

TILINPÄÄTÖS 2023

Savukosken kunta



Hyväksytty kunnanvaltuustossa

14.10.2024 § 16



1 SISÄLLYSLUETTELO

2	TOIMINTAKERTOMUS.....	3
2.1	Kunnanjohtajan katsaus	3
2.2	Kuntien yleinen talouskehitys.....	5
2.3	Savukosken kunnan talous ja olennaiset tapahtumat	6
2.4	Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	10
2.5	Savukosken kunnan väestön ja talouden kehitys	14
2.6	Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	14
2.7	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan	15
3	TILIKAUDEN TULOS.....	18
3.1	Tuloslaskelma	18
3.2	Rahoituslaskelma.....	20
3.3	Tase rahoitusasema	22
3.4	Tavoitteet ja toteumat.....	24
3.4.1	Keskusvaalilautakunta.....	24
3.4.2	Tarkastuslautakunta	25
3.4.3	Kunnanhallitus	25
3.4.4	Elinkeinojen edistäminen	26
3.4.5	Sivistyslautakunta	32
3.4.6	Tekninen lautakunta	53
3.5	Investointien toteuma.....	57
3.6	Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu	58
3.7	Yhteenvedo valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	59
4	KONSERNITILINPÄÄTÖS.....	62
4.1	Konsernin rakenne.....	62
4.2	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	62
4.3	Konsernitilinpäätös	62
4.4	Kuntayhtymät.....	63
4.5	Tytäryhtiöt.....	65
5	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	66
5.1	Tuloslaskelma	66
5.2	Rahoituslaskelma.....	67
5.3	Tase	68
5.4	Konsernilaskelmat.....	69
5.5	Tilikauden tuloksen käsittely	73



6	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	74
6.1	Tilinpäätöstä koskevat liitetiedot.....	74
6.2	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	76
6.3	Tasetta koskevat liitetiedot	78
6.4	Vakuutuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	82
6.5	Henkilöstöä, Tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot.....	85
6.6	Konsernin liitetiedot	86
7	ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET	87
7.1	Vesilaitos	87
8	ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	90
8.1	Tilinpäätöksen allekirjoitukset.....	90
8.2	Tilinpäätösmerkinnät.....	90
9	LUETTELOT JA SELVITYKSET	91
9.1	Luettelo kirjanpitoaktoista ja tositelajeista	91
9.2	Selvitys kirjanpitoaineiston säilytyksestä	91



2 TOIMINTAKERTOMUS

2.1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Vuosi 2023 oli historiallinen. Sosiaali- ja terveyspalvelut siirtyivät vuoden alusta pois kunnilta. Soteuudistuksen myötä kuntakonsernin tuloista ja menoista lähti 2/3. Kunnan uusi tuloveroprosentti oli 9,11. Savukosken kunnan toimintavuoden 2023 tilinpäätös muodostui 144.840 euroa ylijäämäiseksi. Kunnan väkiluku on painunut alle tuhannen ja oli vuoden lopussa 988 asukasta.

Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön kuntayhtymän toiminta muuttui sote-uudistuksen myötä kiinteistöjen vuokraukseksi. Molempien omistajakuntien yhteisenä tavoitteena on kuntayhtymän alasajaminen ja omaisuuden jakaminen kunnille. Tämän jälkeen kiinteistöjen vuokrausta hyvinvointialueelle on tarkoitus jatkaa nykyiseen tapaan. Kuntien näkemykset neuvotellun purkamissopimuksen täytäntöönpanosta poikkeavat kuitenkin toisistaan. Tästä syystä kuntayhtymän toiminta on jatkunut vuoden 2023 ajan ja toiminta jatkuu edelleen vuonna 2024.

Nykyinen valtuusto on aloittanut toimintansa syksyllä 2021. Valtuustossa on 6 keskustan, 4 kokoomuksen, 2 perussuomalaisten ja 1 vasemmistoliiton edustajaa. Valtuuston puheenjohtajana on toiminut valtuustokauden alusta Kari Kilpimaa ja hallituksen puheenjohtajana Jouko Savukoski. Kuluneen vuoden aikana henkilöstössä on tapahtunut muutoksia muutoinkin kuin soten siirtymiseen liittyen. Uusi tekninen johtaja Sami Ämmälä aloitti tehtävässään helmikuun 2023 alusta. Lisäksi henkilöstöä on vaihtunut taloushallinnossa.

Valtuusto on hyväksynyt vuonna 2023 kuntastrategian kuluvalle valtuustokaudelle. Kunnan uudeksi sloganiksi valittiin "Silimäni terhän". Strategiassa kunnan arvoiksi valittiin *luonnonvarakulttuuri, kiireettömyys ja yhteisöllisyys*. Päämääriksi valittiin *kestävyys, saulaisuus ja elävä kunta*. Kuntastrategiassa on avattu päämäärät tarkemmin.

Savukoski kiinnostaa erityisesti luontoon ja eränkäyntiin liittyvien harrastusmahdollisuuksien vuoksi. Etätyön yleistymisen on lisännyt työnteon paikkariippumattomuutta, joka lisää edelleen kiinnostusta etenkin paluumuuttoa kohtaan. Uusien asukkaiden muuttoa Savukoskelle jarruttaa asuntotarjonta, joka ei vastaa kaikilta osin kysyntää. Kunnassa on samaan aikaan ylitarjontaa vanhoista asunnoista, mutta samaan aikaan on pula pienistä, hyväkuntoisista asunnoista. Sopivien asuntojen puute heijastuu myös verotulokertymään ja valtionosuuksiin, joita kunta saisi uusista muuttajista.

Kunnan kiinteistömassaa on hoidettu aktiivisesti viimeisten kymmenen vuoden aikana. Kunta on pyrkinyt luopumaan tarpeettomaksi käyneistä, korjausta vaativista kiinteistöistä. Osa vanhoista kiinteistöistä on purettu ja kuntaan on rakennettu uusia tiloja. Uusi koulurakennus on rahoitettu rahoitusleasing-sopimuksella eikä tästä syystä näy kunnan taseessa. Koulun kulut näkyvät kunnan maksamissa vuokramaksuissa tuloslaskelman puolella.

Liikuntasaliremontti on päätetty siirtää vuosille 2025–2026. Kunnan lainat ja lainoihin rinnastuvat leasing-vastuut olivat vuoden 2023 lopussa yhteensä 5 628 142,74 €, mikä tarkoittaa 5 696 €/asukas.

Kunnan alueella on selvitetty tuulivoimapuistojen rakentamista. Tuulivoimantuotannossa, kuten muussakin maankäyttöön liittyvässä toiminnassa, tärkeää on saada toiminnalle yleinen hyväksyttävyys



ja sosiaalinen toimilupa. Tämä edellyttää maankäytön yhteensovittamista perinteisten elinkeinojen ja ympäristönsuojelun kanssa.

Suomen Malmijalostus Oy:n tytäryhtiö Sokli Oy jatkoi Soklin alueella maaperän tutkimustyötä vuonna 2023. Kunnan alueella on meneillään myös muita malmialueiden varaus- ja malminetsintä hankkeita, jotka eivät kuitenkaan toistaiseksi ole johtaneet jatkotoimiin.

Savukosken kunta on mukana Itä-Lapin kuntayhtymässä, joka omalta osaltaan hoitaa alueen kuntien välistä yhteistyötä hankkeissa, edunvalvonnassa ja kansainvälisessä yhteistyössä. Kunnalla on myös omia hankkeita, jotka ovat kohdistuneet erityisesti kuntalaisten hyvinvointia ja virkistystä ylläpitäviin kohteisiin. Pienempiin kohteisiin on käytetty Leader-hankeavustuksia.

Kuntaan on saatu paljon pieniä hankerahoituksia erityisesti sivistystoimeen. Leader-avustusta saatiin Nivatunturin majaa ja Nuorten rassaushallia varten. Molemmat hankkeet on toteutettu pääpiirteittäin vuosien 2022 ja 2023 aikana, mutta työt jatkuvat vielä vuonna 2024.

Korvatunturin reitille on tehty yhteistyössä Metsähallituksen kanssa mönkijäpitkosta. Myös nämä työt jatkuvat vielä vuonna 2024.

Koronakriisi ja Ukrainan sota kiihdyttivät inflaatiota ja valtio päätyi tukemaan kuntataloutta hetkellisesti. Sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen siirtyminen hyvinvointialueen hoidettavaksi muutti samalla myös kuntien tulopohjaa. Vaikutus näkyy verotulojen määrässä ja valtionosuuksissa. Valtio jatkaa mittavista säästötoimista huolimatta velkaantumistaan kuluvalla eduskuntakaudella. Leikkaukset tulevat näkymään myös kuntataloudessa.

Valtion huomio on kiinnittynyt sote-uudistuksen jälkeen erityisesti talousvaikeuksissa kamppaileviin hyvinvointialueisiin. Samaan aikaan on tekeillä valtionosuusuudistus, jonka oletetaan vaikuttavan suuresti erityisesti vähäväkisten kuntien tulevaisuuteen. Tiukka taloudenpito ja epävarmuus tulevaisuudesta ei sinänsä ole uusi asia kuntasektorilla. Sote-uudistuksen jälkeen talouden kehitystä on aiempaa helpompi ennustaa, mutta uusien tulovirtojen löytäminen on vaikeaa. Kunnan perustehtävä on taata kuntalaisille yhdessä hyvinvointialueen kanssa riittävät ja laadukkaat peruspalvelut. Tavoite edellyttää tasapainoista taloutta. Samalla on kyse myös kunnan itsenäisenä säilymisestä.

Vuosi 2024 antaa menneyttä vuotta tarkemman kuvan kunnan taloudellisesta tilanteesta sote-uudistuksen jälkeen. Asiaan vaikuttaa se, että vuonna 2023 kunnan tuloissa näkyvät vielä ns. verohännät, jotka poistuvat jatkossa.

Kunnan taseessa on vielä tällä hetkellä kertynyttä ylijäämää 2 634 573,74 euroa, mutta tulevat vuodet tulevat olemaan tiukkoja. On tärkeää pitää huolta, että Savukoski ei ajaudu kriisikunnaksi.

Haluan kiittää kunnan koko henkilöstöä ja luottamushenkilöitä kunnan eteen tehdystä työstä.

Savukoskella 26.6.2024

Antti Mulari
Kunnanjohtaja



2.2 KUNTIEN YLEINEN TALOUSKEHITYS

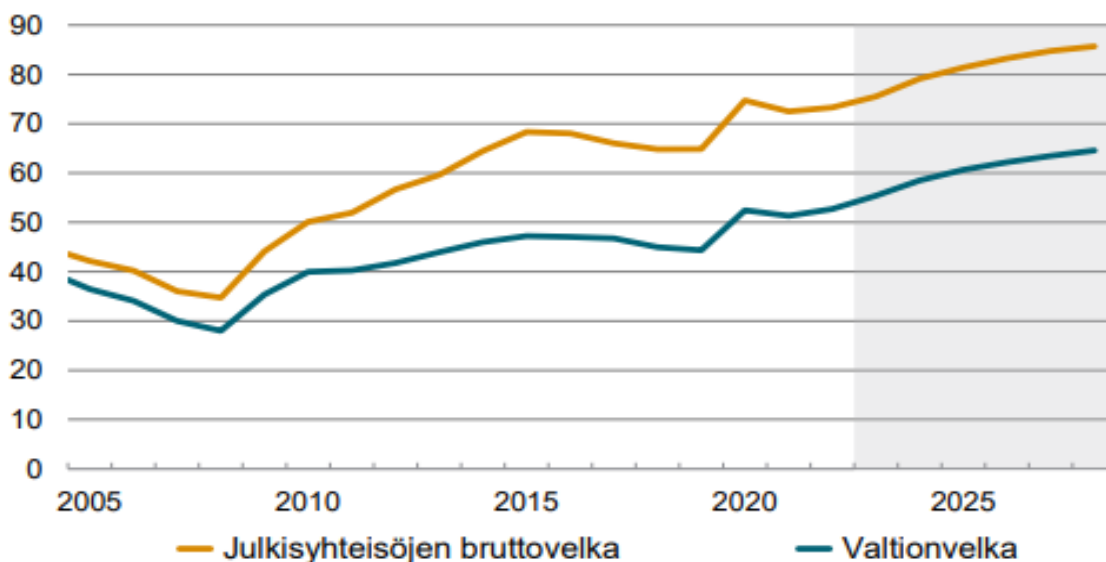
Kuntatalous saavutti viiden vuoden tauon jälkeen tasapainon investoinnit huomioivan rahoitusjäämän noustessa 200 miljoonan euron ylijäämään. Viimeksi kuntatalous oli tasapainossa vuonna 2006. Myös tilikauden tulos nousi poikkeuksellisen vahvalle tasolle: 1,8 miljardiin euroon.

Kuntien tilikaudella saavuttama vahva tulos ohjautuu kasvaneiden investointien rahoittamiseen. Kunnat käyttivät ylijäämäänsä myös lainakannan vähentämiseen alustavan arvion mukaan yhteensä 300 miljoonalla eurolla. Kuntien lainakanta pienentyi jo toista vuotta peräkkäin. Kuntatalouden vahvat tunnusluvut saavutettiin kuitenkin sote-uudistukseen liittyneiden kertaluonteisten poikkeuserien avulla. Ilman kertaluonteisia eriä kuntien ja kuntayhtymien talous olisi ollut viime vuonna 1,9 miljardia euroa heikompi. Poikkeuserien taustalla vaikuttivat muun muassa vuodelta 2022 vuodelle 2023 siirtyneet 1,4 miljardin euron suuruiseksi arvioidut verotilitykset eli niin sanottu sote-uudistuksen verohäntä.

Kuntien toimintamenot supistuivat sote-muutoksen vuoksi arviolta 50–70 prosenttia, mutta verotuloissa muutos oli verohäntien vuoksi pienempi. Rahoitusmarkkinoiden kireä tilanne heijastui kuntasektorin korkokuluihin, jotka kasvoivat noin 150 miljoonalla eurolla. Kuntien lainakannan keskimääräiset korkokulut kasvoivat kuitenkin huomattavasti markkinakorkotasoa hillitymmin.

Sote-uudistuksen taloudelliset vaikutukset kuntiin alkavat selkeytyä vasta vähitellen, mutta tilinpäätösarviot kertovat kuntakentän taloudellisen eriytymisen jatkumisesta viime vuonna. Tilikauden tulos oli paras yli 100 000 asukkaan ja 20 000–100 000 asukkaan kunnissa, kun taas pienemmissä kunnissa tulos oli selkeästi heikompi. Aivan pienimmissä, alle 5 000 asukkaan, kunnissa tilikauden tulos jopa heikkeni vuodesta 2022. Näin tapahtui vuoteen 2023 kohdistuneesta poikkeuksellisen suuresta verohännästä huolimatta.

Julkisyhteisöjen velka
suhteessa BKT:hen, %

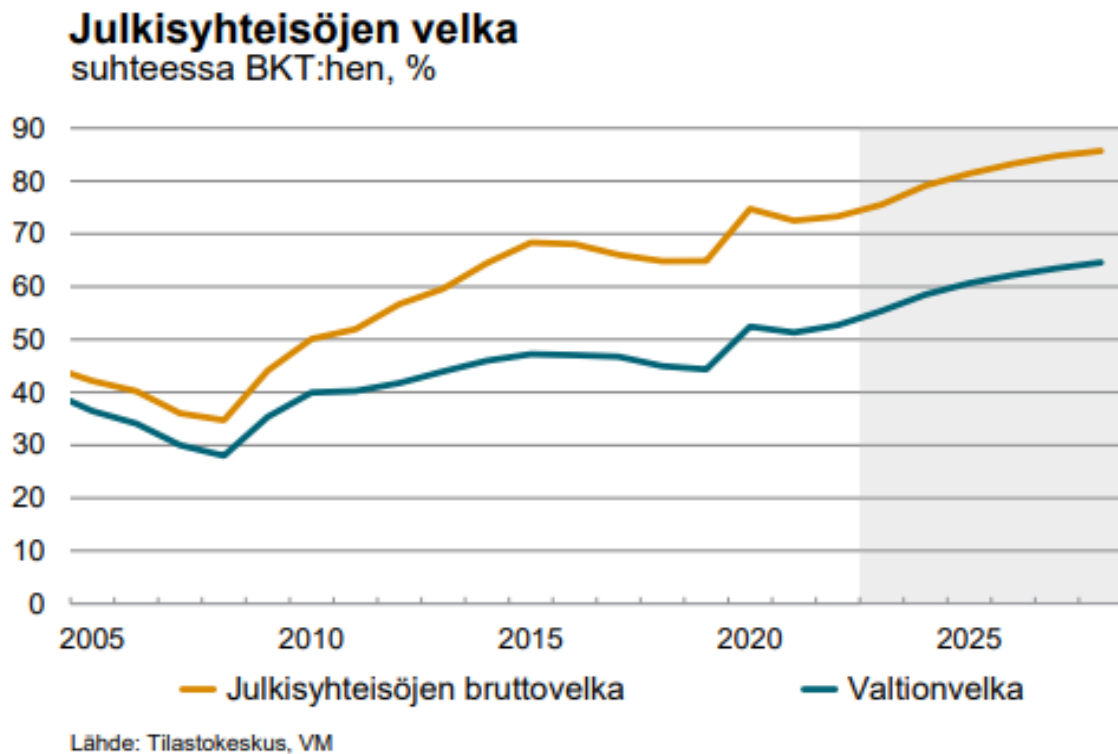


Lähde: Tilastokeskus, VM



Lähteet: Valtionvarainministeriö talouden ennusteet, taloudellinen katsaus talvi 2023

Julkisyhteisöjen velkasuhteen kasvu pysähtyi hetkellisesti alijäämän pienenemisen ja ripeän nimelliskasvun vuoksi. Korkea velka ja kasvavat velanhoitokustannukset muodostavat riskin julkisen talouden kestävyydelle pidemmällä aikavälillä.



Lähteet: Valtionvarainministeriö talouden ennusteet, taloudellinen katsaus talvi 2023

2.3 SAVUKOSKEN KUNNAN TALOUS JA OLENNAISET TAPAHTUMAT

Savukosken kunta pyrkii tasapainoiseen talouteen. Toimintaa on pyritty sopeuttamaan tavoitteeseen pääsemiseksi. Vuonna 2022 kunnan tilinpäätös oli 669 099 euroa ylijäämäinen ja vuonna 2023 ylijäämää kertyi 144 840 euroa. Kunnan taseessa on myös aiempina vuosina kertynyttä ylijäämää.

Savukosken kunnan tilinpäätökset:

Tilikauden yli-/alijäämä 1000 euroa					
2018	2019	2020	2021	2022	2023
-357	-176	-497	958	669	144

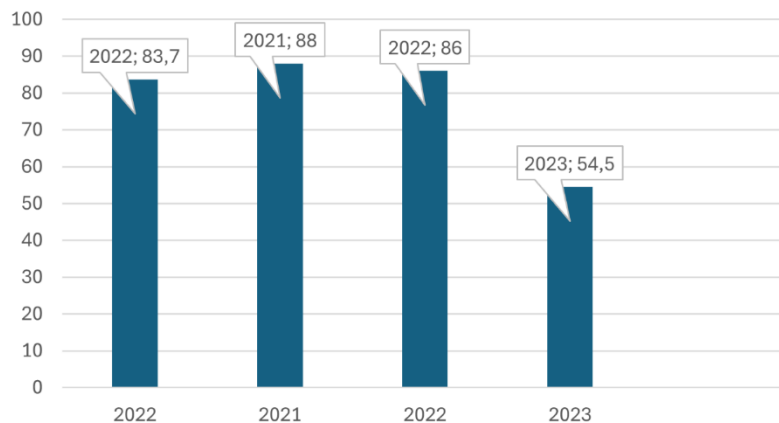
Kuntien tuloveroprosentti leikkaantui sote-uudistuksen myötä radikaalisti. Savukoskella tuloveroprosentti oli vuonna 2022 ennen sote-uudistusta 21,75. Vuonna 2023 veroprosentti oli 9,11.



2023 00000001 SAVUKOSKEN KUNTA

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Yliitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	965 206	965 206	612 100	706 922	-94 822	115 %	706 922
Maksutuotot	291 713	291 713	56 200	20 264	35 936	36 %	20 264
Tuet ja avustukset	223 921	223 921	266 200	349 128	-82 928	131 %	349 128
Muut toimintatuotot	1 445 663	1 445 663	1 162 100	1 114 057	48 043	96 %	1 114 057
TOIMINTATUOTOT	2 926 503	2 926 503	2 096 600	2 190 371	-93 771	104 %	2 190 371
Henkilöstökulut	-4 217 501	-4 217 501	-3 222 700	-3 045 451	-177 249	94 %	-3 045 451
Palvelujen ostot	-5 940 840	-5 940 840	-1 386 900	-1 442 499	55 599	104 %	-1 442 499
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-733 371	-733 371	-569 100	-717 550	148 450	126 %	-717 550
Avustukset	-149 426	-149 426	-131 500	-102 641	-28 859	78 %	-102 641
Muut toimintakulut	-1 162 110	-1 162 110	-971 900	-955 731	-16 169	98 %	-955 731
TOIMINTAKULUT	-12 203 248	-12 203 248	-6 282 100	-6 263 873	-18 227	100 %	-6 263 873
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-9 276 745	-9 276 745	-4 185 500	-4 073 503	-111 997	97 %	-4 073 503
Poistot ja arvonalentumiset	-230 276	-230 276	-221 600	-212 010	-9 590	96 %	-212 010
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	-3 407	3 407	0 %	-3 407
Rahoitustuotot ja -kulut	144 667	144 667	-4 500	-6 040	1 540	134 %	-6 040

Henkilöstön määrä



Verotuotot ja valtionosuudet

Verotulot		2020	2021	2022	2023
5000	Kunnallisvero	2 753 149,46	3 142 105,65	3 180 140,32	1 749 369
5200	Yhteisövero	1 089 225,15	1 622 232,41	1 575 862,40	848 709
5100	Kiinteistövero	363 560,34	426 625,53	367 729,64	430 105
	Yhteensä	4 205 934,95	5 190 963,59	5 123 732,36	3 028 183
Valtionosuudet		2020	2021	2022	2023
5550	Peruspalvelujen valtionosuus	3 762 853,00	3 782 991,00	3 028 185	875 562
5650	Valtionosuuden tasaus	348 768,00	75 672,00	75 672,00	-49 044
5750	Opetus- ja kultt.	267 172,00	282 399,00	282 399,00	351 646
5800	Harkinnanvar	0,00	0,00	0,00	0,00
5890	Verotulomenetysten komp	665 325,00	758 249,00	758 249,00	225 036
	Yhteensä	5 044 118,00	4 899 311,00	4 899 311,00	1 403 200



Kuntalain 37 § mukaisesti kunnassa on oltava kuntastrategia, jossa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kuntastrategia on kunnanvaltuuston hyväksymä strategia, josta johdetaan kunnan kaikki keskeisin päätöksenteko, suunnittelu ja kehittäminen.

Sosiaali- ja terveystalvet siirtyivät vuoden 2023 alusta Lapin hyvinvointialueelle ja samalla muuttuivat kunnan tehtävät ja painopistealueet. Kunnan tärkeimmäksi tehtäväksi jäi elinvoiman vahvistaminen. Kunta vastaa edelleen sivistystoimen, teknisen toimen ja hallinnon tehtävistä. Elinvoimaisen kunnan perustan luovat kuntalaisten hyvinvointi ja viihtyminen sekä yritysten ja työpaikkojen säilyminen kunnassa.

Kuntastrategian 2022–2025 päämääräksi on nimetty *kestävyys, saulaisuus ja elävä kunta*. Strategiassa päätettyjen mittareiden toteutumista seurataan vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä.

Kestävyys, seurantatiedot

Mittari	Toteuma 2023	Huomioita
Kehittämishankkeiden määrä	- Sivistystoimi 22 eri hanketta - Tekninen toimi - Elinkeinotoimi	Käynnissä on myös investointihankkeita, kuten Nivatunturi ja Rassaushalli, sekä erilaisia yhteishankkeita.
Vuodepaikkojen määrä	-	Ei tilastoa käytettävissä.
Matkailuyrittäjien määrä	-	Ei tilastoa käytettävissä.
Tuotteiden myyntimäärä Johkussa	- Ostettavat tuotteet: teatteriliput, yhteiskuljetukset, kunnan julkaisut, kartat - Muu vuokrattava tila: autopaikat, Puistolan tilat, Tarkkalan sauna - Etätyöpiste - Kuntosali - Sykkeen hiustenleikkuut	Vuonna 2023 kunnan palveluista verkkokauppaan lisättiin uutena Sykkeen parturipalvelut, autosähköpaikat ja Tarkkalan sauna.
Lähiruuan käyttäminen kunnan ruokapalveluissa	- Koulun keittiöltä laitettu syksyllä 2023 Koti-Lappiin tarjouspyyntö paikallisille marjoista ja poronlihasta, mutta ei saatu yhtään tarjousta. - Em. syystä vain satunnaisesti joihinkin ruokiin käytetty esim. Poronlihaa	- Ostoilmoitus uusitaan 2024 syksyllä. - Tehostetaan tiedottamista asiasta.

Saulaisuus, seurantatiedot

Mittari	Toteuma 2023	Huomioita
Luottamusmiesorganisaation jalkautuminen yrityksiin, järjestöihin ja kylin		
Eri paikallisten tuotteiden lukumäärä kunnan lahjoina	-ei pidetty kirjaa	



Työhyvinvointikyselyiden tulokset	- Ensimmäinen työhyvinvointikysely toteutettiin 11/2023 kunnanviraston ja sivistystoimen hallinnon henkilöstölle. - Kyselyn tulos käsiteltiin johtoryhmässä.	- Johtoryhmän päätös, että työhyvinvointikyselyjä tehdään jatkossa neljännesvuosittain - Koko henkilöstön kattavat kyselyt aloitetaan 3/2024. - Tulosten mukaan tehtiin toimenpiteitä mm. sisäisen viestinnän parantamiseksi.
Local from Savukoski –merkin käyttö	Merkin käyttöä jatkettiin edellisvuosien tapaan	Merkin käytöstä ei pidetä kirjaa

Elävä kunta, seurantatiedot

Mittari	Toteuma 2023	Huomioita
Kunnan asukasluku	978 (tilasto 31.12.2023)	2022 oli 988 asukasta, -10
Yritystytytyväisyyskyselyn tulokset	-	Kyselyä ei olla tehty
Työttömyysprosentti	13,3 %	
Avointen työpaikkojen määrä		
Lukiolaisten lukumäärä	19	

Hankkeita toteutettiin ja hankeavustuksia haettiin ahkerasti. Avustuksia saatiinkin kiitettävästi. Pääosa on ollut sivistystoimen hankkeita.

Hyvinvointikertomus

Savukosken kunnan lakisääteisenä ja strategisena tavoitteena on lisätä kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä sekä kaventaa hyvinvointieroja.

Vuoden 2023 alusta sosiaali- ja terveystoimen palveluiden järjestämisvastuu siirtyi kunnista hyvinvointialueille. Palveluiden järjestämisvastuiden muutoksien myötä myös lainsäädäntö on muuttunut. Kunnalla on edelleen lakisääteinen velvollisuus edistää asukkaidensa hyvinvointia ja terveyttä. Kunnalla on ensisijainen vastuu hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä siltä osin kuin tämä tehtävä kytkeytyy kunnan muihin lakisääteisiin tehtäviin.

Sosiaalihuollon- ja terveydenhuollon järjestämisestä annetun lain 6 § velvoittaa kuntia nimeämään hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen vastuutahon. Savukoskella hyvinvointikertomuksen laadintaan osallistuu kunnanhallituksen 18.09.2023 nimeämä hyvinvointityöryhmä, johon kuuluivat kunnanhallituksen edustajana Jenna Parkkima, vs. kunnanjohtaja Eeva-Maria Maijala, työllisyyskoordinaattori Kaisa Aikioniemi-Stenberg, vs. nuorisosihteeri, etsivä nuorisotyöntekijä Marianne Anttila, varhaiskasvatuspäällikkö Tiina Marjala, vs. Kulttuurisihteeri Kaija Maunula, sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola, liikuntasihteeri Vuokko Räsänen, hanke- ja hyvinvointikoordinaattori Susanna Schwartz-Matero sekä tekninen johtaja Sami Ämmälä.

