



Savitaipaleen kunta

Tilinpäätös 2024

Kunnanhallitus 24.3.2025 § 32
Kunnanvaltuusto 26.5.2025 § 18

1. TOIMINTAKERTOMUS.....	1
1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA.....	1
1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus	1
1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	3
1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	8
1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	10
1.1.5 Kunnan henkilöstö	12
1.1.6 Ympäristöasiat	13
1.1.7 Muut ei-taloudelliset asiat.....	13
1.1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	14
1.1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.....	14
1.2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	16
1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	19
1.3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	19
1.3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	20
1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	22
1.4.1 Tase ja sen tunnusluvut.....	22
1.5 KOKONAISTULOT JA -MENOT.....	26
1.6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	27
1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä 31.12.2024.....	27
1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus.....	28
1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	29
1.6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	31
1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	31
1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	33
1.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	38
2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	38
2.1 TAVOITTEIDEN, MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN.....	43
2.1.1 Käyttötalouden toteutuminen	43
2.1.1.1 Keskusvaalilautakunta.....	44
2.1.1.2 Tarkastuslautakunta	44
2.1.1.3 Kunnanhallitus	45
2.1.1.4 Sivistys- ja hyvinvointilautakunta	54
2.1.1.5 Tekninen lautakunta	74
2.1.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	79
2.1.3 Investointien toteutuminen 1.1.-31.12.2024.....	81
2.1.4 Rahoitusosan toteutuminen.....	85
2.1.5 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	86
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	87
3.1 KUNNAN LASKELMAT	87
3.1.1 Tuloslaskelma 1.1.-31.12.2024	87
3.1.2 Rahoituslaskelma 1.1.-31.12.2024	88
3.1.3 Tase 31.12.2024.....	89
3.1.4 Konsernituloslaskelma 1.1.-31.12.2024.....	91
3.1.5 Konsernin rahoituslaskelma 1.1.-31.12.2024.....	92
3.1.6 Konsernitase 31.12.2024	93
4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	95
4.1 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	95
4.2 TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	97
4.3 TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	100
4.4 VAKUUKSIA, VASTUUSITOUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT	105
4.5 YMPÄRISTÖASIOIDEN HARKINNANVARAINEN ESITTÄMINEN	107

4.6 HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	107
5. VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN TILINPÄÄTÖS	110
5.1 VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN TOIMINTAKERTOMUS	110
5.2 VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN TUOSLASKELMA 1.1.-31.12.2024	114
5.3 VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA 1.1.-31.12.2024	115
5.4 VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN TASE 1.1.-31.12.2024	116
5.5 KAUKOLÄMPÖLAITOKSEN ERIYTETTY TUOSLASKELMA	118
5.6 VUOKRATTAVIEN TILOJEN ERIYTETTY TUOSLASKELMA	119
6. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	120
7. LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA	121

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Vuosi 2024 alkoi taloudellisesti ikävissä merkeissä edellisvuoden marraskuun lopussa julkaistujen valtionosuuksia merkittävästi leikkaavien uutisten seurauksena. Savitaipaleen kunnassa käynnistettiin tammikuussa 2024 yhteistoimintaneuvottelut talouden sopeuttamiseksi. Neuvotteluissa sovitut toimenpiteet säästöjen osalta hyväksyttiin maaliskuussa 2024. Osa sovitusta säästötoimenpiteistä laitettiin täytäntöön välittömästi, osa jäi täytäntöön pantavaksi kouluvuoden alkaessa elokuussa.

Samaan aikaan talouden sopeuttamisen toimenpiteiden kanssa olemme kohdanneet normaaleja haasteita ja mahdollisuuksia. Toiminnassa on pystytty tekemään myöhemminkin järkeviä säästöjä ja tehostamaan toimintaa. Erilaisten hankerahoitusten turvin kuntaan on saatu lisärahoitusta tärkeisiin investointeihin. Jäähalli-investointiin on vuodelle 2024 kirjattu 190 t euron valtiontuki. Torialueelle on myönnetty noin 350 t euron rahoitus. Sivistystoimen käyttötaloudessa on useita hankerahoituksella tuettavia hankkeita.

Olemme onnistuneet saavuttamaan monia tavoitteita, jotka tukevat pitkän aikavälin hyvinvointia ja elinvoimaa. Talousarviossa esitettyjä tavoitteita ei kuitenkaan kaikkia ole saavutettu. Kuluneen vuoden 2024 tekemistä ovat osin rasittaneet pienen organisaation vähäiset resurssit poikkeuksellisissa tilanteissa. Eräillä esihenkilöillä on ollut pidempiä poissaoloja ja tekemistä on jouduttu priorisoimaan, jotta arkiset asiat saadaan sujumaan.

Onneksemme kunnan verokertymä vuonna 2024 osoittautui talousarviota huomattavasti suuremmaksi. Verotuloja kertyi lopulta 625 t euroa enemmän kuin alkuperäisessä talousarviossa oli arvioitu Kuntaliiton toimittamaan veroennusteeseen perustuen. Vuoden 2024 talousarvio oli hyväksytty noin puoli miljoonaa euroa alijäämäiseksi ja lopputulos vuodelta 2024 on ylijäämäinen 128 tuhatta euroa. Kunnan tilinpäätös vuodelta 2024 osoittaa tasapainoista ja vakaata taloudenpitoa kaikilla talouden tunnusluvuilla mitattuna.

Kunnan asukkaille on tärkeää, että myös kunnan investoinnit tukevat heidän arkeaan ja parantavat palveluiden saavutettavuutta. Kuolimon rannalle valmistui uusi ympärivuorokautisen palveluasumisen yksikkö. Tässä hankkeessa kunnan rooli on ollut vain tontinvuokraajan rooli. Palveluasumisen uusi hoivayksikkö johti kuitenkin siihen, että Suvanto tyhjeni joulukuussa 2024. Kunnassa on aloitettu Suvannon rakennuksen peruskorjauksen selvittäminen ja tilojen suunnittelu uusille käyttäjille. Tiloja on kaavailtu kunnanviraston ja varhaiskasvatuksen toiminnoille. Suvannon kolmannen kerroksen asunnot on suunniteltu peruskorjattavaksi laadukkaamman vuokra-asunnon tarpeiden täyttämiseksi. Alimpaan kerrokseen ei ole suunnitteilla merkittäviä toimenpiteitä, joten uimahalli säilyy edelleen käytössä. Suvannon osalta tilanne täsmentyy vuoden 2025 aikana tehtävien rakenteiden tutkimisten perusteella.

Kunnan henkilöstö on ollut korvaamaton osa vuoden 2024 onnistumisia. Kiitän sydämellisesti jokaista työntekijää heidän omistautumisestaan ja sitoutuneisuudestaan. Palvelujen kehittäminen ja laatuun jatkuvasti panostaminen on ollut keskiössä. Kunnan henkilöstö

toimii sydämellä, sovussa ja sisulla kuntalaisten ja yritysten arjen sujuvuuden eteen tehtävissä työtehtävissä.

Vaikka kunnan talous on pääosin vakaalla pohjalla, haasteet eivät ole täysin poissa. Väestön ikääntyminen, valtion tuki- ja rahoitusmuutokset sekä elinkeinorakenteen muutokset ovat tekijöitä, joita meidän on seurattava ja niihin on varauduttava. Kuntavaaleissa valitaan 21 valtuutettua ja heidän kanssaan tehdään kuntastrategia tulevalle valtuustokaudelle. Siinä ei ole varaa epäonnistua.

Jatkossakin meidän on jatkettava aktiivista työtä asukasluvun laskun taittamiseksi, elinkeinoelämän tukemiseksi sekä ympäristön ja infrastruktuurin kehittämiseksi.

Kiitän valtuutettuja ja muita kunnan toimielimissä toimineita henkilöitä heidän panoksestaan ja sitoutumisestaan Savitaipaleen asioiden kehittämisessä. Samoin kiitän myös kunnan yrityksiä, yrittäjiä ja kolmannen sektorin toimijoita. Yhteistyön kautta olemme pystyneet saavuttamaan positiivisen tuloksen ja osoittamaan, että yhdessä olemme olleet todella paljon enemmän kuin puhdas yhteenlaskettu tulos on.

Savitaipale 24.3.2025

Johanna Mäkelä
kunnanjohtaja

1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnanvaltuusto

Kunnanvaltuustoon kuuluu 21 jäsentä sekä 18 varajäsentä.

Valtuuston poliittiset voimasuhteet:

KESK	9
SDP	2
KOK	1
Pro Savitaipale	4
KD	1
PS	2
Vihreä liitto	1
Sitoutumaton	1

Valtuusto kokoontui vuonna 2024 kahdeksan kertaa ja käsitteli 46 asiaa.

Valtuusto
Jäsenet
Koskinen Jouko, puheenjohtaja
Saramies Jouko, 1. varapuheenjohtaja
Kotirinta Kari, 2. varapuheenjohtaja
Hölsä Janne
Hölsä Maiju
Hömppi-Keränen Anne
Jurvanen Jukka
Kauppi Tuula
Kekki Tero
Kilpi Liisa
Kylliäinen Juhani
Kylliäinen Kyösti
Lantta Jari
Liimatainen Juhana
Myyrä Seppo
Nikkilä Airi
Pylkkö Heikki
Rikkilä Kari
Valsi Anu
Vuorinen Jukka
Ässämäki Pekka

Kunnanhallitus

Kunnanhallitukseen kuuluu seitsemän jäsentä sekä kullekin henkilökohtainen varajäsen. Kunnanhallituksen tehtävänä on johtaa kunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta. Kunnanhallituksen esittelijänä ja pöytäkirjanpitäjänä toimii kunnanjohtaja.

Kunnanhallituksen poliittiset voimasuhteet:

KESK	3
SDP	1
Pro Savitaipale	1
KD	1
PS	1

Kunnanhallitus kokoontui vuoden 2024 aikana 16 kertaa ja käsitteli 166 asiaa.

Kunnanhallitus	
Jäsenet	Varajäsenet
Hölsä Janne, puheenjohtaja	Vuorinen Jukka
Lantta Jari, 1. varapuheenjohtaja	Ässämäki Pekka
Kilpi Liisa, 2. varapuheenjohtaja	Solehmainen Lea
Hölsä Maiju	Karhula Jarmo
Kauppi Tuula	Kokkola Susanna
Kylliäinen Juhani	Myyrä Seppo
Valsi Anu	Nikkilä Airi

Lautakunnat ja muut toimielimet

Keskusvaalilautakunta

Keskusvaalilautakuntaan kuuluu viisi jäsentä ja varajäsenet siinä järjestyksessä, kuin he tulevat varsinaisten sijaan. Keskusvaalilautakunnassa asiat päätetään puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Keskusvaalilautakunta sekä vaalilautakunta ja vaalitoimikunta toimittavat kunnassa eduskuntavaalit, presidentinvaalit, europarlamenttivaalit, kuntavaalit ja aluevaalit, siten kuin vaalilaissa on säädetty ja oikeusministeriön kutakin vaalia varten erikseen antamat ohjeet edellyttävät.

Keskusvaalilautakunta kokoontui vuonna 2024 kolme kertaa ja käsitteli 19 asiaa.

Keskusvaalilautakunta	
Jäsenet	Varajäsenet
Jäkälä Vesa, puheenjohtaja	1. Niiva Vesa
Lindqvist Kaarina, varapuheenjohtaja	2. Lyijynen Tuire
Kirjavainen Anneli	3. Rautio Aila
Koskenranta Esa	4. Niemi Juha
Grenfors Auli	5. Kallio Paavo

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

Sivistys- ja hyvinvointilautakuntaan kuuluu seitsemän jäsentä ja kullekin henkilökohtainen varajäsen. Lisäksi Lemi nimeää edustajansa lautakuntaan. Esittelijänä toimii sivistystoimenjohtaja.

Vuonna 2024 sivistys- ja hyvinvointilautakunta kokoontui 13 kertaa ja käsitteli 72 asiaa.

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta	
Jäsenet	Varajäsenet
Kekki Tero, puheenjohtaja	Tohmo Ilkka
Nikkilä Airi, varapuheenjohtaja	Kotila Mirka
Kaskenpää Laura	Mentula Jaana
Kokkola Susanna	Vainikka Tiina
Pekkanen Jorma	Näkki Harri
Myyrä Seppo	Juuti Janne
Vuorinen Jukka	Virtanen Teemu
Valsi Anu, kh edustaja	

Tekninen lautakunta

Teknisessä lautakunnassa on seitsemän jäsentä ja jokaisella henkilökohtainen varajäsen. Esittelijänä ja pöytäkirjanpitäjänä toimii tekninen johtaja.

Tekninen lautakunta kokoontui vuonna 2024 kymmenen kertaa ja käsitteli 69 asiaa.

Tekninen lautakunta	
Jäsenet	Varajäsenet
Liimatainen Juhana, puheenjohtaja	Nikkilä Rauno
Ässämäki Pekka, varapuheenjohtaja	Virtanen Teemu
Enberg Heli	Saimalahti Maija
Hömppi-Keränen Anne	Keränen Jyrki
Immonen Kari	Peltonen Jarmo
Kotila Mirka	Valsi Anu
Pylkkö Heikki	Jokela Ulla
Kylliäinen Juhani, kh edustaja	

Tarkastuslautakunta

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Tarkastuslautakuntaan kuuluu viisi jäsentä ja kullekin henkilökohtainen varajäsen. Puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja ovat valtuutettuja.

Tarkastuslautakunta kokoontui vuonna 2024 seitsemän kertaa ja käsitteli 37 asiaa.

Tarkastuslautakunta	
Jäsenet	Varajäsenet
Kylliäinen Kyösti, puheenjohtaja	Kontunen Jouni
Rikkilä Kari, varapuheenjohtaja	Outinen Tauno
Jurvanen Jukka	Niemi Juha
Saimalahti Maija	Enberg Heli
Salonen Riitta	Alaoutinen Hilke

Kunnan vaikuttamistoimielimiä koskeva sääntely on koottu kuntalakiin. Vaikuttamistoimielimiä ovat nuorisovaltuusto, vanhusneuvosto ja vammaisneuvosto.

Nuorisovaltuusto

Nuorisovaltuusto kokoontui vuonna 2024 yhdeksän kertaa ja käsitteli 41 asiaa.

Nuorisovaltuusto
Pekin Aleksi, puheenjohtaja
Kilkkinen Otso, varapuheenjohtaja
Juntunen Iida
Kallio Petra
Kilpirinne Kuura 14.2.2024 asti
Mäkitalo Eevi
Tynkkynen Isabella
Martikainen Mona 13.11.2024 alkaen
Lapatto Neela 13.11.2024 alkaen
Karhula Eini 13.11.2024 alkaen

Nuorisovaltuusto valitsee keskuudestaan puheoikeuden omaavan edustajan kunnanvaltuustoon, sivistys- ja hyvinvointilautakuntaan ja tekniseen lautakuntaan. Savitaipaleen kunnanhallitus on päättänyt, että nuorisovaltuuston kunnanvaltuustoon valitsema edustaja saa osallistua puheoikeudella myös kunnanhallituksen kokouksiin.

Nuorisovaltuuston edustajat:

Kunnanhallituksessa ja -valtuustossa
Sivistyslautakunnassa
Teknisessä lautakunnassa

Aleksi Pekin
Kuura Kilpirinne 14.2.2024 asti, Petra Kallio
Isabella Tynkkynen

Vanhus- ja vammaisneuvosto

Vanhus- ja vammaisneuvosto kokoontui vuonna 2024 kuusi kertaa ja käsitteli 35 asiaa.

Vanhus- ja vammaisneuvosto	
Jäsenet	Varajäsenet
Valsi Anu, puheenjohtaja	Kokkola Susanna
Saramies Jouko, kh edustaja, varapj.	Kylliäinen Juhani
Häkkinen Paula	Koistinen Liisa
Kilpi Liisa	Siltamaa Jussi
Kokkola Reino	Toura Riitta
Heinikainen Pirjo	Pesu Maarit
Peltoniemi Laura	Kilkinen Hanna
Pylkkö Arja	Vainikka Teräväinen Irma
Saimalahti Maija	Karine Eija
Enberg Heli, teklan edustaja	Pylkkö Heikki
Kunttu Katriina	
Teräväinen Pirjo	
Hokkanen Sari	
Pihlajamäki Kristiina	

1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Yleinen talouden kehitys

Valtiovarainministeriön 19.12.2024 julkaiseman taloudellisen katsauksen mukaan Suomen talous kääntyi taantumasta hienoiseen kasvuun alkuvuoden 2024 aikana, mutta vuositasolla bruttokansantuote (BKT) jäi 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisvuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen ja myös yksityinen kulutus väheni. Suomen viennin kasvu vauhdittui, mutta odotettua hitaammin, sillä euroalueen vaimea talouskasvu jarruttaa erityisesti tavaraviennin kysyntää. Julkaisun mukaan inflaation hidastuminen ja korkojen lasku kääntävät sekä kulutuksen että investoinnit kasvuun vuonna 2025.

