



KORVATUNTURI • SAVUKOSKI
Joulupukin kotitunturi

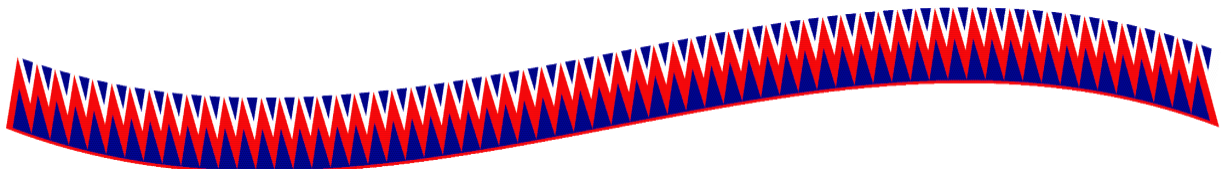


Savukosken kunta

Talousarvio 2021

Taloussuunnitelma 2022-2023

Kunnanvaltuusto 21.12.2020 § 58



SISÄLLYSLUETTELO

1	TALOUSARVION 2021 JA TALOUSSUUNNITELMAN 2022-2023 YLEISPERUSTELUT	
1.1	Yleiset talousnäkymät	1
1.2	Savukosken kunnan talous	6
1.3	Verotulot	7
1.4	Valtionosuudet	8
1.5	Henkilöstö	9
1.6	Talousarvion sitovuus ja noudattaminen	11
2	SAVUKOSKEN TOIMINTAYMPÄRISTÖ	
2.1	Väkiluvun kehitys	13
2.2	Kunnan väestöennuste	13
2.3	Kuntakonserni	14
2.4	Sisäinen valvonta ja riskienhallinta, konsernivalvonta sekä konserniohjaus ja -tavoitteet	15
2.5	Tilivelvolliset vuonna 2021	16
3	KÄYTTÖTALOUSOSA	
	Käyttötalouden yhdistelmä	17
	Keskusvaalilautakunta	19
	Tarkastuslautakunta	20
	Kunnanhallitus	21
	Sosiaalilautakunta	30
	Sivistyslautakunta	36
	Tekninen lautakunta	51
4	TULOSLASKELMAOSA	56
	Tuloslaskelmaosan perustelut	57
5	INVESTOINTIOSA	60
6	RAHOITUSOSA	61
	Rahoitusosan perustelut	62
7	LIITTEET	
	Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto 2021	63
	Savukosken kunnan talouden kehitys	65
	Vesihuoltolaitoksen talousarvio 2021 ja taloussuunnitelma 2022-2023	66

7	LIITTEET	
	Sote- laskelmia valtionosuussimulaattori	67
	Sote-tuloslaskelman kuvaaja	69
	Sote-tuloslaskelman luvut	70



TALOUSARVION 2021 JA TALOUSSUUNNITELMAN 2021 - 2022 YLEISPERUSTELUT

Kunnanjohtajan katsaus

Maailmanlaajuisen koronaviruspandemian myötä kuntatalouden yleiset kehitysnäkymät ovat entistä epävarmemmat. Merkilläpantavaa on, että kunnat olivat taloudellisesti ahtaalla jo ennen meneillään olevaa kriisiä. Ilman valtion koronakompensaatiota Savukosken kunnan vuoden 2020 tilinpäätös sukeltaisi vielä pahemmin kuin nyt. Valtion piti alun perin periä koronakompensaatiot pois jo vuoden 2021 aikana, mutta nyt näyttää siltä, ettei takaisin maksun aika tule vielä ensi vuonna, vaan valtio jatkaa elvyttävää politiikkaa.

Kunta on toteuttamassa mittavia kiinteistöinvestointeja, jotka rahoitetaan pääosin leasing-rahoituksella. Uusi koulu otetaan käyttöön vuoden 2021 alusta. Investointien rahoitus ja purettavien rakennusten tasearvojen alaskirjaukset tulevat entisestään rasittamaan kunnan taloutta. Positiivista on, että liikuntasalia lukuun ottamatta lähivuosina ei ole odotettavissa suuria toimitilainvestointitarpeita.

Poliittinen tahtotila talouden tasapainottamisohjelmassa mainittujen rakenteellisten uudistusten tekemiseen puuttuu. Myös Pel-Savun kansanterveystyön kuntayhtymässä on ollut vaikea saavuttaa yksimielisyyttä tehtävistä leikkauksista. Kuitenkin kuntien palautettua talousarvion uudelleen käsittelyyn, on Pel-Savu tehnyt muutoksia omaan talousarvioonsa ja esittää säättökohteita. Savukosken kunnassa on niin ikään vaikea tehdä säästöjä ilman, että tällä on negatiivisia vaikutuksia kunnan toimintaan ja palvelujen tuottamiseen. Säästöpainneiden keskellä uutena haasteena on saada ammattitaitoista työvoimaa hoitamaan kunnan lakisääteiset tehtävät jatkossa.

Kunnallis- ja kiinteistöveroprosenteille on selkeä korotuspaine, mutta tästä huolimatta veroprosentit pysyvät tulevana vuonna ennallaan. Mikäli taloutta ei saada tasapainoon ja kumulatiivinen ylijäämä muuttuu alijäämäksi, uhkaa Savukoskea kriisikunnaksi ajautuminen.

Positiivisena asiana Savukoskella on nähtävissä Laukuvaaran alueelle suunniteltu tuulivoimapuisto. Toteutuessaan hanke toisi mittavat kiinteistö- ja yhteisöverotulot kunnan kassaan. Hanke on kuitenkin vielä alkuvaiheessa ja toteutuminen on epävarmaa. Lisäksi on huomattava, että tuulivoimapuisto olisi nopeasti edetessäänkin toiminnassa vasta vuosikymmenen jälkipuoliskolla.

Savukoskella 7.12.2020

Antti Mulari
kunnanjohtaja



1.1 Yleiset perusteet ja kehitysnäkymät

Kuntatalous heikkeni vuonna 2019 edellisen vuoden tavoin. Myös yleinen taloudellinen kehitys kääntyi laskuun jo vuoden 2019 alkupuoliskolla. Vuoden 2020 alussa Suomeen levinnyt koronaviruspandemia ja sitä seuranneet hallituksen asettamat rajoitustoimet vaikuttivat voimakkaasti koko julkiseen talouteen ja kuntatalouteen sen osana. Hallitus on tukenut kuntia useilla toimilla vuoden 2020 aikana akuutista kriisistä selviämiseen. Tukitoimet ovat kohentaneet kuntatalouden tilaa merkittävästi vuonna 2020. Kuntatalouden haasteena on kuitenkin sopeutuminen kohti koronaviruksen jälkeistä aikaa ja kohti normaalia rahoitusuraa.

Vuoden 2019 tilinpäätöstietojen mukaan kuntatalouden toimintakate heikkeni noin 1,3 mrd. euroa ja vuosikate noin 0,3 mrd. euroa. Vaikka kuntien talouden keskeiset tunnusluvut heikkenivät, verorahoituksessa oli kuitenkin myönteistä kehitystä. Kuntatalouden lainakanta jatkoi kasvuaan 2,5 mrd. eurolla yhteensä 21,9 mrd. euroon. Myös kuntakonsernien vuosikate heikkeni edelleen ja lainakanta kasvoi selvästi.

Kuntatalouden suurin ongelma on pitkään jatkunut tulo- ja menokehityksen rakenteellinen epäsuhta. Väestön ikääntyminen on jo monen vuoden ajan lisännyt palvelutarvetta ja sote-menoja, ja tämä kehitys tulee jatkumaan alkavalla vuosikymmenellä. Samanaikaisesti työikäisen väestön määrän pieneneminen heikentää veropohjaa. Demografinen muutos lisäksi eriyttää erikokoisten ja olosuhteiltaan erilaisten kuntien talouskehitystä.

Koronaviruspandemia sekä sitä seuranneet hallituksen maaliskuussa asettamat rajoitustoimet vaikuttivat merkittävästi koko julkiseen talouteen ja kuntatalouteen sen osana. Tilanne vaikutti kevään aikana voimakkaasti kuntien tehtäväkenttään, palvelujen tarpeeseen ja kysyntään sekä niiden tuottamisen tapaan. Samanaikaisesti kuntien verotulot laskivat, myynti- ja maksutulot vähenivät sekä sosiaali- ja terveydenhuollon menot kasvoivat kuntien ja sairaanhoitopiirien valmistautuessa koronapotilaiden hoitoon. Myös kiireetöntä hoitoa lykättiin ja tästä syystä kuntien hoitovelka ja jonot ovat kasvaneet. Koronapandemian vaikutukset yksittäisiin kuntiin ovat olleet hyvinkin erilaisia johtuen muun muassa kuntien erilaisista tulorakenteista, elinkeinorakenteista, palvelurakenteista, koronatapausten määrästä ja maantieteellisestä sijainnista. Työllisyyden ja yritystoiminnan näkökulmasta pandemian alkuvaiheessa keväällä 2020 vaikutukset kohdistuivat erityisesti kuntiin, joiden elinkeinorakenteessa palvelu-, logistiikka-, tapahtuma- ja matkailualan merkitys on suuri, toisin sanoen suuriin kaupunkeihin sekä pienempiin matkailusta riippuvaisiin kuntiin.

Valtio on tukenut kotitalouksia, yrityksiä ja kuntia suoraan useilla toimenpiteillä vuoden 2020 aikana annetuissa lisätalousarvioissa. Tukitoimenpiteillä pyrittiin turvaamaan työllisyyden, taloudellisen toimeliaisuuden sekä peruspalvelujen järjestämisen edellytykset kaikissa kunnissa sekä huolehtimaan kunnille suunnatun tuen osalta siitä, että tuki kohdistuisi mahdollisimman hyvin juuri niihin kuntiin ja tehtäviin, joihin koronaviruksen vaikutti voimakkaimmin. Mittaluokaltaan merkittävin kuntiin kohdistuva toimenpide oli vuoden 2020 neljännessä lisätalousarviossa osoitettu, toisiaan täydentävistä toimenpiteistä muodostunut kuntien tukipaketti. Tukipaketin toimet kohdentuivat pääosin vuoteen 2020 ja se oli yhteensä noin 1,4 mrd. euroa. Syksyn 2020 budjettiriihen yhteydessä hallitus päätti osoittaa kunnille lisätukea syksyn 2020 lisätalousarviossa. Peruspalvelujen valtionosuuksia korotetaan vielä 400 milj. eurolla ja sairaanhoitopiirien valtionavustusta 200 milj. eurolla. Lisäksi syksyn lisätalousarviossa



osoitetaan 355 milj. euroa koronavirukseen liittyvien välittömien kustannusten, kuten testauksen, täysimääräiseen korvaamiseen.

Tukipakettien lisäksi kuntiin on kohdennettu useita muitakin tukitoimia vuoden 2020 aikana. Vuoden 2020 kuntatalouden tulos ja rahoitusasema ovatkin muodostumassa selvästi kevään 2020 kuntatalousohjelmassa esitettyä vahvemmaksi. Vahvistumisen taustalla ovat merkittävimpänä tekijänä hallituksen kuntataloutta vahvistavat tukitoimet peruspalvelujen järjestämisen turvaamiseksi ja kuntatalouden aktiviteetin ylläpitämiseksi. Myös verotulojen kehitys on ollut keväällä ennustettua parempaa. Tukitoimien ansiosta kuntatalous vahvistuu selvästi poikkeuksellisen heikkoon viime vuoteen verrattuna, mutta toiminnan ja investointien rahavirta pysyy silti negatiivisena ollen noin -0,8 mrd. euroa.

Valtion toimenpiteet vahvistavat kokonaisuutena kuntataloutta 865 milj. eurolla vuonna 2021 vuoden 2020 varsinaiseen talousarvioon verrattuna. Kuntataloutta vahvistavat erityisesti valtionosuuksien määräaikainen 300 milj. euron korotus ja yhteisöveron jako-osuuden korotuksen jatkaminen vuodelle 2021. Suuri osa kuntataloutta vahvistavista toimista on määräaikaisia, mutta hallitus päätti budjettiriihen yhteydessä käynnistää myös kuntapolitiikan tulevaisuuden suuntaviivojen valmistelutyön.

Vuonna 2021 toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan heikkenevän voimakkaasti kaikissa kuntakokoryhmissä valtion tukitoimien pienentyessä. Vuonna 2022 toiminnan ja investointien rahavirta näyttää heikkenevän lähestulkoon kaikissa kuntakokoryhmissä. Tarkastelukauden loppuvuosina toiminnan ja investointien rahavirta paranee koko maan tasolla, mutta kuntakokoryhmien välillä kehitys vaihtelee huomattavasti. Heikoin tilanne olisi tarkastelukauden lopulla 20 000-40 000 asukkaan kunnissa ja alle 2 000 asukkaan kunnissa. Keskisuurten 20 000-40 000 asukkaan kuntien tilannetta selittää ennakoitu korkea investointitaso. Heikkenevä toiminnan ja investointien rahavirta näkyy luonnollisesti myös kuntien lainakannoissa. Vuosina 2019-2024 kuntien lainakannan asukasta kohden laskettuna arvioidaan kasvavan noin 40 prosenttia. Kuntakokoryhmittäin tarkasteltuna lainamäärän kasvupaineen arvioidaan olevan suurin 20 000-40 000 asukkaan kunnissa, joissa lainamäärän arvioidaan kasvavan noin 80 prosenttia vuosina 2019-2024.

Kuntien toiminnan ja investointien rahavirran muutokset voidaan suhteuttaa myös kunnallisveroprosentin yksikkötuottoon ja veroprosentin laskennalliseen korotuspaineeseen tai mahdollisuuteen alentaa veroprosenttia. Koska toiminnan ja investointien rahavirta pysyy lähivuosina kaikissa kuntakokoryhmissä negatiivisena, on kaikilla kunnilla laskennallisesti painetta veroprosentin korottamiseen. Vuonna 2021 merkittävin kunnallisveron korotuspaine kohdistuu 20 000-40 000 asukkaan kuntiin. Tarkastelukauden lopulla korotuspaine on edelleen suurin alle 20 000-40 000 asukkaan kunnissa ja pienin yli 100 000 asukkaan kuntakokoryhmässä. On kuitenkin syytä huomioda, että kuntakokoryhmien sisällä ja yksittäisen kuntien välillä veroprosentin korotuspaine vaihtelee merkittävästi. Tätä selittää kunnallisveroprosentin tuoton voimakas kuntakohtainen vaihtelu. Painelaskelman perusteella negatiivisen vuosikatteen ja alijäämäisten kuntien lukumäärän arvioidaan kasvavan lähivuosina. Vuonna 2020 vuosikatteen arvioidaan olevan negatiivinen vain 13 kunnalla, mutta vuonna 2021 jo 39 kunnalla ja tarkastelukauden lopulla 66 kunnalla. Myös alijäämäisten kuntien lukumäärän arvioidaan kasvavan selvästi. Negatiivisen vuosikatteen kuntien määrä näyttäisi kasvavan erityisesti 2 000- 5 000 asukkaan kuntakokoryhmässä, ja alle 2 000 asukkaan kunnista puolella vuosikate olisi negatiivinen vuonna 2024.



Kuntatalouden näkymiä heikentävät myös väestörakenteen muutoksesta aiheutuva kasvava menopaine ja suhdannetilanteen heikkeneminen. Mahdollisuudet menopuolen sopeutukseen on erityisesti pienimmissä kunnissa usein jo pitkälti käytetty, joten kunnallisveroprosentteihin kohdistuu lähivuosina huomattavaa korotuspainetta ja kuntatalouden velkaantuminen uhkaa kasvaa.

Valtio turvaa peruspalvelujen järjestämistä jatkamalla kuntatalouden tukitoimia vuonna 2021. Peruspalvelujen valtionosuuksiin osoitetaan 300 milj. euron lisäys, josta 20 milj. euroa kohdistetaan harkinnanvaraisen valtionosuuden korotukseen, ja yhteisöveron jako-osuuden korotusta jatketaan vielä vuonna 2021. Lisäksi kuntakonsernien kertyneen alijäämän kattamiskauden väliaikaisella pidentämisestä koskevalla kuntalain muutoksella helpotetaan kaikkien kuntien tilannetta ja annetaan lisää aikaa talouden sopeuttamiselle. Koronavirustilanteeseen välittömästi liittyvät kustannukset esimerkiksi testaukseen, jäljittämiseen ja potilaiden hoitoon liittyen korvataan kunnille täysimääräisesti. Tähän varataan vuonna 2021 yhteensä 1,66 mrd. euroa.

Pääministeri Sanna Marinin hallitus kohdentaa merkittäviä lisäpanostuksia sosiaali- ja terveyspalveluihin ja koulutukseen. Keskeisiä toimia ovat muun muassa oppivelvollisuuden pidentäminen, vanhuspalveluiden henkilöstömitoitus, subjektiivisen päivähoidon oikeuden palauttaminen ja ryhmäkokojen pienentäminen sekä sosiaali- ja terveyspalveluiden palvelurakenteen kehittäminen.

Pysyvät menolisäykset on suunniteltu toteutettavan etupainotteisesti, ja niiden arvioidaan olevan vuoden 2023 tasossa noin 500 milj. euroa. Niiden lisäksi hallitus toteuttaa kertaluonteisia panostuksia, jotka lisäävät menoja määräaikaista vuosina 2020–2022. Kuntatalouden kannalta rahallisesti merkittävimmät panostukset on kohdennettu perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen laatu- ja tasa-arvo-ohjelmiin sekä ammatillisen koulutuksen opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen. Pysyvät menot kuitenkin kasvattavat omalta osaltaan julkistalouden rahoitusvajetta.

Hallitus valmistelee sosiaali- ja terveydenhuollon uudistusta koronakriisistä huolimatta. Uudistus siirtäisi sosiaali- ja terveyspalvelut sekä pelastustoimen tehtävät kunnilta perustettaville sote-maakunnille. Sote-uudistuksen vaikutukset kuntatalouteen otetaan huomioon kuntatalousohjelmassa siinä vaiheessa, kun uudistusta koskeva hallituksen esitys on annettu eduskunnalle.

Kuntatalouden näkymät ovat lähivuosille huolestuttavan heikot. Kuntatalous oli ongelmissa jo ennen koronakriisiä ja kriisi pahentaa kurimusta entisestään. Työttömyys on kääntynyt nousuun ja nousu jatkuu ensi vuoden lopulle saakka. Kunnolla kasvu-uralla päästään vasta vuonna 2022. Samaan työllisyyden heikkenemisen kanssa myös pitkäaikaistyöttömyys lisääntyy. Työttömyyden ennustetaan nousevan 8,2 prosenttiin vuonna 2021. Työttömiä olisi ensi vuonna 317 000. Vuonna 2022 työttömyysasteen ennustetaan olevan 7,8 prosenttia ja työttömiä olisi 297 000. Työllisyysaste on putoamassa 71 prosenttiin. Pitkäaikaistyöttömyys rasittaa julkista taloutta. Kunnissa tämä näkyy konkreettisesti työllisyydenhoitokustannuksissa.

Uhkana on, että koronakriisi kurittaa erityisesti Lapin matkailu- ja palvelusektoria ja siirtää lähivuosille suunniteltuja kasvuinvestointeja. Toisaalta kotimaan matkailun kysyntä on pirstantunut kesämatkailua ja osa hotelli- ja majoituspalveluja tarjoavista yrityksistä on ilmoittanut ennätyslukuista. Kuitenkin Lapin matkailun varsinainen tulovirta tulee suurimmaksi osaksi ulkomaalaisista talvimatkailijoista, jotka käyttävät



majoitus- ja ravintolapalvelujen lisäksi runsaasti oheispalveluita. Tästä johtuen talvimatkailun tulot ovat romahtamassa kaudella 2020-2021.

