosiaalitilat
Tehdas- ja tuotantorakennukset						
9732	Jätevesipuhdistamon lupapäivitys	20 000	20 000			Jätevedenpuhdistamon toimintaluvan päivitys.
9767	Miekkakoskenharjun vedenotto	380 000	15 000	365 000		Miekkakoskenharjun vedenottamon peruskorjaus, suunnittelu 2023 - 2024, peruskorjaus 2025
		400 000	35 000			



Muut rakennelmat							
Uusi KP	Kiinteistö Oy Sau-Herra	200 000	100 000	100 000		Kiinteistö Oy Sau-Herran Säästöpankin takaosan ja A6 huoneiston muuttaminen asunnoiksi 3 - 4 huoneistoa.	
Uusi KP	Kaavateiden katuvalaistuksen uusiminen	210 000	25 000	25 000	160 000	Kaavateiden katuvalojen saneeraus 2024-2026. Katuvalot tehdään yhteisrakentamishankeena Koillis-Lapin Sähkö Oy:n ja Neve Oy:n kanssa.	
Uusi KP	Kirkon kylän asema- ja yleiskaavan ajantasaistaminen	75 000	35 000	40 000		Maankäyttö- ja rakennuslain mukainen asema- ja yleiskaavan ajantasaistaminen	
Uusi KP	Nopeuden näyttötaulut	10 000	0	10 000		Siirrettävät tai kiinteät nopeuden näyttötaulut koulun kohdalle. Liikenneturvan järjestämissä liikenneturvallisuuspalavereissa on tullut ilmi, että koulukeskuksen kohdalla ajetaan ajottain huomattavaa ylinopeutta. Nopeuden näyttötaulut toimii	
9730	Moottorikelkkareittien sillat	30 000	30 000			Savukoski -Pelkosenniemi virallinen moottorikelkkareitti, Taklamo-ojan ja Marjasuvannon siltöjen uusiminen. Savukoski -Vasatunturi reitin Myllyojan ja Kivitunturintien jälkeisten siltöjen uusiminen.	
Uusi KP	Koirapuisto	35 000		35 000		Koirapuiston rakentamisesta on jätetty kuntalaisaloite.	
Uusi investointi KP	Maa- ja kiviainesten jalostaminen Niemihaarjun soranotto paikalle	60 000	60 000			Murskataan Niemihaarjun soranottoalueelle 0-8 mm valusoraa, 0-16 mm ja 0-32 mm murskeita sekä 8-16 mm ja 16-32 mm sepeliä.	
7613 vai uusi KP	Korvatunturin reitin pitkokset	40 000	40 000			Korvatunturin reitin pitkosten kuljetus- ja rakennustyöt kevään ja kesän 2024 aikana.	
	Valtuustosalin ja hallituksen kokoushuoneen ajanmukaistaminen	40 000	0	40 000		Valtuustosalin ja hallituksen kokoushuoneen ajanmukaistaminen. AV-laitteiden uusimeinen, mahdollisesti paljeovien uusiminen, lattian hionta ja uudelleen käsittely sekä seinien maalaus. Pöytien ja penkkien hiominen ja uudelleen käsittelyjne...	
Uusin KP?	Puistolan navetan lattian korjaus ja pintavesien ohjaus	10 655	10 655	0		Puistolan navetan ja karjakeittiön lattioiden korjaus sekä pintavesien ohjaus uudelleen navetan ulkopuolella.	
	Museoviraston avustus	8 524	8 524		80 %	Museoviraston avustus paikallismuseon korjausten tekemiseen on 80 %. Museoviraston hakemus MV/126/02.05.02.00/2023.	
	Kunnan nettokustannus	2 131	2 131		20 %	Kunnan omavaroituksen osuus 20 %.	
Uusi KP	Salpalinjan saneeraus ja valaistun ladun muuttaminen ympärivuotiseksi pyöräilyreitiksi	215 000	65 000	150 000	70 %	Infra-hanke 70%, Salpalinjan pitköspuiden purkaminen ja muuttaminen murskepinnalle. Kirkonkylän valaistun ladun muuttaminen ympärivuotiseksi pyöräilyreitiksi.	
	EAKR-hankeraha	150 500	45 500	105 000		EAKR-hanke, hankerahan osuus 70%.	
	Kunnan nettokustannus	64 500	19 500	45 000		Kunnan omat nettokustannukset 30%	
Uusi KP	Tarkkalan ulkorakennusten kattoremontit	24 000	8 000	8 000	8 000	40 %	Ulkorakennusten kattojen korjaus. Museoviraston avustus 40% 8000 €:n summaan saakka, yli 8000 €:n kustannuksista avustuksen määrä on 25%.
	Museoviraston avustus	9 600	3 200	3 200	3 200		Avustus haettu 30.11.2023.
	Kunnan nettokustannus	14 400	4 800	4 800	4 800		Muiden ulkorakennusten puu- ja lautakattojen korjaus 2025 - 2026 aikana.



