



KORVATUNTURI • SAVUKOSKI
Joulupukin kotitunturi

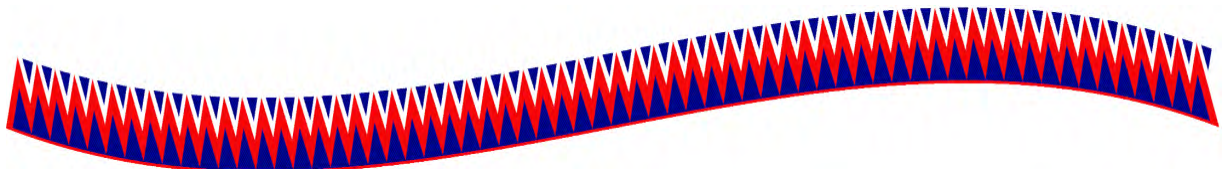


Savukosken kunta

Talousarvio 2019

Taloussuunnitelma 2020-2021

Kunnanvaltuusto 20.12.2018 § 82



SISÄLLYSLUETTELO

1	TALOUSARVION 2019 JA TALOUSSUUNNITELMAN 2020-2021 YLEISPERUSTELUT	1
1.1	Yleiset talousnäkymät	1
1.2	Savukosken kunnan talous	2
1.3	Verotulot	4
1.4	Valtionosuudet	4
1.5	Henkilöstö	5
1.6	Talousarvion sitovuus ja noudattaminen	7
2	SAVUKOSKEN TOIMINTAYMPÄRISTÖ	9
2.1	Väkiluvun kehitys	9
2.2	Kunnan väestöennuste	9
2.3	Kuntakonserni	9
2.4	Sisäinen valvonta ja riskienhallinta, konsernivalvonta sekä konserniohjaus ja -tavoitteet	10
2.5	Tilivelvolliset vuonna 2019	11
3	KÄYTTÖTALOUSOSA	
	Käyttötalouden yhdistelmä	12
	Keskusvaalilautakunta	13
	Tarkastuslautakunta	13
	Kunnanhallitus	14
	Sosiaalilautakunta	23
	Sivistyslautakunta	29
	Tekninen lautakunta	41
4	TULOSLASKELMAOSA	45
	Tuloslaskelmaosan perustelut	46
5	INVESTOINTIOSA	47
6	RAHOITUSOSA	48
	Rahoitusosan perustelut	50
7	LIITTEET	
	Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto 2019	51
	Savukosken kunnan talouden kehitys	53
	Vesihuoltolaitoksen talousarvio 2019 ja taloussuunnitelma 2020-2021	54



TALOUSARVION 2019 JA TALOUSSUUNNITELMAN 2020 - 2021 YLEISPERUSTELUT

1.1 Yleiset perusteet ja kehitysnäkymät

Suomen talous kasvaa edelleen, mutta kasvun ennakoitaan hidastuvan. Lapissa kasvua on vauhdittanut erityisesti kansainvälisen turismin kasvu.

Suomen Pankin ennusteen mukaan bruttokansantuote kasvaa vuonna 2018 1,7 %. Kuntatalouteen vaikuttaa vaikuttavat palkankorotukset, jotka lisäävät palkkakustannuksia 2,66 prosenttia.

Maailmanpolitiikka on jännittynyt, mutta verrattain stabiili. Kiina pitää hidastunutta talouskasvuun yllä elvyttämällä. Tilanne saattaa kuitenkin kääntyä nopeasti huonompaan suuntaan niin Koreoiden välillä kuin Ukrainan suunnallakin. Lähi-idässä Syyrian sisällissota jatkuu ja Turkin poliittinen kehitys on myös epävarma. EU:n sisällä jännitteitä lisää erityisesti Puolan ja Unkarin poliittinen tilanne. Jännityksen kasvu näkyy nopeasti valuutta- ja pörssikurssiheilahteluina ja turismin vähenemisenä. USA:n ja Venäjän välit ovat säilyneet viileinä.

Öljynhinnan nousu ja ruplan arvon vakiintuminen ovat lisänneet venäläismatkailijoiden ostovoimaa. Sallan raja-aseman rajanylitykset ovat kuitenkin ajanjaksolla tammi-elokuu vähentyneet viime vuoteen verrattuna.

Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan työttömiä oli vuoden 2018 syyskuussa 170 000, mikä oli 44 000 vähemmän kuin vuosi sitten. Työttömyysasteen trendi oli syyskuussa 7,4 prosenttia. Työllisiä oli vuoden 2018 syyskuussa 72 000 enemmän kuin vuosi sitten. Vuoden 2018 kolmannella neljänneksellä työttömyysaste oli 6,5 prosenttia, mikä oli 1,1 prosenttiyksikköä pienempi kuin vuoden 2017 vastaavana aikana.

Soteratkaisu on itsessään tarpeellinen ja tervetullut uudistus, koska väestön vähetessä ja ikääntyessä on helpotus, että sosiaalipalvelujen järjestämisvastuu siirtyy pois kunnilta. Sote- ja maakuntauudistuksen toteutuminen on kuitenkin epävarmaa. Eduskunnan tulisi käsitellä asia vielä ennen vuoden vaihdetta. Mikäli sote-uudistusta ei saada tällä vaalikaudella ratkaistua, peruuntuu myös maakuntauudistus. Suunnitellun uudistuksen uhkakuvana on päätösvallan ja palvelujen keskittyminen liaksi maakuntakeskuksiin pienten ja syrjäisten kuntien jäädessä paitsioon.

Alun perin Lappiin piti tulla vain yksi sotetuotantoalue, mutta Meri-Lappi toteutti terveystalouden laajan ulkoistamisen, jonka taustalla on pyrkimys turvata erikoisterveydenhuollon palvelujen ja työpaikkojen säilyminen Kemi-Tornio alueella.

On huomattava, että maakuntaan tuleva rahoitus on luonteeltaan yleiskatteista, joka puolestaan tarkoittaa, että Länsi-Lapin erikoisterveydenhuollon palveluihin sijoitettavat varat ovat pois muun Lapin sotepalveluista ja koko maakunnan muiden palvelujen järjestämisestä.

Kuntien on järjestettävä lakisääteiset sotepalvelut joka tapauksessa sotealueiden aloittamiseen asti. Soteuudistuksen toteutukseen liittyy väliaikaishallinto suunnittelemaan ja toteuttamaan tulevan sotealueen toimintaa. Lapin sairaanhoitopiiri on teettänyt selvityksen yhteistyössä Savukosken, Sallan, Kemijärven ja Pelkosenniemen kuntien kanssa sotepalveluiden siirtämisestä sairaanhoitopiiriin järjestettäväksi.



Itä-Lapin kunnat päättivät, etteivät lähde tässä vaiheessa ulkoistamaan palvelujen perusterveydenhoidon palvelujen tuotantoa sairaanhoitopiirille. Savukosken kunta on teettämässä selvitystä sosiaalipalvelujen tuottamisen jatkoon liittyen ja Pelkosenniemen kunta on päättänyt teettää vastaavan selvityksen. Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön kuntayhtymää on ohjeistettu huomioimaan talousarviota laatiessaan selvityksen teettäminen vuonna 2019.

1.2 Savukosken kunnan talous

Vuonna 2017 arvioitiin kertyvän alijäämää -333.833 euroa. Vuoden 2017 tilinpäätöksessä ylijäämää oli kuitenkin 433.121 euroa. Vuoden 2018 talousarviossa arvioitiin kertyvän alijäämää -326.546 euroa. Vuoden 2018 tilinpäätöstä on vaikeaa arvioida etukäteen, koska terveydenhoidon loppuvuoden tasaukset ovat vielä tulematta.

Savukosken kunta ei ole viime vuosina ottanut lainaa, vaan on maksanut vanhoja lainoja pois. Suurininvestointeja ei ole korjausrakentamista lukuun ottamatta tehty ja korjausvelkaa on pyritty saamaan hallintaan luopumalla tarpeettomista, lakisääteiseen toimintaan liittymättömistä kiinteistöistä.

Kunnanhallitus ei hyväksynyt esitystä tuloveroprosentin ja kiinteistöveroprosenttien korottamisesta. Kunnanhallituksen esitys säilyi valtuustossa. Käytännössä tämä tarkoittaa sitä, että vuoden 2019 talousarvio joudutaan laatimaan alijäämäiseksi. Vaikka veroprosentit ovat Lapin ja maan kärkitasoa, on todennäköistä, että veroprosentteja joudutaan nostamaan vuodelle 2020. Osaan investointeja joudutaan todennäköisesti ottamaan lainaa.

Kunnan pitkän aikavälin taloudellinen ennuste on heikko väestöennusteen ja heikon työllisyystilanteen vuoksi. Valtionosuudet ovat vähentymässä.

Kunnan kassavaratilanne on vielä tässä vaiheessa hyvä, mutta talousarviossa varaudutaan ottamaan lainaa, josta osa on lyhytaikaista.

Savukosken kunta on saanut Metsähallituksen hakkuista vuosittain tuloutuksena 700 000-760 000 euroa. Metsähallituslain säätämisen yhteydessä valtio lupasi, että seuraavaksi otetaan tarkasteluun metsäerä. Valtiovarainministeriö on antanut tiedotteen, jonka mukaan asiaa ei ehditä ratkaista tällä vaalikaudella.

Lannoitteita valmistava Yara päätti vuonna 2015 olla aloittamatta kaivostoimintaa Soklissa. Yara on toisaalta kertonut vievänsä lupaprosessin loppuun ja arvioivansa tilanteen tämän jälkeen uudestaan. Näyttää siltä, että nykyinen tuotanto tyydyttää lannoiteteollisuuden kysynnän lähivuosina, joten markkinat eivät luo painetta kaivostoiminnan kiireelliselle aloittamiselle.

Kunta ei voi enää sitoa toiminnan ja talouden suunnittelua Soklin kaivoksen avaamiseen, vaan joutuu tekemään ratkaisunsa sen olettaman pohjalta, ettei kaivostoiminta ala lähivuosina. Tilannetta kuitenkin seurataan aktiivisesti.

Seutukunnallisesti merkittävä asia on Boreal Biorefin tehdashanke Kemijärvellä. Kemijärven hanke näyttää etenevän yhteistyössä kiinalaisen Camcen kanssa, vaikka aikataulu onkin viivästynyt. Biotuotetehtaalla olisi merkittäviä vaikutuksia seutukunnan talouteen ja elinvoimaan.



Parempi puun hinta näkyisi aktiivisempänä metsien hoitona ja parantuneina tuloina myös Savukoskella.

Uusia yrityksiä ei tällä hetkellä Savukoskelle juuri synny ja moni nykyisistä yrittäjistä on jo iäkäs. Yrityksiä on myös lopettanut tai lopettamassa. Tärkeää on pyrkiä turvaamaan sukupolvenvaihdokset ja omistajanvaihdokset, jotta kunnan palvelut turvataan myös jatkossa.

Kunnassa on myös potentiaalia matkailun kehittämisessä ja porotalouden jalostusasteen lisäämisessä. Kuitenkaan yrityksistä huolimatta jalostusaste ei ole tähän mennessä mainittavasti noussut. Erämaat ja puhdas luonto ovat monissa maissa todellinen niukkuushyödyke ja tätä kannattaa hyödyntää markkinoinnissa toimintaa suunniteltaessa.

Kunta on toteuttanut menestyksekkäästi talouden tasapainottamissuunnitelmaa ja osana kunnan strategiaa on ollut tarpeettomista kiinteistöistä luopuminen. Kiinteistötiimi esitti alun perin, että kunta luopuisi kahdesta rivitalostaan. Sittemmin kiinteistötiimi on muuttanut suositustaan siten, että kunta luopuu kaikista rivitalo-omistuksistaan.

Kunnassa on tehty päätös uuden talouden tasapainottamissuunnitelman valmistelusta. Valmistelun pohjana tullaan käyttämään kuntaliiton asiantuntijoiden tekemiä selvityksiä ja DHS Audit Partnersin tekemää selvitystä liittyen Saukodin omistukseen.

Kunta on jatkanut Napapiirin Energialle ja Vedelle myydyn lämpölaitoksen käyttöä ja ylläpitoa Neven kanssa tehdyn palvelusopimuksen mukaisesti. Palvelusopimus päättyy syksyllä 2019. Hankintalain asettamista rajoituksista johtuen on todennäköistä, ettei kunta pysty jatkamaan käyttöpalvelun myymistä Nevelle, vaan asia on ratkaistava muilla tavoin.

Kunnan merkittävin investointi suunnittelukaudella on uusi koulu. Periaatepäätös koulun rakentamisesta on tehty syksyllä 2018. Investointi tulee maksamaan minimissään arviolta 1,8 miljoonaa euroa. Päärahoitusvaihtoehdot ovat perinteinen laina ja leasing.

Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön kuntayhtymä toimii Savukoskella väistötiloissa. Kuntayhtymä selvittää uusien tilojen hankintaa Sau-Herran kiinteistöistä. Tarkoitus on, että tiloihin tehdään remontti ja työt uusissa tiloissa päästään aloittamaan vuonna 2019.

Investoinnit on edelleen harkittava tarkkaan ja kiinteistöjen korjausvelan hallinta on huomioitava samaan aikaan. Kunnan kannalta on lähtökohtaisesti järkevämpää pyrkiä eroon vanhoista ja huonokuntoisista kiinteistöistä, kuin investoida korjauksiin. Toisaalta ratkaisut on arvioitava tapauskohtaisesti aina erikseen. On huomattava, että neliömäärä itsessään ei ole ratkaiseva, vaan panos-tuotto-suhde.

Kunnan taloutta rasittavat pitkäaikaistyöttömyydestä seuraava sakkomaksut. Kuntouttavan työtoiminnan ohjaaja pyrkii myös jatkossa löytämään tapoja erityisesti pitkäaikaistyöttömien työllistämiseen. Aktiivimalli mahdollistaa entistä paremmin työskentelyn työttömyysaikana.



1.3 Verotulot

Verotulojen kertymään vaikuttaa merkittävästi myös valtionhallinnon päätökset. Talousarviossa on käytetty verokertymien laskennassa Suomen Kuntaliiton tuottamaa verokehikkoa.

Yleistä verokertymästä

Kunnallisveron vahva kertymäkasvu vuonna 2019 aiheutuu monien tekijöiden yhteisvaikutuksena. Pääasiassa kasvu johtuu heikosta vertailuvuodesta 2018. Kuluvan vuoden tiputus johtuu pääosin luonnollisten henkilöiden poikkeuksellisen suurista ennakonpalautuksista, jotka tänä vuonna vähennetään joulukuun tilitysten yhteydessä. Verovuosien 2017 ja 2018 oikaisut johtavat omalta osalta myös siihen, että kunnallisverot putoavat kuluvana vuonna. Jäännösverot selittävät osan ensi vuoden kasvusta, sillä verovuoden 2018 jäännösverot tilittyvät kunnille verotuksen joustavan valmistumisen myötä pääosin kalenterivuoden 2019 aikana. Työntekijöiden työttömyysvakuutusmaksun alentuminen nostaa omalta osaltaan verotuloja vuonna 2019, kuten myös parantunut työllisyystilanne.

Vuosille 2020 ja 2021 on myös ennustettu reipasta kasvua, mutta tähän pitää kuitenkin suhtautua varauksellisesti. Uuden hallitusohjelman verolinjaukset ovat vielä hämärän peitossa ja vähennysten kasvu on tästä johtuen erittäin maltillista.

Yhteisövero

Ensi vuodelle yhteisöverokertymään odotetaan kasvua, joka pääosin selittyy heikolla vertailuvuodella sekä toimintaylijäämän vahvasta kasvuennusteesta. On syytä huomioida, että yritysten tuloskehitys ei täysin seuraa toimintaylijäämän muutoksia. Varsinkin voimakkaiden suhdannevaihteluiden oloissa toimintaylijäämän antama kuva yritysten tuloksista saattaa poiketa huomattavasti todellisuudesta. Ennusteen laadinnassa toimintaylijäämä tarjoaa kuitenkin luontevan lähtökohdan tarkasteltaessa yhteisöverokertymän kehitystä suhteessa koko talouden aktiviteettia kuvaavaan kasvuennusteeseen.

Kiinteistövero

Kiinteistövero uudistus etenee. Lainmuutosten on tarkoitus tulla voimaan ensi vuonna. Uusia arvostamisperusteita sovellettaisiin ensimmäisen kerran vuodelta 2020 toimitettavassa kiinteistöverotuksessa. Kiinteistöverotusta on tarkoitus uudistaa niin, että verotusarvot vastaisivat paremmin alueen hintatasoa ja rakentamiskustannuksia. Uudistuksen tavoitteena ei ole nostaa tai laskea kiinteistöveroa, mutta verorasitus jakautuisi osin uudella tavalla eri kiinteistöjen kesken.

1.4 Valtionosuudet

Valtionosuuksien muutokset kunnille

Ennakkolaskelman mukaan kunnille myönnetään valtionosuutta yhteensä **8 375 miljoonaa euroa** vuonna 2019 (8 458 milj. euroa vuonna 2018).



Kuntien valtionosuudet **vähenevät -83 milj. euroa** (-1,0 %, 15 €/asukas) vuodesta 2018 vuoteen 2019.

Valtionosuuden muutokseen vaikuttavat mm. vuodelle 2019 tehtävä kuntien ja valtion välinen **kustannustenjaon tarkistus** (-231 milj. €) ja valtionosuuden kautta kunnille maksettavat **veromenetysten kompensatiot** (+224 milj. €). **Kilpailukyky sopimuksen** (kiky) takia kuntien valtionosuutta vähennetään vuonna 2019 yhteensä -497 milj. € (-91 €/as). Lisäksi hallitusohjelman mukaisten **indeksijäädytysten** takia kunnilta jää peruspalvelujen valtionosuutta saamatta 91 milj. euroa vuonna 2019. Peruspalvelujen hintaindeksin arvo vuodelle 2019 on 1,3 %. Yhteensä hallituskautta eli vuosia 2016-2019 koskevista indeksijäädytyksistä johtuen peruspalvelujen valtionosuus on -243 milj. euroa alemmalla tasolla mitä se olisi ilman päätöstä indeksikorotusten jäädyttämisestä.

Valtionosuusprosentti nousee 0,03 prosenttiyksikköä ja on **25,37** vuonna 2019 (25,34 vuonna 2018).