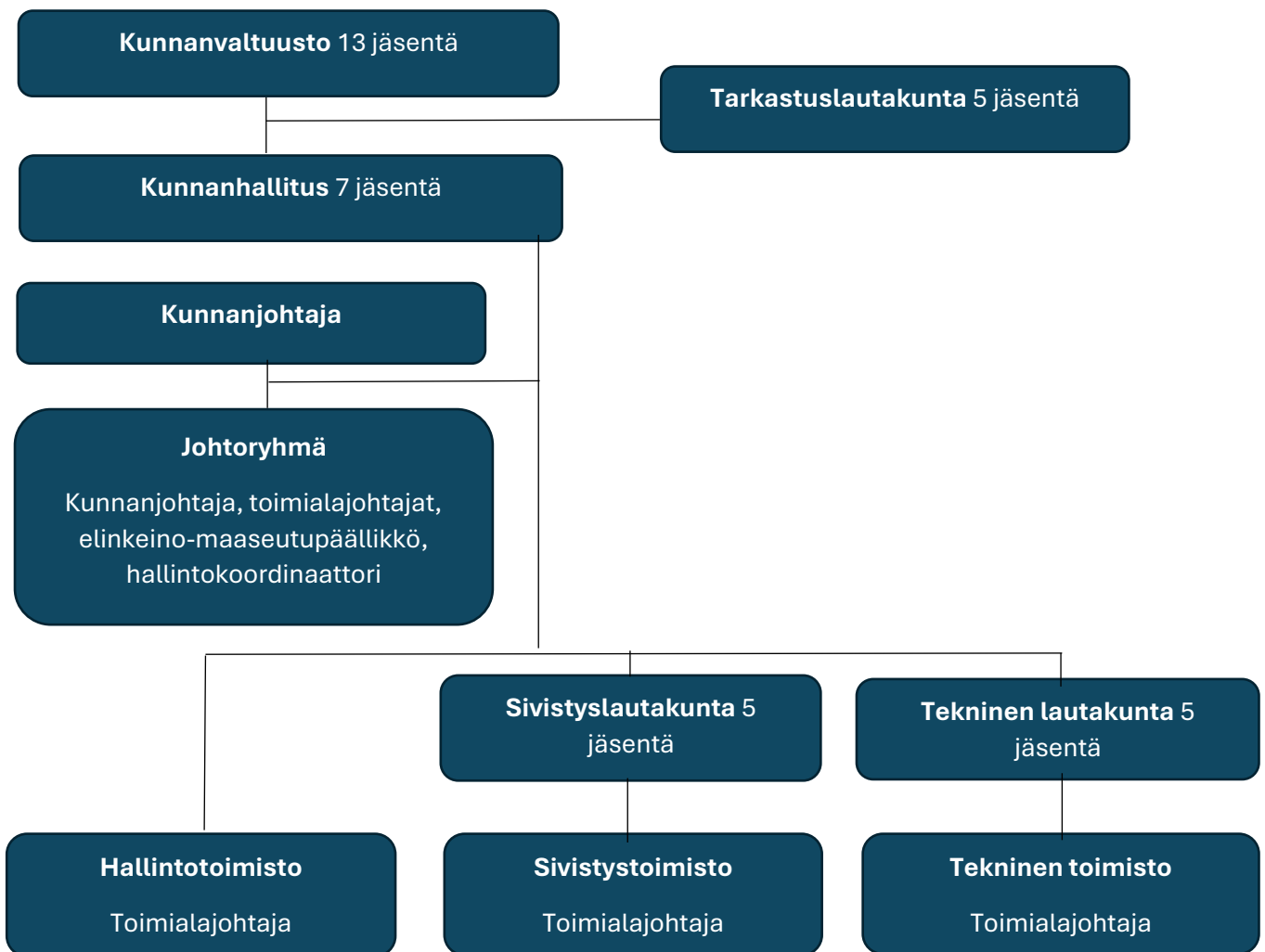


Lain mukaan kunnan on seurattava kuntalaisten elinoloja, hyvinvointia ja terveyttä sekä niihin vaikuttavia tekijöitä alueittain ja väestöryhmittäin. Kunnassa on raportoitava kuntalaisten hyvinvoinnista ja terveydestä, niihin vaikuttavista tekijöistä sekä toteutetuista toimenpiteistä valtuustolle vuosittain. Lisäksi kunnassa on valmisteltava valtuustolle valtuustokausittain hyvinvointikertomus ja -suunnitelma edellä mainituista asioista. Kunnan on toimitettava hyvinvointikertomus ja -suunnitelma hyvinvointialueelle ja julkaistava se julkisessa tietoverkossa.

Savukosken kunnan Laaja hyvinvointikertomus vuosilta 2019–2022 hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 19.12.2023. Laajan hyvinvointikertomuksen kokosi Tiina Pulskan aiemmin tekemän valmistelun pohjalta hyvinvointityöryhmä. Hyvinvointikertomus sisältää väestöryhmittäisen hyvinvointisuunnitelman vuosille 2023–2025. Asiakirjat on julkaistu kunnan verkkosivuilla ja ne on toimitettu Lapin hyvinvointialueelle.

2.4 KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET

Hallinto- ja virasto-organisaatio



Keskusvaalilautakunta 5 jäsentä, vaalilautakunta 5 jäsentä, vaalitoimikunta 3 jäsentä.



Tilivelvolliset

Tilivelvollisia ovat seuraavien toimielinten jäsenet:

kunnanhallitus, keskusvaalilautakunta, sivistyslautakunta, tekninen lautakunta

Viranhaltijoista tilivelvollisia ovat osastoittain seuraavat viranhaltijat:

- Hallintotoimi: kunnanjohtaja, elinkeino-maaseutupäällikkö
- Sivistystoimi: sivistysjohtaja-rehtori, varhaiskasvatuspäällikkö, kulttuuri-markkinointisihteeri, nuorisosihteeri ja liikuntas sihteeri
- Tekninen toimi: tekninen johtaja

Luottamushenkilöorganisaatio

Toimielimet 1.8.2021 alkaen

Kunnanvaltuusto:

Puheenjohtaja Kilpimaa Kari (Kok)

1. varapuheenjohtaja Kuosku Sari (Kesk)

2. varapuheenjohtaja Alatalo Juha (Kesk)

Jäsenet: Aaltonen Reija (Kok), Halonen Jouni (Kesk), Hietanen Jan (PS), Huttunen Jari (Vas), Kelloniemi Marja-Liisa (Kesk), Leppäjärvi Ilkka (Kesk), Orava Eeva (Kok), Parkkima Jenna (Kesk), Pulska Tiina (Kok), Savukoski Jouko (Kesk)

Kokouksia pidettiin vuoden 2023 aikana yhteensä 6.

Kunnanhallitus:

Puheenjohtaja Savukoski Jouko (Kesk)

Varapuheenjohtaja Aaltonen Reija (Kok)

Jäsenet: Hietanen Jan (PS), Kelloniemi Marja-Liisa (Kesk), Parkkima Jenna (Kesk), Pulska Tiina (Kok), Puska Ari Veikko (Kesk)

Kokouksia pidettiin vuoden 2023 aikana yhteensä 16.

Tarkastuslautakunta:

Puheenjohtaja Huttunen Jari

Varapuheenjohtaja Halonen Jouni

Jäsenet: Alatalo Juha, Hannuniemi-Pulska Ritva, Karvonen Tuovi

Kokouksia pidettiin vuoden 2023 aikana yhteensä 3.

Keskusvaalilautakunta:

Puheenjohtaja Vitikka Pekka

Varapuheenjohtaja Ahola Veijo

Jäsenet: Aikioniemi-Stenberg Kaisa, Laurila Anitta, Savinainen Armas

Kokouksia pidettiin vuoden 2023 aikana yhteensä 4.

Sivistyslautakunta:

Puheenjohtaja Kuosku Sari

Varapuheenjohtaja Orava Eeva

Jäsenet: Korhonen Jarmo, Kelloniemi Marja-Liisa, Kilpimaa Mikko

Kokouksia pidettiin vuoden 2023 aikana yhteensä 12.



Tekninen lautakunta:

Puheenjohtaja Hietanen Jan

Varapuheenjohtaja Parkkima Jenna

Jäsenet: Leppäjärvi Ilkka, Kilpimaa Mikko, Anttonen Marja

Kokouksia pidettiin vuoden 2023 aikana yhteensä 7.

Vaikuttamistoimielimet

Savukosken Nuorisovaltuusto

Toiminta:

Tavoite: Savukosken nuorisovaltuuston toiminnan tavoitteena on tuoda kunnan lasten- ja nuorten äänet kuuluviin, ottaa kantaa ajankohtaisiin asioihin, sekä tehdä aloitteita ja kannanottoja lasten- ja nuorten elinolojen kohentamiseksi. Nuorisovaltuusto parantaa myös nuorten osallisuutta ja kehittää heidän vaikuttamismahdollisuuksiansa Savukosken kunnassa edistämällä nuorten aktiivista kansalaisuutta ja yhteisöllisyyttä. Nuorisovaltuusto edistää nuorten vuoropuhelua nuorten ja kuntapäättäjien sekä viranhaltijoiden välillä niin, että nuoret otetaan aidosti mukaan yhteiseen päätöksentekoprosessiin. Nuorisovaltuusto toimii säännöllisesti ja kokouksia on 6–8 kertaa kalenterivuodessa.

Toteuma: Vuoden 2023 aikana nuorisovaltuuston kokouksia on ollut 6, joihin jäsenillä oli mahdollisuus osallistua myös etäyhteyksin. Savukosken nuorisovaltuusto on jatkanut edelleen verkostoitumista Lapin muiden nuorten vaikuttajaryhmien kanssa ja maakunnan muiden toimijoiden toiminta sekä käytännöt ovat tulleet tutuiksi.

Savukosken, Ranuan, Kolarin, Muonion ja Sallan nuorisovaltuustot suunnittelivat ja hakivat vuoden 2023 lopussa yhteisen demokratiataitojen kehittämishankkeen, jossa vahvistetaan demokratiaa ja luottamusta digitaalisella aikakaudella sekä luodaan luottamusta aktiiviseen kansalaisuuteen ja osallisuuteen rahoitusta. Hanke sai AVI:n hankerahoituksen ajalle 01.02.2024 -31.1.2025.

Savukosken ja Sodankylän nuorisovaltuustojen yhteistyö lisääntyi ja syksyllä 2024 järjestetään yhdessä Lapin Nuorisofoorumi Savukoskella.

Nuorisovaltuuston toiminta on edistänyt nuorten demokratia- ajattelua sekä sitouttanut heitä toimimaan paikallisesti, alueellisesti, maakunnallisesti ja myös valtakunnan tasolla. Säännöllisellä toiminnalla on ollut positiivinen vaikutus savukoskelaisten nuorten aktiivisen kansalaisuuden edistämiseksi sekä nuorten kasvu- ja elinolojen parantamisessa. Nuorisovaltuuston myötä myös kunnan päätöksenteko prosesseineen on nuorille aikaisempaa läpinäkyvämpää.

Vanhus- ja vammaisneuvosto

Puheenjohtaja Kangas Hellevi

Varapuheenjohtaja Peltola Jorma

Jäsenet Alatalo Pirjo, Haapakoski Eija, Kakkinen Aimo

Esittelijä 5/2023 alk. hanke- ja hyvinvointikoordinaattori

Tavoite: 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

Toteuma: Vuonna 2023 vanhus- ja vammaisneuvosto kokoontui kolme kertaa. Kevätkauden kokoukset jäivät pitämättä organisaatio- ja henkilöstömuutosten vuoksi. Kokouspöytäkirjat on julkaistu Savukosken kunnan internetsivuilla.

Vanhus- ja vammaisneuvoston toimintasääntö päivitettiin ja uusi toimintasääntö hyväksyttiin kunnanhallituksessa 1.11.2023. Neuvosto osallistui Savukosken kunnan laajan hyvinvointikertomuksen ja hyvinvointisuunnitelman 2023–2025 valmisteluun. Kokouksissaan vanhus ja vammaisneuvosto mm. teki aloitteen esteettömyyden huomioimiseksi liikuntasalissa, viritti keskustelua sauvakävelyn sopivan polun merkkäusmahdollisuuksista Tippakujan takana olevalle harjulle. Neuvosto kuuli asiantuntijavieraana Maarit Lappia Lapin hyvinvointialueelta Saukodin ja kotipalvelun asioista ja vs. kulttuurisihteeri Kaija Maunulaa kulttuuritoimen ajankohtaisista asioista.

Vanhustenviikon tapahtumana järjestettiin 2.10.2023 avoin päivä tapahtuma Kylätalolla yhdessä kulttuuritoimen kanssa. Ohjelmassa oli mm. InnoVoinnin hyvinvointiluento ikäihmisille, bingoa ja lauluesitys. Neuvoston toimesta tilattiin Vireyttä seniorivuosiin - ikääntyneiden ruokasuositukset käytäntöön - hankkeen oppaita ruokavirastolta jaettavaksi vanhusväestölle eri tilaisuuksissa.

Toimintaan myönnettiin talousarviossa 2023 1.200 € määräraha. Toimintakulut muodostuivat lähinnä kokouspalkkioista ja matkakuluista, sekä vanhustenviikon tapahtuman järjestämisestä.

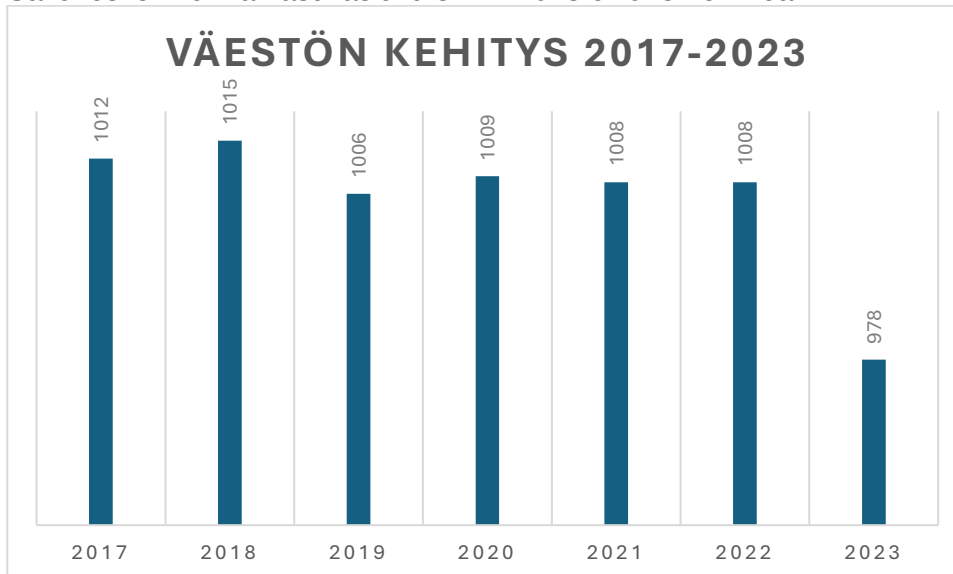
Savukosken edustajana Lapin hyvinvointialueen vammaisneuvossa koko toimikauden ja vanhusneuvostossa 18.9.2023 saakka toimi Eija Haapakoski. 18.09.2023 alkaen Lapin hyvinvointialueen vanhusneuvoston jäseneksi nimettiin Pirjo Alatalo.



2.5 SAVUKOSKEN KUNNAN VÄESTÖN JA TALOUDEN KEHITYS

Väestön kehitys

Savukosken kunnan asukasluku 31.12.2023 oli 978 henkilöä.



Talouden kehitys

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka juoksevien menojen maksamisen jälkeen jää jäljelle käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen tunnusluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että tulorahoitus on riittävä, mikäli vuosikate on vähintään käyttöomaisuuden poistojen suuruinen.

Vuosikate 351 847 euroa. Suunnitelman mukaiset poistot 212 010 euroa.

Vuosikatteen kehitys (1000 euroa)									
2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
1032	922	614	-14	105	275	1200	891	351	

Toimintatuotot (ulkoiset) olivat 1,28 milj. euroa (edellisenä vuonna 1,54 milj. euroa, muutos noin -20 %). Toimintatuottojen pienenemiseen vaikuttivat mm. Kemijoki Oy:n tuottaman sähkön myyntitulojen väheneminen, mikä puolestaan johtui sähkönhinnan laskusta.

Toimintakulut (ulkoiset) olivat 5,3 milj. euroa (edellisenä vuonna 10,8 milj. euroa, muutos noin -50 %).

2.6 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Savukosken kunnan hallintosäännön mukaan kunnanhallitus vastaa riskienhallinnan kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Kunnanhallitus on hyväksynyt sisäisen valvonnan yleisohjeen, jonka mukaan sisäisen valvonnan järjestämisvastuu (sisäinen valvonta) kuuluu kunnanhallitukselle ja valvonnan toteuttamis- ja valvontavastuu (sisäinen tarkastus) kunnanjohtajalle ja muille tilivelvollisille. Osakkuusyhteisöjen ja tytäryhteisöjen ohjauksesta ja valvonnasta vastaa kunnanjohtaja ja kunnanhallitus kunnanvaltuuston hyväksymän konserniohjeen perusteella.



Sisäisen valvonnan ja tarkastuksen järjestäminen on yhä kesken. Henkilöstövaihdokset ovat osaltaan vaikuttaneet sisäisen valvonnan toteutumiseen käytännössä. Niin viranhaltijat kuin muutkin toimihenkilöt ovat olleet ylityöllistettyjä operatiivisen toimintaan liittyvien työtehtävien lisääntymisen vuoksi.

Sisäisen valvonnan ohjeen mukaisesti talousarvion toteutumisesta on raportoitu kunnanvaltuustolle puolivuositain ja kunnanhallitukselle neljännesvuositain. Kunnanhallituksen vuosittain antamassa talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa on tarkempia määräyksiä tavoitteiden ja toimintojen seurannasta sekä määrärahojen käytöstä. Hallintokunnat ovat seuranneet talousarvion määrärahojen käyttöä ja toteutumia.

Savukosken kunnanhallitus on hyväksynyt päivitetyn sisäisen valvonnan yleisohjeen 9.5.2022. Sen mukaisesti kunnanhallitus ja lautakunnat ovat valinneet toimikaudekseen keskuudestaan kaksi sisäistä tarkastajaa. Sisäiset tarkastajat eivät ole antaneet kirjallisia valvontakertomuksia, eivätkä hallintokunnat ole toimittaneet kirjallisia raportteja päättyneellä tilikaudella. Virasto-organisaation suorittaman sisäisen tarkastus tulisi olla jatkuvaa ja reaaliaikaista.

Riskienkartoitus on kuntien turvallisuustason ja riskienhallinnan kehittämismenetelmä ja sen avulla voidaan arvioida kunnan valmiuksia ennakoivaan vahingontorjuntaan. Omaisuusriskien kartoittaminen on hoidettu vuosittain yhdessä vakuutusyhtiön kanssa.

2.7 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN

KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA

Sote-uudistus muutti kuntien taloutta monin tavoin ja kasvattaa riskienhallinnan merkitystä kuntien talouden suunnittelussa.

Yleinen taloudellinen tilanne on haastava ja erityisesti valtionhallinnon toimenpiteet ovat vaikeuttaneet Savukosken kuntataloutta viime vuosina. Valtion tekemien lisätalousarvioiden myötä valtionosuudet ovat lisääntyneet. Tämä on omalta osaltaan lieventänyt kunnan vaikeaa taloustilannetta. Mutta tämä on tilapäistä.

Verotulopohjan laajentamiseksi ja verotulokertymän kasvattamiseksi tulee toimia tehokkaasti

elinkeinojen kehittämisessä, uusien työpaikkojen synnyttämisessä. Myönteisenä kehityksenä voidaan nähdä koronakriisiä seuranneen etätyön lisääntyminen, joka tuonut kuntaan uusia asukkaita. Kuitenkaan etätyöntekijät eivät välttämättä muuta kirjojaan Savukoskelle ja tästä syytä verotulot ja valtionosuudet jäävät saamatta heidän kohdaltaan.

Kunnan kiinteistöriskejä on saatu vähennettyä huomattavasti viime vuosien aikana. Lämpölaitoskauppa, uudet päiväkotitilat ja leasing-rahoitteiset koulu ja jätevedenpuhdistamoinvestoinnit yhdessä vuokratilakäytössä olleista kiinteistöistä luopumisen kanssa vähentää kiinteistöjen ikääntyneeseen kiinteistömassaan liittyviä riskejä. Kunnalla on kuitenkin edelleen omistuksessaan remontointikunnossa olevia vuokratilakiinteistöjä.

Sote-uudistus poistaa väestön ikääntymisestä aiheutuvan menopaineen kunnilta, mutta kaventaa samalla kuntien tehtäväkenttää ja talouden sopeutusmahdollisuuksia. Tulorakenteen muutokset



voivat edellyttää kunnilta myös uudenlaista talouden suunnittelua. Muuttuneessa tilanteessa kunnissa on pidettävä entistä enemmän huolta kriisinsietokyvystä ja talouden riskienhallinnasta.

Väestön ikääntyminen ja väheneminen aiheuttavat huolestuttavat. Väkimäärän väheneminen voi uhata tulevaisuudessa kunnan itsenäisenä säilyttämistä. Tilastokeskuksen ennusteen mukaan vuonna 2025 Savukosken kunnassa mediaani-ikä olisi 59 vuotta. Koko maassa vastaavan luvun ennustetaan olevan 43 vuotta. Vuonna 2030 tilastokeskuksen ennusteen mukaan kunnan asukasmäärä on 978. Tällä hetkellä kuitenkin näyttää, että kuntaan olisi muuttohalukkuutta. Kunta on saanut uusia asukkaita Ukrainasta tulleista pakolaisista.

Palvelutuotanto, toiminnan jatkuvuus ja henkilöstö

Kunnan perustehtävänä on palvelujen järjestäminen savukoskelaisille. Tämä edellyttää sekä oman tuotannon että ostopalvelujen saatavuuden ja laadun varmistamista. Palvelutuotannon jatkuvuuden ja ammattitaitoisen työvoiman saannin turvaaminen on suuri haaste. Palvelutuotanto voi vaarantua myös toimittajien valinnan ja tavaranhankinnan epäonnistuessa. Yleinen taloustilanne saattaa edesauttaa tuotantovaikeuksia, jotka johtavat tuotteiden tai raaka-aineiden toimitusongelmiin tai vaarantavat toimitusvarmuuden ja laadun.

Johtamisjärjestelmän toimivuus on kunnissa merkittävä asia. Viranhaltija-organisaatiossa suuren riskin muodostaa lisäksi henkilökunnan vähyydestä johtuva kattavan sijaisuusjärjestelmän puuttuminen. Työtehtäviä on samaan aikaan jouduttu keskittämään laaja-alaisesti yksien ja samojen henkilöiden vastuulle. Kunnassa aloitettiin etätyökokeilu vuonna 2019 ja saatujen kokemusten pohjalta etätyöohjeistusta päivitettiin. Hybridityömalli tukee henkilöstön työssäjaksamista.

Työvoiman saatavuus on näkynyt monilla aloilla ongelmana. Myös kuntasektorilla on ajoittain ollut vaikeuksia rekrytoida osaavaa työvoimaa. Henkilöstön riittävyys on toimintariski, johon tulee pystyä reagoimaan ajoissa. Suuri riski on henkilökunnan hakeutuminen muiden työnantajien palvelukseen. On tärkeää, että henkilöstö sitoutetaan Savukosken kunnan palvelukseen. Uudentyöntekijän rekrytointi ja perehdyttäminen sitovat resursseja.

Tietojärjestelmiin kohdistuvat uhat muodostavat osaltaan merkittävän riskin palvelutuotannolle. Tämän vuoksi tietoturvallisuuteen kiinnitetään jatkuvasti paljon huomiota. Verkon ylläpito on LapiT Oy:n vastuulla, mikä lisää tietoteknistä varmuutta.

Toiminnan rahoitus, sopimustoiminta ja omaisuuden hallinta

Kunnan toiminnan rahoitus on tällä hetkellä suhteellisen vakaalla pohjalla. Lainakannan nettomuutos on -205 354 euroa.

Omaisuuden hankintaan ja hallintaan sekä myymiseen tulee jatkuvasti kiinnittää huomiota.

Rakentamiseen ja kiinteistöihin liittyviä riskejä ovat muun muassa uudis- ja korjausrakentamisen laatu. Rakennusvalvonta ja työmaavalvonta ovat tässä suhteessa merkittävässä roolissa. Erityisesti kiinteistöjen kuntoa ja korjaustarvetta tulee seurata, jotta kiinteistön kunto ei pääse romahtamaan ja korjausvelka nousemaan kohtuuttoman suureksi. Ongelmana on kunnan taloudellisten- ja henkilöresurssien vähyyys. Kunnan kiinteistöjen ja pitkävaikutteisten menojen poistoajat useimmissa tapauksissa ovat ylipitkiä. Kiinteistön myyminen tai purkaminen aiheuttavat usein suuria alaskirjauksia ja tämä rasittaa kunnan taloutta kohtuuttomasti poistovuotena. Omaisuuden arvostusta on seurattava säännöllisesti ja kunnan tulee päivittää poistoajat vastaamaan kiinteistöjen taloudellisia käyttöaikoja.



Kunnan kiinteistöjen hoidossa on kertynyt pitkän ajan kuluessa korjausvelkaa. Rakennuskannan saattaminen toimintaa palvelevalle tasolle vaatii kunnalta huomattavaa taloudellista panostusta. Kunnan taloudellisten resurssien vuoksi korjausrakentaminen on suunniteltava kokonaisuus huomioon ottaen. Kiinteistömassan asianmukaisella hoidolla sekä tarkoituksenmukaisilla hankinnoilla ja käytöllä voidaan kuitenkin vähentää taloudellisten riskien uhkaa. Huonokuntoisista tai kunnan kannalta tarpeettomista kiinteistöistä pyritään kuntastrategian mukaisesti mahdollisuuksien mukaan luopumaan. Näin kunnan taloudelliset resurssit voidaan keskittää kunnalle välttämättömiin, strategiaan kohteisiin.



3 TILIKAUDEN TULOS

Toimintakertomuksessa kuvataan niitä olosuhteita ja tapahtumia, jotka vaikuttavat siihen, millaiseksi kunnan tilikauden tulos ja taloudellinen asema muodostuvat. Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitusta rahoituslaskelmassa. Molempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa kunnan rahoituksen riittävyyttä. Rahoituslaskelmassa osoitetaan edelleen, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulorahoituksen lisäksi muutoin rahoitetaan.

3.1 TULOSLASKELMA

Tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyys jaksotettuihin menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla. Toimintakate on toimintatuottojen ja –kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksella ja valtionosuuksilla katettavan osuuden toiminnan kuluista. Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla toimintatuotot/toimintakulut %.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate riittää poistojen kattamiseen.

Savukosken kunnan

vuosikate 351 847 euroa.

suunnitelman mukaiset poistot 212 010 euroa.

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Keskimääräistä kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Kunnan koko, taajama-aste, tekniset verkostot ja toimintojen organisointi ovat vuosikatetavoitteen määrittämiseen vaikuttavia tekijöitä kunnassa. Vertailtaessa eri kuntien talouden tasapainoa ja liikkumavaraa on otettava huomioon erot veroprosenteissa. Arviot kunnan palvelutarjonnan ja sen jäseniinsä kohdistaman vero- ja maksurasitteen välillä on tehtävä tehtäväkohtaisesti, ei kunnan kokonaistalouden tuloslaskelmasta.

Tilikauden tulos on tilikaudella jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Vuoden 2023 kunnan tilikauden tulos oli 136 431 euroa ja tilinpäätös 144 840 euroa ylijäämäinen.



2023 SAVUKOSKEN KUNTA

	2022	2023
Myyntituotot	310 694	324 787
Maksutuotot	291 713	20 264
Tuet ja avustukset	223 921	349 128
Muut toimintatuotot	711 712	581 801
TOIMINTATUOTOT	1 538 040	1 275 980
Henkilöstökulut	-4 217 501	-3 045 451
Palvelujen ostot	-5 306 005	-1 123 173
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-713 694	-687 103
Avustukset	-149 426	-102 641
Muut toimintakulut	-428 159	-391 109
TOIMINTAKULUT	-10 814 785	-5 349 478
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-9 276 745	-4 073 498
Verotulot	5 123 732	3 028 185
Valtionosuudet	4 899 311	1 403 200
Rahoitustuotot ja -kulut	144 667	-6 040
VUOSIKATE	890 966	351 847
Poistot ja arvonalentumiset	-230 276	-212 010
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	-3 407
TILIKAUDEN TULOS	660 690	136 431
Varausten ja rahastojen muutos	8 409	8 409
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	669 099	144 840

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	24,86
Vuosikate/Poistot, %	289,69
Vuosikate €/asukas	673,54
Asukasluku	988,00



3.2 RAHOITUSLASKELMA

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä.

Toiminnan ja investointien rahavirta –välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Savukosken kunnan investointimenot vuonna 2023 olivat 374 071 euroa.

Kunta maksoi pitkäaikaisia lainoja takaisin 205 354 eurolla. Tilikauden päättyessä kunnan lainamäärä oli 928 590 euroa eli 940 euroa/asukas. Lainojen nettomuutos: -205 354 euroa.

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2. Savukosken kunnan lainanhoitokate on 0,74. Huomattavaa on, että kunnan suurimmat investoinnit on rahoitettu leasing-rahoituksella, jonka suoranainen vaikutus näkyy kunnan käyttötaloudessa kustannusten lisäyksenä muissa toimintakuluissa.

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Kassavirta tarkoittaa yrityksen pankkitilille tai käteisvaroihin tulevaa ja sieltä lähtevää rahaliikennettä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän maksut kassasta voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Kassavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kunnan maksuvalmius oli hyvä ja kassavarat vuoden päättyessä olivat yli 2 milj. euroa. Kassan riittävyys oli siten 341 päivää.



RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2022	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	890965,52	351847,35
Satunnaiset erät		-3406,60
Tulorahoituksen korjauserät		-1934,16
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-368210,36	-374071,02
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		1934,16
Toiminnan ja investointien rahavirta	522755,16	-25630,27
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten vähennykset	-55,74	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	245000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-190854	-205354,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos		
Oman pääoman muutokset		-98992,21
Muut maksuvalmiuden muutokset	-86743,96	-60588,79
Rahoituksen rahavirta	-32653,70	-364935,00
Rahavarojen muutos	490101,46	-390565,27
Rahavarat 31.12.	2422319,45	2031754,18
Rahavarat 1.1.	1932217,99	2422319,45
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	1366545,95	1668305,94
Investointien tulorahoitus, %	241,97	94,06
Lainanhoitokate	4,54	1,68
Kassan riittävyys, pv	72,82	326,00
Asukasmäärä	1009	988



3.3 TASE RAHOITUSASEMA

Kunnan **rahoituksen rakennetta** kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset, kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja

palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta.

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä

sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääristä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste mer/oli 69,62 %.

Suhteellinen velkaantuneisuus kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan

pääoman takaisinmaksuun. Suhteellinen velkaantuneisuus on käyttökelpoinen tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska käyttöomaisuuden ikä, arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Savukosken kunnan suhteellinen velkaantuneisuus oli -10,17 %. Vuonna 2015 se oli vielä 38,2 %. Kriisikuntaraja on >50 %.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) osoittaa paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina. Kunnan talousarvio ja suunnitelma on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen huomioden kertynyt yli- tai alijäämä. Savukosken kunnan vuoden 2023 lopussa kertynyt ylijäämä oli yhteensä 2 489 733,74 euroa.

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Savukosken kunnan lainakanta

on 930 190 euroa. Asukasta kohden lainaa on 941 euroa.

Vuosina 2020-2021 valmistuneet rahoituskohteet koulurakennus ja jätevesilaitos, leasing-rahoitus > velkarasite. Uuden koulurakennuksen lopullinen hankintahinta oli 4 013 379,91 euroa ja jätevesilaitoksen lopullinen hankintahinta oli 1 355 410,62 euroa. Kunnan leasing-vastuut rakennusinvestoinneista 31.12.2022 yhteensä 5 628 142,74 euroa (2021: 5 184 210,38 euroa). Laskettu huhtikuun 2024 korkoindikaation mukaisesti. Vuokrasopimusten yhteenlaskettu jäännösarvo sopimuskauden lopussa on 1 590 979,54 €



Tase

	TP 2022	TP 2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT:		
Aineettomat hyödykkeet	140 873,20	113 187,50
Maa- ja vesialueet	393 028,45	393 028,45
Rakennukset	2 019 505,88	1 893 667,04
Kiinteät rakenteet ja laitteet	280 276,59	243 758,19
Koneet ja kalusto	144 432,34	122 465,14
Keskeneräiset hankinnat	367 914,91	734 594,33
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	367 914,91	734 594,33
Aineelliset hyödykkeet	3 205 158,17	3 387 513,15
Osakkeet ja osuudet	1 058 626,16	929 280,59
Muut lainasaamiset	91 300,04	91 300,04
Muut saamiset	55,74	55,74
Sijoitukset	1 149 981,94	1 020 636,37
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	4 496 013,31	4 521 337,02
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet		
	8 812,70	8 812,70
VAIHTUVAT VASTAAVAT:		
Siirtosaamiset	432 156,91	147 895,91
Myyntisaamiset	261 002,94	320 126,98
Muut saamiset	229 289,95	227 492,69
Lyhytaikaiset saamiset	922 449,80	695 515,58
Saamiset	922 449,80	695 515,58
Rahat ja pankkisaamiset	2 422 319,45	2 031 754,18
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	3 344 769,25	2 727 269,76
VASTAAVAA	7 849 595,26	7 257 419,48

Kertynyt ylijäämä/asukas 2569 €.

Tase

	TP 2022	TP 2023
VASTATTAVAA		
Peruspääoma	2 763 758,53	2 752 454,59
Ylijäämä, ed. tilikaudet	1 919 626,84	2 489 733,74
Tilikauden yli-/alijäämä	669 099,11	144 840,00
Oma pääoma	5 352 484,48	5 387 028,33
Poistoero	97 316,17	88 906,78
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	97 316,17	88 906,78
Lahjoitusrahastojen pääomat	8 812,70	8 812,70
Muut toimeksiantojen pääomat	45 456,53	45 091,06
Toimeksiantojen pääomat	54 269,23	53 903,76
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	930 190,00	815 386,00
Muut velat	54 991,16	55 682,36
Pitkäaikainen vieras pääoma	985 181,16	871 068,36
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	205 354,00	114 804,00
Saadut ennakot	22 207,59	552,78
Ostovelat	638 151,65	445 316,95
Muut velat	129 814,20	56 103,97
Siirtovelat	364 816,78	239 734,55
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 360 344,22	856 512,25
Vieras pääoma	2 345 525,38	1 727 580,61
VASTATTAVAA	7 849 595,26	7 257 419,48



3.4 TAVOITTEET JA TOTEUMAT

Kunnan palvelut on kertomusvuoden aikana järjestetty asetettujen tavoitteiden mukaisesti sekä määrän että laadun suhteen. Talousarvion toteutumista on seurattu kunnanhallituksessa ja -valtuustossa säännösten mukaisesti. Yleistavoite on valtuustostrategian mukaan:

Savukoski on itsenäinen, hyvinvoiva ja elinvoimainen kunta.

Kuntalaisille turvataan tarpeelliset palvelut lähipalveluna ja luodaan mahdollisuus monipuoliselle elinkeinoelämälle.

Toimintatuotot 104 %

Toimintakulut 99 %

Toimintakate 97 %.

Käyttötalouden erittelyssä toteumaluvut on esitetty tarkemmalla tasolla lautakunnittain.

Lautakuntien toimintakatteiden toteumat:

- Keskusvaalilautakunta 31 %
- Tarkastuslautakunta 104 %
- Kunnanhallitus 115 %
- Sivistyslautakunta 97 %
- Tekninen lautakunta 24 %

Käyttötalouden vertailukelpoisuus talousarvioon 2023

Vertailukelpoisuus on vastaava edellisen vuoden käyttötalouden lukuihin. Huomioitava myös sisäinen laskutus kaikissa lautakunnissa.

3.4.1 Keskusvaalilautakunta

Eduskuntavaalit järjestettiin sunnuntaina 2.4.2023. Savukoskella aluevaalien ennakkoäänestys toimitettiin kunnanvirastolla ja yhtenä päivänä Tanhuassa. Ennakkoäänestyksen vaalitoimitsijoina toimi Savukosken kunnan henkilöstö.

Presidentinvaalien ensimmäinen vaalipäivä oli 28.1.2024, jonka vuoksi keskusvaalilautakunta kokoontui myös vuonna 2023.

Keskusvaalilautakunta kokoontui vuonna 2023 neljä kertaa.

**2023 00000010 KESKUSVAALILAUTAKUNTA**

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Tuet ja avustukset	3 000	3 000	1 500	2 500	-1 000	167 %	2 500
TOIMINTATUOTOT	3 000	3 000	1 500	2 500	-1 000	167 %	2 500
Henkilöstökulut	-1 316	-1 316	-2 700	-1 404	-1 296	52 %	-1 404
Palvelujen ostot	-318	-318	-1 500	-539	-961	36 %	-539
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-97	-97	-100	-351	251	351 %	-351
Muut toimintakulut	0	0	-100	-28	-72	28 %	-28
TOIMINTAKULUT	-1 730	-1 730	-4 400	-2 323	-2 077	53 %	-2 323
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	1 270	1 270	-2 900	177	-3 077	-6 %	177
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-1	1	0 %	-1

3.4.2 Tarkastuslautakunta

Kuntalain mukaan tarkastuslautakunnan tulee valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja taloudesta koskevat asiat sekä arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Kunnalle tarjottavat tilintarkastuspalvelut on kilpailutettu ja tilintarkastusyhteisönä toimii vuosina 2023–2024 KPMG Oy Ab, sisältäen lisäksi mahdollisuuden optiovuosista 2025-2026.

2023 00000015 TARKASTUSLAUTAKUNTA

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-625	-625	-1 200	-481	-719	40 %	-481
Palvelujen ostot	-7 447	-7 447	-8 100	-9 650	1 550	119 %	-9 650
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11	-11	0	0	0	0 %	0
Muut toimintakulut	-18	-18	-400	0	-400	0 %	0
TOIMINTAKULUT	-8 101	-8 101	-9 700	-10 131	431	104 %	-10 131
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-8 101	-8 101	-9 700	-10 131	431	104 %	-10 131

3.4.3 Kunnanhallitus

Hallintotoimiston taloutta on hoidettu huolellisesti käytettävissä olevien resurssien rajoissa. Kunnanhallitukselle on raportoitu talousarvion toteutumisesta kaksi kertaa vuoden aikana. Kunnanvaltuustolle on raportoitu puolivuositin sekä määrärahojen muutosesitysten yhteydessä. Valtion edellyttämä taloustilastoinnin uudistus, jossa keskeisessä asemassa on raportoinnin automatisointi, aiheuttaa yhä runsaasti ylimääräistä työtä ja kustannuksia taloushallinnolle.

Yleishallinnon (kunnanvaltuusto ja -hallitus) ja yhteisöpalvelujen lisäksi hallinto- ja palveluyksikkö huolehtii koko kunnan henkilöstö-, talous-, ICT- ja viestintäpalveluista. Kunnan palkanlaskenta hoidetaan hallintotoimistossa. Kunnalla on LapIT Oy:n kanssa ICT-palvelusopimus. Sopimus sisältää mm. päätelaitteiden elinkaari- ja tietoturvapalvelut, työasemakohtaiset peruspalvelut, sovellusten käyttö- ja tietokantapalvelut sekä tietoliikennepalvelut.

Sähköisen arkistoinnin kehittäminen jatkuu LapIT:n johtaman sähköisen Säilön tietojärjestelmien esiselvitys- ja käyttöönottoprojekteilla.



2023 00000020 KUNNANHALLITUS

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	8 140	8 140	8 500	24 863	-16 363	293 %	24 863
Tuet ja avustukset	467	467	56 600	53 474	3 126	94 %	53 474
Muut toimintatuotot	380 016	380 016	354 100	123 522	230 578	35 %	123 522
TOIMINTATUOTOT	388 624	388 624	419 200	201 859	217 341	48 %	201 859
Henkilöstökulut	-442 702	-442 702	-692 300	-693 659	1 359	100 %	-693 659
Palvelujen ostot	-3 907 507	-3 907 507	-393 200	-369 196	-24 004	94 %	-369 196
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 070	-10 070	-16 500	-26 221	9 721	159 %	-26 221
Avustukset	-5 010	-5 010	-94 500	-82 157	-12 343	87 %	-82 157
Muut toimintakulut	-40 604	-40 604	-67 500	-33 707	-33 793	50 %	-33 707
TOIMINTAKULUT	-4 405 892	-4 405 892	-1 264 000	-1 204 940	-59 060	95 %	-1 204 940
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-4 017 268	-4 017 268	-844 800	-1 003 081	158 281	119 %	-1 003 081
Poistot ja arvonalentumiset	-28 903	-28 903	-18 500	-17 735	-765	96 %	-17 735
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 753	-1 753	0	-431	431	0 %	-431

3.4.4 Elinkeinojen edistäminen

Kunnassa on toiminut vuonna 2023 1–7 kokoaikainen elinkeino-maaseutupäällikkö (50/50). Loppuvuoden oli 50 %:lla työajalla erillinen maaseutu- ja elinkeinopäällikkö. Varsinainen elinkeino-maaseutupäällikkö palasi virkaansa 1.1.2024. Matkailupuolta hoiti kulttuurisihteeri 20 % työajalla huhtikuuhun saakka. Toukokuusta alkaen on matkailua hoitanut kulttuurimarkkinointisihteeri 30 %:n markkinointi/matkailu osiolla. Kunnanhallitus huolehtii kunnan elinkeinopolitiikan johtamisesta.

Alueen markkinointia ja esiintuomista jatkettiin tehostetusti. Aluetta ja sen tapahtumia on pidetty esillä eri somekanavilla, kuten Instagramissa ja Facebookissa. Kunnan oma kuvapankki on rakennettu Flickr-sovellukseen ja se on saanut lehdistöltä kiitosta. Kulttuuri- markkinointisihteeri osallistui Erämessuille Oulussa 18.-21.5.2023.

Elinkeinotoimessa oli kahden kuukauden ajan harjoittelija/kesätyöntekijä, jonka tehtävänä oli työstää matkailua varten materiaalia.

Kunta avusti savukoskelaisia 14–19-vuotiaita nuoria työllistymään 275 euron arvoisella kesäsetelillä. Kesäseteleitä jaettiin 17 kappaletta.

2023 00000230 Elinkeinojen edistäminen

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Muut toimintatuotot	0	0	0	-371	371	0 %	-371
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	-371	371	0 %	-371
Henkilöstökulut	-40 501	-40 501	-28 800	-42 496	13 696	148 %	-42 496
Palvelujen ostot	-22 155	-22 155	-18 200	-14 909	-3 291	82 %	-14 909
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 389	-1 389	-2 400	-419	-1 981	17 %	-419
Avustukset	-3 348	-3 348	-8 000	-3 025	-4 975	38 %	-3 025
Muut toimintakulut	-6 379	-6 379	-6 400	-2 794	-3 606	44 %	-2 794
TOIMINTAKULUT	-73 771	-73 771	-63 800	-63 642	-158	100 %	-63 642
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-73 771	-73 771	-63 800	-64 014	214	100 %	-64 014
Poistot ja arvonalentumiset	-1 956	-1 956	0	-1 898	1 898	0 %	-1 898

**2023 00000775 Maaseututoimi**

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Tuet ja avustukset	26	26	0	0	0	0 %	0
Muut toimintatuotot	202	202	1 000	299	701	30 %	299
TOIMINTATUOTOT	228	228	1 000	299	701	30 %	299
Henkilöstökulut	-24 020	-24 020	-28 000	-25 493	-2 507	91 %	-25 493
Palvelujen ostot	-5 661	-5 661	-10 300	-1 027	-9 273	10 %	-1 027
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-276	-276	-900	-327	-573	36 %	-327
Avustukset	-837	-837	-3 000	-662	-2 338	22 %	-662
Muut toimintakulut	-145	-145	-100	-5	-95	5 %	-5
TOIMINTAKULUT	-30 938	-30 938	-42 300	-27 514	-14 786	65 %	-27 514
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-30 710	-30 710	-41 300	-27 214	-14 086	66 %	-27 214
Poistot ja arvonalentumiset	-1 173	-1 173	0	-1 139	1 139	0 %	-1 139

Projektit

Hankkeista tiedotetaan kunnan potentiaalisille osallistujille. Hankkeisiin pyritään saamaan paikalliset toimijat mukaan. Hankkeilta vaaditaan niiden toteutumista suunnitelmien mukaan, jotta kuntamme saisi niistä kunnalle tarkoitetun hyödyn.

Jokaiseen hankkeeseen nimetään aina yhteyshenkilö. Mikäli nimeämistä ei ole tehty, toimii yhteyshenkilönä elinkeino-maaseutupäällikkö. Hankkeista 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 00000240 Projektit

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	2 788	2 788	0	968	-968	0 %	968
TOIMINTATUOTOT	2 788	2 788	0	968	-968	0 %	968
Henkilöstökulut	-6 025	-6 025	0	0	0	0 %	0
Palvelujen ostot	-15 951	-15 951	-65 000	-17 778	-47 222	27 %	-17 778
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	-4 130	4 130	0 %	-4 130
Avustukset	0	0	0	-10 001	10 001	0 %	-10 001
TOIMINTAKULUT	-21 976	-21 976	-65 000	-31 909	-33 091	49 %	-31 909
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-19 188	-19 188	-65 000	-30 942	-34 058	48 %	-30 942

Leader Pohjoisin Lappi

Kunta oli mukana Pohjoisimman Lapin Leader ry:n toiminnassa. Leader Pohjoisin Lappi on Utsjoen, Inarin, Sodankylän, Pelkosenniemen, Savukosken, Sallan ja Kemijärven kuntien alueilla toimiva Leader-ryhmä. Toimintavuonna Leaderilla alkoi uusi strategiakausi. Kahdeksan vuoden ajan koti -strategialla luodaan elämisen edellytyksiä Itä- ja Pohjois- Lappiin. Sillä tuetaan muun muassa yrittäjyyttä, kylissä asumista, nuorten viihtyisää elämää sekä paikallista juurevaa kulttuuria. Strategiaa toteutetaan vuosina 2023 – 2027.



Savukosken kunta toteutti 2023 Leader rahoituksella aiemmassa nuorisohanketempauksessa voittanutta Sau-hallin rakentaminen Savukoskelle -hanketta teknisen toimen johdolla. Hanke päättyy 2024. Leaderin rahoittamana toteutettiin myös Nivatunturin päivätupa ja retkeilyreitit -hanke loppuun yhteistyössä Pelkosenniemen kunnan kanssa. Savukosken kunta oli mukana myös Itä-Lapin kuntayhtymän Leader-rahoitteisessa Itä-Lapin ja Sodankylän uittoperinne tutuksi -hankkeessa.

Itä-Lapin kuntayhtymän hankkeet vuonna 2023

Päättyneet 2023

YIL - Yrittäjien Itä-Lappi -hanke

Hanke päättyi 30.4.2023 ja sen kokonaisbudjetti oli 490 659 €. Sen keskeisimmät toimenpiteet olivat elinkeinopalvelujen kehittäminen, liiketoimintamahdollisuuksien löytäminen alueelta ja veto- ja pitovoiman kehittäminen. Elinkeinopalvelussa toimivien työntekijöiden välinen yhteistyö on lisääntynyt ja tiivistynyt, ja heistä on muodostunut yritysneuvontaa yhtenäisesti tarjoava osajatiimi niin yrittäjille kuin yrittäjiksi aikoville. Tiimi voi myös tarjota yhteyksiä erilaisiin yrittäjille palveluja tarjoaviin organisaatioihin. Hankkeessa laadittiin kriisiajan ohjeistukset ja toimintaprosessit. Hankkeessa toteutettiin elinvoimakampanja ja selviteltiin alueen liiketoimintamahdollisuuksia. Valmiit kehittämissuunnitelmat, Itä-Lapin yhteinen yrityshakemisto sekä alueen elinvoimakampanjassa kootut tiedot löytyvät osoitteesta www.asetuitalappiin.fi.

EIP – Elinvoimaa ja älykästä toimintaa Itä- ja Pohjois-Lappiin

EAKR-hanke päättyi 31.7.2023 ja sen kokonaisbudjetti oli 214 000 €. Itä-Lapin kuntayhtymä oli mukana kuntarahoitusosuudella. Hankkeen tuotoksena on tullut Aurora Tiedekeskus suunnitteluhanke, GLOW2.0 Interreg-NPA pimeän ajan matkailuhanke, kaksi ministerivierailua, tutkimusasemayhteistyön vahvistaminen. Itä- ja Pohjois-Lapin tunnettavuuden kasvu sekä kansainvälisesti että kansallisesti on ollut merkittävää. Seutukuntien välisen yhteistyön lisääntyminen on vahvistunut ja yhteisiä rajapintoja tulevaisuuden hankevalmisteluihin on löytynyt. Alueen tutkimusasemien näkyvyys ja merkitys alueen kehittämiselle on tunnistettu paremmin ja asemat ovat tulleet näkyviksi. Hankkeessa laadittiin paikallinen älykkään erikoistumisen kasvuohjelma, joka on lisännyt kunnissa ymmärrystä älykkäästä erikoistumisesta ja oman alueen vahvuuksista.

Käynnistyneet 2023

SUB – Sustainable Arctic and Peripheral Biking Tourism

Kesäkuussa käynnistyi kolmevuotinen SUB – Sustainable Arctic and Peripheral Biking Tourism -hanke. Hankkeessa pääpartnerina toimii Itä-Lapin kuntayhtymä ja partnereita on Skotlannista, Irlannista, Islannista ja Färsearilta. Itä-Lapin kuntayhtymän lisäksi hankkeessa on Suomesta mukana Luonnonvarakeskus, LUKE. SUB-hanke sai rahoituspäätöksen NPA – Northern Periphery and Arctic 2021–2027-ohjelmasta keväällä. Koko hankkeen budjetti on 1,9 M€, josta Itä-Lapin kuntayhtymän osuus rahoituksesta on 425 294 €. Hankkeen tavoitteena on edistää partnerialueiden kestävästä pyörämatkailua kehittämällä eri toimijoiden osaamista toimialasta. Toimintavuonna hankehenkilöstönä aloittivat projektipäällikkönä Vilma Ohrankämmen ja projektikoordinaattorina Tytti Tuominen.

Virtapailakka – Sisäinen saavutettavuus 365-hanke



Hanketta rahoittaa Traficom ajalla 1.1.2023-31.3.2024. Kokonaisbudjetti on 71 750 €. Tavoitteena on pilotoida yhteiskäyttöautoja jokaisessa Itä-Lapin kunnassa ja näin vastata saavutettavuuden haasteisiin alueella olipa käyttäjä kuntalainen, kotimainen tai ulkomainen matkailija tai kausityöntekijä. Käyttäjäkyselyn pohjalta laaditaan toimintasuunnitelma mahdollista jatkoa varten. Hankkeessa tehty muutoshakemus hankeajan pidentämiseksi mahdollistaa talven matkailusesongin huomioimisen käyttäjävertailussa. Hanketta vetää kehittämiskoordinaattori Sonja Aatsinki.

Toimintavuoden aikana kilpailutettiin sekä autojen toimittaja (Omago Oy) että markkinoinnista, käyttäjäkyselystä ja toimintamallin laatisemisesta vastaava toteuttaja (Arctic Factory Oy). Autot otettiin käyttöön jokaisessa kunnassa elokuussa ja markkinointia tehtiin koko loppu vuoden ajan mahdollisimman laajalla rintamalla niin projektipäällikön, elinkeinotiimin kuin Arctic Factoryn voimin. Pelkosenniemiellä, Sallassa ja Kemijärvellä autot siirrettiin matkailukeskuksiin ja rautatieasemalle. Toimenpiteillä haluttiin testata syksyn ja talven matkailukauden vaikutuksia tuloksiin. Ohjausryhmä kokoontui syyskuussa.

Jatkuvat 2023

Toimintaa jatkoi Uittoperinne tutuksi -hanke, jonka päärahoittaja on Leader Pohjoisin Lappi. Kokonaisbudjetti on 162 000 €. Hanke jatkuu 31.8.2024 saakka. Hankkeessa taltioidaan ja vaalitaan tietoa Kemijärven yläpuolisen vesistön vuosisadan aikana kehittyneestä puiden irtouitosta, uittorakennelmista ja uittopaikoista sekä kerätään uittoperinnettä ja hyödynnetään kerättyä materiaalia alueen vetovoiman lisäämiseksi ja kotiseutuidentiteetin vahvistamiseksi. Vuoden 2023 aikana on työstetty kuntakohtaisia videoita, pidetty hankkeen päätapahtuma, Uittojuhla, Sodankylässä ja suunniteltu uittotaiheisia reittipisteitä eri kuntiin.

Haetut rahoitukset 2023

Pohjoisen luonnonantimien perinteinen käyttö -hanke (vihreää valoa näytetty, rahoituspäätöstä odotetaan)

Perinneruokahanketta seuraava uusi hanke ajalle 2024–2025 jätettiin ELY-keskukselle hakuun loppuvuodesta. Hankkeen tavoitteena on edelleen keskittyä alueen perinteisiin raaka-aineisiin poroa lukuun ottamatta. Hankkeessa edistetään perinneruokatietoutta ja taitoa käsitellä riistaa, julkaistaan perinneruokaopas sekä tuunataan perinneruokaa myös matkailijoiden maisteltavaksi. Lisäksi aiheelle haetaan näkyvyyttä somessa ja muussa mediassa. Kohderyhmiä ovat mm. koululaiset, seutukunnan asukkaat, yrittäjät ja matkailijat. Partnerina on Lapin Martat. Kokonaisbudjetti on n. 269 000 €.

Last Arctic Frontier – Pyörä- ja melontamatkailun kehittäminen Itä-Lapissa (vihreää valoa näytetty, rahoituspäätöstä odotetaan)

Hankerahoitusta haettiin Lapin liitolta JTF-rahoitusinstrumentista vuosille 2024–2025. Hankkeen tavoitteena on kehittää pyörä- ja melontamatkailua seutukunnan matkailuyrittäjien ja -toimijoiden yhteistyönä ja laatia alueelle kehittämissuunnitelma edistämään mainittuja aktiviteetteja. Hankkeessa markkinoidaan reittejä erikseen palkattavien sisällöntuottajien toimesta mm. eri sosiaalisen median kanavissa. Lisäksi järjestetään Itä-Lapin pyöräilytapahtuma kumpanakin kesänä. Kokonaisbudjetti on n. 347 000 €.



Force IM – Uusiutuvan energian tulevaisuus kunnissa (Future of Renewable Clean Energy in Municipalities)

Toimintavuonna suunniteltiin kv-yhteistyöhanketta, jossa kuntayhtymä olisi liitännäispartneri. Kuntien tulisi toimia edelläkävijöinä ilmastonmuutoksen hillitsemisessä. Hankkeessa selvitetään mahdollisuutta liittyä valtakunnalliseen hiilineutraaliin kehitystoimintaan. Yleisen tavoitteen lisäksi FORCE-IM priorisoi vähähiilisen, energiatehokkaan ja bio- ja kiertotalouteen liittyvien asioiden kehittämistä eri tavoin pyrkien välttämään toimintojen päällekkäisyyttä. Käytettävissä olevan tiedon perusteella ennakoidaan yhteinen vähähiilinen strategia koko hankealueen kunnille ja sen pohjalta laaditaan kuntien toimintasuunnitelma. Itä-Lapin kuntayhtymä on mukana hankkeessa kumppanina nollabudjetilla.

Joukkoliikenne

Savukosken kunta järjestää kutsutaksiliikennettä. Linjoja on 9 kappaletta ja valittu aiemman käytön ja esitettyjen toiveiden mukaisesti. Kutsutaksilla asiakas ajaa bussimatkan hinnoilla ja matka tulee varata edeltävänä iltana klo 18.00 mennessä. Joukkoliikennesopimus uusittiin vuoden 2022 lopussa.

Tavoitteena on palvella kunnassa liikkuvia siten, että sivukylistä voidaan asioida kirkolla sekä hoitaa syöttöliikenneyhteydet junalle sekä toisinpäin. Asiointiyhteyksien tarpeellisuutta seurataan koko ajan käytön mukaan.

Maaseutuhallinto

Maaseutuhallinnon Itä-Lapin Yhteistoiminta-alue on tuottanut vuonna 2023 yhteisesti alueen maaseutuhallinnon viranomaispalvelut. Itä-Lapin yhteistoiminta alueeseen kuuluivat; Kemijärvi, Pelkosenniemi, Salla ja Savukoski. Kemijärven kaupunki vastasi yksikön toiminnasta. Savukosken kunnassa toimi osa-aikainen (50%) maaseutupäällikkö. Itä-Lapin yhteistoiminta alueen yhteinen työntekijä jäi eläkkeelle 2022 vuoden lopussa. Hänen tehtävänsä on jaettu maaseutuhallinnon työntekijöiden välillä.

Maaseutuhallinnon tehtäviin on kuulunut maatalouden tuki- ja korvausasiat sekä muut maaseutuhallinnon lakisääteiset tehtävät. Tehtävät pystyttiin suorittamaan lakien mukaan ja määräaajoissa. Petovahinkoja oli Itä-Lapin yhteistoiminta-alueella vuonna 2023 574 kpl, jotka Savukosken kunnan maaseutuelinkeinoviranomaisen tulee käsitellä kertaalleen ja toisen kunnan viranomaisen toiseen kertaan. Savukosken kunnan alueella oli vahinkoja 193 kpl. Savukoskella tapahtuneista vahingoista on tehty maastotarkastuksia yhdessä paliskuntien ja Riistanhoitoyhdistyksen kanssa.

Työllisyyden hoito

Työllisyyden hoidon yksikkö Syke siirtyi hallinnollisesti elinkeinotoimen alle 1.1.2023. TE-palvelut 2024 uudistuksen valmisteluihin osallistuttiin tiiviisti. Loppuvuodesta 2023 Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalue sai Valtioneuvoston poikkeuslupapäätöksen työvoimapalveluiden järjestämisestä 1.1.2025 alkaen. Työllisyysalueeseen kuuluvat Inari, Kemijärvi, Pelkosenniemi, Posio, Salla, Savukoski, Sodankylä ja Utsjoki.

Vuonna 2023 Savukosken työttömyysprosentti vaihteli välillä 15,1 % (helmikuu) ja 11,4 % (syyskuu). Vuoden keskiarvo oli 13,3 % (vuonna 2022 ka 14,7 %). Työttömyysprosentti on ollut edelleen



laskusuunnassa (vuonna 2021 17,6 %), joskin se edelleen on Lapin keskiarvoa korkeammalla tasolla.

Työtoiminnan tarjoamilla palveluilla pyritään edistämään pitkäaikaistyöttömien paluuta työmarkkinoille. Toinen keskeinen tavoite on elämänhallinnan ja yleisen toimintakyvyn tukeminen, johon pitkittynyt työttömyys on voinut tuoda haasteita. Toisaalta työtoiminnan järjestämisellä vähennetään pitkäaikaistyöttömyyden kunnalle aiheuttamia kokonaiskustannuksia.