9771	Kuoskun Eteläpuolentie / Kuoskun uusi silta	950 000	950 000			85 %	Tenniöjoen sillan peruskunnostustöiden alustava kustannusarvio on 950 000 €, josta Ely-keskuksen korotettu avustuksen osuus on 85% merkittäviin siltakohteisiin.
	Ely-keskuksen avustus	807 500	807 500				Tenniöjoen sillan peruskunnostustöiden alustava kustannusarvio on 950 000 €, josta Ely-keskuksen korotettu avustuksen osuus on 85%. Tenniöjoen sillalle, avustuksen määrä kustannusarviosta 950 000 € kuluista on 807 500 €.
	Nettokustannus	142 500	142 500				Kunnan osuus yksityisteiden sillan peruskorjaushankkeissa on 9% ja tiekunnan osuus 6%. Kunnan osuus Tenniöjoen sillan korjauskuluista on alustavan kustannusarvion mukaan 85 500 €.
	Tiekunnan omarahoitus	57 000	57 000			6 %	Tiekunnan omarahoituksen osuus on 6%.
	Kunnan nettokustannus	85 500	85 500			9 %	Kunta on maksanut sillan suunnittelun, omavastuu osuus peritään ELY-keskuksen avustuksita takaisin.
Uusi KP	Kuoskun Eteläpuolentie / Tenniöpiirtentie	150 000	150 000			85 %	Tenniöpiirtentie kunnostetaan kiertotieksi, Tenniöpiirtientien peruskunnostuksen kustannusarvio on noin 150 000€. Ely-keskuksen korotettu avustuksen osuus on 85% merkittäviin siltakohteisiin.
	Ely-keskuksen avustus	127 500	127 500				Ely-keskuksen avustus siltojen rakentamiseen 85%. Tenniöpiirtentie kunnostetaan kiertotieksi Tenniöjoen sillalle, avustuksen määrä kustannusarviosta 150 000 € on 127 500 €.
	Nettokustannus	22 500	22 500				Kunnan osuus yksityisteiden sillan peruskorjaushankkeissa on 9% ja tiekunnan osuus 6%. Kunnan osuus Tenniöpiirtientien peruskorjauskuluista on alustavan kustannusarvion mukaan 13 500€.
	Tiekunnan omarahoitus	9 000	9 000			6 %	Tiekunnan omarahoituksen osuus on 6%.
	Kunnan nettokustannus	13 500	13 500			9 %	
Uusi KP	Mutkavaarantien tiekunta / Eri-Almuntien kantavuuden ja kuivatuksen parantaminen	15 000	15 000			70 %	Eri-Almuntien kantavuuden ja kuivatuksen parantamisen alustava kustannusarvio on noin 15 000€. Ely-keskuksen korotettu avustuksen osuus on 70% tavanomaisissa tien parantamiskohteissa.
	Ely-keskuksen avustus	10 500	10 500				Eri-Almuntien routavaurioit korjataan Nilakkaisenpalon jängän kohdalla. Kantavuutta ja kuivatusta parannetaan uusimalla rummut ja kaivamalla sivuojat, kantavuutta lisätään korottamalla Nilakkaisenpalon jängän kohtaa noin 500mm.
	Nettokustannus	4 500	4 500				Kunnan osuus yksityisteiden kantavuuden ja kuivatuksen parantamishankkeissa on 18% ja tiekunnan osuus 12%. Kunnan osuus Eri-Almuntien kantavuuden ja kuivatuksen parantamishankkeissa on alustavan kustannusarvion mukaan 2 700€.
	Tiekunnan omarahoitus	1 800	1 800			12 %	Tiekunnan omarahoituksen osuus on 12%.
	Kunnan nettokustannus	2 700	2 700			18 %	Kunnan osuus 18%
9738	Ryhmäpäiväkodin piha	100 000	100 000			30 %	Päiväkotipihojen liikuntaedellytysten parantamiseen ja luonnonmukaistaminen. Monimuotoisen luonnon tuominen päiväkotipihalle tukee niin aikuisten kuin lasten viihtymistä, jaksamista sekä mielialaa. Hankkeen kustannusarvio on 100 000€, josta AVI:n avustus on 30%.
	AVI:n avustus liikunta- paikkarakentamiseen	30 000	30 000				AVI:n avustus 30% liikuntapaikkojen rakentamisen osuudesta 30 000 €. Päiväkodin piharakentaminen viimeistellään ja saatetaan viranomaisten vaatimaan kuntoon, pölyävät hiekkapinnat luonnonmukaistetaan ja viherrakennetaan.
	nettokustannus	70 000	70 000				AVI:n hakemusta täydennetty 20.11.2024
		100 000	100 000				