Kilpailukyky sopimuksen takia valtionosuutta vähennetään kahteen kertaan -59 miljoonan euron osalta vuonna 2019. Alueellisen erikoissairaanhoidon järjestämisen tehostamiseen liittyvä valtionosuusvähennys kohoo -85 miljoonaan euroon vuonna 2019. Kunnan peruspalvelujen valtionosuutta vähennetään 30 miljoonaa euroa kuntien digitalisaation kannustinjärjestelmän rahoitusta varten. Tarkempaa tietoa siitä, miten digitalisaation kannustinrahoitus kunnille myönnetään, ei vielä ole.

1.5

Henkilöstö

Henkilöstöpolitiikka

Savukosken kunnan henkilöstöpolitiikka on menojen noustessa ollut haastavaa. Samasta tai lisääntyneestä työmäärästä on jouduttu selviämään aiempaa pienemmällä henkilömäärällä. Jokaisen ei-lakisääteisen tehtävän uudelleen täyttö on alistettu kunnanhallituksen päätettäväksi. Kunnan työntekijöiden sairaspöissaolot ja tapaturmat ovat lisääntyneet viime vuosina ja tästä on seurannut korotettu tapaturmavakuutusmaksu.

Savukosken kunta on työyhteisö, jossa työntekijää arvostetaan hänen työnkuvastaan ja asemastaan riippumatta, ja hänen yksilölliset tarpeensa pyritään ottamaan huomioon. Viranhaltijoille ja työntekijöille taataan työrauha ja operatiivisen toiminnan ja poliittisen päätöksenteon välistä rajaa kunnioitetaan.

Kunta tukee henkilöstön työssäjaksamista ja ammattitaidon ylläpitämistä. Kunta kannustaa henkilöstöä pitämään yllä ammattitaitoa ja osaamista tarvittavaan täydennyskoulutukseen osallistumisella.

Strategiakauden painopiste on henkilöstön osaamisesta ja jaksamisesta huolehtimisessa. Mahdollinen henkilöstön vähentämistarve pyritään hoitamaan eläköitymisten avulla. Kunnan epävarmasta taloudellisesta tilanteesta johtuen vapautuvien virkojen ja toimien uudelleen täyttäminen on joka kerta harkittava tarkkaan. Mikäli kyseessä ei ole lakisääteinen tehtävä, on tehtävät ensisijaisesti pyrittävä jakamaan muiden viranhaltijoiden ja toimenhaltijoiden kesken.



Työyhteisössä mahdollisesti ilmeneviin ongelmiin pyritään puuttumaan mahdollisimman aikaisessa vaiheessa.

Savukosken kunta on jo pitkään ollut savuton työyhteisö. Kunta kannustaa tupakoinnista luopumiseen myös vapaa-ajalla.

Henkilöstö määrän kehitys toimialoittain

	31.12.2017	Arvio 31.12.2018	Arvio 31.12.2019	Muutos vrt. 2018
Kunnanhallitus				
vakituiset	6	6	6,5	0,5
määräaikaiset	0	0	0	0
sijaiset	1	0	0	0
palkkatuetut	0	0	0	0
oppisopimussuhteinen	0	0	0	0
projektit/hankkeet	0	0	0	0
Kunnanhallitus yht.	7	6	6,5	0,5

	31.12.2017	Arvio 31.12.2018	Arvio 31.12.2019	Muutos vrt. 2018
Sosiaalilautakunta				
vakituiset	32	29	30	1
määräaikaiset	0	0	0	0
sijaiset	11	4	4	0
palkkatuetut	4	4	4	0
oppisopimussuhteinen	0	2	1	-1
projektit/hankkeet	0	0	0	0
Sosiaalilautakunta yht.	47	39	39	0

	31.12.2017	Arvio 31.12.2018	Arvio 31.12.2019	Muutos vrt. 2018
Sivistyslautakunta				
vakituiset	21	24	26	2
määräaikaiset	2,5	1	1	0
sijaiset	0	0	0,5	0,5
palkkatuetut	3	3	1	-2
oppisopimussuhteinen	0	0	2	2
projektit/hankkeet	1,5	1	1	0
Sivistyslautakunta	28	29	31,5	2,5

	31.12.2017	Arvio 31.12.2018	Arvio 31.12.2019	Muutos vrt. 2018
Tekninen lautakunta				
vakituiset	10	9	9	0
määräaikaiset	0	1	1	0
sijaiset	1	4	2	-2
palkkatuetut	0	1	1	0
oppisopimussuhteinen	0	0	0	0
projektit/hankkeet	0	0	0	0
Tekninen lautakunta yht.	11	15	13	-2



Kaikki yhteensä	31.12.2017	Arvio 31.12.2018	Arvio 31.12.2019	Muutos vrt. 2018
vakituiset	69	68	71,5	3,5
määräaikaiset	2,5	2	2	0
sijaiset	13	8	6,5	-1,5
palkkatuetut	7	8	6	-2
oppisopimussuhteinen	0	2	3	1
projektit/hankkeet	1,5	1	1	0
Kaikki toimielimet yhteensä	93	89	90,0	1

1.6 Talousarvion sitovuus ja noudattaminen

Talousarviossa hyväksytään kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Savukosken kunta noudattaa nettobudjetoinnin periaatetta. Valtuuston antama sitova määräraha kunnanhallitus- ja lautakuntatasolla on toimintakate. Nettomäärärahan korottamista koskeva muutospäätös on hyväksyttävä valtuustossa riippumatta siitä, aiheutuuko poikkeama arvioitua suuremmista bruttomenoista vai arvioitua pienemmistä bruttotuloista.

Valtuuston hyväksymät toiminnan ja talouden tavoitteet ovat osa sitovaa talousarviota. Toiminnan tavoitteet ovat oikeudellisesti samassa asemassa kuin arvion ylittävät poikkeamat määrärahojen käytössä. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto, mikäli kyse on merkittävästä talouden tai toiminnan muutoksesta. Talousarvion muutosten esittämisoikeus ja esittämisvelvollisuus koskevat siten 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 kuitenkin on 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). Toimialojen on hyväksyttävä **helmikuun loppuun mennessä** sitovat käyttösuunnitelmat.

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.

Talousarvion sitovuus valtuustoon nähden:

Käyttötalous	Toimintakate/Netto (valtuustotason tulosalue)
Investoinnit	Hankekohtainen netto
Tuloslaskelmaosa	Rahoitustuottojen ja -kulujen netto
Rahoitusosa	Pitkäaikaisten lainojen nettomäärä



Kunnanhallitus päättää talousarvion puitteissa yli 200 000 euron urakat, yli 20 000 euron suunnittelusopimukset ja yli 20 000 euron irtaimiston hankinnan. Mikäli talousarviossa ei ole varattu määrärahoja, täytyy kunnanvaltuuston varata määrärahat ennen kuin kunnanhallitus voi päättää asiasta.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden aktivointiraja on 10 000 euroa, jota pienemmät hankinnat kirjataan käyttötalouden vuosikuluiksi.

Kunnanhallitus seuraa talousarvion toteutumista neljännesvuosittain, jolloin lautakuntien on tehtävä kirjallinen selvitys toimintakatteiden toteutumisesta.

Toimen tai viran vakinaiseen täyttämiseen on saatava kunnanhallituksen lupa, ellei kysymyksessä ole lakisääteinen virka, johon kuntaa velvoittaa peruspalvelun tuottamista koskeva lainsäädäntö. Aina ensisijaisesti on selvitettävä mahdollisuus jättää virka tai tehtävä täyttämättä ja mahdollisuus jakaa tehtävä muulle henkilöstölle tai selvittää yhteistyömahdollisuus naapurikuntien kanssa tai käyttää ostopalvelua. On myös harkittava mahdollisuutta täyttää virka tai tehtävä määräaikaisena vakinaisen sijaista.

Yli kuuden kuukauden palkkaus vaatii erityiset perustelut ja ao. hallintokunnan päätöksen sekä määrärahavarausten. Alle kuuden kuukauden palkkauksesta on aina tehtävä viranhaltijapäätös, joka annetaan tiedoksi kunnanhallitukselle ja ao. lautakunnalle. Maksullisiin koulutustilaisuuksiin osallistumisesta on tehtävä viranhaltijapäätökset. Henkilöstö voi pitää palkattomia vapaita, mikäli niistä ei aiheudu ylimääräisiä kustannuksia tai merkittävää haittaa työyhteisölle.

Kunnanhallitus antaa erikseen ohjeen talousarvion täytäntöönpanosta.

Savukoskella, 5.12.2018

Antti Mulari
kunnanjohtaja

2 SAVUKOSKEN TOIMINTAYMPÄRISTÖ

2.1 Savukosken kunnan väkiluvun kehitys

Vuosi	Väkiluku
1960	2167
1970	2183
1980	1931
1990	1774
2000	1472
2010	1179
2012	1129
2013	1126
2014	1102
2015	1061
2016	1044
2017	1012

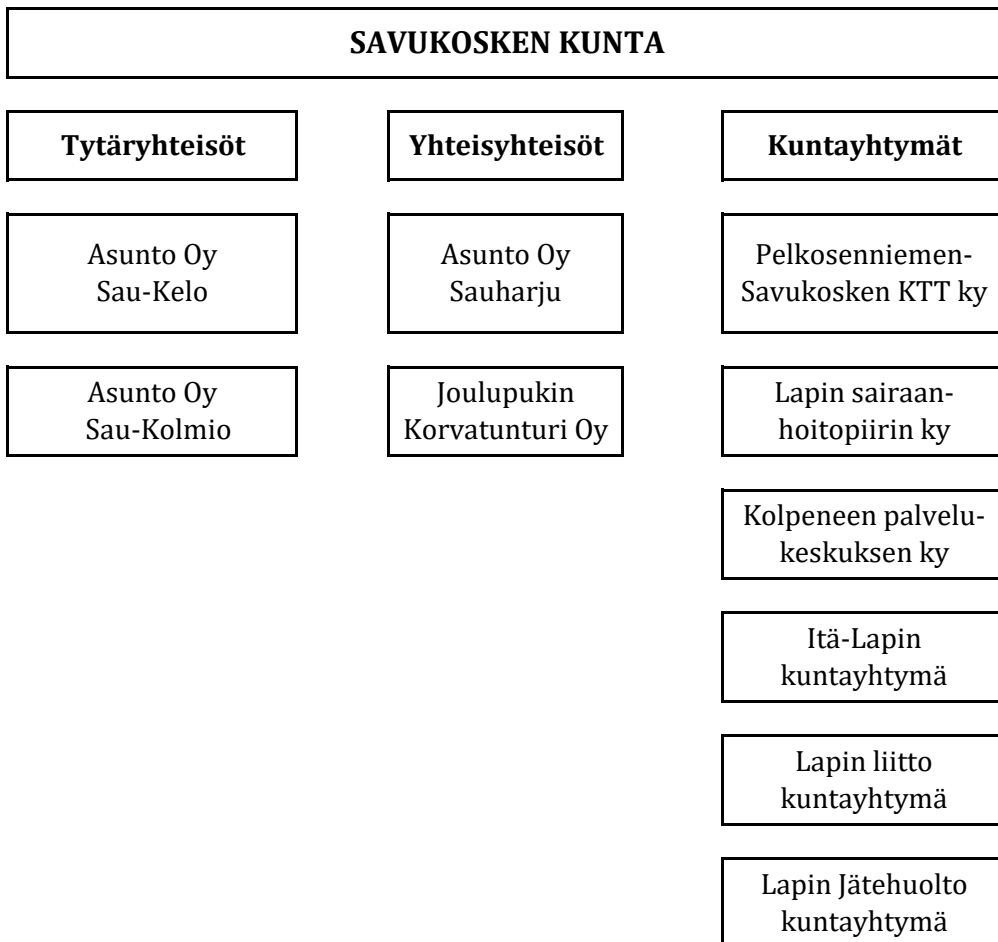
(Tilastokeskus)

2.2 Savukosken kunnan väestöennuste

Vuosi	Väkiluku
2020	1028
2025	982
2030	951
2035	922
2040	984

(Tilastokeskus 2015)

2.3 Savukosken kuntakonserni





2.4 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta, konsernivalvonta sekä konserniohjaus ja -tavoitteet

Kuntalain 14 §:n mukaan valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Kunnanhallituksen tehtävänä on kuntalain 39 §:n mukaan huolehtia kunnan sisäisestä valvonnasta sekä riskienhallinnan järjestämisestä. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa annettava tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia niitä toiminta- ja menettelytapoja, joilla tilivelvolliset ja muut esimiehet pyrkivät varmistamaan, että

- kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista
- päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa
- lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan
- kunnan omaisuus ja voimavarat turvataan.

Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa, ja sen tavoitteena on saada kohtuullinen varmuus organisaation tavoitteiden saavuttamisesta sekä toiminnan jatkuvuudesta ja häiriöttömyydestä. Riskienhallintaprosessi kattaa

- toimintaympäristön analysoinnin
- riskien ja mahdollisuuksien kokonaisvaltaisen tunnistamisen ja kuvaamisen
- riskien ja mahdollisuuksien toteutumisen todennäköisyyden ja seurannan analysoinnin
- riskien hallinnan ja mahdollisuuksien hyödyntämisen menettelyiden määrittelyn ja toimeenpanon valvonnan
- merkittävien riskien ja niiden hallinnan menettelyiden dokumentoinnin ja tuloksellisuuden raportoinnin tilivelvollisille toimielimille
- riskien hallinnan järjestelmän ja prosessin toimivuuden seurannan ja arvioinnin sekä raportoinnin toimintakertomuksessa.

Kuntalain mukaan kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan velvollisuutena on järjestää kunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta valtuuston hyväksymien perusteiden mukaisesti. Hallintosäännön 70 §:n mukaan toimielinten yleisenä tehtävänä on omaan toimialaansa kuuluvien tehtävien osalta vastata sisäisen valvonnan järjestämisestä. Kunnan hallintosäännön 691 §:n mukaan kunnanhallitus vastaa riskienhallinnan toteuttamisesta ja yhteensovittamisesta sekä päättää kunnan omaisuuden ja vastuiden vakuuttamisesta. Kunnanhallitus voi siirtää toimivaltaansa edelleen muille toimielimille ja viranhaltijoille. Kunnanhallitus on antanut yleisohjeen sisäisestä valvonnasta Savukosken kunnassa. Yleisohjeen mukaan sisäisen valvonnan toteuttamis- ja valvontavastuu on kunnanjohtajalla ja tilivelvollisilla. Tilivelvollisia ovat toimielinten jäsenet ja toimialapäälliköt. Tilivelvolliset on lueteltu erikseen budjetin kohdassa 2.5 Tilivelvolliset.

Kunnanvaltuusto on 25.2.2013 hyväksynyt Kuntalain edellyttämän *konserniohjeen*, jolla valtuusto ohjaa myös kunnanhallitusta. Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja huolehtivat ja vastaavat kuntakonsernin toiminnan yhteensovittamisesta ja omistajaohjauksesta. Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytär-yhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus.

Konsernille asetetut tavoitteet

- konserniyhteisöjen tulee pyrkiä taloudellisuuteen ja tehokkuuteen
- vuokratyöyhtiöillä keskeistä on nostaa asuntojen laatutasoa



2.5 Kuntalain 125 § mukaisia tilivelvollisia ovat:

Seuraavien toimielinten jäsenet:

kunnanhallitus
keskusvaalilautakunta
sosiaalilautakunta
sivistyslautakunta
tekninen lautakunta
opetustoimen johtokunta

Viranhaltijoista tilivelvollisia ovat seuraavat viranhaltijat:

Hallintotoimi

Kunnanjohtaja Mulari Antti,
jonka alaisena talousarviosta vastaavat:

Elinkeino-maaseutusihteeri vs. Aaltonen Reija

Sivistystoimi

Hyvinvointi- ja sivistysjohtaja Rannila Minerva
jonka alaisena talousarviosta vastaavat:

Rehtori Taipale Jukka
Lastentarhanopettaja-päivähoidon-
ohjaaja Marjala Tiina
Nuoriso-liikuntasihteeri Räsänen Vuokko
Kulttuurisihteeri Schwartz-Matero Susanna

Sosiaalitoimi

Sosiaalisihteeri-lastenvalvoja Hyötylä Kari
jonka alaisena talousarviosta vastaavat:

Vanhustyön ohjaaja Korhonen Sirpa
Ravitsemispäällikkö Koskenniemi Sisko

Tekninen toimi

Rakennusmestari Ahtinen Jarmo

3 KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalouden yhdistelmä

TP 2017	TA 2018 Netto	TALOUSSUUNNITELMA Tulosalueet	*)	TA 2019		
				Menot	Tulot	Netto
-3 442	-80	Keskusvaalilautakunta Vaalit	N	-4 800	4 800	0
-6 356	-8 900	Tarkastuslautakunta Tilintarkastus	N	-8 600		-8 600
-576 964	-675 917	Kunnanhallitus Yleishallinto	N	-650 340	41 000	-609 340
-32 187	-54 485	Elinkeinojen edistäminen	N	-69 410		-69 410
-26 897	-34 802	Projektit	N	-40 691		-40 691
-4 983	-12 000	Joukkoliikenne	N	-4 600		-4 600
-2 999 212	-2 990 000	Terveystoimi	N	-3 042 000		-3 042 000
-169 290	-175 000	Pelastustoimi	N	-171 600		-171 600
51 559	50 000	Sähköyhtiö	N	-22 000	72 000	50 000
-3 757 974	-3 892 204	Yhteensä		-4 000 641	113 000	-3 887 641
-109 104	-147 830	Sosiaalilautakunta Sosiaalitoimen hallinto	N	-111 420		-111 420
-180 851	-323 010	Sosiaalipalvelut	N	-463 560	48 500	-415 060
-1 462 562	-1 579 540	Vanhus- ja vammais- palvelut	N	-1 889 590	322 300	-1 567 290
-125 972	-145 300	Ravintohuolto	N	-296 280	164 050	-132 230
-1 878 489	-2 195 680	Yhteensä		-2 760 850	534 850	-2 226 000
-11 709	-33 772	Sivistyslautakunta Sivistystoimen hallinto	N	-66 270	32 700	-33 570
-208 968	-231 100	Varhaiskasvatus	N	-322 630	29 000	-293 630
-1 298 335	-1 361 177	Opetustoimi	N	-1 492 510	44 145	-1 448 365
-136 865	-174 450	Vapaa sivistystyö	N	-171 430	8 000	-163 430
-102 495	-136 231	Vapaa-aikatoimi	N	-184 380	45 750	-138 630
-1 758 372	-1 936 730	Yhteensä		-2 237 220	159 595	-2 077 625
-112 316	-124 500	Tekninen lautakunta Teknisen toimen hallinto	N	-159 750	22 100	-137 650
-426	-900	Jätehuolto	N	-700		-700
-405 324	-391 065	Tilatoimi	N	-663 595	275 200	-388 395
-74 102	-67 060	Liikenneväylät ja yleiset alueet	N	-176 140	78 300	-97 840
20 731	32 030	Vesihuoltolaitos	N	-110 900	157 600	46 700
-34 806	-39 300	Maaseututoimi	N	-42 640	1 000	-41 640
-606 243	-590 795	Yhteensä		-1 153 725	534 200	-619 525
-8 010 876	-8 624 389	YHTEENSÄ		-10 165 836	1 346 445	-8 819 391

* talousarvion sitovuustaso Netto/Toimintakate



Käyttötalousosa

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Vaalit

Toiminta:

Varaudutaan 2019 toimitettaviin vaaleihin seuraavasti:

Eduskuntavaalit 14.4.2019.