Julkisyhteisöjen alijäämän arvioitiin olevan 4,2 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteen vuonna 2024. Heikko talouden suhdanne heijastuu julkiseen talouteen monin tavoin, minkä lisäksi viime vuosien nopea inflaatio on kasvattanut menoja tuntuvasti. Taloudellisen katsauksen mukaan alijäämä alkaa kuitenkin vähitellen supistua talouden elpymisen sekä hallituksen toimien myötävaikutuksella. Vuonna 2025 alijäämän ennustetaan olevan 3,5 prosenttia ja vuonna 2029 2,0 prosenttia. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon suuret alijäämät sekä talouden heikko suhdanne kasvattavat velkasuhdetta nopeasti ennustejakson alussa. (VM julkaisu 2024:68)

Tilastokeskus julkaisi 28. helmikuuta 2025 ennakkolliset tiedot bruttokansantuotteen kehityksestä vuonna 2024. Talouskehitys mateli viime vuonna miinuksella jo toista vuotta peräkkäin, sillä bruttokansantuotteen volyymi supistui 0,2 prosenttia. EU-maissa BKT kasvoi vuonna 2024 noin 0,9 prosenttia eli selvästi Suomea ripeämmin. Kehitys oli erityisen heikkoa vuoden 2024 viimeisellä neljänneksellä, jolloin kvartaalikasvu suhteutettuna edelliseen neljännekseen supistui jälleen. Tämä merkitsee heikkoa lähtötilannetta kuluvan vuoden kasvulle.

Tilastokeskuksen mukaan koko vuoden 2024 kokonaiskysyntä väheni 0,5 %, kun vienti ja yksityiset kulutusmenot pysyivät suurin piirtein edellisen vuoden tasolla. Bruttokansantuotteen kasvua ylläpiti julkisten kulutusmenojen ja julkisten investointimenojen kehitys. (Kansantalouden neljännesvuositilinpito 2024, 4. neljännes. Tilastokeskus)

Vuonna 2024 kuntatalouden tasapaino heikkeni niin toiminnan ja investointien rahavirralla, tilikauden tuloksella kuin vuosikatteella mitattuna. Myös lainaa on jouduttu ottamaan enemmän kuin moneen vuoteen. Tästä huolimatta toteutumaa vuonna 2024 voi pitää torjuntavoittona. Kuntatalouden rahoitustasapaino jäi kauas heikoimpien vuosien miinuksista ja kaikista heikoimmassa taloudellisessa (negatiivinen vuosikate) asemassa olevien kuntien lukumäärä jäi pieneksi. Kuntatalouden ennusteet olivat vielä viime syksynsä huomattavasti synkemmät. (kunnat.net verkkosivusto)

Kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2024 ennakkollisten tilinpäätöstietojen perusteella niiden menokehitys hidastui merkittävästi vuodesta 2023. Kun vielä vuonna 2023 kustannuskehitys oli 11 prosentin kasvussa niin vuonna 2024 kulukehitys jäi noin kahteen prosenttiin. Euroissa kustannukset nousivat vuonna 2024 vain reilun 300 miljoonan euron luokkaa. Toimintamenojen kehitykseen vaikutti viime vuonna useita eri suuntaan vetäviä syitä. Vaikka monet tekijät, kuten palkkaratkaisu, Petteri Orpon hallituksen uudistukset ja

korkotason nousu, nostivat kustannuksia reippaasti, niin siitä huolimatta kuntien palkkasumman nousu näyttää jäävän vain vajaaseen 3 prosenttiin. Työttömyysvakuutusmaksun lasku käänsi henkilöstösivukulujen kehityksen jopa miinukselle.

Toimintamenojen jarrutusta voidaankin tulkita tässä vaiheessa melko turvallisesti siten, että kunnat ovat vieneet sopeutustyötä eteenpäin vuonna 2024. Luonnollisesti tilanteet vaihtelevat kunnittain. Joissain kunnissa säästöpäätöksiä vasta pohditaan ja joissakin kunnissa sopeutusta on tehty etupainotteisesti jo useamman vuoden ajan. (Kunnat.net verkkosivusto)

Alueen työllisyyden kehitys

Kaakkois-Suomen ELY-keskuksen tammikuussa 2025 julkaiseman työllisyyskatsauksen mukaan joulukuun lopussa Kaakkois-Suomessa oli 18 436 (17 009 edellisenä vuonna) työtöntä työnhakijaa. Työttömien määrä kasvoi 8 % edellisvuoden joulukuuhun verrattuna. Koko maassa työttömien määrä kasvoi myös saman verran eli 8 % edellisvuodesta.

Julkaistun tilaston mukaan työttömien osuus työvoimasta 31.12.2024 oli seuraava:

- koko maa	12,0 %
- Kaakkois-Suomi	14,6 %
- Etelä-Karjala	14,7 %
- Lappeenrannan seutukunta	13,7 %
- Savitaipale	12,0 %

Työttömänä oli vuoden 2023 lopussa Savitaipaleella 149 henkilöä (138 ed. vuonna), joista pitkäaikaistyöttömiä oli 47 (34) henkilöä ja alle 25-vuotiaita 8 (9) henkilöä. Savitaipaleella työttömistä työnhakijoista naisia oli 51 ja miehiä 98 henkilöä.

Alueen väestökehitys

Koko Etelä-Karjalan alueella on ollut laskeva väestötrendi jo pidemmän aikaa. Samaan aikaan ikääntyvien ikäluokkien prosentuaalinen määrä on kasvanut. Vuonna 2008 kunnan asukasluku oli 4023 asukasta. Asukasluku on vähentynyt tuosta hetkestä lähtien noin 53 henkilöllä vuodessa. Viimeisten viiden vuoden aikana asukasluvun pieneneminen on hidastunut ja se on ollut keskimäärin noin 40 henkilöä vuodessa. Savitaipaleen kunta oli vuonna 2024 edelleen muuttovoittoinen 149 tulijalla, kun vain 138 henkilöä muutti kunnasta pois. Muuttovoittoon sisältyy 20 muuttajaa ulkomailta pääasiassa ukrainalaisten kotikuntaotkeuksien myötä. Kunnan asukasluvuksi 31.12.2024 on ennakkolisissa väestötilastoissa merkitty 3189 asukasta

Savitaipaleen kuntastrategian mukaisesti kunnan eri toimenpiteillä kehitetään erityisesti lapsiperheiden palveluita. Lisäksi suunnitelluilla toimenpiteillä parannetaan kuntakuvaa ja houkutellaan kuntaan uusia muuttajia. Yhtä lailla tärkeää on pitää huoli nykyisistä asukkaista ikään katsomatta ja huomioida palvelutarjonnassa erityisesti vanhempien ikäluokkien suuri osuus kunnan asukasmäärästä

1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Valtionvarainministeriö oli julkaissut marraskuussa 2023 tiedotteen valtionosuuksiin tehtävästä merkittävästä alennuksesta. Valtionosuuksien alentamista ei enää ollut keretty huomioimaan vuoden 2024 talousarvioesityksessä. Kunnanhallitus käynnisti talouden sopeuttamiseksi koko kuntaa koskevat yhteistoiminnassa käytävät muutosneuvottelut 15.1.2024. Merkittävimpiä toiminnallisia muutoksia hyväksyttiin Heituinlahden koulun 5-6 -luokkien siirtymisestä osaksi Europaeuksen koulua. Tällä tavoin koulun tiloista vapautuu tila Heituinlahden päiväkodin tuolloin vuokratuissa tilaelementeissä järjestettävälle toiminnalle.

Lisäksi päädyttiin lakkauttamaan varhaiskasvatuksen pedagogisen suunnittelijan virka ja päiväkotiapulaisten määrää vähennettiin yhdellä. Kulttuurisihteerin tehtävät jaettiin ja virka on lakkautettu tammikuussa 2025 hyväksytyn hallintosääntömuutoksen myötä. Kaavoittajan määräaikaaisuutta ei jatkettu ja atk-asiantuntijan työpanos muuntui 50-prosenttiseksi 1.1.2025 alkaen. Kotitalouden lehtorin virka täytettiin sisäisin järjestelyin.

Myös muita selvityksiä tehtiin ja esimerkiksi arvonlisäverokäsittelystä oli löytynyt virheellinen käsittely. Tämän virheen korjaamisesta arvioidaan saatavan noin 45.000 euron vuosittainen hyöty.

Vuoden 2024 verotulokertymä oli arvioitu talousarvioon Kuntaliiton tuottamien veroennusteiden perusteella. Toteuma oli loppujen lopuksi noin 625.000 euroa parempi kuin alkuperäisessä talousarviossa.

Muutosneuvotteluiden tuloksista, säästäväisestä toiminnasta ja paremmista verotuloennusteista johtuen kunnan tilikauden tulos päättyi ylijäämäiseksi merkittävistä rakennuksiin kohdistuvista lisäpoistoista huolimatta.

Vuonna 2024 edistettiin aurinkosähkön tuotantoalueen mahdollista tuleamista Selkäkan-kaan alueelle. Tekninen lautakunta myönsi helmikuussa 2024 haetun suunnittelutarveratkaisun aurinkoenergian tuotantoalueelle sekä sähkön muuntoasemalle ja akkuvarastolle Petynnotkontielle.

Savitaipaleen kunnalle oli vuoden 2024 alkupuolella myönnetty ns. JTF-rahoitusta hankkeeseen ”Savitaipaleen keskusta-alueen kehittäminen vihreän siirtymän tavoittein”. Hankkeen tarkoituksena on kehittää kunnan nykyisestä torialueesta sekä torin välittömässä läheisyydessä olevasta kunnan omistamasta kiinteistöstä yhtenäinen kokonaisuus. Torialueen välittömässä läheisyydessä olevalla kiinteistöllä sijainneet huonokuntoiset, kosteusvaurioista kärsineet asuin- ja navettarakennus purettiin vuoden 2024 aikana. Suunnittelut ovat edenneet siten, että ns. pysäköintialue sähkölatauspisteineen rakennetaan vuoden 2025 aikana ja varsinaisen torialueen osalle toimenpiteet tehdään vuoden 2026 aikana.

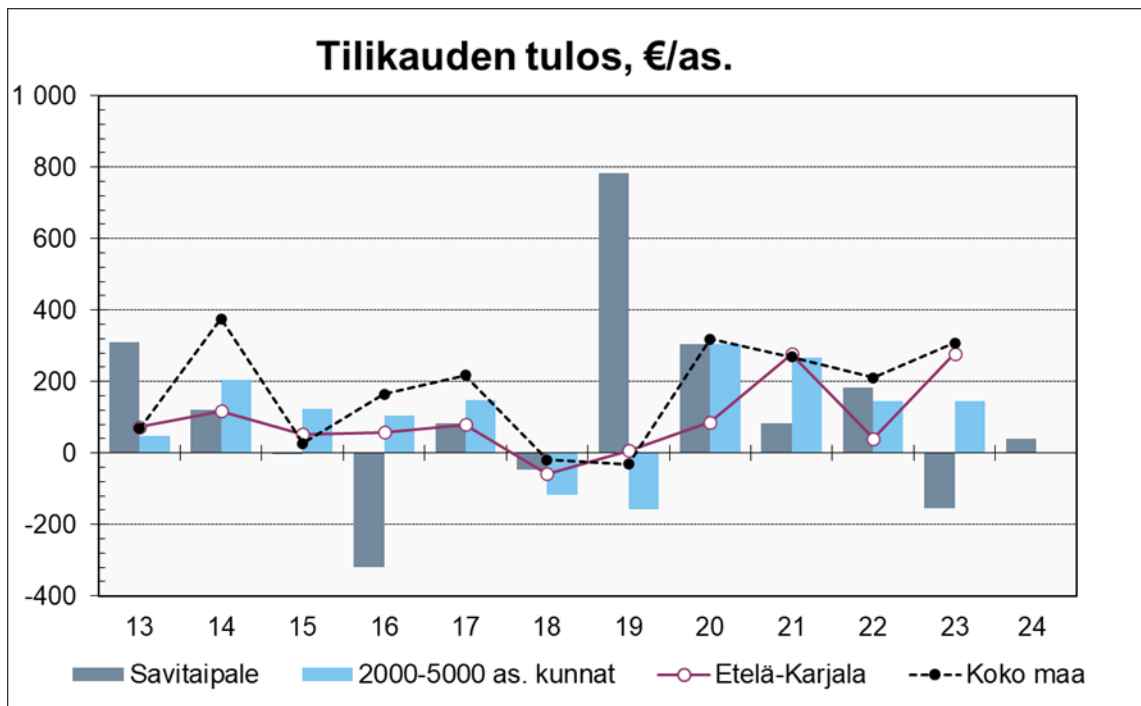
Vuonna 2023 kunnan konsernin omistukseen Savitaipaleen Vanhaintuki ry konkurssin seurauksena hankittu Suvannon kiinteistö oli ollut pitkälti Etelä-Karjalan hyvinvointialueen vuokraama. Kunnan alueelle valmistui loppuvuodesta uusi ympärivuorokautisen palveluasumisen yksikkö. Hyvinvointialue siirsi aiemmin Suvannossa toimineet asukkaat uuteen valmistuneeseen Kuikankotiin. Tämä tiedossa ollut tilanne oli jo aiemmin johtanut siihen, että Suvannon kiinteistön omistaja Savitaipaleen Vuokratalot Oy ja kunnan tekninen toimi olivat

ryhtyneet suunnittelemaan tulevaa käyttöä tyhjenevälle, keskeisellä paikalla olevalle rakennukselle. Alustavan suunnitelman mukaan rakennukseen sijoittuisivat tammikuussa 2024 Kivikoulun kupeeseen muuttanut kunnanvirasto ja kunnan varhaiskasvatuksen hajallaan olevat yksiköt (Heituinlahtea lukuun ottamatta). Lisäksi rakennuksen yläkerroksessa sijaitsevat asunnot remontoitaisiin. Kunnanvaltuusto hyväksyi hankesuunnitelman ns. kakkosvaiheen marraskuussa 2024. Tässä vaiheessa tehdään lisätutkimuksia hankekokonaisuuden toteutettavuuden ja kustannusten arvioimiseksi, kilpailutetaan suunnittelutyö ja toteutetaan suunnittelutyö siihen pisteeseen asti, jossa voidaan toteuttaa hankkeelle tarkempi kustannuslaskenta ja samassa yhteydessä toteutettavat, pakolliset hankkeesta riippumattomat sokkelinkorjaukset.

Tilikauden tulos ja talouden tilanne

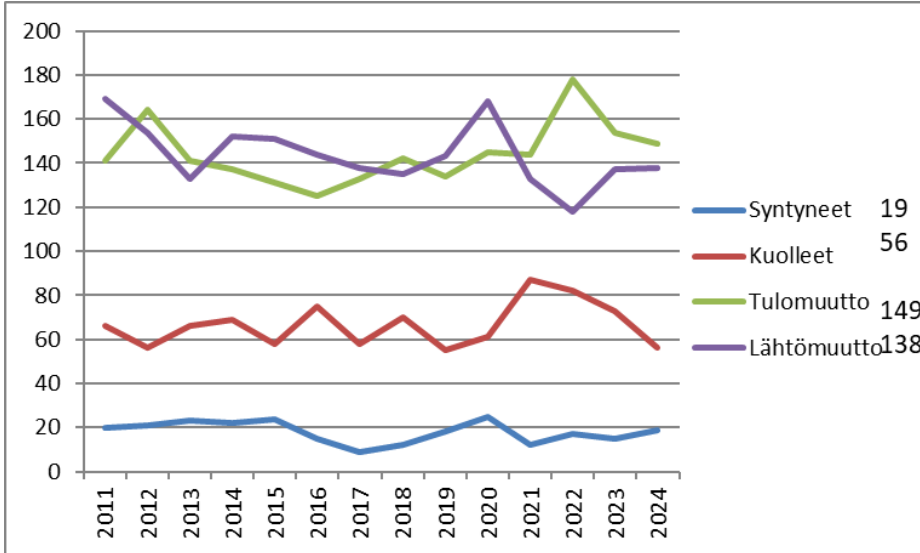
Kunnan tulee mitoittaa menot tuloihin nähden sopivaksi. Savitaipaleen vuoden 2024 tilikauden tulos jäi 128.450,44 euroa ylijäämäiseksi. Kaikkiaan kertynyttä ylijäämää kunnan taseessa 31.12.2024 on noin 7,87 milj. euroa. Vuoden 2024 alkuperäinen talousarvio osoitti 504.278 euron alijäämää. Lopullinen, vuoden 2024 aikana muutettu, talousarvio toteutui noin 0,4 milj. euroa paremmin. Verotuloja kertyi 0,625 milj. euroa enemmän kuin alkuperäisessä talousarviossa.

Toimintatuottoja kertyi noin 358 t euroa enemmän kuin talousarviossa ja toimintakuluja säästyi noin 403 t euroa talousarvioon verrattuna.



Savitaipaleen kunnan asukasluvun kehitys

Savitaipaleen kunnan asukasluku 31.12.2024 oli 3189 asukasta. Kuntaan syntyi 19 uutta kuntalaista ja kuolleita oli 56. Kunta oli muuttovoittaja jo neljäntenä peräkkäisenä vuonna. Tulomuuttajia oli 149 henkilöä ja poismuuttajia 138 henkilöä. Tulomuuttajiin sisältyy 20 maahanmuuttajaa. Syntyvyys, kuolleisuus, tulo- ja lähtömuutto ovat vaihdelleet vuosittain seuraavasti:



Lähde Tilastokeskus.

1.1.5 Kunnan henkilöstö

Kunnan henkilöstön lukumäärä 31.12.2024 oli 134. Vuoden 2023 lopussa henkilöstömäärä oli 142. Henkilöstön lukumäärään on sisällytetty sekä vakinaiset että määräaikaiset työntekijät. Henkilöstön lukumäärään ei ole laskettu kansalaisopiston tuntiopettajia 28 henkilöä (vuonna 2023 35 henkilöä).

Sairauspoissaoloja oli keskimäärin 21,8 kalenteripäivää/hlö (15,7 pv/hlö v. 2023) ja koulutuspäiviä oli 1,4 pv/hlö (1,1 pv/hlö v. 2023).