Investoinnit yhteensä	6 950 655	1 720 655	2 273 000	2 148 000		
Kunnan rahoitus netto yht	5 260 731	620 131	2 164 800	1 872 800		
Avustukset yhteensä	1 622 124	1 032 724	108 200	275 200		
Tiekuntien omarahoitus yht.	67 800	67 800	0	0		



6. RAHOITUSLASKELMA

Rahoituslaskelmaan kootaan kaikki rahan lähteet ja rahan käyttö. Rahoituslaskelma kuvaa kirjattujen liiketapahtumien vaikutusta kunnan rahavaroihin eli rahoituslaskelma kertoo, lisääntyivätkö vai vähenivätkö kunnan rahavarat tilikauden aikana. Tuloslaskelman tavoin rahoituslaskelma sisältää ainoastaan ulkoiset erät, jotka ovat syntyneet kunnan kannalta ulkopuolisiin yksiköihin nähden.

SAVUKOSKEN KUNTA

RAHOITUSLASKELMA	TP 2022	BU 2023	TOT 2022 01-09	ESITYS 24	Muutos edell. budj.
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
VUOSIKATE	890 965,52	76 781,00	223 757,35	-258 963,00	
SATUNNAISET ERÄT	0,00	0,00	-3 406,60	0,00	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOIMINNAN RAHAVIRTA	890 965,52	76 781,00	220 350,75	-258 963,00	335 744,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-368 210,36	-265 700,00	-183 519,91	-1 720 655,00	
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN		80 050,00		1 100 524,00	
PYSYVIEN VAST HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTUOTOT	0,00	0,00	0,00	0,00	
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-368 210,36	-185 650,00	-183 519,91	-620 131,00	434 481,00
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	522 755,16	-108 869,00	36 830,84	-1 979 618,00	1 870 749,00
RAHOITUKSEN KASSAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	-55,74	0,00	0,00	0,00	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	245 000,00		0,00	0,00	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-190 854,00	-206 954,00	-201 909,00	-205 000,00	
LAINAKANNAN MUUTOKSET	54 090,26	-206 954,00	-201 909,00	-205 000,00	-1 954,00
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET			-70 396,61		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-86 743,96	0,00	-274 753,69	0,00	
RAHOITUKSEN KASSAVIRTA	-32 653,70	-206 954,00	-547 059,30	-205 000,00	-1 954,00
RAHAVARAT 31.12.	2 422 319,45		1 912 090,99		
RAHAVARAT 1.1.	1 932 217,99		2 422 319,45		
RAHAVAROJEN MUUTOS	490 101,46	0,00	-510 228,46	0,00	

**7. TALOUSARVION 2024 määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto kustannuspaikoittain****SAVUKOSKEN KUNTA**

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	2 925 903 €	2 095 600 €	1 229 517 €	2 044 600 €	-51 000 €
Myyntituotot	965 206 €	612 100 €	173 185 €	623 220 €	11 120 €
Maksutuotot	291 713 €	56 200 €	25 714 €	37 000 €	-19 200 €
Tuet ja avustukset	223 921 €	265 200 €	259 270 €	240 700 €	-24 500 €
Muut toimintatuotot	1 445 063 €	1 162 100 €	771 348 €	1 143 680 €	-18 420 €
TOIMINTAKULUT	-12 190 637 €	-6 254 319 €	-4 266 227 €	-6 441 295 €	-186 976 €
Henkilöstökulut	-4 216 467 €	-3 217 700 €	-2 306 895 €	-3 310 506 €	-92 806 €
Palvelujen ostot	-5 931 730 €	-1 365 919 €	-843 723 €	-1 396 559 €	-30 640 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-732 615 €	-567 700 €	-468 288 €	-717 060 €	-149 360 €
Avustukset	-148 418 €	-131 500 €	-77 356 €	-164 500 €	-33 000 €
Muut toimintakulut	-1 161 407 €	-971 500 €	-569 964 €	-852 670 €	118 830 €
TOIMINTAKATE	-9 264 734 €	-4 158 719 €	-3 036 710 €	-4 396 695 €	-237 976 €