Europarlamenttivaalit 26.5.2019.

Mahdollisesti maakuntavaalit myöhemmin ilmoitettavana ajankohtana.

Vastuuhenkilö: kulttuurisihteeri Schwartz-Matero Susanna

Talous:

	TP 2017	TA 2018	TOT 1-9/18	LTK	KVALT 2019	MU ed.ta	SU 2020	SU 2021
10 KESKUSVAALILAUTAKUNTA								
Toimintakulut	-3.442,54	-2.480	-2.703,67	-4.800	-4.800	93,5		-2.400
Toimintatuotot		2.400	2.400,00	4.800	4.800	100		2.400
Toimintakate	-3.442,54	-80	-303,67	0	0	-100	0	0
Henkilöstökulut	-2.397,61	-1.630	-2319,29	-3.500	-3.500	114,7		-1.750

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tilintarkastus ja tarkastuslautakunta

Toiminta:

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 riittävyttä, mikäli kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on lisäksi huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta ja valvoa sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden



noudattamista. Lisäksi tarkastuslautakunta valmistele 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 lisäksi kuluja lähinnä kokouspalkkioiden muodossa.

Talous:

	TP 2017	TA 2018	TOT 1-9/18	LTK	KVALT 2019	MU ed.ta	SU 2020	SU 2021
15 TARKASTUSLAUTAKUNTA								
Toimintakulut	-6.356,42	-8.900	-5.404,89	-8.600	-8.600	-3,4	-8.600	-9.100
Toimintakate	-6.356,42	-8.900	-5.404,89	-8.600	-8.600	-3,4	-8.600	-9.100
Henkilöstökulut	-478,50	-1.000	-345,00	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000

KUNNANHALLITUS

Toiminta:

Kunnanhallituksen tulosalue käsittää kunnanvaltuuston, -hallituksen, hallinto- ja palveluyksikön, elinkeinojen edistämisen, perus- ja ympäristöterveydenhuollon, sairaankuljetuksen ja ensihoidon, erikoissairaanhoidon, pelastustoimen, sähköyhtiöiden sekä kehittämishankkeiden toiminnot ja määrärahat.

Yleishallinto

Kunnanhallituksen tulosalue käsittää kunnanvaltuuston, -hallituksen, hallinto- ja palveluyksikön, elinkeinojen edistämisen, perus- ja ympäristöterveydenhuollon, sairaankuljetuksen ja ensihoidon, erikoissairaanhoidon, pelastustoimen, sähköyhtiöiden sekä kehittämissuunnitelmien toiminnot ja määrärahat.

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 määrärahoissa on varattu muihin toimintakuluihin 3.600 euroa valtuutettujen tietokoneiden ja ohjelmien vuokriin.

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

Hallinto-/palveluyksikkö vastaa kunnanhallituksen asioiden valmistelusta ja täytäntöönpanosta sekä hoitaa keskitetysti tietohallinnon, talous- ja henkilöstöpalvelut sekä viestintäpalvelut. Hallinto-/palveluyksikön kehittämisen painopistealueena on edelleen sähköisten toimintatapojen käytön tehostaminen. Kunnan uudet kotisivut on tarkoitus ottaa käyttöön vuoden 2019 aikana. Talousarviossa on varaus taloushallinnon ohjelman uusimiseen, kokonaiskustannusarvio hankkeelle on 30.000 euroa. Henkilöstöpalveluissa kiinnitetään huomiota työhyvinvoinnin edistämiseen. Hallinto-/palveluyksikkö tuottaa hallintokunnille ajantasaista ja luotettavaa taustatietoa hallinnoinnin ja taloudenhoidon tueksi ja hoitaa kunnan taloutta tehokkaasti ja taloudellisesti.



Kunnanviraston neuvonta vastaa yhteispalvelupisteen hoidosta. Virtu-palvelupisteessä hoidetaan Kelan, Poliisin, TE-palveluiden ja oikeusaputoimiston palveluja sekä järjestetään erilaisia koulutus- ja neuvottelutilaisuuksia.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Verohallinnon ja valtionhallinnon siirtyessä entistä enemmän reaaliaikaiseen tietojenkäsittelyyn, asettavat nämä myös uusia vaatimuksia kuntien omille ohjelmille ja tietojärjestelmille. Verohallinto ottaa käyttöön vuoden 2019 alusta tulorekisterin ja vuosien 2019-2020 aikana taloushallintojärjestelmät on uusittava ja päivitettävä siten, että järjestelmistä pystytään tuottamaan ajantasaista tietoa valtionhallinnon käyttöön. Lisäksi uudistuksen tarkoituksena on saada ajantasaista, laadukasta ja vertailukelpoista aineistoa kuntien omaan käyttöön.

Henkilöstö: Organisaatio on ohut ja siksi altis häiriöille. Talousarvio ja suunnitelmakausiin ei ole tiedossa henkilöstömuutoksia.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2019
Tuloveroprosenttia ei nosteta v. 2019	Tuloveroprosentti	enintään 21,75 %
Taloustiedon hallinnan, raportoinnin ja tilastoinnin uudistukset	Vuosien 2019-2020 aikana toteutettava	Käynnistää uudistaminen vuoden 2019 aikana

Vastuuhenkilö: kunnanjohtaja Mulari Antti

Talous:

TP 2017 TA 2018 TOT 1-9/18 LTK KVALT 2019 MU ed.ta SU 2020 SU 2021

200 Yleishallinto

Toimintakulut	-632.828,37	-718.667	-441.011,30	-650.340	-650.340	-9,5	-657.660	-643.050
Toimintatuotot	55.864,13	42.750	20.576,82	41.000	41.000	-4,1	40.000	40.400
Toimintakate	-576.964,24	-675.917	-420.434,48	-609.340	-609.340	-9,8	-617.660	-602.650
Poistot ja arvonal	-3.209,12	-5.000	-3.610,26	-4.814	-4.814	-3,7	-4.813	-4.813

Henkilöstökulut	-356.045,07	-375.067	-263.645,14	-343.920	-343.920	-8,3	-351.460	-352.300
-----------------	-------------	----------	-------------	----------	----------	------	----------	----------

Elinkeinojen edistäminen

Toiminta:

Elinkeinotoimen talousarviossa määrärahoihin on varattu toimistovirkailijan palkkaan 10 % palkkakustannuksista.

Elinkeinopalveluja mm. yritysneuvontaa ostetaan tarpeen vaatiessa Pelkosenniemen kunnalta, elinkeinokoordinaattorilta.

Kunnassa on tehty elinkeinostrategia vuonna 2014, strategian päivitys tulee ajankohtaiseksi 2019. Elinkeinostrategian tavoitteena on kunnan elinvoimaisuuden lisääminen, johon pyritään kolmen painopisteen avulla; yritys- ja elinkeinotoiminnan tukeminen ja yhteistyön kehittäminen, alueen luontaisten vetovoimatekijöiden esiintuominen sekä perinteisten elinkeinojen ja uuden liiketoiminnan kehittyminen. Jokaiselle painopisteelle on asetettu omat kärkitoimenpiteet.



Elinkeinostrategia sisältää myös toimenpideohjelman, jonka avulla strategia otetaan käyttöön kunnan toiminnoissa.

Elinkeinotoimen määrärahoissa varaudutaan paikkakunnan nuorten kesätyöpaikan saamisen ja tapahtumien tukemiseen sekä 2000 eurolla vaelluskalojen tukemiseen.

Matkailuneuvonnan yhteistyötä Luontopalveluiden kanssa on tarkoitus jatkaa Opastuskeskus Korvatunturissa. Matkailun kehittämiseen on varattu puolet työllistettävän asiakasneuvojan kustannuksista. Sopimus tehdään kalenterivuodeksi kerrallaan.

Suuri ongelma tällä hetkellä on ollut se, ettei matkailuneuvontaa ole saatavilla ympäri vuoden. Tämä vaikeuttaa pitkäjännitteistä työskentelyä. Määräaikaisen kulttuurisihteerin (60%) työnkuvaan lisätään matkailusihteerin töitä (20%), painotus aluemarkkinoinnissa. Vuonna 2018 päättyneelle Meidän KorvatunturinMaa hankkeelle on mietitty jatkoa. Matkailusihteerin on kohdistanut työpanosta aluemarkkinointiin, tiedottamiseen ja yhteistyön lisäämiseen eri toimijoiden kesken. Elinkeinopuolen vuokramäärärahoissa on varaus toimistotilan vuokraan Opastuskeskus Korvatunturista, jossa kulttuurisihteerin on hoitanut matkailusihteerin tehtävää.

Vastuhenkilö: elinkeino-maaseutusihnteerin Reija Aaltonen sekä kunnanjohtaja Antti Mulari

Toimintaympäristö ja sen muutokset:

Elinkeinotoimintaa tehdään paikallisten yritysten parissa. Pääasiassa yrittäjät ovat maaseutu- (porotalous liitännäistoimintaa) ja matkailuyrittäjiä sekä palvelualan yrityksiä; lähinnä kauppiaita. Myös nuorten aktiivisuus yritystoiminnan saralla huomioidaan, ohjataan ja autetaan yritystoimintaa ja siihen liittyvissä asioissa sekä löytämään tulonlähteitä kotikunnasta. Pienimuotoista yritystoimintaa pyritään auttamaan ja neuvomaan kunnassa, tarpeen vaatiessa ohjataan Pelkosenniemen kunnan elinkeinokoordinaattorin asiakkaaksi. Kunnalla on ostosopimus Pelkosenniemen kunnan kanssa.

Aluemarkkinoinnissa panostetaan mainontaan sosiaalisessa mediassa sekä internetissä yleensäkin. Olemme Facebookissa, Instagramissa sekä YouTubessa.

Henkilöstö: Elinkeinotoimessa on palkattuina; toimistotyöntekijä 10% sekä matkailun aluemarkkinointia tekevä matkailusihteerin 20%. Oman työn ohessa elinkeinotoimen töitä tekee osa-aikainen (50%) vs. elinkeino-maaseutusihnteerin sekä kunnanjohtaja. Henkilöstömenoissa varattu kokoaikaiseen elinkeino-maaseutusihnteerin palkkaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2019
Tavoitteena on pitää Savukoski toiminnallisena, kiinnostavana alueena niin yrityksille kuin matkailijoillekin		
Yritysten näkyvyyden nostaminen	Näkyminen eri kanavissa; sosiaalinen media, internet, messut, lehtiartikkeleita	Yritykset sosiaaliseen mediaan. Osallistuminen kaksille messuille (Erämessut Oulu, Matkamessut Helsinki).

**Talous:**

TP 2017 TA 2018 TOT 1-9/18 LTK KVALT 2019 MU ed.ta SU 2020 SU 2021

230 Elinkeinojen edistäminen

Toimintakulut	-35.902,84	-54.485	-33.530,60	-53.800	-69.410	27,4	-51.350	-51.600
Toimintatuotot	3.715,17		313,92					
Toimintakate	-32.187,67	-54.485	-33.216,68	-53.800	-69.410	27,4	-51.350	-51.600

Henkilöstökulut	-9.073,27	-16.135	-10.371,86	-31.260	-31.260	93,7	-15.200	-15.400
-----------------	-----------	---------	------------	---------	---------	------	---------	---------

Hankkeet

Toiminta: Pääsääntöisesti ollaan mukana Itä-Lapin kuntayhtymän toteuttamissa hankkeissa. Kunnalla on vuonna 2019 yksi hanke, mikäli rahoitus toteutuu, Siermukat kotipalkisella. Hankkeen ajatus on investoida kylään oleskelutilat taivasalle, tilat ovat kaikkien hyödynnettävissä. Sijointipaikka on Kylätalon ja uimarannan välitön läheisyys Kemijoki varressa. Hanke on investointihanke ja rahallinen rahoitus tulee kokonaisuudessa Pohjoisimman Lapin Leader Peloton Pohjoinen ohjelmasta. Hankkeen omavastuuosuus katetaan talkootyönä.

HANKE	KESTO	TAVOITTEET	2019	2020	2021
Peloton Pohjoisin/Pohjoisimman Lapin Leader ry	2014-2020	Maaseudun kehittäminen toimintaryhmän ohjelman mukaisesti	10 000	10 000	

Varaus mahdollisiin vuoden aikana syntyviin hankkeisiin	10 000	10 000	10 000
	20 000	20 000	10 000

Haettavana on myös Siermukat kotipalkisilla –hanke, jonka rahoituskuviota ei ole vielä varmistunut. Rahoitusta (investointi) haetaan Pohjoisimman Lapin Leader ry:stä, hanke olisi kunnan oma hanke.

ITÄ-LAPIN KUNTAYHTYMÄN TOTEUTTAMAT HANKKEET

HANKE	KESTO	TAVOITTEET	2019	2020	2021
Itä-Lapin kulttuurimatkailu -hanke	2018-2019	Hankkeen tavoitteena on tuottaa Itä-Lapin alueen jälleenrakennusajan historiaa ja kulttuuriperintöä matkailukäyttöön. Tarkoituksena on koota alueen kylistä	rahoitus Leaderin kuntarahoitusosuudesta		



		kulttuurimatkailureitti			
Itä-Lapin kesämatkailun kehittämishanke ohjausryhmän jäsen Jouni Halonen	2017-2019	Selvittää Itä-Lapin kansainvälisesti vetovoimaisimmat kesätuotteet ja löytää niille uusia kohdemarkkinoita sekä lisätä alueen yrittäjien yhteistyötä	2 965		
Forest In –hanke Ohjausryhmän jäsen Reija Aaltonen, varajäsen Antti Mulari	2018-2019	Kartoitetaan Kemijärven biojalostamon investoinnin luomat palvelutarpeet	2456	805	
Osta paikallista -hanke	2018-2019	Auttaa kuntia ja yrityksiä hyödyntämään uuden hankintalain mahdollisuuksia siten, että paikalliset yritykset pystyvät osallistumaan julkisiin hankintoihin nykyistä vahvemmin	paikalliset yritykset ja yhteisöt		
VÄRI –hanke Ohjausryhmän jäsen Kari Kilpimaa	2018-2020	Lisätä Värriön tutkimusaseman ja paikallisen elinkeinoelämän yhteistyötä sekä saada tutkimustulokset alueen elinkeinoelämän ja kansalaisten hyödynnettäväksi	1 000	500	
House of Lappland elinvoimaohjelma (Lappi asuinpaikkana ja bisnesympäristönä, ei matkailuosio)	2018-2020	Elinvoimaohjelman tavoitteena on varmistaa, että Lappi näkyy, kuuluu ja kiinnostaa asuinpaikkana ja	3 000	3 000	



		bisnesympäristönä			
House of Lappland elokuvakomissio Film Friendly	2018-2020	Film Friendly -ohjelman tavoitteena on varmistaa Lapin vetovoima arktisena kuvausympäristönä. Ohjelmassa markkinoidaan Lappia kuvauslokaationa erityisesti ulkomaisille mainos-, TV- ja elokuvatuotannoille	2 500	2 500	
Lapin hankinta-asiamies -hanke	2018-2020	Auttaa kuntia ja yrityksiä hyödyntämään uuden hankintalain mahdollisuuksia siten, että paikalliset yritykset pystyvät osallistumaan julkisiin hankintoihin nykyistä vahvemmin	99	99	
VÄHÄ C -hanke	2019-2021 ei vielä varmistunutta rahoitusta	Valmistellaan kuntiin vähähiilisyysstrategia, jonka tavoitteena on lisätä paikallisten, uusiutuvien energialähteiden sekä materiaalien käyttöä Hinku (Hiilineutraalikunta)	1 652	1749	107
ILPO -hanke	2019-2021 ei vielä varmistunutta rahoitusta	Selvittää niitä aluetaloudellisia vaikutuksia, joita malminetsintävaiheen työt tuottavat alueellisesti	915	1117	220
Varaus vuoden aikana tuleviin Itä-Lapin kuntayhtymän hankkeisiin			2 000	6 000	6 000

14 131 15 775 6 327



Arctic Nature-based and Cultural Tourism OR Year-round Nature-based and Cultural Tourism Products and Routes in the Arctic OR Arctic Tourism Network 2019-2022

Yleistavoite: Lisätä arktisen alueen tunnettuutta kansainvälisenä luontomatkailukohteena ja edistää ekologisesti, sosiaalisesti ja kulttuurisesti kestävä/vastuullista matkailua ja parantaa pk-yritysten mahdollisuuksia matkailun kehityksessä. Hankeen rahoitushakemus käsittelyssä.

Eventour –hanke (Kolartic)

Yleistavoite: Tukea alueen elinkeinoja kehittämällä paikallisia tapahtumia matkailun vetovoimatekijöiksi sekä lisätä rajat ylittävää yhteistyötä. Hankkeen rahoitushakemus käsittelyssä.

	2019	2020	2021
Kunnanhallituksen hankevaraus yhteensä	34 622	35 770	16 426

Tavoitteiden seuranta: Päävastuu hankkeiden onnistumisesta ja hyödyntämisellä on hankkeeseen osallistujilla. Mikäli hankkeen ohjausryhmässä on kunnan edustaja, on hankkeen toteutuminen kunnassa ja tavoitteiden seuraaminen myös hänen vastuulla. Tätä pitääkin tarkastella aina hankekohtaisesti.