Vuonna 2023 työtoiminnan tarjoamien palveluiden piirissä oli 10 henkilöä palkkatuetussa työsuhteessa. Lisäksi kolme henkilöä työllistyi palkkatuella sivistystoimen alaisuuteen. Työllistetyt ovat pääosin toimineet kiinteistönhuollon tehtävissä sekä siivoustyössä. Uutena toimintana aloitettiin parturi-kampaaja palveluiden tarjoaminen.

Vakinaiset toimet 31.12.2023 : 1 Työllisyyskoordinaattori

2023 0000220 Työllisyyden hoito

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	0	0	5 500	14 038	-8 538	255 %	14 038
Tuet ja avustukset	0	0	50 000	46 257	3 743	93 %	46 257
TOIMINTATUOTOT	0	0	55 500	60 294	-4 794	109 %	60 294
Henkilöstökulut	0	0	-229 100	-184 823	-44 277	81 %	-184 823
Palvelujen ostot	0	0	-3 600	-1 667	-1 933	46 %	-1 667
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-1 400	-1 934	534	138 %	-1 934
Avustukset	0	0	-85 500	-68 627	-16 873	80 %	-68 627
Muut toimintakulut	0	0	-400	-456	56	114 %	-456
TOIMINTAKULUT	0	0	-320 000	-257 508	-62 492	80 %	-257 508
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	0	0	-264 500	-197 213	-67 287	75 %	-197 213

2023 0000235 Työllisyyden edistaminen

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Palvelujen ostot	0	0	-14 000	0	-14 000	0 %	0
TOIMINTAKULUT	0	0	-14 000	0	-14 000	0 %	0
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	0	0	-14 000	0	-14 000	0 %	0

2023 0000250 Joukkoliikenne

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Tuet ja avustukset	0	0	5 600	7 217	-1 617	129 %	7 217
TOIMINTATUOTOT	0	0	5 600	7 217	-1 617	129 %	7 217
Palvelujen ostot	-14 435	-14 435	-13 300	-20 793	7 493	156 %	-20 793
Muut toimintakulut	0	0	-500	0	-500	0 %	0
TOIMINTAKULUT	-14 435	-14 435	-13 800	-20 793	6 993	151 %	-20 793
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-14 435	-14 435	-8 200	-13 576	5 376	166 %	-13 576

**2023 00000260 Terveysthuolto**

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-16 155	-16 155	0	0	0	0 %	0
Palvelujen ostot	-3 441 108	-3 441 108	-75 000	-62 488	-12 512	83 %	-62 488
TOIMINTAKULUT	-3 457 264	-3 457 264	-75 000	-62 488	-12 512	83 %	-62 488
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3 457 264	-3 457 264	-75 000	-62 488	-12 512	83 %	-62 488

2023 00000280 Sähköyhtiö

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Muut toimintatuotot	372 610	372 610	347 700	123 564	224 136	36 %	123 564
TOIMINTATUOTOT	372 610	372 610	347 700	123 564	224 136	36 %	123 564
Muut toimintakulut	-25 483	-25 483	-34 400	-14 681	-19 719	43 %	-14 681
TOIMINTAKULUT	-25 483	-25 483	-34 400	-14 681	-19 719	43 %	-14 681
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	347 127	347 127	313 300	108 883	204 417	35 %	108 883

2023 00000040 SOSIAALILAUTAKUNTA

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	52 567	52 567	0	5 183	-5 183	0 %	5 183
Maksutuotot	249 880	249 880	0	0	0	0 %	0
Tuet ja avustukset	70 068	70 068	0	0	0	0 %	0
Muut toimintatuotot	148 030	148 030	0	669	-669	0 %	669
TOIMINTATUOTOT	520 544	520 544	0	5 852	-5 852	0 %	5 852
Henkilöstökulut	-1 735 554	-1 735 554	-22 300	4 081	-26 381	-18 %	4 081
Palvelujen ostot	-711 367	-711 367	-7 900	-8 942	1 042	113 %	-8 942
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-199 897	-199 897	-100	-99	-1	99 %	-99
Avustukset	-120 990	-120 990	0	-4 561	4 561	0 %	-4 561
Muut toimintakulut	-3 364	-3 364	-200	-12 740	12 540	6 370 %	-12 740
TOIMINTAKULUT	-2 771 171	-2 771 171	-30 500	-22 260	-8 240	73 %	-22 260
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 250 627	-2 250 627	-30 500	-16 408	-14 092	54 %	-16 408
Poistot ja arvonalentumiset	-19 656	-19 656	0	-19 502	19 502	0 %	-19 502
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	-467	467	0 %	-467
Rahoitustuotot ja -kulut	-29	-29	0	0	0	0 %	0

3.4.5 Sivistyslautakunta

Tilivelvollinen: sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola.

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

Toteuma: Sivistyslautakunnan esittelijänä toimi sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola.



Sivistyslautakunta kokoontui vuonna 2023 kaksitoista (12) kertaa.

2023 00000050 SIVISTYSLAUTAKUNTA

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	15 304	15 304	100	12 019	-11 919	12 019 %	12 019
Maksutuotot	23 202	23 202	22 000	20 352	1 648	93 %	20 352
Tuet ja avustukset	148 638	148 638	188 100	260 717	-72 617	139 %	260 717
Muut toimintatuotot	7 441	7 441	6 700	7 836	-1 136	117 %	7 836
TOIMINTATUOTOT	194 585	194 585	216 900	300 924	-84 024	139 %	300 924
Henkilöstökulut	-1 646 531	-1 646 531	-2 075 200	-1 896 311	-178 889	91 %	-1 896 311
Palvelujen ostot	-452 415	-452 415	-471 600	-439 794	-31 806	93 %	-439 794
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-66 193	-66 193	-80 000	-145 572	65 572	182 %	-145 572
Avustukset	-22 589	-22 589	-22 000	-15 261	-6 739	69 %	-15 261
Muut toimintakulut	-32 745	-32 745	-192 100	-36 292	-155 808	19 %	-36 292
TOIMINTAKULUT	-2 220 473	-2 220 473	-2 840 900	-2 533 229	-307 671	89 %	-2 533 229
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 025 888	-2 025 888	-2 624 000	-2 232 305	-391 695	85 %	-2 232 305
Poistot ja arvonalentumiset	-44 320	-44 320	0	-43 092	43 092	0 %	-43 092
Rahoitustuotot ja -kulut	-19	-19	0	-139	139	0 %	-139

Sivistystoimen hallinto

Toiminta:

Tavoite: Sivistystoimen hallinnon johtavana viranhaltijana toimii hallintosäännön mukaan sivistysjohtaja-rehtori. Sivistystoimen hallinnon tehtävänä on vastata koko sivistystoimen eri toimintojen valmistelusta, toteutuksesta ja suunnitelmallisesta kehittämistyöstä. Vuonna 2023 tavoitteena oli kehittämishankkeet (5kpl), henkilöstön hyvinvointi ja osaava henkilöstö.

Toteuma: Sivistystoimen hallinnon johtavana viranhaltijana vuonna 2023 toimi sivistysjohtaja-rehtori. Tavoitteena on ollut vähintään viisi kehittämishanketta, mikä on ylittynyt toimialan henkilöstövaihdoksista huolimatta. Sivistysjohtaja-rehtori on pitänyt sivistystoimen henkilöstön kehityskeskustelut syksyllä 2023. Myös tehtävien vaativuuden arviointi on tehty sekä KVTES- että OVTES-työntekijöille. Koulutuksiin osallistuminen on ollut lähes tavoitetasolla.

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2023	Toteuma 2023
Kehittämistehtävät	haettu rahoitus	5 hanketta	22 hanketta (tot. 440 %)
Henkilöstön hyvinvointi ja kehittyminen	kehityskeskustelut	tot. 100 %	tot. 100 %
Osaava henkilöstö	koulutuspäivät	1/hlö	Tot. 75 %
Henkilöstön työssäjaksaminen	sairauslomapäivät	Alle 230 päivää (toteuma vuonna 2021)	Tot. 448 päivää 194 %

SIVISTYSTOIMEN HANKKEET 2023			
HANKE	HANKENUMERO	TOTEUTUSAIKA	KOKONAISMENOT
KOULUN HANKKEET			



1) Koulun kerhotoiminnan tukeminen 2022	OPH/211/5297/2021	23.5.2022-31.12.2023	5 715,00 € (valtionavustus 70%)
2) Mahdollisuuksien tulevaisuus haltuun ohjauksella (Lukiokoulutuksen laatu- ja saavutettavuusohjelman edistäminen) MAHKU <i>Salla hallinnoi</i>	OPH/65/795/2021	9.2.2022-31.7.2023	30 000,00 € (valtionavustus 90%)
3) 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	25 000,00 € (valtionavustus 80%)
4) Savukosken varhaiskasvatuksen tasa-arvohanke (Varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistävät toimenpiteet ja laadun kehittäminen 2022-2023)	OKM/220/520/2022	1.1.2022-31.12.2023	25 000,00 € (valtionavustus 80%)
5) Harrastamisen Suomen malli (HSM)	LAAVI486/2022	1.8.2022-31.7.2023	22 500,00 € (valtionavustus 80%)
6) Harrastamisen Suomen malli (HSM)	LAAVI/315/2023	1.8.2023-31.7.2024	20 000,00 € (valtionavustus 75%)
7) Joustavaa esi- ja alkuopetusta (Savukoski - Pelkosenniemi) <i>Savukoski hallinnoi</i>	OKM/517/520/2022	28.4.2022-30.4.2024	80 000,00 € (valtionavustus 80%)
8) Valtion erityisavustus varhaiskasvatukseen ja esi- ja perusopetuksen koronaepidemian (COVID-19) vaikutusten tasoittamiseksi vuosille 2022-2024	OPH/35/4575/2022	26.10.2022-31.7.2024	26 315,00 € (valtionavustus 95%)
9) Valtion erityisavustus lukiokoulutuksen laatu- ja saavutettavuusohjelman edistämiseen 2022-24	OPH/35/4575/2022	19.12.2022-31.7.2024	585 600,00 € (valtionavustus 90%)



(yhteishanke useamman kunnan kanssa)			<i>ei Savukosken omavastuuosuutta</i>
<i>Rovaniemi hallinnoi</i>			
10) Valtion erityisavustus digitaalisen laadunarviointijärjestelmän Valssin käyttöönoton tukemiseen vuodella 2023-2024	OKM/1767/520/2022	1.1.2023-30.6.2024	79 112,00 € (valtionavustus 76,70%) Savukosken omavastuu 3 955,50 €
<i>Kemijärvi hallinnoi</i>			
11) Erasmus+	OPH/2023-1-FI01-KA122-SCH-000138122	2023-2024	23 392 € (valtionavustus 100%)
12) Valtion erityisavustus lukiokoulutuksen järjestäjille koronaepidemian vaikutusten tasoittamiseksi vuosille 2021-2024 (KV-hanke)	OPH/86/2633/2021	24.9.2021-31.7.2023	6 337,00 € (valtionavustus 95%)
13) Valtion erityisavustus kouluun kiinnittymisen ja poissaoloihin puuttumisen alueelliseen koordinaattoritoimintaan	12/3036/2023	28.09.2023-31.12.2024	63 500 € (valtionavustus 95 %) Savukosken omavastuu 794 €
<i>Sodankylä hallinnoi</i>			
14) Tilapäistä suojelua hakevien lasten varhaiskasvatuksen järjestäminen	OKM/545/520/2023	1.1.2023-31.12.2023	17 652 euroa (valtionavustus 100%)
ETSIVÄ NUORISOTYÖ			
15) Etsivä nuorisotyö	LAAVI/1831/2021	1.10.2022-24.11.2023	46 400,00 € (valtionavustus 65%)
16) Etsivä nuorisotyö	LAAVI/1856/2022	25.11.2023 – 31.12.2023	4 000 € valtionavustus (50%)
LIIKUNTAHANKKEET			
17) Savukosken lasten ja nuorten kerhot ja päiväleirit	LAAVI/1885/2021	1.6.2022-31.5.2023 (aloituspvm ollut 6.9.2022)	5 556,00 € (valtionavustus 90%)



18) Savukosken lasten ja nuorten kerhot ja päiväleirit	LAAVI/1900/2022	01.05.2023 – 31.05.2024	8 889 € (valtionavustus 90%)
19) Liikunnallisen elämäntavan paikalliset kehittämisavustukset <i>Pelkosenniemi hallinnoi</i>	LAAVI/1769/2021	1.1.2023-31.12.2023	36 481 € (valtionavustus 50%) Savukosken kunnan osuus 9 120 €
KULTTUURITOIMEN HANKKEET			
20) Suomen suurin galleria (Kulttuurielämysreitti)	TKT/151/5499/2022	1.10.2022-31.12.2023	15 200,00 € (valtionavustus 86%)
21) Pohjoisen puhuri	OKM/576/620/2022	1.1.2023 - 31.12.2024	177 778 € (valtionavustus 90%) Savukosken omavastuu 809 €
22) Ulkonäyttelyn rakentaminen kotiseutumuseo Puistolaan	MV/134/02.05.02.00/2022	31.12.2023 asti	9 100 € (valtionavustus 77 %)

1) Koulukerhotoiminnan tukemisen avustuksella mahdollistamme maksuttoman kerhotoiminnan toteutumisen lasten ja nuorten koulupäivien jälkeen. Hankerahaa käytetään mm. henkilöstökustannuksiin, palveluihin sekä tarvike- ja välinehankintoihin.

2) Mahdollisuuksien tulevaisuus haltuun ohjauksella –avustuksen tavoitteena on kehittää maahanmuuttajataustaisten opiskelijoiden ohjaamiseen liittyviä käytänteitä. Tavoitteena on myös kehittää korkeakoulu- ja työelämäyhteistyötä sekä vahvistaa tulevaisuususkkoa Sallan ja Savukosken lukiolaisissa.

3) Esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistävät toimenpiteet ja laadun kehittäminen - hankkeen tavoitteena on yhdenvertaisuuden ja tasa-arvon edistäminen sekä opetuksen laadun kehittäminen. Hankkeella on palkattu koulunkäynninohjaaja.

4) Varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistävät toimenpiteet ja laadun kehittäminen - hankkeen tavoitteena on yhdenvertaisuuden ja tasa-arvon edistäminen sekä varhaiskasvatuksen laadun kehittäminen. Hankkeella on palkattu lastenhoitaja.

5-6) Harrastamisen Suomen mallin tavoitteena on toteuttaa lasten ja nuorten toivomia harrastuksia koulupäivien yhteyteen. Hankkeella mahdollistetaan kerhomatkoja lähikunnissa esim. laskettelureissu Pyhätunturiin ja keilahalliretki Sallaan.



7) Joustavan esi- ja alkuopetuksen hankkeella tiivistetään Savukosken esi- ja alkuopetuksen yhteistyötä sekä otetaan käyttöön uusia pedagogisia menetelmiä. Hankkeessa tehdään myös tiivistä yhteistyötä Pelkosenniemen esi- ja perusopetuksen kanssa. Hankkeeseen on palkattu työntekijä, joka työskentelee Savukoskella maanantaisin ja tiistaisin ja Pelkosenniemellä keskiviikkoisin ja torstaisin.

8) Valtion erityisavustus varhaiskasvatukseen ja esi- ja perusopetuksen avustus on tarkoitettu koronaepidemian (COVID-19) vaikutusten tasoittamiseksi. Hankkeella on palkattu avustava työntekijä varhaiskasvatukseen.

9) Valtion erityisavustus lukiokoulutuksen laatu- ja saavutettavuusohjelman avustuksella kehitetään laadukasta oppimista, hyvinvointia ja osallisuutta, kehittyvää toimintakulttuuria, lukiokoulutuksen saavutettavuutta ja laadunhallinnan menetelmiä. Hanketta koordinoi Rovaniemen kaupunki ja hankkeessa on mukana yhteensä 19 Lapin kuntaa.

10) Kemijärven, Pelkosenniemen ja Savukosken varhaiskasvatuspalveluiden tavoitteena on ottaa digitaalinen laadunarviointijärjestelmä Valssi käyttöön vuosien 2023–2024 aikana. Valtionavustuksella katetaan kuluja, joita sähköisenjärjestelmän käyttöönotosta muodostuu. Avustuksella palkataan yhteinen projektikoordinaattori, katetaan matkakustannuksia ja hankitaan työskentelyvälineet. Tavoitteena on uudistaa kuntien arviointiprosessia ja nostaa Valssi osaksi toiminnan jatkuvaa kehittämistä.

11) Erasmus+ -hankkeella tuodaan kansainvälisen yhteistyön tekeminen osaksi koulutyötä. Lisäksi hankkeen tavoitteena on koulun ympäristökasvatuksen kehittäminen ilmastonmuutoksesta ja sen vaikutuksesta elinympäristöön erityisesti arktisella alueella.

12) Valtion erityisavustus varhaiskasvatukseen ja esi- ja perusopetuksen avustus on tarkoitettu koronaepidemian (COVID-19) vaikutusten tasoittamiseksi. Hankkeella on palkattu avustava työntekijä varhaiskasvatukseen.

13) Itä-Lapin neljä kuntaa luo toimintamalleja kouluun kiinnittymisen ja poissaolojen ennaltaehkäisemiseen, koulupoissaolojen varhaiseen puuttumiseen ja kouluun palaamisen tukemiseen pitkien poissaolojen jälkeen. Alueellinen koulukoordinaattori tukee alueen kuntia ja kouluja tässä työssä. Koulujen henkilökunnille järjestetään kohdennettuja täydennyskoulutuksia sekä muita koulutus- ja verkostoitumistilaisuuksia.

14) Avustus on laskennallinen ja perustuu hakemuksessa ilmoitettuihin lapsimääriin ja

heille järjestettyihin varhaiskasvatuskuukausiin aikavälillä 1.1.2023–31.12.2023. Myönnettyllä avustuksella edistettiin haavoittuviin ryhmiin kuuluvien tilapäistä suojelua hakevien tai saavien, kansainvälistä suojelua hakevien ja paperittomien lasten mahdollisuutta osallistua laadukkaaseen varhaiskasvatukseen.

15-16) Savukosken etsivä nuorisotyö on erityisnuorisotyötä, joka on tarkoitettu 15-28-vuotiaille nuorille. Etsivää nuorisotyötä on tehty ennaltaehkäisevästi myös tarpeen vaatiessa 13 -15-vuotiaiden parissa. Asiakkuuksissa olevat nuoret ovat jäämässä opiskelun ja työelämän ulkopuolelle tai muuten kaipaavat kuuntelijaa, seksuaalineuvontaa sekä muutoin apua arkeensa ja sen rytmittämiseen. Tavoitteena on löytää sekä kohdata aidosti ja välittävästi katvealueelle joutuneet nuoret auttaen heitä tulevaisuuden suunnittelussa, arjenhallinnassa sekä ohjata tarvittavien palveluiden piiriin kulkien nuoren rinnalla, asioita yhdessä tehden, muttei nuorten puolesta.



17-18) Savukosken lasten ja nuorten kerhot ja päiväleirit -hankkeella tarjottiin maksutonta kerho- ja päiväleiritoimintaa Savukosken lapsille ja nuorille. Hankkeiden tavoitteena oli saada mahdollisimman moni lapsi ja nuori osallistumaan ohjattuun kerhotoimintaan. Hankerahalla järjestettiin mm. säännöllistä kokkikerhoa ja pelikerhoa. Lomaviikkojen leiriohjelman kuului mm. arkatelua ja kuvataiteita, liikuntaa, kokkailua, tallivierailuja, laskettelua ja kylpyläkäyntejä.

19) Liikunnallisen elämäntavan paikallisen kehittämisavustuksen tavoitteena oli ohjata vähän tai ei ollenkaan liikkuvat kuntalaiset liikuntaneuvonnan pariin. Hankkeen tarkoituksena oli mm. tuki- ja liikuntaelinsairauksien ennaltaehkäiseminen sekä kokonaisvaltaisten hyvinvointia tukevien elämäntapojen edistäminen ja ylläpitäminen.

20) Taiteen edistämiskeskuksen rahoittamassa Suomen suurin galleria –hankkeessa toteutetaan julkinen kulttuurielämysreitti, jossa käytetään Savukosken kunnan alueelta löytyviä ulko-kohteita taiteen ja tarinoiden galleriana. Reitti rakentuu kulttuurihistoria-kohteiden sekä merkityksellisten luontokohteiden ympärille. Yhdessä valittuihin kohteisiin viedään mm. valokuvaa ja virtuaalisia taitteja tarinoita, musiikkia, ääniä jne. Kyse on taiteellisesta produktiosta, kuntalaisten osallisuuden vahvistamisesta, kulttuurimatkailun kehittämisestä paikkakunnalla, sekä taiteen ja kulttuurin saavutettavuuden parantamisesta.

21) Puhuri-hankkeessa toteutettiin Kunnan Pojat Lapissa -pilottikokeilu touko-syyskuussa 2023. Kiertue Savukoskella 15.6. Kolme esitystä: Saukodilla, lastenkonsertti koulun salissa sekä jamit Lytyn Pubissa.

22) Hankkeen avulla rakennettiin Kotiseutumuseo Puistolaan ulkonäyttely. Näyttelyllä tuettiin museonkulttuuriperintökasvatustoimintaa ja saavutettavuutta myös säännöllisten aukioloaikojen ulkopuolella tuomalla museonsisätiloista löytyviä teemoja esiin piha-alueelle esiin laitetuin esinein, esimerkein ja teksti- ja kuvaplaneettein.

2023 00000500 Sivistystoimen hallinto

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-21 982	-21 982	-58 600	-58 217	-383	99 %	-58 217
Palvelujen ostot	-17 169	-17 169	-14 400	-15 201	801	106 %	-15 201
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 793	-1 793	-3 500	-644	-2 856	18 %	-644
Muut toimintakulut	-3 234	-3 234	-4 400	-4 681	281	106 %	-4 681
TOIMINTAKULUT	-44 179	-44 179	-80 900	-78 744	-2 156	97 %	-78 744
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-44 179	-44 179	-80 900	-78 744	-2 156	97 %	-78 744
Poistot ja arvonalentumiset	-600	-600	0	-596	596	0 %	-596
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-1	1	0 %	-1

Varhaiskasvatus

Tilivelvollinen: varhaiskasvatuspäällikkö Tiina Marjala

Toiminta:

Tavoite: Tavoitteet pohjautuvat varhaiskasvatuslakiin. Tavoitteena on Savukosken varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti edistää yksilöllisesti lapsen tasapainoista kasvua, kehitystä ja oppimista yhdessä huoltajien kanssa tukien lapsen kokonaisvaltaista hyvinvointia.



Toteuma: Toimintakauden painopisteinä oli yleisten painotearvojen luonto ja liikunta lisäksi pedagogisuus ja yksilöllinen tuki toteutettuna lähinnä pienryhmä- sekä yksilöohjauksena. Henkilökunta on kehittänyt kolmen kunnan yhteisen "Valssi"-laadunarviointi hankkeen kautta osaamistaan leikin osa-alueella sekä päivähoiton toimintakulttuuria. Vuorohoidon tarve kunnassamme lisääntyi huomattavasti.

Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2023	Toteuma 2023
Hyvinvoiva lapsi	Esiopetukseen siirtyminen Toiminta suhteessa valtakunnalliseen ja paikalliseen varhaiskasvatussuunnitelmaan	100 % vasut 100 %	100 % 100%
Laadukas varhaiskasvatus	Henkilöstön koulutukset Esikoulusta perusopetukseen siirtyvät oppilaat Varhaiskasvatuksen tuottaminen - kokoaikahoitopaikat - osaaikahoitopaikat/esiopetus (aamu/iltapäivä)	3 /hlö 100 % 24 6	3/hlö 100 % 24 6
Kehittyvä henkilöstö	Kehityskeskustelut	100 %	100 %

Opetustoimi

Tilivelvollinen: sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola

Kerhotoiminta

Tilivelvollinen: sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola

Toiminta:

Tavoite: Koulun kerhotoimintaa kehitetään ja toteutetaan OPH:n kerhotoiminnan kehittämishankkeella ja AVI:n Harrastamisen Suomen mallin avustuksella. Jatkorahoitusta haetaan vuosittain.

Toteuma: Toimintaa toteutettiin myönnetyn hankerahoituksen (OPH) avulla, jossa omarahoitusosuus 30 %. Kerhotoiminnassa sisältöinä vapaapalokuntatoiminta, lentopallokerho ja muutama lyhytaikainen kerho. Myös Harrastamisen Suomen mallilla toteutettiin lasten ja nuorten toivomia kerhoja. Avustuksen omarahoitusosuus on 25%.

Aamu- ja iltapäivätoiminta

Tilivelvollinen: sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola ja varhaiskasvatuspäällikkö Tiina Marjala

Toiminta:

Tavoite: Aamu- ja iltapäivätoiminnalla tarkoitetaan perusopetuslain 8. luvun mukaista lapsille ja nuorille tarkoitettua toimintaa, jota kuntamme järjestää. Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan lähtökohtana on pyrkimys lasten hyvinvoinnin ja tasapainoisen kasvun turvaamiseen ja perheiden



kasvatustehtävän tukemiseen tasa-arvoisesti. Toiminnalla luodaan puitteet koulupäivän ulkopuoliseen laadukkaaseen vapaa-ajan viettoon sekä ehkäistään riskitekijöitä, jotka liittyvät lapsen valvomattomaan ajankäyttöön ja yksinoloon.

Toteuma: Aamupäivätoimintaa toteutettiin ajalla 6.30-8.30 ryhmäperhepäiväkotia Korvatunturin Kehdossa. Iltapäivätoimintaa kello 12.00-16.00 Korvatunturin koulun tiloissa. Toimintaa järjestettiin lautakunnan päättäminä lukuvuoden kaikkina työpäivinä, mahdollisia poikkeuksia lukuun ottamatta mm. lukukauden päätöspäivät, koulujen lauantai-työpäivät sekä toiminnallisesti muuten poikkeukselliset koulupäivät. Toimintaan osallistui keskimäärin 8 lasta, sillä osallistujien määrä vaihteli päivittäin kuudesta kahteentoista lapseen. Toimintaa järjestettiin keskimäärin yli 4 tuntia päivässä.

2023 00000505 Varhaiskasvatus

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	0	0	0	1 380	-1 380	0 %	1 380
Maksutuotot	23 202	23 202	21 000	20 392	608	97 %	20 392
Tuet ja avustukset	22 561	22 561	37 800	64 865	-27 065	172 %	64 865
TOIMINTATUOTOT	45 763	45 763	58 800	86 636	-27 836	147 %	86 636
Henkilöstökulut	-290 425	-290 425	-378 400	-376 911	-1 489	100 %	-376 911
Palvelujen ostot	-3 842	-3 842	-6 600	-4 266	-2 334	65 %	-4 266
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 671	-7 671	-8 500	-29 601	21 101	348 %	-29 601
Avustukset	-22 589	-22 589	-22 000	-15 261	-6 739	69 %	-15 261
Muut toimintakulut	-1 650	-1 650	-33 300	-6 472	-26 828	19 %	-6 472
TOIMINTAKULUT	-326 177	-326 177	-448 800	-432 511	-16 289	96 %	-432 511
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-280 414	-280 414	-390 000	-345 875	-44 125	89 %	-345 875
Poistot ja arvonalentumiset	-187	-187	0	-187	187	0 %	-187
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-39	39	0 %	-39

Perus- ja esiopetus

Tilivelvollinen: sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola

Toiminta:

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

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

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

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



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

Toteuma: Asetetut tavoitteet täyttyivät hyvin opetuksen osalta lähes koko lukuvuodelle ulottuneista haasteista huolimatta. Koko vuosi 2023 opiskeltiin lähiopetuksessa.

Koulupsykologi- ja kuraattoripalveluita oli hyvin saatavilla alkuvuodesta 2023, vaikka ko. palvelut siirtyivät hyvinvointialueelle. Elokuusta 2023 alkaen kuraattoripalveluiden resurssi väheni 50%:sta 20%:iin. Muuten kouluterveydenhuollon ja koulupsykologin palvelujen taso on säilynyt ennallaan.

Vanhempainoimikuntatyö ei käynnistynyt vuonna 2023. Yksi vanhempainilta järjestettiin syksyllä 2023, johon oli mahdollisuus osallistua myös etänä.

Lukio

Tilivelvollinen: sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola

Toiminta:

Tavoite: Mahdollistaa omassa kunnassa puolelle peruskoulun päättäneistä jatko-opintopaikka kotikunnassa ja sitä kautta yleinen jatko-opintokelpoisuus yliopistoihin ja korkeakouluihin. Lukio-opetus katsotaan lähipalveluksi, jota tuetaan verkko- ja monimuoto-opetuksen keinoin. Lukion houkuttelevuutta lisätään tarjoamalla mahdollisuus kaksois- ja kolmoistutkintoihin yhteistyötä Saamelaisalueen koulutuskeskuksen kanssa sekä edistämällä lähialueen ja venäläisten opiskelijoiden sijoittumista lukio-opintoihin Savukoskelle.

Hyödynnetään yhteistyöverkostoa Lapin lukioden, muiden toisen asteen ja korkea-asteen oppilaitosten sekä elinkeinoelämän kanssa. Verkko-opiskelun mahdollisuuksia lisätään. Tarjotaan eri aineiden syventäviä ja koulukohtaisia kursseja jatko-opiskelupaikan saamiseksi sekä yliopistotutkinnossa menestymisen takaamiseksi, tarvittaessa vuorolukuperiaatteella.