Henkilöstökulut v. 2024 olivat 7,2 miljoonaa euroa, josta palkkoja ja palkkioita oli 5,9 miljoonaa euroa. Luku sisältää myös luottamushenkilöille maksetut palkkiot n. 53 t euroa. Edellisvuonna palkkoja ja palkkioita maksettiin yhteensä 5,7 miljoonaa euroa, henkilöstökulujen ollessa yhteensä 7,1 miljoonaa euroa.

Kunta noudattaa kaikessa tasa-arvoasioihin, työsuojelulainsäädäntöön ja yhteistoimintaan liittyviä lakeja. Yhteistyötoimikunta on kokoontunut säännöllisesti. Kunnalla on sopimus työterveyspalveluiden tuottamisesta Suomen Terveystalo Oy:n kanssa.

Henkilöstön työhyvinvointia on vahvistettu mm. mahdollistamalla taukoliikuntaa työyksiköissä sekä ePassilla. Lisäksi on otettu käyttöön polkupyöräetu.

Tarkempia tietoja henkilöstöstä löytyy erillisestä henkilöstöraportista v. 2024.

1.1.6 Ympäristöasiat

Lappeenrannan kaupungin organisaatioon kuuluva Lappeenrannan seudun ympäristötoimi hoitaa Savitaipaleen kunnan osalta ympäristönsuojelun, elintarvikevalvonnan, ympäristöterveyden ja eläinlääkintähuollon palvelu-, valvonta- ja kehittämistehtävät.

Jätehuollon kunnan alueella järjestää yhdeksän kunnan omistama Etelä-Karjalan Jätehuolto Oy. Palveluihin kuuluvat kunnan järjestämä kuiva- ja biojätteen kuljetus, kunnan järjestämä pakkausjätteen kuljetus, ekopisteverkoston ylläpito, kehittäminen ja kuljetusten järjestäminen, keräystempaukset, kuntien vastuulla olevien jätteiden vastaanotto-, hyödyntämis- ja loppusijoitustoimintojen suunnittelu, toteutus ja ylläpito, yhdyskuntajätehuollon suunnittelu, lajitteluneuvonta, tiedotus ja valistus sekä jätehuollon hoitamisesta aiheutuvien maksujen laskuttaminen. Yhtiö raportoi taloudestaan ja toiminnastaan vuosikertomuksessaan. Yhtiön hallituksessa on mukana kunnan edustajana Kari Kotirinta.

Lämpö- ja vesihuollon moitteettomaan toimivuuteen kiinnitetään huomiota jatkuvasti. Kunnan omistamia metsiä hoidettiin metsänhoitosuunnitelman mukaisesti ympäristö- ja virkistysarvoja kunnioittaen kestävä kehityksen näkökohdat huomioon ottaen.

Savitaipaleen kunnalla on ympäristöstrategia, joka on käsitelty Kvalt 05.10.2020 § 30.

1.1.7 Muut ei-taloudelliset asiat

Kirjanpitolain 3a luvun mukaisesti tilinpäätöksessä tulee antaa tiedot siitä, miten kunta huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista. Tiedot annetaan siinä laajuudessa kuin se on tarpeen kirjanpitovelvollisen toiminnan vaikutusten ymmärtämiseksi. Korruptiolla tarkoitetaan vallan ja vaikutusvallan väärinkäytöstä. Laajan määritelmän mukaan korruptio voi olla lainvastaista, moitittavaa ja epäeettistä toimintaa. Korruption erilaisia esiintymismuotoja voivat olla esimerkiksi:

- virka-aseman väärinkäyttö, lahjonta sekä lahjusten lupaaminen, pyytäminen ja ottaminen
- petos, kavallus, varastaminen ja yhteisten varojen väärinkäyttö
- uhkailu ja väkivallalla pakottaminen
- luottamuksellisen tiedon väärinkäyttö
- suosinta ja suosikkijärjestelmän ylläpito
- lakien ja määräysten kiertäminen
- tosiasioiden vääristely
- laitton seuranta ja tarkkailu
- velvollisuuksien laiminlyönti ja asioiden viivyttely
- huonon hallinnon suojelu ja salailu
- välinpitämätön johtamistyö
- epäreilujen ja epäasiallisten keinojen käyttäminen alaisiin.

Savitaipaleen kunnan päätöksenteossa ja kaikessa hallinnon toiminnassa on noudatettava hallintolaissa säädettyjä hyvän hallinnon perusteita. Niihin kuuluvat mm. hallinnon oikeusperiaatteet, jotka ohjaavat päätösharkintaa ja muuta asioiden käsittelyä. Kaikessa huomioidaan tasapuolinen kohtelu, johdonmukaisuus ja syrjimättömyys. Tarkoitussidonnaisuuden

periaatteen mukaan viranomaisella ei saa olla väärää vaikuttimia eikä harkintavaltaa saa käyttää väärin. Toiminta on asiallista ja puolueetonta. Lisäksi noudatetaan suhteellisuus- ja luottamuksensuojaperiaatteita.

Hankinnoissa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista. Johtavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet sidonnaisuusilmoitukset.

1.1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Savitaipaleen kunnan taloudellinen puskurin on toistaiseksi vielä kohtuullisen hyvä. Taseessa on vuoden 2024 tilinpäätöksessä ylijäämiä 7,87 milj. euroa, ja myös kuluvan vuoden 2025 talousarvio on laadittu talouden tasapainomittarit täyttäen eli vuosikate riittää kattamaan suunnitelman mukaiset poistot.

Tilanteen hyvänä pysyminen tulee vaatimaan ennakointia vähintäänkin aktiivisen toimintaympäristöanalyysin muodossa. Valtionosuusuudistusta valmistellaan ja sen on arvioitu tulevan voimaan vuonna 2027. Hankintalain muutosesityksestä on käyty lausuntokierros, jossa lausunnot ovat olleet myös osa vaikutusten arviointia. Kunnan antamassa lausunnossa on käsitelty 10 % sidosyksikköomistuksen minimivaatimuksen merkitystä kunnalle. Esityksen voimaantulo johtaisi kunnan merkittäviin toiminnallisiin muutostarpeisiin, joihin ei välttämättä löydy yhtään hyvää vaihtoehtoa verrattuna nykytilaan. Kertaluonteiset muutostannukset olisivat jopa miljoonissa euroissa mitattavia. Myös pysyvät kustannukset jäisivät yli nykyisen kustannustason. Kunnan antamassa lausunnossa todettiin, että esitetty muutos ei ole millään muotoa tarkoituksenmukainen, eikä ilman merkittäviä lisäkustannuksia edes toteuttamiskelpoinen.

TE-palvelu-uudistus tuli voimaan 1.1.2025. Etelä-Karjalan alueen pienten kuntien yhteistyö työllisyyden hoitamisessa on tarpeellinen lisä Lappeenrannan kaupungin vastatessa työllisyyden hoidosta alueen kunnille. Tässä vaiheessa ollaan kehittämistyön alkutaipaleella. Kokonaisuuteen vaikuttavat myös vapaaehtoiset palvelut yritys- ja elinvoimapalveluissa ja tähän liittyvää kuntien yhteistyötä tulee kehittää yhtä lailla työttömyyden hoitamisen rinnalla. Tehtävillä ratkaisulla on merkitystä kunnan elinvoiman säilyttämisessä ja kehittämisessä.

Savitaipaleen kunnan negatiivinen väestökehitys on pystyttävä huomioimaan kunnan palvelutuotannossa. Laskeva asukaskehitys tulee heijastumaan verotuottoihin ja valtionosuuteen. Savitaipale ei ole yksin tämän haasteen kanssa ja siksi yhteistyö muiden toimijoiden kanssa lienee välttämättömyys myös muille. Tarvittavaa sopeutusta on tehtävä älykkäästi, hyvinvointia ja elinvoimaa heikentämättä.

1.1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Toimintakertomuksessa on arvioitava merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä. Kunnan toimintaan vaikuttavat mm. strategiset riskit, toiminnalliset riskit, taloudelliset riskit ja vahinkoriskit.

Strategiset riskit

Kunnan toimintaympäristö on ollut merkittävien muutosten kohteina kuluneen valtuustokauden aikana. Hyvinvointialueiden muodostuminen ja TE-uudistus ovat heijastuneet suoraan kunnan palvelutuotannon järjestämiseen. Strategiaa on pystyttävä muuttamaan tarvittaessa. Tämä edellyttää riittävää seurantaa ja strategisten painopisteiden arviointia vähintään talousarviovalmistelun yhteydessä. Arviointia ja tarkastelua on tehtävä, jotta strategiset valinnat eivät johda vääränlaiseen lopputulokseen toimintaympäristössä tapahtuneen merkittävän muutoksen myötä. Eli kaikkea ei ole tarpeen, tai taloudellisessa mielessä edes mahdollista, toteuttaa aiemmin totutulla tavalla.

Hankintalain muutosesitys erityisesti sidosyksikköyritysten 10 % minimiomistusosuuden osalta voi johtaa työläisiin ja kalliisiin tilanteisiin kunnan palvelutuotannon järjestämisessä.

Kunnan asukasluvun alentuminen, alhainen syntyvyys sekä väestön ikärakenteen muutos huoltosuhteeltaan kestävämmäksi ovat riskejä. Voimassa olevan kuntastrategian avulla on panostettu kunnan elinvoimaan sekä asukkaiden hyvinvointiin ja on pyritty kääntämään asukasluku muuttovoiton puolelle. Vuosi 2024 oli neljäs perättäinen muuttovoittoinen vuosi. Vuoden 2024 lukuun sisältyy 20 ulkomailta Savitaipaleelle muuttanutta asukasta.

Toiminnalliset riskit

Henkilöriskien osalta keskeinen riski kohdistuu avainhenkilöiden työpanoksen saatavuuteen ja ns. vaarallisen työyhdistelmän riskiin. Vuoden 2024 kesäaikana oltiin erilaisista virkavapauksista johtuen tilanteessa, että kunnan johtaminen ja esihenkilötyö oli vain muuttaman viranhaltijan varassa. Tilanteesta selvittiin sillä hetkellä hyvin, mutta siirtyneistä/lyhyissä jaksoissa pidetyissä vuosilomista ja kasautuneista työtehtävistä johtuen on ollut havaittavissa jaksamiseen liittyviä haasteita.

Meita Oy:n siirtyminen ICT-palvelutuottajaksi ei sujunut ongelmitta. Tilaajan puolella riittävän tiedon välittämisessä Meita Oy:n toimijoille ei ole ollut riittävää osaamista. Vastaavasti Meita Oy:n prosessit eivät tunnistanee riittävällä vakavuudella esiin tulleita ongelmia. Ns. hallinnon verkko toimii hyvin, mutta koulun verkossa on ollut toiminnallisia puutteita. Vuoden 2025 alussa aloitettiin kehitysprojekti koulukeskuksen ongelmien ratkomiseksi. Projekti on aikataulutettu siten, että ongelmat tulisi olla selvitetty kesään 2025 mennessä. Maaliskuun alkupuolella tilanne on se, että esille nostetut ongelmat on selvitetty ja ratkottu. Koulun henkilökunnalle teetetään vielä uusi tilannekysely varmistukseksi toukokuun alussa.

ICT-palvelutuotannon siirtäminen Meita Oy:lle paljasti tietoturvaan liittyneitä aukkoja/riskejä kunnan ympäristössä. Nämä on nyt saatettu ajanmukaiselle ja turvalliselle tasolle.

Vaarallisten työyhdistelmien riskiä pyritään välttämään mahdollisuuksien mukaan. Avoimeksi tulleet virat ja toimet on pääsääntöisesti vielä saatu täytetyiksi kelpoisuusehdot täyttävillä henkilöillä. Toisaalta kaikkia avoimeksi tulevia virkoja tai toimia ei taloudellisesta tilanteesta johtuen enää välttämättä täytetä ja tämä edellyttää tehtäväkuvien jatkuva arviointia ja tarvittaessa muutosta. Lisäksi tekniikkaa tulee pystyä hyödyntämään mahdollisuuksien mukaan, jotta manuaalisia työvaiheita pystytään karsimaan.

Huoltovarmuuteen ja yleiseen varautumiseen on panostettu enemmän ja kunnan työntekijät ovat osallistuneet aktiivisesti mm. EK-Turvan toimintaan sekä järjestettyihin varautumisharjoituksiin.

Taloudelliset riskit

Omaisuuksien hankintaan ja sen hallintaan sekä sen myymiseen kiinnitetään jatkuvasti huomioita. Erityisesti kiinteistöjen merkitystä ja kuntoa sekä korjaustarvetta seurataan, jotta varmistetaan arvons säilyminen. Sisäilmaongelmat kunnan toimitiloissa ovat olleet valitettavan yleisiä ja tilanne on johtanut useiden toimintojen siirtymisen väistötiloihin. Kirkkotien kunnanvirastorakennus on tällä hetkellä vain osittaisessa käytössä ja tulevaisuudessa kiinteistön jäljellä olevia toimintoja selvitetään siirrettäväksi toisaalle.

Hyvinvointialue on ollut ja on edelleen useissa kunnan omistamissa kiinteistöissä vuokralaisena. Hyvinvointialueen sopeuttaessa toimintonsa on kunnalle jäänyt tyhjäksi Peiponpesän, Suvannon ja seurannaisena myös Kaijankodin kiinteistöt.

Rahoitusriskeihin liittyen kunnan ja konsernin lainamäärä on kohtuullinen ja lainoja on pystytty lyhentämään lainasuunnitelman mukaisesti. Korkotaso ei myöskään ole noussut kriittisesti.

Kunnanvaltuusto päätti vuonna 2023 kuntatodistuslimiitin käyttöön ottamisesta. Tällä turvataan tarvittaessa maksuvalmius kunnan heikkenevän kassavaratilanteen myötä.

Vahinkoriskit

Omaisuuksien riskit ja toiminnan vastuuriskit ovat hallinnassa. Vakuutukset ovat ajantasaiset ja tarvittavat tarkistukset tehdään vuosittain yhdessä vakuutusyhtiön kanssa. Samassa yhteydessä tarkistetaan omaisuusriskivakuutus -luettelo. Luetteloa päivitetään pitkin vuotta ja tiedot muutoksista ilmoitetaan vakuutusyhtiöön.

1.2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kunnanhallitus vastaa kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä kunnanvaltuuston hyväksymien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden pohjalta. (Kuntal 14 §, 39 §) Lisäksi kaikki ne toimielimet ja viranhaltijat, joille on annettu toimivaltaa kunnan varojen käytössä ja jotka toimivat viranomaisina, vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamisesta. Kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintatapojen tulee siten olla järjestelmällisiä ja dokumentoituja.

Säännöt, ohjeet, toimivallan jako

Valtuusto on päättänyt sisäistä valvontaa ja riskien hallintaa koskevat periaatteet 15.12.2014. Sisäisen valvonnan järjestäminen on kuvattu sisäisen valvonnan ohjeissa (kvalt 17.12.2012). Lisäksi hallintosäännössä on määräykset sisäisestä valvonnasta ja

riskienhallinnasta. Lisäksi konserniohjeeseen sisältyy omistajaohjaukseen liittyvää säännöstöä. Talousarvion täytäntöönpano-ohje päivitetään vuosittain.

Riskienhallinta; tunnistus, analysointi, hallinta ja dokumentointi

Toimialat ovat päivittäneet osaltaan riskikartoitukset. Kunnan toiminnoissa riskienhallinta on osa arkipäivän työtehtäviä sekä suunnittelua. Pienen kunnan etu on, että mahdollisiin riskihavaintoihin voidaan puuttua nopeasti. Vastaavasti henkilöresurssien niukkuus ja henkilövaihdokset voivat aiheuttaa tietokatkoja. Pienessä organisaatiossa on yksittäisten henkilöiden toimenkuvissa paljon erikoisosaamista ja henkilövaihdosten yhteydessä häviää ns. hiljaista tietoa. Lisäksi jatkuvasti muuntuva kunnan palvelutuotanto voi aiheuttaa henkilöstölle osaamisvajetta. Tietoturvaan on kiinnitetty huomiota.

Valvontatoimenpiteet; erilaiset kontrollit, suojaukset, sopimusten hallinta

Esteellisyysäännökset päätöksenteossa on otettu huomioon ja merkitty tapauskohtaisesti pöytäkirjoihin.

Kaikki viranhaltijapäätökset on tehty kirjallisina ja toimitettu ylemmän viranomaisen tietoon kokouksittain. Käytössä on Dynasty10-asianhallintajärjestelmä, jolla kokousten esityslistat ja pöytäkirjat tehdään.

Laskujen käsittelykiertoon liittyvien tietojärjestelmän käyttöoikeuksien tarkistus ja havaittujen muutostarpeiden käsittelyä tehdään säännöllisesti. Meita Oy hallinnoi useiden tietojärjestelmien käyttöoikeuksia, ja oikeuksia haetaan ns. Laiturin kautta. Tästä jää jälki niin hakijalta kuin oikeuden myöntäjältä. Suurin osa merkittävistä käyttöoikeuksista on sidoksissa palvelussuhteen kestoon ja siten automatiikka poistaa käyttöoikeudet viimeistään palvelussuhteen päättymispäivänä.

Dynasty10 -asianhallinnassa on käytössä sopimushallinta, jonne kaikki tehtävät sopimukset kirjataan. Alkuperäiset sopimukset on arkistoitu asianmukaisesti. Kunnan eri toimialoja koskevien sopimusten seuranta ja valmistelua pystytään nykyisin valvomaan käytössä olevan asiahallintaohjelman automatiikan avulla. Yrityksille ja yhteisöille tehtävät vuokrasopimukset sidotaan kiinteistöjen ylläpidon kustannusindeksiin ja tarkistetaan vuosittain.