Talous:

240 Projektit	TP 2017	TA 2018	TOT 1-9/18	LTK	KVALT 2019	MU ed.ta	SU 2020	SU 2021
Toimintakulut	-78.233,42	-34.802	-17.837,03	-44.691	-40.691	16,9	-39.384	-29.827
Toimintatuotot	51.336,12							
Toimintakate	-26.897,30	-34.802	-17.837,03	-44.691	-40.691	16,9	-39.384	-29.827

Henkilöstökulut	-25.869,81							
-----------------	------------	--	--	--	--	--	--	--

Joukkoliikenne

Toiminta: Kaikki kunnan ostama joukkoliikenne perustuu etukäteen tehtävään tilaukseen. Joukkoliikenteessä on jatkoyhteys kutsusta Pelkosenniemi-Savukoski maanantaista perjantaihin sekä sunnuntaisin. Lisäksi on koululaisten lomien aikana tarvittava asiointiyhteys (Martti-Savukoski - Martti).

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Julkisten liikenneyhteyksien vähetessä kunta järjestää asiointi- ja kulkuyhteyksiä kutsutaksein.

Tavoitteet ja niiden seuranta: Tavoitteena on pitää asiointiyhteyksiä sekä syöttöyhteyksiä juna- ja lentoasemalta (Kemijärvi ja Rovaniemi) sekä toisinpäin. Asiointiyhteyksien tarpeellisuutta seurataan koko ajan käytön mukaan.

Talous:

	TP 2017	TA 2018	TOT 1-9/18	LTK	KVALT 2019	MU ed.ta	SU 2020	SU 2021
240 Joukkoliikenne								
Toimintakulut	-4.982,64	-12.000	-4.653,17	-4.600	-4.600	-61,7	-4.600	-4.600
Toimintakate	-4.982,64	-12.000	-4.653,17	-4.600	-4.600	-61,7	-4.600	-4.600

**Terveydenhuolto**

Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön kuntayhtymä hoitaa perusterveydenhuollon (avohoito, vuodeosasto ja suun terveydenhuolto) sekä ympäristöterveydenhuollon palvelut. Erikoissairaanhoidon palvelut ostetaan Lapin keskussairaalalta, Muurolan sairaalalta sekä Kemijärven kaupungilta. Lapin sairaanhoitopiiri on vastannut ensihoidosta ja sairaankuljetuksesta vuodesta 2014 alkaen. Lapin sairaanhoitopiirin valtuusto päättää ensihoidon kustannusten jaosta. Kunnan ensihoidon kustannukset läpilaskutetaan Pel-Savun kansanterveystyön kuntayhtymän kautta.

Talous:

TP 2017 TA 2018 TOT 1-9/18 LTK KVALT 2019 MU ed.ta SU 2020 SU 2021

260 Terveydenhuolto

Toimintakulut	-2.999.212,07	-2.990.000	-2.687.302,82	-3.042.000	-3.042.000	1,7	-3.512.000	-3.517.000
Toimintakate	-2.999.212,07	-2.990.000	-2.687.302,82	-3.042.000	-3.042.000	1,7	-3.512.000	-3.517.000

Tunnusluvut:**2600 Perusterveydenhuolto**

Toimintakulut	-1.609.621,04	-1.660.000	-1.486.732,77	-1.675.500	-1.675.500	0,9	-1.950.000	-1.952.000
---------------	---------------	------------	---------------	------------	------------	-----	------------	------------

Ensihoito ja sairaankuljetus, luvut sis. perusterveydenhuoltoon

Toimintakulut	-184.435,17	-160.000	-145.237,77	-162.500	-162.500	1,6	-170.000	-172.000
---------------	-------------	----------	-------------	----------	----------	-----	----------	----------

2610 Erikoissairaanhoido

Toimintakulut	-1.313.657,83	-1.250.000	-1.142.445,05	-1.290.000	-1.290.000	3,2	-1.484.000	-1.486.000
---------------	---------------	------------	---------------	------------	------------	-----	------------	------------

2620 Ympäristöterveydenhuolto

Toimintakulut	-75.933,20	-80.000	-58.125,00	-76.500	-76.500	-4,4	-78.000	-79.000
---------------	------------	---------	------------	---------	---------	------	---------	---------

Pelastustoimi**Toiminta:**

Lapin pelastuslaitos vastaa kunnan pelastustoimen hoidosta. Määrärahavaraus pelastustoimen menoihin on Lapin pelastuslaitoksen esityksen mukainen.

Talous:

TP 2017 TA 2018 TOT 1-9/18 LTK KVALT 2019 MU ed.ta SU 2020 SU 2021

270 Pelastustoimi

Toimintakulut	-169.290,05	-175.000	-127.862,59	-171.600	-171.600	-1,9	-175.500	-176.500
Toimintakate	-169.290,05	-175.000	-127.862,59	-171.600	-171.600	-1,9	-175.500	-176.500

**Sähköyhtiö**Toiminta:

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.

Talous:

	TP 2017	TA 2018	TOT 1-9/18	LTK	KVALT 2019	MU ed.ta	SU 2020	SU 2021
280 Sähköyhtiö								
Toimintakulut	-20.299,62	-30.000	-17.160,21	-22.000	-22.000	-26,7	-30.000	-30.000
Toimintatuotot	71.858,94	80.000	65.698,08	72.000	72.000	-10	80.000	80.000
Toimintakate	51.559,32	50.000	48.537,87	50.000	50.000		50.000	50.000

KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ**Talous:**

	TP 2017	TA 2018	TOT 1-9/18	LTK	KVALT 2019	MU ed.ta	SU 2020	SU 2021
Toimintakulut	-3.940.749,01	-4.014.954	-3.329.357,72	-4.002.641	-4.000.641	-0,4	-4.470.494	-4.452.577
Toimintatuotot	182.774,36	122.750	86.588,82	113.000	113.000	-7,9	120.000	120.400
Toimintakate	-3.757.974,65	-3.892.204	-3.242.768,90	-3.889.641	-3.887.641	-0,1	-4.350.494	-4.332.177
Poistot ja arvona	-3.209,12	-5.000	-3.610,26	-4.814	-4.814	-3,7	-4.800	-4.800
Henkilöstökulut	-408.305,17	-416.202	-286.809,31	-392.680	-392.680	-5,7	-384.160	-385.200

**SOSIAALILAUTAKUNTA**

Sosiaalitoimi vastaa siitä, että kuntalaisten käytettävissä on välttämättömät ja riittävät lakisäätiset sosiaalipalvelut. Sosiaalipalvelut tukevat arjessa selviytymistä, edistävät ja ylläpitävät sosiaalista toimintakykyä, turvallisuutta ja omaa elämänhallintaa. Palveluissa korostetaan kuntouttavaa työtettä. Palvelut järjestetään pääosin omana toimintana, erityispalvelut kuitenkin ostopalveluina. Palveluja järjestettäessä tehdään lähikuntien kanssa mahdollisimman laajaa toimintojen ja talouden kannalta järkevää yhteistyötä.

1. Sosiaalitoimen hallinto (sosiaalilautakunta, sosiaalitoimisto, vanhus- ja vammaisneuvosto)

Toiminta: Sosiaalitoimen luottamushenkilöhallinto, lautakunnan valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävät, henkilöstöhallinto sekä sosiaalitoimiston asiakaspalvelu, hakemusten käsittely, päätöksenteko, laskutus, laskujen maksu ja muut toimistotehtävät. Vanhus- ja vammaisneuvoston toiminta. Sosiaalitoimen hallintoon on varattu 2000 euroa vuodelle 2019 lapsiperheiden tukemiseen (vauvaraha).

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Valmisteilla olevan SOTE-uudistuksen mukaan sosiaalitoimi siirtyy kokonaisuudessaan alustavasti 1.1.2021 alkaen maakunnan alaisuuteen.

Henkilöstö: Sosiaalisihiteeri-lastenvalvoja ja toimistosihiteeri. Henkilöstö siirtyy maakunnan alaisuuteen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet: Tarjotaan kuntalaisille lakisäätiset palvelut tehokkaasti ja määräaikoja noudattaen.

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2019
Päätösten lainmukaisuudesta huolehtiminen	oikaisuvaatimukset ja valitukset	lainmukaiset päätökset
	muistutukset	lainmukaiset päätökset
	yhteydenotot sosiaaliasiamieheen	lainmukaiset päätökset
Laskutus ja laskujen maksu ajan tasalla	määräaikojen noudattaminen	eräpäivien noudattaminen

Talous:

TP 2017 TA 2018 TOT 1-9/18 LTK KVALT 2019 MU ed.ta SU 2020 SU 2021

400 Sosiaalitoimen hallinto

Toimintakulut	-109.150,62	-147.830	-123.285,71	-109.420	-111.420	-24,6	-111.580	-111.730
Toimintatuotot	45,76		1.537,92					
Toimintakate	-109.104,86	-147.830	-121.747,79	-109.420	-111.420	-24,6	-111.580	-111.730

Henkilöstökulut	-105.514,91	-140.300	-120.849,10	-104.220	-104.220	-25,7	-105.610	-105.610
-----------------	-------------	----------	-------------	----------	----------	-------	----------	----------



2. Sosiaalipalvelut

Täydentävä ja ehkäisevä toimeentulotuki, työtoiminta, lastensuojelu, kasvatus- ja perheneuvonta, mielenterveystyö, päihdehuolto, sosiaalipäivystys ja sosiaaliasiamies

Toimeentuloturva

Toiminta: Hakemukset käsitellään lain säättämässä määräajassa (7 arkipäivää). Perustoimeentulotuki siirtyi Kelan hoidettavaksi 1.1.2017 alkaen. Täydentävä ja ehkäisevä toimeentulotuki jäivät kunnan hoidettaviksi.

Työtoiminta

Työ-/päivätoiminta eli Syke on saanut käyttöön viraston välittömästä yhteydestä ent. poliisin/Kelan tilat, joista käsin toimintoja edelleen kehitetään. Kuntouttavaa työtoimintaa järjestetään mahdollisimman monelle pitkäaikaistyöttömälle henkilölle vähintään lain edellyttämässä laajuudessa. Palkkatuetun työn ja työtoiminnan järjestämisellä vähennetään pitkäaikaistyöttömyydestä kunnalle aiheutuvia kokonaiskustannuksia (työmarkkinatuen kuntaosuus) ja samalla vähennetään työttömyydestä aiheutuvia ongelmia. Osallistutaan työllistymistä edistävään monialaiseen yhteispalveluun eli TYP –toimintaan.

Lastensuojelu

Toiminta: Ilmoitusten käsittely, lastensuojelutarpeen selvittäminen ja asiakassuunnitelmien tekeminen lain edellyttämässä määräajassa. Avohuollon tukitoimien järjestäminen. Tarvittaessa sijaishuollon järjestäminen ostopalveluna.

Kasvatus- ja perheneuvonta sekä mielenterveystyö

Perheneuvola- ja mielenterveysavopalvelu ostetaan Kemijärven perhe- ja mielenterveysklinikka Lapponiasta.

Päihdehuolto

Toiminta: Varaudutaan pääosin avohuollon tukimuotoihin, palvelujen ostoon Kemijärven perhe- ja mielenterveysklinikka Lapponiasta. Tarvittaessa muualta ostopalveluna päihdehuollon kuntoutusjaksoja.

Sosiaalipäivystys ja sosiaaliasiamies

Toiminta: Sosiaalipäivystys hoidetaan Itä-Lapin kuntien välisen sopimuksen mukaisesti. Sosiaaliasiamiehen palvelut ostetaan sopimuksen mukaisesti Merikratos Sosiaalipalvelut Oy:ltä.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Talous- ja velkaneuvonta siirtyy 1.1.2019 alkaen oikeusaputoimistojen hoidettavaksi. Muut toiminnot siirtyvät maakunnan alaisuuteen 1.1.2021 alkaen mahdollisen SOTE:n toteutuessa.

Henkilöstö: Työtoiminnan ohjaaja ja sosiaalisihiteeri-lastenvalvoja siirtyvät maakunnan alaisuuteen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2019
lakisääteiset palvelut määräajassa	täydentävä ja ehkäisevä toimeentulotuki alle 7 arkipäivää	pysytään määräajoissa
palvelutarpeen arvioinnit määräajassa	lastensuojelu, vanhuspalvelut alle 3 kk	pysytään määräajoissa
prosessikuvaukset ja soveltamisohjeet ajantasaisena	omaishoidontuki	1.1.2019 alkaen uusitaan
	täydentävä ja ehkäisevä toimeentulotuki	ohjeet 2019 aikana

Vastuuhenkilö: sosiaalisihteri-lastenvalvoja Hyötylä Kari

Talous:

	TP 2017	TA 2018	TOT 1-9/18	LTK	KVALT 2019	MU ed.ta	SU 2020	SU 2021
--	---------	---------	------------	-----	------------	----------	---------	---------

410 Sosiaalipalvelut

Toimintakulut	-238.765,11	-354.510	-320.175,27	-513.560	-513.560	44,9	-333.610	-257.400
Toimintatuotot	57.914,33	31.500	50.298,21	49.000	49.000	55,6	31.500	24.500
Toimintakate	-180.850,78	-323.010	-269.877,06	-464.560	-464.560	43,8	-302.110	-232.900

Henkilöstökulut	-117.078,34	-159.770	-106.779,74	-159.370	-159.370	0,3	-159.420	-146.770
-----------------	-------------	----------	-------------	----------	----------	-----	----------	----------

Tunnusluvut:

Tunnusluvut:	TILINP.	BUDJ	LTK ES	KVALT	Mu	SUUNN.	SUUNN.
	2017	2018	2019		ed. ta	2020	2021
Vak tehtävät 31.12.	1	1	1	1		1	1
Toimeentulotukea saaneet	13	13	13	13		13	13
Kuntouttavaan työtoimintaan osallistuneet	19	22	22	22		22	22
Lastensuojelun lapsiasiakkaat	3	5	5	5		5	5

3. Vanhus- ja vammaispalvelut

(vammaispalvelut, kehitysvammahuolto, omaishoidontuki, kotipalvelu, Saukoti)

Toiminta: Palvelutarpeen arvioinnit tehdään lain säätämässä määräajassa. Palvelu- ja hoitosuunnitelmat tehdään kaikille jatkuvaa ja säännöllistä apua tarvitseville.



Vammaispalvelut

Toiminta: Lain mukaisilla vaikeavammaisten kuljetuspalveluilla, asunnon muutostöillä, palveluasumisella ja henkilökohtaisella avustajatoiminnalla sekä muilla harkinnanvaraisilla palveluilla ja tukitoimilla edistetään kotona selviytymistä, toimintakykyä ja turvallisuuden tunnetta. Vaikeavammaisten palvelutarpeet ja subjektiiviseen oikeuteen kuuluvien palvelujen käyttö ovat lisääntyneet aiemmasta.

Kehitysvammahuolto

Päivätoimintapalvelua ostetaan lähi/asuinkunnista ja Kolpeneen palvelukeskukselta. Päivätoiminnassa toteutetaan myös yksilöllisiä arjen toimintaan liittyviä ratkaisuja. Erityishuollon palvelut, mm. päivätoiminta, neuvola- ja asumispalvelu sekä laitoshoidon järjestetään ostopalveluina.

Omaishoidontuki, kotipalvelu

Toiminta: Omaishoidontuella, kotipalveluilla ja sen tukipalveluilla tuetaan kotona asuvia jokapäiväisissä arkisissa tarpeissaan. Pelkkää siivousta kuntalaisille ei tarjota, vaan sen on liityttävä jonkin muun lakisääteisen palvelun avuksi ja tueksi.

Saukoti

Saukoti toimii tehostetun, pitkäaikaisen palveluasumisen yksikkönä, jonka asukasmäärä on noin 34. Lyhytaikaista palveluasumista tarjotaan esimerkiksi omaishoitajien vapaiden aikana ja sairaalasta kotiutumisen välivaiheena 1-2 asumispaikalla. Saukodin pesulatyöntekijän tehtävä vakinaistettiin syyskuussa 2017. Kotipalvelut ja Saukoti on yhdistetty keväällä 2017 hallinnollisesti Saukodille vanhustyön ohjaajan alaisuuteen ja kotipalvelun toimistotila on myös siirretty Saukodille.

Kotipalvelun ja palveluasumisen maksut ja vuokrat tarkistetaan vuosittain.

Käyttöaste %

	2016	2017	2018 /9
Saukoti	91,4	88,9	84,6

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Toiminnot siirtyvät maakunnan alaisuuteen mahdollisen SOTE:n tullessa. Kunnassa tehdään esiselvitystä kartoittamalla kiinteistöjen myyntiin ja sote-palvelujen järjestämiseen liittyviä vaihtoehtoja, jotka liittyvät sosiaalitoimessa Saukotiin.

Henkilöstö: Saukoti vanhustyön ohjaaja, sairaanhoitaja 1, lähihoitajat 14, laitoshuoltaja 2, pesulatyöntekijä 1, kotipalvelussa 4 lähihoitajaa. Henkilöstö siirtyy maakunnan alaisuuteen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2019
Saukodin tehokas toiminta	käyttöaste	90-95 %

**Talous:**

TP 2017 TA 2018 TOT 1-9/18 LTK KVALT 2019 MU ed.ta SU 2020 SU 2021

430 Vanhus- ja vammaispalvelut

Toimintakulut	-1.729.782,88	-1.877.840	-1.409.264,25	-1.889.590	-1.889.590	0,6	-1.870.240	-1.804.540
Toimintatuotot	267.220,85	298.300	205.677,10	300.300	300.300	0,7	302.900	283.900
Toimintakate	-1.462.562,03	-1.579.540	-1.203.587,15	-1.589.290	-1.589.290	0,6	-1.567.340	-1.520.640
Poistot ja arvonal	-2.347,13							

Henkilöstökulut	1.154.992,91	-1.146.360	-903.000,78	-1.146.560	-1.146.560		-1.146.560	-1.080.860
-----------------	--------------	------------	-------------	------------	------------	--	------------	------------

Tunnusluvut:

Tunnusluvut:	TILINP. 2017	BUDJ 2018	LTK ES 2019	KVALT 2019	Mu ed. ta	SUUNN. 2020	SUUNN. 2021
Vak tehtävät 31.12.	23	23	23	23		23	23
Omaishoidontuen asiakkaat	12	16	16	16		16	16
Kodinhuoltoavun asiakkaat	34	58	60	60	-100	0	0
Kodinhuoltoavun käynnit	7172	8 500	8500	8500	-100	0	0
Palveluasumisasiakkaat	40	40	40	40	-100	0	0
Vammaispalvelun laitoshoitopäivät	24	24	24	24	-100	0	0

4. Ravintohuolto (keskuskeittiö)

Toiminta: Keittiö järjestää ruokahuollon koulukeskukseen, varhaiskasvatukseen, Saukodille ja muualla asuville ateriapalveluasiakkaille. Ruokakuljetukset tapahtuvat kunnan omiana toimintana kiinteistöhoitajien ja kotipalvelun työntekijöiden toimesta tai tarvittaessa yksilöllisesti muilla järjestelyillä.

