



SAVUKOSKEN KUNTA

Talousarvio 2023
Taloussuunnitelma 2024 – 2025

Kunnanhallitus 15.12.2022 § 257
Kunnanvaltuusto 20.12.2022 § 64



SISÄLLYSLUETTELO

1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	2
2. YLEISTÄ	4
2.1 Talousarvio	4
2.2 Talousarvion sitovuus ja rakenne	4
2.3 Yleinen taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät	6
2.4 Valtionosuudet ja verotuotot	9
2.5 Savukosken kunnan talous	12
2.6 Henkilöstö	14
2.7 Savukosken toimintaympäristö	17
2.8 Savukosken kuntakonsernin rakenne	18
3. KÄYTTÖTALOUSOSA	19
Keskusvaalilautakunta	19
Tarkastuslautakunta	20
Kunnanhallitus	21
Sivistyslautakunta	32
Tekninen lautakunta	50
Savukosken kunta yhteensä	54
4. TULOSLASKELMA	55
Perusteet	55
Tuloslaskelma	57
5. INVESTOINNIT	60
Perusteet	60
Investointisuunnitelma	61
6. RAHOITUSLASKELMA	63
Rahoituslaskelma ja perustelut	63
7. YHTEENVETO	64
Talousarvion 2023 määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto	



1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Elämme epävarmuuden ja muutoksen aikaa. Näyttää kuitenkin siltä, että saamme vielä vuodelle 2023 aika lailla tasapainoisen talousarvion ja tilinpäätöksemme on ennusteiden mukaan tulossa puolisen miljoonaa positiiviseksi. Talouden osalta ei seuraavista vuosista ole todellakaan tietoa ja pelko on, että kuntien talous tulee heikkenemään jo vuodesta 2024 alkaen.

Kuntamme osalta tilanne on kuitenkin suhteellisen hyvä. Taseessa edellisten tilikausien ylijäämä on 1,9 milj. euroa. Olemme saaneet henkilöstöasiat hyvään tilanteeseen ja poliitikkojen kesken vaikuttaa olevan vain yksi puolue eli Savukoski puolue. Kuntaamme saadaan nyt kuntastrategia ja sen sloganina on positiivisella tyyllillä *Savukoski - Silimäni terhän!* Talousarvio on rakennettu yhteen strategian laatimisen kanssa.

Vuosi 2022 on ollut kunnallemme muutosten aikaa. Olemme eläneet Korona-aikaa ja Ukrainan sota on vaikuttanut sähkön ja muiden tuotteiden hintoihin. Maailmanlaajuiset kriisit eivät vaikuta helpottavan. Kuntaamme on otettu ukrainalaisia pakolaisia ja heidät autetaan osaksi yhteisöämme kuten ulkomaalaiset lukio-opiskelijatkin.

1.1.2023 käynnistyvät hyvinvointialueet. Kuntamme taloudesta ja toiminnoista siirtyy noin puolet muiden hoitoon. Hallintosääntö on uusittu vastaamaan muuttuvaa aikaa. Hyvinvointialueelle siirtyminen on teettänyt kunnalle paljon töitä ja varsinkin vuoden 2023 alkupuoli menee muutoksen viimeistelyyn. Kunnan tukipalvelut tulee järjestellä muutoksen mukaan, tosin tukipalveluiden uudelleen organisointi on vielä osin avoinna. Resurssit ja henkilökunta pitää saada riittämään ja palvelut toimimaan. Pelkosenniemen ja Savukosken yhteinen kansanterveystyön kuntayhtymä muuttuu kiinteistöyhtymäksi ja se on tavoitteena purkaa mahdollisimman pian niin, että kiinteistöt ja osakkeet siirtyvät sille kunnalle, jonka alueella ne sijaitsevat. Ympäristöterveydenhuolto ja ympäristönsuojelu – Koillis-Lapin ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alue, siirtyy Kemijärven hallinnoitavaksi.

Kunnan ruokahuolto on järjestelty kokonaan uusiksi. 1.1.2023 aloittaa koulu tuottamaan ruuat itse sivistystoimelle. Savukoski on mukana Pohjois-Lapin Ruoka Oy:ssä, joka tuottaa jatkossa ateriat mm. Saukodille. Hyvinvointialueelle siirtyvien toimintojen kiinteistöt velkoineen pysyvät kuntien omistuksessa ja kiinteistöhuollossa, mutta ne kaikki vuokrataan säännösten mukaan 3+1 vuoden sopimuksilla hyvinvointialueelle. Jatkosta ei ole tietoa.

Rakennusinvestointien osalta on uusi koulu saatu toimimaan hyvin. Liikunta- ja kirjastosalin osalta on päätetty siirtää hankkeen aloitus vuodelle 2024. Saukodin A-osan osalta aloitetaan 2023 uuden rakennuksen suunnitelman laatiminen yhdessä hyvinvointialueen kanssa. Kiinteistö pysyy kunnan omistuksessa ja se vuokrataan pitkällä vuokrasopimuksella hyvinvointialueelle.

Kuntastrategiassa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kuntastrategiassa tulee ottaa huomioon mm. kunnan asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen, palvelujen järjestäminen ja tuottaminen, kunnan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet sekä henkilöstöpolitiikka. Kuntastrategia perustuu arvioon kunnan nykytilanteesta sekä tulevista toimintaympäristön muutoksista ja niiden vaikutuksista kunnan tehtävien toteuttamiseen. Kuntastrategiassa tulee määritellä myös sen toteutumisen arviointi ja seuranta.



Kuntastrategiamme on laadittu näillä pohjilla. Strategian arvoiksi on päätetty luonnonvarakulttuuri, kiireettömyys ja yhteisöllisyys. Sen mittareilla seurataan strategian toteutumista. Yksi mittareista on väkiluku. Kuntamme väkiluku on nyt pudonnut alle 1000 ja strategian tavoitteena on, että väkiluku olisi yli 1000. Työttömyysprosenttimme on nyt Lapin korkein, n 18. Kuntamme tulee satsata koulutukseen ja työllistymiseen. Elinkeinoimintaamme kehitetään erityisesti matkailun ja luonnontuotteiden osalta. Kaikkien asukkaiden hyvinvointiin panostetaan ja kuntaan pyritään saamaan uusia asukkaita mm. kehittämällä etätöiden tekemisen mahdollisuuksia ja parantamalla asuntojen saamista.

Uskomme itse kuitenkin huomiseen ja alueen kehittymiseen. Teemme töitä, jotta saisimme vanhat asunnot ja asuinpaikat uudelleen käyttöön. Olemme Lapin alkutuotantovaltaisista kunta ja olkaamme siitä ylpeitä. Pidetään se vahvuutena. Meillä on vahva porotalous, jonka toiminta pitää turvata. Metsätalous työllistää onneksi kuntaamme vielä hyvin. Matkailu kehittyy ja alueemme on vetovoimainen. Meillä on hieno tunturialue lähellä kirkonkylää. Vasatunturi, Kivitunturi, Vasatunturinielka ja Nivatunturi vaaroineen muodostavat alueen, joka antaa meille mahdollisuuden kehittää alueesta Vasatunturin retkeilyalue. Korvatunturin reitti tulee saada parempaan kuntoon. Kuntamme on ollut kärjessä, kun luonnontuoteala alkoi nousta Lapissa. Nyt olisi sen aika nousta uudelle tasolle.

Strategian mukaan kuntamme pysyy itsenäisenä tehden yhteistyötä muiden kuntien kanssa. Hyvällä yhteishengellä ja halulla teemme töitä tulevaisuutemme eteen.

Savukoski - Silimäni terhän!

The true wilderness

Savukoskella 4.12.2022
Eeva-Maria Maijala
vs. kunnanjohtaja



2. YLEISTÄ

2.1 Talousarvio

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

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

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

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

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

2.2 Talousarvion sitovuus ja rakenne

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

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

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

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



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

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

Käyttötalousoosa sisältää toimialakohtaiset talousarviot tulosaluetasolla. Toimialakohtaiset suunnitelmat sisältävät myös toiminnalliset tavoitteet. Käyttötalousoosan määrärahat ovat valtuustoon nähden sitovia toimialakohtaisen ulkoiset ja sisäiset erät sisältävän toimintakatteen osalta.

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

Investointiosa on hankekohtaisesti sitova.

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

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

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

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

Kunnanhallitus antaa erikseen ohjeen talousarvion täytäntöönpanosta.



2.3 Yleinen taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät

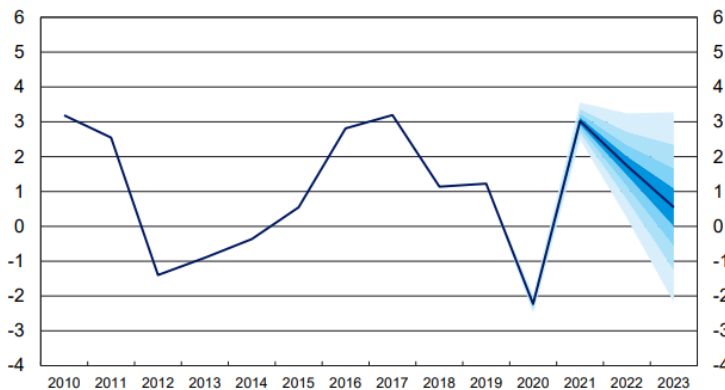
Alkuvuosi 2022 on ollut taloudessa, tuotannossa ja työllisyydessä selvästi odotettua vahvempi. Ennusteen mukaan talouden kasvu kuitenkin hidastuu merkittävästi ensi vuotta kohti kuljettaessa. Näköpiirissä on talouden pysähtyneisyyden vaihe, jopa talouden ajautuminen taantumaan on mahdollista. Epävarmuus, pula energiasta, nopea inflaatio, rapautuva ostovoima ja nousevat korot leikkaavat kulutuksen ja investointien kasvua kaikkialla.

Bruttokansantuotteen (BKT) arvioidaan kasvavan Suomessa 1,7 % v. 2022. BKT:n kasvu hidastuu 0,5 prosenttiin v. 2023. Alkuvuonna kasvu on pysähdyksissä. Vuoden loppupuolella kotimainen kysyntä alkaa kuitenkin elpyä, kun hintojen nousu hidastuu selvästi ja reaali-palkat kääntyvät hienoiseen nousuun.

Myös hyödykkeiden ja energian hintojen nousu on jatkunut kesällä arvioitua nopeampana. Kuluttajahintojen nousu leikkaa kotitalouksien ostovoimaa, kulutusta ja talouden kasvua selvästi loppuvuodesta ja vuoden 2023 alkupuolella. Vuosina 2024–2026 BKT:n kasvun arvioidaan olevan talouden potentiaalista kasvua nopeampaa, noin 1,4 % vuosittain.

Bruttokansantuotteen muutos

prosenttia



Lähde: Tilastokeskus, VM

Yksityinen kulutus on kehittynyt heikosti tämän vuoden ensimmäisellä neljänneksellä. Venäjän hyökkäyssodan ja sitä seuranneiden pakotteiden aiheuttama epävarmuus on heikentänyt kuluttajien luottamusta talouteen voimakkaasti, mikä näyttää siirtävän etenkin kestokulutushankintoja myöhempään ajankohtaan. Hintojen nousu syö kotitalouksien ostovoimaa ja pitää kulutuksen kasvun vaisuna loppuvuonna. Työllisyyden kasvusta huolimatta kotitalouksien reaali-tulot supistuvat ja kotitalouksien säästämisaste painuu nollan tuntumaan. Vuonna 2023 yksityisen kulutuksen kasvu hidastuu 0,8 prosenttiin.

Vahvana jatkuva asuinrakentaminen kannattelee investointeja tänä vuonna.

Julkista taloutta ovat viime vuosikymmenen aikana heikentäneet väestön ikääntyminen sekä talouskasvun vaimeneminen. Ilman julkista taloutta vahvistavia toimia velkaantuminen jatkuu myös korona-kriisin jälkeen. Julkisen talouden menoja lisää ikääntyneen väestön määrän kasvu, mikä kasvattaa erityisesti hoivamenoja, mutta myös eläke- ja terveysmenoja. Samaan aikaan työikäisen väestön määrän supistuminen heikentää talouden kasvumahdollisuuksia ja julkisen talouden rahoitus-pohjaa. Näistä syistä julkisessa taloudessa on pitkällä aikavälillä kestävyysvaje, joka valtiovarainministeriön arvion mukaan on n. 3 % suhteessa BKT:hen eli n. 8 mrd. euroa vuoden 2025 tasolla. (JTS 2022 s. 6.)



Velanhoitokustannusten arvioidaan kasvavan lähivuosina. Alati kasvavat velanhoitokulut ovat pois muusta julkisesta rahankäytöstä ja kaventavat julkisen talouden ennestäänkin niukkoja puskureita.

Kun talouden kasvu hidastuu ja velanhoitomenot kasvavat, julkisen talouden alijäämä ja velka alkavat kasvaa uudelleen. Myös hyvinvointialueiden aloitukseen liittyvät kustannukset, päätökset tukea turvallisuutta, huoltovarmuutta, tutkimusta, tuotekehitystä ja talouden vihreää rakennemuutosta, toimet sähkön hinnan kohtuuttoman nousun kompensoimiseksi kotitalouksille sekä väestön ikääntymisestä aiheutuvat jatkuvasti kasvavat menot kasvattavat alijäämää. Valtiovarainministeriön arvion mukaan julkisen talouden rakenteellinen tulojen ja menojen välinen epätasapaino on n. 9 mrd. euroa. Julkisen talouden rahoitus ei ole kestäväällä pohjalla pitkällä aikavälillä.

Julkisen taloudenpidon lähtökohta on, että tulot ja menot sovitetaan talouden suorituskyvyn asettamaan raamiin. Lisäksi julkisessa taloudessa pitää ylläpitää liikkumavaraa epäsuotuisamman kehityksen varalta. Markkinahäiriöiden vaikutukset voivat heijastua julkiseen talouteen ennustettua enemmän niin yleisen talouskehityksen kuin myös tilanteen vaatiman varautumisen tai kansalaisille tehtävien kompensatioiden kautta. Myös covid-19-epidemian mahdolliset uudet aallot sekä niiden kerryttämä hoitovelka voivat lisätä julkiseen talouden menoja. Lisäksi hoitajaliittojen palkankorotuksiin liittyy edelleen kustannusriski.

Hyvinvointialueet aloittavat varsinaisen toimintansa vuoden 2023 alussa. Julkisen talouden ennusteessa ne käsitellään omana alasektorinaan. Hyvinvointialueisiin luetaan ennusteessa sote-uudistuksen yhteydessä perustettavien uusien hyvinvointialueiden toiminta, HUS-yhtymä sekä Helsingin kaupungin pelastustoimi ja sote-tehtävät. Hyvinvointialueet ovat toimintansa aluksi hieman alijäämäisiä. Alijäämä on noin 0,2 % suhteessa BKT:hen ja johtuu pääosin sosiaali- ja terveydenhuollon investointien korkeasta tasosta, joka laskee hieman seuraavina vuosina. Sektorin rahoitusasemaa heikentää kustannusten, erityisesti henkilöstökustannusten ripeä nousu. Vuonna 2023 sektorin kokonaistulot ovat 27,4 mrd. euroa, josta 90 % tulee valtiolta ja loput maksutuottoina.

Taulukko 25. Hyvinvointialueet

	2023**	2024**
	mrd. euroa	
Kokonaistulot	27,4	28,4
Kokonaismenot	28,1	29,1
Nettoluotonanto/-otto	-0,7	-0,8
Velka	5,8	6,6

Maailmantalouden näkymät ovat synkentyneet nopean inflaation, Euroopan energiakriisin sekä Venäjän hyökkäyssodan jatkumisen takia. Vuonna 2023 maailmantalouden kasvunäkymät ovat heikommat kuin tänä vuonna, mikä hillitsee kotimaisia investointeja. Kasvu hidastuu viime vuoden nopean kasvun jälkeen 2,7 prosenttiin kuluvana vuonna ja edelleen 2,5 prosenttiin v. 2023.

Lähteet:

Valtiovarainministeriön julkaisu – 2022:58 Taloudellinen katsaus syyskuu 2022.

Julkisen talouden suunnitelma 2022 - 2025



Maakunnan elinvoima

Pohjoisen toimintaympäristön mahdollisuudet huomioiden Lapin tulevaisuuden näkymät ovat edelleen kokonaisuutena positiiviset. Globaalit kriisit ja niiden kerrannaisvaikutukset elinkeinoelämään yhdessä työvoiman saatavuushaasteen kanssa voivat kuitenkin olla jarruttavia tekijöitä yritysten kasvulle ja kehittymiselle. Lapin elinkeinoelämän visio on olla pohjoisen Euroopan solmukohta, joka yhdistää luonnon kestävästä käytöstä vastuulliseen kasvuun. Ilmastonmuutos ja luontokato ovat vahvasti toimintaympäristöä muuttavia asioita nyt ja tulevaisuudessa. Lapin mineraalit, bioraaka-aineet, kiertotalous ja uusiutuva energia ovat keskeisessä roolissa vihreän sähköistyvän yhteiskunnan toteuttamisessa, omavaraisuudessa ja huoltovarmuudessa. Elinkeinoelämän tukijat, kaivannais- ja metalliteollisuus, matkailu ja metsät, luovat pohjan laajalle investointipotentiaalille. Kasvua haetaan vahvistamalla perinteisten ja uusien toimialojen toimintamahdollisuuksia, joita tuetaan elinkeinolähtöisellä älykkäällä erikoistumisella.

Lapin yritykset haluavat kasvaa myös kansainvälisillä markkinoilla. Lapin tavoitteena on kehittyä entistä vahvemmaksi logistiseksi solmukohdaksi, jossa pohjoisen ja kansainvälisten markkinoiden toimijat kohtaavat. Lapin keskeinen sijainti osana pohjoista Eurooppaa tarjoaa ainutlaatuisen mahdollisuuden osallistua Pohjois-Ruotsin ja Pohjois-Norjan investointeihin. Suomen, Ruotsin ja Norjan pohjoisosien investointipotentiaalinen kokonaissumma vuoteen 2030 ylittää 160 miljardiin euroon, josta Lapin osuus noin 18 miljardia euroa. Menestys vaatii tehokkaiden kansainvälisten logististen yhteyksien kehittämistä eri puolelle Lappia ja Lapin sisällä.