Asianhallintaa kehitetään tiedonhallintalain edellyttämien vaatimusten mukaisesti. Kirjaimotoimintaa korostetaan asioiden asianmukaisessa kirjaamisessa.

Kunnan kassatoiminnot on keskitetty kirjaston asiakaspalvelun yhteyteen.

Tieto ja tiedonvälitys; avoimuus ja hyvä tiedonhallintatapa, raportointi, viestintä, esim. erilaiset riskit

Talouden toteumaraportit on toimitettu kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle. Talouden seuranta on säännöllistä, toimialat seuraavat omaa talouttaan siten, että seurannan avulla pystytään reagoimaan muutostarpeisiin. Talousarvion laadinnan ja talouden seurannan käyttöä varten käytössä on Accuna-ohjelmisto.

Asiat on valmisteltu käsiteltäväksi ilman aiheetonta viivytystä, samoin päätöksistä on tiedotettu välittömästi pöytäkirjojen tarkastuksen jälkeen. Kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen ja lautakuntien pöytäkirjat ovat nähtävillä kunnan verkkosivuilla. Lisäksi kunnan toimielinten esityslistat julkaistaan kunnan verkkosivuilla ennen kokousta.

Johtoryhmällä, esihenkilöillä ja henkilöstöllä on pääsääntöisesti ollut käytettävissään riittävän oikeaa tietoa, oikea-aikaisesti ja riittävän oikeassa muodossa johtamisen ja siihen sisältyvän sisäisen valvonnan kannalta. Esille nousseet puutteet on käsitelty ja tilanteista on otettu opiksi. Tiedonkulkua hoidetaan säännöllisesti pidettävissä työpaikkakohtaisissa palaverissa, tiedotustilaisuuksissa ja sähköpostilla. Johtoryhmän muistiot jaetaan henkilöstölle sähköpostin välityksellä.

Seuranta ja arviointi

Varojen käytön valvonta on ollut systemaattista ja säännöllistä kunnan kaikissa toimielimissä eikä valvonnassa ole havaittu olennaisia ongelmia. Tehtävät, vastuut ja velvollisuudet on toimielimittäin määritelty varsin selkeästi ja tarvittaessa ohjeistusta on päivitetty tai esim. hallintosääntöä muutettu.

Toimintatapoja kehitetään ja päivitettävillä säännöillä, ohjeilla ja menettelyillä varmistetaan henkilökunnan riittävä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osaaminen, väärinkäytösten ehkäiseminen ja toteutuneista/realisoituneista riskeistä asianmukaisesti raportointi.

Kiinteistöjen asianmukaisella hoidolla sekä tarkoituksenmukaisella hankinnalla ja käytöllä voidaan vähentää taloudellisten riskien uhkaa sekä ylläpitää omaisuuden arvoa. Kiinteistöjen pitkän tähtäimen suunnitelman (PTS) kattavuutta laajennetaan ja omaisuuden arvon säilyttämiseen tähtäviä toimenpiteitä kehitetään.

Kunnan kiinteistörekisteriä on päivitetty vastaamaan valtakunnallista kiinteistötietojärjestelmää.

Kunta on mukana Lappeenrannan hankintapalveluyksikössä, joka huolehtii sopimusten tekemisestä ja niiden ylläpidosta yhteishankintojen osalta.

Ohjeistuksen ja toimintatavan ulottaminen osana konsernivalvontaa toimii.

Kunnanhallituksen kokonaisarvio keskeisistä johtopäätöksistä sekä kehittämistoimenpiteistä

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on toteutettu riittävällä tasolla. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osalta koulutetaan esihenkilöitä ja toimielimiä. Systemaattista ja dokumentoitua riskienhallinnan prosessin jalkauttamista osaksi arkipäivän rutiineja jatketaan. Pienessä kunnassa aktiivinen johtoryhmätyöskentely korvaa hyvin arkista sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suorittamista. Havaitut puutteet korjataan välittömästi ja tarvittaessa ohjeistuksia täsmennetään. Tiedonhallinnan ja tiedonhallintalain vaatimukset kaikkien työtehtävissä korostuvat entisestään.

1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

1.3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

Tuloslaskelmalla selvitetään tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen tulorahoituksen riittävyyttä. Tuloslaskelman toimintakate ilmoittaa, paljonko käyttötalouden kuluista jää kattettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Vuosikate eli kunnan rahoitustulos ilmoittaa, riittääkö kunnan tulorahoitus kattamaan pitkävaikutteisista tuotannontekijöistä aiheutuneet kulut eli käyttöomaisuuden poistot. Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa.

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut		
1 000 €	2024	2023
Toimintatuotot	3 182	3 238
Valmistus omaan käyttöön	0	2
Toimintakulut	-13 192	-13 095
Toimintakate	-10 010	-9 854
Verotulot	7 850	7 548
Valtionosuudet	4 005	4 696
Korkotuotot	33	30
Muut rahoitustuotot	12	16
Korkokulut	-82	-88
Muut rahoituskulut	-3	-6
Vuosikate	1 804	2 343
Suunnitelmapoistot	-1 675	-1 508
Arvonalentumiset	0	0
Satunnaiset erät	0	-1 333
Tilikauden tulos	128	-499
Poistoeron muutos	0	0
Varausten muutos	0	0
Rahastojen muutos	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	128	-499
Tuloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	24,12 %	24,73 %
Vuosikate/Poistot, %	107,67 %	155,33 %
Vuosikate, €/asukas	565,66	728,76
Asukasmäärä	3 189	3 215

1.3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut		
1 000 €	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 804	2 343
Satunnaiset erät	0	-1 333
Tulorahoituksen korjauserät	-22	21
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 375	-1 406
Rahoitusosuudet investointimenoihin	262	8
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	26	23
Toiminnan ja investointien rahavirta	695	-345
Rahoituksen rahavirta		
Antolainan muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	-9
Antolainasaamisten vähennykset	47	46
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-611	-611
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomisen muutokset	2	-19
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0
Saamisten muutos	325	-159
Korottomien velkojen muutos	-75	-1 166
Rahoituksen rahavirta	-313	-1 918
Rahavarojen muutos	383	-2 263
Rahavarat 31.12.	3 297	2 915
Rahavarat 1.1.	2 915	5 178
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta	5 801	5 801
Investointien tulorahoitus %	162,13 %	167,57 %
Laskennallinen lainahoitokate	4,91 %	5,35 %
Kassan riittävyys, pv	78,85	69,93
Asukasmäärä	3 189	3 215

Rahoituslaskelman tunnuslukujen laskentakaavat

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä= rahoituslaskelman välitulos

viimeiseltä 5 vuodelta yhteensä

Investointien tulo-rahoitus, % = $100 \times \text{Vuositulos} / \text{Investointien omahankintameno}$

Laskennallinen lainanhoitokate = $(\text{vuositulos} + \text{korkokulut}) / (\text{korkokulut} + \text{laskennalliset lainalyhennykset})$

Kassan riittävyys, pv = $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikautena}$

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Se ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä on positiivinen.

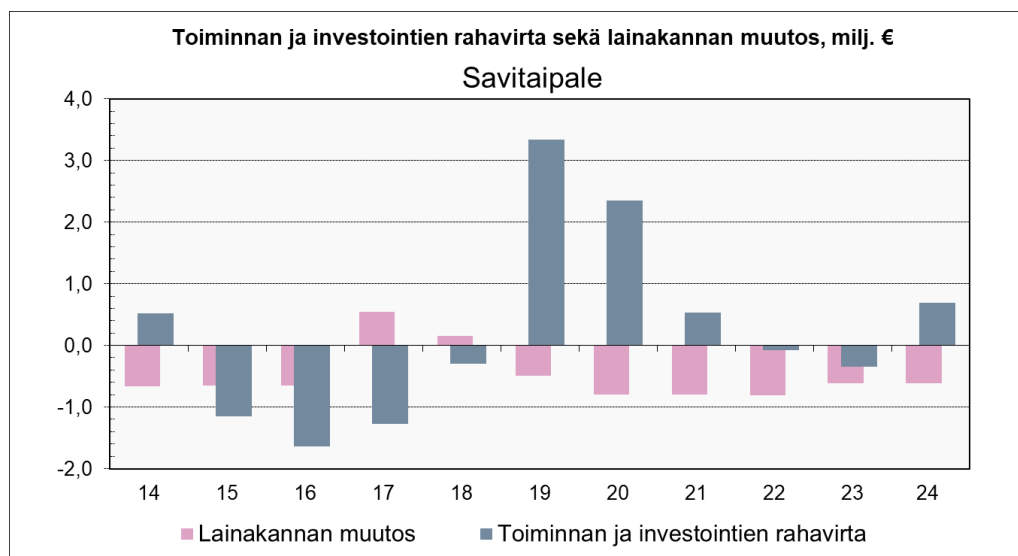
Investointien tulo-rahoitus –tunnusluku kertoo, paljonko investointien omarahoitusmenosta on katettu tulo-rahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavaroilla.

Laskennallinen lainanhoitokate kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulo-rahoituksen ja laskennallisten lainalyhennysten suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvat velvoitteet. Laskennalliset lainalyhennykset saadaan jakamalla taseen korolliset lainat kahdeksalla, mikä tarkoittaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa.

Tulo-rahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo jää alle yhden, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisää lainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja.

Lainanhoitokate on todellisten lainalyhennysten mukaisesti laskettu tunnusluku, joka kertoo kunnan tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tämä tunnusluku voidaan esittää kunnan tilinpäätöksessä. Konsernitilinpäätöksessä tunnuslukuna on laskennallinen lainanhoitokate.

Kassan riittävyys kuvaa kunnan maksuvalmiutta. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan kassavaroilla. Kunnan kassan riittävyys vuonna 2023 oli noin 70 päivää.



1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

1.4.1 Tase ja sen tunnusluvut

1 000 €	2024	2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	6	8
Muut pitkävaikutteiset menot	561	669
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	955	953
Rakennukset	10 406	10 819
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 746	2 758
Koneet ja kalusto	312	348
Keskeneräiset hankinnat	96	93
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	3 556	3 556
Muut lainasaamiset	948	995
Muut saamiset	250	250
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahj.rahastojen erityiskatt.	1 207	1 183
Muut toimeksiantojen varat	1	3
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Muu vaihto-omaisuus	0	0
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	331	458
Lainasaamiset	190	387
Muut saamiset	18	98
Siirtosaamiset	184	105
Rahat ja pankkisaamiset	3 297	2 915
VASTAAVAA YHTEENSÄ	25 064	25 598

1 000 €	2024	2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	10 782	10 782
Edellisten tilikausien yli-/alijäämät	7 746	8 244
Tilikauden yli-/alijäämä	128	-499
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	0	0
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 224	1 201
Muut toimeksiantojen pääomat	5	3
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 924	3 461
Siirtovelat	0	0
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	537	611
Saadut ennakot	20	20
Ostovelat	483	672
Muut lyhytaikaiset velat	121	134
Siirtovelat	1 094	967
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	25 064	25 598

Taseen tunnusluvut	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	74,49 %	72,44 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	34,31 %	37,76 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	7 874	7 746
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	2 469	2 409
Lainakanta 31.12., 1.000 €	3 461	4 073
Lainakanta 31.12., €/asukas	1 085	1 267
Lainat ja vuokravastuut, 31.12.	5 076	5 818
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	1 592	1 810
Lainasaamiset 31.12, 1.000 €	948	995
Asukasmäärä	3 189	3 215

Vuokravastuiden laskentatavan virheellisyys korjattu myös vertailuvuoden lukuun.

Taseen tunnuslukujen laskentakaavat

Omaparaisuusaste, % = $100 \cdot (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus, % = $100 \cdot (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) = Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Lainakanta 31.12. = Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä.

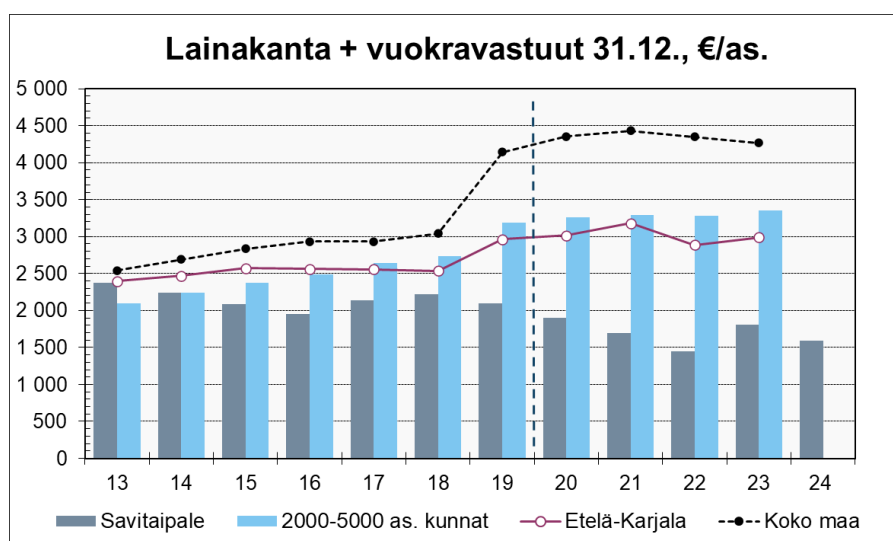
Lainasaamiset 31.12. = Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Omaparaisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omaparaisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omaparaisuutta. Mikäli omaparaisuusaste on 50 prosenttia tai alle, kuntataloudessa on merkittävän suuri velkarasite.

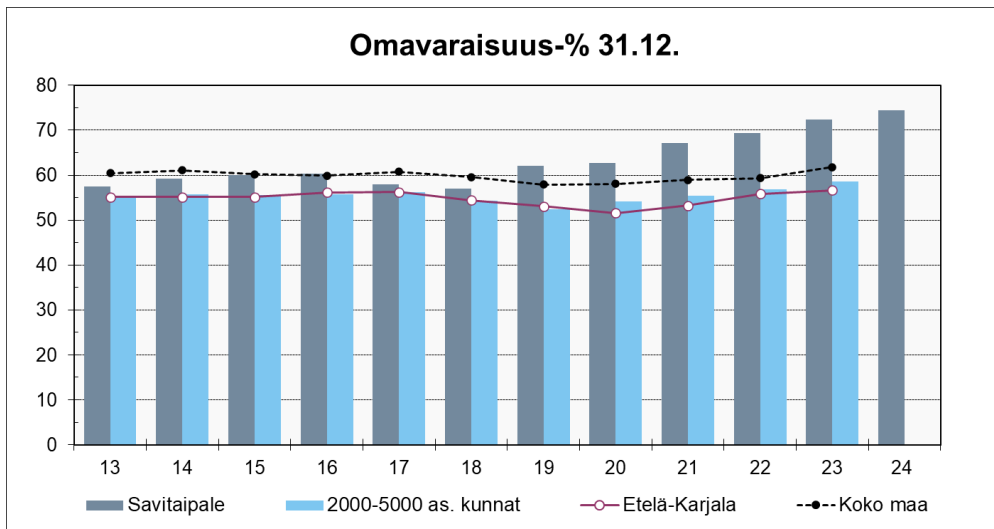
Suhteellinen velkaantuneisuusprosentti kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluku on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksellaan.

Lainat ja vuokravastuut tunnusluku saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Lainasaamiset ovat pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.



Vuokravastuut on tunnusluvuissa aiemmin ollut puutteellinen. Vuokravastuut on korjattu vuosien 2023 ja 2024 tunnuslukuun.



1.5 KOKONAISTULOT JA -MENOT

Kokonaistulot ja -menot kootaan tulos- ja rahoituslaskelmasta ja ne sisältävät vain ulkoiset menot ja tulot.

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Varsinainen toiminta		Varsinainen toiminta	
Toimintatuotot	3 182	Toimintakulut	13 192
Verotulot	7 850	Valm.om.käyttöön	0
Valtionosuudet	4 005	Korkokulut	82
Korkotulot	33	Muut rahoituskulut	3
Muut rahoitustuotot	12	Satunnaiset kulut	0
Satunnaiset tuotot	0	Tulorahoituksen korjauserät	0
Tulorahoituksen korjauserät	-22	-pakoll. var. muutos	0
(pysyvien vast. luovutusvoitot)	0	-pys. vast. myyntitappiot	0
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet	262	Investointimenot	1 375
Käyttöomaisuuden myyntitu- lot	26		0
Rahoitus		Rahoitus	
Antolainasaamisten vähennyk- set	47	Antolainasaamisten lisäys	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Pitkäaikaisten lainojen vähen- nys	611
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähen- nys	0
Oman pääoman lisäys	0	Oman pääoman vähennys	0
Kokonaistulot yhteensä	15 394	Kokonaismenot yhteensä	15 263

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 131

Rahavarojen muutos - muut maksuvalmiuden muutokset = (383) - (252) = 131

1.6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä 31.12.2024

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt		
Nimi	Y-tunnus	Kunnan ja konsernin omistus-osuus 31.12.
Kuntayhtymät		
Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymä	1027740-9	1,00 %
Etelä-Karjalan liitto	0869462-5	2,96 %
Tytäryhteisöt		
Kiint.Oy Savitaipaleen Vuokratalot	0955544-0	100 %
Osakkuusyhteisöt		
Savitaipaleen Jäähalli Oy	1089509-8	73,33 %
<i>kunnan osuus Jäähalli Oy:n äänivallasta</i>		41,85 %
Kiint. Oy Savit.Kirkonkulma	0585571-0	36,00 %
As. Oy Toritalo	0163134-9	25,00 %
Saimaan Kuitu Oy	2704880-5	41,4 %
Muut yhteisöt		
<i>Kunnan omistus alle 20 % ja ei yhdistellä konsernitilinpäätökseen</i>		
As Oy Katajatalo		
As Oy Kolikkola		
As Oy Satoahven		
As Oy Sahraheikki		
Kiint. Oy Savitaipaleen Hienmäenrinne		
Kiint. Oy Savitaipaleen Torinkulma		
Etelä-Karjalan Jätehuolto Oy		
Meita Oy		
Saimaa Capital Oy		
Kuntarahoitus Oyj		
Sarastia Oy		
Kuntien Tiera Oy		
Reka Industrial Oyj (ent. Neo Industial Oyj)		
Osuuskunta Metsäliitto		
Savitaipaleen Osuuspankki		
Etelä-Karjalan Osuuskauppa		
Saimaan Tukipalvelut Oy		

1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kunnanhallitus antaa kunnanhallituksen ohjeiden mukaan kuntaa eri yhteisöjen, laitosten tai säätiöiden toimitelmissä edustaville henkilöille ohjeita kunnan kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin. Kunnanhallitus seuraa kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen toimintaa ja tekee tarvittaessa toimenpide-ehdotuksia havaitsemistaan epäkohdista sekä vastaa tytäryhteisöjen valvonnan järjestämisestä.