Ravintohuollon maksut tarkistetaan vuosittain.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: keskuskeittiö ei siirry maakunnan alaisuuteen, joten asiassa tehtävä siirto kunnan muuhun toimintaan ennen mahdollista SOTE:a.

Henkilöstö: Ravitsemispäällikkö ja 4 ravitsemistryöntekijää, eivät siirry maakunnan alaisuuteen mahdollisen SOTE:n yhteydessä

Sitovat toiminnalliset tavoitteet: Keittiön toiminta perustuu kunnan järjestämän ruokahuollon piiriin, joka turvaa kunnan vanhusväen ja koulutoimen ateriat. Tavoitteena on toiminnan kannattavuus ja palveluateria asiakkaiden määrällinen kasvu. Ateria hintoja on tarkastettu vuosittain vastaamaan kulujen nousuja.



Talous:

TP 2017 TA 2018 TOT 1-9/18 LTK KVALT 2019 MU ed.ta SU 2020 SU 2021

490 Ravintohuolto

Toimintakulut	-292.236,65	-306.850	-213.273,19	-296.280	-296.280	-3,4	-306.650	-306.650
Toimintatuotot	166.265,10	161.550	112.019,32	164.050	164.050	1,5	158.050	158.050
Toimintakate	-125.971,55	-145.300	-101.253,87	-132.230	-132.230	-9,0	-148.600	-148.600
Poistot ja arvont	-171,19	-800				-100		

Henkilöstökulut	-188.146,31	-198.010	-143.094,79	-188.450	-188.450	-4,8	-198.010	-198.010
-----------------	-------------	----------	-------------	----------	----------	------	----------	----------

TILINP. BUDJ LTK ES KVALT Mu SUUNN. SUUNN.
2017 2018 2019 2019 ed. ta 2020 2021

Tunnusluvut:

Vak tehtävät 31.12.	5	5	5	5		5	5
Ateriasuoritteet	64314	68 000	68000	68 000		68000	68000
Aterian hinta	14,30	14,30	14,90	14,90			

SOSIAALILAUTAKUNTA YHTEENSÄ

TP 2017 TA 2018 TOT 1-9/18 LTK KVALT 2019 MU ed.ta SU 2020 SU 2021

Toimintakulut	-2.369.935,26	-2.687.030	-2.065.998,42	-2.758.850	-2.760.850	2,7	-2.629.700	-2.480.320
Toimintatuotot	491.446,04	491.350	369.532,55	534.850	534.850	8,9	492.350	466.450
Toimintakate	-1.878.489,22	-2.195.680	-1.696.465,87	-2.224.000	-2.226.000	1,4	-2.133.350	-2.013.870
Poistot ja arvona	-2.518,32	- 800						

Henkilöstökulut	1.565.732,47	-1.644.440	-1.273.724,41	-1.598.600	-1.598.600	-2,8	-1.609.600	-1.531.250
-----------------	--------------	------------	---------------	------------	------------	------	------------	------------

**SIVISTYSLAUTAKUNTA**

Toiminta: Sivistyslautakunta vastaa sivistystoimen yhteisten asioiden hoidosta ja tehtävien koordinoinnista, kehittäen ja uudistaen toimialaa kunnan strategisten tavoitteiden mukaisesti. Sivistyslautakunnan hallinnollisena tavoitteena on järjestää varhaiskasvatuksen, opetustoimen, vapaan sivistystyön ja vapaa-ajan toimen luottamushenkilöhallinto pyrkien kokonaisvaltaiseen päätöksentekoon. Hallinnon periaatteena opetustoimessa on ”inhimillisesti tehokas oppilaitos”. Hankemahdollisuuksia hyödynnetään kehittämistoimissa.

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

2019	Koulupsykologipalvelujen järjestäminen, ostopalvelusopimus Koulukuraattoripalvelujen järjestäminen Uuden koulun rakentamisen lähinnä opetuksen toteuttamiseen liittyvät valmistelutehtävät Varhaiskasvatuksen kehittäminen, oppisopimuskoulutukset Kirjastopalvelujen henkilöstörakenteen muutokset (henkilöstökustannusten kasvu) Sompion kirjaston 10-vuotisjuhlavuosi, arviointihanke Kansalaistopisto kurssimaksujen korotus Hyvinvointikertomuksen toteutukseen osallistuminen
2020-2021	Virtuaalikoulun vakiinnuttaminen Kirjaston henkilöstörakenteen tarkastelu jatkuu Uuteen kouluun liittyvät opetuksen järjestämistä ja toteuttamista koskeva valmistelutyö

SIVISTYSTOIMEN HANKKEET 2018 - 2019					
HANKE	HANKENRO	SUMMA	PÄÄTTY	VASTUUHLÖ	LOPPU-RAPORTTI
<i>Etsivä Nuorisotyö</i>	<i>Laavi/1032/07.03.03/2016</i>	<i>27.000 €</i>	<i>30.9.2018</i>	<i>etsivä nuorisotyöntekijä</i>	<i>31.1.2019</i>
<i>Jopo-hanke</i>	<i>23/573/2017</i>	<i>6.000 €</i>	<i>31.1.2019</i>	<i>erityisopettaja</i>	<i>28.2.2019</i>



Kerhotoiminnan kehittäminen	297/571/2017	6.665 €	31.12.2018	erityisopettaja/ rehtori	28.2.2019
Kerhotoiminnan kehittäminen	239/302/2018	6.665 €	31.12.2019	rehtori	31.3.2020
Savukosken lasten ja nuorten kerhot	Laavi/1507/2017	4.300 €	31.5.2019	nuoriso- liikuntasihtööri	31.7.2019
Tutor-hanke	359/540/2017	15.196 €	30.6.2019	erityisopettaja	31.8.2019
Tasa-arvoa edistävät toimenp.	282/655/2018	18.750 €	31.12.2019	sivistysjohtaja	31.3.2020

Sivistystoimen hallinto

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

Toimintaympäristö ja sen muutokset:

Hyvinvointityöryhmä: Hyvinvointikertomus on tiivis kuvaus hyvinvoinnista ja terveydestä sekä niiden edistämisestä. Kunnassa valmistellaan laaja hyvinvointikertomus kerran valtuustokaudessa, jonka tavoitteita ja toimenpiteitä päivitetään vuosittain osana kuntasuunnittelua. Hyvinvointikertomuksessa kuvataan kunnan toteuttamaa hyvinvointipolitiikkaa, väestön terveyttä ja hyvinvointia, väestöryhmittäisiä hyvinvointi- ja terveyseroja, terveyteen ja hyvinvointiin vaikuttavien tekijöiden muutoksia, palvelujärjestelmän toimivuutta ja kykyä vastata hyvinvointitarpeisiin, ehkäisevän työn kustannukset ja vaikutukset sekä tavoitteet ja toimenpiteet. Hyvinvointikertomus on kunnan hyvinvointipolitiikan ohjaaja ja johtamisen väline. Moniammatillisen hyvinvointityöryhmän työn tuloksena valmistuu hyvinvointikertomus.

Nuorisovaltuusto: Nuorisovaltuusto on poliittisesti, uskonnollisesti sekä aatteellisesti sitoutumaton nuorten vaikuttajaryhmä, joka toimii kunnanhallituksen alaisena. Nuorisovaltuuston tehtävänä on edustaa nuoria omassa kunnassaan ja nuorisolain 8 §:n sekä kuntalain 26 §:n nojalla ohjata nuoria osallistumaan ja vaikuttamaan, sekä kunnalliseen päätöksentekoon että yhteiskunnallisiin asioihin. Nuorisovaltuusto pyrkii vaikuttamaan eri hallinnon aloilla nuoria koskeviin asioihin ja olemaan mukana mahdollisimman varhaisessa vaiheessa päätösten valmistelussa. Lisäksi toiminnan tarkoituksena on helpottaa nuorten mielipiteen tiedoksi saattamista eri hallintokuntien työskentelyssä.

Henkilöstö: 0,5 hyvinvointi- ja sivistysjohtaja ja toimistosihtööri.

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2019
Kehittämistehtävät	haettu rahoitus	3 hanketta
Henkilöstön hyvinvointi ja kehittyminen	kehityskeskustelut	tot. 100 %
Osaava henkilöstö	koulutuspäivät	1/hlö
Henkilöstön työssäjaksaminen	sairauslomapäivät	

**Talous:**

TP 2017 TA 2018 TOT 1-9/18 LTK KVALT 2019 MU ed.ta SU 2020 SU 2021

500 Sivistystoimen hallinto

Toimintakulut	-11.709,05	-53.872	-31.053,97	-66.270	-66.270	23,0	-67.410	-67.410
Toimintatuotot		20.100		32.700	32.700	62,7	33.700	33.700
Toimintakate	-11.709,05	-33.772	-31.053,97	-33.570	-33.570	3,8	-33.410	-33.410

Henkilöstökulut	6.842,72	-48.194	-24.667,73	-57.110	-57.110	18,5	-57.470	-57.470
-----------------	----------	---------	------------	---------	---------	------	---------	---------

Vastuhenkilö: hyvinvointi- ja sivistysjohtaja Rannila Minerva

Varhaiskasvatus

Toiminta: Varhaiskasvatuksen toiminta-ajatuksena on tarjota lapsille turvallinen, aktiiviseen tiedonhankintaan kannustava kasvu- ja oppimisympäristö, jossa heillä on mahdollisuus kehittää persoonallisuuttaan ja taitojaan monipuolisesti leikin ja toiminnan kautta. Lapsen omista lähtökohdista käsin. Keskeisenä tavoitteena on lapsen henkilökohtaisen hyvinvoinnin edistäminen ja yksilöllisyyden kunnioittaminen.

Turvalliset ja pysyvät ihmissuhteet luovat pohjan lapsen perusturvallisuudelle ja sosiaaliselle kehitykselle. Kasvattajien myönteisen suhtautumisen ja palautteen avulla lapsi omaksuu myönteisen ajattelutavan itsestään, toisia ihmisiä ja kulttuureja kohtaan. Ikätovereidensä kanssa toimiessaan lapsi kokee yhteenkuuluvuuden tunnetta oppien sosiaalisia taitoja.

Keskeisellä sijalla toiminnassa on kasvatuskumppanuus; vanhempien ja varhaiskasvatushenkilöstön tietoinen sitoutuminen toimimaan yhdessä lapsen kehityksen ja oppimisen tukemiseksi.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Myönteistä kasvua! Lasten päivähoitoa tarjotaan Savukoskella Korvatunturin ryhmäpäiväkoti Kehdossa sekä Tanhuassa perhepäivähoitoa hoitolasten kodissa. Lasten päivähoidontarve on lisääntynyt uuden päiväkodin aloitettua toimintansa. Lisäksi paikkakunnalle tapahtunut muuttoliike on lisännyt hoidettavien lasten määrää. Tavoitteena vuonna 2019 on ajantasaistaa kunnan varhaiskasvatuksen tiedotussivut, lisätä yleistä tiedotusta sekä vanhemmille tarjottavien palvelujen tiedottamista, vahvistaa päivähoiton toimintakulttuuria ja seurata sekä kehittää uusien tilojen toimivuutta. Suunnitteluvuosina kehitetään yhteistyötä eri alojen toimijoiden kanssa sekä kiinnitetään huomiota pihan toiminnallisuuden kehittämiseen.

Tällä hetkellä päivähoito toimii maksimilapsimäärällä hoitohenkilöstöön mitoitettuna. Nykyisessä tilanteessa on tullut eteen tarve panostaa koulutukseen ja saada koulutetut vastuulliset työntekijät sijaisresurssien ollessa paikkakunnalla vähäiset. Suunnitteilla on kouluttaa oppisopimuskoulutuksella Savukosken sekä Tanhuan päivähoitaja kasvatus- ja ohjausalan



ammattitutkintoon ns. entistä perhepäivähoitajaa vastaavaan tutkintoon, josta on mahdollista lisäkoulutuksen kautta kouluttautua edelleen lähihoitajaksi päiväkotiin. Henkilöstörakenteen muutokseen vaikuttaa useampi eläköityminen viiden vuoden sisällä. Ryhmäpäiväkodin muuttaminen päiväkodiksi tulee ajankohtaiseksi viimeistään tässä vaiheessa. Päiväkodin henkilökunnan mitoitus edellyttää lastentarhanopettajan lisäksi sosionomia sekä lähihoitajaa. Lisäksi henkilöä, jonka tehtävänä ruokahuolto ja siistiminen.

Henkilöstö: Työntekijöinä Savukoskella on 5,6 henkilöä; 0,6 varhaiskasvatuksen opettaja, 2 lähihoitajaa, 2 perhepäivähoitajaa sekä 1 avustava henkilö.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet: Varhaiskasvatuksen tavoitteet perustuvat varhaiskasvatuslakiin. Varhaiskasvatus tukee kotien kasvatusyötä. Sen tavoitteena on lapsen kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin turvaaminen sekä lapsen yksilöllinen huomioiminen. Toimintaa suunniteltaessa huomioidaan hoivan, kasvatuksen ja opetuksen kokonaisuus. Päämääränä on hyvinvoiva lapsi. Vanhempien kanssa tehtävää yhteistyötä ohjaa kasvatuskumppanuuden periaate, jonka avulla perheiden ja varhaiskasvatushenkilöstön yhteinen kasvatustehtävä muodostaa lapsen kannalta mielekkään kokonaisuuden.

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2019
Hyvinvoiva lapsi	Esikoululaisten siirtyminen perusopetukseen Toiminta suhteessa valtakunnalliseen ja paikalliseen varhaiskasvatussuunnitelmaan	100% tot. vasut 100%
Laadukas varhaiskasvatus	Henkilöstön koulutukset Esikoulusta perusopetukseen siirtyvät oppilaat Varhaiskasvatuksen tuottaminen - kokoaikahoitopaikat - osa-aikahoitopaikat/ esiopetus (aamu/iltapäivä) - kerhopaikat - muu	1/hlö 100% X X X X
Kehittyvä henkilöstö	Kehityskeskustelut	100%

**Talous:**

TP 2017 TA 2018 TOT 1-9/18 LTK KVALT 2019 MU ed.ta SU 2020 SU 2021

505 Varhaiskasvatus

Toimintakulut	-239.197,64	-267.500	-209.497,81	-322.630	-322.630	20,6	-314.060	-313.260
Toimintatuotot	30.229,86	36.400	22.937,84	29.000	29.000	20,3	29.000	29.000
Toimintakate	-208.967,78	-231.100	-186.559,97	-293.630	-293.630	27,1	-285.060	-284.260

Henkilöstökulut	198.653,80	-216.070	-177.281,34	-267.180	-267.180	23,7	-258.410	-257.610
-----------------	------------	----------	-------------	----------	----------	------	----------	----------

Perusopetus

Toiminta: Perusopetus annetaan laadukkaassa ja turvallisessa lähikoulussa koko ikäluokalle. Peruskoulun oppilasmäärän vähentyessä opetusryhmiä yhdistellään ainekohtaisesti myös yläkoulussa. Koulu pyrkii yhteistyöhön mm. Pelkosenniemen kunnan ja seurakunnan kanssa opetussuunnitelman toteuttamisessa. Koulukuraattoripalvelut ovat tarkastelun alla ja tavoitteena on lisätä palvelun saatavuutta. Opetustoimen talousarviossa on huomioitu kolmen koulunkäyntiavustajan työskentely perusopetuksessa. Koulukyytikilpailutus on valmistunut ja se tuo pieniä uudistuksia koulukuljetusjärjestelyihin.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Yhtenäisen peruskoulun kehittämistä jatketaan tavoitteena tarjota koko kunnan alueella samat opiskelumahdollisuudet kaikille peruskoulua käyville. Korvatunturin koulun toimintakulttuuria kehitetään kohti "inhimillisesti tehokasta oppilaitosta". Uusien opetussuunnitelmien vaatimuksia seurataan ja reagoidaan kuntakohtaisiin velvoitteisiin. Yhdysluokkaopetusta toteutetaan myös aineenopetuksessa (valinnaisaineet ja taito-/taideaineet). Tavoitteena tukea opettajien omaehtoista kouluttautumista, painopisteenä uusien opetussuunnitelmien vaatimukset. Opettajien täydennyskoulutukseen haetaan seutukunnallisia ratkaisuja, esim. etäopiskeluna. Sähköisen materiaalin käyttöä lisätään määrärahojen puitteissa ja mm. sähköisiä kokeita kehitetään. Oppikirjahankinnat KL-Kuntahankinnat Oy:n kautta, oppimateriaalien perushankinta tehdään optiovuosi käyttäen Pohjois-Lapin hankintarenkään rinnalla (Lekolar Oy). Painopisteenä opetusresursseissa ovat äidinkieli ja kirjallisuus, matematiikka ja vieraat kielet. Arvioinnissa ICT-taitotesti (yläkoulu ja opet), oppimaan oppimisen arviointitutkimus (9.lk) ja Opeka-järjestelmä (opettajat). Aluehallintovirasto arvioi perusopetusta alueellisesti. Lisäksi suoritetaan omaa vertaisarviointia oppimistulosten suhteen mm. valtakunnallisilla kokeilla. Yhdeksäs luokka lukuvuonna 2018 - 2019 on vielä vanhan opetussuunnitelman piirissä, mutta uusi tuntijako ja opetussuunnitelma voimassa kaikilla luokilla 1.8.2019 alkaen.

Suunnitelmavuosien tavoitteena on, että esi-, luokan-, aine- ja erityisopetus nivotetaan oppilasta palvelevaksi kokonaisuudeksi. Kokonaisvaltaisilla ratkaisuilla tavoitellaan toiminnan kehittämisen lisäksi myös kustannustehokkuutta. Tuntikehyksen mitoituksella varmistetaan talousraamissa pysyminen. Oppilaskunnan toiminnan organisoiminen ja aktiivinen ohjaus tukevat nuorisovaltuuston toimintaa.