Suomen ja Ruotsin rautatieverkot yhdistävän radan sähköistysurakka on käynnissä. Raideyhteyttä Kemijärvi-Sodankylä-Kittilä-Kolari selvitetään maakuntakaavoitusta varten. Enontekiö suunnittelee tulevaisuudessa lentojen aloittamista sähkölentokoneilla välillä Rovaniemi-Enontekiö-Tromssa. Nykyinen maailmanpoliittinen tilanne nostaa läntisten yhteyksien kehittämisen tärkeyttä ja osana sitä yhteyksiä Lapista ja muualta Suomesta Norjan satamiin. Tämä edellyttää myös nykyistä vahvempaa panostamista toimivaan ja hyväkuntoiseen tieverkkoon. Lapin 14 rajanylityspaikkaa ja niille johtavat tieosuudet ovat tärkeitä kansainväliselle liikenteelle. Raskasta liikennettä kulkee erityisesti Norjan raja-asemien kautta koko Suomeen. Tornio-Haaparanta on yksi Skandinavian vilkkaimmista maarajanylityspaikoista. Suurhankkeet, positiiviset ja negatiiviset rakennemuutokset, Venäjän hyökkäyssota ja erilaiset kriisit haastavat toimintatapoja ja toimijoita uusiin ratkaisuihin.

Useat samanaikaiset poikkeustilat heikentävät ennustettavuutta voimakkaasti. Keskeiset toimijat ovat tunnistanee tarpeen yhteistyölle sekä alueellisten että valtakunnallisten tahojen kanssa. Syksyn aikana Lapissa käynnistyy teollisuusstrategian valmistelu. Pohjoismaiden välisen yhteistyön merkitys on lisääntynyt ja kiinnostus yhteistyötä kohtaan kasvamassa. Pohjoiskalotin neuvosto on ehdottanut, että Suomi, Ruotsi ja Norja valmistelisivat hallitusten välisen Yhteinen Pohjoinen -ohjelman, joka vauhdittaisi uusiutuvien energiamuotojen käyttöönottoa ja biomateriaaleihin siirtymistä. Hankeyhteistyö Venäjän kanssa on loppunut.

Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset heikentävät luottamusta tulevaan vuosien ajan. Tällä hetkellä merkittävimpiä vaikutuksia ovat raaka-aineiden saatavuus, energiakriisi, polttoaineiden ja korkojen nousu ja inflaatiokehitys, jotka heijastuvat laajasti eri toimialoille. Energian hintojen nousu sekä tarve vähentää tuontien energiariippuvuutta vauhdittavat Suomen ja Ruotsin Perämeren rannikkoseudun vetäytymistä taloussuunnitelmia mukaan lukien Kemi-Tornio alueen teollisen infrastruktuurin mahdollisuudet vetäytymiselle.



Väestökehitys on kääntynyt Lapissa myönteisemmäksi. Maahanmuuton lisäksi myös kuntien välinen nettomuutto oli viime vuonna ensimmäisen kerran positiivinen vuoden 1962 jälkeen. Myönteinen kehitys on jatkunut tänä vuonna, ja kahdeksan Lapin kuntaa on onnistunut kerryttämään muuttovoittoa kuntien välisessä nettomuutossa viimeisen 3 vuoden aikana. Rovaniemi, Kittilä ja Inari sijoituivat valtakunnallisessa vertailussa 30:n eniten nettomuuttoa saaneen kunnan joukkoon. Muita muuttovoittoisia kuntia Lapissa olivat Pello, Kolari, Enontekiö, Ranua ja Pelkosenniemi. Monipaikkaisuus ja etätyö tukevat Lapin väestökehitystä.

Ulkomaalaisten ja vieraskielisten määrä ja osuus Lapin väestöstä on kasvussa, mitä työperusteisen maahanmuuton edistäminen nopeuttaa. Ukrainalaisten maahantulon myötä perustettu Lapin laajamittaisen maahantulon yhteistyöryhmä kokoontuu säännöllisesti. Vastaanottokapasiteettia on lisätty, ja SPR:n Lapin piirin vastaanottokapasiteetti on Lapissa noin 1 000 henkilöä. Lisäksi monessa kunnassa asuu ukrainalaisia yksityismajoituksessa. Maahanmuuttoviraston kuntamajoituksen lisätoimintamallin sopimuksia on tehty kolmen kunnan kanssa, ja neuvotteluja käydään kahden kunnan kanssa. Myös Venäjän osittaisen liikekannallepanon aiheuttamaan laajamittaiseen maahantuloon ja mahdollisiin turvapaikkahakemuksiin varaudutaan.

Lähde: Työ- ja elinkeinoministeriön julkaisuja 2022:59 Lapin alueelliset kehitysnäkymät syksyllä 2022

2.4 Valtionosuudet ja verotuotot

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

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

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

Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu hallinnollisesti kahdesta osasta:

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

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus kattaa seuraavat tehtäväalueet:

- sosiaali- ja terveydenhuolto
- varhaiskasvatus (päivähoito)



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

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

Lähteet:

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

[Valtionosuudet | Kuntaliitto.fi](#)

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

Vuonna 2023 sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen palvelujen siirtyminen hyvinvointialueiden vastuulle vaikuttaa myös kuntatalouden rahoitukseen. Rahoitusvastuun siirtyessä kunnilta valtiolle, on valtion tuloja lisättävä ja kuntien tuloja vastaavasti vähennettävä niiltä pois siirtyvän rahoitusvastuun verran. Kuntatalouden toimintatulojen arvioidaan laskevan n. 32,0 % v. 2023. Toimintatulojen laskua hidastaa kuntien sote-kiinteistöistä saamat vuokratulot, joiden suuruudeksi on oletettu kehitysarviossa 700 milj. euroa v. 2023.

Jotta kokonaisveroaste ei kasvaisi, kunnallisveroprosentteja alennetaan kaikissa kunnissa yhtä suurella prosenttiyksiköllä sote-uudistuksen voimaantulovuonna. Lisäksi yhteisöverotulojen jako-osuutta pienennetään yhdellä kolmasosalla ja valtion jako-osuutta kasvatetaan vastaavasti. Kuntien valtionosuuksista vähennetään hyvinvointialueille siirtyvien tehtävien rahoitus. Kuntien verotulojen arvioidaan laskevan 47,2 % ja valtionosuuksien 70,3 % v. 2023.

Marraskuussa 2022 tehdyssä veroennustekehikon päivityksessä on koko maan tasolla suhteellisen maltillisia muutoksia verrattuna syyskuun päivitykseen. Talouden ja työllisyyden myönteinen kehitys on näkynyt positiivisesti sekä kunnallisveron viime kuukausien tilityksissä. Suurin muutos koskee kuluun vuoden palkkasumman kehitystä. Muun muassa tulorekisteristä saatujen tietojen perusteella palkkasumma kasvaisi kulvana vuonna selvästi verrattuna syyskuun arvioihin. Noin 1 %-yksikön kasvu syyskuusta ei kuitenkaan näy kuluvan vuoden verokertymissä, vaan verrattain suurempina tilityksinä ensi vuonna.

Ensi vuoden veropohjan kasvu on verrattain maltillisempi ja kunnallisveron kokonaiskertymä on kutakuinkin samalla tasolla kalenterivuosina 2024-2026 verrattuna syyskuun arvioihin. On kuitenkin syytä huomioida, että kuntakohtainen kehitys voi poiketa selvästi koko maan kehitysarvioista. Tämä johtuu tarkennuksista kuntakohtaisissa veropohjissa, erityisesti verosta tehtävissä vähennyksissä verovuonna 2022. Maksettavalla kunnallisverolla 2022 on suora vaikutus kuntakohtaisiin jako-osuksiin ja arvioituihin vero-oikaisuihin ensi vuonna. Myös palkkasumman kuntakohtainen kehitys voi poiketa veroennustekehikossa esitettyihin oletuksiin. Kuntakohtaisilla veroennustesivustoilla löytyy tämän hetken palkkasumman kehitys tammi-syyskuun aikana vuosina 2021 ja 2022.



Yhteisövero jatkaa vahvaa kehitystään. Verrattuna syyskuun arvioon, kuluvana vuonna kunnille kertyisi yhteensä noin 100 miljoonaa enemmän yhteisöveroa. Valmistuneen verotuksen 2021 tiedoista käy ilmi, että kunnille maksettava yhteisövero kasvaa noin 40 prosenttia vuodesta 2020. Tämä nostaa kuluvan vuoden yhteisöveron kertymäärviota noin 50 miljoonalla eurolla verrattuna syyskuun arvioihin. Kuluvan ja ensi vuoden ennakkoverot ovat myös kehittyneet hyvin, ja nostavat omalta osaltaan yhteisöveron kertymäärviota noin 50 miljoonalla eurolla. kalenterivuosille 2023-2026 yhteisöverotilityksiin ei tullut muutoksia syyskuun arvioista.

Kiinteistöveron osalta muutokset koskevat ainoastaan kuluvaa vuotta. Verovuoden 2022 kiinteistöverotiedot ovat nyt valmistuneen verotuksen mukaiset.

Kuntien verotulot Sote-uudistus huomioiden, mrd. EUR:

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

Lähde: Kuntaliiton veroennuste 18.8.2022

Sote-uudistus muuttaa kuntatalouden tunnuslukuja voimakkaasti, mutta kertaluonteisten ajoitus-tekijöiden vuoksi vuosi 2023 on poikkeuksellisen vahva. Kuntatalouden tehtävät painottuvat 2023 lähtien varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden laskennallinen palvelutarve pienenee tulevina vuosina. (Kuntaliitto.)

Kunnat ovat myös verovelvollisia, sillä kunnat ovat liiketoiminnastaan arvonlisäverovelvollisia ja joskus myös tuloverovelvollisia. Lisäksi kunnat joutuvat maksamaan tietyin poikkeuksin varainsiirtoveroa hankkimistaan arvopapereista.



2.5 Savukosken kunnan talous

Savukosken kunnan tilinpäätökset

Tilikauden yli-/alijäämä 1000 euroa					
2017	2018	2019	2020	2021	2022
1237	-357	-176	-497	958	300

Tilikausi 2022

Savukosken kunnan vuoden 2022 talousarvio on alijäämäinen -291.100,00 euroa, mutta arvioitu tulos tulee olemaan hieman ylijäämäinen nykyisellä tulo- ja menokehityksellä. Tulokseen on vaikuttanut mm. KEJO-sähkön tuotto-odotusten ylitys reilusti. Kulut ovat toteutuneet talousarvioon verrattuna johdonmukaisesti.

Taseen edellisten tilikausien ylijäämä on 1.919.626,84 euroa. Vuonna 2022 on nostettu talousarviolaina 245.000,00 euroa (heinäkuu 2022). Vuoden aikana lainoja lyhennetään 190.854,00 euroa, minkä jälkeen lainapääoma on 1.380.544 euroa.

Talousarvio 2023 ja suunnitelmavuodet 2024–2025

Talousarvion 2023 käyttötalouden toimintatuotot ovat 2,1 milj. euroa, toimintakulut -6,24 milj. euroa ja toimintakate -4,14 milj. euroa. Tuloveroarvio vuodelle 2023 perustuu veroprosenttiin 9,11 %.

Vuoden 2023 vuosikate on 76 781,00 euroa. Poistot ovat -0,22 milj. euroa ja tilikauden tulos on alijäämäinen -144 819,00 euroa. Tilikauden alijäämä on yhteensä -136 419 euroa.

Luvut sisältävät sekä ulkoiset, että sisäiset erät.

Investointien yhteissumma on 265.700,00 euroa (2022: 247.600,00 euroa). Suurimmat investoinnit:

- Saukoti D suunnittelutyöt (rakentaminen 2024-2025)
- Miekkakoskenharjun vedenottamon peruskorjaus, suunnittelu 2023 (peruskorjaus 2024)
- Koulun piha

Taloussuunnitelmat vuosille 2023-2025 ovat tasapainossa. Sosiaali- ja terveystalouden ja pelastustoimen tehtävien siirtyminen Lapin hyvinvointialueelle muuttaa merkittävästi kunnan tulo- ja menorakennetta vuodesta 2023 alkaen.

Ruokapalvelu-uudistus

Kuntien perus tukipalvelutoimintaa on ruokapalveluiden järjestäminen. Koska kunnat eivät voi suoraan myydä ruokaa hyvinvointialueille, on perustettu Pohjois-Lapin Ruoka Oy 1.1.2023 alkaen. Tavoitteena on tuottaa korkealaatuisia lähiruokaa mm. koulujen oppilaille ja varhaiskasvatukseen ja että keskuskeittiöstä voidaan myydä ruokaa Lapin hyvinvointialueelle.



Tammikuun 2023 palkka maksetaan kunnan tililtä niille, joiden palkanmaksu on kuukauden puolivälissä. Myöhemmin se laskutetaan takaisin hyvinvointialueelta. Pyritään siihen, että määräaikaisten palkat saadaan maksuun tammikuun lopulla. Tätä varten talousarvioon on varattu henkilöstömenoja varten varoja kustannuspaikalle 4000.

Pohjois-Lapin Ruoka Oy Talousarvio Savukoski	Osuus kustannuksista	Laskutus HVA:lta
Toimintakulut / tuotot	217 370,00	216 445,00
Sivistystoimen ostot		925,00

Talousarvio sisältää kolmen (3) henkilön palkat ja henkilösivukulut, toimintakulut, osuuden hallinnon kustannuksista ja vuokrat.

Verotulot ja valtionosuudet

Tiedot verotuotoista ja valtionosuuksista perustuvat Valtiovaranministeriön, Verohallinnon ja Suomen Kuntaliiton arvioihin tulojen kehityksestä koko maan tasolla sekä muun muassa kuntakohtaisiin toteuma- ja väestötietoihin. Talousarviossa on käytetty verokertymien laskennassa Suomen Kuntaliiton tuottamaa veroennustekehikkoa (11.2022).

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

Vuoden 2023 kunnan tuloveroprosentti lasketaan vähentämällä 12,64 prosenttiyksikköä vuoden 2022 veroprosentista (21,75 %).

Savukosken kunta	2023	2022	2021
Tuloveroprosentti	9,11	21,75	21,75
Yleinen kiinteistöveroprosentti	1,2	1,2	1,2
Vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti	0,6	0,6	0,6
Muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti	1,2	1,2	1,2
Rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentti	4	4	4
Yleishyödyllisen yhteisön kiinteistöveroprosentti	0	0	0
Voimalaitosrakennuksien kiinteistöveroprosentti	2,85	2,85	2,85



Savukosken kunta		2021	2022	2023	2024	2025
Verotuotot						
5000	Kunnallisvero	3 142 105,65	3 163 000,00	1 514 000,00	1 535 000,00	1 533 000,00
5200	Yhteisövero	1 622 232,41	1 594 000,00	1 014 000,00	921 000,00	956 000,00
5100	Kiinteistövero	426 625,53	426 000,00	412 000,00	412 000,00	412 000,00
	TOTEUMA/ENNUSTE	5 190 963,59	5 098 680,60	2 940 000,00	2 868 000,00	2 901 000,00
Valtionosuudet						
5550	Peruspalvelujen valtionosuus	3 762 853,00	3 782 991,00	872 093,00		
5650	Valtionosuuden tasaus	348 768,00	75 672,00	-49 038,00	-15 000,00	-20 000,00
5750	Opetus- ja kultt.	267 172,00	236 184,00	236 190,00		
5800	Harkinnanvar					
5890	Verotulomenetysten komp	665 325,00	758 249,00	228 395,00		
	TOTEUMA/ENNUSTE	5 044 118,00	4 853 096,00	1 287 640,00		
	Kotikuntakorvaukset		12 000,00	0		
	Aspa ostot		-11 928,00	0		
	Yhteensä	10 235 081,59	9 951 776,60	4 227 640,00	2 868 000,00	2 901 000,00

Tuloveroprosentti ja efektiivinen kunnallisveroaste											1 000 €
Verovuosi	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021**	2022**	2023**	2024**	2025**
Ansiotulot	20 655	20 345	20 057	20 670	20 757	21 455	22 273	22 884	23 573	24 006	24 412
Maksettava vero	2 933	2 853	2 710	2 827	2 813	2 952	3 071	3 136	1 453	1 497	1 533
<i>Tuloveroprosentti</i>	21,75 %	21,75 %	21,75 %	21,75 %	21,75 %	21,75 %	21,75 %	21,75 %	9,11 %	9,10 %	9,10 %
<i>Kunnallisveroaste</i>	14,20 %	14,02 %	13,51 %	13,68 %	13,55 %	13,76 %	13,79 %	13,70 %	6,16 %	6,24 %	6,28 %
<i>Erotus</i>	7,55 %	7,73 %	8,24 %	8,07 %	8,20 %	7,99 %	7,96 %	8,05 %	2,95 %	2,86 %	2,82 %

Efektiivisellä veroasteella tarkoitetaan tosiasiasa maksuunpantujen verojen suhdetta tuloihin. Eri-laisten vähennysten johdosta kuntien tuloveroprosentti (nimellinen veroaste) ei vastaa todellista veroastetta kunnissa.

2.6 Henkilöstö

Hyvinvointialue aloittaa toimintansa 1.1.2023. Savukosken kunnan henkilöstön määrä vähenee noin 45%. Muutosvaiheen vaatimat ylimääräiset työt on tehty ilman lisäresursseja ja kunnassa on päätetty, että tukipalveluista mm. taloushallinto ja palkanlaskenta toteutetaan jatkossakin itse. Vuoden 2023 alusta toimitaan uuden hallintosäännön mukaisesti. Kunnassamme on vähän henkilöstöä ja jokaisen työnkuva on hyvin monipuolinen. Haasteena on sijaistaminen tarvittasessa, mutta se on otettava huomioon jatkokehityksessä.



Tukipalveluitamme on organisoitu ja tullaan tarpeen mukaan järjestelemään uudelleen paremmin uutta tilannetta palveleviksi. Vuosi 2022 aloitettiin pelonsekaisin tuntein, että onko kunnallamme mahdollisuus selvitä jatkosta. Nyt kuitenkin näyttää paremmalta ja henkilökunta on osoittanut, että selviämme jatkostakin, kun halu ja tahto riittävät.