Kunnanjohtaja käyttää puhevaltaa kunnanhallituksen puolesta ja arvioi konsernirakenteen kehittämistarpeita sekä vastaa kuntakonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä ja raportoi vuosittain toiminnasta kunnanhallitukselle. Kunnanjohtajalla on oikeus osallistua tytäryhteisön hallituksen tai vastaavan toimitelimen kokouksiin läsnäolo- ja puheoikeudella. Vuonna 2023 on hallintosääntöön lisätty kunnan konsernijohtoon kuuluvaksi myös tekninen johtaja. Hän osallistuu mm. Kiinteistö Oy Savitaipaleen Vuokratalot Oy:n konserniohjaukseen osallistumalla hallituksen kokouksiin säännöllisesti.

Savitaipaleen kunnan konserniohjeet on hyväksytty kunnanvaltuustossa 21.3.2022.

Kunnanhallitus nimeää edustajat konserniyhteisöjen hallinto- ja päätöksentekoehtelimiin. Edustajien kautta kunta toteuttaa omistajaohjausta yhtiöissä.

Etelä-Karjalan liiton maakuntavaltuustossa kunnan edustaja on valtuutettu Anu Valsi. Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymän valtuuston jäsen on Maija Saimalahti. Edellä mainittujen edustajien toimikausi on 2021-2025.

Kunnanhallitus valitsi yksimielisesti edustajat yhtiö- ja yleisiin kokouksiin toimikaudeksi 1.6.2023-31.5.2025 seuraavasti:

Kiinteistö Oy Savitaipaleen Vuokratalot	yhtiökokous: valtuuston pj. Jouko Koskinen
As. Oy Katajatalo	hallitus – kuntatekniikan päällikkö yhtiökokous- tekn.joht/kunnanjohtaja
As. Oy Kolikkola	hallitus – kuntatekniikan päällikkö yhtiökokous- tekn.joht/kunnanjohtaja
As. Oy Savitaipaleen Toritalo	hallitus – kuntatekniikan päällikkö yhtiökokous- tekn.joht/kunnanjohtaja
As. Oy Satoahven	hallitus – kuntatekniikan päällikkö yhtiökokous- tekn.joht/kunnanjohtaja
As Oy Sahraheikki	hallitus – kuntatekniikan päällikkö yhtiökokous- tekn.joht/kunnanjohtaja
As. Oy Pettilä	hallitus – kuntatekniikan päällikkö yhtiökokous – tekn.joht/kunnanjohtaja
Kiinteistö Oy Hiienmäenrinne	hallitus – kuntatekniikan päällikkö yhtiökokous – tekn.joht/kunnanjohtaja
Kiinteistö Oy Savitaipaleen Kirkonkulma	hallitus – kuntatekniikan päällikkö yhtiökokous – tekn.joht/kunnanjohtaja
Kiinteistö Oy Savitaipaleen Torinkulma	hallitus – kuntatekniikan päällikkö yhtiökokous – tekn.joht/kunnanjohtaja
Savitaipaleen Jäähalli Oy	yhtiökokous: Juhani Kylliäinen

Osakkuusyhteisö Saimaan Kuitu Oy:ssä Savitaipaleelta on valittu hallitukseen 2.5.2022 alkaen Airi Nikkilä ja Jukka Vuorinen. Yhtiökokousedustajana toimii kunnanjohtaja.

1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kiinteistö Oy Savitaipaleen vuokratat, omistus 100 %

Kunta on asettanut talousarviossa tavoitteita vain omistamalleen tytäryhtiölle. Talousarvion tavoitteiden toteuma esitetään seuraavassa:

Omistajan asettamat tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen
Yhtiön vuokratulot riittävät kattamaan käyttökulut, rahoituskulut ja vuosittaiset peruskorjaukset.	Realistinen talousarviosuunnittelu toteutui. Vuokrien maltillinen korotus 1 % tehty. Yhtiön maksuvalmius on ollut hyvä ja peruskorjaukset on pystytty rahoittamaan kassavaroista.
Käyttöaste yli 96 %	Käyttöaste laski 88 prosenttiin. Käyttöastetta laski pääosin Valkama 1 ja 2 vajaakäyttö.
Riskienhallinnan kehittäminen	Kaikkiin taloihin on tehty kevyt kuntoarvio ja PTS, joiden avulla voidaan kunnostusta tehdä suunnitelmallisesti ja estää yllättäviä kuluja. Yhtiölle luotiin riskianalyysi vuoden 2022 aikana. Tarvitavat kunnostukset on tehty kassavaroista.
Vuokra-asuntojen toimenpide-ehdotusten tekeminen suoritettuna jaotteen perusteella. Vastaa kunnan tavoitteeseen vuokra-asuntojen laadun oikeellisuudesta.	Asuntokannan läpikäynti on tehty ja selvityksen pohjalta on laadittu alustavia suunnitelmia. Tavoitteeksi vuoden 2024 talousarviossa oli asetettu seuraavaa: Vuoden 2023 tärkeimmät tavoitteet korjauksissa on Peltolahdentien ja Hienmäentien kerrostalojen julkisivujen uusiminen sekä Koivutien 3 rivitalojen katon/julkisivun korjaus. Näiden tavoitteiden osalta työ jatkuu vuonna 2024. Toteuma: Osittain. Peltolahdentien julkisivut korjattiin. Hienmäentien kuntotutkimus valmistui 12-2024. Koivutien korjauksia lykättiin, koska se sidottiin Ekhvan vuokrasopimusten jatkoon yhdessä Peiponpesän kanssa. Nämä eivät jatkuneet.
Luovutaan öljylämmityksestä 2023 alkaen.	Öljylämmityksestä luopumista on selvitetty ja pohjavesiluokitus on muodostumassa kustannustehokkaan tavan esteeksi. Lämpövesi-ilmalämpö-ratkaisuista on erilaisia selvityksiä, joiden osalta kustannustehokkuudesta ei ole varmuutta. Energiatuki loppui ja maalämpöön siirtyminen on mahdotonta, koska kiinteistöt sijaitsevat pohjavesialueella. Vuokrataloyhtiöllä on kuusi kohdetta öljylämmityksen varassa.
Toteuttaa omistajan strategiaa asumisen palveluissa.	Säännölliset keskustelut yhtiön ja omistajan välillä ovat olleet luonteisia ja niitä on käyty tarpeen mukaan. Omistaja on edellyttänyt uuden vuokrataloasumisen ratkaisun suunnittelua vuonna 2024. Asuntotuotannossa on huomioitava Ekhvan kanssa ns. yhteisöllisen asumisen tarve ja myös Suvannon asuntojen tuleva käyttö. Ensisijaisesti tavoitteeksi asetettiin, että mahdollinen uusi asuntokanta suunnitellaan Valkama 1 tontille. Toteuma: Keskustelut Ekhvan kanssa käyty yhteisöllisen asumisen tarpeesta Savitaipaleella ovat ristiriitaisia muualta kantautuviin viesteihin. Tätä tarvetta selvitetään uudelleen vuoden 2025 aikana. Valkama 1 osalta on aloitettu rakennusten purkuprosessi. Uuden asuntokannan suunnittelu kohdistuu Suvannon kolmannen kerroksen peruskorjattaviin asuntoihin.

Kiinteistö Oy Savitaipaleen Vuokratalojen isännöinnin hoitaa Kuntaisännöinti Oy ja toimitusjohtajana toimii Jukka Asikainen. Yhtiön kirjanpidosta vastaa Kuntaisännöinti Oy alihankijanaan Tilitoimisto Balanssi Ky.

Vuokrataloyhtiö osti 27.4.2023 Savitaipaleen Vanhaintuki ry:n konkurssipesältä kolmen kiinteistön vuokraoikeudet ja rakennukset (Valkama 1 ja 2, Suvanto). Valkama 1:sen osalta on käynnistetty purkuprosessi. Asukkailla tarjottiin korvaavat asunnot yhtiön muista tiloista ja rakennus tyhjäksi lopullisesti asukkaista tammikuussa 2025. Etelä-Karjalan hyvinvointialue luopui vuokraamistaan tiloista Suvannon rakennuksessa vuoden 2024 lopussa. Kiinteistö Oy Savitaipaleen Vuokratalot on yhdessä omistajan, eli Savitaipaleen kunnan, kanssa ryhtynyt suunnittelemaan Suvannon käyttötarkoituksen muuttamista kunnantaloksi ja päiväkodiksi.

Yhtiössä on tehty tuloslaskelmaan kirjattuja asuntojen korjaustoimia 418.138,95 euron (vuonna 2023 162.593,38 euron) edestä. Liikevoiton määrä vuonna 2024 oli 170.830,99 euroa (vuonna 2023 215.110,63 euroa). Rahoitustuottojen ja -kulujen jälkeen yhtiön tilikauden voitto oli 112.718,83 euroa.

Saimaan Kuitu Oy, omistus 41,4 %

1.1.-31.12.2024 oli Saimaan Kuitu Oy:n yhdeksäs tilikausi. Vuoden 2024 lopussa yhtiöllä oli 2617 kpl käytössä olevia liittymää ja 505 kpl varausliittymää. Uusia liittymiä rakennettiin vuoden 2024 aikana yhteensä 102 kpl. Tulevaisuuden varauksia otettiin käyttöön 24 kpl, vuokrakuitusopimuksia tehtiin 6 kpl. Saimaan Kuidulla on 2024 lopussa 117 kpl vuokraliittymiä, vuokrattuna Elisa Oyj:lle, Telia Finland Oyj:lle, BLC Oyj:lle, Meita Oyj:lle, Savitaipaleen kunnalle, Taipalsaaren kunnalle ja Lemminkäisen kunnalle.

Saimaan Kuitu Oy sai ELY maaseuturahastolta rahoituksen kolmelle kuituhankkeelle: Suomenniemi 3 ja 4 sekä Raippo 1. Luumäen Luukuitu 3 hankkeen rakentaminen jatkui keväällä 2024 ja saadaan rakentamisen osalta valmiiksi maaliskuussa 2025. Raippo 1 rakentaminen alkoi elokuussa 2024, ja hanketta jatketaan talven jälkeen keväällä 2025. Suomenniemi 3 hankkeen rakentaminen käynnistyi syyskuussa 2024 ja rakentamista jatketaan talven jälkeen keväällä 2025. Suomenniemi 4:lle ei saatu rakentajaa vuoden 2024 aikana, rakentaminen alkaa keväällä 2025.

Saimaan Kuitu Oy päätti ottaa käyttöön vuokrakuituliittymän, jota tarjotaan omistajakuntien alueelle, jossa kiinteistöä varten on jo rakentamisen aikana jätetty kuitukieppi. Liittymämallilla pyritään saamaan rakennetut kiepit käyttöön.

Yhtiön liikevaihto oli 646.297,38 euroa (549.475,32 euroa vuonna 2023). Yhtiön tilikauden tappio oli 13.482,10 euroa (vuonna 2023 tappio 125.777,92 euroa).

Liikevaihdon arvioidaan kasvavan lisää vuoden 2025 aikana. Hinnan nostaminen määräaikaisten sopimuskausien jälkeen nostaa hintoja. Raippo 1, Suomenniemi 3 ja 4 lisäliittymät lisäävät myös liikevaihtoa. Taloutta rasittavat uusien hankealueiden tarpeeseen palkatut työntekijät ja hankkeiden tukikelvottomat kustannukset. Pidemmällä aikavälillä tämä tekee Saimaan Kuidun taloustilanteen, suuremman liittymämäärän takia, paremmaksi vuositasona.

Saimaan Kuidun tavoitteena on päästä rakentamisesta huolimatta voitolliseksi yhtiöksi vuonna 2025.

1.6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kunnan konsernirakenne on muuttunut merkittävästi hyvinvointialueiden muodostumisen myötä Eksoten poistuessa kunnan konsernirakenteesta. Kunnan ja kunnan 100-prosenttisesti omistamalla Kiinteistö Oy Savitaipaleen Vuokrataloilla on suora yhteys siihen, miten konserni kokonaisuutena kehittyy, joko vahvistuu tai heikkenee. Aiemmin Eksoten vuosittain suurestikin yllättäneet negatiiviset tulokset vaikuttivat merkittävästi myös konsernin tulokseen.

Kiinteistö Oy Savitaipaleen Vuokratalojen omistajaohjausta on vahvistettu siten, että tekninen johtaja kuuluu hallintosäännön perusteella kunnan konsernijohtoon. Kunnanjohtaja ja tekninen johtaja toimivat aktiivisesti yhteistyössä yhtiön toimitusjohtajan sekä hallituksen kanssa varmistaen, että valmistelu sekä yhtiön että kunnan hallituksille tapahtuu oikea-aikaisesti ja kunnan kokonaistalouden etu varmistaen. Yhtiössä on laadittu toimenpidesuunnitelmia kiinteistöjen kunnossapitoon ja peruskorjaukseen. Vuonna 2023 yhtiö osti Savitaipaleen Vanhaintuki ry:n konkurssipesältä sen kiinteistöt: Valkama 1 ja 2 sekä Suvannon.

Valkama 1 osalta on päätetty ryhtyä rakennusten purkuprosessiin. Suvannon osalta selvitetään rakennuksen kuntoa ja peruskorjauksekelpoisuutta kunnanviraston ja päiväkodin käyttöön. Samassa yhteydessä on suunniteltu myös ylimmän kerroksen asuntojen peruskorjausta.

Yhtiö kartoitti vuoden 2024 aikana tarpeita ja mahdollisuuksia myös uudisrakentamiselle. Tätä yhtiön hallitus ei nähnyt mahdolliseksi tai tarpeelliseksi, sillä rakentamisen korkeat kustannukset johtaisivat korkeaan vuokratasoon. Kunnassa on tunnistettu tarve laadukkaille vuokra-asunnoille. Tähän tarpeeseen vastattaisiin Suvannon yläkerran asuntojen peruskorjauksella. Yhtiön tilinpäätöksessä on todettu, että tavoitteena on pitää hyvää huolta kiinteistöistä, sekä tarjota siistejä ja vuokratasoltaan kohtuuhintaisia asuntoja, sekä huolehtia omalta osaltaan Savitaipaleen kunnan houkuttelevuudesta uutena asuinpaikkana.

Saimaan Kuitu Oy:n tuloskehitys kohti positiivisia tilikauden tuloksia ei ole onnistunut alun perin suunnitellussa aikataulussa. Osin tähän on vaikuttanut yhtiön toiminnan laajeneminen uusille alueille ja verkon myyntitoimenpiteisiin yms. tarvittu henkilöresurssi.

Kunta osti Savitaipaleen Jäähalli Oy:ltä jäähallirakennuksen vuonna 2023. Kaupan toteuttua halliyhtiö vuokrasi hallin käyttöönsä. Jäähalliyhtiö vastaa aiempaan tapaansa hallin toiminnan pyörittämisestä. Kunta vastaa jatkossa hallikiinteistön kiinteistökuluista tarvittavine investointeineen.

1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Tytäryhteisöjen tilikausi on kalenterivuosi. Yhteisöt laativat kirjanpidon yhtenäisesti siten, että tilinpäätöksistä on laadittavissa konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee olla valmis siten, että se saadaan kunnanhallituksen käsiteltäväksi maaliskuun loppuun mennessä.

Konserniyhtiöiden viralliset tilinpäätökset, joihin sisältyy tarkastetut tasekirjat, tilintarkastuskertomukset sekä yhtiökokouksen päätös tilinpäätöksen vahvistamisesta (pöytäkirja), tarkistetaan erikseen vuosittain tilinpäätöksen vahvistamisvuoden elokuun loppuun mennessä.

Kunnanjohtaja, tekninen johtaja ja kunnanhallitus antavat tarvittaessa ohjeet yhtiökokouksessa tai vastaavissa elimissä kuntaa edustaville henkilöille kunnan kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin. Kunnanjohtaja ja tekninen johtaja osallistuvat säännöllisesti Kiinteistö Oy Vuokratalojen hallituksen kokouksiin. Kunnanjohtaja osallistuu Saimaan Kuitu Oy:n hallituksen kokouksiin.