Ikäihmisten määrän kasvu lisää lähivuosina sosiaali- ja terveyspalvelujen kysyntää vuosittain noin prosentin. Syntyvyyden lasku puolestaan vähentää laskennallisesti varhaiskasvatus- ja koulutuspalvelujen tarvetta. Kaikkiaan palvelutarpeen kasvuksi arvioidaan puoli prosenttia vuosittain. Ikäihmisten määrän kasvun ja syntyvyyden vähenemisen lisäksi muuttoliike vaikuttaa kuntien talouteen niin väestöään menettävissä kuin kasvattavissa kunnissa.

Työvoimakustannusten kehityksellä ja näin ollen erityisesti palkkaratkaisuilla on suuri merkitys kuntatalouden kehitykselle. Kuntien tulee jatkaa tuottavuutta lisääviä toimia ja rakenteellisia uudistuksia. Mahdollisuudet menopuolen sopeutukseen on erityisesti pienimmissä kunnissa usein jo pitkälti käytetty, joten kunnallisveroprosentteihin kohdistuu lähivuosina huomattavaa korotuspainetta ja kunnat velkaantuvat samaan aikaan.

Epävarmuus tulevasta talouskehityksestä ja Eu:n ja Venäjän välinen Ukrainan kriisiin liittyvä kauppasota ovat sekä pienentäneet vientiä että heikentäneet investointinäkymiä. Erityisesti tästä on kärsinyt teollisuus. Palveluiden kehitys on ollut hieman parempaa, sillä sitä ovat tukeneet toistaiseksi alhaisena pysynyt työttömyys ja matalat korot. Joe Bidenin vaalivoitto USA:n presidentinvaaleissa tuo omalta osaltaan vakautta ja ennustettavuutta transatlanttisiin suhteisiin ja yhteistyöhön. Erityisen tärkeää tämä on maailman talouden kannalta koronaviruksen jälkeisessä tilanteessa. Toisaalta Eu ja Britannia uhkaavat ajautua sopimuksettomaan Brexitiin.

Koronakriisin myötä Eu on lanseerannut euroalueelle mittavia, ylikansallisia tukipaketteja, jotka ovat käytännössä yhteisvastuullista velkaa. Erityisen huolestuttava on Etelä-Euroopan maista Italian tilanne. Italian talous on euroalueen kolmanneksi suurin ja romahtaessaan Italia vetäisi muun euroalueen perässään.

Koronakriisi vetänyt koko maailmantalouden laskuun. Euroalueen talouskasvun arvioidaan laskevan tänä vuonna 8-10 prosenttia. Toisaalta vuodelle 2021 ennustetaan 5-7 prosentin nousua. Toisaalta uhkana on, että koronaviruksen väistyttyä euroalueen talouskasvu pysähtyy ja lähtee seuraamaan Japanin viitoittamaa hitaan kasvun tietä. Tämä tarkoittaisi myös työttömyysasteen jäämistä totuttua korkeammaksi. Vuonna 2020 inflaatio on jäämässä 0,5 prosenttiin, mutta kiihtyisi tulevana vuonna ja saavuttaisi 1,2 prosentin tason vuonna 2022.



1.2 Savukosken kunnan talous

Vuoden 2019 tilinpäätöksen tuloslaskelman mukaan vuoden tulos oli tappiollinen – 357.000 euroa. Vuoden 2019 talousarvion tuloslaskelman mukaiseksi tilikauden tulokseksi arvioitiin alijäämää n. 520.000 euroa.

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

Lähivuosien kaikki investoinnit joudutaan tekemään vieraan pääoman (leasing-rahoitus tai talousarviolainoitus) turvin, mikä luonnollisesti kasvattaa korkoriskiä.

Leasing-maksuihin on myös varauduttava. Investointien toteuttaminen tapahtuu sikäli sopivaan aikaan, että rahoituskorot ovat ennätysellisen alhaiset.

Tilastokeskus on julkaissut vuoteen 2040 ulottuvan väestöennusteen, jota voi luonnehtia niin kunnan kuin koko Itä-Lapin osalta sanalla ”erittäin heikko”. Ennusteen mukaan väestö vähenee Itä-Lapin kuntien alueella noin 25 % ja Savukoskellakin lähes 20 %. Samaan aikaan väestön ikärakenne muuttuu vieläkin vanhemmaksi. Näin jyrkkä väestömäärän romahtaminen tulisi vaikuttamaan niin julkisiin palveluihin kuin yksityisten yritysten toimintaedellytyksiin dramaattisesti. Koronakriisi on kuitenkin lisännyt nopeasti etätyötä ja muuta paikkariippumatonta työtä ja tämä on näkynyt muuttovoittona myös Itä-Lapissa. On kuitenkin liian aikaista sanoa, jääkö muutos pysyväksi.

Valtuusto päätti toukokuussa 2019, että kunta rakennuttaa uuden koulurakennuksen korvaamaan elinkaarensa lopussa olevat nykyiset rakennukset. Investointi kokonaisuudessaan maksaa 4.200.000 euroa ja se rahoitetaan leasing-maksuilla 20 vuoden ajan ja jäännösarvo (1/3-osaa) jää rahoitettavaksi tulevaisuudessa erikseen tehtävän päätöksen mukaan. Leasing-rahoitukseen ei sisälly ensikertainen kalustaminen.

Lähivuosien investointitahti on ennätysellisen kova, sillä kunnan jätevedenpuhdistamo on uusittava vuoden 2020 aikana. Samoin liikuntasali-/ kirjastorakennus vaatii peruskorjauksen. Kun näiden lisäksi otetaan huomioon vanhojen koulurakennusten purkamisesta aiheutuvat alaskirjaukset, niin se tarkoittaa kunnan taloudellisen tilanteen venymistä äärirajoilleen, jopa sen yli.

Taloudellisen tilanteen kääntäminen on nähtävä mahdollisuutena uusiutua. On uskallettava kyseenalaistaa vanhentuneet ja osin ylimitoitettut palvelurakenteet sekä ajasta jälkeenjääneet tavat työskennellä. On myös nähtävä väestön määrän vähenemistä ja väestörakenteen muutoksesta aiheutuva palvelujen uudistamistarve.



1.3 Verotulot

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

Yleistä verokertymästä

Ansiotuloveroperusteisiin tehdään v. 2021 hallitusohjelman mukaisesti indeksitarkistus ansiotasoindeksiin muutosta vastaavasti. Progressiivisen tuloveroasteikon euromääräisiä rajoja korotetaan ja sen arvioidaan pienentävän kunnallisveron tuottoa 60 milj. eurolla v. 2021. Työtulovähennyksen korotuksen arvioidaan pienentävän kunnallisveron tuottoa 72 milj. eurolla v. 2021 ja perusvähennyksen korotuksen 40 milj. eurolla v. 2021.

Asuntolainan korkovähennysoikeutta supistetaan hallitusohjelman mukaisesti. Vähennysoikeutta supistetaan vuosina 2021—2023 viisi prosenttiyksikköä vuodessa siten, että v. 2023 asuntolainan korkojen vähennyskelpoisuus poistuu kokonaan. Muutoksen arvioidaan lisäävän kunnallisveron tuottoa 5 milj. eurolla v. 2021.

Työsuhdematkalipun verovapaata osuutta korotetaan ja verotusta yksinkertaistetaan. Täyssähköautojen vapaan autoedun ja käyttöedun verotusarvoa alennetaan määräaikaisesti vuosina 2021—2025. Sähköautojen latausetu vapautetaan verosta määräaikaisesti vuosina 2021—2025. Työsuhdepolkupyöräetu säädetään verovapaaksi. Joukkoliikenteen osuus työsuhde-etuna tarjottavasta liikkumispalvelupaketista rinnastetaan verovapaaseen työsuhdematkalippuun. Liikenteen työsuhde-etujen muutosten arvioidaan pienentävän kunnallisveron tuottoa 7 milj. eurolla v. 2021.

Hallitus on antanut eduskunnalle esityksen listaamattomien osakeyhtiöiden henkilöstöantien verotusta koskevaksi sääntelyksi. Huojennuksen arvioidaan pienentävän kunnallisveron tuottoa 2 milj. eurolla v. 2021. Lisäksi vuosina 2020—2023 voimassaolevat irtaimen käyttömaisuuksien korotetut poistot vaikuttavat ajanjaksolla kunnallisverotuloja alentavasti. Muutoksen arvioidaan pienentävän kunnallisveron tuottoa 3 milj. eurolla vuoden 2021 osalta. Vuonna 2020 toteutetun verotuksen maksujärjestelyjen ehtojen huojennuksen seurauksena kunnallisverotulojen kertymää siirtyy vuodelta 2020 arviolta 98 milj. euroa vuosille 2021 ja 2022.

Kunnallisveron osalta veroennustekehikon perustana toimii Verohallinnon julkaisema verotilasto. Lisäksi on tukeuduttu Verohallinnon tilityserittelyihin sekä Verohallinnon ennakkotietoihin.

Yhteisövero

Hallitus antaa eduskunnalle talousarvioesitykseen liittyvän esityksen laiksi yritysten tutkimus- ja kehittämistoimintaan liittyvästä tutkimusyhteistyön lisävähennyksestä vuosina 2021—2024. Muutos ei aiheuta verotulomenetyksiä kunnille koska yhteisöveron jako-osuuksia ehdotetaan muutettavaksi siten, että esityksen verotuotto kunnille on neutraali. Koronavirustilanteen vuoksi taloudellisiin vaikeuksiin ajautuneiden yritysten tilanteen helpottamiseksi v. 2020 voimaan tulleen maksujärjestelyhuojennuksen päättymisen arvioidaan kasvattavan valtion yhteisöverokertymää 4 milj. eurolla vuonna 2021.



Osana koronaviruspandemiaan liittyvää kuntien tukemisen toimenpiteiden kokonaisuutta kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta korotettiin 10 prosenttiyksiköllä verovuodelle 2020. Yhteisöverokertymän jaksotuksesta johtuen muutoksen arvioidaan kasvattavan kuntien yhteisöveron tilityksiä vuonna 2021 edelleen n. 60 milj. eurolla. Yhteisöveron jako-osuuteen tehdään 10 prosenttiyksikön määräaikainen korotus edelleen vuodelle 2021. Tämän arvioidaan lisäävän kuntien yhteisöveron kertymää v. 2021 n. 510 milj. eurolla ja v. 2022 n. 40 milj. eurolla. Osana hallituksen työllisyystoimia varhaiskasvatusmaksuja alennetaan nettomääräisesti vuositasolla 70 milj. eurolla. Kunnille tämä kompensoidaan korottamalla yhteisöveron jako-osuutta 2 prosenttiyksiköllä. Tämän arvioidaan lisäävän kuntien yhteisöveron kertymää v. 2021 n. 102 milj. eurolla.

Kiinteistövero

Hallitusohjelman mukaisesti käynnissä olevaa kiinteistöverouudistusta jatketaan, siten että uudistus tulee pääosaltaan voimaan vuoden 2023 verotuksessa. Uudistus siirtyy aiemmin suunnitellusta vuodesta, koska linjauksia varten tarvitaan lisää tietopohjaa ja analyysiä vaikutuksista. Samalla taataan, että Verohallinnolla on riittävästi aikaa toteuttaa uudistuksen vaatimat järjestelmämuutokset. Osittaisuudistuksella luonnonsuojelualueet vapautettaisiin kiinteistöverosta kuitenkin jo v. 2021, ja samalla alennetaan merituulivoimaloiden kiinteistöverotusta. Vuonna 2020 toteutetun verotuksen maksujärjestelyjen ehtojen huojennuksen seurauksena kiinteistöverotulojen kertymää siirtyy vuodelta 2020 arviolta 9 milj. euroa vuosille 2021 ja 2022.

Hallitusohjelman mukaisesti veroperustemuutoksista johtuvat kuntien verotulojen muutokset kompensoidaan kunnille nettomääräisesti.

1.4 Valtionosuudet

Valtionosuuksien muutokset kunnille

Valtio turvaa peruspalvelujen järjestämistä jatkamalla kuntatalouden tukitoimia vuonna 2021. Peruspalvelujen valtionosuuksiin osoitetaan 300 miljoonan euron lisäys, josta 20 miljoonaa euroa kohdistetaan harkinnanvaraisen valtionosuuden korotukseen. Lisäksi kuntien yhteisöveron jako-osuuden 10 prosenttiyksikön määräaikaista korotusta jatketaan vielä vuonna 2021, minkä arvioidaan vahvistavan kuntataloutta yli 500 miljoonalla eurolla vuonna 2021.

Myös koronavirustilanteeseen välittömästi liittyvät kustannukset esimerkiksi testaukseen, jäljittämiseen ja potilaiden hoitoon liittyen korvataan kunnille täysimääräisesti. Tähän varataan vuonna 2021 yhteensä 1,66 miljardia euroa.

Peruspalvelujen kehittämistä jatketaan hallitusohjelman mukaisesti. Kuntien uusiin tai laajeneviin tehtäviin osoitetaan täysimääräinen rahoitus, jolloin uudistusten toteuttaminen ei heikennä kuntataloutta. Oppivelvollisuusikä korotetaan 18 vuoteen, oppilas- ja opiskeluhuollon palveluita perusopetuksessa ja toisella asteella vahvistetaan ja varhaiskasvatusta kehitetään. Sosiaali- ja terveydenhuollon asiakasmaksulakia uudistetaan. Vanhuspalvelujen henkilöstömitoituksen korottamiseen kohdistetaan lisärahoitusta, samoin kuin siihen liittyen lähihoitajien koulutukseen.



Varhaiskasvatusmaksuja alennetaan, mikä kompensoidaan korottamalla kuntien yhteisövero-osuutta.

Valtion toimenpiteet vahvistavat kokonaisuutena kuntataloutta 865 miljoonalla eurolla vuonna 2021 vuoden 2020 varsinaiseen talousarvioon verrattuna. Suuri osa kuntataloutta vahvistavista toimista on määräaikaista, mutta hallitus päätti budjettiriihen yhteydessä käynnistää myös kunta politiikan tulevaisuuden suuntaviivojen valmistelutyön.

Valtiolta kuntatalousohjelma

Kuntatalousohjelma syventää valtion talousarvioesityksen kuntataloutta koskevaa arviointia. Ohjelman tarkoituksena on arvioida kuntatalouden tilaa ja kuntien mahdollisuuksia selvittää peruspalvelujen järjestämisestä talousarvioesityksen mukaisilla toimenpiteillä. Kuntatalousohjelman painopiste on kuntatalouden kehitysnäkymien ja hallituksen kuntatalouteen vaikuttavien toimenpiteiden tarkastelussa.

1.5

Henkilöstö

Henkilöstöpolitiikka

Taloustilanteesta johtuen kunnan on kyettävä edelleen leikkaamaan henkilöstömenojaan. Se on tehtävä ensisijaisesti luontaista poistumaa hyväksikäyttäen, tehtävien uudelleen järjestelyillä sekä varhaisen puuttumisen ja välittämisen mallia noudattaen, jolla tähdätään sairauspoissaolojen puolittamiseen.

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 eläköitymistien avulla. Kunnan epävarmasta taloudellisesta tilanteesta johtuen vapautuvien virkojen ja toimien uudelleen täyttäminen on joka kerta harkittava tarkkaan.

Työyhteisössä mahdollisesti ilmeneviin ongelmiin puututaan välittömästi.

Savukosken kunta on jo pitkään ollut savuton työyhteisö. Kunta kannustaa jatkossakin tupakoinnista luopumiseen myös vapaa-ajalla ja tukee sitä myös taloudellisesti.



Henkilöstön määrän arvioitu kehitys toimialoittain

		Arvio	Arvio	
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	Muutos vrt. 2020
Kunnanhallitus				
vakituiset	5,25	5,5	5,5	0
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.	6,25	5,5	5,5	0

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	Muutos vrt. 2020
Sosiaalilautakunta				
vakituiset	30	30	30	0
määräaikaiset	0	0	0	0
sijaiset	4	2,5	2,5	0
palkkatuetut	5	4	4	0
oppisopimussuhteinen	2	0	0	0
projektit/hankkeet	0	0	0	0
Sosiaalilautakunta yht.	41	36,5	36,5	0

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	Muutos vrt. 2020
Sivistyslautakunta				
vakituiset	25	26	25	-1
määräaikaiset	1,5	1,5	3	1,5
sijaiset	1	0	1	1
palkkatuetut	0,85	1,35	1,4	0,05
oppisopimussuhteinen	2	0	0	0
projektit/hankkeet	2,3	2	1	-1
Sivistyslautakunta	32,65	30,85	31,4	0,55

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	Muutos vrt. 2020
Tekninen lautakunta				
vakituiset	8,5	8,5	7,5	-1
määräaikaiset	0	0	0	0
sijaiset	1	1	0	-1
palkkatuetut	0	0	0	0
oppisopimussuhteinen	0	0	0	0
projektit/hankkeet	0	0	0	0
Tekninen lautakunta yht.	9,5	9,5	7,5	-2



Kaikki yhteensä	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	Muutos vrt. 2020
vakituiset	68,75	70	68	-2
määräaikaiset	1,5	1,5	3	1,5
sijaiset	7	3,5	3,5	0
palkkatuetut	5,85	5,35	5,4	0,05
oppisopimussuhteinen	4	0	0	0
projektit/hankkeet	2,3	2	1	-1
Kaikki toimielimet yhteensä	89,4	82,35	80,9	-1,45

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 (osin myös lautakuntatason sisällä) on toimintakate. Nettomäärärahan korottamista koskeva muospäätös 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 määrälliset ja laadulliset 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 hyväksyy kunnan rakentamisen hankesuunnitelmat, rakennustöiden pääpiirustukset, urakkasopimukset ja suunnittelusopimukset siltä osin kuin päätösvaltaa ei ole annettu lautakunnalle tai viranhaltijalle. Samoin kunnanhallitus ja lautakunnat toimialallaan vahvistavat vuosittain oman hallinnonalan sopimusten ja hankintojen euromääräiset rajat sekä toimivallan jaon toimielimen ja viranhaltijan kesken.

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

Johtavat viranhaltijat raportoivat omalle toimielimelleen kuukausittain talouden kehittämisestä ja reagoivat muutoksiin tarvittaessa.

Kunnanhallitus antaa erikseen ohjeen talousarvion täytäntöönpanosta.