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

- koulutus ja varhaiskasvatus
- kulttuuri-, nuoriso-, kirjasto- ja liikuntapalvelut
- kaupunkisuunnittelu, maankäyttö
- vesi- ja jätehuolto
- ympäristöpalvelut
- sosiaali- ja terveyspalvelut (siirtymässä hyvinvointialueille sote-uudistuksen jälkeen)
- palo- ja pelastustoimi (siirtymässä hyvinvointialueille pelastustoimen uudistuksen jälkeen)

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

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



Henkilöstön määrän arvioitu kehitys toimialoittain

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	Muutos
20 Kunnanhallitus					
vakituiset	5,7	6,7	5,7	7,3	1,6
määräaikaiset	0	0,25	0,25	1	0,75
sijaiset	0	0	0	0	0
palkkatuetut	4	5	5	5	0
oppisopimussuht	0	0	0	0	0
projektit/hankkeet	0	0,25	0,25	0	-0,25
Yhteensä	9,7	12,2	11,2	13,3	2,1
50 Sivistyslautakunta					
vakituiset	25	26	28	27,2	-0,8
määräaikaiset	3	6	4	4,5	0,5
sijaiset	2	2	0	0	0
palkkatuetut	2	1	1	1	0
oppisopimussuht	1	0	0	0	0
projektit/hankkeet	1	1,25	1,25	1,5	0,25
Yhteensä	34,0	36,25	34,25	34,2	-0,05
7000 Tekninen lautakunta					
vakituiset	7,5	7,5	7,5	6	-1,5
määräaikaiset	0	0	0	0	0
sijaiset	0	0	0	0	0
palkkatuetut	0	0	0	1	1
oppisopimussuht	0	0	0	0	0
projektit/hankkeet	0	0,25	0,25	0	-0,25
Yhteensä	7,5	7,75	7,75	7,0	-0,75
Yhteensä					
vakituiset	38,2	40,2	41,2	40,5	-0,7
määräaikaiset	3	6,25	4,25	5,5	1,25
sijaiset	2	2	0	0	0
palkkatuetut	6	6	6	7	1
oppisopimussuht	1	0	0	0	0
projektit/hankkeet	1	1,75	1,75	1,5	-0,25
Yhteensä	51,20	56,20	53,20	54,50	1,30
Sosiaalilautakunta	32,5	31,8	32,8	0	



2.7. Savukosken toimintaympäristö

Savukosken väestökehitys ja työllisyys

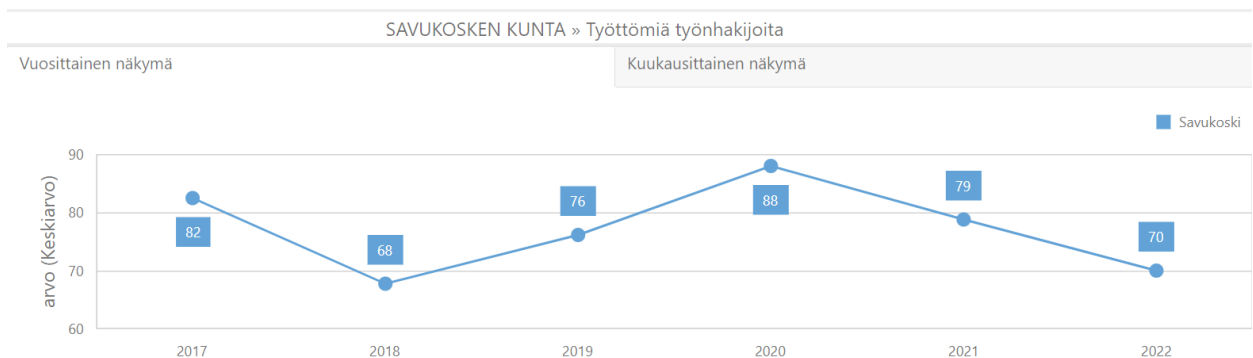
Työllisyystavoitteen saavuttamiseksi hallitus päätti puoliväliriihessä toimenpiteistä, joilla tavoitellaan 40 000—44 500 lisätyöllistä. Merkittävimpiä toimenpiteitä ovat mm. työ- ja elinkeinopalvelujen siirto kuntiin sekä siirron yhteydessä luotava rahoitusmalli, joka kannustaa kuntia kehittämään toimintaansa työllisyyttä edistäväksi, työkykyohjelman laajennus ja palkkatuki uudistus sekä jatkuvan oppimisen uudistus. (JTS 2022 s. 6)

Merkittävimpiä yksittäisiä toimenpiteitä ovat oppivelvollisuuden laajennus, työttömyysturvan lisäpäivistä luopuminen sekä pohjoismainen työvoimamalli, varhaiskasvatusmaksujen alennus, työllisyyden kuntakokeilut, palkkatuen uudistus ja osatyökykyisten työllisyyttä vahvistavat toimet.

Savukosken kunnan väkiluku ja ennuste:

	2020	2021	2022**	2023**	2024**	2025**
VÄESTÖ ikäryhmittäin, 31.12.						
0 - 18 vuotiaat	137	138	134	135	136	138
Muutos %	-1,4	0,7	-2,9	0,8	0,8	1,5
19 - 64 vuotiaat	538	536	515	506	490	479
Muutos %	1,5	-0,4	-4,0	-1,6	-3,2	-2,3
+ 65 vuotiaat	334	335	351	350	357	361
Muutos %	-0,6	0,3	4,7	-0,3	2,0	1,1
Asukasluku vuoden lopussa	1 009	1 009	999	991	983	978
Muutos %	0,4	0,0	-1,0	-0,8	-0,8	-0,5

Työllisyys Savukosken kunnassa:





2.8 Savukosken kuntakonsernin rakenne

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

Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön ky päättyy 2022. Sen sijaan 2023 aloittaa Pelkosenniemen-Savukosken kiinteistö kuntayhtymä. Konserni päättyy vuoden 2022 lopussa Kolpeneen palvelukeskuksen ja Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymien osalta jokaisessa kunnassa.

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

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

Kunnanhallitus

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

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



3. KÄYTTÖTALOUS

10 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

100 Vaalit

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

2023 Eduskuntavaalit 2.4.2023. Ennakkoäänestys kotimaassa 22.-28.3.2023 ja ulkomailla 22.-25.3.2023

2024 Presidentinvaalit ja Europarlamenttivaalit

2025 Alue- ja kuntavaalit

Oikeusministeriö vastaa seuraavista vaalikustannuksista:

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

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

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

Vastuuhenkilö: vs. elinkeino-maaseutupäällikkö Pinja Siivola

Talous:

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	1 500,00	1 500,00	3 000,00	1 500,00
Kulut	-5 861,00	-4 000,00	-3 474,00	-4 400,00
Toimintakate	-4 361,00	-2 500,00	-474,00	-2 900,00



15 TARKASTUSLAUTAKUNTA

150 Tilintarkastus ja tarkastuslautakunta

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

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

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

Suurin yksittäinen kuluerä on tilintarkastus. Tarkastuslautakunta kokoontuu vuodessa noin neljä kertaa ja tästä aiheutuu kuluja lähinnä kokouspalkkioiden muodossa. Savukosken kunnan tilintarkastusyhteisönä on toiminut BDO Oy ja vastuullisena tilintarkastajana Hilikka Ojala. Savukosken kunnan tilintarkastajan toimikausi 2019–2022 on nyt päättymässä. Kunnan tilintarkastuspalvelut on kilpailutettu ja hankinta kohdistuu vuosille 2023–2026.

Talous:

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	-6 588,00	-9 600,00	-5 442,00	-9 800,00
Toimintakate	-6 588,00	-9 600,00	-5 442,00	-9 800,00



20 KUNNANHALLITUS

Kunnanhallituksen tulosalue 2023 käsittää kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen, hallinto- ja palveluyksikön, elinkeinojen edistämisen, kunnan projektit, joukkoliikenteen, ympäristöterveydenhuollon, sähköyhtiöiden sekä maaseututoimen toiminnot ja määrärahat.

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

200 Yleishallinto

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

Hyvinvointityöryhmä: Kerran valtuustokaudessa kunnassa valmistellaan laaja hyvinvointikertomus, jonka tavoitteita ja toimenpiteitä päivitetään vuosittain osana kuntasuunnittelua. Nyt voimassa oleva hyvinvointikertomus on vuodelta 2019. Hyvinvointikertomus on tiivis kuvaus hyvinvoinnista ja terveydestä sekä niiden edistämisestä. Siinä kuvataan kunnan toteuttamaa hyvinvointipolitiikkaa; väestön terveyttä ja hyvinvointia, väestöryhmittäisiä hyvinvointi- ja terveyseroja, terveyteen ja hyvinvointiin vaikuttavien tekijöiden muutoksia, palvelujärjestelmän toimivuutta ja kykyä vastata hyvinvointitarpeisiin sekä ehkäisevästä työstä syntyviä kustannuksia, vaikutuksia, tavoitteita ja toimenpiteitä. Hyvinvointikertomus on kunnan hyvinvointipolitiikan ohjaaja ja johtamisen väline. Moniammatillinen hyvinvointityöryhmä päivittää paraikaa Savukosken kunnan hyvinvointikertomusta. Se tulee kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi vuonna 2023.

Toimintaympäristö ja sen muutokset:

Verohallinnon ja valtionhallinnon siirtyessä entistä enemmän reaaliaikaiseen tietojenkäsittelyyn, asetavat 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 2023 talousarvioon sisältyvät hallintotoimiston vetämät hankkeet ja tehtävät:**

- Jatketaan sähköisten toimintaprosessien ja arkiston kehittämistä sekä sähköisen Säilön käyttöönottoa.
- Kehitetään taloushallinnossa tiedolla johtamista
- **Tavoitteet:** Päätäjien/luottamushenkilöiden koulutus.

Henkilöstö:

Yleishallinto sisältää kunnanjohtajan, toimistosihteerin, palkkasihteerin, IT-tukihenkilön, taloussihteerin, sekä hanke- ja hyvinvointikoordinaattorin.

Vastuhenkilö: Kunnanjohtaja

Talous:

Yleishallinto	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	43 844,00	9 500,00	2 157,00	10 500,00
Kulut	-593 464,00	-642 100,00	-499 080,00	-719 719,00
Toimintakate	-549 620,00	-632 600,00	-496 923,00	-709 219,00
Poistot ja arvona		-18 500,00		-18 500,00
Tilikauden tulos	-549 620,00	-651 100,00	-496 923,00	-727 719,00

230 Elinkeinojen edistäminenToiminta

Kunnan elinkeinopalveluista vastaa elinkeino-maaseutupäällikkö, jonka työaika jakautuu 35 % elinkeinotoimeen ja 65 % maaseutupalveluihin. Savukoskelaisia auttaa elinkeinoasioissa tarvittaessa myös Itä-Lapin elinkeinotiimi. Kuntalaisille ohjataan elinkeinopuolen apuja myös kaikista elinkeinojen kehittämishankkeista, joissa kunta on mukana.

Elinkeinotoimen määrärahoista varataan tuki paikkakunnan nuorten kesätyöpaikkojen sekä tapahtumien tukemiseen.

Matkailun kehittämiseksi on varattu määräraha 30 %:n työajalla olevan markkinointisihteerin palkkaan. Elinkeino- ja matkailupuolella on varauduttu vähäiseen mainosten laatimiseen, markkinointi- materiaalin uusimiseen/päivittämiseen, moottorikelkkaurien ja -reittien kunnostamiseen sekä osallistumiseen kaksiiin markkinointimessuihin yhdessä yrittäjien kanssa.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Elinkeinotoimintaa tehdään paikallisten yritysten parissa neuvonnan muodossa sekä erilaisilla kehittämishankkeilla. Pääasiassa yrittäjät ovat maa-, metsä – ja porotalousyrittäjiä ja matkailuyrittäjiä sekä



palvelualan yrityksiä; lähinnä kauppia. Myös nuorten aktiivisuus yritystoiminnan saralla huomioidaan, ohjataan ja autetaan yritystoimintaan ja siihen liittyvissä asioissa sekä löytämään tulonlähteitä kotikunnasta. Nuorten työllisyyttä tuetaan kesätyöseteleillä.

Aluemarkkinoinnissa Savukoski panostaa mainontaan sosiaalisessa mediassa sekä internetissä yleensä. Olemme Facebookissa, Instagramissa sekä YouTubessa. Facebookissa on matkailusivu (Visit Savukoski-Korvatunturi), kulttuuritoimen sivut (Savukosken kulttuuritoimi) sekä elinkeino-maaseututoimen sivut (Savukosken elinkeino- ja maaseututoimi). Instagramissa on matkailusivu (Visit Savukoski - Korvatunturi). Vuonna 2023 panostetaan paikallisuuden markkinointiin ja kannustetaan yrittäjiä käyttämään paikallisissa tuotteissa Local from Savukoski merkkiä.

Vastuuhenkilöt: vs. elinkeino- ja maaseutupäällikkö Pinja Siivola sekä vs. kunnanjohtaja Eeva-Maria Maijala

Henkilöstö:

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	tavoitetaso 2023
Tavoitteena on pitää Savukoski toiminnallisena kiinnostavana alueena niin yrityksille kuin matkailijoillekin		
Alueen näkyvyyden parantaminen	instagram seuraajat, facebook seuraajat	30 %
kunnan elinvoiman parantaminen	uusia asukkaita ja potentiaalisia yrittäjiä	8 kpl
nykyisten yritysten toiminnan kehittäminen	aktivoinnit esim. eri hankkeiden kautta, paikallisuuden korostaminen	Sosiaalisessa mediassa aktiivisesti esillä olevia yrittäjiä
JOHKU verkkokaupan kehittäminen	Uusia toimijoita mukaan	4 kpl

220 Työllisyyden hoito

Toiminta: Työllisyyden hoidon yksikkö Syke toimii kunnanvirastolla entisissä poliisin/Kelan tiloissa. Toiminnan vastuuhenkilönä toimii työllisyyskoordinaattori. Työllisyyttä edistävinä palveluina tarjotaan työkokeilu- ja palkkatukityö mahdollisuuksia. Kuntouttavan työtoiminnan järjestämisvastuu siirtyy 1.1.2023 hyvinvointialueille. Tarkoituksena on jatkaa myös tämän palvelun toteuttamista, mikäli yhteistyöhön hyvinvointialueen kanssa löytyy ratkaisu. Palkkatuki on rahallinen tuki, jolla korvataan työnantajalle osa työttömän työnhakijan palkkauskustannuksista. Palkkatuetun työn tarkoituksena on parantaa tuella palkattavan henkilön ammatillista osaamista ja edistää työllistymistä avoimille työmarkki



noille. Sykkeellä toteuttavilla aktiivitoimenpiteillä vähennetään pitkäaikaistyöttömyydestä kunnalle aiheutuvia kokonaiskustannuksia (työmarkkinatuen kuntaosuus) ja samalla vähennetään työttömyydestä aiheutuvia ongelmia. Sykkeen toimintaan on budjetoitu viisi hlötyövuotta palkkatuettuun työhön. Sosiaalipalveluiden siirtyessä hyvinvointialueille tulee muutoksia myös työllistymistä edistävän monialaisen yhteispalvelun eli TYP – toiminnan toteuttamiseen. Jatkossa työllisyyskoordinaattori voi olla mukana asiakasprosesseissa vain asiakkaan suostumuksella, hyvinvointialueen korvatussa kunnan roolin osana yhteispalvelua.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Työllisyyspalvelut jäävät osaksi kunnan toimintaa hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa 1.1.2023. Kuntouttava työtoiminta lakisääteisenä sosiaalipalveluna on jatkossa hyvinvointialueiden järjestämisvastuulla. Työllisyyspalvelut siirtyvät hallinnollisesti elinkeinotoimeen 1.1.2023 alkaen. TE-palvelut 2024 uudistuksen myötä TE-palvelut siirtyvät kuntien vastuulle 1.1.2025 alkaen. Yhteistyössä Redu Edun kanssa on suunnitteilla toteuttaa kevään 2023 aikana työvoimapolitiittisena koulutuksena korjausrakentamiseen keskittyvä koulutuskokonaisuus.

Vastuuhenkilö: Työllisyyskoordinaattori Kaisa Aikioniemi-Stenberg ja vs. elinkeino-maaseutupäällikkö Pinja Siivola

Talous:

Työllisyyden hoito	Sosiaalitoimen alla			Elinkeinojen edist.
	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	90 438,00	75 500,00	48 102,00	79 000,00
Kulut	-255 981,00	-266 800,00	-180 821,00	-328 500,00
Toimintakate	-165 543,00	-191 300,00	-132 719,00	-249 500,00

Talous: Elinkeinojen edistäminen yhteensä:

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	2 500,00	0,00	225,00	79 000,00
Kulut	-79 974,00	-89 200,00	-63 974,00	-424 700,00
Toimintakate	-77 474,00	-89 200,00	-63 749,00	-345 700,00

240 Projektit

Kunta on mukana Itä-Lapin kuntayhtymän toteuttamissa hankkeissa erikseen sovitusti. Vuodelle 2023 on kunnassa varauduttu pariin omaan, isompaan hankkeeseen: Savukoskelle asumaan ja elämään sekä matkailun kehittämiseen liittyvä hanke. Muita suunniteltuja hankkeita on työllisyyteen painottuva hanke. Leaderin kautta voidaan saada toimintaan myös pienempiä kunnan omia hankkeita.

Kokonaan uutena hankemuotona ovat järjestöhankeet. Tällä mahdollistetaan esimerkiksi kyläseurojen pienet hankkeet esimerkiksi Leaderin kautta. Kunta toimii hankkeiden hallinnoijana.