Konserniin kuuluviin yhtiöihin suositellaan valittavaksi emoyhtiön tilintarkastaja.

Tarkastuslautakunnalla on oikeus saada tietoja tytäryhteisön toiminnasta arvioidakseen valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista.

Tytäryhteisön tulee järjestää riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallintajärjestelmä.

Tytäryhteisö raportoi kunnanhallitukselle toiminnastaan ja taloudestaan suhteessa valtuuston asettamiin tavoitteisiin konsernijohton ja taloushallinnon antamien ohjeiden ja aikataulun mukaisesti vähintään kerran vuodessa tilinpäätöksen valmistuttua.

Konserniyhteisöt ovat velvollisia tarvittaessa antamaan kunnalle sen pyytämät tiedot ja selvitykset.

1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

TULOSLASKELMA (1 000 €)	2024	2023
Toimintatuotot	4 278	4 200
Valmistus omaan käyttöön	0	2
Toimintakulut	-14 265	-13 970
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) (tappiosta)	1	-335
Toimintakate	-9 986	-10 105
Verotulot	7 850	7 548
Valtionosuudet	4 344	5 016
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	10	6
Muut rahoitustuotot	15	16
Korkokulut	-118	-114
Muut rahoituskulut	-4	-6
Vuosikate	2 112	2 361
Poistot ja arvonalentumiset	-1 844	-1 722
Satunnaiset erät	0	-1 333
Tilikauden tulos	268	-694
Tilinpäätössiirrot	1	4
Tilikauden verot	0	0
Laskennalliset verot	0	-33
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	269	-723

Tuloslaskelman tunnusluvut:		
Toimintatuotot toimintakuluista %	29,99 %	30,07 %
Vuosikate % poistoista	114,54 %	137,11 %
Vuosikate €/asukas	662	734
Asukasmäärä	3 189	3 215

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA (1 000 €)	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 112	2 361
Satunnaiset erät	0	-1 333
Tilikauden verot	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-15	358
Toiminnan rahavirta yhteensä	2 097	1 385
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 442	-1 816
Rahoitusosuudet investointimenoihin	262	8
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot	26	25
Investointien rahavirta yhteensä	-1 154	-1 783
Toiminnan ja investointien rahavirta	943	-398
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainojen lisäykset	0	-9
Antolainojen vähennykset	47	46
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	20
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-744	-737
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Oman pääoman muutokset	0	1
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	4	-16
Vaihto-omaisuuden muutos	4	2
Saamisten muutos	146	231
Korottomien velkojen muutos	-127	-1 251
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-671	-1 713
RAHAVAROJEN MUUTOS	-272	2 064
Rahavarat 31.12.	3 767	3 494
Rahavarat 1.1.	3 495	5 559
Rahavarojen muutos	272	2 064

Rahoituslaskelman tunnusluvut:		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1.000 €	3 871	7 057
Investointien tulo-rahoitus, %	123,86 %	129,42 %
Laskennallinen lainanhoitokate	3,3	3,2
Kassan riittävyys	83	77

Konsernin tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA (1 000 €)	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	6	58
Muut pitkävaikutteiset menot	561	669
Ennakkomaksut	0	0
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	970	968
Rakennukset	13 619	14 191
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 754	2 768
Koneet ja kalusto	336	376
Muut aineelliset hyödykkeet	50	0
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	99	98
Sijoitukset		
Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet		
Osakkuusyhtiöosuudet	1 002	666
Osakkeet ja osuudet	584	584
Muut lainasaamiset	421	468
Muut saamiset	250	250
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	626	489
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	1 208	1 185
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	9	12
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	542	688
Rahoitusarvopaperit	11	42
Rahat ja pankkisaamiset	3 756	3 452
VASTAAVAA YHTEENSÄ	26 804	26 965

VASTATTAVAA (1 000 €)	2024	2023
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	10 782	10 782
Arvonkorotusrahasto	13	13
Muut omat rahastot	238	239
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	7 206	7 658
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	269	-723
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
PAKOLLISET VARAUKSET	8	0
Muut pakolliset varaukset		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 850	1 687
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	3 801	4 475
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	0	0
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	648	719
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	1 989	2 115
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	26 804	26 965

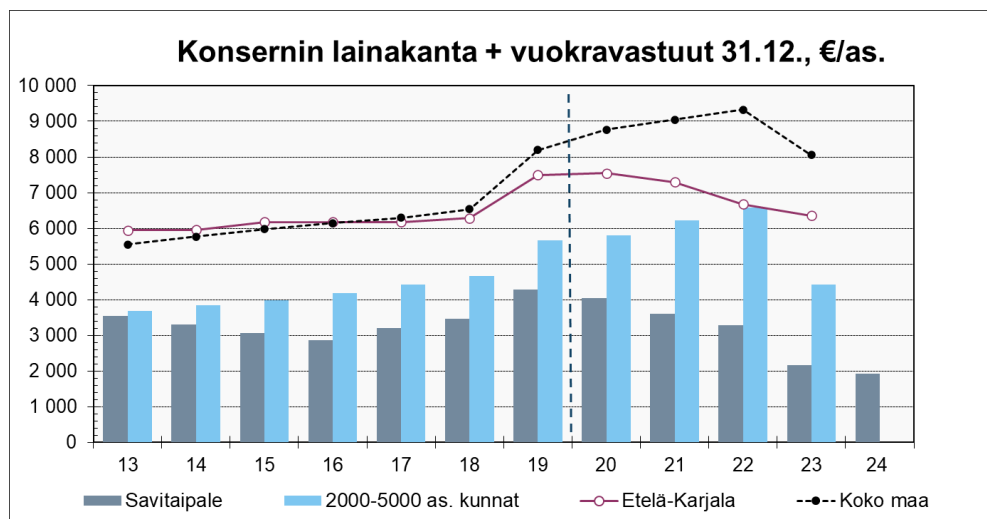
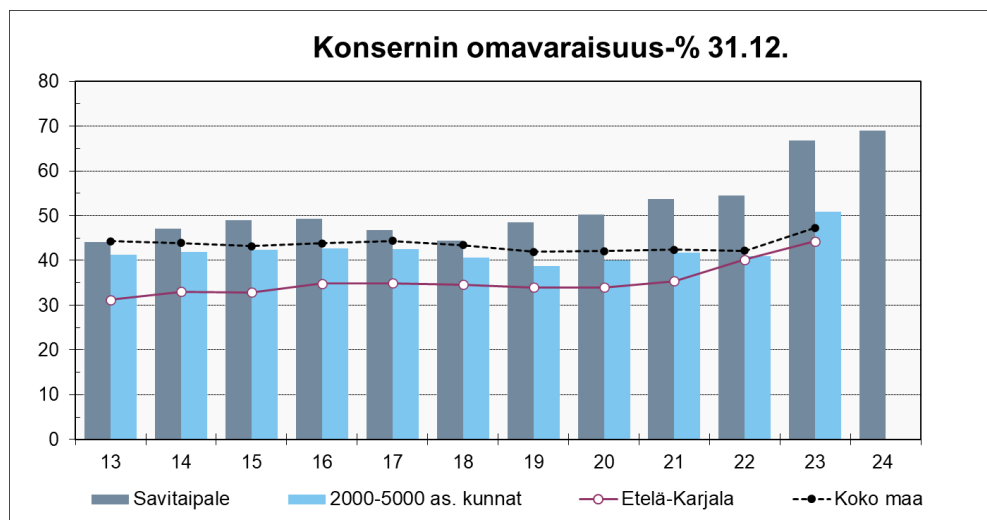
Konsernitaseen tunnusluvut	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	69,05 %	66,64 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	39,09 %	43,60 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	7 475	6 934
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	2 344	2 157
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	4 450	5 194
Konsernin lainat, €/asukas	1 395	1 616
Lainat ja vuokravastuut 31.12. 1000 €	6 111	6 961
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	1 916	2 165
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	421	468
Kunnan asukasmäärä	3 189	3 215

Vuokravastuiden laskentatavassa ollut virhe oikaistu myös vuoden 2023 lukuihin.

Omavaraisuusaste mittaa kuntakonsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. Mikäli omavaraisuusaste on 50 prosenttia tai alle, kuntataloudessa on merkittävän suuri velkarasite.

Suhteellinen velkaantuneisuusprosentti kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluku on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksellaan.

Lainat ja vuokravastuut tunnusluku saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.



Vuokravastuut ovat euromäärissä mukana vuodesta 2019

1.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Tilikauden 1.1.-31.12.2024 tulos ennen varauksia ja rahastosiirtoja on 128.450,44 euroa ylijäämäinen. Varauksia ja rahastosiirtoja ei tilinpäätöksessä ole. Ylijäämä esitetään kirjattavaksi tilikauden yli/alijäämän tilille.

Taseessa on kumulatiivista kertynyttä ylijäämää vuoden 2024 ylijäämä mukaan luettuna yhteensä 7.874.043,64 euroa.

Tilikauden tuloksen käsittely:

Kunnanhallitus toteaa, että tilikauden 1.1.-31.12.2024 tulos ennen varauksia ja rahastosiirtoja on 128.450,44 euroa ylijäämäinen. Kunnanhallitus esittää, että ylijäämä kirjataan tilikauden yli/alijäämän tilille.

Lisäksi kunnanhallitus toteaa, että kunnan taseessa on vuoden 2024 ylijäämä mukaan laskettuna yhteensä 7.874.043,64 euroa kumulatiivista ylijäämää.

2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Kuntastrategian 2021–2025 toteutumisen arviointi

Kuntastrategian 2021–2025 painopisteet ja tavoitteet on jaoteltu kolmen eri alaotsikon alle:

- Sujuva arki Savitaipaleella; Asuminen, peruspalvelut, liikkuminen
- Viihtyisä Savitaipale; Vapaa-aika
- Elinvoimainen Savitaipale; Pöhinä

Tässä tilinpäätöskirjassa on seuraavassa osassa käsitelty tulosalueittain määritellyt talousarvion tavoitteet, joilla toteutetaan kuntastrategian tavoitteita. Pääsääntöisesti tavoitteiden toteuttamisessa on onnistuttu hyvin. Vuoteen 2024 lähdettiin alijäämäisellä talousarviolla ja loppuvuodesta oli saatu tieto kuntakentän, myös Savitaipaleen, yllättäneistä valtion-osuusleikkauksista. Tammikuussa käynnistyneet yhteistoimintaneuvottelut, eräiden johtotason esihenkilöiden pitkät ja päällekkäiset virkavapaat aiheuttivat tavanomaisten töiden kasaantumisen loppusyksyyn. Kaikkea ei mitenkään pystytty toteuttamaan suunnitellusti, vaan tehtäviä oli jälleen priorisoitava.

Perustyössä on pystytty muutostenkin aikana pitämään vahva, laadukas taso henkilökunnan hyvän ammattitaidon ja innokkaan, sitoutuneen, tekemisen myötä. Loppuvuodesta tehty työhyvinvointikysely ei nostanut esille merkittävää jaksamiseen liittyvää ongelmaa. Sen sijaan viestintään tulee jatkossakin kiinnittää erityistä huomiota ja tiedossa ollut perehdyttämisprosessin heikkous nousi selkeäksi kehittämiskohteeksi.

Sujuva arki Savitaipaleella:

Asiakaspalaute	Retkeilyreittikyselyssä ja muissa edellisvuonna tehdyissä kyselyissä nousseet parannusehdotukset ovat ohjanneet toimintaa (erityisesti kunnostuksia). Asiakaspalautetta on kyselty myös muilla tulosalueilla, niistä tarkemmin käyttötalouden toteumassa.
Kunnostettujen tai uusien vuokra-asuntojen määrä	Kunnan vuokratilojen kuntokartoituksen yhteydessä on käyty kaikki asunnot läpi ja tarkastuksen yhteydessä havaitut korjaustoimet on tehty. Kiint. Oy Savitaipaleen Vuokra-asunnot tekevät huoneistokorjauksia tarpeen mukaan asukkaiden vaihtuessa. Vuonna 2024 tehtiin Peltolahdentie 27 julkisivu- ja parvekelinjaremontti. Kaksi asuntoa on kokonaan korjattu (sijainnit: Koivutie ja Supanahontie), lisäksi on tehty pienempiä huoneistokorjauksia aina asukkaiden vaihtuessa. Kunnan vuokra-asunnot ovat olleet pääsääntöisesti vuokrattuna, käyttöastetta laskee Valkama 1 ja 2 talojen tilanne sekä loppuvuodesta peruskorjausta odottava Suvanto. Valkama 1 osalta on aloitettu purkuprosessi. Suvannon kolmanteen kerrokseen on kaavailtu peruskorjauksen myötä toteutettavia kaivattuja parempikuntoisia vuokra-asuntoja.
Nettomuutto	Kunta oli jo neljännen kerran peräkkäin nettomuuttovoittoinen. Muuttajia kuntaan oli 149 ja lähtijöitä 138. Muuttovoittoon sisältyy 20 maahanmuuttajaa. Tässä tavoitteessa on onnistuttu hyvin.
Lukiolaisten määrä	Lukion opiskelijamäärä lukuvuonna 2024–2025 on 86, joista ulkokuntalaisten osuus on 58 %. Tässä on onnistuttu hyvin.
Varhaiskasvatuksen käyttöaste	Lapsia varhaiskasvatuksessa on 31.12.2024 ollut yhteensä 94, joista esiopetuksessa 15. Esiopetuksessa Kivikoululla on lukuvuonna 2023–2024 ollut 14 lasta ja lukuvuonna 2024–2025 11 lasta. Heituinlahden vastaavat lapsimäärät ovat 5 ja 4. Paikkoja varhaiskasvatuksessa on yhteensä 87 eri yksiköissä ja perhepäivähoidossa, mutta perhepäivähoidon varahoito sekä tilojen käytettävyyden haastavat lasten sijoittelussa. Myös pedagogista tukea tarvitsevat lapset tulee huomioida varhaiskasvatuksen paikkoja täyttäessä. Varhaiskasvatuksen täyttöaste (täytetyt paikat/käytettävissä olevat paikat) on 90,8%. Käyttöastetta eli päivittäin toteutuvaa laskennallisten lasten ja henkilöstön välistä suhdelukua ei luotettavasti pystytä laskemaan, koska henkilöstön läsnäoloja ei ole kirjattu päivittäin toiminnanohjausjärjestelmään. Varhaiskasvatus toimii tällä hetkellä kaikilta osin tiloissa, joiden käyttötarkoitus on alun perin ollut joku muu. Päiväkotitoiminta on muuttanut elokuussa 2024 Heituinlahden koululle vapautuneisiin tiloihin ja Heituinlahden esiopetus toimii 0-2- yhdysluokassa. Projektisuunnittelu Suvannon tyhjenneiden tilojen muuttamisesta varhaiskasvatukseen tiloiksi on alkanut. Valmistusta on tarkoitus tulla vuoden 2026 loppuun mennessä, mikäli projekti etenee suunnitelman mukaisesti.

Viihtyisä Savitaipale

Tapahtumien määrä	Tapahtumien järjestämisessä on päästy koronaan edeltävälle tasolle. Kunta tukee erilaisia tapahtumia monin tavoin, raha-avustuksina, resurssiapuna, tiloilla tai vaikkapa mainostaen. Tavoitteen voidaan kyllä sanoa toteutuneen erinomaisesti, vaikka määriä ei pystytty ilmoittamaan. Kunta on ollut kiinnostava myös ulkopuolisille merkittävillä tapahtumilla kuten Saimaa Cycle Tour sekä vuonna 2024 Saimaa Challenge. Hakamäki Piknik on tunnistettu yhdeksi maakunnan ykköstapahtumaksi omalla alallaan, vuoden 2024 Piknikissä oli yleisöennätys. Pullonkaulaksi saattaa tulla järjestysmiesten saatavuus ja kunta järjesti järjestysmieskurssin vuonna 2024. Se oli osallistujille ilmainen, mutta heillä on velvoite osallistua johonkin kunnassa järjestettävään tilaisuuteen järjestysmiehenä vähintään 2 kertaa. Samanlaista kurssia järjestetään myös keväällä 2025. Sapassi-viikolle järjestetty toriruokatapahtuma sai erinomaista palautetta. Tapahtumia on runsaasti ja on onnistuttu tuomaan tapahtumia myös kesäsesongin ulkopuolelle. Vuoden 2024 syksyllä tapahtumien järjestämisen koordinoimiseksi ja varmistamiseksi perustettiin säännöllisesti kokoontuva kunnan eri tulosalueilla työskentelevistä henkilöistä koostuva tapahtumatiimi.
Kansalaisopiston toimintaan osallistuvien määrä, kurssien ja opetustuntien määrä	Opiston kurssien määrä 112 Opetustuntien määrä 5277 Opiskelijamäärä 2208 Valtio on leikannut kansalaisopistoille kohdennettavaa valtionosuutta, ja tämä on ajanut kansalaisopistoja ympäri Suomen uuteen tilanteeseen. Myös Savitaipaleella järjestettävää opetustoimintaa tulee pystyä suunnittelemaan ja erityisesti markkinoimaan siten, että se vetää uusia käyttäjiä. Erityisenä kehityskohteena voisivat olla parempikatteiset, vetovoimaiset lyhytkurssit. Myös verkko-opetusta tulisi ajan hengen mukaan selvittää laajennettavaksi. Lisäksi on selvitettävä voisiko toimintaa kolmen kunnan osalta kehittää – ainakin näkyvyyttä tulisi saadun palautteen perusteella lisätä.
Vapaa-ajan asukkaiden foorumien säännöllinen toiminta ja siihen osallistuvien määrä	Kunnan tapahtumatuotanto on keskitetty ns. tapahtumatiimin koordinoitavaksi. Tapahtumilla tavoitellaan niin kuntalaisia kuin vapaa-ajan asukkaita sekä muita kunnan tapahtumista kiinnostuneita. Pelkästään vapaa-ajan asukkaille ei ole järjestetty erillistä tilaisuutta vuonna 2024. Vapaa-ajan asukkaita tavataan ja kuullaan kunnan kaikkien tapahtumien yhteydessä luontevina kanssakäymisinä. Kuntatiedotteet ja kesälehti ovat toivottuja ja luontevia kanavia myös vapaa-ajan asukkaille tiedottamisen välineenä.
Kysely harrastusmahdollisuuksista ja -	Savitaipaleen koulujen 1.-8. luokkalaisille toteutettiin kysely 24.1. - 6.2.2024, jossa oppilaat vastasivat avoimeen kysymykseen: Mitä haluaisit harrastaa ennen koulupäivää tai koulupäivän jälkeen

paikoista sekä ympäristön viihtyvyydestä	lukuvuonna 2024-2025? Vastauksia saatiin määrääjassa 125. Suosituimmat vastausvaihtoehdot olivat: jalkapallo 25, salibandy/sähly 20, ratsastus 15, jääkiekko 13, uinti 13 ja voimistelu 10. Mailapelilajeja toivoivat 15 vastaajaa (pingis, sulkapallo, tennis, squash ja padel). Suomen harrastamisen mallin hankkeelle palkattiin määräaikainen liikunnanohjaaja lukuvuodeksi 2024-2025. Liikunnanohjaaja ohjaa oppilaille viikoittain välittömästi koulupäivän jälkeen salibandy & jalkapallo-, voimistelu-, jääkiekko ja mailapelikerhoa. Myös uintikerho järjestetään välittömästi koulupäivän jälkeen. Edellä mainittuihin kerhoihin löytyy harrastuspaikat Europaeuksen koulun läheisyydestä. Ratsastuksen harrastuspaikalle ei ole mahdollista järjestää kuljetusta, niin että se ei kohtuuttomasti pidentäisi koulupäivää. Tämän takia emme voineet järjestää ratsastuskerhoa.
--	---