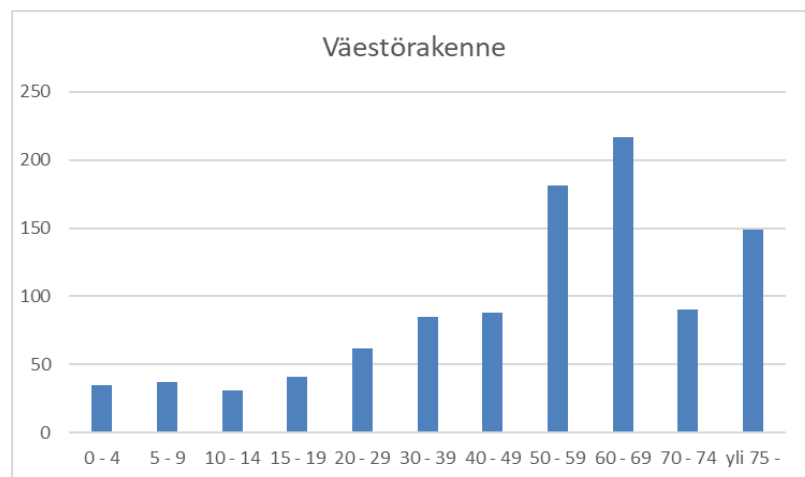
**2. Savukosken toimintaympäristö****2.1 Väestöennuste**

Vuosi	Väkiluku
1970	2183
1980	1931
1990	1774
2000	1472
2010	1179
2014	1102
2015	1061
2016	1044
2017	1012
2018	1015
2019	1005

Vuosi	Väkiluku
2020	985
2021	971
2022	959
2023	946
2024	935
2025	926
2030	884
2040	810

(Tilastokeskus 2019)

Väestörakenne 10/2020 (Tilastokeskus), yhteensä 1016 henkilöä

**Savukosken väestön näkymät**

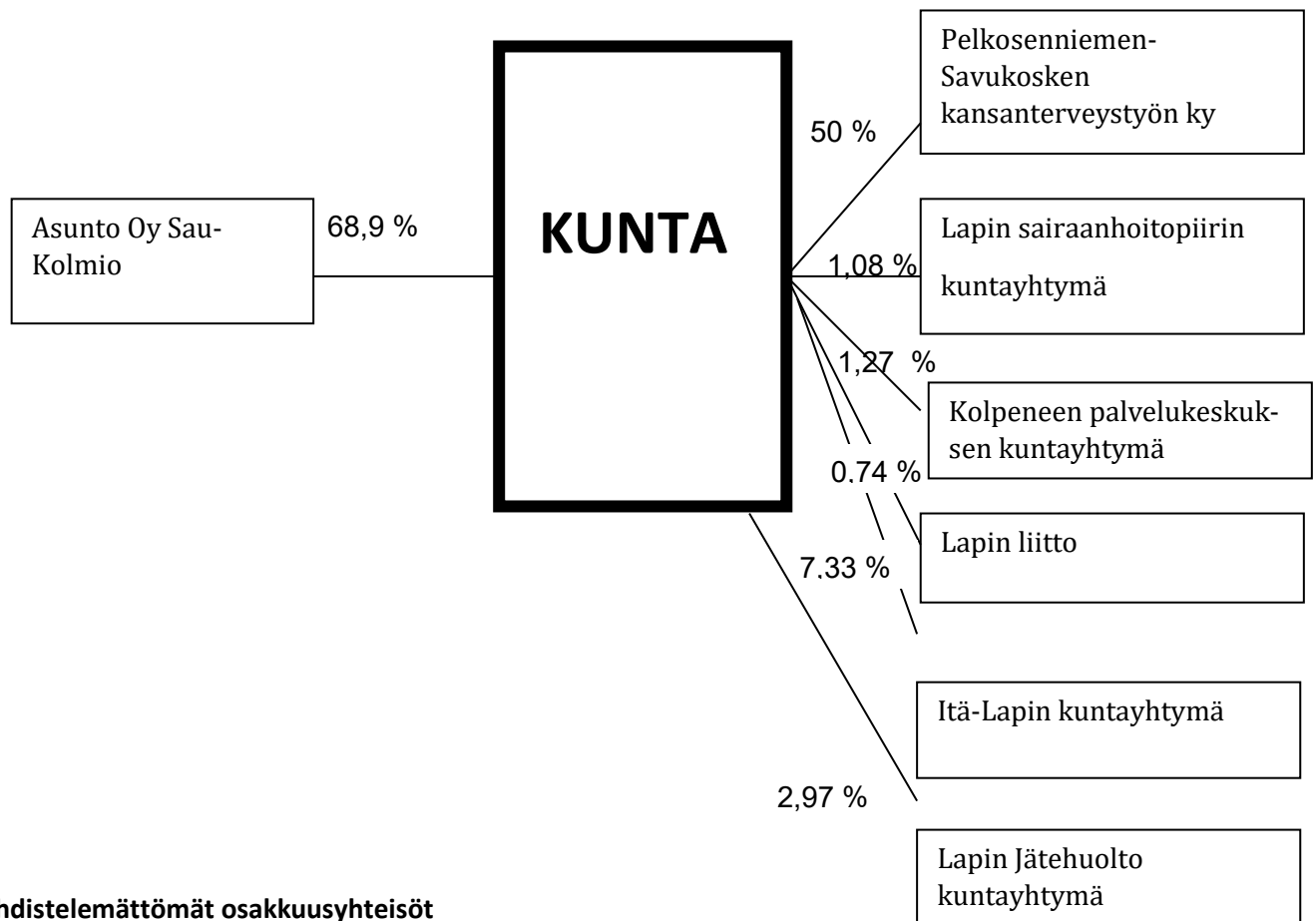
Tilastokeskuksen väestöennusteen mukaan

- v. 2019 kunnassa 1005 asukasta, v. 2025 yhteensä 926 asukasta, vähemmän - 79 asukasta.
- **Muutos ikäryhmittäin:**
 - 0-24- vuotiaat v. 2019 yhteensä 168, ennakkoidulla kehityksellä v. 2025 yhteensä 135
 - 25-64- vuotiaat v. 2019 yhteensä 501, ennakkoidulla kehityksellä v. 2025 yhteensä 393
 - +64- vuotiaat v. 2019 yhteensä 336, ennakkoidulla kehityksellä v. 2025 yhteensä 388
- Vuoden 2025 tasossa vähemmän painottuu työssäkäyvään väestöön. Tämä tarkoittaa, että veropohja on tältä osin kaventumassa
- Vuoden 2025 tasossa eläkkeensaajia on 15 % nykyistä enemmän. Veropohja tältäkin osin kaventumassa, mutta eläketulon saajien määrä sekä eläketulojen korkeampi verotus kompensoivat kehitystä. Kaiken kaikkiaan väestökehitystä kuitenkin tarkasteltava kriittisesti verotulojen kehityksen ja velanmaksukyvyn kannalta.



2.2 Kuntakonsernin toiminta ja talous

Savukosken kuntakonsernin rakenne



Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt

Asunto Oy Sauharju, osakkuusyhteisö 29,7 %

Konsernin toiminnan ohjaus

Tytäryhteisöjen toimintaa ohjataan kunnanvaltuuston 25.2.2013 hyväksymällä konserniohjeella. Tytäryhteisöjen yhtiökokoukset ovat hyväksyneet kunnanvaltuuston antaman konserniohjeen.



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
- vuokratilayhtiöillä keskeistä on nostaa asuntojen laatutasoa



2.5 Tilivelvolliset vuonna 2021

Kuntalaki 125 § (1 mom)

Kuntalain mukaan tilivelvollisia ovat: kunnan toimielinten jäsenet sekä asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat.

Seuraavien toimielinten jäsenet:

kunnanhallitus
keskusvaalilautakunta
sosiaalilautakunta
sivistyslautakunta
tekninen lautakunta

Viranhaltijoista tilivelvollisia ovat seuraavat viranhaltijat:

Hallintotoimi

Kunnanjohtaja
Elinkeino-maaseutupäällikkö

Sivistystoimi

Sivistysjohtaja-rehtori
Varhaiskasvatuspäällikkö
Nuoriso-liikuntasihteeri
Kulttuurisihteeri

Sosiaalitoimi

Sosiaalijohtaja
Vanhustyön johtaja
Ravitsemispäällikkö

Tekninen toimi

Tekninen johtaja
Elinkeino-maaseutupäällikkö

3 KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalouden yhdistelmä

TP 2019	TA 2020 Netto	TALOUSSUUNNITELMA Tulosalueet	*)	TA 2021		
				Menot	Tulot	Netto
-5 797	0	Keskusvaalilautakunta Vaalit	N	-5 300		-5 300
-8 607	-8 850	Tarkastuslautakunta Tilintarkastus	N	-9 300		-9 300
-588 118	-595 650	Kunnanhallitus Yleishallinto	N	-642 000	11 900	-630 100
-34 055	-71 300	Elinkeinojen edistäminen	N	-73 300		-73 300
-24 212	-38 400	Projektit	N	-41 500	3 000	-38 500
-4 189	-4 600	Joukkoliikenne	N	-8 800	4 250	-4 550
-3 173 418	-3 255 800	Terveystenhuolto	N	-3 459 150		-3 459 150
-171 649	-183 900	Pelastustoimi	N	-204 600		-204 600
65 176	60 000	Sähköyhtiö	N	-37 000	79 000	42 000
-3 930 465	-4 089 650	Yhteensä		-4 466 350	98 150	-4 368 200
-110 137	-115 100	Sosiaalilautakunta Sosiaalitoimen hallinto	N	-120 300		-120 300
-349 218	-346 250	Sosiaalipalvelut	N	-328 350	64 000	-264 350
-1 687 544	-1 646 050	Vanhus- ja vammais- palvelut	N	-1 928 100	323 300	-1 604 800
-118 118	-142 650	Ravintohuolto	N	-325 400	156 100	-169 300
-2 265 017	-2 250 050	Yhteensä		-2 702 150	543 400	-2 158 750
-30 541	-55 300	Sivistyslautakunta Sivistystoimen hallinto	N	-32 400	0	-32 400
-258 594	-277 600	Varhaiskasvatus	N	-338 600	36 300	-302 300
-1 301 383	-1 480 060	Opetustoimi	N	-1 584 200	52 600	-1 531 600
-141 428	-160 040	Vapaa sivistystyö	N	-179 660	10 000	-169 660
-124 914	-150 000	Vapaa-aikatoimi	N	-195 500	45 900	-149 600
-1 856 860	-2 123 000	Yhteensä		-2 330 360	144 800	-2 185 560
-122 044	-128 380	Tekninen lautakunta Teknisen toimen hallinto	N	-146 550	20 500	-126 050
-1 290	-700	Jätehuolto	N	-1 000		-1 000
-556 644	-467 710	Tilatoimi	N	-807 750	222 250	-585 500
-109 023	-57 730	Liikenneväylät ja yleiset alueet	N	-119 100	34 300	-84 800
35 133	93 900	Vesihuoltolaitos	N	-161 400	158 700	-2 700
-34 856	-40 400	Maaseututoimi	N	-42 300	1 000	-41 300
-788 724	-601 020	Yhteensä		-1 278 100	436 750	-841 350
-8 855 470	-9 072 570	YHTEENSÄ		-10 791 560	1 223 100	-9 568 460

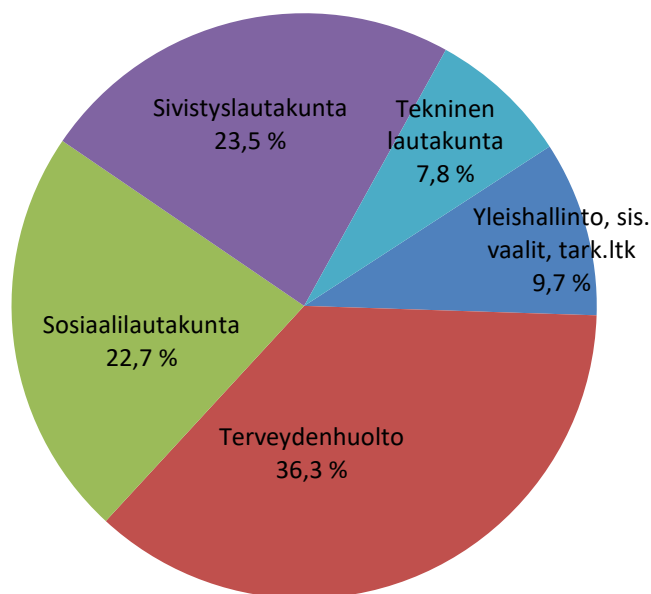
* talousarvion sitovuustaso Netto/Toimintakate

Käyttötalouden nettomenojen jakautuminen 2020-2021

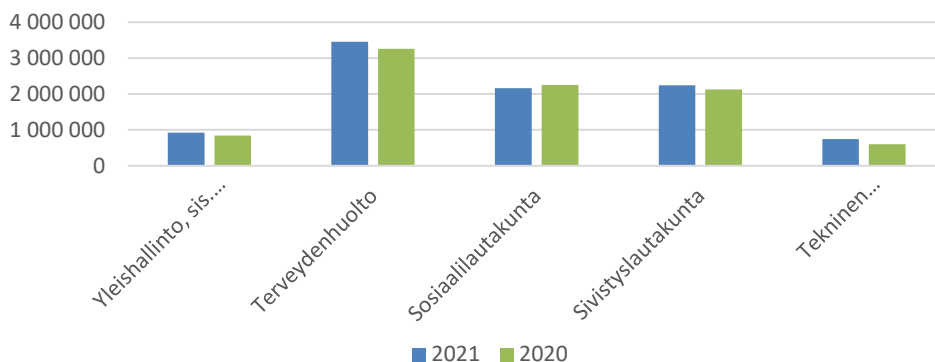
	2021	2020
Yleishallinto, sis. vaalit, tark.ltk	921 350	842 700
Terveystenhoolto	3 459 150	3 255 800
Sosiaalilautakunta	2 158 750	2 250 050
Sivistyslautakunta	2 238 060	2 123 000
Tekninen lautakunta	741 350	601 020

Huomioitavaa on, että kustannuksissa ei näy kiinteistöjen kohdistuminen lautakunnittain.

Ta 2021



Talousarviot 2020-2021





Käyttötalousosa

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Vaalit

Toiminta:

Vuonna 2021 järjestetään kuntavaalit. Vaalipäivä on sunnuntai 18.4.2021. Kuntavaalien ennakkoäänestys kotimaassa toimitetaan 7. - 13.4.2021 ja ennakkoäänestys ulkomailla 7. - 10.4.2021.

Vaalien toimittamiskustannuksista vastaavat pääsääntöisesti oikeusministeriö ja kunnat.

Oikeusministeriö vastaa seuraavista vaalikustannuksista:

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

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

Savukoskella ennakkoäänestys on aiempina vuosina toimitettu kunnanvirastolla ja yhtenä päivänä Tanhuassa. Ennakkoäänestyksen vaalitoimitsijoina on toiminut Savukosken kunnan henkilöstö. Kunta selvittää kunnanjohtajan toimesta ennakkoäänestyksen hankkimista ostopalveluna. Talousarviossa varaudutaan kuitenkin vaalien toimittamiseen kunnan henkilöstön turvin.

Suunnitelmavuodet

Vuonna 2022 ei ole säännönmukaisia vaaleja. Vuonna 2023 järjestetään Eduskuntavaalit.

Vastuuhenkilö: kulttuurisihteeri Schwartz-Matero Susanna

Talous:

TP 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

10 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Toimintakulut	-10.597,39			-5.300	-5.300	100		-5.100
Toimintatuotot	4.800,00							2.400
Toimintakate	-5.797,39	0	0	-5.300	-5.300	100	0	-2.700

Henkilöstökulut	-2.354,34			-2.400	-2.400	100		-2.500
-----------------	-----------	--	--	--------	--------	-----	--	--------

**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 riittävyyttä, mikäli kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on lisäksi huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta ja valvoa sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden noudattamista. Lisäksi tarkastuslautakunta valmistelee kunnanhallitukselle esityksen tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi, sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Suurin yksittäinen kuluerä on tilintarkastus. Tarkastuslautakunta kokoontuu vuodessa noin neljä kertaa ja tästä aiheutuu lisäksi kuluja lähinnä kokouspalkkioiden muodossa. Savukosken kunnan tilintarkastusyhteisönä on toiminut BDO Oy ja vastuullisena tilintarkastajana Hilikka Ojala. Kunta teki päätöksen käyttää optiota ja sopimus jatkuu vuodet 2021-2022.

Talous:

TP 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

15 TARKASTUSLAUTAKUNTA

Toimintakulut	-8.607,06	-8.850	-5.185,12	-9.300	-9.300	5,1	-9.400	-9.500
Toimintakate	-8.607,06	-8.850	-5.185,12	-9.300	-9.300	5,1	-9.400	-9.500
Henkilöstökulut	-855	-1.000	-435	-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 talousarviossa varataan määrärahat toimikunnille ja yhteisöpalveluille. Vuosittaiset maksuosuudet varataan mm. Kuntaliitolle, Lapin liitolle ja Itä-Lapin kuntayhtymälle. Lisäksi kunnan ajoneuvon kustannukset kohdistuvat yleishallinnon budjettiin, josta ne käytön mukaan kohdennetaan eri hallintokunnille.

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

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. Talousarviossa on varaus asianhallinnan ohjelman uusimiseen ja sähköiseen arkistointiin. Henkilöstöpalveluissa kiinnitetään huomiota työhyvinvoinnin edistämiseen. Hallinto-/palveluyksikkö tuottaa hallintokunnille ajantasaista ja luotettavaa taustatietoa hallinnoinnin ja taloudenhoidon tueksi ja hoitaa kunnan taloutta tehokkaasti ja taloudellisesti.

Kunnanvirasto vastaa yhteisöpalvelupisteen 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. Taloushallintojärjestelmät päivitetään siten, että järjestelmistä pystytään tuottamaan ajantasaista tietoa valtionhallinnon käyttöön. Lisäksi uudistuksen tarkoituksena on saada ajantasaista, laadukasta ja vertailukelpoista aineistoa kuntien omaan käyttöön.

Vuoden 2021 talousarvioon sisältyvät hallintotoimiston vetämät hankkeet ja tehtävät:

- Kunta osallistuu Etäisyyttä Exceliin hankkeeseen, joka jatkuu vuoden 2021 loppuun. Hankkeen ohjaustyöryhmään kuuluu Savukosken taloussihteeri. Hankkeen kuntaosuus rahoitetaan taloussihteerin työpanoksella hankeajalta.



Tavoitteet: Hankkeen tavoitteena on yhtenäistää 13 lappilaisen kuntien talouden- ja tiedolla johtamisen mallit, saada työkaluja toimintojen automatisoimiseksi sekä luoda kuntien välille verkostoja, joita jatkossa voidaan hyödyntää asiantuntijatehtävissä.

- Kunnassa käytössä olevien tietokoneiden leasing-sopimusten päättymisen ja tarvittavien konesopimusten uusiminen, uusien koneiden asennuskustannuksiin varattu budjetissa määräraha.
- Jatketaan sähköisten toimintaprosessien ja arkiston kehittämistä sekä sähköisen Säilön käyttöönottoa. Tiedonohjaussuunnitelma (TOS) -projekti aloitettiin lokakuussa 2020. Tiedonohjaussuunnitelman luomisen avulla voidaan siirtyä sähköisiin toimintatapoihin asianhallinnassa ja asiakirjatiedon hallintaan siten, että asiakirjatiedon todistusvoimaisuus, luotettavuus, turvallisuus, saatavuus ja käyttökelpoisuus säilyvät asiakirjan koko elinkaaren ajan. TOS -hankkeen päävetäjänä toimii hallintotoimiston toimistos sihteeri ja projektiryhmässä on eri hallintokuntien edustajia.
- Asianhallintajärjestelmä Dynasty10 versionvaihdon käyttöönottoprojekti käynnistetään talousarviovuoden aikana.
- Kehitetään henkilöstöhallinnon prosesseja ottamalla sähköiset lomakkeet käyttöön.
- **Tavoitteet:** TOS:n hyväksyminen syksyllä 2021 ja Dynasty10 käyttöönotto vuoden 2021 lopussa.

Henkilöstö: Talousarvio ja suunnitelmakausiin ei ole tiedossa henkilöstömuutoksia.

Vastuuhenkilö: kunnanjohtaja

Talous:

	TP 2019	TA 2020	TOT 1-9/20	LTK	KVALT 2021	MU ed.ta	SU 2022	SU 2023
--	---------	---------	------------	-----	------------	----------	---------	---------

200 Yleishallinto

Toimintakulut	-639.696,22	-635.550	-434.589,09	-641.020	-642.000	0,9	-638.500	-638.500
Toimintatuotot	51.578,10	39.900	22.590,05	11.900	11.900	-70,2	10.900	10.900
Toimintakate	-588.118,12	-595.650	-411.999,04	-629.120	-630.100	5,6	-627.600	-627.600
Poistot ja arvona	-4.813,68	-14.800	-10.585,80	-14.100	-14.100	-4,7	-21.400	-9.300

Henkilöstökulut	-355.604,77	-313.200	-232.133,60	-333.300	-333.800	6,4	-333.300	-333.300
-----------------	-------------	----------	-------------	----------	----------	-----	----------	----------



Elinkeinojen edistäminen

Toiminta

Kunnan elinkeinopalveluista vastaa elinkeino-maaseutupäällikkö, jonka työaika jakautuu 50 % tähän elinkeinotoimeen ja 50 % maaseutupalveluihin. Savukoskelaisia auttavat elinkeinoasioissa tarvittaessa myös Itä-Lapin elinkeinotiimin eli muiden Itä-Lapin kuntien elinkeinoista vastaavat henkilöt yrittäjien

Itä-Lappi hankkeen kautta. Kuntalaisille ohjataan elinkeinopuolen apuja myös kaikista elinkeinojen kehittämishankkeista, joissa kunta on mukana.