Lukio-opetus

Toiminta: Tarjota puolelle oman peruskoulunsa päättäneille jatko-opintopaikka kotikunnassa ja sitä kautta yleinen jatko-opintokelpoisuus yliopistoihin ja korkeakouluihin. Lukio-opetus katsotaan lähipalveluksi, jota tuetaan verkko- ja monimuoto-opetuksen keinoin.

Hyödynnetään yhteistyöverkosta Lapin lukioiden, muiden toisen asteen ja korkea-asteen oppilaitosten sekä elinkeinoelämän kanssa. Verkko-opiskelun mahdollisuuksia lisätään. Tarjotaan eri aineiden syventäviä ja koulukohtaisia kursseja jatko-opiskelupaikan saamiseksi sekä yliopistotutkinnossa menestymisen takaamiseksi, tarvittaessa vuorolukuperiaatteella. Tarjotaan lukiopalveluita myös naapurikunnan opiskelijoille. Määrällisenä tavoitteena olleesta tuntikehyksestä joustetaan (=136,0 kurssia), mikäli kokonaisia vuosikursseja puuttuu.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Toteutetaan kursseja myös itsenäiseen opiskeluun ja verkko-opetuksena/-ohjauksena sekä tarjotaan yliopistojen järjestämiä lukiolaiskursseja. Sähköisen opiskelumateriaalin käyttöä lisätään määrärahojen puitteissa. Sähköisiä kokeita tehdään jo koeviikon aikana tai suoritetaan välikokeita sähköisesti. Turvataan opiskelijan oikeus yksilöllisen opinto-ohjelman muodostamiseen. Houkutellaan ainereaalien kirjoittajia lisää (kompensaatio, ranking). Lukion oppilaskunnan aloitteet käsitellään johtokunnassa. Hankitaan lukiolaisille käyttöönsä oppikirjat ja kannettavat tietokoneet. Sähköisen ylioppilaskokeen tila otetaan käyttöön. Koeviikon kokeet pidetään uudessa tilassa. Ylioppilastutkinto on kokonaan sähköinen alkaen kevään 2019 kokeesta. Opinto-ohjauksen resurssia kohdistetaan tarvittaessa myös ryhmänohjaajille. Uuden lukiolain mukaan erityisopetus huomioidaan lukion toiminnassa. Uusi opetussuunnitelma ja tuntijako käytössä kaikilla ohjausryhmillä. Toimintaa arvioidaan Karvin laatiman vuosien 2016-2019 arviointisuunnitelman mukaisesti, opiskeluhuoltolain toimeenpano ja lukion oppilasarviointi. Suunnitelma vuosina ainereaalien vaatimat opetusresurssien lisäykset tehdään kurssitarjottimessa joka toinen vuosi toteutuvina kursseina.

Virtuaalikoulua vakiinnutetaan: Virtuaaliopetusta lisätään verkko- ja monimuoto-opetuksena.

Perus- ja lukio-opetuksen henkilöstö: 15 opettajaa, 2 koulunkäynninohjaajaa, 1 kouluavustaja. Tulevana muutoksena valmistellaan luokanopettajan viran yhteyteen musiikinopetuksen toteuttamista.

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2019
Laadukas perus- ja lukio-opetus	Riittävä tuntikehys Pienet opetusryhmät Riittävät taloudelliset resurssit	Tuntikehys samalla tasolla kuin 2018 Luokkakohtaiset opetusryhmät alakoulussa matematiikassa, äidinkiessä ja englannissa, yläkoulussa pakollisissa aineissa Opetustoimen budjettiin ei leikkauksia
Osaava henkilöstö	Täydennyskoulutusmahdollisuudet	1/hlö



Oppilaiden jatko-opintomahdollisuuksien turvaaminen	Oppilaiden tukitoimet	100 % saa jatko-opintopaikan 100 % suorittaa YO-tutkinnon hyväksytysti
Opinto- ja työhyvinvoinnin kasvattaminen	Koulupsykologipalvelut, käyttöaste Koulukuraattoripalvelut, käyttöaste	Käyttöaste vähintään 80 % Käyttöaste vähintään 80 %
Ennaltaehkäisevä työ	Tuki- ja erityisopetus, tuntimäärät	Kaksi kokopäiväistä erityisopettajaa, 48 vuosiviikkotuntia

Oppilasmäärät	2017	Tot. 2018	TA 2019	SU 2020	SU 2021
esiopetus	8,0	8,0	6,0	6,0	6,0
perusopetus	74,0	75,0	75,0	73,0	71,0
lukio-opetus	11,5	12,0	10,0	10,0	10,0
Opetustunnit (vuosiviikkotuntia/kurssia)					
esiopetus	20	20	20	20	20
perusopetus	219,1	272,8	272,8	270	270
lukio-opetus	81,2	128	127	127	127

Talous:

TP 2017 TA 2018 TOT 1-9/18 LTK KVALT 2019 MU ed.ta SU 2020 SU 2021

510 Opetustoimi

Toimintakulut	-1.311.244,09	-1.378.971	-966.367,44	-1.492.510	-1.492.510	8,2	-1.584.450	-1.583.850
Toimintatuotot	12.908,80	17.794	56.450,67	44.145	44.145	148,1	122.935	129.490
Toimintakate	-1.298.335,29	-1.361.177	-909.916,77	-1.448.365	-1.448.365	6,4	-1.461.515	-1.454.360

Henkilöstökulut	1.096.126,60	-1.137.462	-785.999,44	-1.239.740	-1.239.740	9,0	-1.324.930	-1.324.930
-----------------	--------------	------------	-------------	------------	------------	-----	------------	------------

Vapaa sivistystyö

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

Maksusuudet ovat Sompion kirjastosta Sodankylälle 17 %, Koillis-Lapin musiikkiopistosta ja Kemijärven kansalaisopistosta Kemijärvelle n. 6 - 7 % molemmista.

Kansalaisopisto

Toiminta: Kemijärven kansalaisopisto on kunnallista palvelua toteuttava vapaan sivistystyön aikuisoppilaitos, joka tarjoaa kuntalaisille tietoja, taitoja ja virikkeitä yksilön omaehtoiseen persoonallisuuden kehittämiseen ja toimimiseen yhteiskunnan jäsenenä. Kansalaisopisto toteuttaa myös taiteen perusopetusta, tarvittaessa avoimen yliopiston ja ammattikorkeakoulun opetusta, hanketoimintaa sekä rajoitetusti maksupalvelukoulutusta. Kansalaisopiston toiminta-alue on Kemijärven kaupunki sekä Pelkosenniemen ja Savukosken kunnat.



Toimintaympäristö ja sen muutokset: Tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet. Kurssimaksuja korotetaan tulevina lukuvuosina. Tieto- ja viestintätekniikan käyttöä lisätään mm. opiskelija- ja tuntiopettajahallinnossa. Selvitetään, voidaanko tilankäyttöä tehostaa ja toteutetaan tarvittavat toimenpiteet. Opintoryhmien vähimmäisopiskelijamääriä tarkistetaan. Haetaan laatu- ja kehittämishankkeita opetushallitukselta.

Toiminnalliset tavoitteet		Toimenpiteet	Mittarit
1.	Opetustunteja toteutetaan n.1 300 h Eri opetuskurssit n. 50kpl	Toteutetaan kysynnän mukaisia kurseja ja luentoja.	Opetustunnit ja kurssit kunnittain ja toimipaikkojen määrä.
2.	Kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen	Kurssien ja luentojen järjestäminen	osallistujamäärät

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.

Palvelut ostetaan Koillis-Lapin musiikkiopistolta. Toimintamenot ovat nettomenoja. Opisto saa lakisääteistä valtionosuutta toimintaansa. Se jakautuu kunnille toteutuneiden opetustuntien mukaisessa suhteessa. Arvio opetustuntien osuudesta Savukoskella on 6,76 %. Valtionosuusarvio vuodelle 2019 on 29 761 euroa.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Uusi opetussuunnitelma on otettu käyttöön 1.8.2018. Musiikkiopilashallinto-ohjelma ei ole enää päivitettävissä ja musiikkiopisto siirtyy uuteen Eepos-oppilaitoshallintaan vuonna 2019. Etä- ja verkko-opetusta hyödynnetään etenkin musiikin perusteiden opetuksessa. Musiikin lukiodiplomit vastaanottaa musiikkiopisto. Oppilasmäärä mitoitetaan: pienenevät ikäluokat, käytettävissä olevat määrärahat ja pyrkijöiden määrä huomioiden.

Musiikkiopiston toiminta on taloudellista ja laadukasta. Keskeisimmän tulonlähteen, valtion *opetustuntikohtaisen* (VOS) tuen määrä pyritään säilyttämään. Ulkopuolisella hankerahalla kehitetään oppilaitoksen toimintaa, oppimisympäristöjä ja toimintakulttuuria. Etäopetus ja



yhteiskyyditys vähentävät matkakuluja. OPH:n hankeraha 8000€ Improvisaatio instrumenttipedagogiikassa käynnistyi syksyllä 2018. Hanke kestää v. 2019 loppuun. Hankkeen tavoitteena on täydennyskouluttaa soitonopettajia oman instrumenttinsa improvisaatiossa ja tarjota oppilaille mahdollisuus osallistua vierailevien kouluttajien lyhytkursseille. Hanke edistää uuteen opetussuunnitelmaan sisältyvää sävellys- ja improvisaatiotaitojen kehittämistavoitetta.

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2019
Laadukkaat palvelut	oppilasmäärät viikkotuntimäärät	15 17/vko 645/a

Talous:

TP 2017 TA 2018 TOT 1-9/18 LTK KVALT 2019 MU ed.ta SU 2020 SU 2021

530 Vapaa sivistystyö

Toimintakulut	-144.030,57	-174.450	-96.180,38	-171.430	-171.430	-1,7	-172.530	-172.550
Toimintatuotot	7.165,42		8.431,10	8.000	8.000	100	8.000	
Toimintakate	-136.865,15	-174.450	-87.749,28	-163.430	-163.430	-6,4	-164.530	-172.550
Poistot ja arvonal	-2.075,52	-1.200	-691,6			-100		

Henkilöstökulut	-24.866,04	-31.490	-20.320,51	-27.000	-27.000	-14,3	-27.000	-27.000
-----------------	------------	---------	------------	---------	---------	-------	---------	---------

Vapaa-aikatoimi

Toiminta: Nuorisotyö on nuorista välittämistä, osallisuuden ja kasvun tukemista sekä nuorten näkökulman esiintuomista. Nuorisotoimessa painotetaan etsivää nuorisotyötä (100 %:n työpanos). Nuorten työpajatoimintaa toteutetaan yhteistyössä Pelkosenniemen kunnan kanssa.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Tavoitteena on saada mahdollisimman moni lapsi ja nuori mukaan ohjattuun toimintaan. Nuorisotoimi järjestää lapsille ja nuorille kerhotoimintaa, nuorisotila Vaparissa avointen ovien toimintaa sekä tapahtumia ja retkiä. Nuorisovaltuuston ja Nuorten ohjaus- ja palveluverkoston työryhmän toiminta jatkuu. Työryhmän tavoitteena on edistää nuorten hyvinvointiin ja terveyteen liittyviä toimintoja. Työryhmä työskentelee nuorten tarpeiden tunnistajana, tiedon tuottajana, aloitteiden tekijänä sekä lausunnon antajana nuorten elämään liittyvässä päätöksenteossa.

Liikuntatoimessa tavoitteena on tarjota palveluita kaiken ikäisille. Liikuntatilojen kunnossapidolla ja palveluiden tarjonnalla yli kuntarajojen pyritään saamaan mahdollisimman moni terveyttä ja hyvinvointia edistävään liikunnan harrastajiksi. Urheilukentän kuntosalilaajennuksen myötä tavoitteena on saada uusia harrastajia tilojen käyttövuoroille sekä lisätä ohjattujen ryhmien määrää.

Henkilöstö: 2 hlö, nuoriso-liikuntasihteeri ja etsivä nuorisotyöntekijä



Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri	Tavoitetaso 2019
Nuorisotoimen kerhot	3 kerhoa/vko	osallistujia keskimäärin 4 kerholaista/kerho
Vaparin nuorten illat	2 iltaa/vko	osallistujia keskimäärin 10 nuorta/ilta
Etsivän nuorisotyön tukitoimet	tukea 7lk-9lk	peruskoulun jälkeen kaikilla nuorilla opiskelupaikka
Liikuntatoimen kerhot	2 krt/vko	osallistujia keskimäärin 6 kerholaista/kerho
Soveltava liikunta/kuntosali	3 ryhmää/vko	osallistujia keskimäärin 8 henkilöä/kuntosaliryhmä
Soveltava liikunta/allasjumppa	1 ryhmä/vko	osallistujia keskimäärin 8 henkilöä/vesiliikuntaryhmä

Kulttuuritoimi

Toiminta: Kulttuuritoimen tehtävänä on edistää, tukea ja järjestää mahdollisuuksia paikallisen kulttuuriperinteen vaalimiseen, eri taiteenalojen harjoittamisen ja harrastamiseen, sekä kulttuuripalveluiden tarjontaan kuntalaisille. Paikallista ja alueellista yhteistyötä eri toimijoiden ja sektoreiden välillä suositaan. Tavoitteena on nykyisten kunnallisten kulttuuritoimen peruspalvelujen säilyttäminen ja aktiivinen kehittäminen. Tapahtumatuotannoissa tehdään yhteistyötä eri sidosryhmien kanssa. Palvelutuotannossa huomioidaan kaikki ikäryhmät. Luodaan ja ylläpidetään paikkakunnalla kulttuurimyönteistä ilmapiiriä.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Kunnassa on ympäri vuoden osa-aikainen kulttuurisihteeri 60 % työajalla. Kunnan hallintosäännössä on kulttuurisihteerin tehtäviin lisätty keskusvaalilautakunnan sihteerinä toimiminen ja sitä kautta vaalien järjestämisestä vastaaminen. Vuonna 2019 järjestetään eduskuntavaalit, europarlamenttivaalit ja mahdollisesti maakuntavaalit. Suunnitelmavuosina järjestetään vuotuiset kulttuuritapahtumat, jatketaan yhteistyön kehittämistä järjestöjen, yritysten ja muiden sidosryhmien kanssa sekä kehitetään aktiivisesti kulttuuripalveluista tiedottamista ja kulttuuritoimen palveluiden tavoitettavuutta eri ikäryhmille.

Tapahtumat, joissa kulttuuritoimi on mukana järjestäjänä:

- Kuivalihamarkkinat 20.4.2019 yhteistyössä elinkeinotoimen ja Savukosken kehittämissyhdistys ry:n kanssa
- Savukoskipäivät 13.7.2019 yhteistyössä elinkeinotoimen ja paikallisten järjestöjen ja yritysten kanssa.
- Joulupukin liikkeellelähtö 23.11.2019 yhteistyössä koulun, nuorisotoimen, elinkeinotoimen ja paikallisten järjestöjen ja yritysten kanssa

Muu toiminta:

- Järjestetään kaksi teatteri-/ konserttimatka kuntalaisille (matkat ovat omarahoitteisia).
- Tiedotetaan aktiivisesti alueen kulttuuritapahtumista, tilaisuuksista ja harrastusmahdollisuuksista mm. sosiaalisessa mediassa ja korvatunturi.fi -sivuilla tapahtumakalenterissa, sekä mahdollisuuksien mukaan lehtijutuun ja erilaisin mainoksien.



- Tuetaan eri tahojen paikkakunnalla järjestämää kulttuuritoimintaa tarvittavalla tavalla talousarvion ja henkilöstöresurssien puitteissa.
- Seurataan alueellisesti Lapin kulttuurikentän tapahtumia ja otetaan osaa koulutuksiin, seminaareihin ja yhteistapahtumiin harkinnan mukaan. Ollaan mukana Lapin alueteatteriyhdistyksessä jäsenkuntana ja osallistutaan Lapin liiton koolle kutsumaan kulttuurin toimialan alueelliseen asiantuntijatyöryhmään.
- Kehitetään yhteistyötä alueella järjestämällä tarpeen mukaisia yhteistapaamisia, koulutusta ja neuvontaa eri kulttuuritoimijoille.
- Avataan keskustelu Kotiseutuyhdistyksen tai vastaavan kolmannen sektorin organisaation perustamisesta alueelle, joka ottaisi aktiivisesti osaa paikkakunnan kulttuuriperinteen ja -historian vaalimiseen, -taltiointiin ja mahdollisesti mm. Kotiseututalo Puistolan toiminnan elävöittämiseen.

Henkilöstö: 0,5 kulttuurisihteeri

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2019
Käyttöasteen kasvattaminen	kävijämäärät tilaisuudet teemapäivät	2000 hlö, kuivalihamarkkinat 200 hlö, kesätapahtuma 200 hlö, joulukin liikkeellelähtö 200 hlö, muut 5-10 5
Viestintä	lehti- ja some-näkyvyys, lehdistötiedotteet	20

Museotoimi

Toiminta: Museotoimen tehtävänä on paikallisen kulttuuriperinteen vaaliminen ja tunnetuksi tekeminen. Kotiseututalo Puistola edustaa sodan jälkeistä rakennusperinnettä ja museokokoelmassa painotetaan paikallisen aineiston esiin tuomista alueellisen historiaperinnön säilyttämiseksi. Tavoitteena on Kotiseututalo Puistolan käyttöasteen lisääminen ja toiminnan monipuolistaminen erilaisten tilaisuuksien ja vierailujen kohteena, paikallisen kulttuuriperinteen esiin tuominen, näyttelytoiminnan kehittäminen sekä kotiseutumyönteisen ilmapiirin luominen ja ylläpitäminen.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Kesällä palkataan kesätyöntekijöitä siten, että Puistola on avoinna 6 viikkoa. Muina aikoina kehitetään aukiolomahdollisuuksia yhdessä muiden toimijoiden, kuten paikallisten järjestöjen kanssa. Tavoitteena on, että Puistola on jollakin tavoin tavoitettavissa ympärivuotisesti. Puistolan markkinointiin panostetaan ja tiloja tarjotaan aktiivisesti päiväkäyttöön erilaisiin tilaisuuksiin. Kesällä ja joulun alla järjestetään erilaisia tempauksia ja teemapäiviä yhdessä sidosryhmien kanssa. Museovirastolta on haettu avustusta Puistolan ikkunaremonttiin. Mikäli avustus saadaan, remonti toteutetaan touko-kesäkuussa 2019 ostopalveluna. Suunnitelmavuosien tavoitteena on kehittää Kotiseututalo Puistolaa kulttuurimatkailukohteena. Tavoitellaan tilojen ympärivuotista käyttöä.