Elinvoimainen Savitaipale

Tase säilyy ylijäämäisenä	Tämä tavoite on toteutunut. Vuoden 2024 ylijäämä 0,128 milj. euroa, taseessa kertynyttä ylijäämää 7,87 milj. euroa. Tässä on onnistuttu, kuitenkin seurantaa, suunnittelua ja toimenpiteitä tarvitaan, että tilanne säilyy tasapainoisena.
Toimitilojen käyttöaste	Tämä vaihtelee, tarkkoja mittauksia ei ole tehty. ➔ koulut täynnä ➔ varhaiskasvatus käyttökelpoiset tilat täynnä ➔ kunnanvirasto, toiminta siirretty Peltolahdentielle Kivikoulun tontille, syynä Kirkkotien virastorakennuksen sisäilmaongelmat. Kirkkotiellä sijaitsee edelleen kunnan käytössä oleva päätearkisto. Valtuusto on kokoontunut koulukeskuksen auditoriossa. ➔ yritystalo, kunnanviraston väistötiloihin siirtyminen täytti yritystalon tilat lähes täyteen, yksittäisiä tiloja on vapaana. ➔ Tulevina vuosina on pystyttävä tekemään merkittäviä ratkaisuja kunnan toimitilojen osalta. Tarpeettomista tiloista tulee tehdä realisointi- tms. suunnitelma, jotta ne eivät aiheuta lisärasitetta kunnan taloudelle.
Miksi haluan asua Savitaipaleella? -kyselyn tulokset	Kyselyä ei ole tehty. Kysely toteutetaan osana kuntastrategian toimintaympäristöanalyysiä alkukesästä 2025.
Yritysten lukumääräkehitys, omistajavaihdosten lukumäärä	Luotettavaa laskentatapaa tai parempaa mittaria kuvaamaan näitä asioita on selvitetty osana Länsi-Saimaan elinvoimahanketta. Kaikki omistajavaihdostapaukset eivät tule kunnan tietoon ja pelkästään y-tunnuksista laskien ei saada todellista tilannetta yritysten määrästä tai kehityksestä. Itärajan sulkeutuminen ja talouden yleinen alavire on heijastunut yritysten toimintaan. Mittaria kehitettävä

Nettomuutto-liike	Muuttovoittoa 11, tavoite saavutettiin.
Kohdennettujen osallistamistoimenpiteiden määrä	Tämä tavoite on osoittautunut vaikeaksi vastattavaksi. Tämä vaatii toimenpiteitä seuraavan kuntastrategian yhteydessä. Määrätavoite ei sinällään kerro onnistumisesta vielä mitään. Mittaria kehitettävä
Henkilöstökyselyn tulokset	Henkilöstön työhyvinvointikyselyn vastausprosentti oli 64. Työ koettiin merkityksellisenä ja omasta työstä koettiin myös innostuneisuutta. Yksiköissä autetaan työkaveria ja ilmapiiri koettiin luottamuksellisenä. Kehitettäviä asioita ovat mm. perehdyttäminen ja tiedottaminen. Esihenkilöiltä toivottiin enemmän palautetta.
Hallituksen ja valtuuston itsearviointi	Itsearviointi toteutetaan ennen valtuustokauden päättymistä. Tulokset huomioidaan tulevan valtuustokauden toiminnan suunnittelussa.

Vuoden 2024 painopisteistä

Sujuva arki

- *Lapset ja nuoret: Varhaiskasvatus, tilaratkaisut nykyhetkeen ja tulevaisuuteen sekä henkilöresurssit.* Suunnitellaan uusi päiväkotikiik Suvannosta loppuvuonna 2026 vapautuviin ryhmäkotitiloihin.
 - o Tilat vapautuneet joulukuussa 2024. Suunnittelu aloitettu.
- *Omatoimikirjaston käyttöön ottaminen vuonna 2024, toteutunut*
- *Ikäihmisten asuminen huomioidaan osana uuden vuokra-asumisen ratkaisuja*
 - o Koy Savitaipaleen Vuokratalot hallitus selvitti kokonaan uuden vuokratotalorakennuksen rakentamisen kustannuksia ja totesi, että rakentamisen kustannukset muodostuvat liian suuriksi ja siten vuokra-asumisesta muodostuu kohtuuttomaan kallista. Suvannon peruskorjauksen yhteydessä on suunniteltu, että kolmas kerros peruskorjataan laadukkaammiksi vuokra-asunnoiksi.
 - o Ekhvan vastuuvirkamiesten kanssa on keskusteltu vuonna 2024 ns. yhteisöllisen asumisen toteuttamisesta Savitaipaleella. Silloin he eivät nähneet tätä tarpeelliseksi. Asia on noussut uudelleen valmisteluun keuhattalvella 2025, koska kentältä kuuluu jatkuvasti viestiä, että jonkinlaiselle yhteisölliselle asumismuodolle olisi kuitenkin paikkansa.
- *Liikkuminen: Asiointiliikenteen kehittäminen*
 - o Tämä selvitetään osana LAB-amk liikkumiseen liittyvää hanketta. Hanke alkoi alkuvuodesta 2025 ja se on Länsi-Saimaan kuntiin kohdistuva kehittämishanke.

Viihtyisä Savitaipale

- *Luontoarvot ja ympäristöarvot*
 - o osallistutaan maakunnan pienten kuntien ilmastostrategiatyöhön
 - Tämä on jäänyt resurssivajauksen takia vähemmälle
 - o *Europaeuksen koululle kierrätyspisteiden käyttöönotto, toteutui*
- *Viheralueet, lasten leikkipuistot,* laaditun perusparannussuunnitelman toteuttaminen (perusparannussuunnitelma on osa investointiohjelmää), tämä on toteutunut.

- *Ulkoilu- ja vaellusreitit*, laaditun ylläpitosuunnitelman toteuttaminen, tämä on toteutunut.

Pöhinä

- *Sopeutamme älykkäästi toimintaamme maailman muuttuessa ympärillämme, eli huolehdimme taloudesta elinvoimaa ja hyvinvointia heikentämättä*
 - o Laaditaan lapsivaikutusten arviointi Heituinlahden toimintamuutosten osalta (tämä keväällä 2024 osana yhteistoimintaneuvotteluja), toteutui
 - o Laaditaan henkilöstöohjelma, hallintojohtajan irtisanouduttua tavoite jäi odottamaan henkilöstöpäällikön rekrytointia.
- *Kuntakuvan selkeyttäminen ja päivittäminen, kunnasta välittyy elinvoimainen Savitaipale*, Brändityö jätettiin toteuttamatta säästösyistä. Verkkosivut oli otettu käyttöön vain muutama vuosi sitten, joten päädyttiin kehittämään niitä ilman maksullisia ostopalveluita.
- *Elinvoimasta huolehtiminen sidosryhmien kanssa tehtävän aktiivisen yhteistyön voimin.*
 - o Elinvoimaohjelman laadinta aloitettu osana joulukuussa 2024 päättynyttä elinvoimahanketta. Hankehenkilöstö suoritti kattavan yritysten ja kunnan virkahenkilöjohdon haastattelut. Joulukuussa 2024 hankehenkilöstöltä saatua aineistoa ei vielä ole kasattu kokonaisvaltaiseksi elinvoimaohjelmaksi. Tähänkin vaikutti hallinnon hyvin kapeat resurssit vuonna 2024.

Yhteenvetona:

Kuntastrategia on vuoden 2025 talousarvion laadinnan yhteydessä todettu edelleen olevan toimiva. Se on riittävän selkokielineen, mutta mittaristoa tulee selkeästi kehittää edelleen. **Kuntastrategia ohjaa toimintaa hyvin talousarviossa päätettyjen painopisteiden avulla.** Kuntastrategiassa on asetettu haastavia toiminnalle suunta antavia tavoitteita, joita ei yhden vuoden aikana ole välttämättä edes mahdollisuutta saada kuntoon. Tässä korostuukin arvoissa mainittu ”Pyrimme jatkuvasti parantamaan toimintaamme”. Valtuuston viimeisen toimintavuoden aikana suoritetaan joitakin laajempia kyselyitä pohjustamalla siten seuraavan valtuustokauden kuntastrategiaa.

2.1 TAVOITTEIDEN, MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMINEN

2.1.1 Käyttötalouden toteutuminen

Savitaipaleen kunnan talousarvion käyttötalousosassa valtuusto asetti tulosaluekohtaiset tavoitteet sekä tuloarviot ja määrärahat toimielimille. Kunnan organisaatio jakautuu edelleen tulosaluetta pienempiin yksiköihin, mutta valtuustoon nähden nettomääräisesti sitovia ovat tulosaluekohtaisesti asetetut luvut ja tavoitteet. Käyttötalouden määrärahat ja tuloarviot sisältävät sekä ulkoiset että sisäiset erät.

2.1.1.1 Keskusvaalilautakunta

Tilivelvollinen

Keskusvaalilautakunta

Tulosalueen kuvaus

Savitaipaleen kunta muodostaa yhden äänestysalueeseen. Vaalipäivän äänestyspaikka oli vielä presidentinvaalissa 2024 kunnanvirasto. Ennakkoäänestyspaikkana on kirjasto. Jatkossa on esitetty, että myös varsinaisen vaalipäivän äänestys tapahtuisi kirjastossa.

Toimintaympäristön muutokset

Vuonna 2024 järjestettiin presidentinvaali ja europarlamenttivaalit.

Sitova tavoite, toteuma:

Järjestää lakisääteiset vaalit toteutui.

KESKUSVAALILAUTAKUNTA Talous

KESKUSVAALILAUTAKUNTA							
	TP2023	TA2024	Muutos	TA(M)2024	Toteuma	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintatuotot	6 624	18 000		18 000	19 562	1 562	108,7
Toimintakulut	4 455	13 761		13 761	11 085	2 676	80,6
TOIMINTAKATE	2 169	4 239	0	4 239	8 478	4 238	200,0
Poistot	0	0	0	0	0	0	

2.1.1.2 Tarkastuslautakunta

Tilivelvollinen

Tarkastuslautakunta

Tulosalueen kuvaus

Tarkastustoimesta vastaa tarkastuslautakunta. Tarkastuslautakunta on lakisäteinen lautakunta ja sen tehtävät on määritelty kuntalain 121 §:ssä ja Savitaipaleen kunnan hallintosäännössä.

Kuntalain mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on

- valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat
- arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla
- arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää
- huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteen sovittamisesta
- valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi
- valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Lautakunta valvoo myös lakisääteisen tilintarkastuksen sopimuksenmukaista toteutumista. Tilintarkastajan tehtävistä on säädetty kuntalain 123 §:ssä.

Kustannuksissa on tarkastuslautakunnan kustannukset, tilintarkastuksesta maksettava korvaus sekä tarkastuslautakunnan avustavien tehtävien hoidosta 5 % palvelusihteerin palkasta.

Toimintaympäristön muutokset

Tilintarkastuspalvelut vuosille 2023–2025 kilpailutettiin keväällä 2023. Valtuusto hyväksyi tilintarkastuspalvelut hankittavaksi BDO Auditor Ab:ltä.

Sitova tavoite, toteuma:

Tarkastuslautakunnalle kuntalaissa osoitettujen lakisääteisten tehtävien hoitaminen, tavoite toteutui.

TARKASTUSLAUTAKUNTA Talous

TARKASTUSLAUTAKUNTA							
	TP2023	TA2024	Muutos	TA(M)2024	Toteuma	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintatuotot	0	0		0	0	0	
Toimintakulut	14 818	19 912		19 912	15 019	4 893	75,4
TOIMINTAKATE	-14 818	-19 912	0	-19 912	-15 019	4 893	75,4
Poistot	0	0	0	0	0	0	

2.1.1.3 Kunnanhallitus

HALLINTOPALVELUIDEN TOIMIALA

YLEISHALLINTOPALVELUT

Tilivelvollinen

Hallintojohtaja

Tulosalueen kuvaus

Hallintopalveluiden toimialan tehtävänä on avustaa valtuustoa, kunnanhallitusta ja kunnanjohtajaa kunnan toimialojen ja konserniin kuuluvien yhteisöjen johtamisessa ja toimintojen linjauksia koskevien kunnanhallituksen ja valtuuston päätösten valmistelussa ja täytäntöönpanossa. Toimialan tehtävänä on vastata mm. kuntakonsernin yleishallintoon, taloushallintoon, henkilöstöhallintoon, tietohallintoon, riskienhallintaan, viestintään, hankintoihin, ateria- ja muihin tukipalveluihin liittyvistä tehtävistä ja koordinoinnista kunnan eri toimialojen välillä.

Hankitaan ostopalveluna YTAKE-Ympäristöterveydenhuolto ja hankintapalvelut (Etelä-Karjalan maakunnallisten hankintojen yhteishankintayksikkö) Lappeenrannan kaupungilta.

Toimintaympäristön muutokset

Ateriapalvelujen tuottajana on vuoden 2023 alusta toiminut Saimaan Tukipalvelut Oy. Kustannusrakenteen kehitystä seurataan ja tarvittavat muutokset hinnantarkistusten osalta huomioidaan talousarvioon. Yleishallintopalveluiden tulosalueelle vielä vuoden 2024 talousarvion laadinnan aikana kuuluneen ruokapalveluiden kustannuspaikan henkilöstökulut muodostuivat koulukeskuksen jakelukeittiön henkilöstökustannuksista. Koulukeskuksen jakelukeittiö siirtyi vuoden 2024 aikana Saimaan Tukipalvelut Oy:n palvelukeittiöksi. Kunnalla ei ole enää omia ateriapalveluita, ja tämä tehtävä on muuntunut sivistystoimen toimialan tilaajatehtäväksi.

ICT-palvelut siirtyivät Meidän IT ja Talous Oy:n hoidettavaksi vuoden 2023 aikana. Siirtoprojektia ei saatu valmiiksi vuoden 2023 aikana ja vielä vuoden 2024 aikana koulukeskuksen opetusympäristössä ilmenneiden päivittäisten ongelmien selvittämiseksi ja korjaamiseksi on loppuvuodesta 2024 päädytty ns. kehitysprojektiin. Ns. hallinnon verkkoympäristö toimii hyvin. Tilanne maaliskuussa 2025 on kehitysprojektin "seurauksena" se, että esille nostetut ongelmat on pitkälti saatu korjattua. Seurantakysely tehdään henkilöstölle vielä toukokuun alussa ennen kehitysprojektin päättämistä.

Muutoksella on saavutettu tietoturvan, ohjelmien ajantasaisuuden ja riskienhallinnan laajempi tuki. Prosessia kehitetään yhteistyössä toimittajan kanssa säännöllisin palaveroin.