KUNNANHALLITUS

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	411 886 €	442 800 €	149 569 €	214 500 €	-228 300 €
Myyntituotot	31 489 €	32 100 €	31 412 €	56 220 €	24 120 €
Maksutuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Tuet ja avustukset	779 €	55 600 €	34 056 €	47 000 €	-8 600 €
Muut toimintatuotot	379 618 €	355 100 €	84 101 €	111 280 €	-243 820 €
TOIMINTAKULUT	-4 416 485 €	-1 386 119 €	-882 675 €	-1 357 395 €	28 724 €
Henkilöstökulut	-585 242 €	-740 600 €	-466 691 €	-705 906 €	34 694 €
Palvelujen ostot	-3 713 884 €	-417 819 €	-304 662 €	-422 559 €	-4 740 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 895 €	-16 100 €	-13 048 €	-20 360 €	-4 260 €
Avustukset	-4 839 €	-97 500 €	-60 048 €	-129 500 €	-32 000 €
Muut toimintakulut	-101 625 €	-114 100 €	-38 225 €	-79 070 €	35 030 €
TOIMINTAKATE	-4 004 599 €	-943 319 €	-733 106 €	-1 142 895 €	-199 576 €

**SIVISTYSLAUTAKUNTA**

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	201 074 €	216 900 €	241 285 €	189 800 €	-27 100 €
Myyntituotot	21 763 €	100 €	7 933 €	8 600 €	8 500 €
Maksutuotot	23 202 €	22 000 €	15 233 €	18 500 €	-3 500 €
Tuet ja avustukset	148 638 €	188 100 €	214 109 €	160 900 €	-27 200 €
Muut toimintatuotot	7 471 €	6 700 €	4 010 €	1 800 €	-4 900 €
TOIMINTAKULUT	-2 894 598 €	-3 240 500 €	-2 128 269 €	-3 398 500 €	-158 000 €
Henkilöstökulut	-1 646 531 €	-2 075 200 €	-1 412 065 €	-2 161 900 €	-86 700 €
Palvelujen ostot	-666 758 €	-474 600 €	-253 099 €	-576 900 €	-102 300 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-72 740 €	-80 000 €	-111 893 €	-171 100 €	-91 100 €
Avustukset	-22 589 €	-22 000 €	-12 765 €	-17 000 €	5 000 €
Muut toimintakulut	-485 980 €	-588 700 €	-338 448 €	-471 600 €	117 100 €
TOIMINTAKATE	-2 693 525 €	-3 023 600 €	-1 886 984 €	-3 208 700 €	-185 100 €

TEKNINEN LAUTAKUNTA

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	1 448 801 €	1 434 400 €	837 372 €	1 632 500 €	198 100 €
Myyntituotot	519 641 €	579 900 €	133 166 €	558 400 €	-21 500 €
Maksutuotot	18 632 €	34 200 €	10 481 €	18 500 €	-15 700 €
Tuet ja avustukset	584 €	20 000 €	11 105 €	25 000 €	5 000 €
Muut toimintatuotot	909 945 €	800 300 €	682 620 €	1 030 600 €	230 300 €
TOIMINTAKULUT	-1 694 471 €	-1 613 500 €	-1 222 168 €	-1 671 400 €	-57 900 €
Henkilöstökulut	-366 754 €	-398 000 €	-423 651 €	-436 500 €	-38 500 €
Palvelujen ostot	-511 853 €	-463 800 €	-271 503 €	-391 000 €	72 800 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-449 566 €	-471 500 €	-333 842 €	-524 600 €	-53 100 €
Avustukset	0 €	-12 000 €	0 €	-18 000 €	-6 000 €
Muut toimintakulut	-366 297 €	-268 200 €	-193 172 €	-301 300 €	-33 100 €
TOIMINTAKATE	-245 670 €	-179 100 €	-384 796 €	-38 900 €	140 200 €



Vaalit

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	3 000 €	1 500 €	0 €	7 800 €	6 300 €
Myyntituotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Maksutuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Tuet ja avustukset	3 000 €	1 500 €	0 €	7 800 €	6 300 €
Muut toimintatuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOIMINTAKULUT	-3 525 €	-4 400 €	-2 298 €	-7 800 €	-3 400 €
Henkilöstökulut	-1 316 €	-2 700 €	-1 404 €	-5 000 €	-2 300 €
Palvelujen ostot	-2 113 €	-1 500 €	-515 €	-1 500 €	0 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-97 €	-100 €	-351 €	-1 000 €	-900 €
Avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintakulut	0 €	-100 €	-28 €	-300 €	-200 €
TOIMINTAKATE	-525 €	-2 900 €	-2 298 €	0 €	2 900 €