Kuntaan laaditaan uusi elinkeinojen kehittämisohjelma vuonna 2021 kunnan elinkeinostrategia- ja kehittämistoimikunnan kanssa. Aiempi Savukosken kunnan kehittämisstrategia on vuodelta 2014. Elinkeinoitoimen määrärahoista varataan tuki paikkakunnan nuorten kesätyöpaikkojen sekä tapahtumien tukemiseen.

Matkailun kehittämiseksi on varattu määräraha 20 %:n työajalla olevan työntekijän palkkaukseen. Elinkeino- ja matkailupuolella on varauduttu vähäiseen mainosten laatimiseen, markkinointi-materiaalin uusimiseen/päivittämiseen, moottorikelkkaurien ja -reittien kunnostamiseen sekä osallistumiseen kaksiiin markkinointimessuihin yhdessä yrittäjien kanssa.

Vastuuhenkilöt: elinkeino- ja maaseutupäällikkö sekä kunnanjohtaja

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Elinkeinoitoimessa ollaan jatkuvassa yhteydenpidossa paikallisten yrittäjien kanssa sähköpostilla ja Savukosken yrittäjien facebook- sivujen kautta. Kuntaan pyritään saamaan uusia toimijoita, jotka siirtyvät Savukoskelle tekemään etänä omaa toimintaansa. Nuorten aktiivisuuteen panostetaan etsivän nuorisotyön ja nuorisovaltuuston kautta. Hyödynnetään Savukoskella vuosien mittaan tehtyjä töitä mm. luonnontuotteiden ja käsitöiden osalta. Autetaan kunnassa toimivia yrittäjiä kontaktoimalla heidät meneillään oleviin kehittämishankkeisiin, joihin kunta osoittaa kuntaosuuksia. Haetaan verkostoja, joiden avulla saadaan kuntaan uusia toimijoita.

Henkilöstö: 50 % Elinkeino-maaseutupäällikkö, 20 % matkailusihteeri. Kehittämishankkeiden kautta palkattuna lisätään kunnassa elinkeinojen kanssa töitä tekeviä koko – ja osa-aikaisia työntekijöitä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	tavoitetaso 2021
Uusia yrityksiä	kpl	4
Alueen näkyvyyden parantaminen	instagram seuraajat facebook seuraajat	+30 %



kunnan elinvoiman parantaminen	uusia kuntalaisia	10
nykyisten yritysten toiminnan kehittäminen	aktivoinnit esim. eri hankkeiden kautta	15 yritystä
sähköinen myyntialusta	mukana olevat yritykset	7

Talous:

TP 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

230 Elinkeinojen edistäminen

Toimintakulut	-34.995,03	-71.300	-43.423,95	-73.300	-73.300	2,8	-72.700	-72.700
Toimintatuotot	939,66		8,06					
Toimintakate	-34.055,37	-71.300	-43.415,89	-73.300	-73.300	2,8	-72.700	-72.700
Henkilöstökulut	-16.859,80	-37.500	-28.872,06	-38.700	-38.700	3,2	-38.700	-38.700

Hankkeet

Kunta on mukana Itä-Lapin kuntayhtymän toteuttamissa hankkeissa erikseen sovitusti. Vuodelle 2021-2022 on kunnassa varauduttu yhteen hankkeeseen: *Savukoskelle asumaan ja elämään*. Leaderin kautta voidaan saada toimintaan myös pienempiä kunnan omia hankkeita.

HANKE	TAVOITTEET	2021
Savukoskelle asumaan ja elämään 2021-2022	Saadaan kuntaan lisää veronmaksajia. Saadaan kiinteistöt hyötykäyttöön ja huoltoon.	10 000
Pohjoisimman Lapin Leader ry/Peloton pohjoisin 1997-	Maaseudun kehittäminen toimintaryhmän ohjelman mukaisesti	10 000
ITÄ-LAPIN KUNTAYHTYMÄN TOTEUTTAMAT HANKKEET		
High Five – yhteistyöllä hyvinvointia Itä-Lappiin 2019-2021	Itälappilaisten hyvinvoinnin ja osallisuuden edistäminen eri toimijoiden yhteistyönvahvistamisen avulla. Hyvien ja uusien käytänteiden hyödyntäminen ja kehittäminen asukkaiden hyvinvoinnin edistämiseksi.	1282



ILPO – Malminetsinnän aluetaloudelliset vaikutukset ja niiden hyödyntäminen elinkeinoelämässä 2019-2021	Määritellään aluetaloudelliset vaikutukset, joita malminetsintävaiheen työt tuottavat alueellisesti. Hyödynnetään selvitystä alueen kehittämiseksi. Kontaktoidaan alueen yrityksiä malmin etsijöiden kanssa.	363
Yrittäjien Itä-Lappi 2020-2022	I-L yrityksille yhdenmukainen palveluprosessi, jota tekevät kaikkien I-L kuntien elinkeinotoimet yhdessä	3008
VÄHÄ-C Vähähiilisyyseden edistäminen Itä-Lapissa 2019-2021	Valmistellaan kuntien vähähiilisyysstrategia, jolla lisätään paikallisten uusiutuvien energialähteiden sekä materiaalien käyttöä	923
Itälappilainen mikroyrittäjyys ja COVID-19 2020-2021	Tuetaan yrityksiä Koronaviruksen aiheuttamien vaikeuksien kanssa	
MUUT HANKKEET JOIHIN KUNTA ON SITOUTUNUT		
House of Lapland	House of Lapland –elinvoimaohjelma Ohjelmassa mukana olevat kunnat ovat mukana kehittämässä Lapin vetovoimaisuutta ja hyötyvät monipuolisesta aluemarkkinoinnin kokonaisuudesta, jonka tavoitteena on houkutella alueelle uusia asukkaita, osajia sekä yrityksiä ja vahvistaa kunnan toimijoiden kilpailukykyä Kiinan markkinoilla. • Talent boost, kustannus 1600 € • Matkailumarkkinointi, kustannus 3500 € • Elokuvakomissio, ei kustannuksia	5100
Itä-Lapin kesämatkailu, Salla 2021-2022	kesämatkailuhankkeen jatko, ei päätöstä	
Viisaan kasvun Lappi – esiselvityshanke 2020-2021	Lapin veto- ja pitovoiman kehittäminen	500/kerran
Viisaan kasvun Lappi – esiselvityshanke 2020-2021	Lapin veto- ja pitovoiman kehittäminen	500/kerran
Omistajanvaihdoskoordinaattori hanke , Lapin yrittäjät 2020-2023	Autetaan yrityksiä omistajanvaihdoksessa	334/3v
Lapin hankinta-asiamies, Lapin yrittäjät 2021-2023	Paikalliset yritykset pääsevät osallistumaan aiempaa paremmin julkisiin hankintoihin	295/3v



Metsärekry-hanke	Metsäalalle saadaan osaavia työntekijöitä	1000/3v
------------------	---	---------

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

Tavoitteiden seuranta: Jokaiseen hankkeeseen nimetään yhteyshenkilö. Mikäli nimeämistä ei ole tehty, toimii yhteyshenkilönä elinkeino- maaseutupäällikkö. Hankkeilta vaaditaan kerran vuodessa raportointi kunnalle tehdyistä toimenpiteistä sekä tulevista suunnitelmista.

	2021	2022	2023
Itä-Lapin seutukuntahankkeet	15 000	12 000	12 000
Leader-hankkeet	10 000	10 000	10 000
Kunnanhallituksen hankevaraus yht.	13000	13 000	13 000
Muut yhteisprojektit	3500	3500	3500

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

Talous:

240 Projektit	TP 2019	TA 2020	TOT 1-9/20	LTK	KVALT 2021	MU ed.ta	SU 2022	SU 2023
Toimintakulut	-24.211,58	-38.400	-21.474,17	-41.500	-41.500	8,1	-41.500	-41.500
Toimintatuotot				3.000	3.000	100	3.000	3.000
Toimintakate	-24.211,58	-38.400	-21.474,17	-38.500	-38.500	0,3	-38.500	-38.500

Joukkoliikenne

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

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Julkisten liikenneyhteyksien vähetessä kunta järjestää asiointi- ja kulkuyhteyksiä tarpeiden mukaisesti valtion tukemana.

Tavoitteet ja niiden seuranta: Tavoitteena on palvella kunnassa liikkuvia siten, että sivukylistä voidaan asioida kirkolla sekä hoitaa syöttöliikenneyhteydet junalle sekä toisinpäin.

**Talous:**

	TP 2019	TA 2020	TOT 1-9/20	LTK	KVALT 2021	MU ed.ta	SU 2022	SU 2023
240 Joukkoliikenne								
Toimintakulut	-4.188,95	-4.600	-2.497,79	-8.800	-8.800	91,3	-8.800	-8.800
Toimintatuotot				4.250	4.250	100	4.250	4.250
Toimintakate	-4.188,95	-4.600	-2.497,79	-4.550	-4.550	-1,1	-4.550	-4.550

Terveydenhuolto

Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön kuntayhtymä hoitaa perusterveydenhuollon (avohoito, vuodeosasto ja suun terveydenhuolto) sekä ympäristöterveydenhuollon palvelut. Lisäksi Kemijärven kaupungilta ostetaan päivystyspalveluja. Erikoissairaanhoidon palvelut ostetaan Lapin keskussairaaltalta, 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 laskutetaan suoraan kunnalta ilman Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön kuntayhtymää. Perusterveydenhuollon osalta kunnan on neuvoteltava Pel-Savun strategia ja toiminnan lähivuosien tavoitteet uusiksi yhteistyössä Pelkosenniemen kunnan ja tarvittaessa muidenkin toimijoiden kanssa.

Talous:

	TP 2019	TA 2020	TOT 1-9/20	LTK	KVALT 2021	MU ed.ta	SU 2022	SU 2023
260 Terveydenhuolto								
Toimintakulut	-3.173.418,51	-3.255.800	-2.643.367,49	-3.595.700	-3.459.150	10,4	-3.595.700	-3.595.700
Toimintakate	-3.173.418,51	-3.255.800	-2.643.367,49	-3.595.700	-3.459.150	10,4	-3.595.700	-3.595.700
Henkilöstökulut	-14.486,62	-15.000	-11.341,99	-16.000	-16.000	6,7	-16.000	-16.000

Tunnusluvut:**2600 Perusterveydenhuolto**

Toimintakulut	-718.645,06	-1.613.900	-1.326.281,97	-1.891.200	-1.751.200	17,2	-1.891.200	-1.891.200
Toimintakate	-718.645,06	-1.613.900	-1.326.281,97	-1.891.200	-1.751.200	17,2	-1.891.200	-1.891.200

2605 Ensihoito

Toimintakulut	-153.791,48	-166.000	-205.924,35	-171.000	-171.000	3	-171.000	-171.000
Toimintakate	-153.791,48	-166.000	-205.924,35	-171.000	-171.000	3	-171.000	-171.000



2610 Erikoissairaanhoito

Toimintakulut	-1.546.962,50	-1.400.000	-1.054.236,17	-1.461.200	-1.458.000	4,4	-1.461.200	-1.461.200
Toimintakate	-1.546.962,50	-1.400.000	-1.054.236,17	-1.461.200	-1.458.000	4,4	-1.461.200	-1.461.200
Henkilöstökulut	-14.486,62	-15.000	-11.341,99	-16.000	-16.000	6,7	-16.000	-16.000

2620 Ympäristöterveydenhuolto

Toimintakulut	-79.543,41	-75.900	-56.925,00	-72.300	-78.950	-4,7	-72.300	-72.300
Toimintakate	-79.543,41	-75.900	-56.925,00	-72.300	-78.950	-4,7	-72.300	-72.300

PelastustoimiToiminta:

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

Talous:

TP 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

270 Pelastustoimi

Toimintakulut	-171.648,83	-183.900	-140.314,53	-204.600	-204.600	11,3	-204.600	-204.600
Toimintakate	-171.648,83	-183.900	-140.314,53	-204.600	-204.600	11,3	-204.600	-204.600
Henkilöstökulut	-3.626,83	-3.900	-2.839,53	-4.000	-4.000	2,6	-4.000	-4.000

SähköyhtiöToiminta:

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 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

280 Sähköyhtiö

Toimintakulut	-23.086,59	-25.000	-21.099,67	-37.000	-37.000	48	-37.000	-37.000
Toimintatuotot	88.262,55	85.000	43.246,91	79.000	79.000	-7,1	79.000	79.000
Toimintakate	65.175,96	60.000	22.147,24	42.000	42.000	-30	42.000	42.000

**KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ****Talous:**

	TP 2019	TA 2020	TOT 1-9/20	LTK	KVALT 2021	MU ed.ta	SU 2022	SU 2023
Toimintakulut	-4.071.245,71	-4.214.550	-3.306.766,69	-4.601.920	-4.466.350	9,2	-4.598.800	-4.598.800
Toimintatuotot	140.780,31	124.900	65.845,02	98.150	98.150	-21,4	97.150	97.150
Toimintakate	-3.930.465,40	-4.089.650	-3.240.921,67	-4.503.770	-4.368.200	10,1	-4.501.650	-4.501.650
Poistot ja arvona	-4.813,68	-14.800	-10.585,80	-14.100	-14.100	-4,7	-21.400	-9.300
Henkilöstökulut	-390.578,02	-369.600	-275.187,18	-392.000	-392.500	6,1	-392.000	-392.000

**SOSIAALILAUTAKUNTA**

Sosiaalitoimi vastaa siitä, että kuntalaisten käytettävissä on välttämättömät ja riittävät lakisääteiset sosiaalipalvelut.

Sosiaalipalvelut tukevat arjessa selviytymistä, edistävät ja ylläpitävät sosiaalista toimintakykyä, turvallisuutta ja omaa elämänhallintaa. Palveluissa korostetaan kuntouttavaa työtä.

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 täytäntönnäpötehtävät, henkilöstöhallinto sekä sosiaalitoimiston asiakaspalvelu, hakemusten käsittely, päätöksenteko, laskutus, laskujen maksu ja muut toimistotehtävät. Vanhus- ja vammaisneuvoston toiminta.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Ei muutoksia vuosina 2021-22. Uusi sote suunniteltu alkavan 1.1.2023, jolloin sosiaalitoimi siirtyy maakunnan alaisuuteen.

Henkilöstö: Sosiaalijohtaja ja toimistosihteeri.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet: Tarjotaan kuntalaisille lakisääteiset palvelut tehokkaasti ja määräraajoja noudattaen.

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2021
Päätösten lainmukaisuudesta huolehtiminen	oikaisuvaatimukset ja valitukset	lainmukaiset päätökset
	muistutukset	lainmukaiset päätökset
	yhteydenotot sosiaaliamieheen	lainmukaiset päätökset
Laskutus ja laskujen maksu ajan tasalla	määräaikaisten noudattaminen	eräpäivien noudattaminen

Talous:

TP 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

400 Sosiaalitoimen hallinto

Toimintakulut	-110.486,35	-116.100	-91.129,49	-120.300	-120.300	3,6	-114.900	-115.200
Toimintatuotot	349,37	1.000				-100		
Toimintakate	-110.136,98	-115.100	-91.129,49	-120.300	-120.300	4,5	-114.900	-115.200

Henkilöstökulut	-103.976,83	-109.520	-86.520,34	-113.700	-113.700	3,8	-108.400	-108.700
-----------------	-------------	----------	------------	----------	----------	-----	----------	----------



2. Sosiaalipalvelut

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

Täydentävä ja ehkäisevä 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 ja muiden palveluiden 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 esim. Minnesota-hoitojaksot.

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 siirtynyt 1.1.2019 alkaen oikeusaputoimistojen hoidettavaksi.

Henkilöstö: Työtoiminnan ohjaaja ja sosiaalijohtaja.



Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2021
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	1.1.2021 alkaen uusitaan
	täydentävä ja ehkäisevä toimeentulotuki	ohjeet 2021 aikana

Vastuuhenkilö: sosiaalihohtaja

Talous:

TP 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

410 Sosiaalipalvelut

Toimintakulut	-421.321,76	-400.750	-259.447,53	-328.350	-328.350	-18,1	-327.900	-328.500
Toimintatuotot	72.103,28	54.500	47.589,94	64.000	64.000	17,4	64.000	64.000
Toimintakate	-349.218,48	-346.250	-211.857,59	-264.350	-264.350	-23,7	-263.900	-264.500

Henkilöstökulut	-149.628,20	-158.200	-111.435,17	-190.000	-190.000	20,1	-189.700	-190.300
-----------------	-------------	----------	-------------	----------	----------	------	----------	----------

Tunnusluvut:

	TILINP.	BUDJ	LTK ES	KVALT	SUUNN.	SUUNN.
Tunnusluvut:	2019	2020	2021		2022	2023
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, tehostettu palveluasuminen Saukoti)

Toiminta: Palvelutarpeen arvioinnit tehdään lain säätämässä määräajassa. Palvelu- ja hoitosuunnitelmat tehdään/tarkistetaan 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. Kotipalvelu ei tarjoa siivousta kuntalaisille. Siivoukseen on mahdollista saada palveluseteli tulorajojen puitteissa. Valtiokonttori korvaa ilmoitetun listan mukaisille sotaveteraaneille ja sotainvalideille kotona asumista tukevia palveluita (mm. kotipalvelu, ateriapalvelu, siivouspalvelu).

Saukoti

Saukoti toimii tehostetun, pitkäaikaisen palveluasumisen yksikkönä, jonka paikkamäärä on 24. Lyhytaikaista palveluasumista tarjotaan esimerkiksi omaishoitajien vapaiden aikana ja sairaalasta kotiutumisen välivaiheena 1-2 asumispaikalla. Saukodin pesulatyöntekijän tehtävä vakinaistettiin syyskuussa 2017. Kotipalvelu ja Saukoti on yhdistetty keväällä 2017 hallinnollisesti Saukodille vanhustyön ohjaajan alaisuuteen ja kotipalvelun toimistotila on kunnanvirastolla.

Kotipalvelun ja palveluasumisen maksut ja vuokrat tarkistetaan vuosittain.

Käyttöaste %

	2017	2018	2019 /8
Saukoti	88,9	80,0	87,0



Toimintaympäristö ja sen muutokset: 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.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2021
Saukodin tehokas toiminta	käyttöaste	95-100 %

Talous:

TP 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

430 Vanhus- ja vammaispalvelut

Toimintakulut	-2.009.649,33	-1.950.350	-1.613.719,87	-1.928.100	-1.928.100	-1,1	-1.946.250	-1.736.700
Toimintatuotot	322.105,01	304.300	283.715,40	323.300	323.300	6,2	323.300	323.300
Toimintakate	-1.687.544,32	-1.646.050	-1.330.004,47	-1.604.800	-1.604.800	-2,5	-1.622.950	-1.413.400

Henkilöstökulut	-1.269.870,24	-1.163.800	-980.109,03	-1.092.200	-1.092.200	-6,2	-1.110.400	-1.070.700
-----------------	---------------	------------	-------------	------------	------------	------	------------	------------

Tunnusluvut:

TILINP. BUDJ LTK ES KVALT Mu ed.ta SUUNN. SUUNN.
2019 2020 2021 ta 2022 2023

Tunnusluvut:

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 kotona asuville ateriapalveluasiakkaille. Ruokakuljetukset tapahtuvat kunnan omana toimintana kiinteistöhoitajien ja kotipalvelun työntekijöiden toimesta tai tarvittaessa yksilöllisesti muilla järjestelyillä. Ravintohuollon maksut tarkistetaan vuosittain.