Henkilöstö: 0,1 kulttuurisihteeri, kesätyöntekijät.



Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2019
Käyttöasteen kasvattaminen	kävijämäärät tilaisuudet ryhmävierailut tilavuokrausmäärät	200 3-5 5 5
Nuorten työllistäminen	kesätyöpaikkojen lukumäärä	3
Kehittämistoiminta	entisöintiprojekti	valmiina 12/2019
Tiedottaminen	lehti- ja some-näkyvyys, lehdistötiedotteet	5

Talous:

TP 2017 TA 2018 TOT 1-9/18 LTK KVALT 2019 MU ed.ta SU 2020 SU 2021

550 Vapaa-aikatoimi

Toimintakulut	-150.420,57	-197.431	-113.504,73	-184.380	-184.380	-6,6	-184.280	-184.480
Toimintatuotot	47.925,09	61.200	64.806,59	45.750	45.750	-25,2	47.200	47.200
Toimintakate	-102.495,48	-136.231	-48.698,14	-138.630	-138.630	1,8	-137.080	-137.280

Henkilöstökulut	-121.511,31	-137.541	-91.524,81	-120.800	-120.800	-12,2	-123.300	-123.300
-----------------	-------------	----------	------------	----------	----------	-------	----------	----------

SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ

TP 2017 TA 2018 TOT 1-9/18 LTK KVALT 2019 MU ed.ta SU 2020 SU 2021

Toimintakulut	-1.856.601,92	-2.072.224	-1.416.604,33	-2.237.220	-2.237.220	8	-2.321.430	-2.320.250
Toimintatuotot	98.229,17	135.494	152.626,20	159.595	159.595	17,8	239.835	238.390
Toimintakate	-1.758.372,75	-1.936.730	-1.263.978,13	-2.077.625	-2.077.625	7,3	-2.081.595	-2.081.860
Poistot ja arvonal	-2.075,52	-1.200	-691,6			-100		

Henkilöstökulut	1.448.000,47	-1.570.757	-1.099.793,83	-1.711.830	-1.711.830	9,0	-1.791.110	-1.790.310
-----------------	--------------	------------	---------------	------------	------------	-----	------------	------------

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

Toiminta: Rakennustarkastajan virkatehtävien ostopalvelu jatkuu Pelkosenniemen kunnalta aikaisemman käytännön ja sopimuksen mukaisesti. Rakentamisen väheneminen on huomioitu lupamaksutuloissa. Rantarakentamisen poikkeamishakemuksista päättäminen on kuntien tehtävä.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Sallan kunnan liittyminen Koillis-Lapin ympäristöterveydenhuoltoon lisää myös Savukosken maksuosuutta uuden ympäristötarkastajan viran perustamisen myötä.

Henkilöstö: Rakennusmestari ja toimistosihteri sekä ostopalveluna 20% osuus rakennustarkastaja Pelkosenniemen kunnasta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet: Käsitellä haetut rakennusluvut kahden kuukauden sisällä hakemuksen jättämisestä. Valmistella rakentamisen poikkeamisen hakemukset kunnanhallituksen päätettäväksi kahden kuukauden sisällä hakemisesta.

Vastuuhenkilö: rakennusmestari Jarmo Ahtinen

Talous:

TP 2017 TA 2018 TOT 1-9/18 LTK KVALT 2019 MU ed.ta SU 2020 SU 2021

700 Teknisen toimen hallinto

Toimintakulut	-128.505,93	-141.600	-96.768,02	-159.750	-159.750	12,8	-162.750	-163.550
Toimintatuotot	16.189,75	17.100	14.595,74	22.100	22.100	29,2	19.100	19.100
Toimintakate	-112.316,18	-124.500	-82.172,28	-137.650	-137.650	10,6	-143.650	-144.450

Henkilöstökulut	-97.840,91	-109.900	-80.252,38	-115.500	-115.500	5,1	-116.000	-116.750
-----------------	------------	----------	------------	----------	----------	-----	----------	----------

Jätehuolto

Toiminta: Niemiharjun suljetun kaatopaikan velvoitetarkkailu jatkuu.

Talous:

Toimintakulut	-426,26	-900	-686,1	-700	-700	-22,2	-700	-700
Toimintakate	-426,26	-900	-686,1	-700	-700	-22,2	-700	-700

Tilatoimi

Toiminta: Kiinteistötoimikunnan esitys valtuustostrategiaan vuosille 2014-2021 on myydä rivitalot Sauranta ja Sau-Sarvi III, näin välttyttäisiin suurilta peruskorjausinvestoinneilta. Vuokrahuoneistojen omistaminen ei ole kunnan lakisäateistä toimintaa, joten niistä voidaan luopua. Mahdollisesti toteutuvista kiinteistö- ja maakaupoista saatavat tulot tulevat pienentämään vuoden 2019 alijäämää.



Toimintaympäristö ja sen muutokset: Myydä rivitalot Sauranta ja Sau-Sarvi III talousarviovuoden aikana.

Henkilöstö: Neljä kiinteistöhoitajaa ja kolme siivoajaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

	Arviointikriteeri (tunnusluku 2018)	Tavoitetaso 2019
tyhjät vuokrahuoneistot	4	2

Talous:

TP 2017 TA 2018 TOT 1-9/18 LTK KVALT 2019 MU ed.ta SU 2020 SU 2021

730 Tilatoimi

Toimintakulut	-797.354,64	-672.115	-515.601,41	-663.595	-663.595	-1,3	-650.530	-639.245
Toimintatuotot	392.031,43	281.050	201.553,96	275.200	275.200	-2,1	241.450	241.780
Toimintakate	-405.323,21	-391.065	-314.047,45	-388.395	-388.395	-0,7	-409.080	-397.465
Poistot ja arvonal	-156.974,81	-172.910	-164.043,83	-212.182	-212.182	22,7	-241.024	-255.964
Henkilöstökulut	-239.357,41	-214.850	-176.417,55	-207.800	-207.800	-3,3	-193.300	-177.300

2017 2018 2019

Tunnusluvut:

Vak tehtävät 31.12.	5,9	5,8	5,8
Vuokrahuoneistot lkm	56	46	49

Liikenneväylät ja yleiset alueet

Toiminta: Kirkonkylän asema-kaava alueen kaavateiden sekä hoitosopimuksellisten yksityisteiden kunnossapito. Kuoskun Eteläpuolen yksityistiellä Tenniöjoen sillan uusimiseen varataan kunnan avustusta yhteensä 165 000 euroa. Vuoden 2019 osuus on 100 000 euroa ja 2020 vuodelle 65 000 euroa.

Kuntien omistamien maa-alueiden vuokrausta.

Kunta myy maata rakentamistarkoitukseen kaava-alueilla ja myös haja-asutusalueilta sivukylistä.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Kunnalla on noin 6 km kaavateitä kunnossapidettävänä. Kunnalla on sopimus 13 tiekunnan kanssa konetöinä tehtävästä teiden kunnossapidosta.

**Talous:**

	TP 2017	TA 2018	TOT 1-9/18	LTK	KVALT 2019	MU ed.ta	SU 2020	SU 2021
760 Liikenneväylät ja yleiset alueet								
Toimintakulut	-95.089,39	-134.960	-63.927,28	-176.140	-176.140	30,5	-121.330	-76.230
Toimintatuotot	20.986,93	67.900	20.263,73	78.300	78.300	15,3	33.300	31.300
Toimintakate	-74.102,46	-67.060	-43.663,55	-97.840	-97.840	45,9	-88.030	-44.930
Poistot ja arvonal	-8.947,87	-7.270	-5.639,94	-6.807	-6.807	-6,4	-11.870	-6.348
Henkilöstökulut	-10.606,57	-6.000	-186,73	-6.000	-6.000		-6.000	-6.000

Vesihuoltolaitos

Toiminta: Miekkakoskenharjun vedenottamolta toimitetaan vettä vesihuoltolaitoksen asiakkaille. Mukkavaaran jätevedenpuhdistamolla käsitellään jätevedet ja sakokaivoliete ympäristöluvan mukaisesti. Uusi ympäristölupa edellyttää bioroottorin rakentamista, joten suunnittelu käynnistetään vuoden 2019 keväällä. Hanke on sisällytetty investointeihin.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Miekkakoskenharjun vedenottamon ympärillä olevaa aidattua suoja-aluetta laajennetaan. Mukkavaaran jätevedenpuhdistamon toimintaa tehostetaan suunnittelemalla bioroottorilaitos kemiallisen selkeytyksen lisäksi, jolloin saavutetaan uuden ympäristöluvan mukaiset puhdistustehot ja vaatimukset

Henkilöstö: Kiinteistöhoitajien työosuutta 0,6 henkilöä ja toimistosihteerin työnosuus laskutuksessa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku) m3	Tavoitetaso 2019 m3
puhdas käyttövesi	36600	37000
jäteveden käsittely	32400	33000

Talous:

	TP 2017	TA 2018	TOT 1-9/18	LTK	KVALT 2019	MU ed.ta	SU 2020	SU 2021
770 Vesihuoltolaitos								
Toimintakulut	-105.383,09	-105.000	-87.276,16	-110.900	-110.900	5,6	-111.200	-111.200
Toimintatuotot	126.113,93	137.030	50.463,19	157.600	157.600	15,0	156.080	156.580
Toimintakate	20.730,84	32.030	-36.812,97	46.700	46.700	45,8	44.880	45.380
Poistot ja arvonal	-15.283,20	-14.822	-12.060,99	-15.499	-15.499	4,6	-14.069	-15.393
Henkilöstökulut	-66.754,99	-59.900	-49.974,24	-66.700	-66.700	11,4	-67.050	-67.050
Tunnusluvut:	TP 2016	BUDJ. 2017	LTK ES 2019	KVALT	Mu	SU 2019	SU 2020	
Vak tehtävät 31.12.	1,2	1,2	0,8	0,8		0,8	0,8	
Pump. vesimäärä m ³	41 764	42 000	42 000	42 000	0	42 000	42 000	
Käsitelty jätevesi m ³	33 435	33 500	33 500	33 500	0	33 500	33 500	

**Maaseututoimi**

Toiminta: 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 toimii huhtikuun 2019 asti osa-aikainen (50%) maaseutusihiteeri. Viransijaisuuden päätyttyä on varauduttu kokoaikaisen viranhaltijan palaamiseen. Hallinnollista työtä tekee myös Itä-lapin yhteistoiminta alueen yhteinen työntekijä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet: Maaseutuhallinnon tehtäviin kuuluu maatalouden tuki- ja rahoitusasiat sekä muut maaseutuhallinnon lakisäätöiset tehtävät.

Sitova toiminnallinen tavoite on saada suoritettua tehtävät lakien ja asetusten mukaisissa määräajoissa.

Tulona on valtion kerran vuodessa maksama korvaus petovahinkojen maastotarkastuksista.

Savukosken kunta tukee maksullista lomitusta muiden Itä-Lapin kuntien tapaan maatalousyrittäjien tasapuolisen kohtelun toteutumiseksi. Maksullisen lomituksen tukemiseen on varattu 3 000 €.

Talous:

	TP 2017	TA 2018	TOT 1-9/18	LTK	KVALT 2019	MU ed.ta	SU 2020	SU 2021
770 Maaseututoimi								
Toimintakulut	-35.232,94	-40.100	-24.188,46	-42.640	-42.640	6,3	-56.850	-56.750
Toimintatuotot	427,12	800	1.087,84	1.000	1.000	25,0	1.000	1.100
Toimintakate	-34.805,82	-39.300	-23.100,62	-41.640	-41.640	6,0	-55.850	-55.650
Henkilöstökulut	-23.246,36	-24.850	-17.551,69	-26.890	-26.890	8,2	-41.100	-41.100

TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ

Toimintakulut	-1.161.992,25	-1.094.675	-788.447,43	-1.153.725	-1.153.725	5,4	-1.103.360	-1.047.675
Toimintatuotot	555.749,16	503.880	287.964,46	534.200	534.200	6,0	450.930	449.860
Toimintakate	-606.243,09	-590.795	-500.482,97	-619.525	-619.525	4,9	-652.430	-597.815
Poistot ja arvonal	-181.205,88	-195.002	-181.744,76	-234.488	-234.488	20,2	-266.766	-266.766
Henkilöstökulut	-437.806,24	-415.500	-324.382,59	-422.890	-422.890	1,8	-423.450	-408.200

SAVUKOSKEN KUNTA

Toimintakulut	-9.339.077,40	-9.880.263	-7.609.516,46	-10.165.836	-10.165.836	2,9	-10.533.584	-10.312.322
Toimintatuotot	1.328.198,73	1.255.874	899.152,69	1.346.445	1.346.445	7,2	1.307.115	1.277.500
Toimintakate	-8.010.878,67	-8.624.389	-6.709.363,77	-8.819.391	-8.819.391	2,3	-9.226.469	-9.034.822
Poistot ja arvonal	-189.008,84	-202.002	-186.046,62	-239.302	-239.302	18,5	-271.579	-282.518
Henkilöstökulut	-3.862.720,46	-4.049.529	-2.987.374,43	-4.130.500	-4.130.500	2,0	-4.209.320	-4.117.710

4 TULOSLASKELMAOSA

	TILINP. 2017	BUDJ. 2018	TOTEUMA 2018 01-09	LTK ES 2019	KVALT 2019	MUUTOS ed.ta	SUUNN. 2020	SUUNN. 2021
Ulkoinen								
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot								
Myyntituotot	396.077,34	374.944	232 506,48	455.675	455.675	21,5	374.200	381.175
Maksutuotot	168.713,52	192.500	136 048,77	209.500	209.500	8,8	202.500	183.500
Tuet ja avustukset	169.983,89	144.900	176 345,26	145.000	145.000	0,1	207.765	200.165
Muut toimintatuotot	515.250,72	481.560	347 636,34	477.470	477.470	-0,8	464.870	458.780
TOIMINTATUOTOT	1 250 025,47	1 193 904	892 536,85	1 287 645	1 287 645	7,9	1 249 335	1 223 620
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut								
Palkat ja palkkiot	-3.021.037,81	-3.191.015	-2.355.094,94	-3.262.280	-3.262.280	3	-3.321.950	-3.299.530
Henkilösivukulut	-841.682,65	-881.014	-632 279,49	-868.220	-868.220	-1,5	-887.370	-818.180
Henkilöstökulut	-3.862.720,46	-4.049.529	-2 987 374,43	-4.130.500	-4.130.500	2,0	-4.209.320	-4.117.710
Palvelujen ostot								
Asiakaspalvelujen ostot	-3.160.441,44	-3.245.974	-2 975 233,58	-3.549.800	-3.549.800	9,4	-3.834.000	-3.780.500
Muiden palvelujen ostot	-1.314.987,45	-1.505.862	-939 931,31	-1.379.011	-1.379.011	-8,4	-1.397.104	-1.373.047
Palvelujen ostot	-4.475.428,89	-4.751.836	-3 915 164,89	-4.928.811	-4.928.811	3,7	-5.231.104	-5.153.547
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-625.091,05	-572.954	-436 065,67	-555.780	-555.780	-3	-569.730	-571.570
Avustukset	-195.974,89	-261.700	-155 215,17	-314.900	-314.900	20,3	-282.400	-231.900
Muut toimintakulut	-101.688,85	-187.024	-108 093,19	-185.340	-185.340	-0,9	-187.720	-191.670
TOIMINTAKULUT	-9 260 904,14	-9 823 043	-7 601 913,35	-10 115 331	-10 115 331	3	-10 480 274	-10 266 397
TOIMINTAKATE	-8.010.878,67	-8.629.139	-6 709 376,50	-8.827.686	-8.827.686	2,3	-9.230.939	-9.042.777
Verotulot	4.212.240,97	4.065.000	3 288 887,77	4.283.000	4.283.000	5,4	4.335.000	4.477.000
Valtionosuudet	4.424.547,00	4.453.000	3 349 695,00	4.311.800	4.311.800	-3,2	4.287.000	4.285.000
Rahoitustuotot ja -kulut								
Korkotuotot	82,51	100		100	100		100	100
Muut rahoitustuotot	6.448,34	8.100	1 336,49	7.100	7.100	-12,3	6.600	7.100
Korkokulut	-18.606,93	-35.000	-11 033,92	-18.000	-18.000	-48,6	-15.000	-10.000
Muut rahoituskulut	-112,78	-1.000	-135,50	-1.000	-1.000			
Rahoitustuotot ja -kulut	-12.188,86	-27.800	-9 832,93	-11.800	-11.800	-57,6	-8.300	-2.800
VUOSIKATE	613 720,44	-138 939	-80 626,66	-244 686	-244 686	76,1	-617 239	-283 577
Poistot ja arvonalentumiset								
Suunnitelman mukaiset poistot	-189 008,84	-202 002	-186 046,62	-239 302	-239 302	18,5	-271 579	-282 518
Satunnaiset erät								
Satunnaiset tuotot		5.995						
Satunnaiset erät		5.995						
TILIKAUDEN TULOS	424.711,60	-334.946	-266 673,28	-483.988	-483.988	44,5	-888.818	-566.095
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys	8.409,39	8.400		8.400	8.400		8.400	8.400
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	433.120,99	-326.546	-266.673,28	-475.588	-475.588	45,6	-880.418	-557.695
Tunnusluvut:								
Toim.tuotot/kulut, %	-13,5	-12,2	-11,7	-12,7	-12,7		-11,9	-11,9
Vuosikate/Poistot, %	-324,7	68,8	43,3	102,2	102,2		227,3	100,4
Vuosikate, euroa/asukas	606	-137	-80	-245	-245		-617	-284
Kertynyt yli-/alijäämä	1 991 888,04	1 665 000		713 412	713 412		-167 006	-724 701
Asukasmäärä 31.12.	1012	1012	1012	1000	1000		1000	1000



Tuloslaskelmaosan perustelut

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. arvonnäkövero).

Savukosken kunnan toimintatuotot ilman sisäisiä eriä ovat 1 287 645 euroa vuoden 2019 talousarviossa, lisäystä on 93 741 euroa vuoden 2018 talousarvioon verrattuna.

Toimintakulut

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

Savukosken kunnan toimintakulut ilman sisäisiä eriä ovat 10 115 331 euroa vuoden 2019 talousarviossa, lisäystä kuluihin vuoden 2018 talousarvioon on 292 288 euroa.