Tilintarkastus

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Myyntituotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Maksutuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Tuet ja avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintatuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOIMINTAKULUT	-8 125 €	-9 800 €	-6 088 €	-6 200 €	3 600 €
Henkilöstökulut	-625 €	-1 200 €	-481 €	-1 200 €	0 €
Palvelujen ostot	-7 471 €	-8 200 €	-5 607 €	-4 600 €	3 600 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintakulut	-18 €	-400 €	0 €	-400 €	0 €
TOIMINTAKATE	-8 125 €	-9 800 €	-6 088 €	-6 200 €	3 600 €



Yleishallinto

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	30 830 €	9 500 €	1 156 €	7 240 €	-2 260 €
Myyntituotot	23 556 €	3 100 €	960 €	1 220 €	-1 880 €
Maksutuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Tuet ja avustukset	467 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintatuotot	6 806 €	6 400 €	196 €	6 020 €	-380 €
TOIMINTAKULUT	-623 520 €	-715 019 €	-499 485 €	-751 206 €	-36 187 €
Henkilöstökulut	-377 890 €	-432 400 €	-289 208 €	-450 006 €	-17 606 €
Palvelujen ostot	-194 066 €	-218 419 €	-194 186 €	-229 070 €	-10 651 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 925 €	-11 300 €	-6 989 €	-15 160 €	-3 860 €
Avustukset	-654 €	-1 000 €	-504 €	-41 000 €	-40 000 €
Muut toimintakulut	-42 985 €	-51 900 €	-8 598 €	-15 970 €	35 930 €
TOIMINTAKATE	-592 691 €	-705 519 €	-498 329 €	-743 966 €	-38 447 €

Elinkeinojen edistäminen

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	225 €	79 000 €	58 847 €	94 000 €	15 000 €
Myyntituotot	225 €	29 000 €	24 976 €	54 000 €	25 000 €
Maksutuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Tuet ja avustukset	0 €	50 000 €	34 056 €	40 000 €	-10 000 €
Muut toimintatuotot	0 €	0 €	-186 €	0 €	0 €
TOIMINTAKULUT	-85 913 €	-424 700 €	-237 075 €	-406 750 €	17 950 €
Henkilöstökulut	-40 501 €	-257 900 €	-158 616 €	-233 200 €	24 700 €
Palvelujen ostot	-22 246 €	-45 900 €	-13 410 €	-58 300 €	-12 400 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 389 €	-3 800 €	-1 559 €	-4 650 €	-850 €
Avustukset	-3 348 €	-93 500 €	-59 544 €	-87 000 €	6 500 €
Muut toimintakulut	-18 430 €	-23 600 €	-3 945 €	-23 600 €	0 €
TOIMINTAKATE	-85 688 €	-345 700 €	-178 228 €	-312 750 €	32 950 €



Projektit

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	2 788 €	0 €	968 €	1 000 €	1 000 €
Myyntituotot	2 788 €	0 €	968 €	1 000 €	1 000 €
Maksutuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Tuet ja avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintatuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOIMINTAKULUT	-21 976 €	-45 000 €	-17 802 €	-54 249 €	-9 249 €
Henkilöstökulut	-6 025 €	0 €	0 €	-1 000 €	-1 000 €
Palvelujen ostot	-15 951 €	-45 000 €	-13 672 €	-53 249 €	-8 249 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0 €	0 €	-4 130 €	0 €	0 €
Avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintakulut	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOIMINTAKATE	-19 188 €	-45 000 €	-16 835 €	-53 249 €	-8 249 €

Joukkoliikenne

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	0 €	5 600 €	0 €	7 000 €	1 400 €
Myyntituotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Maksutuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Tuet ja avustukset	0 €	5 600 €	0 €	7 000 €	1 400 €
Muut toimintatuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOIMINTAKULUT	-14 435 €	-13 800 €	-12 935 €	-14 500 €	-700 €
Henkilöstökulut	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Palvelujen ostot	-14 435 €	-13 300 €	-12 935 €	-14 000 €	-700 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintakulut	0 €	-500 €	0 €	-500 €	0 €
TOIMINTAKATE	-14 435 €	-8 200 €	-12 935 €	-7 500 €	700 €



Terveydenhuolto

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Myyntituotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Maksutuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Tuet ja avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintatuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOIMINTAKULUT	-3 457 264 €	-75 000 €	-68 916 €	-63 510 €	11 490 €
Henkilöstökulut	-16 155 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Palvelujen ostot	-3 441 108 €	-75 000 €	-68 916 €	-63 510 €	11 490 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintakulut	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOIMINTAKATE	-3 457 264 €	-75 000 €	-68 916 €	-63 510 €	11 490 €