Toteuma: Lukio-opetuksen osalta tavoitteet toteutuivat hyvin. Keväällä 2023 ylioppilaita valmistui 7.

Savukosken lukio on tehnyt hyvää yhteistyötä Sallan lukion kanssa yhteishankkeen osalta. Verkko-opiskelun mahdollisuuksia ei ole tarjottu. Osa lukion opintojaksoista on tarjottu vuorovuosisiperiaatteella.

Uusien kansainvälisten opiskelijoiden rekrytointia jatkettiin Finest Future -yhteistyön myötä vuonna 2023. Lukio jatkoi myös omaehtoista markkinointia Venäjälle yhteistyössä Posion ja Sallan lukioden kanssa.

Kevätlukukaudella 2023 lukiossa oli 17 opiskelijaa, syyslukukaudella 2023 19. Syksyllä opintonsa Savukoskella aloitti seitsemän kansainvälistä opiskelijaa. Syyslukukaudella kaksoistutkinnon suorittajia ei ollut.

Asuntolassa asui kevätlukukaudella kymmenen opiskelijaa, syyslukukaudella neljatoista opiskelijaa. Asuntolaan palkattiin osa-aikainen asuntolanvalvoja.



Tunnuslukuja:	Tilinpäätös 2022	Toteuma 01-12/2023
Vakinaiset virat/toimet 31.12	18	18
joista opettajia	13	13
joista muuta henkilöstöä	5	5
lisäksi väliaikaisia	1,5	1,5
Esiopetuksen oppilaat	10	7
Perusopetuksen oppilaat	48	61
erityisopetuksen oppilaat 1)	9	9
Lukion opiskelijat	19	19
Oppilaat yhteensä	86	87
Kuljetusoppilaat	51,5	49
Majoitusoppilaat	12	14
PK:n päättötodistukset	7	4
Perusop.viikkotunnit	261,3	261,3
Erityisop.viikkotunnit	24	24
Lukion viikkotunnit	143,73	143,73
Opetustunnit yhteensä	429,03	429,03
Tunnuslukuja:		
Luokkakoko 1-6 lk	14,5	14,5
Luokkakoko 7-9 lk	10,7	10,7
Valtionosuus/lukio-opisk.	28 999,97	31.942,13

1) Vain erityisen ja tehostetun tuen oppilaat

2023 00000510 Opetustoimi

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	12 968	12 968	0	5 236	-5 236	0 %	5 236
Tuet ja avustukset	61 094	61 094	92 500	117 224	-24 724	127 %	117 224
Muut toimintatuotot	3 133	3 133	1 400	6 614	-5 214	472 %	6 614
TOIMINTATUOTOT	77 195	77 195	93 900	129 073	-35 173	137 %	129 073
Henkilöstökulut	-1 168 871	-1 168 871	-1 455 000	-1 298 763	-156 237	89 %	-1 298 763
Palvelujen ostot	-265 303	-265 303	-235 100	-222 795	-12 305	95 %	-222 795
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-49 472	-49 472	-56 500	-104 960	48 460	186 %	-104 960
Muut toimintakulut	-11 197	-11 197	-133 900	-12 283	-121 617	9 %	-12 283
TOIMINTAKULUT	-1 494 842	-1 494 842	-1 880 500	-1 638 802	-241 698	87 %	-1 638 802
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 417 647	-1 417 647	-1 786 600	-1 509 729	-276 871	85 %	-1 509 729
Poistot ja arvonalentumiset	-37 227	-37 227	0	-36 066	36 066	0 %	-36 066
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-85	85	0 %	-85

Vapaa sivistystyö

Tilivelvollinen: sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola

**2023 00000530 Vapaa sivistystyö**

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Tuet ja avustukset	10 199	10 199	8 000	6 458	1 542	81 %	6 458
TOIMINTATUOTOT	10 199	10 199	8 000	6 458	1 542	81 %	6 458
Henkilöstökulut	-29 528	-29 528	-28 300	-17 487	-10 813	62 %	-17 487
Palvelujen ostot	-128 049	-128 049	-146 600	-139 779	-6 821	95 %	-139 779
Muut toimintakulut	-2 652	-2 652	-2 500	-2 400	-100	96 %	-2 400
TOIMINTAKULUT	-160 229	-160 229	-177 400	-159 666	-17 734	90 %	-159 666
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-150 030	-150 030	-169 400	-153 208	-16 192	90 %	-153 208
Poistot ja arvonalentumiset	-153	-153	0	-153	153	0 %	-153

Sompion kirjasto / kirjastotoimi**Toiminta:**

Tavoite: 1) Lukutaito on aktiivisen ja osaavan kansalaisen kullanarvoinen pääoma nyky-yhteiskunnassa. Lukutaidon edistäminen on kirjaston ydintehtävä.

2) Monipuolinen lukutaito

3) Kirjasto palvelee laadukkaasti

Toteuma: Savukosken kirjastossa on aineistoa yhteensä 20 808 nidettä: kirjoja 18 597, lehtiä 1504, dvd:tä 1082, musiikki äänitteitä 512, muita äänitteitä 213, nuotteja 270 ja muuta 134. Lisänä on Sompion kirjaston sekä Lapin kirjaston aineistot. Vuonna 2023 Savukoskelle hankittiin uutta aineistoa 947 yksikköä ja poistettiin 1 635 yksikköä. Lisäksi kirjasto tarjoaa sähköisiä aineistoja yhteistyössä Pohjois-Pohjanmaan ja Kainuun kanssa = Pohjoinen e-kirjasto.

Kirjasto tiedottaa aktiivisesti palveluistaan sekä perinteisissä medioissa että somekanavissa. Vuonna 2023 lainanneita asiakkaita oli 246, kirjastokäyntejä 9 822, lainaukset 10 528.

Savukosken pääkirjasto kirjasto palvelee 31 aukiolotunnilla viikossa. Kirjastoauto käy Savukoskella Tanhuassa, Martilla, Hihnavaarassa ja Värriöllä 3 viikon välein. Koulutettu henkilökunta palvelee asiakkaita. Kirjasto järjestää kirjakahviloita, satuhetkiä, kirjastonkäytönopetusta, lukupiirejä ja muita tapahtumia ja tempauksia, joilla edistetään lukemista.

Musiikkiopisto (Koillis-Lapin musiikkiopisto)

Toiminta: Koillis-Lapin musiikkiopisto on alueellinen oppilaitos, joka järjestää taiteen perusopetuksen laajan oppimäärän mukaista opetusta Kemijärvellä, Sallassa, Savukoskella ja Pelkosenniellä. Seutukunnallinen yhteistyö on varmistanut harvaan asutulle Koillis-Lapin alueelle tasokkaan musiikkioppilaitoksen toiminnan ja pätevien opettajien sitoutumisen alueelle.

Tavoite: Opetuksen tavoitteena on luoda edellytyksiä hyvän musiikki- ja tanssisuhteen syntymiselle ja elinikäiselle harrastamiselle, sekä antaa musiikin alan ammatteihin tähtääville valmiudet kyseisten alojen ammatti- ja korkeakouluopintoihin.



Toteuma: Opetusta annettiin opetussuunnitelman mukaisesti musiikkileikkikoulussa, musiikin perus- ja opistotasolla solistisessa pääaineessa, tanssissa, musiikin perusteissa sekä yhteismusisoinnissa, kuten kuoroissa, jousiyhtyeissä ja –orkestereissa sekä musiikkiteknologiassa. Esiintymis- ja kuuntelukasvatusta toteutettiin konserttien yhteydessä. Etäopetusta on annettu sekä solistisissa että ryhmäaineissa.

Opetustoiminnassa kiinnitettiin erityistä huomiota opetusohjelman ja –menetelmien monipuolisuuteen. Opetusta annettiin lapsille, nuorille ja aikuisopiskelijoille 13 instrumentissa: laulu, piano, urut, harmonikka, kitara, viulu, sello, huilu, klarinetti, saksofoni, sähkökitara, sähköbasso ja lyömäsoittimet. Lainattavia soittimia on hyvä valikoima.

Lähiopetusta Savukosken toimipisteessä on annettu vuoden 2023 aikana pianonsoitossa sekä musiikin hahmotusaineissa. Muita instrumentteja on voinut opiskella Kemijärven toimipisteessä.

Opetushallituksen KOSKI-palvelu laajeni 1.1.2023 voimaan tulleen lainmuutoksen myötä sisältämään myös taiteen perusopetuksessa hankitun osaamisen tietoja. Tulevaisuuslautakunta 30.5.2023 päätti tarjota mahdollisuuden tallentaa Koillis-Lapin musiikkiopiston opintojen suoritustietoja koski-tietovarantoon.

KOSKI-palveluun voidaan jatkossa kirjata oppilaan tai alaikäisen oppilaan huoltajan suostumuksella oppilaan suorittamat laajan oppimäärän perusopinnot ja syventävät opinnot. Koski-palvelun avulla tuodaan paremmin näkyväksi eri taiteenalojen monivuorisissa opinnoissa saavutettua osaamista, kun oppilas hakeutuu opiskelemaan esimerkiksi toiselle asteelle tai korkeakouluun tai siirtyä työelämään.

Koski-palveluun liittyminen tulee nostamaan opinnoissa hankitun osaamisen arvoa ja merkitystä oppilaan jatko-opinnoissa yhdenvertaisesti muiden vastaavien opintosuoritusten kanssa. Muutos voi tulevaisuudessa edistää suoraan taiteen perusopetuksen opintojen hyväksilukua eri jatko-opintoväylillä.

Konsertteja järjestettiin Kemijärvellä 33, Pelkosenniellä 4, Sallassa 9 ja Savukoskella 3. Ohjelmapyynnöt mukaan lukien esiintymistapahtumia oli kaikkiaan 52.

Alakouluille ja esikoululaisille on järjestetty soitinesittelytilaisuuksia.

Hankkeet:

Musiikkiopiston toimintaa on kehitetty hankerahan avulla hankkimalla soittimia, ajantasaista laitteistoa, järjestämällä lyhytkursseja oppilaille sekä kouluttamalla opettajia.

Opetushallitus myönsi kesällä 2022 rahoituksen Barokin helmiä hankkeeseen (14 557€). Opetushallitus myönsi hankkeelle jatkoaikaa kesäkuuhun 2024 saakka. Uusi kevytrakenteinen cembalo on tilattu Jukka Ollikalta. Se valmistuu tammikuun 2024 alussa. Hankkeen ideana on mahdollistaa musiikkiopiston oppilaille tasokasta barokkituntemusta ja yhteissoittoa yhtyeissä ja orkestereissa. Yhteistyötahoja ovat Rovaniemen musiikki- ja tanssiopisto, vanhaan musiikkiin erikoistunut Collegium ry sekä cembalisti Petteri Pitko.

Taiteen edistämiskeskus (TAIKE) myönsi Erityisavustuksen harvaan asuttujen alueiden kulttuuritoimintaan. Rahoitusta haettiin Sallan toimipisteeseen flyygelin ostoon ja pianotapahtuman järjestämiseen. Taikelta saatu avustus oli 20 000€. Fleygeli ostettiin loppuvuonna 2022 ja keväällä 2023 järjestettiin 4 erillistä pianotapahtumaa ja konserttia. Sibelius-Akatemian pianonsoiton lehtori



Antti Hotti piti mestarikurssin pianisteille. Katri Säkö-Arias järjesti "Nyhjää tyhjää" -sävellystyöpajan. "Pianistit päärynöinä" konsertissa soittivat pianonsoiton opettajat Hanna Jokinen, Laura Heikkilä ja Maria Kluen. Sävellys 8-kätiselle kokoonpanolle tilattiin Maiju Roineelta. Siihen liittyvä Monikätistä pianolle "Mitäs kätiset" konsertti huipensi kevätlukukauden toukokuun lopussa Sallan koulukeskuksessa. Konsertissa sai ensiesityksensä Maijun sävellys. Tapahtumat tehtiin yhteistyössä Sibelius-Akatemian ja Lapin musiikki- ja tanssiopiston kanssa. Tapahtumat kokosivat yhteen Kemijärven, Savukosken, Pelkosenniemen ja Rovaniemen musiikkiopistojen pianonsoiton oppilaat.

Taideyliopiston Sibelius-Akatemian nuorisokoulutuksen järjestämä opetusvierailu Koillis-Lapin musiikkiopistolla Kemijärvellä toteutettiin 25-26.8. Taideyliopiston Sibelius-Akatemian nuorisokoulutuksen ja suomalaisten musiikkioppilaitosten opetusvierailuilla pyritään rakentamaan yhteistyötä eri toimijoiden ja koulutustasojen välillä. Nuorisokoulutuksen maakunnallisten opetusvierailujen lähtökohtana on tukea nuoria musiikin harrastajia ympäri Suomen ja tehdä pitkäjänteistä työtä innostuksen ja mahdollisuuksien lisäämiseksi koko maassa. Kouluttajana toimivat perusopinnoissa Kalle Kataja (Musiikkiopisto Juvenalia) ja syventävissä opinnoissa Ville Komppa (Taideyliopiston Sibelius-Akatemia). Koulutukseen osallistui oppilaita Koillis-Lapin musiikkiopiston lisäksi myös Lapin musiikki- ja tanssiopistolta Rovaniemeltä. Musiikin hahmotustaitojen koulutusviikonlopuissa kynät ja kumit saavat unohtua kotiin, kun oppilaat tutustuvat musiikin hahmotustaitoihin soittamalla, laulamalla ja erilaisilla toiminnallisilla tavoilla. Tavoitteena on kehittää kokonaisvaltaisesti oppilaan musiikin hahmotuksen taitoja, antaa ideoita ja työkaluja oppilaitoksen oman opettajan työhön ja motivoida opettajia ja oppilaita. Koulutusviikonloppu päättyi konserttiin.

Kesällä 2023 OPH myönsi musiikkiopistolle rahoituksen hankkeelle "Muhaa luovasti" (7 308€). Hankkeen avulla kehitetään musiikin hahmotusaineiden opetusta yhteismusisoinnin ja musiikkiteknologian keinoin. Hankerahalla on ostettu 4 tietokonetta, ukulelet ja Cajon rummut hahmotusaineiden opetusluokkaan. Lisätään toiminnallisuutta, soveltuvuutta käytännön musisointiin ja oppilaiden instrumenttiopintoihin, monipuolistetaan musiikkiteknologian integrointia muhaopetukseen ajantasaisilla laitteilla ja mahdollistetaan oppilaan oma musiikin tekeminen.

Savukoski:

Oppilasmäärä 11

Ryhmät/soitinvalmennus 4

Viikkotuntimäärä 8,67

Tunti/vuosi 303

Kemijärven kansalaisopisto

Toiminta:

Tavoite: Monipuolisen kurssitarjonnan turvaaminen ja alueellinen saavutettavuus

Toteuma: Kansalaisopiston toiminta ja kurssitarjonta on ollut vuonna 2023 pääosin samansisältöistä kuin edellisenä vuonna. Toteutuneiden kurssien ja opetustuntien määrä on laskenut hieman vuoden 2022 tasosta, johtuen lähinnä opettajien saatavuudesta ja kurssiaikataulujen haasteista. Etenkin muotoilun ja kädentaitojen kurssit sekä liikunta- ja kielikurssit eivät toteutuneet toivotulla tavalla. Toimintakaudelle 2024 on suunniteltu ja osin toteutettukin uusia opintokokonaisuuksia paikkakunnan



toiveita kuunnellen. Kansalaisopiston ja Savukosken kunnan eri tahojen yhteistyö on toiminut todella hyvin ja parantanut vapaan sivistystyön toimintamahdollisuuksia alueella.

Tuotantotavoitteet, kuten osallistujien määrät, palvelukertojen määrä

	Tot 2020	Tot 2021	Tot 2022	Tot 2023
Opetustuntien määrä	415	581	554	406
Toteutuneet kurssit	24	25	31	20
Osallistujamäärä (brutto)	117	191	234	151

Vapaa-aikatoimi

Tilivelvollinen: sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola

2023 0000550 Vapaa-aikatoimi

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	2 336	2 336	100	5 404	-5 304	5 404 %	5 404
Maksutuotot	0	0	1 000	-40	1 040	-4 %	-40
Tuet ja avustukset	54 784	54 784	49 800	72 170	-22 370	145 %	72 170
Muut toimintatuotot	4 308	4 308	5 300	1 222	4 078	23 %	1 222
TOIMINTATUOTOT	61 428	61 428	56 200	78 756	-22 556	140 %	78 756
Henkilöstökulut	-135 724	-135 724	-154 900	-144 932	-9 968	94 %	-144 932
Palvelujen ostot	-38 053	-38 053	-68 900	-57 752	-11 148	84 %	-57 752
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 257	-7 257	-11 500	-10 366	-1 134	90 %	-10 366
Muut toimintakulut	-14 012	-14 012	-18 000	-10 456	-7 544	58 %	-10 456
TOIMINTAKULUT	-195 045	-195 045	-253 300	-223 507	-29 793	88 %	-223 507
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-133 618	-133 618	-197 100	-144 751	-52 349	73 %	-144 751
Poistot ja arvonalentumiset	-6 152	-6 152	0	-6 089	6 089	0 %	-6 089
Rahoitustuotot ja -kulut	-19	-19	0	-13	13	0 %	-13

Nuorisotoimi

Tilivelvollinen: vs. nuorisosihteeri Marianne Anttila

Toiminta:

Tavoite: Nuorisotyö- ja nuorisopolitiikka kuuluvat kunnan tehtäviin, jota järjestettäessä on otettava huomioon nuorisolain 2§:n tavoitteet ja lähtökohdat sekä paikalliset olosuhteet. Nuorisotyö on nuorista välittämistä ja tukemista sekä nuorten kasvun, itsenäisyyden ja osallisuuden tukemista kunnassamme. Nuorisotyöllä tarkoitetaan nuorten kasvun, itsenäisyyden ja osallisuuden tukemista. Nuorisopolitiikalla tuetaan nuorten kasvu- ja elinoloja sekä parannetaan sukupolvien välistä vuorovaikutusta.

Nuorisopalveluiden tavoitteena on saada mahdollisimman moni lapsi ja nuori mukaan ohjattuun toimintaan. Nuorisotoimi järjestää lapsille ja nuorille kerho- ja leiritoimintaa, nuorisotila Vaparilla avointen ovien toimintaa sekä erilaisia tapahtumia ja retkiä. Paikallisten- ja alueellisten nuorisotyöhankkeiden avulla kehitetään nuorten osallisuutta sekä vaikuttamis- ja harrastusmahdollisuuksia.



Toteuma: Nuorisotyötä ja –politiikkaa on tehty yhteistyössä nuorten ja heidän perheidensä kanssa. Yhteistyö on monialaista muiden nuorten kanssa työskentelevien viranomaisten, nuorisolan järjestöjen, seurakunnan sekä muiden nuorisotyötä tekevien tahojen kanssa.

Lasten ja nuorten kerhot ja päiväleirit -hankkeessa tarjottiin säännöllistä kerhotoimintaa Korvatunturin koulun 3 –9 -luokkien oppilaille kevät- ja syyslukukauden ajan. Joka toinen torstai kokoontui kokkikerho kotitalousluokassa ja joka toinen luova -kerho. Päiväleiritoimintaa järjestettiin hiihtolomaviikolla, kesäkuussa ja koulun syyslomaviikolla. Leiripäivien ohjelmassa oli mm. liikuntaa, ratsastusta, uimahalliretkiä, kokkailua, askartelua, kuvataiteita sekä lyhytelokuvien tekoa käsikirjoittamisesta editointiin. Hiihtolomaviikolla tehtiin retket ratsastustalleille, uimahalliin ja Sallaan laskettelemaan. Kesäleirin luontoretki suuntasi Pyhätunturiin.

Harrastamisen suomen mallin –kerhotoiminta siirtyi vuoden 2023 alussa nuorisotoimen alle ja sen myötä nuorisotoimen kerhotarjonta kasvoi kuudella kerholla viikossa. HaSu–kerhoja ovat: jalkapallo- ja futsal, Luova (kuvataide, elokuva, valokuvaus jne.), frisbeegolf- ja sählykerhot sekä extreme-kerhot.

Kerhonohjaaja piti Nuorisotila Vaparin avointa nuorisotilatoimintaa tiistaisin, keskiviikkoisin, torstaisin ja perjantaisin sekä kerran kuukaudessa lauantaisin. Koulujen loma-ajat huomioitiin myös nuorisotilan aukioloajoissa siten, että nuorisotila oli avoinna hiihto-, syys- ja joululomalla lähes päivittäin. Nuorisotoimi oli mukana järjestämässä tapahtumien nuorten sisältöjä, kuten Sompio Rockin nuorisokonserttia ja Joulupukin liikkeellelähtöä. Retkiä tehtiin vuoden aikana useita mm. Rovaniemelle.

Vuonna 2023 Savukosken kunnan nuorisotoimen henkilöstöresurssit olivat etsivä nuorisotyöntekijä (80 % työajalla), joka toimi myös osa-aikaisena vs. nuorisosihteerinä (20 % työajalla). Nuorisotyössä oli myös osa-aikainen kerhonohjaaja keväällä 80 % ja syyskaudella 100% siten, että hän toimi kerhonohjaajana kaikissa muissa kunnassa järjestettävissä kerhoissa paitsi kokkikerho (Savukosken Marttayhdistys ry), VPK (VPK) ja kuntosalikerho (asuntolanhoitaja).

Etsivä nuorisotyö

Tilivelvollinen: sivistysjohtaja-rehtori Joonas Rentola

Toiminta:

Tavoite: Savukosken etsivän nuorisotyön kohderyhmänä ovat avun tarpeessa olevat 13–28-vuotiaat nuoret, jotka eivät jostain syystä käytä olemassa olevia auttamis- ja palvelujärjestelmiä tai jotka eivät ole tulleet niissä autetuiksi. Yläkoululaisten kanssa tehtävän työn pääpaino tulee olemaan ennaltaehkäisy, nuorten osallisuuden vahvistaminen, opiskeluun liittyvät asiat, parisuhde- ja seurusteluongelmat tai päihteisiin liittyvät kysymykset. Savukosken etsivää nuorisotyötä kehitetään edelleen vastaamaan asiakasryhmän monialaisia tarpeita.

Toteuma:

Savukosken etsivä nuorisotyö tavoittaa 42,9 % 15 -28 -vuotiaista savukoskelaisista nuorista, mikä on valtakunnallisesti korkein tavoitettujen nuorten määrä. Syynä korkeaan nuorten tavoitavuuteen on se, että etsivä nuorisotyö on profiloitunut matalan kynnyksen palveluksi ja se, että työtä tehdään myös muina aikoina kuin ns. virastoaikoina. Etsivä nuorisotyöntekijä on ollut tavoitettavissa viikoittain, tiistaisin, Korvatunturin koulun ja Savukosken lukion oppilashuollon tiloissa ja se tuo etsivän nuorisotyön lähemmäksi nuoria ja on madaltanut kynnystä hakea apua, tukea ja neuvoja



myös peruskoulun jälkeen. Nivelvaiheen työmuotona oppilaiden siirtyessä peruskoulusta jatko-opintoihin toteutettiin 9.-luokkalaisille itsenäistymisviikko Korvatunturin koululla sekä kolme vuorokautta Tulppion majoilla. Etsivä nuorisotyö kokosi yhdessä paikallisten yhdistysten sekä Savukosken kunnan kanssa yhdeksäsluokkalaisille itsenäistymiskassit, jotka sisälsivät tarvikkeita nuoren peruskoulun jälkeiseen elämään. Itsenäistymiskassit 9. -luokkalaiset saivat koulun päättäjäispäivänä.

Etsivän nuorisotyön työmuotoina ovat olleet mm. yksilö- ja ryhmäohjaus, luonto- ja liikunta, taidepaja, kriisi- ja päihdetyö, eläinavusteiset toiminnot sekä seksuaalineuvonta. Etsivällä nuorisotyöllä toimi kaksi säännöllisesti kokoontuvaa ohjattua ryhmää / ryhmämuotoista toimintaa myös säännöllisiä yksilöohjauksia. Etsivässä nuorisotyössä sosiaalisen median kanavista käytössä on Instagram (434 seuraajaa), Facebook (460 seuraajaa), Snapchat (55 seuraajaa) sekä Discord, jota lähinnä käytetään elektronisia pelejä pelaavien kanssa.

Asevelvollisuusikäisiä etsivä nuorisotyöntekijä tavoittaa vuosittain kutsunnoissa ja yhteydenpito jatkuu osalla myös kutsuntojen jälkeen erilaisina tukitoimina. Etsivän nuorisotyön toiminnan vaikuttavuus näkyy myös alhaisissa nuorisotyöttömyysluvuissa (8.3.24 työttömiä nuoria 3).

Liikuntatoimi

Tilivelvollinen: liikuntasihteeri Vuokko Räsänen

Toiminta:

Tavoite: Liikuntapalveluita tarjotaan kaiken ikäisille. Liikunta-alueiden kunnossapidossa pääpaino on kirkonkylässä, jolloin samalla varmistetaan muiden liikkujien lisäksi Korvatunturin oppilaiden monipuolinen mahdollisuus liikuntaan.

Toteuma: Liikuntatoimen järjestämää ohjattua liikuntaa tarjottiin lapsille, aikuisille ja eläkeläisille. Nuorille suunnatusta liikunnallisesta kerhotoiminnasta vastasivat nuoriso- ja opetustoimi. Liikuntasihteeri toimi ohjausapuna nuoriso- ja kulttuuritoimen tilaisuuksissa (lasten ja nuorten kerhot ja päiväleirit sekä Kuivalihamarkkinat). Liikuntasihteeri ohjasi aikuisten ja eläkeläisten ryhmiä kuntosalilla tiistaisin ja keskiviikkoisin. Savukosken Naisvoimistelijat ry. vastasi sunnuntaisin avoimesta kuntosaliryhmästä. Ohjatut kuntosalit olivat maksuttomia osallistujille.

Eläkeläisille tarjottiin ohjattua allasjumppaa Kemijärven uimahalli Poukamassa kevätkaudella sekä loka-marraskuussa. Lasten uimakouluviikko (ma-pe) toteutui kesäkuussa Poukamassa. Viikon ohjelman toteutukseen palkattiin ohjaustyöhön avuksi kesätyöntekijä.

Savukosken ja Pelkosenniemen kuntien yhteiseen paikalliseen liikunnan kehittämishankkeeseen saatiin valtionavustusta 20 000 euroa, jonka myötä voitiin palkata osa-aikainen (80 % työajalla) liikuntaneuvoja helmi-joulukuun ajan. Liikunnanohjaaja Mika Koivisto työskenteli hankkeessa, jonka hallinnoinnista vastasi Pelkosenniemen kunta. Savukosken kunnan yhteistoimintaosuus hankkeessa oli 9 120 euroa.

Hiihtokauden ajan Savukosken kirkonkylän ladun ylläpidosta vastasi Samperi Oy. Liikuntatoimi korvasi ladun ylläpidon sopimuksen mukaisesti. Kustannusten korvauksia maksettiin Tanhuan, Martin, Kuoskun ja Nousun latujen ylläpidosta. Kylien laduista vastasivat kyläläiset talkoovoimin.

Savukoski päivän yleisötilaisuudessa Puistolassa heinäkuussa palkittiin vuoden 2022 kilpailuissa menestyneet SM-mitalistit Veera Piirainen (joukkueilmapistooli) sekä Juha Julkunen (ampumahiihto sekä tukkilaislajit).



Tulosalueen tavoite:	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2023	Toteuma 2023
Nuorisotoimen kerhot -nuorisotoimen hanke	4 kerhoa/vko/ koulun lukuvuoden ajan	osallistujia keskimäärin 6 hlö/kerho	5 kerhoa/keskimäärin 6 hlö/kerho/ koulun lukuvuoden ajan 5 HaSu/ vko/ koulun lukuvuoden ajan
Nuorisotoimen päiväleirit - nuorisotoimen hanke	3 leiriä/talvi-, kesä- ja syysleiri/ 12 päivää	osallistujia keskimäärin 8 hlö/leiripäivä	3 leiriä/ hiihtoloma-, kesä- ja syysleiri/ 19 päivää/osallistujia keskimäärin 6hlö/leiripäivä 12hlöä/retkipäivä
Vaparin nuortenillat	1 ilta/vko/ koulun lukuvuoden ajan	osallistujia keskimäärin 4 hlö/ilta	3 pvä viikossa/ osallistujia keskimäärin 4 hlö/pvä/ koulun lukuvuoden ajan
Etsivän nuorisotyön tukitoimet	Oppilashuollon tukitoimet 7.-9.lk ja lukio	peruskoulun jälkeen kaikilla nuorilla opiskelupaikka	100 % Työttömiä työnhakijoita 3 Tavoittanut 42,9% 15-28v nuorista
Ohjatut kuntosaliryhmät	6 ryhmää/viikko/ kevät- ja syyskausi	osallistujia keskimäärin 8 hlö/kuntosaliryhmä	5 ryhmää/keskimäärin 6 hlö/kuntosaliryhmä/ kevät- ja syyskausi
Soveltava liikunta/allasjumppa	1 ryhmä/vko/ kevätkausi sekä loka-marraskuu	osallistujia keskimäärin 3 hlö/allasjumppa	keskimäärin 3 hlö/vko/ allasjumppa/ tammi-huhtikuu sekä loka-marraskuu
Liikuntaneuvonta	liikuntaneuvonta uutena palveluna Savukosken kuntalaisille	markkinoidaan liikunta-palvelua vähän liikuntaa harrastaville kuntalaisille 2 pv/vko Savukoskella	liikuntaneuvoja työskenteli 2 pv/vko helmi-syyskuun sekä 1 pv/vko loka-joulukuun ajan Savukoskella, tavoitettiin ryhmäliikunnoissa 50 henkilöä, henkilökohtaisessa neuvonnassa 7 henkilöä
Lasten uimakoulu	lasten uimakoulu kesäkuussa 5vrk uimahalli Poukamassa Kemijärvellä	osallistujia 15 lasta, iältään 5 – 9 v	osallistujia 18 lasta, iältään 5 – 9 v



Kulttuuritoimi

Tilivelvollinen: kulttuurisihteeri Susanna Schwartz-Matero / vs. kulttuuri- ja markkinointisihteeri Kaija Maunula alkaen 15.5.2023

Toiminta:

Tavoite: Kulttuuritoimen keskeisin tehtävä on paikallisen kulttuuriperinteen vaaliminen sekä taiteen harjoittamisen ja harrastamisen, kulttuuripalveluiden tarjonnan ja käytön edistäminen, tukeminen ja järjestäminen. Tavoitteena on nykyisten kunnallisten kulttuuritoimen peruspalveluiden säilyttäminen ja aktiivinen kehittäminen. Tapahtumatuotannoissa tehdään yhteistyötä eri sidosryhmien kanssa. Palvelutuotannossa huomioidaan kaikki ikäryhmät. Luodaan ja ylläpidetään paikkakunnalla kulttuurimyönteistä ilmapiiriä.