Toimintaympäristö ja sen muutokset: Asiassa tehty selvitystyö syksyllä 2019

Henkilöstö: Ravitsemispäällikkö ja 4 ravitsemistyöntekijää

Sitovat toiminnalliset tavoitteet: Ruokahuollon palveluiden tehostaminen syksyllä 2019 laaditun selvityksen pohjalta ja soveltuvin osin sitä noudattaen.

Talous:

TP 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

490 Ravintohuolto

Toimintakulut	-297.008,75	-305.750	-214.217,77	-325.400	-325.400	6,4	-314.550	-315.050
Toimintatuotot	178.890,80	163.100	112.150,17	156.100	156.100	-4,3	156.100	156.100
Toimintakate	-118.117,95	-142.650	-102.067,60	-169.300	-169.300	18,7	-158.450	-158.950
Henkilöstökulut	-185.682,04	-194.700	-135.528,16	-211.400	-211.400	8,6	-200.600	-201.100

TILINP. BUDJ LTK ES KVALT SUUNN. SUUNN.
2019 2020 2021 2022 2023

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	14,70	14,70			

SOSIAALILAUTAKUNTA YHTEENSÄ

TP 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

Toimintakulut	-2.838.466,19	-2.772.950	-2.178.514,66	-2.702.150	-2.702.150	-2,6	-2.703.600	-2.495.450
Toimintatuotot	573.448,46	522.900	443.455,51	543.400	543.400	3,9	543.400	543.400
Toimintakate	-2.265.017,73	-2.250.050	-1.735.059,15	-2.158.750	-2.158.750	-4,1	-2.160.200	-1.952.050
Henkilöstökulut	-1.709.157,31	-1.626.220	-1.313.592,70	-1.607.300	-1.607.300	-1,2	-1.609.100	-1.570.800

**SIVISTYSLAUTAKUNTA**

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

Sivistystoimeen sisältyvät palvelukokonaisuudet:

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

OLENNAISET MUUTOKSET SIVISTYSTOIMESSA

2021	- Uusi koulurakennus saadaan käyttöön tammikuussa. Uusien tilojen toiminnallisuus. - Vanhojen rakennusten purkaminen/A-rakennuksen mahdollinen jatkokäyttö muihin sivistystoimen tehtäviin. - Kylätalo harrastuspiirien, kansalaisopiston ja etsivän nuorisotyön käyttöön. - Kansainvälisten opiskelijoiden sisäänoton vakiintuminen osaksi lukion toimintaa. - Lukion uuden opetussuunnitelman valmistuminen ja käyttöönotto 1.8.2021 alkaen. - Lukio yhteisten opintojen suorittamispaikkana. - Yhdistelmäopinnot. - Kirjastoautopalvelut. - Mahdollinen vuorohoidon lisääntyminen varhaiskasvatuksessa.
2022-2023	Talousarviovuonna 2021 tarkasteluun tulevia mahdollisia muutosaihteita, jotka voivat vaikuttaa suunnitelmavuosien talouteen: - Ryhmäperhepäiväkodin muuttaminen päiväkodiksi. - Esiopetuksen laajeneminen koskemaan jo viisivuotiaita. - Ostopalvelut / vapaan sivistystyön uudelleenorganisointi.



SIVISTYSTOIMEN HANKKEET/AVUSTUKSET 2021			
HANKE	HANKENRO	TOIMINTA-AIKA	KOKONAISRA-HOITUS
<i>Etsivä Nuorisotyö</i>	<i>LAAVI/1515/2019</i>	<i>1.10.2020-30.9.2021</i>	<i>42 000,00 € (30 000 € avustus)</i>
<i>Savukosken lasten ja nuorten kerhot ja päiväleirit</i>	<i>LAAVI/1549/2019</i>	<i>1.6.2020-31.5.2021</i>	<i>11 500 € (7 000 € avustus)</i>
<i>Sata Saulaista ohjastusti liikkeelle</i>	<i>LAAVI/1431/2019 Muutoshakemus jätetty 27.11.2020</i>	<i>1.1.-31.12.2020 1.1.-30.11.2021</i>	<i>14 800 € (7 400 € avustus)</i>
<i>Koulun kerhotoiminnan tukeminen</i>	<i>OPH/96/470/2020</i>	<i>1.9.2020-31.12.2021</i>	<i>5 000,00 € (3 500 € avustus)</i>
<i>Savukosken lukiouudistus</i>	<i>OPH/20/2117/2019</i>	<i>11.12.2019-31.7.2021</i>	<i>35 000,00 € (31 500 € avustus)</i>
<i>Kielisuihikutushanke</i>	<i>OPH/14/2186/2019</i>	<i>10.12.2019-31.8.2021</i>	<i>15 000,00 € 100 %</i>
<i>Lapset rattiin! Liikkumiseen ja liikennekasvatukseen soveltuva liikennepuisto pienille lapsille.</i>	<i>Hakemus jätetty</i>	<i>15.5.2021- 30.9.2021/jatkuva</i>	<i>4 600 € (50%)</i>

Sivistystoimen hallinto

Vastuuhenkilö: vs. sivistysjohtaja-rehtori Salme Tarkiainen

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

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

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

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Sivistysjohtaja-rehtorin ja koulusihteerin työpisteet sijaitsevat uudessa koulurakennuksessa. Rehtorin tehtävien hoitamisessa on tärkeää, että koulut



henkilökuntineen ja oppijoineen ovat lähellä ja rehtori on helposti saavutettavissa. Sivistysjohtajan tehtävässä työskentelypaikan sijainti erossa johtoryhmästä tai muista sivistystoimen toiminnoista ei ole tiedonkulun tai yhteistoiminnan kannalta kuitenkaan ihanteellinen.

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 sekä ehkäisevästä työstä syntyviä kustannuksia, vaikutuksia, tavoitteita ja toimenpiteitä. Hyvinvointikertomus on kunnan hyvinvointipolitiikan ohjaaja ja johtamisen väline. Moniammatillinen hyvinvointityöryhmä on valmistellut hyvinvointikertomusta, joka on hyväksytty valtuustossa 29.9.2019.

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

Kuntalain mukaan nuorisovaltuustolle on annettava mahdollisuus vaikuttaa kunnan eri toimintojen suunnitteluun, valmisteluun, toteuttamiseen ja seurantaan asioissa, joilla on merkitystä kunnan asukkaiden hyvinvointiin, terveyteen, opiskeluun, elinympäristöön, asumiseen tai liikkumiseen. Nuorisovaltuusto käsittelee erityisesti asioita, joiden se arvioi olevan lasten ja nuorten kannalta merkittäviä. Nuorisovaltuusto tulee ottaa mukaan lasten ja nuorten osallistumisen ja kuulemisen kehittämiseen kunnassa.

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

Henkilöstö: 2 henkilöä: sivistysjohtaja-rehtori ja koulusihteeri

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2021
Kehittämistehtävät	Henkilöstön kehittämistehtäviin käyttämä työaika. Hankkeet (lukumäärä ja vaikuttavuus).	Sivistystoimessa vähintään viisi kehittämishanketta, jotka toteutuvat suunnitelmiensa mukaisesti.
Henkilöstön hyvinvointi ja kehittyminen	kehityskeskustelut	Toteutuma 100%
Osaava henkilöstö	koulutuspäivät	3/hlö/vuosi

**Talous:**

TP 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

500 Sivistystoimen hallinto

Toimintakulut	-65.407,23	-59.100	-23.637,49	-32.400	-32.400	-45,2	-32.300	-32.400
Toimintatuotot	34.866,60	3.800	8.638,05			-100		
Toimintakate	-30.540,63	-55.300	-14.999,44	-32.400	-32.400	-41,4	-32.300	-32.400

Henkilöstökulut	-51.608,34	-43.300	-17.531,46	-19.400	-19.400	-55,2	-19.300	-19.400
-----------------	------------	---------	------------	---------	---------	-------	---------	---------

Varhaiskasvatus

Vastuhenkilö: varhaiskasvatuspäällikkö Tiina Marjala

Toiminta: Lasten päivähoito on varhaiskasvatuslain edellyttämää toimintaa. Varhaiskasvatus tukee kotien kasvatustyötä. Tavoitteena on lapsen kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin turvaaminen sekä lapsen yksilöllisen kasvun ja kehityksen tukeminen. 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.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Uuden varhaiskasvatussuunnitelman tavoitteita siirretään toimintaan ja toimintakulttuuriin. Vuorohoitoa toteutetaan tarpeen mukaan. Henkilöstön mitoitustarve on jatkuvassa seurannassa. Henkilöstön kouluttautumistarpeet huomioidaan ja kouluttautumiseen kannustetaan. Henkilöstön täydennyskoulutuksessa hyödynnetään etäopintomahdollisuuksia. Piha-alueen toiminnallisuutta ja terveellisyttä parannetaan. Pelkosenniemen päivähoidon kanssa kehitetään yhteistyötä. Työaikasuunnittelussa on käytössä Titania-ohjelma.

Henkilöstö: 6,4 henkilöä; 0,4 varhaiskasvatuksen opettaja, 3 lähihoitajaa, 2 perhepäivähoitajaa, siivous-/hoitoapulainen 18h/vko, perhepäivähoitaja 19 h/vko, Tanhua

Muutos: Varhaiskasvatuksessa loppuvuonna 2020 tapahtunut yhden henkilön vakinaistaminen vaikuttaa vuoden 2021 talousarvioon ja suunnitelmavuosiin lisäävästi, samoin vuoro- ja viikonloppuhoidon tarpeen kasvaminen.

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2021
Hyvinvoiva lapsi	Esikoululaisten siirtyminen perusopetukseen Toiminta suhteessa valtakunnalliseen ja paikalliseen varhaiskasvatussuunnitelmaan	100% tot. vasut 100%
Laadukas varhaiskasvatus	Henkilöstön koulutukset Esikoulusta perusopetukseen siirtyvät oppilaat	3/hlö 100%



	Varhaiskasvatuksen tuottaminen - kokoaikahoitopaikat - osa-aikahoitopaikat - esiopetus - aamu/iltapäiväkerhopaikat	20+4 yht. 24 6 esiopetusikäiset 9 12
Kehittyvä henkilöstö	Kehityskeskustelut	100%

Talous:

TP 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

505 Varhaiskasvatus

Toimintakulut	-296.765,15	-311.600	-215.850,57	-338.500	-338.600	8,6	-315.100	-315.800
Toimintatuotot	38.170,82	34.000	41.500,09	34.000	36.300		34.000	34.000
Toimintakate	-258.594,33	-277.600	-174.350,48	-304.500	-302.300	9,7	-281.100	-281.800

Henkilöstökulut	-250.010,87	-262.700	-184.102,19	-282.400	-282.400	7,5	-266.500	-267.200
-----------------	-------------	----------	-------------	----------	----------	-----	----------	----------

Esiopetus

Vastuuhenkilö: vs. sivistysjohtaja-rehtori Salme Tarkiainen

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

Lapsikohtaiset esiopetussuunnitelmat laaditaan vanhempien tapaamisen yhteydessä. Ryhmässä tarvitaan opettajan lisäksi koulunkäynninohjaaja.

Esiopetuksen painopisteinä toimintavuonna 2021 ovat luonto sekä eri kieliin tutustuminen "kielimaistiaisten" muodossa. Retket lähiympäristöön ja paikallisiin tapahtumiin osallistuminen suuntaavat oppimista luokkatilan ulkopuolelle. Tutkivan oppimisen kautta tuetaan lapsen ajattelun kehittymistä. Oppimateriaalina käytetään myös tietotekniikkaa, joka takaa yksilöllisen oppimisen etenemisen ja seurannan kieli-, luku- ja matemaattisissa taidoissa. Uuden eskaritilan oppimisympäristön luominen lasten toiveita ja ideoita huomioiden.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Uusiin tiloihin siirtymisen myötä esiopetuksen ja luokanopetuksen yhteistyötä on aiempaa helpompi kiinteyttää osaksi suunnitelmallista toimintaa.



Perusopetus

Vastuuhenkilö: vs. sivistysjohtaja-rehtori Salme Tarkiainen

Toiminta: Perusopetusta toteutetaan laadukkaasti koko ikäluokalle. Perusopetuksen yhtenä painopistealueena on kotiseututuntemuksen ja kotiseutuidentiteetin muotoutuminen.

Perusopetuksessa etsitään aktiivisesti uusia yhteistyömahdollisuuksia opetussuunnitelman mukaisten monialaisten oppimiskokonaisuuksien toteuttamiseksi mm. Värriön tutkimusaseman, Tähtelän mittausaseman, Soklin kaivosalueella työskentelevien arkeologien sekä naapurikuntien oppilaitosten kanssa.

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

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

Kodin ja koulun välistä yhteistyötä lähdetään jatkossa kehittämään vanhempaintoimikuntatyön kautta. Tartuntatautilanne on kannustanut etäyhteyksien pitämiseen ja koska vaihtoehtoiseen yhteydenpitoon on totuttu, yhteistyöhön huoltajien kanssa kehitetään virtuaaliset iltakahvikäytännöt ryhmäkohtaisten ja laajempienkin tapaamisten järjestämiseen huoltajien kanssa.

Kielenoppimisen valmiuksia kasvatetaan esiopetuksesta lähtien. Tavoitteena on luoda yhtenäistä kielenoppimisen polkua ja lisätä opiskelumotivaatiota. Kielenopetukseen taloudellista tukea saadaan hankerahoituksesta. Kielisuihkus-hankkeen kielimaistiaiset jatkuvat kevätlukukaudella 2021.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Uuden koulurakennuksen toiminnallisuus tulee kevätlukukauden 2021 alussa testiin, kun koko koulukeskuksen toiminta liikuntatiloja lukuun ottamatta siirtyy uuteen rakennukseen. Siirtymisen myötä erillisten rakennusten aiheuttama jako ala- ja yläkouluun hälvenee.

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



Lukio-opetus

Vastuuhenkilö: vs. sivistysjohtaja-rehtori Salme Tarkiainen

Toiminta: Savukosken lukio on ainoa toisen asteen koulutusta tarjoava oppilaitos alueellaan. Pienestä koostaan huolimatta – tai juuri sen ansiosta – Savukosken lukiosta valmistutaan ylioppilaisiksi hyvin arvosanoin. Ylioppilastodistuksen arvosanojen merkitys korostuu korkeakoulujen uudistuneessa opiskelijavalinnassa.

Lukuvuoden 2020 - 2021 kevätlukukaudella lukion henkilökuntaa työllistää normaalitoimien lisäksi lukion paikallisen opetussuunnitelman laatiminen. Uusi opetussuunnitelma on määrä ottaa käyttöön 1.8.2021. Tämänkertainen opetussuunnitelmauudistus on monin tavoin edellisiä uudistuksia suurempi. Ainerajoja ylittävä oppiminen on lukio-opiskelussa kasvava trendi, ja esimerkiksi laajojen kokonaisuuksien hallintaa vaativien ylioppilaskoetehtävien määrä on viime vuosina kasvanut. Paikallisia opetussuunnitelmia laadittaessa huomioidaan eri oppiaineiden välinen yhteistoiminta suunnittelemalla perinteisiä kursseja laajempia, oppiainerajat ylittäviä moduuleja.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Lukio-opiskelu vaatii paljon itsenäistä työskentelyä ja vastuun ottamista omasta oppimisesta. Lähiopetuksen suoman tuen merkitys on oppijalle suuri. Lähiopetuksen järjestäminen varsin pienille ryhmille, joskus jopa yksittäisille opiskelijoille on kuitenkin merkittävä kustannustekijä. Sen vuoksi on järkevää hyödyntää myös lukiodien muodostamien yhteistyöverkostojen tai etälukioiden tarjoamia mahdollisuuksia opetuksen järjestämisessä.

Maksuttomaan toisen asteen koulutukseen siirtyminen ei Savukosken lukiossa aiheuta uusia kustannuksia, sillä opiskelijat ovat tähänkin asti saaneet lukion tarjoamat oppimateriaalit ja tietokoneet käyttöönsä. Koulumatkojen kustannuksista ei toisen asteen koulutuksenjärjestäjä edelleenkään vastaa, vaan järjestelmä säilyy entisellään ja koulumatkojen kustannuksista vastaa Kela.

Perus- ja lukio-opetuksen henkilöstö: 15 opettajaa, joista yksi erityisopettaja; 3 koulunkäynninohjaajaa

Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2021
Säädösten mukainen laadukas perusopetus ja korkeatasoinen yleissivistävä toisen asteen koulutus.	Riittävä tuntikehys. Pienet opetusryhmät. Riittävät taloudelliset resurssit.	Tuntikehys samalla tasolla kuin 2020. Luokkakohtaiset opetusryhmät alakoulussa matematiikassa, äidinkiessä ja englannissa, sekä yläkoulussa pakollisissa aineissa.



Osaava henkilöstö	Kelpoisuudet, täydennyskoulutus.	Eläkkeelle siirtyvien tai virkavapaalla olevien opettajien tilalle tai sijaisiksi pyritään löytämään opettajan kelpoisuuden omaavat tekijät. Jokainen opettaja osallistuu vähintään yhteen oman alansa lisä- tai täydennyskoulutukseen lukuvuoden aikana.
Oppilaiden ja opiskelijoiden jatko-opinto-mahdollisuuksien turvaaminen	Hakeutuminen ja pääsy jatko-opintoihin.	Kaikki saavat perusopetuksen jälkeisen jatko-opintopaikan. Lukion suorittaneet saavat jatko-opintopaikan.
Kouluviihtyvyys	Perusteettomien poissaolojen vähäisyys.	Perusteettomien poissaolojen määrä korkeintaan muutamia prosentteja poissaoloista.

Oppilas- ja opiskelijamäärät	2019	Tot. 2020	TA 2021	SU 2022	SU 2023
esiopetus	9	7	6	6	6
perusopetus	62	64	64	62	60
lukio-opetus	13	16	16	16	17
Opetustunnit (vuosiviikkotuntia/kurssia)					
esiopetus	20	20,5	21	21	21
perusopetus	227	227,5	228,0	228	228
lukio-opetus	95	104	113	113	113

Kerhotoiminta

Toiminta: Koulun kerhotoimintaa kehitetään ja toteutetaan OPH:n kerhotoiminnan kehittämishankkeella. Jatkorahoitusta haetaan vuosittain.

Aamu- ja iltapäivätoiminta

Toiminta: Aamu- ja iltapäivätoiminnalla tarkoitetaan perusopetuslain 8. luvun mukaista lapsille ja nuorille tarkoitettua toimintaa. Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan lähtökohtana on pyrkimys lasten hyvinvoinnin ja tasapainoisen kasvun turvaamiseen ja perheiden kasvatustehtävän tukemiseen. Toiminta on tarkoitettu perusopetuksen 1 - 3 vuosiluokkien



oppilaille sekä mahdollisuuksien mukaan myös muille: esimerkiksi esikoululaisia voidaan ottaa mukaan toimintaan, jos tilat ja ohjaajaresurssi antavat myöten.

Talous:

TP 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

510 Opetustoimi

Toimintakulut	-1.361.147,48	-1.555.600	-1.046.504,69	-1.598.000	-1.584.200	2,2	-1.538.200	-1.533.500
Toimintatuotot	59.763,89	75.540	64.501,19	17.100	52.600	-77,4	10.100	6.100
Toimintakate	-1.301.383,59	-1.480.060	-982.003,50	-1.580.900	-1.531.600	6,2	-1.528.100	-1.527.400

Henkilöstökulut	-1.099.161,84	-1.189.000	-847.001,15	-1.283.400	-1.264.600	6,8	-1.219.300	-1.222.300
-----------------	---------------	------------	-------------	------------	------------	-----	------------	------------

Vapaa sivistystyö

Vastuuhenkilö: vs. sivistysjohtaja-rehtori Salme Tarkiainen

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

Savukosken kunnan talousarvion mukainen maksuosuus Sompion kirjastosta vuodelle 2021 on 114000 € (sisältää kirjastoautopalvelut Tanhunaan, Värriöön ja Martille), Koillis-Lapin musiikkiopistosta 17 160 € ja Kemijärven kansalaisopistosta 15 000 €. Kirjastotoimintaa varataan lisäksi kunnan suoraa maksuosuutta 21 000 €.