Sähköyhtiö

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	372 610 €	347 700 €	83 869 €	104 260 €	-243 440 €
Myyntituotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Maksutuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Tuet ja avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintatuotot	372 610 €	347 700 €	83 869 €	104 260 €	-243 440 €
TOIMINTAKULUT	-25 483 €	-34 400 €	-12 937 €	-35 500 €	-1 100 €
Henkilöstökulut	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Palvelujen ostot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintakulut	-25 483 €	-34 400 €	-12 937 €	-35 500 €	-1 100 €
TOIMINTAKATE	347 127 €	313 300 €	70 932 €	68 760 €	-244 540 €



Sosiaalitoimen hallinto

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	5 205 €	0 €	4 508 €	0 €	0 €
Myyntituotot	4 920 €	0 €	4 508 €	0 €	0 €
Maksutuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Tuet ja avustukset	285 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintatuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOIMINTAKULUT	-151 042 €	-30 500 €	-13 563 €	0 €	30 500 €
Henkilöstökulut	-120 651 €	-22 300 €	-131 €	0 €	22 300 €
Palvelujen ostot	-20 324 €	-7 900 €	-649 €	0 €	7 900 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 305 €	-100 €	-43 €	0 €	100 €
Avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintakulut	-8 763 €	-200 €	-12 740 €	0 €	200 €
TOIMINTAKATE	-145 837 €	-30 500 €	-9 055 €	0 €	30 500 €

Maaseututoimi

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	228 €	1 000 €	222 €	1 000 €	0 €
Myyntituotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Maksutuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Tuet ja avustukset	26 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintatuotot	202 €	1 000 €	222 €	1 000 €	0 €
TOIMINTAKULUT	-36 852 €	-47 700 €	-19 961 €	-31 680 €	16 020 €
Henkilöstökulut	-24 020 €	-28 000 €	-18 735 €	-21 700 €	6 300 €
Palvelujen ostot	-5 754 €	-12 300 €	-895 €	-4 430 €	7 870 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-276 €	-900 €	-327 €	-550 €	350 €
Avustukset	-837 €	-3 000 €	0 €	-1 500 €	1 500 €
Muut toimintakulut	-5 966 €	-3 500 €	-5 €	-3 500 €	0 €
TOIMINTAKATE	-36 624 €	-46 700 €	-19 740 €	-30 680 €	16 020 € ,

**Sivistystoimen hallinto**

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Myyntituotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Maksutuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Tuet ja avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintatuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOIMINTAKULUT	-53 682 €	-85 500 €	-49 693 €	-80 700 €	4 800 €
Henkilöstökulut	-21 982 €	-58 600 €	-35 895 €	-48 000 €	10 600 €
Palvelujen ostot	-20 907 €	-14 500 €	-10 596 €	-16 700 €	-2 200 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 379 €	-3 500 €	-198 €	-6 600 €	-3 100 €
Avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintakulut	-7 414 €	-8 900 €	-3 004 €	-9 400 €	-500 €
TOIMINTAKATE	-53 682 €	-85 500 €	-49 693 €	-80 700 €	4 800 €

Varhaiskasvatus

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	45 763 €	58 800 €	70 804 €	49 500 €	-9 300 €
Myyntituotot	0 €	0 €	1 380 €	1 500 €	1 500 €
Maksutuotot	23 202 €	21 000 €	15 273 €	18 000 €	-3 000 €
Tuet ja avustukset	22 561 €	37 800 €	54 151 €	30 000 €	-7 800 €
Muut toimintatuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOIMINTAKULUT	-431 534 €	-514 900 €	-401 564 €	-598 500 €	-83 600 €
Henkilöstökulut	-290 425 €	-378 400 €	-306 426 €	-444 600 €	-66 200 €
Palvelujen ostot	-46 188 €	-6 600 €	-2 216 €	-23 600 €	-17 000 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 982 €	-8 500 €	-21 275 €	-35 100 €	-26 600 €
Avustukset	-22 589 €	-22 000 €	-12 765 €	-17 000 €	5 000 €
Muut toimintakulut	-64 349 €	-99 400 €	-58 882 €	-78 200 €	21 200 €
TOIMINTAKATE	-385 771 €	-456 100 €	-330 760 €	-549 000 €	-92 900 €

**Opetustoimi**

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	83 684 €	93 900 €	125 153 €	81 400 €	-12 500 €
Myyntituotot	19 427 €	0 €	3 862 €	3 000 €	3 000 €
Maksutuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Tuet ja avustukset	61 094 €	92 500 €	118 625 €	77 000 €	-15 500 €
Muut toimintatuotot	3 163 €	1 400 €	2 666 €	1 400 €	0 €
TOIMINTAKULUT	-1 955 368 €	-2 168 300 €	-1 400 631 €	-2 167 800 €	500 €
Henkilöstökulut	-1 168 871 €	-1 455 000 €	-945 274 €	-1 458 600 €	-3 600 €
Palvelujen ostot	-425 748 €	-238 000 €	-144 789 €	-292 600 €	-54 600 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-54 024 €	-56 500 €	-88 172 €	-115 100 €	-58 600 €
Avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintakulut	-306 725 €	-418 800 €	-222 396 €	-301 500 €	117 300 €
TOIMINTAKATE	-1 871 684 €	-2 074 400 €	-1 275 478 €	-2 086 400 €	-12 000 €