Syksyllä 2022 on haettu rahoitusta hankkeeseen Sau-hallin rakentaminen Savukoskelle. Sau-hallin rakentaminen Savukoskelle syntyi Leaderin järjestämästä nuorisohanketempauksen äänestyksen voittajana. Nuoret saivat toivoa hankeideoita ja eniten ääniä saanut toteutetaan. Ääniä annettiin 31 kappaletta, joista ylivoimaisesti eniten ääniä meni Harrastuhallille. Halliin on tarkoitus toteuttaa tila, jossa on mahdollisuus erilaisten menopelien rassaamiseen. Hanke sai virallisen myönteisen rahoituspäätöksen 18.10.2022 ja rahoittajana on Leader Pohjoisin Lappi. Hankkeeseen saatiin myös yksityistä sponsorirahaa Inmet Finlandilta ja Palsatech yhteensä 4 474, 80 €.

HANKE	KESTO	TAVOITTEET	2023	2024	2025
Leader Pohjoisin Lappi/Peloton Pohjoisin	2014-	Maaseudun kehittäminen toimintaryhmän ohjelman mukaisesti. Ohjelmakausi vaihtuu 2023.	10 000 €	10 000 €	10 000 €
			10 000 €	10 000 €	10 000 €

Itä-Lapin kuntayhtymän toteuttamat hankkeet:

HANKE	KESTO	TAVOITTEET
EIP- Elinvoimaa ja älykästä toimintaa Itä- ja Pohjois-Lappiin	04.10.2021 - 30.04.2023	Hankkeen tavoitteena on tunnistaa Itä- ja Pohjois-Lapin kasvu- ja vahvuusalueet ja määrittellä niiden pohjalta kolmesta viiteen älykkään erikoistumisen kärkeä. Hanke toteutetaan julkisen ja yksityisen sektorin sekä tutkimuslaitosten välisenä yhteistyönä hyödyntäen mm. työpaja-toimintaa ja seminaareja sekä muiden kuntien parhaiksi havaittuja, älykkään erikoistumisen käytäntöjä.
Yrittäjien Itä-Lappi Yhteyshenkilö vs. elinkeino-maaseutupäällikkö Pinja Siivola Elinkeinotiimin jäsen vs. elinkeino-maaseutupäällikkö Pinja Siivola	30.4.2020- 02/2023	Hankkeessa tehdään kaikille Itä-Lapin kunnille yhdenmukainen yritysten palveluprosessi. Lisäksi päätavoitteena on löytää ja etsiä uusia liiketoimintapotentiaaleja koko Itä-Lapin alueelta. Potentiaaliset mahdollisuudet työstetään alustaviksi



		liiketoimintakonsepteiksi joihin on helpompi joko paikallisilla tai muualta tulevilla yrityksillä ja/tai yritysryhmillä tarttua.
Itä-Lapin ja Sodankylän uittoperinne tutuksi	1.5.2022-30.4.2024	Tarkoituksena on taltioida ja vaalia tietoa Kemijärven yläpuolisen vesistön vuosisadan aikana kehittyneestä puiden irtoutosta, uittorakennelmista ja uittopaikoista sekä tavasta saada laajoista erämaista ajetut puut veteen ja toimittaa ne virran mukana jokisuun sahoille ja tuotantolaitoksille rakentuu palvelutuote. Hankkeessa kerätään uittoperinnettä ja hyödyntää kerättyä materiaalia alueen vetovoiman lisäämiseksi ja kotiseutuidentiteetit vahvistamiseksi.

Muut hankkeet, joihin kunta on sitoutunut:

House of Lapland	House of Lapland –elinvoimaohjelma HOL:n tarkoituksena on huolehtia siitä, että Lappi näkyy, kuuluu ja kiinnostaa matkakohteena, asuinpaikkana, kuvauskohteena ja bisnesympäristönä. HOL pyrkii tarjoamaan kumppaneilleen kanavat tehokkaaseen markkinointiin ja viestintään sekä kiinnostavien kontaktien luomiseen. Lisäksi HOL tukee kumppaneitaan markkinoinnin toteutuksessa tarjoamalla tietoa, työkaluja ja osaamista. Palvelusopimus ja perusrahoitusosuus päivitettiin 2023.	Rahoitusosuus 2023 on 2 100 €.
The Arctic Bikepacking Trail II –hanke 01.03.2021- 28.02.2023	Hankkeessa julkaistaan suunniteltu reitistö omalla nettisivullaan, markkinoidaan siitä tärkeimmille kohderyhmille Suomessa ja ulkomailla, kehitetään yritys yhteistyönä tärkeimmät palvelut laadukkaammat matkailukokemuksen takaamiseksi ja kehitetään reitistöä laajemmaksi ja niin, että matkailija voi	Rahoitusosuus 2023 on 1 500 €.



Ohjausryhmän jäsen: vs elinkeinomaaseutupäällikkö Pinja Siivola	saapua Lapin alueelle tehokkaasti myös julkisella liikenteellä. Lisäksi hankkeessa testataan talvi- ja sähköretkipyöräilyreitti, joista saatavia kokemuksia voidaan hyödyntää laajasti Lapin alueen – ja koko Suomen pyörämat- kailun monipuolisessa kehittämisessä.	
---	--	--

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

- Lohiselvitys Tuloma- ja Tuntsajoki
- Moottorikelkkailuhanke
- Perinneruoka 2

Aiemmin avustusmuotoiset järjestöavustukset toteutetaan 2023 lähtien järjestöhankeina.

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

	2023	2024	2025
Itä-Lapin seutukuntahankkeet	15 000,00	15 000,00	15 000,00
Leader-hankkeet	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Kunnan suunnittelemat hankkeet	15 000,00	15 000,00	15 000,00
Järjestöhankeet	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Muut yhteistyöprojektit	5 000,00	5 000,00	5 000,00

Projektit	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	2 699,00	0,00	518,00	0,00
Kulut	-26 548,00	-43 000,00	-18 114,00	-65 000,00
Toimintakate	-23 849,00	-43 000,00	-17 596,00	-65 000,00

**250 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.

Vastuuhenkilö: vs. elinkeino-maaseutupäällikkö Pinja Siivola

Joukkoliikenne	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	0,00	4 300,00	0,00	5 600,00
Kulut	-10 166,00	-8 800,00	-11 337,00	-13 800,00
Toimintakate	-10 166,00	-4 500,00	-11 337,00	-8 200,00

260 Terveysterveys

Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen myötä sosiaali- ja terveyshuollon järjestämisvastuu siirtyy hyvinvointialueille 2023 alusta alkaen. Myös Pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyy hyvinvointialueille 2023 alusta alkaen. Lapin pelastuslaitoksen talousarviossa on huomioitu ammattihenkilöstön varallaolon poistamisesta 1.1.2022 lukien aiheutuva lisävirkojen tarve ja Lapin AVI:n valvonnassa todettujen akuuttien palvelutasopuutteiden korjaaminen.

Ympäristöterveyshuollon osalta on parlamentaarisesti linjattu, että ympäristöterveydenhuolto tulee siirtymään hyvinvointialueille vuonna 2026. Tuolloin ympäristönsuojelu viimeistään jäisi nykyisestä organisaatiosta pois, sillä sen on linjattu jäävän tämänhetkisen tiedon mukaan kuntiin.

Ympäristöterveydenhuolto

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

Koillis-Lapin ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alue siirtyy Kemijärven vastuukunnan alaisuuteen 1.1.2023. Kemijärven kaupungin sekä Pelkosenniemen, Savukosken ja Sallan kuntien neuvotteluissa on päädytty siihen, että tarkoituksenmukaisin malli Itä-Lapin alueella on jo olemassa olevan ympäristöterveydenhuollon yksikön, sisältäen ympäristönsuojelun erillisenä tuloksikkona,



siirtäminen Kemijärven vastuukunnan hallituksen alaisuuteen, siten että ympäristöterveydenhuolto eriytetään oman toimielimen alaisuuteen, ja kukin kunta nimeää toimielimeen edustajat, 1 varsinaisen ja 1 varajäsenen. Vastuukunta huolehtii virkojen ja toimien perustamisesta sekä hallintosääntönsä muuttamisesta tältä osin.

Terveysterveys	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	0,00	0,00	0,00	0,00
Kulut	-3 208 697,00	-3 418 500,00	-2 538 171,00	-75 000,00
Toimintakate	-3 208 697,00	-3 418 500,00	-2 538 171,00	-75 000,00

280 Sähköyhtiö

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

Kemijoki osuuskuntien tuottoennuste perustuu Power Derivan toimittamaan ennusteeseen. Vuoden 2023 osalta on syytä suhtautua varauksella ennusteen taustalla olevaan sähkön koko vuoden keskihintaennusteeseen, joka on 187,80 €/MWh (2022: 202,6 €/MWh). Mikäli ensi vuonna tulee taloudellinen taantuma, se pienentää sähkön kysyntää ja sitä kautta sähkön hintaa. Lisäksi tuulivoimatuotanto lisääntyy koko ajan. On mahdollista, että sähkön keskihinta on jopa ennustettua pienempi. Sen vuoksi tuottoennuste on tehty varovaisuutta noudattaen. (Iiris Niemelä/Koillis-Lapin Sähkö Oy, 27.10.2022.)

Talous:

Sähköyhtiö	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	179 357,00	100 000,00	269 274,00	347 700,00
Kulut	-30 394,00	-22 900,00	-25 858,00	-34 400,00
Toimintakate	148 963,00	77 100,00	243 416,00	313 300,00

300 Maaseututoimi

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. Sodankylän maksajavirastoyksikkö ostaa Itä-Lapin yhteistoiminta-alueelta hallintoviranomaisen työt ja maksaja- sekä takaisinperintäviranomaisen sijaistamisen 1.1.2023 alkaen.

Henkilöstö:

Savukosken kunnassa toimii elinkeino-maaseutupäällikkö. Elinkeino-maaseutupäällikön palkkakulut on jaettu puoliksi Savukosken kunnan elinkeinotoimen kanssa. Itä-Lapin yhteistoiminta-alueen yhteisen työntekijän eläköityessä elinkeino-maaseutupäällikön työaika maaseututoimessa tulee nousemaan (50 % > 65 %) ja työnkuva tulee muuttumaan. Näin ollen, talousarvioon tulee muutoksia. Ostopalveluista vähenee yhteistoiminta-alueen yhteisen työntekijän palkkakulut (10 300 € vuodessa).

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tuleva uusi ohjelmakausi (CAP 27) aiheuttaa muutoksia tukiehtoihin ja maksuaikatauluihin. Maaseutuhallinnon tehtäviin kuuluu maatalouden tuki- ja rahoitusasiat sekä muut maaseutuhallinnon lakisääteiset tehtävät. Sitova toiminnallinen tavoite on saada suoritettua tehtävät lakien ja asetusten mukaisissa määräajoissa. Tulona on valtion kerran vuodessa maksama korvaus petovahinkojen maastotarkastuksista. Lomituspalvelut muuttuvat 1.1.2023 alkaen Muhoksen paikallisyksikön hallinnoitavaksi. Maksullista lomituksen tukemista on tarkoitus jatkaa entisellään.

Vastuhenkilö:

vs. elinkeino-maaseutupäällikkö Pinja Siivola

Talous:

Maaseututoimi	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	59,00	1 000,00	190,00	1 000,00
Kulut	-41 295,00	-48 700,00	-25 265,00	-47 700,00
Toimintakate	-41 236,00	-47 700,00	-25 075,00	-46 700,00

400 Sosiaalitoimen hallinto

Savukosken kunnan kaikki sosiaalipalvelun tehtävät siirtyvät Lapin hyvinvointialueelle. Tähän talousarvioon on sisällytetty ainoastaan siirtymästä aiheutuvia kustannuksia, kuten palkkoja ja ohjelmistokuluja mm. taloushallinnon tehtävien osalta.

Talous:

Sos.toimen hall.	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	1 021,00	900,00	0,00	0,00
Kulut	-141 176,00	-139 900,00	-97 406,00	-30 500,00
Toimintakate	-140 155,00	-139 000,00	-97 406,00	-30 500,00

**KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ**

Talous:

Kunnanhall.	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	228 400,00	113 800,00	272 174,00	443 800,00
Kulut	-4 150 926,00	-4 448 500,00	-3 324 599,00	-1 410 819,00
Toimintakate	-3 922 526,00	-4 334 700,00	-3 052 425,00	-967 019,00

SIVISTYSLAUTAKUNTA

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

Sivistystoimeen sisältyvät palvelukokonaisuudet:

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

OLENNAISET MUUTOKSET SIVISTYSTOIMESSA

2023	<ul style="list-style-type: none"> - Pihasuunnitelman toteutus loppuun - Liikuntasalin ja kirjaston peruskorjauksen suunnittelu ja toteutuksen aloittaminen - Kansainvälisten opiskelijoiden sisäänoton vakiintuminen osaksi lukion toimintaa, Finest Future - lukiolaisten määrän mahdollinen kasvu - kansainvälisen yhteistyön lisääminen, Erasmus+ akkreditointi - Ruokahuollon kustannusten nousu ja sivistystoimen ruokahuollon käynnistäminen - Siivoushuolto sivistystoimen alaisuuteen - Kiinteistöhuollon mahdollinen uudelleenjärjestely - Lisätyöntekijätarve varhaiskasvatuksessa lapsimäärään kasvaessa - Vapaa-ajantoimen uudelleenjärjestelyt - Maksuton kuntosalin käyttö kunnassa asuville 2. asteen opiskelijoille ja kunnan työntekijöille - oppilashuollon palveluiden siirtyminen hyvinvointialueelle - E-passi -henkilöstöedun käyttöönotto - nuorisovaltuusto kunnanhallituksen alaisuuteen - hyvinvointityöryhmä kunnanhallituksen alaisuuteen - mahdolliset uudet virat: apulaisrehtori ja matematiikan opettaja
------	---



2024-2025	<ul style="list-style-type: none"> - vapaa-ajantoiimeen vapaa-ajanohjaaja oppisopimuksella - varhaiskasvatukseen työntekijä oppisopimuksella - hankkeiden omavastuuosuuksien budjetointi <p>Talousarviovuonna 2023 tarkasteluun tulevia mahdollisia muutosaiheita, jotka voivat vaikuttaa tai vaikuttavat suunnitelmavuosien talouteen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ryhmäperhepäiväkodin muuttaminen päiväkodiksi - Esiopetuksen laajeneminen koskemaan jo viisivuotiaita 2026 - Kuntastrategia 2025 - Vaparin toimintojen sijoittelu - Pakolaisten mahdollisesti lisääntyvä määrä - Monivuotiset hankerahoitukset - Kirjasto- ja liikuntasalirakennuksen kohtalo
-----------	--

SIVISTYSTOIMEN HANKKEET/AVUSTUKSET 2023			
HANKE	HANKENRO	TOIMINTA-AIKA	KOKONAISRAHOITUS
Etsivä Nuorisotyö	LAAVI/1831/2021	1.10.2022-30.9.2023	46 000,00 € (30 000 € avustus)
Savukosken lasten ja nuorten kerhot ja päiväleirit	LAAVI/1885/2021	1.6.2022-31.5.2023	5 500 € (5 000 € avustus)
Valtion erityisavustus lukiokoulutuksen järjestäjälle koronaepidemian vaikutusten tasoittamiseksi vuosille 2021-2024	OPH/86/2633/2021	24.09.2021-31.07.2023	6 300 € (6 000 € avustus)
Koulun kerhotoiminnan tukeminen	OPH/211/5297/2021	23.5.2022-31.12.2023	5 700,00 € (4 000 € avustus)
Harrastamisen Suomen malli	LAAVI486/2022	1.8.2022-31.7.2023	22 500 € (4 500 € avustus)
Joustavaa esi- ja alkuopetusta (Savukoski - Pelkosenniemi)	OKM/517/520/2022	28.4.2022-31.12.2023	80 000 € (avustus 64 000 €)
Mahdollisuuksien tulevaisuus haltuun ohjauksella Salla-Savukoski (Lukiokoulutuksen laatu- ja saavutettavuusohjelman edistäminen) MAHKU	OPH/65/795/2021	9.2.2022-31.7.2023	30 000 € (avustus 27 000 €)
Savukosken esi- ja perusopetuksen tasa-arvohanke (Esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistävät toimenpiteet ja laadun kehittäminen 2022-2023)	OKM/161/520/2022	1.1.2022-31.12.2023	25 000 € (avustus 20 000 €)



Savukosken varhaiskasvatuksen tasa-arvohanke (Varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistävät toimenpiteet ja laadun kehittäminen 2022–2023)	OKM/220/520/2022	1.1.2022-31.12.2023	25 000 € (avustus 20 000 €)
Valtion erityisavustus varhaiskasvatukseen ja esi- ja perusopetukseen koronaepidemian (COVID-19) vaikutusten tasoittamiseksi vuosille 2022–2024	OKM/1080/520/2022	26.10.2022-31.7.2024	26 400 € (avustus 25 000 €)
Liikunnallisen elämäntavan paikalliset kehittämisavustukset (liikuntaneuvonta Pelkosenniemi-Savukoski)	LAAVI (hanketta haetaan vuonna 2022, Pelkosenniemen kunta hallinnoi hanketta)	1.1.2023-31.12.2023	56 000 € (avustus 28 000 €, Savukosken kunnan osuus 14 000 €)
Suomen suurin galleria (Kulttuurielämysreitti)	TKT/151/5499/2022	1.10.2022-31.12.2023	15 200 € (avustus 13 000 €)

500 Sivistystoimen hallinto

Vastuuhenkilö: sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola

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

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

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

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Sivistysjohtaja-rehtorin ja koulusihteerin työpisteet sijaitsevat uudessa koulurakennuksessa. Rehtorin tehtävien hoitamisessa on tärkeää, että koulut henkilökuntiin ja oppijoihin ovat lähellä ja rehtori on helposti saavutettavissa. Sivistysjohtajan tehtävässä työskentelypaikan sijainti erossa johtoryhmästä tai muista sivistystoimen toiminnoista ei ole tiedonkulun



tai yhteistoiminnan kannalta kuitenkin ihanteellinen. Tästä syystä sivistysjohtajan on tärkeä pyrkiä tapaamaan kunnan johtoryhmää ja sivistystoimen muita toimijoita esimerkiksi lounaan yhteydessä.

Hyvinvointityöryhmä ja nuorisovaltuusto siirtyvät kunnanhallituksen alaisuuteen.