Kirjasto

Vastuuhenkilö: kirjastotoimenjohtaja Tiina Heinänen, Sompion kirjasto

Toiminta: Kirjaston toiminta-ajatuksena on tavoittaa alueen asukkaat ja tarjota heille mahdollisimman laadukkaat kirjasto- ja tietopalvelut. Tavoitteena on monipuolisen lukemisen edistäminen pohjautuen Lapin kirjaston strategiaan. Tavoitteena on, että jokainen lappilainen lukee, kirjasto kehittää omaa tapahtumatuotantoaan ja aineistokokoelma pidetään ajantasaisena ja monipuolisena.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Toimintoja kehitetään hankerahoituksella.

Kansalaisopisto

Vastuuhenkilö: rehtori Heidi Laukkanen

Toiminta: Kemijärven kansalaisopisto on kunnallista palvelua toteuttava vapaan sivistystyön aikuisoppilaitos, joka tarjoaa kuntalaisille tietoa, 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. Tieto- ja viestintätekniikan käyttöä lisätään mm. opiskelija- ja tuntiopettajahallinnossa. Lisätään verkkolaskutusta. Selvitetään, voidaanko tilankäyttöä tehostaa ja toteutetaan tarvittavat toimenpiteet. Opintoryhmien vähimmäisopiskelijamääriä tarkistetaan. Haetaan laatu- ja kehittämishankkeita opetushallitukselta.

Toiminnalliset tavoitteet		Toimenpiteet	Mittarit
1.			Opetustunnit ja kurssit kunnittain ja toimipaikkojen määrä.
2.	Kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen	Kurssien ja luentojen järjestäminen	osallistujamäärät

Musiikkiopisto

Vastuuhenkilö: vt. rehtori Terhi Heikkilä, Koillis-Lapin musiikkiopisto

Toiminta: Koillis-Lapin musiikkiopisto on alueellinen taideoppilaitos, jonka tehtävänä on järjestää taiteen perusopetuksen laajan oppimäärän mukaista musiikin opetusta musiikkiopiston perus- ja opistotasolla sekä musiikin varhaiskasvatuksessa. Opetuksen tavoitteena on antaa valmiuksia monipuoliseen musiikin harrastamiseen ja esittämiseen sekä alan ammattiopintoihin. Musiikkiopisto hyväksyttiin lakisääteisen valtionosuuden piiriin vuonna 1987. Opetusministeriön myöntämän järjestämisluvan mukaisesti kunnat, joissa opetusta järjestetään ovat Kemijärven kaupunki sekä Pelkosenniemen, Savukosken ja Sallan kunnat. Kuntien välinen uusi sopimus tuli voimaan 1.1.2014.

Palvelut ostetaan Koillis-Lapin musiikkiopistolta. Toimintamenot ovat nettomenoja. Opisto saa lakisääteistä valtionosuutta toimintaansa ja se jakautuu kunnille toteutuneiden opetustuntien mukaisessa suhteessa.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Etä- ja verkko-opetusta hyödynnetään etenkin musiikin perusteiden opetuksessa. Musiikkiopisto vastaanottaa musiikin lukiodiplomit. 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. Tällä hetkellä se kattaa 57 % opetustuntihinnasta. Ulkopuolisella hankerahalla kehitetään oppilaitoksen toimintaa, oppimisympäristöjä ja toimintakulttuuria. Etäopetus ja yhteiskyyditys vähentävät matkakuluja.



OPH on vuonna 2020 myöntänyt musiikkiopistolle avustusta kahteen uuteen hankkeeseen: etäopetuksen kehittämiseen 5 439 € ja alueellisen harmonikkaorkesterin perustamiseen 7 399 €.

Toimintavuonna 2020 – 21 Koillis-Lapin musiikkiopisto viettää 50-vuotisjuhliaan. Juhlakonsertit järjestetään keväällä 2021.

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2021
Laadukkaat palvelut	oppilasmäärät viikkotuntimäärät	14 24/vko 840/vuosi

Talous:

TP 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

530 Vapaa sivistystyö

Toimintakulut	-152.298,55	-170.040	-92.324,01	-179.660	-179.660	5,7	-151.300	-151.300
Toimintatuotot	10.870,66	10.000	6.726,94	10.000	10.000		10.000	10.000
Toimintakate	-141.427,89	-160.040	-85.597,07	-169.660	-169.660	6	-141.300	-141.300
Henkilöstökulut	-26.833,98	-32.000	-21.859,65	-30.700	-30.700	-4,1	-5.800	-5.800

Vapaa-aikatoimi

Vastuuhenkilö: nuoriso- ja liikuntasihteeri Vuokko Räsänen

Toiminta: Nuorisotyö on nuorista välittämistä, osallisuuden ja kasvun tukemista sekä nuorten näkökulman esiintuomista. Nuorisotoimi tuottaa etsivän nuorisotyön palvelut.

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

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

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

Toimintaympäristö ja sen muutokset:

Liikuntatoimessa tavoitteena on tuottaa palveluita kaiken ikäisille. Opetustoimen kanssa tehdään yhteistyötä järjestämällä liikuntatapahtumia koulupäivän aikana. Koulupäivän jälkeen ohjattuja liikuntatuokioita toteutetaan nuorisotoimen järjestämän kerhotoiminnan yhteydessä. Aamu- ja iltapäiväkerhotoimintaan tuotetaan ohjattua liikuntaa kerran viikossa. Liikuntapalveluna tuotetaan uimakouluviikko lapsille.

Liikuntatilojen ja alueiden kunnossapidolla ja palveluiden tarjonnalla yli kuntarajojen pyritään saamaan mahdollisimman moni terveyttä ja hyvinvointia edistävän liikunnan harrastajiksi. Latujen kunnossapidossa pääpaino on ensisijaisesti kirkonkylän ladun kunnossapidossa, joka tukee myös koulun liikunnanopetusta. Kuntosalin käyttöä lisätään markkinoimalla tiloja uusille asiakkaille sekä tuottamalla ohjattua salitoimintaa ensisijaisesti aikuisille ja senioreille.

Henkilöstö: 2, nuoriso-liikuntasihiteeri ja etsivä nuorisotyöntekijä

Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri	Tavoitetaso 2021
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	5 ryhmää/vko	osallistujia keskimäärin 8 henkilöä/kuntosaliryhmä
Soveltava liikunta/allasjumppa	1 ryhmä/vko	osallistujia keskimäärin 8 henkilöä/vesiliikuntaryhmä

Kulttuuritoimi

Vastuuhenkilö: kulttuurisihteeri Susanna Schwartz-Matero

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. Kulttuuritoimi luo ja ylläpitää kulttuurimyrnteistä ilmapiiriä paikkakunnalla.

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 2021 järjestetään kuntavaalit.



Päätapaukset, joissa kulttuuritoimi on mukana järjestäjänä:

- Kuivalihamarkkinat 3.4.2021 yhteistyössä Savukosken kehittämissyhteistyö ry:n ja elinkeinotoimen kanssa
- Savukoskipäivät 10.7.2021 yhteistyössä elinkeinotoimen ja paikallisten järjestöjen ja yritysten kanssa.
- Joulupukin liikkeellelähtö 27.11.2021 yhteistyössä koulun, nuorisotoimen, elinkeinotoimen ja paikallisten järjestöjen ja yritysten kanssa.

Muu toiminta:

- Järjestetään teemapäiviä ja tempauksia.
- Avustetaan paikkakunnalle saapuvia kulttuurialan vierailuesityksiä ja esiintyjiä käytännön järjestelyissä mm. tilavarauksissa ja ennakkomarkkinoinnissa.
- Järjestetään kaksi teatteri-/konsertti-/kulttuurimatkaa kuntalaisille (matkat ovat omarehotteisia).
- Tiedotetaan aktiivisesti alueen kulttuuritapahtumista, tilaisuuksista ja harrastusmahdollisuuksista mm. sosiaalisessa mediassa ja korvatunturi.fi -sivuilla tapahtumakalenterissa, sekä mahdollisuuksien mukaan lehtijutuun ja erilaisin mainoksia.
- 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.
- Osallistutaan Lapin liiton koolle kutsumaan kulttuurin toimialan alueelliseen asiantuntijatyöryhmään.
- Kehitetään yhteistyötä alueella järjestämällä tarpeen mukaisia yhteistapaamisia, koulutusta ja neuvontaa eri kulttuuritoimijoille.
- Ollaan mukana Lapin lastenkulttuuriverkostossa

Suunnitelmavuodet 2022 - 23

Järjestetään vuotuiset kulttuuritapahtumat. Jatketaan yhteistyön kehittämistä järjestöjen, yritysten ja muiden sidosryhmien kanssa. Kehitetään aktiivisesti kulttuuripalveluista tiedottamista ja kulttuuritoimen palveluiden tavoitettavuutta eri ikäryhmille.

Henkilöstö: 0,5 kulttuurisihteeri



Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2021
Käyttöasteen kasvattaminen	kävijämäärät tilaisuudet teemapäivät	Kuivalihamarkkinat 2 500 Kesätapahtuma 200 Joulupukin liikkeellelähtö 250 Muut tapahtumat 200 kävijää 5 - 10 eri tilaisuutta 5 eri teemapäivää
Kehittämistoiminta	Kulttuurikasvatussuunnitelma	Valmis helmikuussa 2021
Tiedottaminen	Lehti- ja some-näkyvyys lehdistötiedotteet	Yhteensä 30 tiedotetta kuntatiedotteessa ja lehdissä, some-näkyvyys jatkuvaa

Museotoimi

Vastuuhenkilö: kulttuurisihteeri Susanna Schwartz-Matero

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.

Tavoitteet:

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

Talousarviovuosi 2021

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. Museoviraston hankkeena syksyllä 2020 koostettu savotta- ja metsätyöaiheinen näyttely avataan kesällä 2021 kotiseutuhenkisen tapahtuman yhteydessä.

Suunnitelmavuodet 2022 - 23

Kehitetään Kotiseututalo Puistolaa kulttuurimatkailukohteena. Tavoitellaan tilojen laajempaa ympärivuotista käyttöä.



Henkilöstö: 0,1 kulttuurisihteeri, kesätyöntekijät

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2021
Käyttöasteen kasvattaminen	kävijämäärät tilaisuudet ryhmävierailut tilavuokrausmäärät	200 3-5 5 5
Nuorten työllistäminen	kesätyöpaikkojen lukumäärä	4
Kehittämistoiminta	Mukana Ihmeellinen Itä-Lappi hankkeessa	Hanke alkaa 2021
Tiedottaminen	lehti- ja some-näkyvyys, lehdistötiedotteet	5

Talous:

TP 2019

TA 2020

TOT 1-9/20

LTK

KVALT 2021

MU ed.ta

SU 2022

SU 2023

550 Vapaa-aikatoimi

Toimintakulut	-173.053,93	-195.600	-125.145,82	-195.500	-195.500	-0,1	-195.300	-195.600
Toimintatuotot	48.140,10	45.600	53.638,37	44.900	45.900	-1,5	44.900	44.900
Toimintakate	-124.913,83	-150.000	-71.507,45	-150.600	-149.600	0,4	-150.400	-150.700

Henkilöstökulut	-116.335,31	-120.000	-93.645,91	-127.400	-127.400	6,2	-127.600	-127.900
-----------------	-------------	----------	------------	----------	----------	-----	----------	----------

SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ

TP 2019

TA 2020

TOT 1-9/20

LTK

KVALTI 2021

MU ed.ta

SU 2022

SU 2023

Toimintakulut	-2.048.672,34	-2.291.940	-1.503.462,58	-2.344.060	-2.330.360	1,9	-2.232.200	-2.228.600
Toimintatuotot	191.812,07	168.940	175.004,64	106.000	144.800	-37,3	99.000	95.000
Toimintakate	-1.856.860,27	-2.123.000	-1.328.457,94	-2.238.060	-2.185.560	5	-2.133.200	-2.133.600

Henkilöstökulut	-1.543.950,34	-1.647.000	-1.164.140,36	-1.743.300	-1.724.600	5	-1.638.500	-1.642.600
-----------------	---------------	------------	---------------	------------	------------	---	------------	------------



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: Toimistosihteerin virka muutettu toimeksi. Toimistosihteerille siirtyy uusia työtehtäviä hallintotoimiston puolelta työjärjestelyiden vuoksi.

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet: Osallistua kunnan talouden tervehdyttämiseen. Käsitellä haetut rakennusluvat kuukauden sisällä hakemuksen jättämisestä. Valmistella rakentamisen poikkeamisen hakemukset kunnanhallituksen päätettäväksi kuukauden sisällä hakemisesta.

Vastuhenkilö: tekninen johtaja Jarmo Ahtinen

Talous:

TP 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

700 Teknisen toimen hallinto

Toimintakulut	-140.639,83	-148.880	-106.512,41	-146.550	-146.550	-1,6	-147.050	-149.250
Toimintatuotot	18.595,91	20.500	15.321,20	20.500	20.500		20.500	20.500
Toimintakate	-122.043,92	-128.380	-91.191,21	-126.050	-126.050	-1,8	-126.550	-128.750

Henkilöstökulut	-103.790,78	-112.100	-87.229,96	-111.000	-111.000	-1	-111.500	-113.300
-----------------	-------------	----------	------------	----------	----------	----	----------	----------

725 Jätehuolto

Toiminta: Niemiharjun suljetun kaatopaikan velvoitetarkkailu jatkuu.

Talous:

TP 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

Toimintakulut	-1.290,42	-700	-549,3	-1.000	-1.000	42,9	-1.000	-1.000
Toimintakate	-1.290,42	-700	-549,3	-1.000	-1.000	42,9	-1.000	-1.000

**Tilatoimi**

Toiminta: Kiinteistötoimikunnan esitys valtuustostrategiaan vuosille 2019-2021 on myydä myös rivitalo Sau-Sarvi III, Nousun koulu ja PAV-asuntola. Vuokrahuoneistojen omistaminen ei ole kunnan lakisääteistä toimintaa, joten niistä voidaan luopua.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Myydä rivitalo Sau-Sarvi III, Nousun koulu ja PAV-asuntola talousarviovuoden aikana.

Henkilöstö: Kolme kiinteistönhoitajaa ja kaksi siivoojaa. Uuden koulun valmistuminen pienentää henkilöstön tarvetta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet: Siivouspalveluiden tehostaminen syksyllä 2019 laaditun selvityksen pohjalta ja soveltuvin osin sitä noudattaen.

	Arviointikriteeri (tunnusluku 2020)	Tavoitetaso 2021
tyhjät vuokrahuoneistot	2	0

Talous: TP 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

730 Tilatoimi

Toimintakulut	-858.233,72	-694.160	-473.883,49	-707.750	-807.750	2	-709.750	-708.350
Toimintatuotot	301.590,04	226.450	172.719,04	222.250	222.250	-1,9	219.450	219.450
Toimintakate	-556.643,68	-467.710	-301.164,45	-485.500	-585.500	3,8	-490.300	-488.900
Poistot ja arvona	-262.341,85	-324.945	-181.935,39	-169.200	-169.200	-47,9	-182.100	-182.200

Henkilöstökulut	-233.835,05	-199.000	-166.320,02	-159.200	-159.200	-20	-161.900	-160.800
-----------------	-------------	----------	-------------	----------	----------	-----	----------	----------

	2018	2019	2020	2021
Tunnusluvut				
Vak tehtävät 31.12.	5,8	5,8	4,5	3
Vuokrahuoneistot lkm	46	46	31	22

760 Liikenneväylät ja yleiset alueet

Toiminta: Kirkonkylän asema-kaava alueen kaavateiden sekä hoitosopimuksellisten yksityisteiden kunnossapito. Kuntien omistamien maa-alueiden vuokraamista. 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 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

760 Liikenneväylät ja yleiset alueet

Toimintakulut	-124.193,61	-91.530	-66.040,30	-119.100	-119.100	30,1	-118.800	-118.800
Toimintatuotot	15.170,41	33.800	26.907,85	34.300	34.300	1,5	34.300	34.300
Toimintakate	-109.023,20	-57.730	-39.132,45	-84.800	-84.800	46,9	-84.500	-84.500
Poistot ja arvonal	-6.218,32	-11.673	-3.947,45	-4.200	-4.200	-64	-4.300	-3.800
Henkilöstökulut		-7.100		-7.300	-7.300	2,8	-7.000	-7.000

Vesihuoltolaitos

Toiminta: Miekkakoskenharjun vedenottamolta toimitetaan vettä vesihuoltolaitoksen asiakkaille. Mukkavaaran jätevedenpuhdistamolla käsitellään jätevedet ja sakokaivoliete ympäristöluvan mukaisesti.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Miekkakoskenharjun vedenottamon ympärillä olevaa aidattua suoja-aluetta laajennetaan. Miekkakoskenharjun vedenottamon peruskorjauksen suunnittelu tehdään vuoden 2021 aikana. Itse peruskorjaus tehdään 2022. Mukkavaaran uusi jätevedenpuhdistamo otetaan käyttöön alku vuodesta 2021, mikä tehostaa jätevesien käsittelyä ja samalla saavutetaan uuden ympäristöluvan mukaiset puhdistustehot ja vaatimukset.