Vapaa sivistystyö

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	10 199 €	8 000 €	6 458 €	0 €	-8 000 €
Myyntituotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Maksutuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Tuet ja avustukset	10 199 €	8 000 €	6 458 €	0 €	-8 000 €
Muut toimintatuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOIMINTAKULUT	-181 887 €	-188 600 €	-93 283 €	-179 100 €	9 500 €
Henkilöstökulut	-29 528 €	-28 300 €	-16 938 €	-30 600 €	-2 300 €
Palvelujen ostot	-128 072 €	-146 600 €	-65 394 €	-133 900 €	12 700 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-28 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintakulut	-24 260 €	-13 700 €	-10 950 €	-14 600 €	-900 €
TOIMINTAKATE	-171 689 €	-180 600 €	-86 825 €	-179 100 €	1 500 €



Vapaa-aikatoimi

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	61 428 €	56 200 €	38 870 €	58 900 €	2 700 €
Myyntituotot	2 336 €	100 €	2 691 €	4 100 €	4 000 €
Maksutuotot	0 €	1 000 €	-40 €	500 €	-500 €
Tuet ja avustukset	54 784 €	49 800 €	34 876 €	53 900 €	4 100 €
Muut toimintatuotot	4 308 €	5 300 €	1 343 €	400 €	-4 900 €
TOIMINTAKULUT	-272 127 €	-283 200 €	-183 099 €	-372 400 €	-89 200 €
Henkilöstökulut	-135 724 €	-154 900 €	-107 531 €	-180 100 €	-25 200 €
Palvelujen ostot	-45 844 €	-68 900 €	-30 103 €	-110 100 €	-41 200 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 327 €	-11 500 €	-2 247 €	-14 300 €	-2 800 €
Avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintakulut	-83 232 €	-47 900 €	-43 217 €	-67 900 €	-20 000 €
TOIMINTAKATE	-210 699 €	-227 000 €	-144 229 €	-313 500 €	-86 500 €

Teknisen toimen hallinto

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	14 766 €	65 900 €	10 963 €	134 900 €	69 000 €
Myyntituotot	2 889 €	47 400 €	482 €	116 400 €	69 000 €
Maksutuotot	9 300 €	18 500 €	10 481 €	18 500 €	0 €
Tuet ja avustukset	116 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintatuotot	2 461 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOIMINTAKULUT	-189 040 €	-269 900 €	-167 405 €	-261 600 €	8 300 €
Henkilöstökulut	-119 147 €	-166 200 €	-129 931 €	-143 200 €	23 000 €
Palvelujen ostot	-55 237 €	-96 500 €	-34 988 €	-106 300 €	-9 800 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-897 €	-1 100 €	-1 378 €	-1 600 €	-500 €
Avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintakulut	-13 759 €	-6 100 €	-1 107 €	-10 500 €	-4 400 €
TOIMINTAKATE	-174 274 €	-204 000 €	-156 442 €	-126 700 €	77 300 €

**Jätehuolto**

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Myyntituotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Maksutuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Tuet ja avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintatuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOIMINTAKULUT	-1 768 €	-1 600 €	-575 €	-1 500 €	100 €
Henkilöstökulut	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Palvelujen ostot	-1 768 €	-1 600 €	-575 €	-1 500 €	100 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintakulut	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOIMINTAKATE	-1 768 €	-1 600 €	-575 €	-1 500 €	100 €

Tilatoimi

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	1 179 050 €	1 099 200 €	692 906 €	1 251 200 €	152 000 €
Myyntituotot	296 260 €	312 700 €	4 723 €	244 400 €	-68 300 €
Maksutuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Tuet ja avustukset	467 €	0 €	9 902 €	0 €	0 €
Muut toimintatuotot	882 323 €	786 500 €	678 281 €	1 006 800 €	220 300 €
TOIMINTAKULUT	-1 220 353 €	-1 019 550 €	-683 547 €	-1 003 000 €	16 550 €
Henkilöstökulut	-193 624 €	-167 500 €	-198 362 €	-191 100 €	-23 600 €
Palvelujen ostot	-363 912 €	-251 450 €	-84 293 €	-159 000 €	92 450 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-385 744 €	-395 800 €	-275 707 €	-432 100 €	-36 300 €
Avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintakulut	-277 073 €	-204 800 €	-125 185 €	-220 800 €	-16 000 €
TOIMINTAKATE	-41 303 €	79 650 €	9 359 €	248 200 €	168 550 €