Henkilöstö: 2 henkilöä: sivistysjohtaja-rehtori ja koulusihteeri

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2023
Kehittämistehtävät	Henkilöstön kehittämistehtäviin käyttämä työaika. Hankkeet (lukumäärä ja vaikuttavuus).	Sivistystoimessa vähintään viisi kehittämishanketta, jotka toteutuvat suunnitelmiansa mukaisesti.
Henkilöstön hyvinvointi ja kehittyminen	kehityskeskustelut	Toteutuma 100%
Osaava henkilöstö	koulutuspäivät	3/hlö/vuosi

Talous:

Hallinto	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	320,00	1 000,00	1 000,00	0,00
Kulut	-32 346,00	-41 600,00	-35 665,00	-85 500,00
Toimintakate	-32 026,00	-40 600,00	-34 665,00	-85 500,00

505 Varhaiskasvatus

Vastuuhenkilö: varhaiskasvatuspäällikkö Tiina Marjala

Sitovat toiminnalliset tavoitteet: Vastata lakisääteisestä päivähoitopalvelun tuottamisesta lainsäädännön mukaisesti. Varhaiskasvatuslaki 1.8.2022.

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

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Päivähoidossa liikunnan ja luonnon lisäksi pääpaino 2023 on pedagogisuuden kehittäminen sekä jokaiselle lapselle taattavan yksilöllisen tuen järjestäminen. Lapset on jaettu ikätason mukaisiin ryhmiin sekä porrastettu toimintaa syksystä -22 alkaen. Vuorohoitoa toteutetaan tarpeen mukaan. Vastaamme uusiin monikulttuurisuuden haasteisiin hankkimalla tietoa,



koulutusta sekä toimintamateriaalia. Myös muutamia lukiolaisia on ollut ajoittain apuna joitakin tunteja viikossa. Henkilöstön kouluttautumisessa hyödynnämme etäopintomahdollisuuksia. Kehitämme kuntien välistä yhteistyötä yhteisen Pelkosenniemen-Savukosken varhaiskasvatussuunnitelman merkeissä. Pihan turvallisuus ja toiminnallisuus edellyttää edelleen toimenpiteitä. Työaika-suunnittelussa käytämme Titania-ohjelmaa. Yhteistyössä Kemijärven ja Pelkosenniemen kanssa haemme valtionavustusta varhaiskasvatuksen laadunarviointijärjestelmän kehittämiseen, sillä varhaiskasvatuksessa on akuuttia tarvetta uudelle digitaaliselle laadunhallintajärjestelmälle ja arviointiprosessin uudistamiselle.

Henkilöstö 5,4 henkilöä: 5 lähihoitajaa, 0,4 varhaiskasvatuksenopettaja, 1 projektityöntekijä keväeseen 2023 asti.

Muutos: Sijais- ja erilliskuluissa huomioitu korvausten maksaminen, mikäli aikahyvityksiä ei voida järjestää.

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2023
Hyvinvoiva lapsi	Esikoululaisten siirtyminen perusopetukseen	100%
	Toiminta suhteessa valtakunnalliseen ja paikalliseen varhaiskasvatussuunnitelmaan	vasut 100%
Laadukas varhaiskasvatus	Henkilöstön koulutukset	3/hlö
	Esikoulusta perusopetukseen siirtyvät oppilaat	100%
	Varhaiskasvatuksen tuottaminen	
	- kokoaikahoitopaikat	24
	- osa-aikahoitopaikat	5
- esiopetus	8 esiopetusikäiset	
- Koululaisten aamu- ja iltapäiväkerhopaikat	4 aamupäivä 12 iltapäivä	
Kehittyvä henkilöstö	Kehityskeskustelut	100%

Talous:

Varhaiskasv	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	38 831,00	25 000,00	37 778,00	58 800,00
Kulut	-422 974,00	-442 600,00	-325 170,00	-514 900,00
Toimintakate	-384 143,00	-417 600,00	-287 392,00	-456 100,00



5110 Esiopetus

Vastuuhenkilö: sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola

Toiminta: Esiopetuksen tavoitteet määräytyvät toisaalta kunkin lapsen yksilöllisistä kehittymisen mahdollisuuksista ja oppimisedellytyksistä sekä toisaalta yhteiskunnan tarpeista. Esiopetuksessa lapsen kouluvalmiudet kehittyvät. Lapselle luodaan suotuisa 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 kevääksi 2023.

Esiopetuksen painopisteinä toimintavuonna 2022 ovat luonto sekä erätaidot. 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. Tässä apuna on esi- ja alkuopetuksen yhteishanke, jolla pyritään tiivistämään esi- ja perusopetuksen yhteistyötä Savukoskella ja Pelkosenniellä. Syksyllä 2022 aloittaneiden ukrainalaisten oppilaiden myötä toimintaa ja opetusta joudutaan muokkaamaan perusopetukseen valmistavan opetuksen kaltaiseksi.

Talous:

Esiopetus	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	81,00	3 000,00	17 888,00	38 000,00
Kulut	-119 128,00	-123 500,00	-80 698,00	-133 700,00
Toimintakate	-119 047,00	-120 500,00	-62 810,00	-95 700,00

**5120 Perusopetus**

Vastuuhenkilö: sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola

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

Perusopetuksessa etsitään aktiivisesti uusia yhteistyömahdollisuuksia opetussuunnitelman mukaisten monialaisten oppimiskokonaisuuksien toteuttamiseksi mm. Värriön tutkimusaseman, Tähtelän mitausaseman, Sodankylän observatorion, 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 valinnaisaineissa sekä taito- ja taideaineissa. Osittainen yhdysluokkaopetus mahdollistaa esimerkiksi ryhmäliikuntaopetuksen, kuten erilaisten joukkuepelien opetuksen.

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

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

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Tammikuussa 2021 käyttöön otettu uusi koulurakennus on todettu varsin toimivaksi. Rakennuttajalle on kerätty muutamia muutostarpeita lämmityksestä, ilmastoinnista ja muista toiminnallisuuksista. Niiden korjaamisesta neuvotellaan rakennuttajan kanssa. Taakutarkastus pidetään syksyllä 2022. Sen jälkeen huolehditaan, että rakennuttaja vastaa puutteiden korjaamisesta sovitusti.

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

Talous:

Perusopetus	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	15 590,00	22 000,00	53 520,00	38 200,00
Kulut	-1 292 512,00	-1 404 000,00	-908 437,00	-1 293 200,00
Toimintakate	-1 276 922,00	-1 382 000,00	-854 917,00	-1 255 000,00

**5130 Lukio-opetus**

Vastuuhenkilö: sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola

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.

Lukuvuonna 2022-2023 lukion henkilöstöä työllistää normaalitoimien lisäksi lukion paikallisen opetussuunnitelman käyttöönoton jatkaminen. Uusi opetussuunnitelma on otettu käyttöön 1.8.2021. Tämänkertainen opetussuunnitelmauudistus on ollut monin tavoin edellisiä uudistuksia suurempi. Ainerajoja ylittävä oppiminen on ollut lukio-opiskelussa kasvava trendi, ja esimerkiksi laajojen kokonaisuuksien hallintaa vaativien ylioppilaskoetehtävien määrä on viime vuosina kasvanut. Paikallisia opetussuunnitelmia laadittaessa on huomioitu eri oppiaineiden välinen yhteistoiminta suunnittelemalla perinteisiä kurseja laajempia, oppiainerajat ylittäviä moduuleja.

Syksyllä 2021 saadun hankerahoituksen turvin jatketaan venäläisten opiskelijoiden suomen kielen oppimisen tukemista. Samalla hankkeella kehitetään myös venäläisten ja suomalaisten lukiolaisten ryhmäyttämistä hyvinvoinnin tukemiseksi. Sallan lukion kanssa saadulla yhteistyöhankkeella kehitetään lukioiden ohjauskäytänteitä, korkeakouluyhteistyötä ja muuta yhteistoimintaa.

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

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 2023
Säädösten mukainen laadukas perusopetus ja korkeatasoinen yleissivistävä toisen asteen koulutus.	Riittävä tuntikehys. Pienet opetusryhmät. Riittävät taloudelliset resurssit.	Tuntikehys samalla tasolla kuin 2022. Luokkakohtaiset opetusryhmät alakoulussa matematiikassa, äidinkiellissä 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	2021	Tot. 2022	TA 2023	SU 2024	SU 2025
esiopetus	7	8	6	6	6
perusopetus	62	60	64	62	62
lukio-opetus	17	20	22	24	24
Opetustunnit (vuosiviikkotuntia/kurssia)					
esiopetus	21	21	21	21	21
perusopetus	228	228	228	228	228
lukio-opetus	113	113	113	113	113

Talous:

Lukio	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	29 649,00	10 200,00	9 211,00	7 700,00
Kulut	-600 316,00	-644 200,00	-410 735,00	-719 000,00
Toimintakate	-570 667,00	-634 000,00	-401 524,00	-711 300,00

**5100 Kerhotoiminta**

Toiminta: Koulun kerhotoimintaa kehitetään ja toteutetaan OPH:n kerhotoiminnan kehittämishankkeella ja AVI:n Harrastamisen Suomen mallin avustuksella. Tavoitteena on keskittää kerhotoiminnan rahoitus Harrastamisen Suomen mallin kautta.

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:

Kerhotoiminta	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	1 433,00	4 000,00	24 067,00	10 000,00
Kulut	-2 047,00	-4 400,00	-3 471,00	-22 400,00
Toimintakate	-614,00	-400,00	20 596,00	-12 400,00

510 Opetustoimi yhteensä

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	46 752,00	39 400,00	104 686,00	93 900,00
Kulut	-2 018 652,00	-2 177 000,00	-1 403 341,00	-2 168 300,00
Toimintakate	-1 971 899,00	-2 137 600,00	-1 298 655,00	-2 074 400,00

530 Vapaa sivistystyö

Vastuuhenkilö: sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola

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



Savukosken kunnan talousarvion mukainen maksuosuus Sompion kirjastosta vuodelle 2023 on 110 000 € (sisältää kirjastoautopalvelut Tanhuaan, Värriöön ja Martille), Koillis-Lapin musiikkiopistosta 19 000 € ja Kemijärven kansalaisopistosta 10 000 €. Kirjastotoimintaan varataan lisäksi kunnan suoraa maksuosuutta 21 000 € osa-aikaisen työntekijän palkkaamiseksi.

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 tahtumatutuotantoaan 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 aikuisopilaitos, joka tarjoaa kuntalaisille tietoja, taitoja ja virikkeitä yksilön omaehtoiseen persoonallisuuden kehittämiseen ja toimimiseen yhteiskunnan jäsenenä. Kansalaisopisto toteuttaa myös taiteen perusopetusta, tarvittaessa avoimen yliopiston ja ammattikorkeakoulun opetusta, hanketoimintaa sekä rajoitetusti maksupalvelukoulutusta. Kansalaisopiston toiminta-alue on Kemijärven kaupunki sekä Pelkosenniemen ja Savukosken kunnat.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet. Tieto- ja viestintätekniiikan käyttöä lisätään mm. opiskelija- ja tuntiopettajahallinnossa. Lisätään verkkolaskutusta. Selvitetään, voidaanko tilankäyttöä tehostaa ja toteutetaan tarvittavat toimenpiteet. Opintoryhmien vähimmäisopiskelijamääriä tarkistetaan. Haetaan laatu- ja kehittämishankkeita opetushalitukselta.

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

Musiikkiopisto



Vastuuhenkilö: rehtori Terhi Heikkilä, Koillis-Lapin musiikkiopisto

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

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

Opetustuntimäärän vähenemisen johdosta valtionosuus on kattanut vuonna 2022 noin 61% kuluista tuntimäärän ollessa noin 8200h/v koko toiminta-alueella.

Arvioitu vuoden 2023 valtionosuus on laskettu vuoden 2022 tuntihinnalla ja sillä tuntimäärällä, joka kunnissa on tällä hetkellä. Päätös vuoden 2023 valtionosuuksista tulee marraskuussa.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Etä- ja verkko-opetusta hyödynnetään etenkin musiikin perusteiden opetuksessa. Musiikkiopisto on yhteistyössä toiminta-alueen II-asteen oppilaitosten kanssa. Tällöin kursseja voidaan korvata musiikkiopiston opinnoilla. Uusi opetussuunnitelma on otettu käyttöön 1.8.2018. Päivitetty opetussuunnitelma hyväksyttiin Hyvinvointilautakunnassa 22.6.2021. Musiikkiopisto on siirtynyt sähköiseen Eepos-oppilaitoshallinta-ohjelmaan syksyllä 2019.

Oppilasmäärä mitoitetaan: pienenevät ikäluokat, käytettävissä olevat määrärahat ja pyrkijöiden määrä huomioiden.

Musiikkiopiston toiminta on taloudellista ja laadukasta. Ulkopuolisella hankerahalla kehitetään oppilaitoksen toimintaa, oppimisympäristöjä ja toimintakulttuuria. Etäopetus ja yhteiskyyditys vähentävät matkakuluja. Ulkopuolisella hankerahalla kehitetään oppilaitoksen toimintaa, oppimisympäristöjä ja toimintakulttuuria. Hankkeiden omavastuuosuus on 20 %.

Etäopetusta on voinut hyödyntää lähiopetuksen rinnalla soitonopetuksessa sekä musiikin hahmotusaineiden opetuksessa. Koulutuksin ja uuden välineistön hankkimisella on mahdollistettu opetuksen jatkuminen keskeytyksettä pandemian aikana.



Toimintavuonna 2022-2023

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2023
Laadukkaat palvelut	oppilasmäärät viikkotuntimäärät	9 12h/vko 397/vuosi

Talous:

Vapaa sivistyst	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	10 576,00	10 000,00	4 562,00	8 000,00
Kulut	-183 507,00	-205 900,00	-105 644,00	-188 600,00
Toimintakate	-172 931,00	-195 900,00	-101 082,00	-180 600,00

550 Vapaa-aikatoimi**Nuorisotoimi**

Vastuuhenkilö: nuorisosihteeri - etsivä nuorisotyöntekijä Marianne Anttila

Toiminta: Nuorisotyö on nuorista välittämistä, osallisuuden ja kasvun tukemista, nuorten näkökulman esiintuomista, sekä nuorisotyön paikallista ja seutukunnallista kehittämistä.

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

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

Etsivä nuorisotyöntekijään voi olla yhteydessä esim. nuori itse, vanhemmat, kaverit, opettajat tai sosiaalityöntekijä. Etsivä tapaa nuorta nuorelle sopivimmassa paikassa, kuten kotona, koulussa, toimis-



tossa, virastossa tai vaikka luontoretkellä. Etsivä nuorisotyöntekijä kulkee nuoren rinnalla, tekee asioita yhdessä nuoren kanssa: ei nuoren puolesta. Tarvittaessa ohjaaja lähtee nuoren tueksi asioimaan eri palveluissa.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Nuorisopalveluiden mukaan lukien etsivän nuorisotyön palvelujen toimintaympäristönä on koko kunnan alue sekä lähialueiden kuntien, yhteisöjen ja yrittäjien kanssa tehtävä yhteistyö nuorten hyvinvoinnin tukemiseksi.

Nuorisosihteerin työpanos on toistaiseksi 20%.

Henkilöstö: yksi päätoiminen viranhaltija/ työntekijä 20 % nuorisosihteerinä/ 80 % etsivä nuorisotyöntekijä sekä 50 % kerhonohjaaja.

Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri	Tavoitetaso 2023
Nuorisotoimen kerhot	3 kerhoa/vko	osallistujia keskimäärin 6 kerholaista/kerho
Lasten ja nuorten päiväleirit	Kesä-, syys- ja hiihtolomalla	kolmena viikkona kerhoja, osallistujia keskimäärin 10 leiriläistä / leiripäivä
Avoin nuorisotilatoiminta	3 krt/vko	osallistujia keskimäärin 6 nuorta/kerta
Etsivän nuorisotyö	Riittävät taloudelliset resurssit	Valtionavustus ja kunnan omarahoitus
Etsivä nuorisotyö	työelämän ulkopuolella olevien nuorten määrä	1-3 alle 28-vuotiasta nuorta

Liikuntatoimi

Vastuuhenkilö: liikuntasihteerinä Vuokko Räsänen

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

Pelkosenniemen kunnan liikuntatoimen kanssa on käynnistetty liikunnallisen elämäntavan kehittämishanke vuonna 2022. Hankkeelle haetaan jatkorahoitusta aluehallintovirastolta vuodelle 2023. Tavoitteena on ohjata liian vähän liikkuvat kuntalaiset liikuntaneuvonnan pariin. Kuntalaisten elämänlaadun parantaminen (fyysinen, psyykinen, sosiaalinen hyvinvointi.). Hanketta hallinnoi Pelkosenniemen kunta. Hankkeessa työskentelee liikuntaneuvoja, jonka työaika Pelkosenniemellä on 50 % ja Savukoskella 50 %.



Liikuntatilojen ja alueiden kunnossapidolla ja palveluiden tarjonnalla yli kuntarajojen pyritään saamaan mahdollisimman moni terveyttä ja hyvinvointia edistävän liikunnan harrastajiksi. Latujen kunnossapidossa pääpaino on kirkonkylän ladun ylläpidossa, joka tukee myös koulun liikunnanopetusta. Sivukylien latujen kunnossapitoon varataan myös määrärahoja. Kuntosalin käyttöä lisätään markkinoimalla tiloja uusille asiakkaille. Vuonna 2022 järjestettiin kokeilu maksuttomasta kuntosalista kunnassa asuville toisen asteen opiskelijoille ja sitä päätettiin jatkaa toistaiseksi. Kunnan johtoryhmän päätöksellä kunnan työntekijät saavat käyttää kuntosalia ilmaiseksi uuden avainjärjestelmän käyttöönoton myötä.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Liikuntasiihteeri työskentelee osa-aikaisesti (50% työpanos).