Vesitaksoihin tulee korotukset 1.1.2021 alkaen

Vesimaksujen hinnasto

Hinnat alv 0%	1.1.2020	1.1.2021
Veden hinta, €/m ³	1,55	1,70
Jätevedenhinta €/m ³	3,15	3,60
Perusmaksut vesi	1.1.2020	1.1.2021
omakotitalot, loma-asunnot €	36	48
muut kohteet €	180	240
Perusmaksut jätevesi	1.1.2020	1.1.2021
omakotitalot, loma-asunnot €	54	72
muut kohteet €	270	360

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku) m3	Tavoitetaso 2021 m3
puhdas käyttövesi	36600	37000
jäteveden käsittely	32400	33000

Talous:

TP 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

770 Vesihuoltolaitos

Toimintakulut	-115.257,45	-100.900	-81.156,23	-161.400	-161.400	60	-162.200	-158.550
Toimintatuotot	150.390,11	194.800	82.317,96	158.700	158.700	-18,5	193.700	193.700
Toimintakate	35.132,66	93.900	1.161,73	-2.700	-2.700	-102,9	31.500	35.150
Poistot ja arvonal	-15.306,00	-14.069	-10.873,65	-14.400	-14.400	2,4	-17.800	-27.700

Henkilöstökulut	-68.980,66	-58.400	-44.387,38	-57.100	-57.100	-2,2	-58.900	-59.300
-----------------	------------	---------	------------	---------	---------	------	---------	---------

	TP 2019	2020	KVALT 2021	SU 2022	SU 2023
Tunnusluvut:					
Vak tehtävät 31.12.	0,8	0,6	0,6	0,6	0,6
Pump. vesimäärä m ³	42 000	33 000	33 000	33 000	33 000
Käsitelty jätevesi m ³	33 500	29 00	29 000	29 000	29 000

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 toimi elinkeino-maaseutupäällikkö. Elinkeino-maaseutupäällikön palkkakulut on jaettu puoliksi Savukosken kunnan elinkeinotoimen kanssa. Hallinnollista työtä tekee myös Itä-lapin yhteistoiminta alueen yhteinen työntekijä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet: Maaseutuhallinnon tehtäviin kuuluu maatalouden tuki- ja rahoitusasiat sekä muut maaseutuhallinnon lakisääteiset tehtävät. Sitova toiminnallinen tavoite on saada suoritettua tehtävät lakien ja asetusten mukaisissa määrä-ajoissa. 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 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

770 Maaseututoimi

Toimintakulut	-36.565,72	-41.400	-24.512,68	-38.400	-42.300	-7,2	-42.300	-42.300
Toimintatuotot	1.709,84	1.000		1.000	1.000		1.000	1.000
Toimintakate	-34.855,88	-40.400	-24.512,68	-37.400	-41.300	-7,4	-41.300	-41.300
Henkilöstökulut	-26.382,22	-26.200	-19.855,87	-24.100	-28.000	-8	-28.000	-28.000

TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ

TP 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

Toimintakulut	-1.276.180,75	-1.077.570	-752.654,41	-1.174.200	-1.278.100	9	-1.181.100	-1.178.250
Toimintatuotot	487.456,31	476.550	297.266,05	436.750	436.750	-8,4	468.950	468.950
Toimintakate	-788.724,44	-601.020	-455.388,36	-737.450	-841.350	22,7	-712.150	-709.300
Poistot ja arvona	-283.866,17	-350.687	-196.756,49	-187.800	-187.800	-46,4	-204.200	-213.700
Henkilöstökulut	-432.988,71	-402.800	-317.793,23	-358.700	-362.600	-10,9	-367.300	-368.400

SAVUKOSKEN KUNTA YHTEENSÄ

TP 2019 TA 2020 TOT 1-9/20 LTK KVALT 2021 MU ed.ta SU 2022 SU 2023

Toimintakulut	-10.253.769,44	-10.365.860	-7.746.583,46	-10.836.930	-10.791.560	4,5	-10.725.100	-10.515.700
Toimintatuotot	1.398.297,15	1.293.290	981.571,22	1.184.300	1.223.100	-8,4	1.208.500	1.206.900
Toimintakate	-8.855.472,29	-9.072.570	-6.765.012,24	-9.652.630	-9.568.460	6,4	-9.516.600	-9.308.800
Poistot ja arvona	-288.679,85	-365.487	-207.342,29	-201.900	-201.900	-44,8	-225.600	-223.000
Henkilöstökulu	-4.079.883,72	-4.046.620	-3.071.148,47	-4.104.700	-4.090.400	1,1	-4.007.900	-3.997.300

SAVUKOSKEN KUNTA

4. TULOSLASKELMA

	TILINP. 2019	BUDJ. 2020	TOTEUMA 2020 01-09	LTK ES 2021	KVALT 2021	MU ed ta	SUUNN. 2022	SUUNN. 2023
TOIMINTATUOTOT								
<i>Myyntituotot</i>								
Liiketoiminnan myyntituotot	129.026,17	165.600	80.847,43	164.300	164.300	-0,8	164.300	164.300
Täydetyt valtiolta saadut korvaukset	59.459,94	33.000	21.752,40	31.000	31.000	-6,1	31.000	31.000
Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöiltä	45.173,36	8.300	26.589,83	7.500	7.500	-9,6	500	500
Muut suoritteiden myyntituotot	253.655,78	183.400	127.645,62	182.000	182.000	-0,8	181.000	181.000
Myyntituotot yht.	487.315,25	390.300	256.835,28	384.800	384.800	-1,4	376.800	376.800
<i>Maksutuotot</i>								
Sosiaalitoimen maksut	146.882,27	153.500	105.810,40	153.300	153.300	-0,1	153.300	153.300
Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	29.766,36	29.000	14.618,98	28.000	28.000	-3,4	28.000	28.000
Yhdyskuntapalvelujen maksut	17.620,90	29.000	34.277,96	29.500	29.500	1,7	29.500	29.500
Maksutuotot	194.269,53	211.500	154.707,34	210.800	210.800	-0,3	210.800	210.800
Tuet ja avustukset	190.806,00	178.700	224.417,33	155.950	194.750	-12,3	152.950	151.350
<i>Muut toimintatuotot</i>								
Vuokratuotot	347.988,45	353.150	280.332,00	342.050	342.050	-3,1	342.050	342.050
Muut toimintatulot	104.033,29	96.400	56.805,71	90.700	90.700	-5,9	90.900	90.900
Muut toimintatuotot	452.021,74	449.550	337.137,71	432.750	432.750	-3,7	432.950	432.950
TOIMINTATUOTOT YHT.	1.324.412,52	1.230.050	973.097,66	1.184.300	1.223.100	-3,7	1.173.500	1.171.900
TOIMINTAKULUT								
<i>Henkilöstökulut</i>								
<i>Palkat ja palkkiot</i>								
Maksetut palkat ja palkkiot	-3.276.603,18	-3.229.720	-2.472.174,01	-3.277.100	-3.264.400	1,1	-3.203.900	-3.206.200
Jaksotetut palkat ja palkkiot	-20.684,08							
Henkilöstökorvaukset, henk.korjaukset	53.688,29	15.500	47.593,60	15.500	15.500		12.500	12.500
Palkat ja palkkiot	-3.243.598,97	-3.214.220	-2.424.580,41	-3.261.600	-3.248.900	1,0	-3.191.400	-3.193.700
<i>Henkilösivukulut</i>								
Eläkekulut	-737.646,04	-737.000	-560.266,24	-727.200	-726.000	-1,6	-702.500	-667.700
Muut henkilösivukulut	-98.638,71	-111.800	-86.301,82	-115.900	-115.500	3,2	-114.000	-115.900
Henkilösivukulut	-836.284,75	-848.800	-646.568,06	-843.100	-841.500	-0,9	-816.500	-783.600
Henkilöstökulut	-4.079.883,72	-4.063.020	-3.071.148,47	-4.104.700	-4.090.400	0,7	-4.007.900	-3.977.300
<i>Palvelujen ostot</i>								
Asiakaspalvelujen ostot	-3.698.118,65	-3.772.300	-2.935.351,33	-4.085.060	-3.945.060	8,3	-4.079.800	-3.909.900
Muiden palvelujen ostot	-1.348.600,72	-1.454.410	-963.598,32	-1.427.420	-1.536.250	-1,5	-1.424.150	-1.424.600
Palvelujen ostot	-5.046.719,37	-5.226.710	-3.898.949,65	-5.512.480	-5.481.310	5,6	-5.503.950	-5.334.500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-642.096,23	-611.560	-495.001,84	-608.550	-608.750	-0,5	-606.300	-596.750
<i>Avustukset</i>								
Avustukset kotitalouksille	-172.705,73	-134.500	-107.466,83	-165.000	-165.000	22,7	-165.000	-165.000
Avustukset yhteisöille	-65.490,02	-73.400	-69.758,24	-84.600	-84.600	15,3	-84.600	-84.600
Avustukset	-238.195,75	-207.900	-177.225,07	-249.600	-249.600	20,1	-249.600	-249.600
<i>Muut toimintakulut</i>								
Vuokrat	-127.249,15	-107.350	-54.185,64	-286.800	-286.800	167,2	-286.800	-286.800
Muut toimintakulut	-45.740,59	-102.480	-41.599,23	-74.450	-74.450	-27,4	-70.350	-70.550
Muut toimintakulut	-172.989,74	-209.830	-95.784,87	-361.250	-361.250	72,2	-357.150	-357.350
TOIMINTAKULUT YHT.	-10.179.884,81	-10.319.020	-7.738.109,90	-10.836.580	-10.791.210	4,9	-10.724.900	-10.515.500
TOIMINTAKATE	-8.855.472,29	-9.088.970	-6.765.012,24	-9.652.280	-9.568.110	6,1	-9.551.400	-9.343.600
Verotulot	4.380.405,35	4.415.000	3.327.811,30	4.576.000	4.576.000	3,6	4.390.000	4.406.000
Valtionosuudet	4.566.712,00	4.591.175	3.582.577,00	4.806.200	4.806.200	4,7	4.668.000	4.619.000
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>								
Muut rahoitustuotot	25.812,28	3.000	2.318,93	6.500	6.500	116,7	6.500	6.500
Korkokulut	-11.969,43	-15.000	-8.353,21	-11.000	-11.000	-26,7	-15.000	-15.000
Muut rahoituskulut	-595,21	-2.000	-5.612,26	-2.000	-2.000		-2.000	-2.000
Rahoitustuotot ja -kulut	13.247,64	-14.000	-11.646,54	-6.500	-6.500	-53,6	-10.500	-10.500
VUOSIKATE	104.892,70	-96.795	133.729,52	-276.580	-192.410	177	-503.900	-329.100
Poistot ja arvonalentumiset								
Suunnitelman mukaiset poistot	-288.679,85	-365.487	-207.342,29	-201.900	-201.900	-44,8	-225.600	-223.000
Kertaluonteiset poistot	-477,19		-59.007,88					
Poistot ja arvonalentumiset	-289.157,04	-365.487	-266.350,17	-201.900	-201.900	-44,8	-225.600	-223.000
TILIKAUDEN TULOS	-184.264,34	-462.282	-132.620,65	-478.480	-394.310	1,7	-729.500	-552.100
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	8.409,39	8.400		8.400	8.400		8.400	8.400
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-175.854,95	-453.882	-132.620,65	-470.080	-385.910	1,7	-721.100	-543.700

	TILINP. 2019	BUDJ. 2020	TOTEUMA 09-2020	LTK ES 2020	KVALT 2020	MU ed. ta.	SUUNN. 2021	SUUNN. 2022
Tunnusluvut:								
Toim.tuotot/kulut, %	-13,0	-12,0		-12,2	-11,9		-11,8	-11,8
Vuosikate/Poistot, %	-36,3	-26,0	-175,1	-15,1	-34,7		-84,3	-32,6
Vuosikate, euroa/asuka	104	-97	-412	-121	-191		-153	-77
Kertynyt yli-/alijäämä te	1 459	272		-199 643	242 163		-83 337	-389 020
Asukasmäärä 31.12.	1005	1000	1005	1005	1005		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. arvonnisävero).

Savukosken kunnan toimintatuotot ilman sisäisiä eriä ovat 1 223 100 euroa vuoden 2021 talousarviossa, vähennystä on 6 950 euroa vuoden 2020 talousarvioon verrattuna. Suurimmat vähennykset ovat muissa toimintatuotoissa yht. 16 800 euroa. Lautakunnat tarkistavat oman toimialansa perittävien hintojen vuosittaiset korotustarpeet.

Toimintakulut

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

Keskeiset menoja kasvattavat toimenpiteet

Keskeisimmät menoja kasvattavat toimenpiteet ovat perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen laatu ja tasa-arvokehittämishanke, peruspalvelujen saatavuus, mutta myös rintamaveteraanien kotona asumista tukevat palvelut, hoivamitoituksen laajentaminen, MAL-käynnistysavustukset, harrastusmahdollisuus kaikille koulupäivän yhteydessä, lastensuojelun jälkihuolto-oikeuden laajentaminen, oppivelvollisuuden pidentäminen, kansallinen mielenterveysstrategia sekä kotihoidon ja omaishoidon resurssien laajentaminen.

Voimassa olevan lainsäädännön mukaisesti kuntien uusiin tai laajeneviin tehtäviin ja velvoitteisiin osoitetaan täysimääräinen valtionosuus. Vaikka hallituksen toimet lisäävät kuntien menoja, kasvavat niihin liittyvät valtionavut lähes yhtä paljon, jos toimenpiteen kustannusvaikutukset on arvioitu realistisesti. Nähtäväksi jää mikä kunnan todellinen tilanne on menojen osalta vuoden 2021 lopussa.

Savukosken kunnan toimintakulut ilman sisäisiä eriä ovat 10 791 210 euroa vuoden 2021 talousarviossa, lisäystä kuluihin vuoden 2020 talousarvioon on 472 190 euroa.

Yleiset korotusvaikutuksen talousarvioon 2021:

- Eläkemenoperusteisen kuel-maksun nousu 1,04 %
- Palkkojen korotus 1,8 %, sivukulut laskettu vuoden 2020 tasolla
- ICT-palvelujen palvelu- ja ylläpitomaksujen korotukset LapIT ja CGI n. 2 %
- Sähköisen arkistoinnin kehittäminen noin 10 000 euroa
- Terveystuotomienoihin on korotus Pel-Savun ky:n ja Lapin sairaanhoitopiirin ky:n talousarvion mukaisesti

Merkittävä muutoksen toimintakuluissa on vuokravastuiden merkittävä kasvu. Laskelmissa on huomioitu leasing-vuokrien kasvuna 180 000 euroa.



Toimintakate

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

Savukosken kunnan toimintakate on – 9,6 milj. euroa vuoden 2021 talousarviossa. Toimintakate on edellisvuoden talousarviota suurempi, kasvua on 479 140 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 2019 verotuksessa kertyi tuloja 4,38 milj. euroa ja kuluvana vuonna 2020 ennakoitaan verotuloja kertyvän n. 4,18 milj. euroa sekä vuonna 2021 budjetoidaan 4,58 milj. euroa. Merkittävää on, että vuoden 2021 verokertymää on erittäin vaikea ennakoida. Miten pitkään koronaepidemia kurittaa kuntia ja yrityksiä sekä niiden talousvaikutuksen pitkällä tähtäimellä.

Verotulokertymäärä arvio taloussuunnitelmassa on seuraava:

1 000 €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
kunnallisvero	2996	2960	2892	2851	2917
yhteisövero	986	1055	1284	1055	1089
kiinteistövero	399	400	400	400	400
yhteensä	4380	4415	4576	4389	4405

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 2021 valtionosuus nousisi n. 0,4 %.

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.

Rahoitustuloissa on arvioitu n. 6 500 euroa, osuuspääoman korkoa, viivästyskorkoja ja osinkotuottoja. Rahoitusmenoissa on laskettu korkomenoja 11 000 euroa, jossa olisi mukana kunnan mahdollinen 300 000 euron luoton nosto. Lisäksi muita rahoituskuluja on perintätoimista aiheutuneet kulut n. 2 000 euroa.

Poistot

Talousarviovuodelle 2021 ja suunnitelmavuosille 2022-2023 on poistot laskettu niin, että koulurakennukset poistetaan vuoden 2020 aikana.

Tuloslaskelmaosan tunnusluvut

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

Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen 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 tulo-rahoituksen katsoa olevan riittävä tai ylijäämäinen.

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

Pitkän aikavälin tulo-rahoitustavoite 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 kustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot hankkeille tai hankeryhmille.

Kunnanhallitus esittää vuodelle 2021 investointeja yhteensä 115 000 euroa, joka käytetään seuraavan taulukon mukaisiin investointeihin tai investointien suunnitteluun.

Vuodelle 2022 investointeja yhteensä 317 000 euroa. Mahdollisia avustuksia voidaan hakea liikuntapaikkahankkeisiin. Avustettava määrä n. 6 600 euroa mahdollisesti v. 2022 toteutettaviin hankkeisiin. Nettoinvestoinnit suunnitelmavuodelle 2022 olisivat yhteensä 300 400 euroa. Vuodelle 2023 investointisuunnitelma sisältää kirjasto-liikuntasalin peruskorjauksen tai uudisrakentamisen tehtävien selvitysten pohjalta.

Savukosken kunnan investointisuunnitelma vuosille 2021 - 2023

Kohde	Kustannus- arvio	2021	2022	2023	
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
Hallinto- ja laitosrakennukset					
9759	Kirjasto-Liikuntasali	2 500 000	20 000	2 500 000	Kirjasto-liikuntasalin peruskorjaus/ uudisrakennustyö; liikuntapaikka- avustus 30 %, liikuntasalin osuus. Määräraha suunnitteluun 20 000 euroa v. 2021
9734	Kaukalon luistinkoppi	10 000	10 000		Kaukalolle luistimien vaihtoon lämmin koppi/pukuhuone

Tehdas- ja tuotantorakennukset

9767	Miekkakoskenharjun vedenottamo	320 000	35 000	285 000		Miekkakoskenharjun vedenottamon peruskorjaus, aitaus ja suunnittelu 2021, peruskorjaus 2022
------	-----------------------------------	---------	--------	---------	--	---

Muut rakennelmat

9768	Frisbeegolf-rata	22 000		22 000		Rakennetaan 18 väyläinen frisbeegolf- rata; liikuntapaikka-avustusta 30 % eli 6600 €
9734	Koulun piha-alueen suunnittelu	20 000	20 000			Koulun piha-alueen suunnittelu

85 000 307 000 2 500 000

KUNNANHALLITUS

9230	Asianhallintajärjestelmä Dynasty10	30 000	30 000			Sähköisten toimintaprosessien ja arkistoinnin sekä Säilön käyttöönoton vaatii uuden version hankintaa.
9231	Muut pitkävaikutteiset menot, asiantutijapalvelut	10 000		10 000		Asiantuntijatyönä tehtävän kuntastrategian toteutus

30 000 10 000

Yhteensä	Yhteensä	2 912 000	115 000	317 000	2 500 000
Avustukset				6 600	
Netto investoinnit			115 000	310 400	

SAVUKOSKEN KUNTA

	TILINP. 2019	BUDJ. 2020	TOTEUMA 2020 01-09	LTK ES 2021	KVALT 2021	MUUTOS ED TA	SUUNN. 2022	SUUNN. 2023
RAHOITUSLASKELMA								
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RA								
TOIMINNAN RAHAVIRTA								
VUOSIKATE	104.892,70	-96.795	133.729,52	-276.580	-192.410	177,0	-503.900	-329.100
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-2.596,00		-5.000,00					
TOIMINNAN RAHAVIRTA	102.296,70	-96.795	128.729,52	-276.580	-192.410	177,0	-503.900	-329.100
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA								
INVESTOINTIMENOT	-46.366,54	-316.769	-14.281,85	-147.000	-115.000	-63,7	-317.000	-2.500.000
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIM		9.810				-100	6.600	
PYSYVIEN VAST HYÖDYKKEIDEN LUI	2.596,00		5.000,00					
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-43.770,54	-306.959	-9.281,85	-147.000	-115.000	-62,5	-310.400	
TOIMINN JA INVEST. RAHAVIRTA	58.526,16	-403.754	119.447,67	-423.580	-307.410	-5,1	-814.300	-2.829.100
RAHOITUKSEN KASSAVIRTA								
LAINAKANNAN MUUTOKSET								
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS		300.000		300.000	300.000	100	285.000	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENN	-219.086,00	-219.086	-206.941,00	-208.700	-208.670	100	-205.854	-210.854
LYHYTAIK. LAINOJEN MUUTOS								
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-219.086,00	80.914	-206.941,00	91.300	91.330	100	79.146	-210.854
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUT								
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTC	287.769,95		79.838,27					
RAHOITUKSEN KASSAVIRTA	68.683,95		-127.102,73	91.300	91.330	100	79.146	-210.854
RAHAVAROJEN MUUTOS	127.210,11	-315.881	-7.655,06	-332.280	-216.080	-27,7	-735.154	-3.039.954
RAHAVARAT 31.12.	1.677.012,04		1.669.356,98					
RAHAVARAT 1.1.	1.549.801,93		1.677.012,04					
RAHAVAROJEN MUUTOS	127.210,11		-7.655,06					
Tunnusluvut:								
Toiminnan ja investointien								
rahavirran kertymä, 1 000 €	-397	-404			-307		-814	-2.829
Lainanhoitokate *)	-0,5	-0,48			-0,93		-2,35	-1,52
Kassan riittävyys, pv **)	58	40			55		5	0

*) Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun lainanhoitokateluvun arvo on yli 2 ja tyydyttävä, kun tunnusluku on 1-2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.
 =(Vuosikate+korkokulut) / (Kokokulut+lainanlyhennykset)

**)Maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan/konsernin rahavaroilla.



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 talousarviossa vuonna 2021 on – 192.410 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 hyväksytty brutto- tai nettomääräisenä.

Savukosken kunnan käyttöomaisuuden nettoinvestoinnit vuoden 2021 talousarviossa ovat 115 000 euroa. Suunnitelmakaudella 2022-2023 nettoinvestointitaso 2 810 400 euroa, josta on tarkoitus käyttää vuonna 2022 Miekkakoskenharjun vedenottamon investointeihin 285 000 euroa ja vuonna 2023 mahdolliseen kirjasto/liikuntasalin investointiin 2,5 milj. euroa.