Toteuma: Kulttuuritoimi järjesti itse tai toimi yhteistyökumppanina erilaisten tilaisuuksien ja tapahtumien järjestämisessä käytettävissä olevien resurssien puitteissa. Toimintavuoden tapahtumatuotannoissa toteutettiin vuotuiset päätapahtumat; Kuivalihamarkkinat, Savukoskipäivät, Kässämessut, Joulupukin liikkeellelähöjuhla sekä itsenäisyyspäivän juhla yhdessä yhteistyökumppaneiden kanssa. Lisäksi järjestettiin pienempiä tilaisuuksia ja tapahtumia, tuotiin paikkakunnalle teatteria, konsertteja, elokuvia sekä toteutettiin kaksi retkeä Rovaniemelle.

Lastenkulttuuritarjonta integroitiin pääosin koulu- ja hoitopäivien yhteyteen Kulttuurikasvatussuunnitelmaa toteuttaen. Kulttuurikasvatussuunnitelmaa toteutettiin suurelta osin yhdessä Lastenkulttuurikeskus Kattilan kanssa.

Tuettiin paikkakunnalle omakustanteisesti saapuneita vierailuesityksiä mm. tilojen ja tapahtumamarkkinointiyhteistyön muodossa. Henkilöresurssina 2023 Savukosken kunnassa toimi osa-aikainen kulttuurisihteeri 60 % työajalla (50 % kulttuuritoimi, 10 % museotoimi). Kulttuuritoimeen kohdennettiin sivistysjohtajan 5 % ja koulusihteerin 5 % palkkamenot.

Tiedottaminen

Toiminnasta tiedotettiin aktiivisesti. Pääasialliset tiedotuskanavat olivat Koti-Lappi lehti, kunnan verkkosivut, tapahtumakalenterit sekä sosiaalisen median kanavat. Tapahtumajulisteita jaettiin paikallisesti ja tarvittaessa tiedotettiin kohderyhmiä myös muilla tavoin. Kulttuuritoimi viesti ahkerasti tapahtumien ja tilaisuuksien lisäksi mm. koulutuksista, hankkeista, apurahojen hauista ja muista hallinnonalan ajankohtaisista asioista.

Järjestöyhteistyö

Kulttuurisihteeri toimi kunnan järjestöyhdyshenkilönä. Kylätalo oli paikallisten järjestöjen ja kuntalaisten käytössä, tiloissa toimii myös etsivän nuorisotyön ja varhaiskasvatuspäällikön toimistot. Kunta järjesti kaksi järjestöiltaa, kunnan verkkosivuilla tiedotettiin järjestöyhteistyöstä erillisellä Kylätalo ja järjestöyhteistyö –sivulla. Järjestötoimintaa tuettiin Kylätalon maksuttomien tilojen muodossa, tapahtumavälinelainoin sekä auttamalla mm. tiedottamisessa.



Muu toiminta

Savukosken kunta on Lapin Lastenkulttuuriverkoston jäsen. Kulttuurisihteeri edusti kuntaa Lastenkulttuuriverkostossa. Verkoston kautta kunta saa Opetus- ja kulttuuriministeriön yleisavustusta lastenkulttuuriin.

Maakunnallisen kulttuurin toimialan asiantuntijatyöryhmän edustajana toimi kulttuurisihteeri. Savukosken kunta on jäsen Lapin Alueteatteri ry:ssä ja kulttuurisihteeri edusti kuntaa yhdistyksen kokouksissa. Kulttuurisihteeri osallistui myös maakunnalliseen Lapin kuntien viestintäverkostoon ja Pohjoisimman Lapin Leader ry:n hallitukseen kuntaedustajana kunnanjohtajan varajäsenenä kesäkuuhun saakka.

Taiteen edistämiskeskukselta vuonna 2022 saadun rahoituksen avulla toteutettiin Suomen suurin galleria – kulttuurireitihanke.

Yleisöäänestyksellä valitut vuoden 2023 Saulaiset palkittiin Savukoskipäivien yhteydessä 8.7.2023. Palkittava oli Susanna Schwartz-Matero.

Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso 2023	Toteuma 2023
Käyttöasteen kasvattaminen	Kävijämäärät Tilaisuudet ja teemapäivät Retket	-Kuivalihamarkkinat 2.500 -Kesätapahtuma 150 -Joulupukin liikkeellelähtö 250 -Muut tapahtumat 200 5 - 10 eri tilaisuutta, 2 eri teemapäivää -2 retkeä	-Kuivalihamarkkinat 2.400 -Savukoskipäivät n. 100 Joulupukin liikkeellelähtö n. 250 -Kässämessut n. 100, 5 juhlaa, 10 esitystä, 7 teemapäivää, 9 työpajaa -2 retkeä Rovaniemelle
Kehittämistoiminta	Kulttuurikasvatus-suunnitelma	Valmis ja käytössä 2023	-Valmistui ja käytössä - Suomen suurin galleria-hanke toteutettiin
Tiedottaminen	Lehti- ja somenäkyvyys, lehdistötiedotteet	Yhteensä 30 tiedotetta kuntatiedotteissa ja lehdistä, some-näkyvyys jatkuva	Tiedotettiin aktiivisesti kuntatiedotteissa, verkkosivuilla ja sosiaalisessa mediassa. Päätapahtumista ja hankkeista lehtiartikkelit.

Museotoimi

Tilivelvollinen: kulttuurisihteeri Susanna Schwartz-Matero / vs. kulttuuri- ja markkinointisihteeri Kaija Maunula alkaen 15.5.2023

Toiminta:

Tavoite

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



Toteuma

Vuosi 2023 oli Kotiseututalo Puistolan 25. toimintavuosi. Puistola oli avoinna yleisölle kesä-heinäkuussa 4 viikkoa kesätyöntekijöiden turvin, muina aikoina museolle pääsi tutustumaan etukäteisvarauksella. Museolla järjestettiin Savukoskipäivät ja Puistolan saunailtoja jatkettiin edelliskesien tapaan. Savukoskipäivien yhteydessä avattiin Puistolan uusi näyttely: Poronhoitoa Kemin-Sompiossa ja Savukoskella.

Museotoimintaa kehitettiin Lapin maakuntamuseon ohjauksessa. Kesällä toteutettiin Museoviraston myöntämän hankkeen avulla Puistolan ulkomuseon kehittäminen. Hankkeessa toteutettiin mm. museon maataloustyökaluja varten katos, jossa em. esineet voidaan tuoda kävijöiden tutustuttavaksi.

Museotoimeen kohdennettiin kulttuurisihteerin työajasta 10 %.

Tiedottaminen

Toiminnasta pyrittiin tiedottamaan aktiivisesti eri kanavien kautta. Virallisena tiedotuskanavana käytettiin Koti-Lappi lehteä ja kunnan verkkosivuja, lisäksi tiedotettiin tapahtumakalentereissa, sosiaalisen median kanavissa sekä tiedottein ja julistein.

Muu toiminta

Osallistuttiin Itä-Lapin kuntayhtymän hallinnoimaan Uittoperinne tutuksi –hankkeeseen. Hankkeen toteuttaman reitin yksi reittipiste sijoittuu kotiseutumuseon yhteyteen. Hankkeen ohjausryhmässä toimi hyvinvointi- ja hankekoordinaattori Susanna Schwartz-Matero. Savukoski osallistui Sodankylässä järjestettyyn Partisaani-seminaarin toteutukseen.

Puistolan tilavuokria tarkistettiin ja nostettiin vähän: päivävuokra on 70,00 € sis. alv ja puolipäivää (alle 4 h tilaisuudet) 40,00 € sis. alv. Museon tilojen vuokratkäyttö jäi kuitenkin hyvin vähäiseksi.

Erämaatila Tarkkalan käytön ja kunnossapidon tarpeet nostettiin esille. Yhdeksi mahdollisuudeksi todettiin tilan liittäminen tulevaisuudessa kotiseutumuseoon.

Tulosalueen tavoite	Arviointikriteeri	Tavoitetaso 2023	Toteuma 2023
Käyttöasteen kasvattaminen	kävijämäärät tilaisuudet ryhmävierailut tilavuokrausmäärät	200 3-5 5 5	240 10 4 -
Nuorten työllistäminen	kesätyöpaikat	4	4
Kehittämistoiminta	Hanketoiminta		-Toteutettiin Poronhoitonäyttely ja Ulkomuseohanke
Tiedottaminen	lehti- ja some-näkyvyys, lehdistötiedotteet	5	Useita someuutisia, lehtijutut Savukoskipäivistä ja uudesta näyttelystä



3.4.6 Tekninen lautakunta

2023 0000070 TEKNINEN LAUTAKUNTA

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	234 682	234 682	340 200	282 723	57 477	83 %	282 723
Maksutuotot	18 632	18 632	34 200	-87	34 287	0 %	-87
Tuet ja avustukset	610	610	20 000	32 437	-12 437	162 %	32 437
Muut toimintatuotot	176 225	176 225	353 100	449 774	-96 674	127 %	449 774
TOIMINTATUOTOT	430 149	430 149	747 500	764 846	-17 346	102 %	764 846
Henkilöstökulut	-390 774	-390 774	-429 000	-457 678	28 678	107 %	-457 678
Palvelujen ostot	-226 951	-226 951	-277 200	-295 052	17 852	106 %	-295 052
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-437 426	-437 426	-436 500	-514 861	78 361	118 %	-514 861
Avustukset	-837	-837	-15 000	-662	-14 338	4 %	-662
Muut toimintakulut	-351 428	-351 428	-263 400	-308 256	44 856	117 %	-308 256
TOIMINTAKULUT	-1 407 417	-1 407 417	-1 421 100	-1 576 509	155 409	111 %	-1 576 509
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-977 268	-977 268	-673 600	-811 663	138 063	120 %	-811 663
Poistot ja arvonalentumiset	-137 397	-137 397	-203 100	-131 682	-71 418	65 %	-131 682
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	-2 940	2 940	0 %	-2 940
Rahoitustuotot ja -kulut	-181	-181	0	-1 074	1 074	0 %	-1 074

Teknisen toimen hallinto

Tekninen johtaja Jarmo Ahtinen jäi eläkkeelle 30.4.2023. Uutena teknisenä johtajana 1.2.2023 alkaen aloitti Sami Ämmälä.

Tekninen toimisto hoiti Tilapäistä suojelua -saaneiden henkilöiden asuntoasiat, henkilökohtaisen avustamisen ja ohjaustoiminnan. Kaikkiaan Savukoskella heitä oli 14 henkilöä, joista seitsemän henkilöä haki Savukosken kunnan kuntalaisuutta. Kuntalaisuutta oli mahdollista hakea vuoden Suomessa olon jälkeen. Kuntaan laadittiin Savukosken kotoutumishjelma.

2023 00000700 Teknisen toimen hallinto

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	2 252	2 252	25 500	13 268	12 232	52 %	13 268
Maksutuotot	9 300	9 300	18 500	13 003	5 497	70 %	13 003
Tuet ja avustukset	116	116	0	0	0	0 %	0
Muut toimintatuotot	2 461	2 461	0	0	0	0 %	0
TOIMINTATUOTOT	14 129	14 129	44 000	26 272	17 728	60 %	26 272
Henkilöstökulut	-119 147	-119 147	-166 200	-146 710	-19 490	88 %	-146 710
Palvelujen ostot	-54 234	-54 234	-74 500	-58 862	-15 638	79 %	-58 862
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-897	-897	-1 100	-1 537	437	140 %	-1 537
Muut toimintakulut	-1 146	-1 146	-1 200	-1 776	576	148 %	-1 776
TOIMINTAKULUT	-175 423	-175 423	-243 000	-208 885	-34 115	86 %	-208 885
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-161 295	-161 295	-199 000	-182 613	-16 387	92 %	-182 613
Poistot ja arvonalentumiset	-2 542	-2 542	0	-2 468	2 468	0 %	-2 468
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	-2 940	2 940	0 %	-2 940
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-113	113	0 %	-113

**Rakennusvalvonta**

Toiminta: Rakennustarkastuksen viranomaistyön ostopalveluna Pelkosenniemen kunnalta jatkui edelleen. Rakennustarkastajalla on toimistopäivä keskiviikkoisin Savukoskella. Rakennuslupia oli kaikkiaan yhteensä 33, sisältäen toimenpideilmoitukset ja työnjohtajailmoitukset. Poikkeamishakemuksia oli yksi vuonna 2023.

Rakennusvalvonnassa on käytössä KuntaNet7-ohjelma. Tavoitteeseen, rakennuslupien käsittely 2 kk sisällä jättämisestä päästiin.

Lupatilasto rakennuslupatyypeittäin 2023

Lupatyyppi	Saapunut	Myönnetty
R Rakennuslupa	18	17
T Toimenpidelupa	2	2
TJ Toimenpiteen jatko	1	1
TM Toimenpiteen muutos	0	0
Ilmoitus	9	9
P Purkamislupa	2	2
PI Purkamisilmoitu	1	1
SUU Suunnittelutarveratkaisu	1	1
TJO Vastuullinen työnjohtaja	10	0
Yhteensä	44	33

Rakennustarkastajan suorittamat katselmuksat lajeittain 2023

Katselmus	Lkm
Aloittamisilmoitus	1
Aloituskokous	0
Sijainnin merkitseminen	1
Sijainti katselmus	1
Rakennekatselmus	2
Rakennuksen paikan merkitseminen	0
LVI-katselmus	0
Loppukatselmus	22
Todettu valmistuneeksi	1
Hormikatselmus	13
Käyttöönottokatselmus	17
Yhteensä	59

Jätehuolto**Toiminta:**

Lapin jätehuollon kuntayhtymä Lapeco on huolehtinut jätehuollosta Savukoskella 1.4.2007 alkaen. Kunnalla on edelleen suljetun Niemiharjun vanhan kaatopaikan velvoiteseurannan vastuu.

Niemiharjun suljetun kaatopaikan aiheuttamia ympäristövaikutuksia tarkkaillaan seuraamalla pohjaveden laatua kaatopaikan lähiympäristössä ja suotoveden laatua. Suotovesiä tarkkaillaan ylivuoto- ja mittauskaivosta. Kaatopaikan ympäristön pohjavesiä tarkkaillaan kolmesta putkesta. Ylivuoto- ja mittauskaivolta kerätyissä suotovesinäytteissä on ollut havaittavissa vähäisiä kaatopaikan vaikutuksia. Suotoveden hygieeninen laatu oli erinomainen molemmilla tarkkailukierroksilla.

**2023 00000725 Jätehuolto**

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Palvelujen ostot	-1 768	-1 768	-1 600	-1 180	-420	74 %	-1 180
TOIMINTAKULUT	-1 768	-1 768	-1 600	-1 180	-420	74 %	-1 180
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 768	-1 768	-1 600	-1 180	-420	74 %	-1 180

Tilatoimi**Toiminta:**

Tilatoimi huolehtii kaikkien kunnan omistuksessa olevien kiinteistöjen ja vuokrahuoneistojen ylläpidosta. Tilatoimen henkilöstönä toimi neljä kiinteistönhoitajaa ja siivooja.

Kunnalla oli 42 vuokra-asuntoa. 31.12.2023 vuokrattuna oli 33 asuntoa, sekä kolme asuntoa oli sivistystoimen oppilasasuntola käytössä.

Kiinteistöistä kunnanvirasto, Saukoti A ja C sekä uusi koulukeskus ovat Freesi sisäilmapalvelun seurannassa.

2023 00000730 Tilatoimi

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	49 114	49 114	130 800	74 136	56 664	57 %	74 136
Tuet ja avustukset	467	467	0	11 764	-11 764	0 %	11 764
Muut toimintatuotot	164 784	164 784	344 400	441 790	-97 390	128 %	441 790
TOIMINTATUOTOT	214 366	214 366	475 200	527 690	-52 490	111 %	527 690
Henkilöstökulut	-193 624	-193 624	-167 500	-215 995	48 495	129 %	-215 995
Palvelujen ostot	-90 945	-90 945	-90 400	-118 141	27 741	131 %	-118 141
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-373 348	-373 348	-359 900	-431 712	71 812	120 %	-431 712
Muut toimintakulut	-274 673	-274 673	-204 800	-208 202	3 402	102 %	-208 202
TOIMINTAKULUT	-932 590	-932 590	-822 600	-974 051	151 451	118 %	-974 051
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-718 224	-718 224	-347 400	-446 361	98 961	128 %	-446 361
Poistot ja arvonalentumiset	-111 046	-111 046	-182 100	-103 801	-78 299	57 %	-103 801
Rahoitustuotot ja -kulut	-181	-181	0	-435	435	0 %	-435

Liikenneväylät ja yleiset alueet**Toiminta:**

Kaavateillä ja yksityisteillä jatkui tavallinen konetyönä tehty kunnossapito, sisältäen mm. aurauksen, polanteen poiston sekä sorateiden lanauksen/höyläyksen.

Tunnuslukuja:

kaavatiet, km, Ecopiste	6,0
yksityistiesopimukset,	13 kpl
hoidettavat yksityistiet, km	63,6

**2023 00000760 Liikennevaylat ja yleiset alueet**

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	1 068	1 068	5 300	10 942	-5 642	206 %	10 942
Maksutuotot	9 332	9 332	15 700	-13 091	28 791	-83 %	-13 091
Tuet ja avustukset	0	0	20 000	20 673	-673	103 %	20 673
Muut toimintatuotot	8 439	8 439	7 700	7 920	-220	103 %	7 920
TOIMINTATUOTOT	18 839	18 839	48 700	26 443	22 257	54 %	26 443
Henkilöstökulut	0	0	-28 300	-22 637	-5 663	80 %	-22 637
Palvelujen ostot	-53 956	-53 956	-74 300	-93 380	19 080	126 %	-93 380
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19 637	-19 637	-34 300	-19 776	-14 524	58 %	-19 776
Avustukset	0	0	-12 000	0	-12 000	0 %	0
Muut toimintakulut	-1 310	-1 310	-300	-5 643	5 343	1 881 %	-5 643
TOIMINTAKULUT	-74 904	-74 904	-149 200	-141 437	-7 763	95 %	-141 437
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-56 065	-56 065	-100 500	-114 993	14 493	114 %	-114 993
Poistot ja arvonalentumiset	-1 887	-1 887	-4 000	-5 425	1 425	136 %	-5 425
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-274	274	0 %	-274

Vesihuoltolaitos**Toiminta:**

Mukkavaaran jätevedenpuhdistamolle annetut tarkistettut lupamääräykset korvaavat aikaisemmat määräykset kokonaisuudessaan. Savukosken kunnan jätevedenpuhdistamo otettiin käyttöön maaliskuussa 2021. Uudeksi jäteveden puhdistusprosessiksi on valittu esiselkeytyksellä ja kemiallisella saostuksella varustettu bioroottorilaitos. Yksilinjainen toteutus käsittää välppäyksen, biologisen käsittelyn, kemiallisen käsittelyn ja jälkiselkeytyksen.

Savukosken jätevedenpuhdistamon toiminta vuonna 2023 oli tehokasta. Puhdistamo täytti ympäristöluvassa esitetyt puhdistusvaatimukset kaikkien kuormitteiden osalta.

Savukosken jätevedenpuhdistamo kuuluu suurimman BOD7:n kuormituksen, heinäkuun tarkkailukerran perusteella, <2000 AVL laitoksiin, joten valtioneuvoston asetuksen 888/2006 vähimmäisvaatimuksia tarkastellaan siis vuosikeskiarvoina. Puhdistamo täytti asetuksessa asetetut vähimmäisvaatimukset kaikkien kuormitteiden osalta vuonna 2023 vuosikeskiarvoina laskettuna. Puhdistamolta vesistöön vuonna 2023 johdettu keskimääräinen vesistökuormitus vastasi asukasvastineluvuilla (BOD7 70 g/as·d, P 4 g/as·d, N 15 g/as·d, kiintoaine 105 g/as·d) laskien kokonaistypen osalta 280 hengen, BOD7:n osalta 3 hengen, kiintoaineen osalta 6 hengen ja kokonaisfosforin osalta 5 hengen puhdistamattomia jätevesiä.

Lietteen laatua tutkittiin 18.10.2023 otetusta näytteestä. MMM:n asetuksessa 24/11 mainitut raja-arvot eivät ylittyneet.

Tunnuslukuja:

	2021	2022	2023
Pumpattu vesimäärä, m3	35 007	36 660	34466
Käsitelty jätevesimäärä, m3	34 964	36 946	36390
Vesijohtoa, km / PEH	49,1	49,1	49,1
Viemäriputkea, km / PVC	13,1	13,1	13,1



2023 00000770 Vesihuoltolaitos

	Tilinpäätös 2022	Toteuma 2022 1-12	Talousarvio+muutos 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	182 248	182 248	178 600	184 377	-5 777	103 %	184 377
Muut toimintatuotot	340	340	0	-235	235	0 %	-235
TOIMINTATUOTOT	182 588	182 588	178 600	184 141	-5 541	103 %	184 141
Henkilöstökulut	-53 983	-53 983	-39 000	-46 842	7 842	120 %	-46 842
Palvelujen ostot	-20 387	-20 387	-26 100	-22 462	-3 638	86 %	-22 462
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-43 268	-43 268	-40 300	-61 509	21 209	153 %	-61 509
Muut toimintakulut	-74 155	-74 155	-57 000	-92 630	35 630	163 %	-92 630
TOIMINTAKULUT	-191 794	-191 794	-162 400	-223 443	61 043	138 %	-223 443
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-9 206	-9 206	16 200	-39 301	55 501	-243 %	-39 301
Poistot ja arvonalentumiset	-20 749	-20 749	-17 000	-18 849	1 849	111 %	-18 849
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-251	251	0 %	-251

3.5 INVESTOINTIEN TOTEUMA

	Talousarvio 2023	Ta muutos 2023	Ta lopullinen 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus
00000097 Teknisen lautakunnan investoinnit	42000	0	42000	0	-42000
00000973 Kiinteat rakenteet ja laitteet	42000	0	42000	0	-42000
009769 Koulun piha-alue	42000	0	42000	0	-42000
TOIMINTATUOTOT	42000	0	42000	0	-42000
00000092 Kunnanhallituksen investoinnit	0	-33500	-33500	-41392	-7892
00009261 Sähkoyhtiöosakkeet	0	0	0	-7200	-7200
00009262 Muut osakkeet	0	-33500	-33500	-34192	-692
00000097 Teknisen lautakunnan investoinnit	-227650	-190000	-417650	-332679	84971
009720 Kunnanvirasto	0	-7000	-7000	0	7000
009851 Saukoti D rakennusprojekti	-70000	0	-70000	0	70000
009756 Puistola	0	-10000	-10000	0	10000
009770 Nivatunturin maja	0	-10000	-10000	-1392	8608
009850 Rassaushalli	-2650	0	-2650	-45601	-42951
00000973 Kiinteat rakenteet ja laitteet	-155000	-163000	-318000	-285687	32313
009769 Koulun piha-alue	-140000	0	-140000	0	140000
009767 Miekkakoskenharjun vedenottamo	-15000	-30000	-45000	-27025	17975
009734 Muut kiinteat rakenteet	0	-20000	-20000	-188951	-168951
009750 Valaistut ladut	0	-13000	-13000	-12844	156
009751 Tievalaistus	0	-50000	-50000	-7875	42125
009771 Kuoskun uusi silta	0	-50000	-50000	-48991	1009
TOIMINTAKULUT	-227650	-223500	-451150	-374071	77079



3.6 TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	TP 2022	Toteuma 2022 01-12	Budj+Muut 2023	Toteuma 2023 01-12	Poikkeama
0006 RAHOITUSLASKELMA					
9310 TOIMINNAN JA INVESTOINTI					
9315 TOIMINNAN RAHAVIRTA					
9320 VUOSIKATE	890.965,52	890.965,52	37.700	351.847,35	-314.147,35
9325 SATUNNAISET ERÄT				-3.406,60	3.406,60
9330 TULORAHOITUKSEN KORJAU				-1.934,16	1.934,16
9315 TOIMINNAN RAHAVIRTA	890.965,52	890.965,52	37.700	346.506,59	-308.806,59
9350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
9355 INVESTOINTIMENOT	-368.210,36	-368.210,36	-451.150	-374.071,02	-77.078,98
9360 RAHOITUSOSUUDET INVEST			42.000		42.000,00
9365 PYSYVIEN VAST HYÖDYKKE				1.934,16	-1.934,16
9350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-368.210,36	-368.210,36	-409.150	-372.136,86	-37.013,14
9310 TOIMINNAN JA INVESTOINTI	522.755,16	522.755,16	-371.450	-25.630,27	-345.819,73
9400 RAHOITUKSEN KASSAVIRTA					
9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSE					
9411 ANTOLAINASAAMISTEN LIS	-55,74	-55,74			
9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSE	-55,74	-55,74			
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET					
9461 PITKÄAikaisten Lainojen	245.000,00	245.000,00			
9465 PITKÄAikaisten Lainojen	-190.854,00	-190.854,00		-205.354,00	205.354,00
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET	54.146,00	54.146,00		-205.354,00	205.354,00
9470 OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET				-98.992,21	98.992,21
9480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUU					
9481 TOIMEKSIANTOJEN VAROJE	14.023,31	14.023,31		-365,47	365,47
9483 SAAMISTEN MUUTOS	-313.262,08	-313.262,08		226.934,22	-226.934,22
9486 KOROTTOMIEN VELKOJEN M	212.494,81	212.494,81		-287.157,54	287.157,54
9480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUU	-86.743,96	-86.743,96		-60.588,79	60.588,79
9400 RAHOITUKSEN KASSAVIRTA	-32.653,70	-32.653,70		-364.935,00	364.935,00
9490 RAHAVAROJEN MUUTOS	490.101,46	490.101,46	-371.450	-390.565,27	19.115,27
9500 RAHAVARAT 31.12.	2.422.319,45	2.422.319,45		2.031.754,18	-2.031.754,18
9501 RAHAVARAT 1.1.	1.932.217,99	1.932.217,99		2.422.319,45	-2.422.319,45
9502 RAHAVAROJEN MUUTOS	490.101,46	490.101,46		-390.565,27	390.565,27



3.7 YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEEN MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

00000001 SAVUKOSKEN KUNTA

	Talousarvio 2023	Ta muutos 2023	Ta lopullinen 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus
00000010 KESKUSVAALILAUTAKUNTA	1 500	0	1 500	2 500	1 000
00000100 Vaalit	1 500	0	1 500	2 500	1 000
00000020 KUNNANHALLITUS	442 800	0	442 800	230 029	-212 771
00000200 Yleishallinto	10 500	0	10 500	19 361	8 861
00000220 Työllisyyden hoito	79 000	0	79 000	79 290	290
00000230 Elinkeinojen edistaminen	0	0	0	-371	-371
00000240 Projektit	0	0	0	968	968
00000250 Joukkoliikenne	5 600	0	5 600	7 217	1 617
00000280 Sähkoyhtio	347 700	0	347 700	123 564	-224 136
00000040 SOSIAALILAUTAKUNTA	0	0	0	5 852	5 852
00000400 Sosiaalitoimen hallinto	0	0	0	4 508	4 508
00000430 Vanhus- ja vammaispalvelut	0	0	0	669	669
00000490 Ravintohuolto	0	0	0	675	675
00000050 SIVISTYSLAUTAKUNTA	216 900	0	216 900	300 924	84 024
00000505 Varhaiskasvatus	58 800	0	58 800	86 636	27 836
00000510 Opetustoimi	93 900	0	93 900	129 073	35 173
00000530 Vapaa sivistystyo	8 000	0	8 000	6 458	-1 542
00000550 Vapaa-aikatoimi	56 200	0	56 200	78 756	22 556
00000070 TEKINEN LAUTAKUNTA	1 435 400	0	1 435 400	1 651 066	215 666
00000700 Teknisen toimen hallinto	65 900	0	65 900	138 496	72 596
00000730 Tilatoimi	1 099 200	0	1 099 200	1 225 033	125 833
00000760 Liikennevaylat ja yleiset alueet	54 800	0	54 800	72 706	17 906
00000770 Vesihuoltolaitos	214 500	0	214 500	214 532	32
00000775 Maaseututoimi	1 000	0	1 000	299	-701
TOIMINTATUOTOT	4 193 200	0	4 193 200	4 380 741	187 541