Henkilöstö: 50 % liikuntasiihteeri, 50 % liikuntaneuvoja

Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri	Tavoitetaso 2023
Liikunta, Soveltava liikunta/ kuntosali	5 ryhmää/ vko	osallistujia keskimäärin 7 henkilöä/ kuntosaliryhmä
Sovelta liikunta/ allas- jumppa	1 ryhmä/ vko	osallistujia keskimäärin 4 henkilöä/ vesiliikuntaryhmä
Liikuntaneuvonta	henkilökohtainen liikuntaneuvonta	10 liikkujaa/ kevätkausi 10 liikkujaa/syyskausi
Liikuntaneuvonta	ryhmäkohtainen liikuntaneuvonta	3 ryhmää/ kevätkausi 3 ryhmää/ syyskausi

Kulttuuritoimi

Vastuhenkilö: kulttuurisiihteeri Susanna Schwartz-Matero

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

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

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



Tavoitteena on nykyisten kunnallisten kulttuuripalveluiden ja tapatumien säilyttäminen ja aktiivinen kehittäminen. Palvelutuotannossa huomioidaan kaikki ikäryhmät. Kulttuuritoimi luo ja ylläpitää kulttuurimyönteistä ilmapiiriä ja kulttuurihyvinvointia paikkakunnalla. Kulttuuritoimessa on meneillään Taiteen edistämiskeskuksen avustuksella toteutettava hanke, jolla toteutetaan julkinen kulttuurielämysreitti "Suomen suurin galleria".

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Savukosken kunnassa on ympäri vuoden osa-aikainen kulttuurisihteeri 60 % työajalla. Työajasta jyvittyä 10 % museotoimelle ja 10 % lastenkulttuuriin. Kulttuurisihteerin työhön kuuluu myös järjestöyhdyshenkilönä toimiminen.

Suunnitelmavuodet 2024 - 25

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

Henkilöstö: 50 % kulttuurisihteeri

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2023
Käyttöaste	Kävijämäärät Tilaisuudet, esitykset Teemapäivät/ työpajat Retket	Kuivalihamarkkinat 2 500 Kesätapahtuma 200 Joulupukin liikkeellelähtö 250 Muut tapahtumat 200 kävijää 5 - 10 tilaisuutta/ esitystä 5-10 teemapäivää/ työpajaa 2 retkeä/ väh. 20 osallistujaa/ retki
Kehittämistoiminta	Lastenkulttuuri/ kulttuuri- kasvatussuunnitelma TaiKe:n hanke	Suunnitelma käytössä vuonna 2023 Toteutetaan kulttuurielämys- reitti rahoituspäätöksen Mukai- sesti



Tiedottaminen	Lehti- ja some-näkyvyys lehdistötiedotteet	tiedotetta kuntatiedotteessa ja lehdistössä, some-näkyvyys jatkuu
---------------	---	---

Museotoimi

Vastuhenkilö: kulttuurisihteeri Susanna Schwartz-Matero

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

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

Talousarviovuosi 2023

Kesällä Kotiseututalo Puistolaan palkataan kesätyöntekijöitä ja museo on yleisölle avoinna. Muina aikoina kehitetään aukiolomahdollisuuksia ja saavutettavuutta yhdessä muiden toimijoiden, kuten paikallisten yritysten ja järjestöjen kanssa. Tavoitteena on, että Puistola on jollakin tavoin tavoitettavissa ympärivuotisesti. Museoviraston rahoittaman pronhoitoteemaisen näyttelyn avajaiset pidetään joko pääsiäisenä Kuivalihamarkkinoiden yhteydessä tai kesällä Savukoskipäivien yhteydessä. Puistolassa järjestetään tilaisuuksia ja tapahtumia.

Suunnitelmavuodet 2024 - 25

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

Henkilöstö: 20 % kulttuurisihteeri, kesätyöntekijät

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2023
Käyttöaste	kävijämäärät	200
	tilaisuudet	3-5



	ryhmävierailut	5
	tilavuokrausmäärät	5
Nuorten työllistäminen	kesätyöpaikkojen lukumäärä	5
Kehittämistoiminta	Poronhoitoteemaisen näyttelyn avajaiset	
Tiedottaminen	lehti- ja some-näkyvyys, lehdistötiedotteet	aukioloaikoina tiedotetaan toiminnasta aktiivisesti mm. some-kanavissa

Talous:

Vapaa-aikatoimi	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	48 267,00	49 600,00	46 037,00	56 200,00
Kulut	-269 679,00	-291 000,00	-195 072,00	-283 200,00
Toimintakate	-221 412,00	-241 400,00	-149 035,00	-227 000,00

50 SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	144 746,00	125 000,00	194 062,00	216 900,00
Kulut	-2 927 158,00	-3 158 100,00	-2 064 893,00	-3 240 500,00
Toimintakate	-2 782 412,00	-3 033 100,00	-1 870 831,00	-3 023 600,00

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

Rakennustarkastajan virkatehtävien ostopalvelu jatkuu Pelkosenniemen kunnalta aikaisemman käytännön ja sopimuksen mukaisesti. Sähköisen lupapalvelu-ohjelman käyttöön ottaminen vuodelle 2023 pitää valmistella talousarvion vuoden aikana. Tämä vaikutus lupamaksuihin on tarkistettava. Uuden rakentamislain ja rakentamisen vähenemisen on huomioitava lupamaksutuloissa. Rantarakentamisen poikkeamishakemuksista päättäminen on edelleen kuntien tehtävä.

Toimintaympäristö ja sen muutokset: Tekninen johtaja siirtyy eläkkeelle; uuden rekrytointi ja työtehtäviin perehdyttäminen helmikuusta 2023 alkaen kolmen kuukauden ajan.

Henkilöstö: Tekninen johtaja ja toimistos sihteeri (0,9) sekä ostopalveluna 20% osuus rakennustarkastaja Pelkosenniemen kunnasta.

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

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja Jarmo Ahtinen, Sami Ämmälä.

Talous:

Hallinto	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	20 404,00	124 300,00	8 842,00	65 900,00
Kulut	-183 239,00	-189 800,00	-144 638,00	-269 900,00
Toimintakate	-162 835,00	-65 500,00	-135 796,00	-204 000,00

725 Jätehuolto

Toiminta: Niemiharjun suljetun kaatopaikan veloitettarkkailu jatkuu.

Talous:

Jätehuolto	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	48,00	0,00	0,00	0,00
Kulut	-1 333,00	-1 500,00	-1 194,00	-1 600,00
Toimintakate	-1 285,00	-1 500,00	-1 194,00	-1 600,00

**730 Tilatoimi**

Toiminta: Erityisesti uusille vuokra-asunnoille olisi kysyntää ja rivitalon rakentamista tulisi edistää. Kunnan asuntojen kuntoarviointi ja niiden tarkoituksenmukainen korjaaminen. Ukrainalaisten pakolaisten majoittaminen, mikäli asunnot jäävät tyhjilleen, kalustettujen asuntojen markkinointi.

Toimintaympäristö ja sen muutokset:

Henkilöstö: Kolme kiinteistönhoitajaa ja yksi siivoaja. Toinen aiemmin teknisen tilatoimen alla toiminut siivoaja siirtyy sivistystoimen alaisuuteen. Kiinteistöhoidon varallaolon palvelun ulkoistaminen on selvityksen alla.

	Tavoitetaso 2021	Tavoitetaso 2022	Tavoitetaso 2023
Tyhjät vuokrahuoneistot	2	1	1

	2021	2022	2023
Tunnusluvut:			
Vak tehtävät 31.12.	4,5	4,5	3,5
Vuokrahuoneistot lkm	31	31	31

Talous:

Tilatoimi	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	1 389 091,00	1 194 500,00	713 060,00	1 099 200,00
Kulut	-1 150 536,00	-1 065 150,00	-641 646,00	-1 019 550,00
Toimintakate	238 555,00	129 350,00	71 414,00	79 650,00
Poistot ja arvonal		-181 700,00		-182 100,00
Tilikauden tulos	238 555,00	-52 350,00	71 414,00	-102 450,00

760 Liikenneväylät ja yleiset alueet

Toiminta: Kirkonkylän asemakaava alueen kaavateiden sekä hoitosopimuksellisten yksityistien kun-nossapito. Kuntien omistamien maa-alueiden vuokraaminen. Kunta myy maata rakentamistarkoitukseseen kirkonkylän asemakaava-alueilla ja myös haja-asutusalueilta sivukylistä. Kuuskun Eteläpuolen yksityistiellä sijaitseva Tenniöjoen sillan suunnittelua jatketaan tavoitteena saada hankkeen urakka tarjouskilpailuun.

Lisäksi on päätetty lisätä 10 000 euroa yksityistiehoitokuntien sekä tien osakkaiden teiden kunnossapitoon. Avustus on korkeintaan 80 % ja sitä voi hakea tekniseltä lautakunnalta niissä tapauksissa, että tien vaikutusalueella on vakinaisia asukkaita, vapaa-ajan asuntoja sekä maa- ja metsätiloja. Avustus ei



koske talvikunnossapitoa eikä sitä myönnetä, mikäli tienhoitokunta saa muuta avustusta kunnossapitoon. Hakemuksessa tulee olla korjaussuunnitelma ja kustannuslaskelma. Maksuposti kulkee Savukosken kunnan kautta. Tien osakkaat maksavat kunnalle oman osuuden ennen töiden aloittamista.

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

Talous:

Liikenneväylät j	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	94 518,00	51 600,00	11 519,00	54 800,00
Kulut	-110 723,00	-104 250,00	-55 917,00	-124 050,00
Toimintakate	-16 205,00	-52 650,00	-44 398,00	-69 250,00
Poistot ja arvonal		-4 000,00		-4 000,00
Tilikauden tulos	-16 205,00	-56 650,00	-44 398,00	-73 250,00

770 Vesihuoltolaitos

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

Miekkakoskenharjun vesilaitoksen peruskorjaus suunnitellaan, kilpailutetaan ja toteutetaan urakalla. Uuden varavedenottamon suunnittelu aloitetaan.

Toimintaympäristö ja sen muutokset:

	1.1.2021	1.1.2022
Hinnat alv 0%		
Veden hinta, €/m ³	1,70	2,00
Jätevedenhinta €/m ³	3,60	3,60

Perusmaksut vesi	1.1.2021	1.1.2022
omakotitalot, loma-asunnot €	48	60
muut kohteet €	240	300

Perusmaksut jätevesi	1.6.2021	1.1.2022
omakotitalot, loma-asunnot €	72	72
muut kohteet €	360	360

Henkilöstö: Kiinteistöhoitajien työosuutta 0,5 henkilöä ja toimistosihteerin työosuus 0,1 henkilöä laskutuksessa.



Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

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

Tunnusluvut:	LTK ES 2021	2022	SU 2023
Vak tehtävät 31.12.	0,6	0,6	0,6
Pump. vesimäärä m ³	33 000	33 000	37 000
Käsitelty jätevesi m ³	29 000	29 000	33 000

Talous:

Vesihuoltolaitos	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	197 467,00	197 400,00	118 558,00	214 500,00
Kulut	-174 264,00	-146 800,00	-132 536,00	-162 400,00
Toimintakate	23 203,00	50 600,00	-13 978,00	52 100,00
Poistot ja arvonal		-17 000,00		-17 000,00
Tilikauden tulos	23 203,00	33 600,00	-13 978,00	35 100,00

70 TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	1 701 587,00	1 568 800,00	852 170,00	1 434 400,00
Kulut	-1 661 390,00	-1 556 200,00	-1 001 197,00	-1 577 500,00
Toimintakate	40 197,00	12 600,00	-149 027,00	-143 100,00
Poistot ja arvonal		-202 700,00		-203 100,00
Tilikauden tulos	40 197,00	-190 100,00	-149 027,00	-346 200,00

**SAVUKOSKEN KUNTA YHTEENSÄ**

	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	2 918 403,00	2 683 700,00	1 843 048,00	2 096 600,00
Kulut	-11 953 019,00	-12 091 700,00	-8 745 484,00	-6 243 019,00
Toimintakate	-9 034 616,00	-9 408 000,00	-6 902 436,00	-4 146 419,00
Verotulot	5 190 963,59	4 572 000,00	3 922 528,58	2 940 000,00
Valtionosuudet	5 044 118,00	4 761 200,00	3 626 480,00	1 287 700,00
Rahoitustuotot ja kulut	-273,18	-3 500,00	-3 760,00	-4 500,00
Poistot ja arvonal	-248 931,65	-221 200,00	-173 432,07	-221 600,00
Poistoeron vähennys	8 409,39	8 400,00	8 400,00	8 400,00
Tilikauden tulos	958 163,47	-291 100,00	469 382,00	-136 419,00
Satunnaiset erät	-1506,68			



4. TULOSLASKELMA

Toimintatuotot

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

Toimintatuotot: ulkoiset (ulkoiset ja sisäiset)
2022: 1 154 200,00 euroa (2 683 700,00 euroa)
2023: 1 385 100,00 euroa (2 096 600,00 euroa)

Muutoksia:

Lisäykset: Muut myyntituotot, vuokratuotot.
Vähennykset: Sosiaalitoimen maksutuotot.

Toimintakulut

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

Toimintakulut: ulkoiset (ulkoiset ja sisäiset)
2022: 10 562 200,00 euroa (12 091 700,00 euroa)
2023: 5 531 519,00 euroa (6 243 019,00 euroa)

Muutoksia:

Sosiaalitoimen kustannukset, mm. asiakaspalveluiden ostot

- Henkilösivukulujen muutokset
- Palkkojen yleiset korotukset 1,8 %
- ICT-palvelujen palvelu- ja ylläpitomaksujen korotuksia 2 - 5 % (LapIt, CGI, Softwave Opiferus)

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

Toimintakate

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

Savukosken kunnan toimintakate talousarviossa:
2022: - 9 408 000,00 euroa
2023: - 4 146 419,00 euroa



Tuloslaskelmassa budjetoitavat muut erät:

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

Rahoitustulot ja –menot

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

Poistot

Talousarviovuodelle 2023 ja suunnitelmavuosille 2024-2025 on poistot laskettu niin, että niissä on huomioitu muutokset käyttöomaisuudessa ja investointien toteutumat.

Tuloslaskelmaosan tunnusluvut

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

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

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

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



Tiliryhmäkohtainen tuloslaskelma

Savukosken kunta
Sisäinen/Ulkoinen

Sisäinen/Ulkoinen	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA ES 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ alitus
TOIMINTATUOTOT	2 918 403	2 683 700	1 843 048	2 096 600	2 381 800	2 381 800	-21,88 %
MYYNTITUOTOT	954 183	1 005 300	341 049	612 100	904 300	904 300	-39,11 %
MAKSUTUOTOT	274 106	221 900	206 074	56 200	54 000	54 000	-74,67 %
TUET JA AVUSTUKSET	197 362	166 800	191 017	266 200	235 600	235 600	59,59 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 492 752	1 289 700	1 104 908	1 162 100	1 187 900	1 187 900	-9,89 %
Valmisteverastojen muutos							
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-11 953 019	-12 091 700	-8 745 484	-6 243 019	-6 191 600	-6 191 600	-48,37 %
HENKILÖSTÖKULUT	-4 147 976	-4 229 000	-3 275 678	-3 201 700	-3 130 200	-3 130 200	-24,29 %
Palkat ja palkkiot	-3 324 321	-3 377 600	-2 616 873	-2 665 400	-2 606 100	-2 606 100	-21,09 %
Henkilösivukulut	-823 655	-851 400	-658 804	-536 300	-524 100	-524 100	-37,01 %
Eläkekulut	-724 499	-726 100	-570 839	-440 300	-430 500	-430 500	-39,36 %
Muut henkilösivukulut	-99 156	-125 300	-87 966	-96 000	-93 600	-93 600	-23,38 %
PALVELUJEN OSTOT	-5 732 488	-5 883 600	-4 026 968	-1 371 819	-1 426 900	-1 426 900	-76,68 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-660 766	-623 600	-481 264	-566 100	-514 500	-514 500	-9,22 %
AVUSTUKSET	-206 930	-174 000	-110 330	-131 500	-119 500	-119 500	-24,43 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 204 860	-1 181 500	-851 243	-971 900	-1 000 500	-1 000 500	-17,74 %
Vuokrakulut	-1 125 948	-1 106 600	-809 847	-744 800	-794 900	-794 900	-32,69 %
Muut kulut	-78 911	-74 900	-41 396	-227 100	-205 600	-205 600	203,20 %
TOIMINTAKATE	-9 034 615	-9 408 000	-6 902 436	-4 146 419	-3 809 800	-3 809 800	-55,93 %
VEROTULOT	5 190 964	4 572 000	3 922 530	2 940 000	2 868 000	2 868 000	-35,70 %
VALTIONOSUUEDET	5 044 118	4 761 200	3 626 480	1 287 700	1 083 900	1 083 900	-72,95 %
Arvonlisäveron takaisinperintä							
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-273	-3 500	-3 760	-4 500	-4 500	-4 500	28,57 %
Korkotuotot							
Muut rahoitustuotot	17 111	7 500	11 098	7 500	7 500	7 500	
Korkokulut							
KOK	-7 366	-9 000	-4 818	-9 000	-9 000	-9 000	
Muut rahoituskulut							
MRK	-10 018	-2 000	-10 040	-3 000	-3 000	-3 000	50,00 %
VUOSIKATE	1 200 193	-78 300	642 814	76 781	137 600	137 600	-198,06 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-248 932	-221 200	-173 432	-221 600	-221 600	-221 600	0,18 %
Suunnitelman mukaiset poistot							
F	-242 077	-221 200	-173 432	-221 600	-221 600	-221 600	0,18 %
Kertaluonteiset poistot	-6 855						
Arvonalentumiset							
SATUNAISET ERÄT	-1 507						
Satunaiset tuotot	1 563						
Satunaiset kulut	-3 070						
TILIKAUDEN TULOS	949 755	-299 500	469 382	-144 819	-84 000	-84 000	-51,65 %
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	8 409	8 400		8 400	8 400	8 400	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	958 164	-291 100	469 382	-136 419	-75 600	-75 600	-53,14 %