Toimintakate

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

Savukosken kunnan toimintakate on – 8,8 milj. euroa vuoden 2019 talousarviossa. Toimintakate on edellisvuoden talousarviota suurempi, kasvua on 198 547 euroa.

Tuloslaskelmassa budjetoitavat erät:

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

Verotulot

Verotulokohtaan kirjataan kunnan tulovero, kunnan osuus yhteisöveron tuotosta ja kiinteistövero. Verotulot budjetoidaan talousarviossa Verohallinnon tilitysten suoritusajankohdan mukaisesti. Budjetoinnissa on hyödynnetty Kuntaliiton kuntien verotulojen ennustekehikkoa. Verovuoden 2017 verotuksessa kertyi kunnallisverotuloja 2,8 milj. euroa ja kuluvana vuonna 2018 ennakoidaan kunnallisverotuloja kertyvän n. 2,7 milj. euroa sekä vuonna 2019 budjetoidaan 2,8 milj. euroa.

Verotulokertymäarvio taloussuunnitelmassa on seuraava:

1 000 €	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
kunnallisvero	2 836	2710	2845	2866	2971
yhteisövero	978	977	1048	1079	1116
kiinteistövero	398	450	390	390	390
yhteensä	4 212	4137	4283	4335	4477



Valtionosuudet

Tuloslaskelman valtionosuuserään sisältyvät käyttötalouden valtionosuudet, jotka perustuvat yleiseen valtion ja kuntien väliseen kustannustenjakoon ja joilla ei ole käyttökorvauksen tai maksun luonnetta. Näitä tuloslaskelmaosaan budjetoitavia valtionosuuksia ovat kunnan peruspalvelujen valtionosuus sekä opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet. Lisäksi valtionosuuksiin kirjataan mahdollinen harkinnanvarainen rahoitusavustus. Ennakollisessa laskelmassa vuodelle 2019 valtionosuus laskisi -3,2 %.

Opetus- ja kulttuuriministeriö on huomionnut Savukosken lukion olosuhteet erityisen haasteellisina ja myöntänyt useat vuoden ajan harkinnanvaraista yksikköhinnan korotusta 75 – 80 %.

Rahoitustulot ja –menot

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

Tuloslaskelmaosan tunnusluvut

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

Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että kunnan tulee kyetä rahoittamaan vuosikatteella keskimääräiset poistonalaisten tuotantovälineiden investoinnit. 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 tulohistoria.

5 INVESTOINTIOSA

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

Kunnanhallitus esittää vuodelle 2019 investointeja yhteensä 99 000 euroa. Suunnitelmissa on Saukodin peruskorjauksen suunnittelu, jätevesipuhdistamon suunnittelu ja Pohjois-Lapin Leader ry hankkeena toteutettava rakentaminen sekä taloushallinnon ohjelmistojen uudistaminen. Nettoinvestoinnit olisivat yhteensä 75 400 euroa.

Savukosken kunnan investointisuunnitelma vuosille 2019 - 2021

Kohde		Kustannus- arvio	2019	2020	2021	
Hallinto- ja laitosrakennukset						
9741	Saukoti	520 000	20 000	500 000		suunnittelu v. 2019 ja peruskorjaus v. 2020
9725	Koulukeskus	500 000			500 000	Rakennus C, kirjasto/liikuntasali peruskorjaus

Tehdas- ja tuotantorakennukset						
9732	Jätevedenpuhdistamo	420 000	20 000	400 000		uuden ympäristöluvan mukainen uusi puhdistamo

Muut rakennukset						
9766	Rakennukset kota ym. rakennelmat	24000	24000			Pohjois Lapin Leader ry, Siermukat kotipalkisella hanke, vuoden 2016 hankerahaa 24 000 euroa
		1 464 000				

yhteensä	64 000	900 000	500 000
avustukset	24 000	0	0
investoinnin netto	40 000	900 000	500 000

Kunnanhallitus

9200	Automaattisen talousraportoinnin uudistaminen	35 000	35 000			Pro Economica ohjelmapäivitys ja muihin järjestelmiin liittyvät uudistukset
------	---	--------	--------	--	--	---

KUNTA YHTEENSÄ 1 499 000 75 000 900 000 500 000

SAVUKOSKEN KUNTA	TILINP. 2017	BUDJ. 2018	TOTEUMA 2018 01-09	LTK ES 2019	KVALT 2019	MU ed.ta	SUUNN. 2020	SUUNN. 2021
RAHOITUSLASKELMA								
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA								
TOIMINNAN RAHAVIRTA								
VUOSIKATE	613.720,44	-138.939	-80.613,93	-244.686	-244.686	76,1	-617.239	-283.577
SATUNNAISET ERÄT		5.995				-100		
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-3.060,79		-5.995,69					
TOIMINNAN RAHAVIRTA	610.659,65	-132.944	-86.609,62	-244.686	-244.686	84,1	-617.239	-283.577
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA								
INVESTOINTIMENOT	-893.474,28	-1.090.300	-328.241,61	-75.000	-75.000	-96,3	-900.000	-500.000
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	5.489,49	98.900	10.566,24			-100		
PYSYVIEN VAST HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTUJ	15.637,73		140.178,30					
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-872.347,06	-991.400	-177.497,07	-75.000	-75.000	-96	-900.000	-500.000
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-261.687,41	-1.124.344	-264.106,69	-319.686	-319.686	-74,7	-1.517.239	-783.577
RAHOITUKSEN KASSAVIRTA								
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET								
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET				-73.000	-73.000	100		
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	8.000,00	5.000				-100	37.000	36.000
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	8.000,00	5.000		-73.000	-73.000	1560	37.000	36.000
LAINAKANNAN MUUTOKSET								
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS		300.000		750.000	750.000	150	900.000	500.000
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-524.958,00	-255.000	-219.441,00	-229.000	-229.000	-10,2	-259.000	-280.000
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-524.958,00	45.000	-219.441,00	521.000	521.000	1057,8	641.000	220.000
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET								
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. MUU	-257,68		7.617,02					
SAAMISTEN MUUTOS	-30.931,98		143.670,31					
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-13.948,69		-140.531,81					
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-45.138,35		10.755,52					
RAHOITUKSEN KASSAVIRTA	-562.096,35	50.000	-208.685,48	448.000	448.000	796	678.000	256.000
RAHAVAROJEN MUUTOS	-823.783,76	-1.074.344	-472.792,17	128.314	128.314	-115,2	-839.239	-527.577
RAHAVARAT 31.12.	2.235.535,95		1.762.743,78					
RAHAVARAT 1.1.	3.059.319,71		2.235.535,95					
RAHAVAROJEN MUUTOS	-823.783,76		-472.792,17					



Rahoitusosan perustelut

Tarkoitus ja rakenne

Rahoituslaskelmassa esitetään toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat. Rahoitusosa esitetään vähennyslaskukaavan muodossa. Välisummana esitetään *Toiminnan ja investointien rahavirta*. Ylijäämäinen välisumma osoittaa, että investoinnit rahoitetaan kokonaisuudessaan tulorahoituksella, investointien rahoitusosuuksilla ja omaisuuden myynnillä. Negatiivinen välisumma osoittaa määrän, joka on rahoitettava pääomarahoituksella. Mainitun välisumman ja rahoituksen rahavirran yhteen laskettu määrä osoittaa budjetoitujen rahavirtojen kokonaisvaikutuksen kunnan maksuvalmiuteen.

Toiminta ja investoinnit

Toiminnan rahavirta

Rahoituslaskelman kohta toiminnan rahavirta osoittaa budjetoidun tulorahoituksen määrän, joka on varainhoitovuonna käytettävissä investointien rahoittamiseen, pääomasijoituksiin ja pääoman palautuksiin sekä maksuvalmiuden vahvistamiseen. Kaikki rahavirtaan sisältyvät erät ovat siirtoja tuloslaskelmaosasta, vuosikate ja satunnaiset erät. Lisäksi tulorahoitusta oikaistaan pakollisilla varauksilla, jotka eivät ole rahan käyttöä. Savukosken kunnan vuosikate vuonna 2019 on – 244.686 euroa.

Investointien rahavirta

Investointien rahavirta muodostuu investointimenojen ja niihin saatujen rahoitusosuuksien ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulojen erotuksesta. Mainitut erät siirtyvät talousarvion investointiosasta. Investointiosasta siirtyvät meno- ja tuloerät esitetään rahoitusosassa Bruttomääräisenä riippumatta siitä, onko määrärahat tai tuloarviot hyväksytyt brutto- tai nettomääräisenä.

Savukosken kunnan käyttöomaisuusnettoinvestoinnit vuoden 2019 talousarviossa ovat 64 000 euroa, joihin myönnetty avustukset 24 000 euroa. Investointien netto on 40 000 euroa. Kunnanhallituksen investoinnit vuodelle 2019 ohjelmistojen ja järjestelmien uusimiseen netto 35 000 euroa.

Suunnitelmakaudella 2020-2021 investointitaso vuonna 2020 on 900 000 euroa ja vuonna 2021 se on 500 000 euroa. Hankkeissa ei vielä varausta kouluinvestointeihin, koska rahoitusmuodosta ei vielä päätöstä.

Rahoituksen rahavirta

Lainakannan muutos

Pitkäaikaisten lainojen lisäys osoittaa kuinka paljon kunta ottaa tilivuoden aikana uutta pitkäaikaista lainaa. Pitkäaikaisten lainojen vähennys osoittaa kunnan pitkäaikaisten lainojen lyhennykset tilikauden aikana.

Savukosken kunta lyhentää vuonna 2019 pitkäaikaisia lainoja 0,23 milj. euroa ja uutta lainaa varaudutaan nostamaan 0,75 milj. euroa. Lainavarauksella johtuu siitä, että kunnan toteuttama siltahanke n. 1,1 milj. euroa vaatii mahdollisesti tilapäistä lainaa käyttötalouden menoihin. Lainakanta kasvaa myös suunnitelmakaudella 2020-2021 yhteensä 0,86 milj. euroa mikäli hankkeet toteutetaan suunnitelmien mukaisesti.

Vaikutus maksuvalmiuteen

Vaikutus maksuvalmiuteen saadaan laskelmalla yhteen etumerkit huomioon ottaen toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat. Suunnitelmassa kassavarat pienentyvät merkittävästi, mikäli talousarvio toteutuu suunnitelman mukaisesti.

7 LIITTEET

Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto 2019

	Sitovuus	Netto	Määrärahat	Tuloarviot
KÄYTTÖTALOUSOSA				
KESKUSVAALILAUTAKUNTA				
Vaalit	N	0	4 800	4 800
TARKASTUSLAUTAKUNTA				
Tilintarkastus	N	8 600	8 600	
KUNNANHALLITUS				
Yleishallinto	N	609 340	650 340	41 000
Elinkeinojen edistäminen	N	69 410	69 410	0
Projektit	N	40 691	40 691	
Joukkoliikenne	N	4 600	4 600	
Terveystoimien hallinto	N	3 042 000	3 042 000	
Pelastustoimi	N	171 600	171 600	
Sähköyhtiö	N	-50 000	22 000	72 000
SOSIAALILAUTAKUNTA				
Sosiaalitoimen hallinto	N	111 420	111 420	
Sosiaalipalvelut	N	415 060	463 560	48 500
Vanhus- ja vammaispalvelut	N	1 567 290	1 889 590	322 300
Ravintohuolto	N	132 230	296 280	164 050
SIVISTYSLAUTAKUNTA				
Sivistystoimen hallinto	N	33 570	66 270	32 700
Varhaiskasvatus	N	293 630	322 630	29 000
Opetustoimi	N	1 448 365	1 492 510	44 145
Vapaa sivistystyö	N	163 430	171 430	8 000
Vapaa-aikatoimi	N	138 630	184 380	45 750
TEKNINEN LAUTAKUNTA				
Teknisen toimen hallinto	N	137 650	159 750	22 100
Jätehuolto	N	700	700	
Tilatoimi	N	388 395	663 595	275 200
Liikenneväylät ja yleiset alueet	N	97 840	176 140	78 300
Vesihuoltolaitos	N	-46 700	110 900	157 600
Maaseututoimi	N	41 640	42 640	1 000

	Sitovuus	Netto	Määrärahat	Tuloarviot
TULOSLASKELMAOSA				
Verotulot				4 283 000
Valtionosuudet				4 311 800
Rahoitustulot	N			7 200
Rahoitusmenot	N	11 800	19 000	
Satunnaiset erät				
INVESTOINTIOSA				
TEKNINEN LAUTAKUNTA				
Saukoti	N	20 000	20 000	
Tanhua, jätevedenpuhdistamo	N	20 000	20 000	
KUNNANHALLITUS				
IT-ohjelmistot ja järjestelmät	N	35000	35 000	
RAHOITUSOSA				
Lainakannan muutokset				
Antolainasaamisen lisäys	B		73 000	
Antolainasaamisen vähennys	B			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B			750 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B		229 000	
Oman pääoman muutokset				
Vaikutus maksuvalmiuteen			136 609	
TALOUSARVION LOPPUSUMMA		8 906 191	10 698 445	10 698 445

Savukosken kunnan talouden kehitys vuosina 2014-2021

1 000 €	TP 2013	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TotA -18	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot *)	1 774	1 631	1 450	1 250	1 256	1 240	1 346	1 307	1 277
Toimintakulut *)	-9 888	-9 524	-9 174	-9 261	-9 880	-9 880	10 165	-10 534	-10 585
Toimintakate	-8 114	-7 893	-7 724	-8 011	-8 624	-8 640	-8 819	-10 533	-10 312
Verotulot	4 230	4 260	4 123	4 212	4 065	4 065	4 283	4 335	4 477
Valtionosuudet	4 966	4 599	4 619	4 424	4 453	4 453	4 312	4 287	4 285
Rahoitustuotot/-kulut	-51	-43	-17	-12	-28	-10	-12	-8	-3
Vuosikate	1 032	922	1 000	614	-134	-132	-236	-613	-276
Tilikauden tulos	623	674	1 229	425	-330	-335	-476	-884	-558
Tilikauden yli-/alijäämä	632	682	1 237	433	-322	-327	-467	-876	-550

*) luvut sisältävät sis + ulk

Verotulokohdan erittely

Kunnallisvero	2 976	2 883	2 870	2 836	2 840		2 845	2 866	2 971
Osuus yhteisöveron t.	866	990	853	978	851		1 048	1 079	1 116
Kiinteistövero	388	387	400	398	400		390	390	390
Yhteensä	4 230	4 260	4 123	4 212	4 091	4 100	4 283	4 335	4 477
Tuloveroprosentti	21,75	21,75	21,75	21,75	21,75	21,75	21,75	21,75	21,75

	TP 2014	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TotA -18	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Nettoinvestoinnit	-158	-59	-713	-713	-991	-746	-75	-900	-500
Lainakanta	3 099	2 794	2 522	2 522	2 028	1 728	1 809	2 060	2 291

Lainalyhennykset	-306	-306	-297	-297	-255	-244	-229	-259	-279
Lainakorot	-65	-51	-26	-26	-35	-16	-15	-18	-24
Lainanhoitokulut yht	-371	-357	-323	-323	-290	-260	-244	-277	-303

Asukasluku	1 125	1 102	1 061	1 044	1 012	1 012	1 000	1 000	1 000
------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Kertynyt ali-/ylijäämä	-728	-993	-361	1268	600	300	751	-216	-1308
------------------------	------	------	------	------	-----	-----	-----	------	-------

Tk:n ali-/ylijäämä/as	562	619	1 166	415	-318	-323	-467	-876	-550
Verotulot, €/asukas	3 760	3 866	3 886	4 034	4 042	4 051	4 283	4 335	4 477
Vuosikate, €/asukas	917	837	943	588	-132	-130	-236	-613	-276
Lainat, €/asukas	2 755	2 535	2 377	2 416	2 004	1 708	1 809	2 060	2 291
Investoinnit, netto/as	-140	-54	-672	-683	-979	-737	-75	-900	-500

Huom! Vuoden 2021 laskelmissa ei ole huomioitu sote-uudistusta

	TP 2017	BUDJ. 2018	TOTEUMA 2018 01-09	LTK ES 2019	KVALT 2019	MU ed.ta	SUUNN. 2020	SUUNN. 2021
TULOSLASKELMA								
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot								
Vesi- ja jätesisimaksut	87.641,35	96.770	41.853,30	100.200	100.200	3,5	100.200	100.700
Sisäiset vesi- ja jätevesimaksut	28.274,02	27.060		31.900	31.900	17,9	30.380	30.380
Perusmaksut	10.048,56	13.200	8.609,89	25.000	25.000	89,4	25.000	25.000
Muut myyntituotot	150,00			500	500	100	500	500
TOIMINTATUOTOT	126.113,93	137.030	50.463,19	157.600	157.600	15,0	156.080	156.580
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut								
Palkat ja palkkiot	-51.320,09	-46.550	-38.358,46	-51.500	-51.500	10,6	-51.850	-51.850
Henkilöstökulut	-66.754,99	-59.900	-49.974,24	-66.700	-66.700	11,4	-67.050	-67.050
Palvelujen ostot	-18.952,62	-23.350	-11.075,70	-22.700	-22.700	-2,8	-22.850	-22.850
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19.425,48	-21.500	-26.124,54	-21.400	-21.400	-0,5	-21.200	-21.200
Muut toimintakulut	-250	-250	-101,68	-100	-100	-60	-100	-100
TOIMINTAKULUT	-105.383,09	-105.000	-87.276,16	-110.900	-110.900	5,6	-111.200	-111.200
TOIMINTAKATE	20.730,84	32.030	-36.812,97	46.700	46.700	45,8	44.880	45.380
Rahoitustuotot ja -kulut (Korvaus jäännöspääomasta)	-8.031,84	-6.000		-6.000	-6.000			
VUOSIKATE	12.699,00	26.030	-36.812,97	40.700	40.700	56,4	44.880	45.380
Poistot ja arvonalentumiset	-15.283,20	-14.822	-12.060,99	-15.499	-15.499	4,6	-14.069	-15.393
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.584,20	11.208	-48.873,96	25.201	25.201	124,8	30.811	29.987
Hinnat alv 0 %								
Veden hinta, €/m ²	1,20	1,38	1,38		1,38		1,38	1,38
Jäteveden hinta, €/m ²	2,50	2,60	2,60		2,60		2,60	2,60
Toimitetun veden määrä, m ³	38 338	42 000			42 000		42 000	42 000
Kertynyt ylijäämä	114 574	125 782						