**00000001 SAVUKOSKEN KUNTA**

	Talousarvio 2023	Ta muutos 2023	Ta lopullinen 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus
00000010 KESKUSVAALILAUTAKUNTA	-4 400	0	-4 400	-3 408	992
00000100 Vaalit	-4 400	0	-4 400	-3 408	992
00000015 TARKASTUSLAUTAKUNTA	-9 800	0	-9 800	-10 148	-348
00000150 Tilintarkastus	-9 800	0	-9 800	-10 148	-348
00000020 KUNNANHALLITUS	-1 332 600	0	-1 332 600	-1 288 801	43 799
00000200 Yleishallinto	-719 700	0	-719 700	-804 590	-84 890
00000220 Työllisyyden hoito	-328 500	0	-328 500	-272 977	55 523
00000230 Elinkeinojen edistaminen	-82 200	0	-82 200	-81 362	838
00000235 Työllisyyden edistaminen	-14 000	0	-14 000	0	14 000
00000240 Projektit	-65 000	0	-65 000	-31 909	33 091
00000250 Joukkoliikenne	-13 800	0	-13 800	-20 793	-6 993
00000260 Terveystoimen hallinto	-75 000	0	-75 000	-62 488	12 512
00000280 Sähköt	-34 400	0	-34 400	-14 681	19 719
00000040 SOSIAALILAUTAKUNTA	-30 500	0	-30 500	-22 437	8 063
00000400 Sosiaalitoimen hallinto	-30 500	0	-30 500	-8 265	22 235
00000410 Sosiaalipalvelut	0	0	0	-187	-187
00000430 Vanhus- ja vammaispalvelut	0	0	0	-10 770	-10 770
00000490 Ravintohuolto	0	0	0	-3 215	-3 215
00000050 SIVISTYSLAUTAKUNTA	-3 240 500	0	-3 240 500	-3 232 870	7 630
00000500 Sivistystoimen hallinto	-85 500	0	-85 500	-79 025	6 475
00000505 Varhaiskasvatus	-514 900	0	-514 900	-522 175	-7 275
00000510 Opetustoimi	-2 168 300	0	-2 168 300	-2 059 155	109 145
00000530 Vapaa sivistystyö	-188 600	0	-188 600	-186 016	2 584
00000550 Vapaa-aikatoimi	-283 200	0	-283 200	-386 498	-103 298
00000070 TEKNINEN LAUTAKUNTA	-1 625 300	-39 000	-1 664 300	-1 706 118	-41 818
00000700 Teknisen toimen hallinto	-269 900	0	-269 900	-229 143	40 757
00000725 Jätehuolto	-1 600	0	-1 600	-1 180	420
00000730 Tilatoimi	-1 019 600	0	-1 019 600	-1 054 406	-34 806
00000760 Liikenneväylät ja yleiset alueet	-124 100	-39 000	-163 100	-164 770	-1 670
00000770 Vesihuoltolaitos	-162 400	0	-162 400	-226 735	-64 335
00000775 Maaseututoimi	-47 700	0	-47 700	-29 884	17 816
00000080 RAHOITUKSEN TILIT	0	0	0	-91	-91
00000800 Rahoitustoimi	0	0	0	-91	-91
TOIMINTAKULUT	-12 486 200	-78 000	-12 564 200	-12 527 747	36 453

**00000001 SAVUKOSKEN KUNTA**

	Talousarvio 2023	Ta muutos 2023	Ta lopullinen 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus
Verotulot	2 940 000	0	2 940 000	3 028 185	88 185
Valtionosuudet	1 287 700	0	1 287 700	1 403 200	115 500
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 500	0	-4 500	-6 040	-1 540
Poistot ja arvonalentumiset	-221 600	0	-221 600	-212 010	9 590
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	-3 407	-3 407

	Talousarvio 2023	Ta muutos 2023	Ta lopullinen 2023	Toteuma 2023 1-12	Ylitys/alitus
00000097 Teknisen lautakunnan investoinnit	42000	0	42000	0	-42000
00000973 Kiinteat rakenteet ja laitteet	42000	0	42000	0	-42000
009769 Koulun piha-alue	42000	0	42000	0	-42000
TOIMINTATUOTOT	42000	0	42000	0	-42000
00000092 Kunnanhallituksen investoinnit	0	-33500	-33500	-166621	-133121
00009260 Kuntayhtymäosuudet	0	0	0	-125230	-125230
00009261 Sähkoyhtiöosakkeet	0	0	0	-7200	-7200
00009262 Muut osakkeet	0	-33500	-33500	-34192	-692
00000097 Teknisen lautakunnan investoinnit	-227650	-190000	-417650	-332679	84971
009720 Kunnanvirasto	0	-7000	-7000	0	7000
009851 Saukoti D rakennusprojekti	-70000	0	-70000	0	70000
009756 Puistola	0	-10000	-10000	0	10000
009770 Nivatunturin maja	0	-10000	-10000	-1392	8608
009850 Rassaushalli	-2650	0	-2650	-45601	-42951
00000973 Kiinteat rakenteet ja laitteet	-155000	-163000	-318000	-285687	32313
009769 Koulun piha-alue	-140000	0	-140000	0	140000
009767 Miekkakoskenharjun vedenottamo	-15000	-30000	-45000	-27025	17975
009734 Muut kiinteat rakenteet	0	-20000	-20000	-188951	-168951
009750 Valaistut ladut	0	-13000	-13000	-12844	156
009751 Tievalaistus	0	-50000	-50000	-7875	42125
009771 Kuoskun uusi silta	0	-50000	-50000	-48991	1009
TOIMINTAKULUT	-227650	-223500	-451150	-499300	-48150



4 KONSERNITILINPÄÄTÖS

4.1 KONSERNIN RAKENNE

Kuntayhtymät	Osuus %
Pelkosenniemen-Savukosken kiinteistö kuntayhtymä	50,00
Itä-Lapin kuntayhtymä	7,33
Lapin jätehuolto kuntayhtymä	2,97
Lapin liitto	0,74
Tytäryhtiöt	
Asunto Oy Sau-Kolmio	68,90
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt	
Asunto Oy Sauharju	29,70

4.2 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Konsernivalvonnasta vastaa kunnanhallitus. Konserniohjeen mukaan kunnanhallitus antaa tarvittavat ohjeet yhteisöjen kokouksessa puhevaltaa käyttävälle kunnan edustajalle. Kunnanjohtaja viranhaltijana vastaa Savukosken kuntakonsernin operatiivisesta johtamisesta ja seurannasta.

4.3 KONSERNITILINPÄÄTÖS

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

Konsernitilinpäätöksessä on esitettävä konsernin tulos sekä taloudellinen asema siten kuin konserniyritykset olisivat yksi kirjanpitovelvollinen (KPL 6:7.1 §).

Kunnan konsernitilinpäätös on laadittu kirjanpitolautekunnan kuntajaoston joulukuussa 2015 antaman yleisohjeen mukaisena. Konsernitilinpäätös sisältää toimintakertomuksen. Kunnan ja kuntakonserniin kuuluvien kuntayhtymien poistoerot ja vapaaehtoiset varaukset on siirretty oman pääoman eriin tilikauden ja edellisten tilikausien tulokseen kirjanpitolautekunnan kuntajaoston antaman yleisohjeen, kuntalain (410/2015), kirjanpitolain (1336/1997) ja kirjanpitoasetuksen (1339/1997) konsernitilinpäätöstä koskevien säännösten mukaisesti.

Konsernitilinpäätös sisältää:

- Sisäisten erien eliminoinnit
- Vähemmistöosuuden erottamisen
- Osakkuusyhtiön kirjaamisen
- Tilinpäätössiirrot
- Muut konsernieliminoinnit



4.4 KUNTAYHTYMÄT

Pelkosenniemen-Savukosken kiinteistökuntayhtymä

Pelkosenniemen-Savukosken kiinteistökuntayhtymän jäsenkuntia ovat Pelkosenniemen kunta ja Savukosken kunta. Kuntayhtymä vuokraa kiinteistöt ja niihin liittyviä kiinteistöhuollon palveluita Lapin Hyvinvointialueelle.

Hallitus teetti selvityksen kuntayhtymän purkamisesta. Jäsenkunnat eivät päässeet yksimielisyyteen asiassa kuntayhtymän purkamisesta, joten toiminta jatkuu tulevana vuonna kiinteistökuntayhtymänä.

Savukosken kunnan edustajat kuntayhtymän hallituksessa 1.1.2023 alkaen ovat Jouko Savukoski, Reija Aaltonen ja Marja-Liisa Kelloniemi.

Pel-Savu KTTKY	2023	2022	2021
Toimintatuotot	402 894,69	5 210 593,75	5 006 288,73
Toimintakulut	-246 631,60	-5 060 642,84	-4 848 410,92
Toimintakate	156 263,09	149 950,91	157 877,81
Rahoitustuotot ja -kulut	-16 840,46	-3 955,85	-5 143,19
Vuosikate	139 422,63	145 995,06	152 734,62
Poistot	-109 871,08	-145 995,06	-145 666,62
Tilikauden tulos	29 551,55	0,00	7 068,00
Satunnaiset tuotot ja kulut		0,00	-7 068,00
Tilikauden yli-/alijäämä	29 551,55	0,00	0,00
Investointimenot		0,00	0,00
Taseen loppusumma	1 381 996,17	2 105 124,34	2 022 622,44

Itä-Lapin kuntayhtymä

Itä-Lapin kuntayhtymän jäsenkuntia ovat Kemijärven kaupunki, Sallan, Posion, Savukosken ja Pelkosenniemen kunnat. Kuntayhtymän tehtävänä on alueen kehittäminen yhteistyössä kaikkien osakaskuntien kanssa. Tärkein tehtävä on Itä-Lapin alueen edunvalvonta ja yhteistyö sidosryhmien kanssa. Lisäksi tehtävänä on alueen yhteisen kehittämistyön organisointi, kunnallisten palveluiden yhteensovittaminen ja lähialueyhteistyö.

Itä-Lapin kuntayhtymän päätöksenteosta vastaa jäsenkuntien kunnanjohtajista ja nimetyistä luottamushenkilöistä koostuva yhtymähallitus. Itä-Lapin kuntayhtymässä Savukoskea ovat edustaneet Eeva-Maria Maijala ja myöhemmin hallituksen jäsen, Jouko Savukoski sekä varajäsenet Jenna Parkkima ja Reija Aaltonen.



Itä-Lapin kuntayhtymä	2023	2022	2021
Toimintatuotot	652 486,22	900 979,83	981 247,55
Toimintakulut	-680 499,15	-902 725,56	-968 661,93
Toimintakate	-28 012,93	-1 745,73	12 585,62
Rahoitustuotot ja -kulut	-217,25	-48,39	-97,09
Vuosikate	-28230,18	-1 794,12	12 488,53
Tilikauden tulos	-28 230,18	-1 794,12	12 488,53
Tilikauden yli-/alijäämä	-28 230,18	-1 794,12	12 488,53
Investointimenot		0,00	0,00
Taseen loppusumma	341 524,12	433 550,69	474 299,62

Lapin jätehuolto kuntayhtymä

Lapeco hoitaa omistajakuntiensa lakisääteiset jätehuoltotehtävät, kuten yhdyskuntajätteen jätehuollon palvelutehtävät sekä jätehuoltoviranomaisen tehtävät.

Savukosken edustajat hallituksessa 1.6.2022 lähtien: Jouni Halonen, varapuheenjohtaja (Ari Veikko Puska varajäsen).

Lapin Jätehuolto KY	2023	2022	2021
Toimintatuotot	8 036 802,82	7 528 285,70	7 099 841,64
Toimintakulut	-6 984 970,46	-6 601 205,86	-6 047 331,85
Toimintakate	1 051 832,36	927 079,84	1 052 509,79
Rahoitustuotot ja -kulut	136 058,22	28 121,68	18 638,67
Vuosikate	1 187 890,58	955 201,52	1 071 148,46
Poistot	-329 014,84	-427 135,44	-405 139,36
Tilikauden tulos	858 875,74	528 066,08	666 009,10
Varausten muutos (inv.)	0	1 115 497,36	150 000,00
Tilikauden yli-/alijäämä	858 875,74	1 643 563,44	666 009,10
Investointimenot		-386 948,53	-291 833,06
Taseen loppusumma	7 211 300,85	6 340 755,11	6 005 677,60

**Lapin liitto**

Lapin liitto on lakisääteinen kuntayhtymä, jonka jäseninä ovat kaikki Lapin 21 kuntaa. Sen ydintehtävät ovat maakunnan strateginen kehittäminen, suunnittelu ja Lapin etujen ajaminen niin kansallisesti kuin kansainvälisesti. Ylintä päätösvaltaa Lapin liitossa käyttää poliittisesti valittu <https://www.lapinliitto.fi/paatoksenteko/valtuusto/> ja käytännön työtä ohjaa maakuntahallitus.

Savukosken edustajat kaudella 2021-2025: Savukoski Jouko (jäsen, maakuntavaltuusto).

Lapin Liitto ja pelastuslaitos	2023	2022	2021
Toimintatuotot	6 460 713,95	25 800 096,00	24 054 459,06
Toimintakulut	-6 261 577,85	-26 620 229,40	-24 123 266,46
Toimintakate	199 136,10	-820 133,40	-68 807,40
Rahoitustuotot ja -kulut	-53,59	-37 443,55	-11 557,95
Vuosikate	199 082,51	-857 576,95	-80 365,35
Poistot		-146 110,66	-146 044,42
Satunnaiset tuotot ja kulut	1 097,80	14 980,15	-69 118,64
Tilikauden tulos	197 984,71	-988 707,46	-295 528,41
Poistoeron lisäys		82 173,38	94 933,20
Tilikauden yli-/alijäämä	197 984,71	-906 534,08	-200 595,21
Investointimenot		-1 495 462,56	-1 010 129,08
Taseen loppusumma	26 197 668,61	19 404 147,89	21 703 386,07

4.5 TYTÄRYHTIÖT**Asunto Oy Sau-Kolmio**

Vuonna 1971 valmistunut 8 asuinhuoneiston rivitalo, yhtiö, jonka tilikauden 2023 tulos oli 0 euroa. Tilikaudella tehtiin ainoastaan normaaleja huoltokorjauksia. Velkavastuut 31.12.2023 olivat 9 134 euroa.

Yhtiön rakennusten elinkaareen tullaan kiinnittämään erityistä huomiota.

Hallituksen kokoonpano: Jan Hietanen pj., Heikki Savukoski ja Iiris Ahtinen. Isännöitsijä: Jari Pienimaa / Isännöinti Pienimaa Tilintarkastus: Rovatili Oy / Risto Pauna.



5 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

5.1 TULOSLASKELMA

2023 SAVUKOSKEN KUNTA

	2022	2023
Myyntituotot	310 694	324 787
Maksutuotot	291 713	20 264
Tuet ja avustukset	223 921	349 128
Muut toimintatuotot	711 712	581 801
TOIMINTATUOTOT	1 538 040	1 275 980
Henkilöstökulut	-4 217 501	-3 045 451
Palvelujen ostot	-5 306 005	-1 123 173
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-713 694	-687 103
Avustukset	-149 426	-102 641
Muut toimintakulut	-428 159	-391 109
TOIMINTAKULUT	-10 814 785	-5 349 478
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-9 276 745	-4 073 498
Verotulot	5 123 732	3 028 185
Valtionosuudet	4 899 311	1 403 200
Rahoitustuotot ja -kulut	144 667	-6 040
VUOSIKATE	890 966	351 847
Poistot ja arvonalentumiset	-230 276	-212 010
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	-3 407
TILIKAUDEN TULOS	660 690	136 431
Varausten ja rahastojen muutos	8 409	8 409
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	669 099	144 840

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	24,86
Vuosikate/Poistot, %	289,69
Vuosikate €/asukas	673,54
Asukasluvu	988,00



5.2 RAHOITUSLASKELMA

	TP 2022	Toteuma 2022 01-12	Budj+Muut 2023	Toteuma 2023 01-12	Poikkeama	Tot % 1 budj
0006 RAHOITUSLASKELMA						
9310 TOIMINNAN JA INVESTOINTI						
9315 TOIMINNAN RAHAVIRTA						
9320 VUOSIKATE	890.965,52	890.965,52	37.700	351.847,35	-314.147,35	458,7
9325 SATUNNAISET ERÄT				-3.406,60	3.406,60	-100,0
9330 TULORAHOITUKSEN KORJAU				-1.934,16	1.934,16	-100,0
9315 TOIMINNAN RAHAVIRTA	890.965,52	890.965,52	37.700	346.506,59	-308.806,59	451,8
9350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
9355 INVESTOINTIMENOT	-368.210,36	-368.210,36	-451.150	-374.071,02	-77.078,98	164,3
9360 RAHOITUSOSUUDET INVEST			42.000		42.000,00	
9365 PYSYVIEN VAST HYÖDYKKE				1.934,16	-1.934,16	-100,0
9350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-368.210,36	-368.210,36	-409.150	-372.136,86	-37.013,14	200,5
9310 TOIMINNAN JA INVESTOINTI	522.755,16	522.755,16	-371.450	-25.630,27	-345.819,73	23,5
9400 RAHOITUKSEN KASSAVIRTA						
9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSE						
9411 ANTOLAINASAAMISTEN LIS	-55,74	-55,74				
9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSE	-55,74	-55,74				
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET						
9461 PITKÄAIKAISTEN LAINOJE	245.000,00	245.000,00				
9465 PITKÄAIKAISTEN LAINOJE	-190.854,00	-190.854,00		-205.354,00	205.354,00	-100,0
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET	54.146,00	54.146,00		-205.354,00	205.354,00	-100,0
9470 OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET				-98.992,21	98.992,21	-100,0
9480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUU						
9481 TOIMEKSIANTOJEN VAROJE	14.023,31	14.023,31		-365,47	365,47	-100,0
9483 SAAMISTEN MUUTOS	-313.262,08	-313.262,08		226.934,22	-226.934,22	-100,0
9486 KOROTTOMIEN VELKOJEN M	212.494,81	212.494,81		-287.157,54	287.157,54	-100,0
9480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUU	-86.743,96	-86.743,96		-60.588,79	60.588,79	-100,0
9400 RAHOITUKSEN KASSAVIRTA	-32.653,70	-32.653,70		-364.935,00	364.935,00	-100,0
9490 RAHAVAROJEN MUUTOS	490.101,46	490.101,46	-371.450	-390.565,27	19.115,27	358,5
9500 RAHAVARAT 31.12.	2.422.319,45	2.422.319,45		2.031.754,18	-2.031.754,18	-100,0
9501 RAHAVARAT 1.1.	1.932.217,99	1.932.217,99		2.422.319,45	-2.422.319,45	-100,0
9502 RAHAVAROJEN MUUTOS	490.101,46	490.101,46		-390.565,27	390.565,27	-100,0



5.3 TASE

Tase

	TP 2022	TP 2023		TP 2022	TP 2023
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT:			VASTATTAVAA		
Aineettomat hyödykkeet	140 873,20	113 187,50			
Maa- ja vesialueet	393 028,45	393 028,45	Peruspääoma	2 763 758,53	2 752 454,59
Rakennukset	2 019 505,88	1 893 667,04	Ylijäämä, ed. tilikaudet	1 919 626,84	2 489 733,74
Kiinteät rakenteet ja laitteet	280 276,59	243 758,19	Tilikauden yli-/alijäämä	669 099,11	144 840,00
Koneet ja kalusto	144 432,34	122 465,14	Oma pääoma	5 352 484,48	5 387 028,33
Keskeneräiset hankinnat	367 914,91	734 594,33			
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	367 914,91	734 594,33	Poistoero	97 316,17	88 906,78
Aineelliset hyödykkeet	3 205 158,17	3 387 513,15	Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	97 316,17	88 906,78
Osakkeet ja osuudet	1 058 626,16	929 280,59			
Muut lainasaamiset	91 300,04	91 300,04	Lahjoitusrahastojen pääomat	8 812,70	8 812,70
Muut saamiset	55,74	55,74	Muut toimeksiantojen pääomat	45 456,53	45 091,06
Sijoitukset	1 149 981,94	1 020 636,37	Toimeksiantojen pääomat	54 269,23	53 903,76
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	4 496 013,31	4 521 337,02			
			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	930 190,00	815 386,00
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	8 812,70	8 812,70	Muut velat	54 991,16	55 682,36
			Pitkäaikainen vieras pääoma	985 181,16	871 068,36
VAIHTUVAT VASTAAVAT:			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	205 354,00	114 804,00
Siirtosaamiset	432 156,91	147 895,91	Saadut ennakot	22 207,59	552,78
Myyntisaamiset	261 002,94	320 126,98	Ostovelat	638 151,65	445 316,95
Muut saamiset	229 289,95	227 492,69	Muut velat	129 814,20	56 103,97
Lyhytaikaiset saamiset	922 449,80	695 515,58	Siirtovelat	364 816,78	239 734,55
Saamiset	922 449,80	695 515,58	Lyhytaikainen vieras pääoma	1 360 344,22	856 512,25
Rahat ja pankkisaamiset	2 422 319,45	2 031 754,18	Vieras pääoma	2 345 525,38	1 727 580,61
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	3 344 769,25	2 727 269,76			
			VASTATTAVAA	7 849 595,26	7 257 419,48
VASTAAVAA	7 849 595,26	7 257 419,48			



5.4 KONSERNILASKELMAT

Tuloslaskelma

Ulkoinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	2023	2022
00003 TULOSLASKELMA		
33000 Toimintatuotot	1 807 025,17	6 734 793,20
34000 Toimintakulut	-5 771 800,81	-15 803 106,38
34999 Toimintakate	-3 964 775,64	-9 068 313,18
35000 Verotulot	3 027 226,91	5 122 824,61
35500 Valtionosuudet	1 403 200,00	4 899 311,00
36000 Rahoitustuotot ja -kulut		
36010 Korkotuotot	1 873,50	155,00
36100 Muut rahoitustuotot	15 915,60	169 002,30
36200 Korkokulut	-23 963,67	-21 162,25
36300 Muut rahoituskulut	-3 352,53	-15 994,96
36000 Rahoitustuotot ja -kulut	-9 527,10	132 000,09
36999 Vuosikate	456 124,17	1 085 822,52
37000 Poistot ja arvonalentumiset		
37100 Suunnitelman mukaiset poistot	-276 684,52	-430 726,80
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-276 684,52	-430 726,80
38000 Satunnaiset erät	-3 414,72	111,00
38400 Tilikauden tulos	176 024,93	655 206,72
38450 Tilinpäätössiirrot		35 798,00
39500 Tilikauden verot		-57,00
39700 Vähemmistöosuudet		-690,72
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	176 024,93	690 257,00



Tase

	2023	2022
00001 TASE		
13000 VASTAAVAA		
13001 PYSYVÄT VASTAAVAT		
13010 Aineettomat hyödykkeet		
13015 Aineettomat oikeudet	9 216,04	55 620,76
13025 Muut pitkävaikutteiset menot	277 410,68	328 258,44
13030 Ennakkomaksut		1 766,00
13010 Aineettomat hyödykkeet	286 626,72	385 645,20
13040 Aineelliset hyödykkeet		
13045 Maa- ja vesialueet	400 388,66	408 113,08
13060 Rakennukset	2 290 730,22	3 046 863,36
13065 Kiinteät rakenteet ja laitteet	246 895,07	284 297,59
13070 Koneet ja kalusto	126 424,05	213 337,34
13075 Muut aineelliset hyödykkeet	3 125,44	7 539,00
13080 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank	735 068,17	1 994 136,91
13040 Aineelliset hyödykkeet	3 802 631,61	5 954 287,28
13085 Sijoitukset		
13090 Osakkuusyhteisöosuudet	121 800,86	121 800,86
13095 Muut osakkeet ja osuudet	447 792,52	450 078,76
13105 Muut lainasaamiset	91 300,04	91 300,04
13110 Muut saamiset	18 561,56	20 944,74
13085 Sijoitukset	679 454,98	684 124,40
13001 PYSYVÄT VASTAAVAT	4 768 713,31	7 024 056,88
13115 TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
13120 Valtion toimeksiannot		65 610,00
13125 Lahjoitusrahastojen varat	8 812,70	8 812,70
13130 Muut toimeksiantojen varat	170 497,22	41 468,00
13115 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	179 309,92	115 890,70
13135 VAIHTUVAT VASTAAVAT		
13140 Vaihto-omaisuus		
13145 Aineet ja tarvikkeet		28 029,00
13140 Vaihto-omaisuus		28 029,00
13170 Saamiset		
13210 Lyhytaikaiset saamiset		
13215 Myyntisaamiset	391 456,24	677 510,63
13235 Muut saamiset	218 782,91	331 273,92
13240 Siirtosaamiset	161 173,97	501 238,36
13170 Saamiset	771 413,12	1 510 022,91
13300 Rahoitusarvopaperit		
13305 Osakkeet ja osuudet		314,00
13320 Muut arvopaperit		330,00
13300 Rahoitusarvopaperit		644,00
13325 Rahat ja pankkisaamiset	2 261 552,08	3 081 111,45
13135 VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 032 965,20	4 619 807,36
13000 VASTAAVAA	7 980 988,43	11 759 754,94



2023

2022

14000 VASTATTAVAA

14005 OMA PÄÄOMA

14010 Peruspääoma	2 752 454,60	2 763 758,53
14025 Muut omat rahastot	51 084,22	52 980,06
14030 Edellisten tilikausien ylijäämä (ali)	2 616 968,71	2 122 362,77
14035 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	176 024,93	690 257,00
14005 OMA PÄÄOMA	5 596 532,46	5 629 358,36

14040 VÄHEMMISTÖOSUUDET	28 907,47	10 943,28
-------------------------	-----------	-----------

14045 POISTOERO JA VAPAAHTOSET VARAUKSET

14060 PAKOLLISET VARAUKSET

14065 Eläkevaraukset		536,00
14070 Muut pakolliset varaukset		52 371,00
14060 PAKOLLISET VARAUKSET		52 907,00

14075 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

14080 Valtion toimeksiannot	121 050,53	90 837,16
14085 Lahjoitusrahastojen pääomat	8 812,70	8 814,70
14090 Muut toimeksiantojen pääomat	95 148,59	69 122,37
14075 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	225 011,82	168 774,23

14105 VIERAS PÄÄOMA

14110 Pitkäaikainen

14115 Pitkäaikainen (korollinen vieras pää)		
14125 Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitok	1 120 103,50	3 150 803,00
14115 Pitkäaikainen (korollinen vieras pää)	1 120 103,50	3 150 803,00
14145 Pitkäaikainen (koroton vieras pääom)		
14165 Muut velat/Liittymismaksut ja muut	55 682,36	54 991,16
14145 Pitkäaikainen (koroton vieras pääom)	55 682,36	54 991,16
14110 Pitkäaikainen	1 175 785,86	3 205 794,16

14180 Lyhytaikainen

14185 Lyhytaikainen (korollinen vieras pää)		
14205 Pitkäaikaisten lainojen seuraavan	166 358,00	260 665,00
14185 Lyhytaikainen (korollinen vieras pää)	166 358,00	260 665,00
14240 Lyhytaikainen (koroton vieras pääom)		
14245 Saadut ennakot	3 565,38	22 734,59
14250 Ostovelat	500 535,54	1 006 351,24
14260 Muut velat/Liittymismaksut ja muut	34 807,31	269 555,75
14265 Siirtovelat	249 484,59	1 132 671,33
14240 Lyhytaikainen (koroton vieras pääom)	788 392,82	2 431 312,91
14180 Lyhytaikainen	954 750,82	2 691 977,91
14105 VIERAS PÄÄOMA	2 130 536,68	5 897 772,07

14000 VASTATTAVAA

7 980 988,43	11 759 754,94
--------------	---------------



Rahoituslaskelma

Ulkoinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	2023	2022
RAHOITUSLASKELMA		
Toiminnan ja investointien rahavirta		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	456 124,17	1 085 783,62
Satunnaiset erät	-3 414,72	-270,00
Tilikauden verot		-57,00
Tulorahoituksen korjauserät		
Tulorahoituksen korjauserät	-1 934,16	-22 451,16
Tulorahoituksen korjauserät	-1 934,16	-22 451,16
Toiminnan rahavirta	450 775,29	1 063 005,46
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-417 668,93	-1 188 264,30
Rahoitusosuudet investointimenoihin		35 666,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovut	1 934,16	1 367,00
Investointien rahavirta	-415 734,77	-1 151 231,30
Toiminnan ja investointien rahavirta	35 040,52	-88 225,84
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		-2 438,74
Antolainasaamisten vähennys		2 383,00
Antolainauksen muutokset		-55,74
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		1 028 818,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-258 064,75	-258 504,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-1 889,00
Lainakannan muutokset	-258 064,75	768 425,00
Oman pääoman muutokset	-98 697,76	-178 041,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut	-365,47	6 579,31
Vaihto-omaisuuden muutos		-4 458,00
Saamisten muutos	352 864,27	-380 367,08
Korottomien velkojen muutos	-584 191,64	344 038,81
Muut maksuvalmiuden muutokset	-231 692,84	-34 206,96
Rahoituksen rahavirta	-588 455,35	556 121,30
Rahavarojen muutos	-553 414,83	467 895,46
Rahavarat 31.12.	2 261 552,08	3 081 755,45
Rahavarat 1.1.	2 814 966,91	2 613 859,99
Rahavarojen muutos	-553 414,83	467 895,46

Konsernin rahoituslaskelma erottaa vuoden 2022 rahavaroissa hyvinvointialueen syntymän johdosta, sekä Kolpeneen että Lapin sairaanhoitopiirin rahat ovat siirtyneet meidän konsernistamme pois.