Savukosken kunta
Ulkoinen

Ulkoinen	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA ES 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ alitus
TOIMINTATUOTOT	1 424 971	1 154 200	1 068 354	1 385 100	1 352 300	1 352 300	20,01 %
MYYNITUOTOT	382 607	291 500	166 524	348 800	348 800	348 800	19,66 %
MAKSUTUOTOT	274 106	221 900	206 074	56 200	54 000	54 000	-74,67 %
TUET JA AVUSTUKSET	197 362	166 800	191 017	266 200	235 600	235 600	59,59 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	570 895	474 000	504 739	713 900	713 900	713 900	50,61 %
Valmisteverastojen muutos							
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-10 459 586	-10 562 200	-7 970 789	-5 531 519	-5 373 400	-5 373 400	-47,63 %
HENKILÖSTÖKULUT	-4 147 976	-4 229 000	-3 275 678	-3 201 700	-3 130 200	-3 130 200	-24,29 %
Palkat ja palkkiot	-3 324 321	-3 377 600	-2 616 873	-2 665 400	-2 606 100	-2 606 100	-21,09 %
Henkilösivukulut	-823 655	-851 400	-658 804	-536 300	-524 100	-524 100	-37,01 %
Eläkekulut	-724 499	-726 100	-570 839	-440 300	-430 500	-430 500	-39,36 %
Muut henkilösivukulut	-99 156	-125 300	-87 966	-96 000	-93 600	-93 600	-23,38 %
PALVELUJEN OSTOT	-5 173 011	-5 183 300	-3 853 388	-1 144 419	-1 125 000	-1 125 000	-77,92 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-648 667	-610 100	-480 319	-530 200	-501 500	-501 500	-13,10 %
AVUSTUKSET	-206 930	-174 000	-110 330	-131 500	-119 500	-119 500	-24,43 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-283 003	-365 800	-251 074	-523 700	-497 200	-497 200	43,17 %
Vuokrakulut	-204 092	-290 900	-209 678	-296 600	-291 600	-291 600	1,96 %
Muut kulut	-78 911	-74 900	-41 396	-227 100	-205 600	-205 600	203,20 %
TOIMINTAKATE	-9 034 615	-9 408 000	-6 902 436	-4 146 419	-4 021 100	-4 021 100	-55,93 %
VEROTULOT	5 190 964	4 572 000	3 922 530	2 940 000			-35,70 %
VALTIONOSUJEDET	5 044 118	4 761 200	3 626 480	1 287 700	1 083 900	1 083 900	-72,95 %
Arvonlisäveron takaisinperintä							
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-273	-3 500	-3 760	-4 500			28,57 %
Korkotuotot							
Muut rahoitustuotot	17 111	7 500	11 098	7 500			
Korkokulut KOK	-7 366	-9 000	-4 818	-9 000			
Muut rahoituskulut MRK	-10 018	-2 000	-10 040	-3 000			50,00 %
VUOSIKATE	1 200 193	-78 300	642 814	76 781	-2 937 200	-2 937 200	-198,06 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-248 932	-221 200	-173 432	-221 600	-221 600	-221 600	0,18 %
Suunnitelman mukaiset poistot F	-242 077	-221 200	-173 432	-221 600	-221 600	-221 600	0,18 %
Kertaluonteiset poistot	-6 855						
Arvonalentumiset							
SATUNAISET ERÄT	-1 507						
Satunnaiset tuotot	1 563						
Satunnaiset kulut	-3 070						
TILIKAUDEN TULOS	949 755	-299 500	469 382	-144 819	-3 158 800	-3 158 800	-51,65 %
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	8 409	8 400		8 400			
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	958 164	-291 100	469 382	-136 419	-3 158 800	-3 158 800	-53,14 %

Savukosken kunta
Sisäinen

Sisäinen	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA ES 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ alitus
TOIMINTATUOTOT	1 493 433	1 529 500	774 694	711 500	1 029 500	1 029 500	-53,48 %
MYYNTITUOTOT	571 576	713 800	174 525	263 300	555 500	555 500	-63,11 %
MAKSUTUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTATUOTOT	921 857	815 700	600 169	448 200	474 000	474 000	-45,05 %
Valmisteverastojen muutos							
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-1 493 433	-1 529 500	-774 694	-711 500	-818 200	-818 200	-53,48 %
HENKILÖSTÖKULUT							
Palkat ja palkkiot							
Henkilösivukulut							
Eläkekulut							
Muut henkilösivukulut							
PALVELUJEN OSTOT	-559 477	-700 300	-173 580	-227 400	-301 900	-301 900	-67,53 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-12 099	-13 500	-945	-35 900	-13 000	-13 000	165,93 %
AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTAKULUT	-921 857	-815 700	-600 169	-448 200	-503 300	-503 300	-45,05 %
Vuokrakulut	-921 857	-815 700	-600 169	-448 200	-503 300	-503 300	-45,05 %
Muut kulut							
TOIMINTAKATE	0		0		211 300	211 300	
VEROTULOT							
VALTIONOSUUEDET							
Arvonlisäveron takaisinperintä							
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT							
Korkotuotot							
Muut rahoitustuotot							
Korkokulut KOK							
Muut rahoituskulut MRK							
VUOSIKATE	0		0		211 300	211 300	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
Suunnitelman mukaiset poistot F							
Kertaluonteiset poistot							
Arvonalentumiset							
SATUNNAISET ERÄT							
Satunnaiset tuotot							
Satunnaiset kulut							
TILIKAUDEN TULOS	0		0		211 300	211 300	
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)							
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0		0		211 300	211 300	



5. INVESTOINNIT

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

Investoinnit

2022: 247 700,00 euroa

2023: 265 700,00 euroa

**Savukosken kunnan investointisuunnitelma vuosille 2023 - 2025****TEKNINEN LAUTAKUNTA**

Hallinto- ja laitosrakennukset		Kustannus- arvio	2023	2024	2025
9759	Kirjasto-Liikuntasali	1 936 000		1 100 000	836 000
	OKM avustus liikunta- paikka- rakentamiseen 30%	478 000		272 000	206 000
	nettokustannus	1 458 000		828 000	630 000
		1 936 000		1 100 000	836 000
9851	Saukoti D	2 450 000	70 000	1 500 000	880 000
Tehdas- ja tuotantorakennukset					
9767	Miekkakoskenharjun vedenottamo	270 000	15 000	255 000	
		270 000	15 000	255 000	
Muut rakennelmat					
9850	Rassaushalli	40 700	2 650		
9769	Koulun piha	380 000	140 000		
	AVI:n avustus liikunta- paikkarakentamiseen	115 000	42 000		
	nettokustannus	265 000	98 000		
		380 000	140 000		
Investoinnit yhteensä		5 076 700	265 700	2 855 000	1 716 000
Kunnan rahoitus netto yht		4 445 650	185 650	2 583 000	1 510 000
Avustukset yhteensä		631 050	80 050	272 000	206 000

**TEKNINEN LAUTKUNTA****Hallinto- ja laitos-
rakennukset**

9759		Kirjasto-liikuntasalin peruskorjaus/ uudisrakennustyö; liikunta- paikka-avustus 30 % liikuntasalin osuuteen. Kustannusjako 1.593.000 € liikuntasali, 343.000 € kirjasto. Myös vaihtoehtoiset toteutustavat selvitetään
		Opetus- ja kulttuuriministeriön avustus 30 % liikuntatilojen osuudesta peruskorjaustyön 1.593.000 € kuluista on 478.000 euroa

9851		Rakennetaan Hyvinvointialueen investointiohjelmaan kuuluva 10 paikkainen asumisyksikkö sekä keittiö ja pesula. Suunnittelu 2023 ja rakentaminen 2024-2025. Kerrosala 700 m ² , sisältää keittiön, pesulan ja henkilöstön sosiaalityöt
------	--	---

**Tehdas- ja tuotanto-
rakennukset**

9767		Miekkakoskenharjun vedenottamon peruskorjaus, suunnittelu 2023, peruskorjaus 2024
------	--	--

Muut rakennelmat

9850		Rassaushalli nuorten ohjattuun harrastetoimintaan mm. konei- den ja kulkuneuvojen korjaamiseksi. Julkinen rahoitus Lapin ELY-keskus ja Leader Pohjoisin Lappi sekä toimintaryhmä yht 26.500 €, yksityinen rahoitus ja talkoot 14.250 €. Kunnan lisära- hoitus hankkeelle osana julkista rahaa 2.650 €.
9769		Pallokenttä ja muita liikuntapaikkoja koulun välituntikäyttöön sekä ikäihmisille. Kustannusten jako liikuntapaikat 340.000 €, piha-alue 40.000 €. Päiväkodin ja kirjasto-liikuntasalin saattoli- kenne sekä autojen paikoitus koululle. Vuoden 2022 määrärahan käyttö 240.000 €
		AVI:n avustus 30 % liikuntapaikkojen rakentamisen osuudesta 115.000 €. Piharakentaminen viimeistellään kirjasto-liikuntasa- lin peruskorjauksen kanssa samanaikaisesti



6. RAHOITUSLASKELMA

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

SAVUKOSKEN KUNTA

RAHOITUSLASKELMA	TP 2021	BU 2022	TOT 2022 01-09	ESITYS 23	Muutos edell. budj.
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
VUOSIKATE	1 200 193,05	-233 300,00	643 326,23	76 781,00	
SATUNNAISET ERÄT	-1 506,68	0,00	0,00	0,00	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-64 824,17	0,00	0,00	0,00	
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 133 862,20	-233 300,00	643 326,23	76 781,00	-310 081,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-97 120,69	-336 900,00	-305 040,05	-265 700,00	
RAHOITUSOSUJEDET INVESTOINTEIHIN		89 200,00		80 050,00	
PYSYVIEN VAST HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTUOTOT	84 999,00	0,00	0,00	0,00	
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-12 121,69	-247 700,00	-305 040,05	-185 650,00	-62 050,00
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 121 740,51	-481 000,00	338 286,18	-188 919,00	-292 081,00
RAHOITUKSEN KASSAVIRTA					
LAINAKANNAN MUUTOKSET	0,00	0,00	-55,74	0,00	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS			245 000,00	0,00	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-208 686,00	-190 800,00	-233 054,00	-206 954,00	
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-208 686,00	-190 800,00	11 890,26	-206 954,00	16 154,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-1 010 518,43	0,00	646 495,96	0,00	
RAHOITUKSEN KASSAVIRTA	-1 219 204,43	-190 800,00	658 386,22	-206 954,00	16 154,00
RAHAVARAT 31.12.	1 932 217,99		2 582 971,92		
RAHAVARAT 1.1.	2 029 681,91		1 932 217,99		
RAHAVAROJEN MUUTOS	-97 463,92	0,00	650 753,93	0,00	



TALOUSARVION 2023 määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto kustannuspaikoittain

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

KESKUSVAALILAUTAKUNTA	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
TOIMINTATUOTOT	1 500	1 500	3 000	1 500	1 500	1 500	
MYYNTITUOTOT							
MAKSUTUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET	1 500	1 500	3 000	1 500	1 500	1 500	
MUUT TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT	-5 861	-4 000	-3 474	-4 400	-4 400	-4 400	-400
HENKILÖSTÖKULUT	-2 571	-2 300	-1 316	-2 700	-2 700	-2 700	-400
PALVELUJEN OSTOT	-3 252	-1 500	-2 061	-1 500	-1 500	-1 500	
AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT	-37	-100	-97	-100	-100	-100	
AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTAKULUT		-100		-100	-100	-100	
TOIMINTAKATE	-4 361	-2 500	-474	-2 900	-2 900	-2 900	-400
POISTOT JA ARVONALENTU- MISET							

TARKASTUSLAUTAKUNTA

	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
TOIMINTATUOTOT							
MYYNTITUOTOT							
MAKSUTUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT	-6 588	-9 600	-5 442	-9 800	-10 500	-10 500	-200
HENKILÖSTÖKULUT	-105	-1 000	-450	-1 200	-1 200	-1 200	-200
PALVELUJEN OSTOT	-6 406	-8 200	-4 963	-8 200	-8 900	-8 900	
AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT	-68		-11				
AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTAKULUT	-8	-400	-18	-400	-400	-400	
TOIMINTAKATE	-6 588	-9 600	-5 442	-9 800	-10 500	-10 500	-200
POISTOT JA ARVONALENTU- MISET							

KUNNANHALLITUS

YLEISHALLINTO	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
TOIMINTATUOTOT	43 844	9 500	2 157	10 500	10 500	10 500	1 000
MYYNTITUOTOT	35 729	3 100	-2 985	3 100	3 100	3 100	
MAKSUTUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET	1 056			1 000	1 000	1 000	1 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 059	6 400	5 142	6 400	6 400	6 400	
TOIMINTAKULUT	-593 464	-642 100	-499 080	-719 719	-740 600	-740 600	-77 619
HENKILÖSTÖKULUT	-355 581	-368 900	-312 897	-434 400	-464 500	-464 500	-65 500
PALVELUJEN OSTOT	-174 876	-191 500	-144 553	-219 319	-192 600	-192 600	-27 819
AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT	-9 779	-11 300	-6 454	-12 700	-12 700	-12 700	-1 400
AVUSTUKSET	-304	-1 000	-1 662	-1 000	-1 000	-1 000	
MUUT TOIMINTAKULUT	-52 924	-69 400	-33 514	-52 300	-69 800	-69 800	17 100
TOIMINTAKATE	-549 620	-632 600	-496 923	-709 219	-730 100	-730 100	-76 619
POISTOT JA ARVONALENTU- MISET	-20 436	-18 500	-18 500	-18 500	-18 500	-18 500	



ELINKEINOJEN EDISTÄMINEN	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
TOIMINTATUOTOT	2 500		225	79 000	79 000	79 000	79 000
MYYNTITUOTOT	1		225	29 000	29 000	29 000	29 000
MAKSUTUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET	2 453			50 000	50 000	50 000	50 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	45						
TOIMINTAKULUT	-79 974	-89 200	-63 974	-424 700	-422 600	-422 600	-335 500
HENKILÖSTÖKULUT	-43 427	-39 900	-28 900	-257 900	-269 000	-269 000	-218 000
PALVELUJEN OSTOT	-11 322	-15 900	-16 972	-45 900	-24 300	-24 300	-30 000
AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT	-3 129	-2 400	-1 025	-3 800	-3 800	-3 800	-1 400
AVUSTUKSET	-6 400	-5 500	-3 348	-93 500	-93 500	-93 500	-88 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-15 695	-25 500	-13 729	-23 600	-32 000	-32 000	1 900
TOIMINTAKATE	-77 474	-89 200	-63 749	-345 700	-343 600	-343 600	-256 500
POISTOT JA ARVONALENTU- MISET	-1 683		-1 304				

PROJEKTIT	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
TOIMINTATUOTOT	2 699		518				
MYYNTITUOTOT	2 699		518				
MAKSUTUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT	-26 548	-43 000	-18 114	-65 000	-65 000	-65 000	-22 000
HENKILÖSTÖKULUT	-4 855		-6 025				
PALVELUJEN OSTOT	-21 694	-43 000	-12 089	-65 000	-65 000	-65 000	-22 000
AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT							
AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTAKULUT							
TOIMINTAKATE	-23 849	-43 000	-17 597	-65 000	-65 000	-65 000	-22 000

JOUKKOLIIKENNE	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
TOIMINTATUOTOT		4 300		5 600	5 600	5 600	1 300
MYYNTITUOTOT							
MAKSUTUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET		4 300		5 600	5 600	5 600	1 300
MUUT TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT	-10 166	-8 800	-11 337	-13 800	-13 800	-13 800	-5 000
HENKILÖSTÖKULUT							
PALVELUJEN OSTOT	-10 166	-8 700	-11 337	-13 300	-13 300	-13 300	-4 600
AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT							
AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTAKULUT		-100		-500	-500	-500	-400
TOIMINTAKATE	-10 166	-4 500	-11 337	-8 200	-8 200	-8 200	-3 700
POISTOT JA ARVONALENTU- MISET							



TERVEYDENHUOLTO	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
TOIMINTATUOTOT							
MYYNTITUOTOT							
MAKSUTUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT	-3 208 697	-3 293 500	-2 538 171	-75 000	-105 000	-105 000	3 218 500
HENKILÖSTÖKULUT	-16 590	-7 300	-12 172				7 300
PALVELUJEN OSTOT	-3 192 107	-3 286 200	-2 525 999	-75 000	-105 000	-105 000	3 211 200
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT							
AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTAKULUT							
TOIMINTAKATE	-3 208 697	-3 293 500	-2 538 171	-75 000	-105 000	-105 000	3 218 500

SÄHKÖYHTIÖ	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
TOIMINTATUOTOT	179 357	100 000	269 274	347 700	347 700	347 700	247 700
MYYNTITUOTOT							
MAKSUTUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTATUOTOT	179 357	100 000	269 274	347 700	347 700	347 700	247 700
TOIMINTAKULUT	-30 394	-22 900	-25 858	-34 400	-34 400	-34 400	-11 500
HENKILÖSTÖKULUT							
PALVELUJEN OSTOT							
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT							
AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTAKULUT	-30 394	-22 900	-25 858	-34 400	-34 400	-34 400	-11 500
TOIMINTAKATE	148 963	77 100	243 416	313 300	313 300	313 300	236 200

SOSSIAALITOIMEN HALLINTO	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
TOIMINTATUOTOT	1 021	900					-900
MYYNTITUOTOT	377	900					-900
MAKSUTUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET	644						
MUUT TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT	-141 176	-139 900	-97 406	-30 500	-20 200	-20 200	109 400
HENKILÖSTÖKULUT	-117 587	-118 900	-78 738	-22 300	-19 600	-19 600	96 600
PALVELUJEN OSTOT	-12 316	-12 400	-10 523	-7 900	-400	-400	4 500
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 217	-1 700	-958	-100			1 600
AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTAKULUT	-10 057	-6 900	-7 187	-200	-200	-200	6 700
TOIMINTAKATE	-140 155	-139 000	-97 406	-30 500	-20 200	-20 200	108 500



	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
MAASEUTUTOIMI							
TOIMINTATUOTOT	59	1 000	190	1 000	1 000	1 000	
MYYNTITUOTOT							
MAKSUTUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET	59						
MUUT TOIMINTATUOTOT		1 000	190	1 000	1 000	1 000	
TOIMINTAKULUT	-41 295	-48 700	-25 265	-47 700	-39 800	-39 800	1 000
HENKILÖSTÖKULUT	-23 981	-28 000	-17 274	-28 000	-25 500	-25 500	
PALVELUJEN OSTOT	-8 737	-10 300	-2 866	-12 300	-10 300	-10 300	-2 000
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-751	-900	-276	-900	-900	-900	
AVUSTUKSET	-1 460	-3 000		-3 000	-3 000	-3 000	
MUUT TOIMINTAKULUT	-6 366	-6 500	-4 849	-3 500	-100	-100	3 000
TOIMINTAKATE	-41 236	-47 700	-25 075	-46 700	-38 800	-38 800	1 000