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 2021 pitkäaikaisia lainoja 208 670 euroa ja uutta lainaa varaudutaan nostamaan 300 000 euroa uuden koulun kalustukseen, tieliittymien perusparannukseen sekä koulun lisätöihin.

Vaikutus maksuvalmiuteen

Vaikutus maksuvalmiuteen saadaan laskelmalla yhteen etumerkit huomioon ottaen toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat.

Suunnitelmassa kassavarat pienentyvät merkittävästi, mikäli talousarvio toteutuu suunnitelman mukaisesti. Kunnan käyttötalouden paikkaamiseen joudutaan ottamaan lainaa ja maakuntaan siirtyvä sotekaan ei paikkaa rahoitusvajetta.

7 LIITTEET

Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto 2021

	Sitovuus	Netto	Määrärahat	Tuloarviot
KÄYTTÖTALOUSOSA				
KESKUSVAALILAUTAKUNTA				
Vaalit	N	5 300	5 300	0
TARKASTUSLAUTAKUNTA				
Tilintarkastus	N	9 300	9 300	
KUNNANHALLITUS				
Yleishallinto	N	630 100	642 000	11 900
Elinkeinojen edistäminen	N	73 300	73 300	0
Projektit	N	38 500	41 500	3 000
Joukkoliikenne	N	4 550	8 800	4 250
Terveystoimien hallinto	N	3 459 150	3 459 150	
Pelastustoimi	N	204 600	204 600	
Sähköyhtiö	N	-42 000	37 000	79 000
SOSIAALILAUTAKUNTA				
Sosiaalitoimen hallinto	N	120 300	120 300	0
Sosiaalipalvelut	N	264 350	328 350	64 000
Vanhus- ja vammaispalvelut	N	1 604 800	1 928 100	323 300
Ravintohuolto	N	169 300	325 400	156 100
SIVISTYSLAUTAKUNTA				
Sivistystoimen hallinto	N	32 400	32 400	0
Varhaiskasvatus	N	302 300	338 600	36 300
Opetustoimi	N	1 531 600	1 584 200	52 600
Vapaa sivistystyö	N	169 660	179 660	10 000
Vapaa-aikatoimi	N	150 600	195 500	44 900
TEKNINEN LAUTAKUNTA				
Teknisen toimen hallinto	N	0	146 550	20 500
Jätehuolto	N	1 000	1 000	
Tilatoimi	N	585 500	807 750	222 250
Liikenneväylät ja yleiset alueet	N	84 800	119 100	34 300
Vesihuoltolaitos	N	2 700	161 400	158 700
Maaseututoimi	N	41 300	42 300	1 000

	Sitovuus	Netto	Määrärahat	Tuloarviot
TULOSLASKELMAOSA				
Verotulot				4 576 000
Valtionosuudet				4 806 200
Rahoitustulot	N			6 500
Rahoitusmenot	N	6 500	13 000	
Satunnaiset erät				
INVESTOINTIOSA				
TEKNINEN LAUTAKUNTA				
Investointi esityksen mukaisesti	N	85 000	85 000	
KUNNANHALLITUS	N	30 000	30 000	
RAHOITUSOSA				
Lainakannan muutokset				0
Antolainasaamisen vähennys	B			300 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B		208 670	
Oman pääoman muutokset				
Vaikutus maksuvalmiuteen				-196 080
TALOUSARVION LOPPUSUMMA		9 689 960	11 128 230	10 715 720

Savukosken kunnan talouden kehitys vuosina 2016-2023

1 000 €	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TotA -20	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatuotot *)	1 450	1 450	1 354	1 324	1 230	1 218	1 223	1 173	1 172
Toimintakulut *)	-9 174	-9 174	-9 843	-10 180	-10 319	-10 317	-10 791	-10 725	-10 515
Toimintakate	-7 724	-7 724	-8 819	-8 855	-9 089	-9 099	-9 568	-9 551	-9 344
Verotulot	4 123	4 123	3 967	4 380	4 415	4 437	4 576	4 390	4 406
Valtionosuudet	4 619	4 619	4 517	4 567	4 591	4 910	4 806	4 668	4 619
Rahoitustuotot/-kulut	-17	-17	-12	13	-14	-6	-6	-15	-15
Vuosikate	1 000	1 000	-14	105	-97	242	-192	-504	-329
Tilikauden tulos	1 229	1 229	-365	-184	-462	-458	-394	-729	-552
Tilikauden yli-/alijäämä	1 237	1 237	-357	-176	-454	-450	-386	-721	-544

*) luvut sisältävät sis + ulk

Verotulokohdan erittely

Kunnallisvero	2 883	2 870	2 619	2 619	2 960	2 697	2 892	2 851	2 914
Osuus yhteisöveron t.	990	853	955	955	1 055	1 083	1 284	1 139	1 089
Kiinteistövero	387	400	392	392	400	400	400	400	400
Yhteensä	4 260	4 123	3 967	3 967	4 415	4 180	4 576	4 389	4 405
 Tuloveroprosentti	 21,75	 21,75	 21,75	 21,75	 21,75	 21,75	 21,75	 21,75	 21,75

	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TotA -20	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Nettoinvestoinnit	-713	-713	-212	-212	-1501	-1700	-115	-317	0
Lainakanta	2 522	2 522	2 303	2 303	1 290	1 290	1 381	1 191	2 210

Lainalyhennykset	-297	-297	-244	-244	-219	-219	-219	-209	-191
Lainakorot	-26	-26	-11	-12	-15	-11	-11	-15	-15
Lainanhoitokulut yht	-323	-323	-255	-256	-234	-230	-230	-224	-206

Asukasluku	1 061	1 044	1 015	1 005	985	1 005	1 005	1 000	985
------------	-------	-------	-------	-------	-----	-------	-------	-------	-----

Kertynyt ali-/yliäämä	-361	1268	1635	1459	655	759	423	-307	-859
-----------------------	------	------	------	------	-----	-----	-----	------	------

Tk:n ali-/yliäämä/as	1 237	1 257	1 237	-176	-461	-448	-384	-721	-552
Verotulot, €/asukas	4 015	4 123	3 908	3 967	4 482	4 159	4 553	4 389	4 472
Vuosikate, €/asukas	943	1 000	1 000	105	-97	244	-194	-504	-329
Lainat, €/asukas	2 522	2 522	2 303	2 303	1 290	1 303	1 395	1 191	2 210
Investoinnit, netto/as	-672	-683	-209	-211	-1 524	-1 717	-114	-317	0

KÄYTTÖTALOUS

Leasing-vastuut 2021

- Uusi koulu	4 100
- Jäteveden puhdistamo	1 200
Kaikki vastuut yht.	5 300

Lainat, sis. leasing €/as 5 221

Velkavastuut v.2021 sis. Lainat ja leasing-vastuut

Yhteensä
6 602 te

6 570 te

SAVUKOSKEN KUNTA

VESIHUOLTOLAITOS

	TILINP. 2019	BUDJ. 2020	TOTEUMA 2020 01-09	LTK ES 2021	KVALT 2021	MUUTOS TA	SUUNN. 2022	SUUN. 2023
TULOSLASKELMA								
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot								
Liiketoiminnan myyntituotot								
Vesi- ja jätevesimaksut	107.048,49	121.500	59.670,79	122.700	122.700	1	122.700	122.700
Sisäiset vesi- ja jätevesimaksut	22.761,62	33.700				-100	35.000	35.000
Perusmaksut	17.310,00	37.500	18.620,50	35.000	35.000	-6,7	35.000	35.000
Sisäiset perusmaksut	3.270,00	1.600				-100		
Liiketoiminnan myyntituotot	150.390,11	194.300	78.291,29	157.700	157.700	-18,8	192.700	192.700
Muut suoritteiden myyntituotot								
Muut myyntituotot		500	4.026,67	1.000	1.000	100	1.000	1.000
Muut suoritteiden myyntituotot		500	4.026,67	1.000	1.000	100	1.000	1.000
Myyntituotot	150.390,11	194.800	82.317,96	158.700	158.700	-18,5	193.700	193.700
TOIMINTATUOTOT	150.390,11	194.800	82.317,96	158.700	158.700	-18,5	193.700	193.700
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut								
Palkat ja palkkiot	-50.977,50	-42.300	-32.278,30	-41.300	-41.300	-2,4	-41.900	-41.900
Henkilösivukulut	-18.003,16	-16.100	-12.109,08	-15.800	-15.800	-1,9	-17.000	-17.400
Henkilöstökulut yht.	-68.980,66	-58.400	-44.387,38	-57.100	-57.100	-2,2	-58.900	-59.300
Palvelujen ostot	-20.463,63	-21.650	-18.746,60	-19.300	-19.300	-10,9	-19.300	-19.300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25.665,56	-20.750	-18.002,25	-24.100	-24.100	16,1	-23.200	-19.150
Muut toimintakulut								
Vuokrat	-100	-100		-60.800	-60.800	700	-60.800	-60.800
Muut toimintakulut								
Muut kulut	-47,6		-20	-100	-100	100		
Muut toimintakulut yht.	-147,6	-100	-20	-60.900	-60.900	800	-60.800	-60.800
TOIMINTAKULUT YHT.	-115.257,45	-100.900	-81.156,23	-161.400	-161.400	60	-162.200	-158.550
TOIMINTAKATE	35.132,66	93.900	1.161,73	-2.700	-2.700	-102,9	31.500	35.150
Rahoitustuotot ja -kulut	-7.745,89	-6.000				-100		
VUOSIKATE	27.386,77	87.900	1.161,73	-2.700	-2.700	-103,1	31.500	35.150
Poistot ja arvonalentumiset								
Suunnitelman mukaiset poistot	-15.306,00	-14.069	-10.873,65	-14.400	-14.400	2,4	-17.800	-27.700
Kertaluonteiset poistot			-2.403,01					
Poistot ja arvonalentumiset	-15.306,00	-14.069	-13.276,66	-14.400	-14.400	2,4	-17.800	-27.700
TILIKAUDEN TULOS	12.080,77	73.831	-12.114,93	-17.100	-17.100	-123,2	13.700	7.450
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	12.080,77	73.831	-12.114,93	-17.100	-17.100	-123,2	13.700	7.450
Sisäiset perusmaksut ja vesi- ja jätevesimaksut arvio				25.000				

Vesihuoltolaitos

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä hinnasto ovat käyttötalousosassa sivu 53.

Uuden kunnan tulot	3 145	39 %
Ero maan keskiarvoon	645	-2,22 %-yks.
Siirtyvät, yhteenveto		
	€/asukas	
Siirtyvät kustannukset - siirtyvät tulot	648	

Valtionosuus

	Nykytilanne	Uusi rahoitusmalli (v.2027)
Asukasmäärä 31.12.2018	1 015	1 015
	€/asukas	€/asukas
Ikärakenne	3 417	891
Sairastavuus	1 577	-
Muut laskennalliset kustannukset	965	817
Laskennalliset kustannukset yhteensä	5 958	1 708
Omarahoitusosuus	3 655	1 121
Valtionosuusprosentti, %	25,5 %	24,9 %
Valtionosuus omarah.os. jälkeen	2 303	587
Lisaosat yhteensä	1 262	338
Vos, lisäykset ja vähennykset	183	31
Sote-siirron muutosrajoitin	-	-293
Toistaiseksi pysyvä järjestelmämuutoksen t	-	19
Valtionosuus, ennen verotulotasausta	3 748	682
Verotuloihin perustuva vos-tasaus	232	-9
Verotulotas.muutoksen neutralisointi	-	5
Peruspalvelujen valtionosuus	3 979	678
Vos, OKM	68	68
Valtionosuus yhteensä	4 047	746
Muutos (uusi rahoitusmalli - nykytila)		-3 301



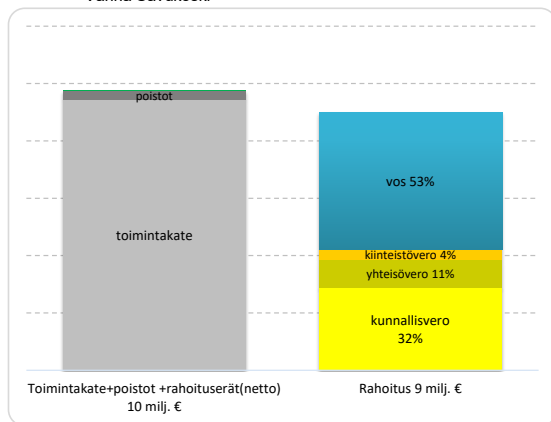
Valtionosuus. Vaikka kuntien peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmässä ei ole enää tehtäväkohtaisia määräytymisperusteita, järjestelmästä voidaan eritellä pääosin sote-relevantit osat, kuten sairastavuus sekä ikäryhmien osalta 16-vuotiaista lähtien vanhemmat ikäryhmät kokonaisuudessaan ja myös osa nuoremmista ikäryhmistä. Valtionosuuksien muista osista esitetään siirrettäväksi sote-relevantit valtionosuudet. Uutena kriteerinä järjestelmään tulisi hyvinvoinnin ja terveyden (hyte) edistämisen kriteeri.



Kuvio1. Toimintakateen, poistojen ja rahoituksen muutos.

(vaihta kuntaa tuloslaskelma -välilehdeltä)

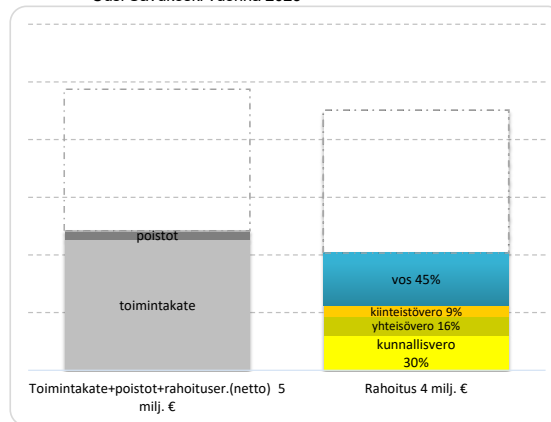
Vanha Savukoski



Nykyinen tasapaino -753 971 euroa
-743 €/as

> maksuunpannut verot (VM:n siirtolaskelman mukaan)

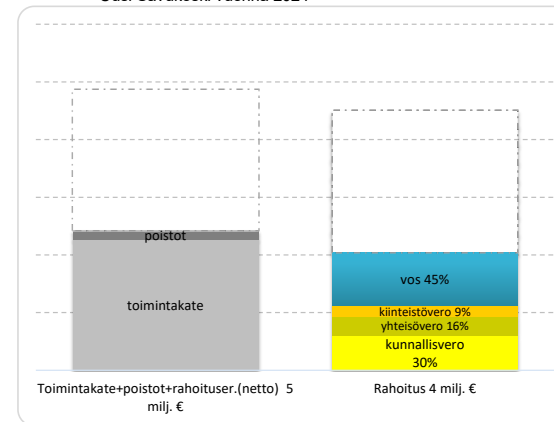
Uusi Savukoski vuonna 2023



Uusi tasapaino -749 780 euroa
-739 €/as

huom. Tasapaino muuttuu vielä järjestelmätasauksen porrastuksen takia, tasauksen pysyvä taso saavutetaan viimeistään vuonna 2027.

Uusi Savukoski vuonna 2024



Uusi tasapaino -769 196 euroa
-758 €/as

Jakoavain on kuntien tueksi laadittu apuväline. Lähtötiedot on tarkoitettu taloussuunnittelun ja laskennan pohiaksi, ne ovat suuntaa antavia.

Ei huomioitu poistojen alenemaa v. 2021



(©) Suomen Kuntaliitto 2020

Lähde: Tilastokeskus(tp- ja väestötiedot), VM(siihtolaskelma kesäkuu 2020) ja Kuntaliitto(muut laskelmat)

Valitse kunta:		Vanha kunta	Siirtyvät	Uusi kunta (2023)	Uusi kunta (2024)	Uusi kunta (2025)	Uusi kunta (2026)	Uusi kunta (2027)
Savukoski								
Asukasluku 31.12.2018:								
1 015								
		100 %	58 %	42 %				
Toimintatuotot (sis. Sisäiset)		1 336	780	556				
siitä: Myyntituotot		553	403					
siitä: Maksutuotot		194	147					
siitä: Tuet ja avustukset		156	99					
siitä: Muut toimintatuotot		433	131					
Valmisteveraston muutos		0	0					
Valmistus omaan käyttöön		0	0					
		100 %	53 %	47 %				
Toimintakulut (sis. Sisäiset)		-10 682	-5 624	-5 058				
siitä: Henkilöstökulut (summaa alla olevat)		-4 087	-1 608					
siitä: Palkat ja palkkiot		-3 244	-1302					
siitä: Henkilösivukulut		-843	-306					
siitä: Palvelujen ostot		-5 376	-3685					
siitä: Aineet, tarvikkeet, tavarat		-609	-145					
siitä: Avustukset		-249	-183					
siitä: Muut toimintakulut		-361	-3					
		100 %	52 %	48 %				
TOIMINTAKATE		-9 446	-4 904	-4 542	-4 542	-4 542	-4 542	-4 542
sisältää: verotuskustannusten alenema			-10					
toimintakatteen painelaskelma: ei käytössä								
Sote-kulujen muutoksen simulointi: (suhteessa näiden laskelmien pohjatietoihin)		50	<- Simuloi (täytä) tähän sote-kulujen (toimintakatteen) muutos tuhansina euroina (1000 €) Esimerkiksi: -1000 -> sote-kulut laskevat ennen sote-uudistusta miljoonalla eurolla Esimerkiksi: +1000 -> sote-kulut kasvavat ennen sote-uudistusta miljoonalla eurolla					
Kuntaan jäävien kulujen muutoksen simulointi:		50	<- Täytä tähän vastaavalla logiikalla kuntaan jäävien palveluiden toimintakatemuutos					
		Vanha kunta	Siirtyvät	Uusi kunta (2023)	Uusi kunta (2024)	Uusi kunta (2025)	Uusi kunta (2026)	Uusi kunta (2027)
Valitse verotulot:								
maksuunpannut verot (VM:n siirtolaskelman mukaan)		100 %	47 %	53 %				
Verotulot		4 224	1 988	2 236	2 236	2 236	2 236	2 236
siitä: Kunnan tulovero		2 884	1 669	1 215	1 215	1 215	1 215	1 215
siitä: Osuus yhteisöveron tuotosta		959	320	639	639	639	639	639
siitä: Kiinteistövero		382		382	382	382	382	382
		4 771	3 517	1 858	1 838	1 823	1 808	1 793
Valtionosuudet								
siitä: Kunnan peruspalvelujen valtionosuus		4 039	3 067	972	972	972	972	972
siitä: Verotulomenetysten kompensatiot		663	450	213	213	213	213	213

siitä: Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	69	69	69	69	69	69
siitä: Muutosrajoitin		193	193	193	193	193
siitä: Siirtymätasaus (jaksotettu)		411	392	377	361	346
Rahoituserät	-14	0	-14	-14	-14	-14
siitä: Korkotuotot						
siitä: Osinkotuotot						
siitä: Muut rahoitustuotot						
siitä: Korkokulut						
siitä: Muut rahoituskulut						
VUOSIKATE	-465	-462	-481	-496	-512	-527
	<i>100 %</i>	<i>0 %</i>	<i>100 %</i>			
Poistot ja arvonalentumiset	-289	-1	-288	-288	-288	-288
Satunnaiset tuotot						
Satunnaiset kulut						
TILIKAUDEN TULOS	-754	-750	-769	-784	-800	-815
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)						
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)						
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-754	-750	-769	-784	-800	-815
<i>Ylijäämä €/asukas</i>	<i>-743</i>	<i>-739</i>	<i>-758</i>	<i>-773</i>	<i>-788</i>	<i>-803</i>
		<i>4</i>	<i>-15</i>	<i>-30</i>	<i>-45</i>	<i>-60</i>