5.5 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertouksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahastosiirtoja.

Kunnanhallitus esittää, että poistoeroa puretaan 8 409,39 euroa ja tilikauden 2023 ylijäämä 144 840 euroa lisätään edellisten tilikausien ylijäämään.



6 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

6.1 TILINPÄÄTÖSTÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä -menetelmät:

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintamenon tai sitä alemman todennäköisen hankintamenon tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Kunnan talouden sisäisessä laskennassa on käytössä palkkojen ja kustannusten tarkempi kohdentaminen aiheuttamisperiaatteen mukaan. Ensisijainen on kustannusten suora kohdentaminen, toisena sisäinen laskutus ja kolmantena kustannusten vyörytys käyttöpaikoille. Tällä käytännöllä saadaan parempi kuva kustannusten todellisesta muodostumisesta.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätös

Savukosken kunnan kuntakonsernissa on laadittu vuodelta 2015 ensi kertaa kirjanpitolautakunnan kuntajaoston, uuden kuntalain (410/2015), kirjanpitolain (1336/1997) ja kirjanpitoasetuksen (1339/1997) mukainen täydellinen konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös sisältää konsernituloslaskelman, konsernitaseen ja konsernin rahoituslaskelman vertailutietoineen sekä konsernin liitetiedot ja toimintakertomuksen.

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kunnan tytäryhteisöt sekä kuntayhtymät, joissa kunta on mukana.



Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemissä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Asunto-osakeyhtiöiden aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmilte tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisö Asunto Oy Sauharjua ei ole yhdistelty, koska se ei vaaranna olennaisella tavalla oikean ja riittävän kuvan antamista konsernin tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Konsernin liitetiedoissa on annettu tiedot konsernin osuudesta Asunto Oy Sauharjun omasta pääomasta, edellisten tilikausien ja tilikauden tuloksesta.

Saukodin lomapalkkavelka 86 443,40 ja Kotipalvelun lomapalkkavelka 20 445,32 on korjattu edellisen tilikauden ylijäämää vähentämään vuodelle 2023. Lisätty myös lomapalkkavelkojen työnantajakulut tilille, yhteensä n. 49 000 euroa.

Kolpeneen ylijäämän palautus jäsenkunnille, 45 965,46 korjataan edellisen tilikauden ylijäämään vuodelle 2023.

Lisäksi edellisten tilikausien tulosta oikaisemaan on kirjattu tasetileiltä löytyviä eriä, jotka olisivat kuuluneet kuluiksi tai tuloiksi edellisille tilikausille. Yhteensä edellisvuosien tulosta on oikaistu 98 992,21 euroa, jotka suurimmaksi osaksi ovat tulleet edellä mainituista lomapalkkaveloista ja Kolpeneen ylijäämän palautuksesta.

**6.2 TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT****Toimintatuotot ja -kulut toimialoittain**

	Toimintatuotot		Toimintakulut	
	2023	2022	2023	2022
Hallinto	201 859,00	388 624,00	1 204 940,00	4 406 404,00
Sosiaalilautakunta	5 852,00	520 544,00	22 260,00	2 771 171,00
Sivistyslautakunta	300 924,00	194 585,00	2 533 229,00	2 220 464,00
Tekninen toimi	580 705,00	247 561,00	1 353 066,00	1 215 623,00
Muut palvelut	2 500,00	3 000,00	12 454,00	1 730,00
Vesihuoltolaitos	184 141,00	182 588,00	223 443,00	191 794,00
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	<i>1 275 981,00</i>	<i>6 080 490,37</i>	<i>5 349 392,00</i>	<i>10 807 186,00</i>

Palveluiden ostojen erittely

	2023	2022	Muutos %
Asiakaspalveluiden ostot	52 934,00	3 839 819,00	-98,62
Muiden palveluiden ostot	1 070 239,00	1 466 186,00	-27,01
<i>Yhteensä</i>	<i>1 123 173</i>	<i>5 306 005</i>	<i>-78,83</i>

Avustusmenojen erittely

	2023	2022	Muutos %
Avustukset kotitalouksille	19 821,70	74 347,00	-73,34
Avustukset yhteisöille	82 819,12	75 078,00	10,31
<i>Yhteensä</i>	<i>102 641</i>	<i>149 425</i>	<i>-31,31</i>

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenon vähennettynä hankintaan saaduilla rahoitusosuuksilla ja suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 14.11.2012 uuden yleisohjeet pysyvien vastaavien suunnitelman mukaisista poistoista. Yleisohjeen mukaiset poistoajat otettiin käyttöön vuoden 2012 alun jälkeen käyttöönotettuun pysyvään vastaavaan aktivoituun omaisuuteen.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä -menetelmät:

Muut pitkävaikutteiset menot *)	2-5 vuotta	tasapoisto
*) erityisestä syystä enintään 20 vuotta		
Rakennukset	10-50 vuotta	tasapoisto



Kadut, tiet, torit ja puistot	15-20 %	menojäännöspoisto
Vesilaitosverkosto	7-10 %	menojäännöspoisto
Lämpölaitosverkosto	20-30 vuotta	tasapoisto
Koneet ja kalusto	3-10 vuotta	tasapoisto

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, on kunnassa kirjattu vuosikuluiksi.

Pakollisten varausten muutokset

tase, vastattavaa

	Konserni		Kunta	
	2022	2023	2022	2023
Eläkevastuu 1.1. *)	124,65	536,00		
Lisäykset tilikaudella	411,35			
Vähennykset tilikaudella		-536,00		
Eläkevastuu 31.12. *)	536,00	0		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. (ky)	59 573,39	29 198,57		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset/lis. tilikaudella	-30 374,82	-29 198,57		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12. (ky)	29 198,57	0		

*) Sisältää ns. vanhojen eläkkeiden eläkevastuun ja varhennetun eläkkeen eläkealeneman korvaukseksi myönnettyt eläkkeet.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2022	2023	2022	2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut luovutusvoitot	0,00	0,00	0,00	1934,16
Luovutusvoitot yhteensä	0,00	0,00	0,00	1934,16
Muut toimintakulut				
Luovutustappiot yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2022	2023
Osinkotuotot ja osuuspääomien korot	9312,00	6055,00
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	3 596,23	0
Yhteensä	12 908,23	6055,00



Erittely poistoeron muutoksista

	2022	2023
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	8 409,39	8 409,39
Poistoeron muutokset yhteensä	8 409,39	8 409,39

6.3 TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Poistamaton hankintameno 1.1.2023	Lisäykset tilikauden aikana	Rahoitus- osuudet tilikaudella	Vähennykset tilikauden aikana	Tilikauden poisto	Poistamaton hankintameno 31.12.2023
Aineettomat hyödykkeet						
Tietokoneohjelmistot	17 740,76	0			9 002,88	8 737,88
Muut pitkävaikutteiset menot	123 132,44	0			18 682,82	104 449,62
Aineettomat hyödykkeet yht.	140 873,20	0			27 685,70	113 187,50
Maa- ja vesialueet	393 028,45	0		0	0,00	393 028,45
Rakennukset	2 019 505,88	0		0	125 838,84	1 893 667,04
Kiinteät rakenteet ja laitteet	280 276,59	0		0	36 518,40	243 758,19
Koneet ja kalusto	144 432,34	0		0	21 967,20	122 465,14
Keskeneräiset hankinnat *)	367 914,91	366 679,42		0	0,00	734 594,33
Aineelliset hyödykkeet yht	3 205 158,17	366 679,42		0	212 010,14	3 387 513,15

*) Keskeneräiset hankinnat, vähennykset tilikauden aikana = siirto valmiisiin rakennuksiin ja kiinteisiin rakenteisiin



Sijoitukset

	Hankinta- meno 1.1.	Lisäykset	Vähennykset	Kirjanpito- arvo *) 31.12.
Osakkeet ja osuudet				
Osakkeet, tytäryhteisöt	27 302,79	0,00	0,00	27 302,79
Kuntayhtymäosuudet	502 802,71	0,00	136 737,17	366 065,54
Osakkeet, osakkuusyhteisöt	121 800,86	0,00	0,00	121 800,86
Muut osakkeet ja osuudet				
Asunto-osakkeet	172 218,80			172 218,80
Muut osakkeet	234 501,00	7 391,60		241 892,60
				414 111,40
Muut laina- ja muut saamiset				
Korvatunturin Marja Oy	91 300,04			91 300,04
Sijoitukset yhteensä	1 149 926,20	7 391,60	136 737,17	1 434 692,03

*) kirjanpitoarvo 31.12. = hankinta-arvo 31.12.

Saamiset

	2023		2022	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		0,00		0,00
Muut saamiset		0,00		0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on mukana				
Myyntisaamiset		439,96		3 180,91
Muut saamiset		0,00		53 126,15
Siirtosaamiset		147 895,91		416 197,11
<i>Yhteensä</i>		<i>148 335,87</i>		<i>472 504,17</i>
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset		320 126,98		261 002,94
Valtionosuussaamiset		24 521,00		46 209,00
Arvonlisäverosaamiset		71 703,14		50 264,78
Muut saamiset		130 471,14		76 509,11
Lainasaamiset	91 300,04			
Siirtosaamiset		357,45		15 959,80
<i>Yhteensä</i>	<i>91 300,04</i>	<i>547 179,71</i>	<i>0,00</i>	<i>449 945,63</i>
Saamiset yhteensä	91 300,04	695 515,58	0,00	922 449,80



Muihin saamisiin ja siirtosaamisiin sisältyvät erät

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Lyhytaikaiset saamiset	391 456,24		320 126,98	
Muut saamiset	218 782,91			
Siirtyvät korot			0,00	0
Saamiset kuntayhtymiltä			0,00	53 126,15
Palkkatukisaamiset				22 311,15
Muut valtionosuussaamiset			24 521,00	46 209,00
Vuokrasaamiset			33 607,54	-3 648,54
Saamiset sähköyhtiöltä			20 575,06	59 439,30
Arvonlisäverosaamiset			71 703,14	50 264,78
Muut saamiset			44 038,16	1 588,11
Selvittelytilit			33 047,79	
<i>Yhteensä</i>	<i>218 782,91</i>	<i>985 907,28</i>	<i>227 492,69</i>	<i>229 289,95</i>
Siirtosaamiset				
Muut siirtosaamiset	161 173,97	139 798,84	147 895,91	160 662,17

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erien erittely

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	2 763 758,53	2 763 758,53	2 763 758,53	2 763 758,53
Lisäykset	269 106,00		269 106,00	
Vähennykset	-280 409,94		-280 409,94	
Peruspääoma 31.12.	2 752 454,59	2 763 758,53	2 752 454,59	2 763 758,53
Muut omat rahastot	51 084,22	52 980,06	0,00	
Edellisten tilikausien ylijäämä	2 616 968,71	2 122 362,77	2 489 733,74	1 919 626,84
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	176 024,93	690 257,00	144 840,00	669 099,11
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>5 596 532,45</i>	<i>5 629 358,36</i>	<i>5 387 028,33</i>	<i>5 352 484,48</i>

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Poistoero				
Kertynyt poistoero 1.1.		0,00	97 316,17	105 725,56
Poistoeron lisäys tilikaudella		425,60	0,00	
Tuloutus tilikaudella			8 409,39	8 409,39
Kertynyt poistoero 31.12.		-425,60	88 906,78	97 316,17
Vapaaehtoiset varaukset		-425,60		
<i>Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>-425,60</i>	<i>88 906,78</i>	<i>97 316,17</i>



Pitkäaikaiset velat

Erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	667 280,00	423 844,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Muut velat, liittymismaksut	55 682,36	54 991,16
Pitkäaikaiset velat yhteensä	722 962,36	478 835,16

Vieras pääoma

Pitkäaikainen		2023	2022
2410	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
2410	Lainat kotim. talletuspankeilta (p.a)	0	1.600,00
2411	Lainat Kuntarahoitus Oy:ltä (p.a)	631636	708.090,00
2415	Kuntarahoitus Oy laina (pa)	183750	220.500,00
2460	Muut velat		
2469	Liittymismaksut ja muut velat (p.a)	55682,36	54.991,16
Yhteensä		871068,36	985.181,16
Lyhytaikainen			
2510	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
2515	Lyhennysosuudet/kotim.rah.laitok. (l.a)	114804	205.354,00
2510	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	205.354,00	205.354,00
2520	Lainat julkisyhteisöiltä		
2525	Lyhennysosuudet/julkisyhteisöt (l.a)		
2520	Lainat julkisyhteisöiltä		
2540	Saadut ennakot		
2544	Saadut ennakot muilta (l.a)	552,78	22.207,59
2540	Saadut ennakot		
2545	Ostovelat		
2548	Ostovelat Rondo (l.a)	445316,95	623.418,25
2549	Ostovelat muille (l.a)	0	14.733,40
2545	Ostovelat		
2550	Muut velat		
2555	Muut velat muille (l.a)	-0,73	-0,18
2557	Ennakonpidätysvelka (l.a)	49093,48	120.482,46
2558	Sosiaaliturvamaksuvelka (l.a)	3856,6	5.337,48
2560	Muut velat (l.a)	3166,33	3.994,44
2550	Muut velat		
2570	Siirtovelat		
2571	Siirtyvät korot		
2575	Siirtyvät korot muille	2.286,71	2.286,71
2571	Siirtyvät korot		
2580	Lomapalkkajaksotus		
2580	Lomapalkkajaksotus	206294,85	237.094,21
2580	Lomapalkkajaksotus		
2584	Muut siirtovelat		
2585	Muut siirtovelat jäsenkuntayhtymille	0	2.385,10
2590	Muut vakuutusmaksut/ työnantaja	683,5	1.201,72
2599	Muut siirtovelat muille	20914,06	112.868,76
2600	Takuuvuokrat	9408,8	8.980,28
2584	Muut siirtovelat	31152,99	125.435,86
2570	Siirtovelat		
Yhteensä		885243,61	1.360.344,22
Vieras pääoma		1756312	345.525,38

**6.4 VAKUUTUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT****Vuokravastuut**

	Kunta	
	2023	2022
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus		
rakennukset (Kuntarahoitus Oyj)	331 067,22	220840,02
koneet ja laitteet	3 607,20	6991,13
myöhemmin maksettavat leasingvastuut		
rakennukset	5 297 075,52	3 754 280,34
koneet ja laitteet	1 524,00	37188
jäännöspääoma rakennukset 12/2040	1 590 979,54	1590979,54
Leasingvastuut yhteensä	5 628 142,74	5 610 279,03



Kunnan antamat vastuusitoumukset

Vastuusitoumukset	Kunta	
	2023	2022
puolesta		
Pelkosenniemen-Savukosken ktt ky		
Alkuperäinen pääoma, josta 50 % Savukosken	750 000,00	750 000,00
Jäljellä oleva pääoma	347 137,50	398 691,50
Takauksen muiden puolesta		
Savukosken Vanhustenkotiyhdistys ry		
Alkuperäinen pääoma	140 000,00	140 000,00
Jäljellä oleva pääoma	28 000,00	42 000,00
Koillis-Lapin Sähkö Oy		
Alkuperäinen pääoma	316 080,00	316 080,00
Jäljellä oleva pääoma	122 920,00	140 480,00
Keski-Lapin Voima Oy		
Alkuperäinen pääoma	31 590,00	31 590,00
Jäljellä oleva pääoma	0,00	0,00
Itä-Lapin Energia Oy		
Alkuperäinen pääoma	143 910,00	143 910,00
Jäljellä oleva pääoma	97 194,60	104 394,20
<i>Jäljellä olevat pääomat yhteensä</i>	<i>595 252,10</i>	<i>685 565,70</i>

Kunnalle annettu takausvakuus

Takaaja valtio Täytetakaus Eräpäivä 23.10.2051

Kuntarahoitus Oyj Korkotukilaina 14950/10 603 730,00

Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2023	2022
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista	8 196 279,00	7 638 754,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	6 524,00	4 417,00

Pitkävaikutteiset ympäristömenot

Pysyviin vastaaviin sisältyviä aktivoituja pitkävaikutteisia ympäristömenoja	2023	2022
Rakennukset		
Jätevesipuhdistamon kemikaalirakennus	22 246,25	26 848,73
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Jätevesipuhdistamon maa- ja vesirakenteet	19 701,99	21 891,15
Jätevesipuhdistamon johtoverkostot ja laitteet	49 201,36	52 904,80
<i>Aktivoidut ympäristömenot yhteensä</i>	<i>91 149,60</i>	<i>101 644,68</i>



Taseeseen sisällytettömiä vastuusitoumuksia ja vastuita

<u>Kunta</u>			
Vuokravastuiden määrä seuraavana vuonna		2023	2022
	Vastuut		
Toimitilavuokrat			
Vuokravastuut yhteensä		12 600	12600
<u>Konserni yhtiöt</u>			
LSHP 1,08 %			
Vuokravastuut 3 075 897,47		0	33219,69
Leasing-vastuut 4 512 595,51		0	48736,03
Kolpene 1,27 %			
Vuokravastuut 863 516,00		0	10967
Leasing-vastuut 34 034,70		0	225
Itä-Lapin ky 7,33%			
Leasing-vastuut 6 046,86		443	562,40
Lapin Jätehuolto kuntayhtymä 2,97 %			
Leasing-vastuut 43 331,13		1 287	195
Vuokravastuut 15 319,82		455	
		64 697,81	106505,12
		14 785	



6.5 HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOSTOT

Kunnan henkilöstö 31.12.2023

Palvelussuhteessa olevan henkilöt (suluissa edellisen vuoden luvut)

	Vakinaiset	Sijaiset	Määräaikaiset	Palkkatuetut/ oppisopimus	Yhteensä
Yleishallinto	6 (5)	2 (0)	3 (1)	2 (5)	13 (11)
Projektit	0 (0)	0 (0)	1 (2)	0 (0)	1 (2)
Sosiaalitoimi	0 (32)	0 (9)	0 (1)	0 (5)	0 (45)
Sivistystoimi	25 (29)	4 (0)	10 (4)	1,5 (1)	40,5 (34)
Tekninen toimi	6 (8)	0 (0)	1 (0)	0 (0)	8 (8)
Yhteensä	37 (67)	6 (9)	15 (10)	3,5 (11)	62,5 (100)

Palvelussuhteessa oleva vakinainen henkilöstö (henkilöinä) 31.12.2023

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Yleishallinto	6	6	5	6	5	6
Sosiaalitoimi	30	26	26	27	32	0
Sivistystoimi	25	25	25	25	29	25
Tekninen toimi	9	9	8	8	8	6
Maaseutu-ymp.toimi	0	0	0	0	0	0
Yhteensä	70	66	64	66	74	37

Henkilöstökulut

	2021	2022	2023
Palkat ja palkkiot, maksetut	3 296 629,78	3 573 616,05	-2507325,59
Jaksotetut palkat	57 131,69	154 940,43	40 885,37
Aktivoidut palkat	0	0	0
Eläkevakuutusmaksut	724 498,64	729 506,75	-368557,16
Muut henkilösivukulut	99 156,23	111 777,65	-225056,63
Henkilöstökorvaukset	-29 440,76	-42 458,75	14602,62
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	4 147 975,58	4 217 501,27	3045451,39
Käyttöomaisuuteen aktivoidut henkilöstökulut	0	0	0
Henkilöstökulut yhteensä	4 147 975,58	4 217 501,27	-3045451,39

**Intressitahotapahtumat**

Kunnanjohtajan kanssa on 20.4.2015 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 6 kuukauden palkkaa vastaavan suuruisesta erokorvauksesta. Konsernin lähipiirin/intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia tilikaudella 2023.

6.6 KONSERNIN LIITETIEDOT

	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	2 763 758,53	2 763 758,53
Vähennykset tilikauden aikana	268 998,03	0,00
Edellisen tilikauden oikaisu (vähemmistöosuus)	-280 409,94	0,00
Peruspääoma 31.12.	2 752 346,62	2 763 758,53
Muut omat rahastot		
Rahastojen pääoma 1.1.	52 980,06	53 820,50
Siirrot rahastoihin tilikauden aikana		
Siirrot rahastosta tilikauden aikana	1 895,84	840,44
Rahastojen pääoma 31.12.	51 084,22	52 980,06
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 31.12.	2 674 853,70	2 122 362,77
Tilikauden ylijäämä	176 024,93	690 257,00
Oma pääoma yhteensä	5 654 309,47	5 629 358,36

Yhdistelemätön osakkuusyhteisö

Asunto Oy Sauharju, omistusosuus 29,7%

Kotipaikka Savukoski

	2023	2022
Oma pääoma	407 524,82	407 507,32
Vieras pääoma	1 561,44	408 725,31
Tilikauden +ylijäämä /-alijäämä	17,50	4 989,31



7 ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

7.1 VESILAITOS

Kunnan vesihuoltolaitos (vesi- ja viemärlaitos) eriytettiin kunnan kirjanpidosta vuoden 2002 alusta taseyksiköksi. Vesihuoltolaitoksen toiminta-alueena on vesilaitoksen osalta kirkonkylä, Kuosku ja Martti sekä viemärlaitoksen osalta kirkonkylä ja Tanhua.

Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2023		1.1.-31.12.2022	
Liikevaihto		184 141,46		182 587,57
Perusmaksut	40 744,00		39 353,50	
Vesi- ja jätevesimaksut ulkoiset	142 161,47		142 653,92	
Muut liiketoiminnan tuotot	-235,08		240,55	
Muut myyntituotot	1 471,07		339,60	
Materiaalit ja palvelut				
Ostot tilikauden aikana				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	61 508,76		-43 267,88	
Palvelujen ostot	22 462,49		-20 387,30	
Muut toimintakulut	92 629,81	176 601,06	-74 155,19	-137 810,37
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	38 795,40		-40 497,53	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	6 639,49		-11 978,77	
Muut henkilösivukulut	1 406,79	46 841,68	-1 506,88	-53 983,18
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot				
Korvaus jäännöspääomasta				
Muut rahoituskulut	251,42	251,42	0,00	0,00
Vuosikate		-39 552,70		-9 205,98
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		18 848,96		-20 748,72
Liikelyljäämä (-alijäämä)		-58 401,66		-29 954,70
Ylijäämä ennen satunnaisia eriä		-58 401,66		-29 954,70
Ylijäämä ennen varauksia		-58 401,66		-29 954,70
Tilikauden ylijäämä		-58 401,66		-29 954,70
Voitto, %		-31,72		-16,41



Vesihuoltolaitoksen tase

	tili	2023	2022		2023	2022
VASTAAVAA				VASTATTAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT				OMA PÄÄOMA		
<i>Aineettomat hyödykkeet</i>				<i>Jäännöspääoma</i>	188142,93	162966,93
Muut pitkävaikutteiset menot	1011	5399,88	8 691,92	<i>Tilikauden Ylijäämä</i>	-58 401,66	-29 954,70
		<u>5 399,88</u>	<u>8 691,92</u>		<u>129 741,27</u>	<u>133 012,23</u>
 <i>Aineelliset hyödykkeet</i>				VIERAS PÄÄOMA		
Tehdas- ja tuotantorakennukset	1122	22246,25	26 848,73	<i>Pitkäaikainen</i>		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1131	86452,72	96 732,64	Muut pitkäaikaiset velat		
Koneet ja kalusto	1171	1422,56	1 785,92	Liittymismaksut ulkoiset	55682,36	54 991,16
Keskeneräiset hankinnat		27 025,20	0,00		<u>55 682,36</u>	<u>54 991,16</u>
		<u>137 146,73</u>	<u>125 367,29</u>	<i>Lyhytaikainen</i>		
 VAIHTUVAT VASTAAVAT				Ostovelat	23411,41	0,00
<i>Saamiset</i>				Muut siirtovelat	0	0,00
<i>Lyhytaikaiset saamiset</i>					<u>23411,41</u>	<u>0,00</u>
Myyntisaamiset	1748	66 288,43	53 944,18	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	208835,04	188 003,39
		<u>66 288,43</u>	<u>53 944,18</u>	Kertynyt yli-/alijäämä	<u>36 078,19</u>	<u>94 479,85</u>
 VASTAAVAA YHTEENSÄ		<u>208 835,04</u>	<u>188 003,39</u>			
 <i>Jäännöspääoman korko</i>						
		2023	2022			
		11288,58	4012,38			
7700 - 60%		6773,15	2407,43			
7710 - 40%		4515,43	1604,95			

Vesihuoltolaitoksen tase sisältää laitoksen käytössä olevan käyttöomaisuuden.

Vesilaitoksen taseessa peruspääoman sijaan esitetään **jäännöspääoma**. Jäännöspääoma muodostuu vähentämällä liiketoiminnan omaisuus- ja saatavaeristä vieraan pääoman erät, varaukset ja oman pääoman muut erät. Tasejatkuvuus ei toteudu kirjanpidollisen eriytyksen tapaan, koska jäännöspääoman määrä muuttuu vuosittain muiden tase-erien muutosten seurauksena. Jäännöspääoma korvaa laskennallisessa eriytyksessä paitsi peruspääoman myös sisäiset saamiset ja velat sekä yhdistilin. Jäännöspääomalle suoritetaan kunnanvaltuuston vahvistama 6 %:n **vuotuinen korko**.

Vesihuoltolaitoksen jäännöspääoma vuodelta 2023 kirjataan vuodelle 2024 korjaamaan edellisten tilikausien voittovaroja.

Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä esitetään erikseen oman pääoman eränä. Tilikauden ylijäämä /alijäämä esitetään varausten tekemisen ja mahdollisten rahastosiirtojen jälkeen erikseen oman pääoman eränä.



Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma

	2023	2022
TULORAHOITUS		
Liiketoimintajäämä	-58 401,66	-29 954,70
Poistot ja arvonalentumiset	18 848,96	20 748,72
Rahoitustuotot- ja kulut	251,42	-4 012,38
Muut tulorah. korjauserät		
	-39 301,28	-13 218,36
 INVESTOINNIT		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-27 025,20	0,00
Käyttöomaisuuden myyntitulot		0,00
Sisäiset katteet		0,00
	-27 025,20	0,00
 RAHOITUSTOIMINTA		
Vaihto-omaisuuden lisäys		
Myyntisaamisten -lisäys/+väh	-12 344,25	-5 304,20
Ostovelkojen +lisäys/-väh	23 411,41	-9 017,11
Siirtovelkojen muutos		
Liittymismaksujen muutos +/-	691,20	0,00
	11 758,36	-14 321,31
 VAIKUTUS KUNNAN KASSAVAROIHIIN		
	-54 568,12	-27 539,67



8 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

8.1 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Savukoskella, 16.9.2024

SAVUKOSKEN KUNNANHALLITUS

Reija Aaltonen

Jan Hietanen

Marja-Liisa Kelloniemi

Jenna Parkkima

Tiina Pulska

Ari Veikko Puska

Antti Mulari

8.2 TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Savukoskella 23.9.2024

KPMG Oy Ab

Juha Väärälä

KHT, JHT



9 LUETTELOT JA SELVITYKSET

9.1 LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA

Käytetyt kirjanpitokirjat:

- Tasekirja
- Pääkirja
- Päiväkirja
- Tase-erittelyt
- Palkkakirjanpito
- Ostoreskontra
- Myyntireskontra
- Käyttöomaisuuskirjanpito

Tilikauden tositelajit:

- 10 Pankkitositteet Analyste
- 20 Palkkatositteet
- 30 Muistiotositteet
- 32 Jaksotukset
- 40 Ostoreskontran maksutositteet
- 55 Rondo ostolaskut
- 60 Myyntireskontran viitesuoritukset
- 61 Myyntireskontran muut suoritukset
- 99 Konsernitapahtumien eliminointi
- 621 Yleislaskut hallintotoimisto
- 625 Vuokralaskut
- 626 Vuokralaskut pika
- 630 Myyntilaskut maaseututoimi
- 640 Sosiaalipalvelumaksut, palvelukoti vuokralaskut
- 641 Asumispalvelumaksut
- 642 Sosiaalitoimen myyntilaskut
- 650 Sivistystoimen myyntilaskut
- 670 Teknisen toimen myyntilaskut
- 671 Vuokralaskut asunto-osakeyhtiöt
- 671 Vuokralaskut asunto-osakeyhtiöt, pika
- 677 Vesihuoltolaitoslaskut
- 678 Vesihuoltolaitoslaskut, pika
- 900 Käyttöomaisuusviennit

9.2 SELVITYS KIRJANPITOAINOSTON SÄILYTYKSESTÄ

Tilinpäätöksen jälkeen kirjanpitokirjat ja tositeaineisto säilytetään kunnan keskusarkistossa hyväksytyn arkistonmuodostussuunnitelman mukaisesti.

Rondo-ostolaskut säilytetään ja varmistetaan konekielisessä muodossa

Lapit Oy:n toimesta.

Populus palkka-aineiston säilytys Canonin sähköinen säilö.