Kunnanhallitus yhteensä

	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
TOIMINTATUOTOT	228 400	113 800	272 174	443 800	443 800	443 800	330 000
MYYNTITUOTOT	38 429	3 100	-2 242	32 100	32 100	32 100	29 000
MAKSUTUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET	3 510	4 300		56 600	56 600	56 600	52 300
MUUT TOIMINTATUOTOT	186 461	106 400	274 416	355 100	355 100	355 100	248 700
TOIMINTAKULUT	-4 150 926	-4 323 500	-3 324 599	-1 410 819	-1 441 400	-1 441 400	2 902 681
HENKILÖSTÖKULUT	-421 565	-417 100	-360 849	-742 600	-778 600	-778 600	-335 600
PALVELUJEN OSTOT	-3 610 735	-3 768 300	-2 878 160	-438 719	-390 900	-390 900	3 329 681
AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT	-12 909	-13 700	-7 479	-17 500	-17 400	-17 400	-3 800
AVUSTUKSET	-6 704	-6 500	-5 010	-97 500	-97 500	-97 500	-91 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-99 014	-117 900	-73 101	-114 500	-137 000	-137 000	3 400
TOIMINTAKATE	-3 922 526	-4 209 700	-3 052 425	-967 019	-997 600	-997 600	3 232 681
POISTOT JA ARVONALENTU- MISET	-22 119	-18 500	-19 804	-18 500	-18 500	-18 500	



SIVISTYSLAUTAKUNTA

HALLINTO	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
TOIMINTATUOTOT	320	1 000	1 000				-1 000
MYYNITUOTOT	320						
MAKSUTUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET		1 000					-1 000
MUUT TOIMINTATUOTOT			1 000				
TOIMINTAKULUT	-32 346	-41 600	-35 665	-85 500	-44 200	-44 200	-43 900
HENKILÖSTÖKULUT	-11 864	-21 700	-16 318	-58 600	-18 900	-18 900	-36 900
PALVELUJEN OSTOT	-11 510	-11 300	-11 481	-14 500	-13 400	-13 400	-3 200
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 682	-4 300	-1 050	-3 500	-3 000	-3 000	800
AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTAKULUT	-7 291	-4 300	-6 817	-8 900	-8 900	-8 900	-4 600
TOIMINTAKATE	-32 027	-40 600	-34 665	-85 500	-44 200	-44 200	-44 900

VARHAISKASVATUS	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
TOIMINTATUOTOT	38 831	25 000	17 778	58 800	31 000	31 000	33 800
MYYNITUOTOT	450						
MAKSUTUOTOT	27 666	25 000	17 778	21 000	21 000	21 000	-4 000
TUET JA AVUSTUKSET	10 715			37 800	10 000	10 000	37 800
MUUT TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT	-378 856	-442 600	-312 924	-514 900	-463 400	-463 400	-72 300
HENKILÖSTÖKULUT	-288 619	-299 100	-220 715	-378 400	-324 300	-324 300	-79 300
PALVELUJEN OSTOT	-50 578	-61 300	-25 479	-6 600	-6 600	-6 600	54 700
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 737	-8 400	-4 031	-8 500	-8 500	-8 500	-100
AVUSTUKSET	-18 868	-22 000	-17 016	-22 000	-22 000	-22 000	
MUUT TOIMINTAKULUT	-17 054	-51 800	-45 683	-99 400	-102 000	-102 000	-47 600
TOIMINTAKATE	-340 025	-417 600	-295 146	-456 100	-432 400	-432 400	-38 500
POISTOT JA ARVONALENTUMISET			-125				

OPETUSTOIMI	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
TOIMINTATUOTOT	46 752	39 400	104 686	93 900	93 900	93 900	54 500
MYYNITUOTOT	11 646	12 000	9 629				-12 000
MAKSUTUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET	33 523	26 000	93 827	92 500	92 500	92 500	66 500
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 584	1 400	1 230	1 400	1 400	1 400	
TOIMINTAKULUT	-2 018 652	-2 177 000	-1 403 341	-2 168 300	-2 144 100	-2 144 100	8 700
HENKILÖSTÖKULUT	-1 157 771	-1 274 800	-849 925	-1 455 000	-1 444 300	-1 444 300	-180 200
PALVELUJEN OSTOT	-388 518	-457 500	-257 555	-238 000	-237 000	-237 000	219 500
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-50 846	-51 800	-43 982	-56 500	-56 500	-56 500	-4 700
AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTAKULUT	-421 516	-392 900	-251 878	-418 800	-406 300	-406 300	-25 900
TOIMINTAKATE	-1 971 899	-2 137 600	-1 298 656	-2 074 400	-2 050 200	-2 050 200	63 200
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-40 990		-24 818				



	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
VAPAA SIVISTYSTYÖ							
TOIMINTATUOTOT	10 576	10 000	4 562	8 000	8 000	8 000	-2 000
MYYNTITUOTOT							
MAKSUTUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET	10 576	10 000	4 562	8 000	8 000	8 000	-2 000
MUUT TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT	-183 507	-205 900	-105 644	-188 600	-189 600	-189 600	17 300
HENKILÖSTÖKULUT	-24 373	-29 000	-22 495	-28 300	-28 300	-28 300	700
PALVELUJEN OSTOT	-101 024	-142 400	-63 446	-146 600	-146 600	-146 600	-4 200
AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT	-10		-9				
AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTAKULUT	-58 099	-34 500	-19 695	-13 700	-14 700	-14 700	20 800
TOIMINTAKATE	-172 931	-195 900	-101 083	-180 600	-181 600	-181 600	15 300
POISTOT JA ARVONALENTU- MISET	-512		-102				

	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
VAPAA-AIKATOIMI							
TOIMINTATUOTOT	48 267	49 600	46 037	56 200	53 400	53 400	6 600
MYYNTITUOTOT	920	100	1 575	100	100	100	
MAKSUTUOTOT		1 000		1 000	1 000	1 000	
TUET JA AVUSTUKSET	42 334	41 000	41 025	49 800	47 000	47 000	8 800
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 013	7 500	3 437	5 300	5 300	5 300	-2 200
TOIMINTAKULUT	-269 679	-291 000	-194 932	-283 200	-284 200	-284 200	7 800
HENKILÖSTÖKULUT	-117 572	-131 800	-97 360	-154 900	-140 000	-140 000	-23 100
PALVELUJEN OSTOT	-43 491	-46 800	-26 523	-68 900	-72 900	-72 900	-22 100
AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT	-8 726	-9 100	-4 248	-11 500	-11 500	-11 500	-2 400
AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTAKULUT	-99 890	-103 300	-66 801	-47 900	-59 800	-59 800	55 400
TOIMINTAKATE	-221 413	-241 400	-148 895	-227 000	-230 800	-230 800	14 400
POISTOT JA ARVONALENTU- MISET	-4 997		-4 101				

Sivistyslautakunta yhteensä

	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
TOIMINTATUOTOT	144 746	125 000	174 062	216 900	186 300	186 300	91 900
MYYNTITUOTOT	13 336	12 100	11 204	100	100	100	-12 000
MAKSUTUOTOT	27 666	26 000	17 778	22 000	22 000	22 000	-4 000
TUET JA AVUSTUKSET	97 147	78 000	139 413	188 100	157 500	157 500	110 100
MUUT TOIMINTATUOTOT	6 597	8 900	5 667	6 700	6 700	6 700	-2 200
TOIMINTAKULUT	-2 883 040	-3 158 100	-2 052 507	-3 240 500	-3 125 500	-3 125 500	-82 400
HENKILÖSTÖKULUT	-1 600 199	-1 756 400	-1 206 813	-2 075 200	-1 955 800	-1 955 800	-318 800
PALVELUJEN OSTOT	-595 120	-719 300	-384 484	-474 600	-476 500	-476 500	244 700
AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT	-65 002	-73 600	-53 319	-80 000	-79 500	-79 500	-6 400
AVUSTUKSET	-18 868	-22 000	-17 016	-22 000	-22 000	-22 000	
MUUT TOIMINTAKULUT	-603 850	-586 800	-390 874	-588 700	-591 700	-591 700	-1 900
TOIMINTAKATE	-2 738 294	-3 033 100	-1 878 445	-3 023 600	-2 939 200	-2 939 200	9 500
POISTOT JA ARVONALENTU- MISET	-47 100		-29 547				



TEKNINEN LAUTAKUNTA

HALLINTO	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
TOIMINTATUOTOT	20 404	124 300	8 842	65 900	151 500	151 500	-58 400
MYYNTITUOTOT	6 864	105 800	715	47 400	133 000	133 000	-58 400
MAKSUTUOTOT	13 277	18 500	8 128	18 500	18 500	18 500	
TUET JA AVUSTUKSET	263						
MUUT TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT	-183 239	-189 800	-144 638	-269 900	-243 800	-243 800	-80 100
HENKILÖSTÖKULUT	-125 816	-120 400	-94 686	-166 200	-144 000	-144 000	-45 800
PALVELUJEN OSTOT	-42 125	-59 400	-37 951	-96 500	-84 500	-84 500	-37 100
AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT	-805	-900	-823	-1 100	-1 100	-1 100	-200
AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTAKULUT	-14 493	-9 100	-11 178	-6 100	-14 200	-14 200	3 000
TOIMINTAKATE	-162 835	-65 500	-135 796	-204 000	-92 300	-92 300	-138 500
POISTOT JA ARVONALENTU- MISET	-2 187		-1 695				

JÄTEHUOLTO	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
TOIMINTATUOTOT	48						
MYYNTITUOTOT	48						
MAKSUTUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT	-1 333	-1 500	-1 194	-1 600	-1 600	-1 600	-100
HENKILÖSTÖKULUT	-548	-500					500
PALVELUJEN OSTOT	-785	-1 000	-1 194	-1 600	-1 600	-1 600	-600
AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT							
AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTAKULUT							
TOIMINTAKATE	-1 285	-1 500	-1 194	-1 600	-1 600	-1 600	-100
POISTOT JA ARVONALENTU- MISET							

TILATOIMI	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
TOIMINTATUOTOT	1 389 091	1 194 500	634 467	1 099 200	1 326 100	1 326 100	-95 300
MYYNTITUOTOT	283 811	199 900	3 656	312 700	513 800	513 800	112 800
MAKSUTUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET	3 236						
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 102 044	994 600	709 404	786 500	812 300	812 300	-208 100
TOIMINTAKULUT	-1 150 536	-1 035 150	-641 646	-1 019 550	-1 093 350	-1 093 350	15 600
HENKILÖSTÖKULUT	-199 839	-201 300	-191 237	-167 500	-201 600	-201 600	33 800
PALVELUJEN OSTOT	-463 715	-313 950	-72 953	-251 450	-339 650	-339 650	62 500
AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT	-337 608	-325 300	-235 601	-395 800	-352 300	-352 300	-70 500
AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTAKULUT	-149 374	-194 600	-141 856	-204 800	-199 800	-199 800	-10 200
TOIMINTAKATE	238 555	159 350	71 414	79 650	232 750	232 750	-79 700
POISTOT JA ARVONALENTU- MISET	-129 575	-181 700	-74 873	-182 100	-182 100	-182 100	-400



LIIKKENEVÄYLÄT JA YLEISET	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
TOIMINTATUOTOT	94 518	51 600	11 519	54 800	58 100	58 100	3 200
MYYNTITUOTOT	1 756	10 400	78	5 300	10 800	10 800	-5 100
MAKSUTUOTOT	30 847	13 500		15 700	13 500	13 500	2 200
TUET JA AVUSTUKSET	11 000	20 000		20 000	20 000	20 000	
MUUT TOIMINTATUOTOT	50 916	7 700	11 441	13 800	13 800	13 800	6 100
TOIMINTAKULUT	-110 723	-104 250	-55 917	-114 050	-106 850	-106 850	-9 800
HENKILÖSTÖKULUT	-6 557	-7 000		-7 300	-7 300	-7 300	-300
PALVELUJEN OSTOT	-91 914	-74 150	-40 672	-73 150	-75 450	-75 450	1 000
AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT	-11 855	-22 800	-14 109	-31 300	-23 800	-23 800	-8 500
AVUSTUKSET				-2 000			-2 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-398	-300	-1 136	-300	-300	-300	
TOIMINTAKATE	-16 205	-52 650	-44 398	-59 250	-48 750	-48 750	-6 600
POISTOT JA ARVONALENTU- MISET	-8 538	-4 000	-765	-4 000	-4 000	-4 000	

VESIHUOLTOLAITOS	TP 2021	TA 2022	TOT 1-8/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
TOIMINTATUOTOT	197 467	197 400	118 558	214 500	214 500	214 500	17 100
MYYNTITUOTOT	197 467	197 400	118 584	214 500	214 500	214 500	17 100
MAKSUTUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTATUOTOT			-26				
TOIMINTAKULUT	-174 264	-146 800	-132 536	-162 400	-164 200	-164 200	-15 600
HENKILÖSTÖKULUT	-19 182	-33 400	-41 138	-39 000	-39 000	-39 000	-5 600
PALVELUJEN OSTOT	-58 672	-24 300	-15 457	-26 100	-27 900	-27 900	-1 800
AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT	-44 511	-32 100	-30 567	-40 300	-40 300	-40 300	-8 200
AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTAKULUT	-51 898	-57 000	-45 375	-57 000	-57 000	-57 000	
TOIMINTAKATE	23 203	50 600	13 978	52 100	50 300	50 300	1 500
POISTOT JA ARVONALENTU- MISET	-17 803	-17 000	-13 832	-17 000	-17 000	-17 000	

Tekninen lautakunta yhteensä

	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
TOIMINTATUOTOT	1 701 587	1 568 800	852 170	1 434 400	1 750 200	1 750 200	-134 400
MYYNTITUOTOT	489 946	513 500	123 033	579 900	872 100	872 100	66 400
MAKSUTUOTOT	44 123	32 000	8 128	34 200	32 000	32 000	2 200
TUET JA AVUSTUKSET	14 558	20 000		20 000	20 000	20 000	
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 152 960	1 003 300	721 009	800 300	826 100	826 100	-203 000
TOIMINTAKULUT	-1 661 390	-1 526 200	-1 001 197	-1 567 500	-1 609 800	-1 609 800	-41 300
HENKILÖSTÖKULUT	-375 922	-390 600	-344 335	-380 000	-391 900	-391 900	10 600
PALVELUJEN OSTOT	-665 948	-483 100	-171 092	-448 800	-529 100	-529 100	34 300
AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT	-395 531	-382 000	-281 376	-468 500	-417 500	-417 500	-86 500
AVUSTUKSET	-1 460	-3 000		-2 000			1 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-222 530	-267 500	-204 394	-268 200	-271 300	-271 300	-700
TOIMINTAKATE	40 197	42 600	-149 027	-133 100	140 400	140 400	-175 700
POISTOT JA ARVONALENTU- MISET	-159 112	-202 700	-103 372	-203 100	-203 100	-203 100	-400



SAVUKOSKEN KUNTA YHTEENSÄ

	TP 2021	TA 2022	TOT 1-9/2022	TA LTK 2023	TS 2024	TS 2025	Ylitys/ Alitus
TOIMINTATUOTOT	2 918 403	2 683 700	1 843 048	2 096 600	2 381 800	2 381 800	-587 100
MYYNTITUOTOT	954 183	1 005 300	341 049	612 100	904 300	904 300	-393 200
MAKSUTUOTOT	274 106	221 900	206 074	56 200	54 000	54 000	-165 700
TUET JA AVUSTUKSET	197 362	166 800	191 017	266 200	235 600	235 600	99 400
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 492 752	1 289 700	1 104 908	1 162 100	1 187 900	1 187 900	-127 600
TOIMINTAKULUT	-11 953 019	-12 091 700	-8 745 484	-6 243 019	-6 191 600	-6 191 600	5 848 681
HENKILÖSTÖKULUT	-4 147 976	-4 229 000	-3 275 678	-3 211 800	-3 130 200	-3 130 200	1 017 200
PALVELUJEN OSTOT	-5 732 488	-5 883 600	-4 026 968	-1 371 719	-1 406 900	-1 406 900	4 511 881
AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT	-660 766	-623 600	-481 264	-566 100	-514 500	-514 500	57 500
AVUSTUKSET	-206 930	-174 000	-110 330	-121 500	-119 500	-119 500	52 500
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 204 860	-1 181 500	-851 243	-971 900	-1 000 500	-1 000 500	209 600
TOIMINTAKATE	-9 034 615	-9 408 000	-6 902 436	-4 146 419	-3 809 800	-3 809 800	5 261 581
VEROTULOT	5 190 964	4 572 000	3 922 530	2 940 000			
VALTIONOSUUDET	5 044 118	4 761 200	3 626 480	1 287 700			
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-273	-3 500	-3 760	-4 500			
POISTOT JA ARVONALENTU- MISET	-248 932	-221 200	-173 432	-221 600	-221 600	-221 600	-400

c	Talousarviovertailu			
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 9-2022	Talousarvio 2023
Tuotot	2 918 403,00	2 683 700,00	1 843 048,00	2 096 600,00
Kulut	-11 953 019,00	-12 091 700,00	-8 745 484,00	-6 243 019,00
Toimintakate	-9 034 616,00	-9 408 000,00	-6 902 436,00	-4 146 419,00
Verotulot	5 190 963,59	4 572 000,00	3 922 528,58	2 940 000,00
Valtionosuudet	5 044 118,00	4 761 200,00	3 626 480,00	1 287 700,00
Rahoitustuotot ja kulut	-273,18	-3 500,00	-3 760,00	-4 500,00
Poistot ja arvonal	-248 931,65	-221 200,00	-173 432,07	-221 600,00
Poistoeron vähennys	8 409,39	8 400,00	8 400,00	8 400,00
Tilikauden tulos	958 163,47	-291 100,00	469 382,00	-136 419,00

Satunnaiset erät -1506,68