Liikenneväylät ja yleiset alueet

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	35 222 €	54 800 €	15 489 €	68 300 €	13 500 €
Myyntituotot	1 068 €	5 300 €	9 712 €	20 000 €	14 700 €
Maksutuotot	9 332 €	15 700 €	0 €	0 €	-15 700 €
Tuet ja avustukset	0 €	20 000 €	1 203 €	25 000 €	5 000 €
Muut toimintatuotot	24 822 €	13 800 €	4 575 €	23 300 €	9 500 €
TOIMINTAKULUT	-88 779 €	-160 050 €	-197 111 €	-148 500 €	11 550 €
Henkilöstökulut	0 €	-25 300 €	-44 262 €	-9 000 €	16 300 €
Palvelujen ostot	-67 831 €	-88 150 €	-137 923 €	-85 600 €	2 550 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19 637 €	-34 300 €	-12 448 €	-35 900 €	-1 600 €
Avustukset	0 €	-12 000 €	0 €	-18 000 €	-6 000 €
Muut toimintakulut	-1 310 €	-300 €	-2 479 €	0 €	300 €
TOIMINTAKATE	-53 557 €	-105 250 €	-181 622 €	-80 200 €	25 050 €

Vesihuoltolaitos

	TP 2022	TA 2023	Tot 2023 01-09	TA 2024	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT	219 764 €	214 500 €	118 014 €	178 100 €	-36 400 €
Myyntituotot	219 425 €	214 500 €	118 249 €	177 600 €	-36 900 €
Maksutuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Tuet ja avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintatuotot	340 €	0 €	-235 €	500 €	500 €
TOIMINTAKULUT	-194 532 €	-162 400 €	-173 530 €	-256 800 €	-94 400 €
Henkilöstökulut	-53 983 €	-39 000 €	-51 096 €	-93 200 €	-54 200 €
Palvelujen ostot	-23 105 €	-26 100 €	-13 724 €	-38 600 €	-12 500 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-43 288 €	-40 300 €	-44 309 €	-55 000 €	-14 700 €
Avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintakulut	-74 155 €	-57 000 €	-64 401 €	-70 000 €	-13 000 €
TOIMINTAKATE	25 233 €	52 100 €	-55 516 €	-78 700 €	-130 800 €



Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

Vesihuoltolaitos (ulkoinen)

	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Tot 1-9 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tilikartta						
TOIMINTATUOTOT	182 588 €	178 600 €	118 014 €	178 100 €	179 368 €	180 653 €
Myyntituotot	182 248 €	178 600 €	118 249 €	177 600 €	178 864 €	180 146 €
Maksutuotot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Tuet ja avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintatuotot	340 €	0 €	-235 €	500 €	504 €	507 €
TOIMINTAKULUT	-191 794 €	-162 400 €	-173 530 €	-255 100 €	-255 100 €	-255 100 €
Henkilöstökulut	-53 983 €	-39 000 €	-51 096 €	-93 200 €	-93 200 €	-93 200 €
Eläkekulut	-11 979 €	-5 300 €	-6 776 €	-12 800 €	-12 800 €	-12 800 €
Muut henkilösivukulut	-1 507 €	-1 200 €	-1 443 €	-2 800 €	-2 800 €	-2 800 €
Palvelujen ostot	-20 387 €	-26 100 €	-13 724 €	-36 900 €	-36 900 €	-36 900 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-43 268 €	-40 300 €	-44 309 €	-55 000 €	-55 000 €	-55 000 €
Avustukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Muut toimintakulut	-74 155 €	-57 000 €	-64 401 €	-70 000 €	-70 000 €	-70 000 €
TOIMINTAKATE	-9 206 €	16 200 €	-55 516 €	-77 000 €	-75 732 €	-74 447 €
Verotulot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Valtionosuudet	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Rahoitustuotot ja -kulut	0 €	0 €	-220 €	0 €	0 €	0 €
VUOSIKATE	-9 206 €	16 200 €	-55 736 €	-77 000 €	-75 732 €	-74 447 €
Poistot ja arvonalentumiset	-20 749 €	-17 000 €	-14 347 €	-19 131 €	-19 131 €	-19 131 €
Satunnaiset erät	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TILIKAUDEN TULOS	-29 955 €	-800 €	-70 084 €	-96 131 €	-94 863 €	-93 577 €
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-29 955 €	-800 €	-70 084 €	-96 131 €	-94 863 €	-93 577 €