Tulosityksiköt

Luottamushenkilöhallinto, henkilöstöpalvelut, hallinto- ja talouspalvelut ja joukkoliikenne. Ympäristöterveydenhuolto YTAKE, Lappeenrannan hankintapalvelut ja ruokapalvelut

Sitovat tavoitteet, toteuma:

Strategiasta johdettu painopiste	Tulosalueen tavoite ja toimenpide	Mittari
Elinvoimainen kunta/henkilöstön osaaminen ja hyvinvointi	Henkilöstöohjelman laadinta. Se sisältää ja viestii henkilöstöä koskevat keskeiset strategiset linjaukset, tavoitteet ja toimenpiteet.	Laadittu ja hyväksytty henkilöstöohjelma vuoden 2024 aikana.
<i>Toteuma:</i>	Yhtenäistä toimintaa linjaavaa henkilöstöohjelmaa ei ole tavoitteen mukaisesti laadittu. Toimialoilla on toimittu kuntastrategian ohjaamana. Kuntastrategiaa täydentämään on kuitenkin syytä saada aikaiseksi selkeä henkilöstöohjelma.	
Elinvoimainen kunta/henkilöstön osaaminen ja hyvinvointi	Asianhallinta ja päätöksentekoprosessien sujuvoittaminen	Järjestetään koulutusta esihenkilöille.
<i>Toteuma:</i>	Esihenkilöitä ja muuta päätöksentekoon kytkeytyvää valmistelevaa henkilöstöä on ohjattu kunnan käytössä olevan verkkokoulutuksen pariin. Lisäksi on järjestetty tarpeen mukaan jopa vierikoulutusta. Hallintosääntöä on käyty erilaisissa työyhteisöpala-vereissa läpi, erityisesti hallintosääntömuutosprosessin myötä pohdittu kunnan päätöksenteon prosessien oikeellisuutta ja osin myös järkevyyttä. Tavoite on toteutunut.	
Elinvoimainen kunta/Järjestämme palveluitamme yhteistyökumppaneidemme kanssa.	Ruokapalveluiden toiminta on uuden tuottajan kanssa laadukasta ja kustannustehokasta. Sujuva siirto sivistyspalveluihin.	Säännölliset neuvottelut yhteistyökumppanin kanssa. Tavoitteena on saada ruokapalveluprosessia kehittämällä mitattava kustannussäästö. Säästötavoite täsmentyy, kun vuoden 2024 lähtötiedot laskutukselle saadaan sovituksi. Mittarina esim. €/syöty ateria
<i>Toteuma:</i>	Ruokapalveluiden osalta voidaan todeta, että ulkoistettu palvelu on toiminut kohtuullisen hyvin. Havaittuja puutteita on korjattu ja prosessia on kehitetty kunnan toiveiden perusteella. Vuoden 2024 talousarviota laadittaessa ilmeni, että tiedonkulku laskutuskäytänteistä ei ollut saavuttanut toimintayksiköiden esihenkilöitä, ja että myös laskutettujen ateriasuoritteiden määrässä oli merkittäviä eroja todellisiin tarvittaviin määriin. Saimaan Tukipalvelut Oy pystyi korjaamaan tilanteen vielä vuoden 2024 talousarvioon. Syyslukukaudesta lähtien koulun jakelukeittiö siirtyi keittiöhenkilökunnan eläköitymisen jälkeen Saimaan Tukipalvelut Oy:n palvelukeittiöksi. Ruokapalvelut siirtyivät tästä hetkestä pois hallintopalveluiden vastuulta osaksi sivistystoimen aterioiden tilaajapalveluita.	

	Koulukeskuksella suoritettiin kysely alkuvuodesta 2025 ruoka-palveluihin liittyen. Sen pohjalta saatujen palautteiden mukaan tyytymättömyyttä ilmenee laatuun liittyen. Kyselyn tulokset tullaan käsittelemään palvelutuottajan kanssa. Ruokapalveluiden hinnoittelu on ”vakiomuotoista” ennakoon arvioitujen vuosittaisten tilausmäärien perusteella. Palvelutuottajan kanssa on keskusteltu kannustavammasta hinnoittelumallista, mutta se edellyttää muutaman vakioidun toimintavuoden. Tällä hetkellä on syytä keskittyä edelleen arkisten prosessien hiomiseen. Palvelutuottajan kanssa käytävistä keskusteluista vastaa kunnan puolelta nykyisen hallintosäännön mukaisesti si-vistystoimenjohtaja.	
Sujuva arki/ICT Meitan hallinnassa.	ICT-järjestelmät toimivat sujuvasti, moitteettomasti ja laadukkaasti. Toiminta on kustannustehokasta.	Säännölliset neuvottelut toimittajan kanssa. Käyttäjäkysely työntekijöille ja luottamushenkilöille syksyllä, arvosanatavoite hyvä. (skaala huono, välttävä, tyydyttävä, hyvä, kiitettävä) Tavoitteena saada kunnan ICT-kuluihin merkittävä mitattava euromääräinen säästö (esim. 20 % lähtötilanne TA2024 -> Tot2026) Lähtötaso määräytyy, kun ICT-siirron ”oikea” lähtötaso selviää (esim. tilanne 30.6.2024)
Toteuma:	Tavoite ei ole kaikilta osin toteutunut. Erityisesti koulupuolella on ollut vuoden 2024 aikana käytännön ongelmia koneiden toimivuudessa. Toimittajan kanssa on ongelmaa selvitetty ja kokeiltu eri laitteiden toimivuutta. Toimittajan edustaja on ollut useita kertoja fyysisesti paikalla kouluympäristössä testaamassa laitteita. Loppuvuodesta 2024 päädyttiin Meita Oy:n kanssa erilliseen kehitysprosessiin asioiden kuntoon saattamiseksi. Kehitysproessin aluksi Meita Oy teki käyttäjille kyselyn. Sen perusteella hallinnon verkkoa käyttävät olivat tyytyväisiä, arvioinnit jopa kiitettäviä, asiat sujuivat. Sen sijaan koulukeskuksella arviot olivat odotetusti heikompia. Meita Oy kartoitti tyytymättömyyden syitä ja helmikuussa 2025 suurin osa häiriöitä aiheuttaneista laitteiden asennuksista oli muutettu ja myös muita korjaavia toimenpiteitä oli tehty. Maaliskuussa 2025 on saatu tieto, että ongelmat on selvitetty ja korjattu. Seurantakysely järjestetään toukokuun alussa ennen kehitysprojektin päättämistä. Kunnalle palvelusopimuksen mukaan sovittu lähituki on päädytty kohdentamaan ensisijaisesti koulukeskukselle.	

	Tilaajaosaaminen on osoittautunut jälkikäteen arvioituna puutteelliseksi. Toisaalta myöskään Meita Oy:n ymmärrys heidän mitapuunsa mukaan yli keskiverron olevan kouluympäristön ei sanomisista huolimatta ollut aiheuttanut riittävää reaktiota riittäviin korjaustoimiin ryhtymiseksi. Tavoitteeksi asetettu euromääräisen mittariston laadinta odottaa ns. normaalia tilannetta. Osin kustannuksiin päästään käsiksi vasta ensimmäisen kolmivuotisleasingkauden päättyessä.
--	--

YLEISHALLINTOPALVELUT Talous

YLEISHALLINTOPALVELUT							
	TP2023	TA2024	Muutos	TA(M)2024	Toteuma	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintatuotot	237 408	712 437		712 437	807 252	94 815	113,3
Toimintakulut	1 383 252	1 409 982	50 000	1 459 982	1 436 441	23 540	98,4
TOIMINTAKATE	-1 145 844	-697 545	-50 000	-747 545	-629 189	118 356	84,2
Poistot	14 023	26 655	0	26 655	31 447	-4 792	118,0

ELINKEINO- JA MARKKINOINTIPALVELUT

Tilivelvollinen
Kunnanjohtaja

Tulosalueen kuvaus

Tulosalueen toiminnan tavoitteena on paikallisen elinkeinoelämän toimintaedellytysten turvaaminen ja kehittäminen. Tätä toteutetaan edistämällä matkailua ja ympärivuotista tapahtumatuotantoa, panostamalla kuntamarkkinointiin ja kunnan näkyvyyden lisäämiseen sekä uusien asukkaiden ja yritysten houkutteluun. Lisäksi toimenpiteisiin kuuluvat yritysneuvonta sekä elinkeinotoimintaa tukevan hanketoiminnan vahvistaminen. Edellä lueteltuja toimia on toteutettu yhteistyössä mm. Lab-ammattikorkeakoulun Business Millin, Pro Agrian, Leader Länsi-Saimaan, Wirman ja muiden sidosryhmään kuuluvien toimijoiden kanssa.

Kunta on ollut mukana muiden Länsi-Saimaan kuntien kanssa LAB-ammattikorkeakoulu Oy:n hankkeessa "Länsi-Saimaan kuntien elinvoimahanke". Hankeaika oli 1.1.2023-31.12.2024. Hankkeen toteuttaminen on näkynyt mm. yrityksille ja yrittäjäksi aikoville suunnatussa joka toinen tiistai tapahtuvana ilmaisena neuvontapalveluna kunnan- tai yritystalolla. Lisäksi hankkeen tukemana oli tarkoitus laatia Savitaipaleelle uusi elinvoimaohjelma elinvoimatavoitteineen. Hankkeen myötä loppuvuodesta 2024 saatiinkin kunnan elinvoimaohjelmaan pohjatietoa jatkovalmistelua varten. Hankkeessa on lisäksi erääksi tutkittavaksi kohteeksi nostettu liikkuminen – siis joukkoliikenteen puutteesta aiheutuvat haasteet maaseutualueella. Tästä aiheesta LAB-amk on aloittanut erillisen kehityshankkeen vuoden 2025 alussa.

Tulosalueelle kuuluu myös työllistäminen ja kotouttaminen. Laajan ja odotetun TE-2024 -uudistuksen muutokset tapahtuvat vaiheittain. Kuluneita vuosia 2023 ja 2024 voi kutsua siirtymäajaksi, jolloin on tehty selvityksiä ja linjauksia kohti pysyvää työllisyyden edistämisen mallia. Uusi työllisyyden edistämisen kuntapohjainen malli käynnistyi 1.1.2025. Etelä-Karjalassa on päätetty, että Lappeenrannan kaupunki toimii vastuukuntana alueen TE-palvelu-uudistuksen lakisääteisten palveluiden tuottajana. Kunta on ollut aktiivisesti mukana TE-palvelu-uudistuksen alueellisessa valmistelutyössä. Lisäksi kunnassa kehitetään omaa toimintaa, tätäkin tehdään yhdessä alueen valmistelusta vastaavien kanssa mahdollisimman saumattoman ja tehokkaan lopputuloksen löytämiseksi. Erityisenä mainintana on syytä tuoda esille pienten kuntien työllisyyskoordinaattoreiden tekemä yhteistyö työllisyyteen liittyen toimintojen edistämiseksi fyysisesti kunnan alueella tapahtuvaksi ja muutoinkin pienempien kuntien erityispiirteiden esille tuomiseksi vastuukunnan toimijoille.

Sitovat tavoitteet, toteuma:

Strategiasta johdettu painopiste	Tulosalueen tavoite ja toimenpide	Mittari
Elinvoimainen kunta/ Autamme yrittäjiä, huolehdimme nykyisistä ja	Länsi-Saimaan elinvoimahanke hyödynnetään kunnan elinvoimaa kehitettäessä ja	Vuonna 2024 valmistuva elinvoimaohjelma linjaa kunnan elinvoimatyötä. Elinvoimaohjelman tuotoksena vuoden

edistämme uusien sijoitumista kuntaamme	Savitaipaleen kuntaan laaditaan elinvoimaohjelma Kunnan yrittäjien tarvitsemat yrityspalvelut ovat tarvelähtöisiä ja ketteriä sekä selkeästi saatavilla	2025 talousarvioon saadaan toimialoille elinvoimaa kuvaavat mittarit. Yhtenäisistä yritys- ja elinvoimapalveluista on saatu alueelle ratkaisu osana TE2024 uudistusta. Tavoitteena yhden luukun malli.
<i>Toteuma:</i>	Länsi-Saimaan kuntien elinvoimahankkeen avulla kunnassa oli tarjolla yritysneuvontaa etukäteen ilmoitettuina ajanjaksoina. Savitaipaleen alueella palvelulle oli jonkin verran kysyntää, erityisesti verrattuna lähempänä Lappeenrantaa sijaitseviin Taipalsaareen tai Lemiin. Hankkeessa tehtiin erilaisia analyyskejä ja haastatteluja elinvoimaohjelman laadinnan pohjaksi. Valitettavasti erityisesti kunnan virkahenkilöresurssin merkittävä resursisivaje (johtuen pitkistä virkavapaista) juuri tämän ajankohdan (kesäaika-alkusyky 2024) oli niin suuri, että varsinaista elinvoimaohjelmaa ei saatu valmiiksi päätöksenteolle vielä vuoden 2024 aikana. Hankehenkilöstö on haastatellut paikallisia yrittäjiä ja pohjamateriaalin perusteella elinvoimaohjelma saadaan käsittelyyn vuoden 2025 aikana. Hankkeessa tuotiin esille erillinen selvitystyö liikkumisen/kulkemisen osalta. Tämä hanke on käynnistynyt vuonna 2025. Työllisyyskoordinaattori ja kunnanjohtaja ovat olleet aktiivisesti TE2024 valmistelussa mukana. Yhtenäisten yritys- ja elinvoimapalveluiden osalta valmistelu on jatkunut, mutta ratkaisu on jäänyt lakisääteisten palveluiden järjestäytymisen varjoon. Samaan aikaan kunnassa on aktiivisesti tuotu esille tarjolla olevia palveluita, ja niihin on ohjautunut kymmeniä yrityksiä/yrittäjiä. Valmistelu ei-lakisääteisten ja lakisääteisten palveluiden yhteisestä toimintatavasta Etelä-Karjalan alueella, ns. yhden luukun malli, jatkuu. Alueella on valmistelijoiden kesken sovittu, että tavoiteaikataulu toteutukselle olisi vuoden 2026 talousarvioasiana ja siten 1.1.2026 alkaen.	
Elinvoimainen kunta: Kunnan viestintä ja markkinointi on ajantasaista, monipuolista ja osallistavaa. Savitaipaleesta välittyvä kunta-kuva on houkutteleva.	Brändityö, visuaalinen ilme uusitaan vuoden 2024 ensimmäisen vuosipuoliskon aikana.	Mielikuvakysely syksyllä 2024, tavoitteena saada houkuttelevuudesta arvosanaksi vähintään 4/5.
<i>Toteuma:</i>	Visuaalista ilmettä ei uudistettu. Tämä johtuu erityisesti käydyistä yt-neuvotteluista säästötoimenpiteineen. Mielikuvakysely tulee olemaan osa kuntastrategian osallistavaa kyselyä vielä keväällä 2025.	

Viihtyisä Savitaipale/kehittämme matkailua	Lisäämme kunnan näkyvyyttä käyttämällä hyödyksi Saimaa Geopark-statusta omassa markkinoinnissamme.	Saimaa Geopark näkyy kunnan somessa vähintään kuukausittain. Saimaa Geopark on osa myös muuta kunnan palvelutuotantoa mm. varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa.
<i>Toteuma:</i>	Saimaa Geopark on näkynyt kunnan somessa keskimäärin lähes kuukausittain. Saimaa Geopark on näkynyt kunnan tapahtumissa, retkeilyyn, ulkoiluun ja matkailuun liittyvässä mainonnassa.	
Elinvoimainen kunta: lähipalvelut, tasapainoinen talous, sujuva arki, yrittäjien työvoiman saata vuus eli hyvin usea kohta strategiassa!	TE-2024 uudistus: Työllisyyden ja kotouttamisen prosessien kehittäminen kohti räätälöityjä palvelupolkuja	Työttömien ja palveluissa olevien määrä 18-64-vuotiaista on alle 10% yli 1000 päivää työttömänä olleita on alle 5 henkilöä ja yli 300 päivää työttömänä olleita on alle 10 henkilöä, alle 29-vuotiaita ei listoilla ole yhtään.
<i>Toteuma:</i>	Toteuma on 31.12.2024 tilanteessa: Työttömien ja palveluissa olevien osuus oli 11,5 % 18-64 vuotiaista. Yli 1000 pv työttömänä olleita on 5 henkilöä, yli 300 päivää työttömänä olleita on 15 henkilöä. Näihin lukuihin sisältyy 3 alle 29-vuotiaista.	

Mittaritietoa:

- Kuntakuvan positiivisuus: Nettomuuttovoittoa 11 henkilöä. Tähän on vaikuttanut merkittävästi tällä tulosalueella tehtävä kotouttamisen työ ja ukrainalaisten mahdollisuus saada kotikuntaoikeus vuoden Suomessa oleskelun jälkeen. Kuntaan muuttajista 20 henkilöä muutti ulkomailta, eli hyvin todennäköisesti kuului tähän em. ukrainalaisten joukkoon.
- Kunnan verkkosivujen seuraajatiedot: Vuosi 2024 oli ensimmäinen kokonainen vuosi, jolloin uudistetut verkkosivut olivat käytössä. Sivuilla vieraili yhteensä 64 693 kävijää, joka on noin 177 (156 ed. vuosi) kävijää päivässä. Erityisen suuria kävijäpiikkejä nähtiin Sapassi-viikon aikana, jolloin sivuilla vieraili 2737 kävijää viikossa (391/pv), sekä elokuussa järjestetyn huutokaupan yhteydessä, jolloin kävijämäärä nousi 3344 viikkokävijään (477/pv). Verkkosivujen kävijämäärät osoittavat kasvavaa kiinnostusta kunnan palveluihin ja tapahtumiin. Verkkosivujen selkeä rakenne ja kattava sisältö tekevät sivuista tärkeän tiedonlähteen sekä kuntalaisille että vierailijoille, tarjoten helposti saatavilla olevaa tietoa kunnan toiminnasta ja palveluista.
- Facebookin ja Instagramin seuraajia on aktiivisesti houkuteltu. Facebookissa 2042 (1928 ed. vuosi) seuraajaa, Instagramissa on 1072 (953 ed. vuosi) seuraajaa. Luvut maaliskuun alun lukuja.
- Omistajavaihdos- tai uusien yrittäjien määrää on vaikea luotettavasti mitata. Omistajavaihdosprosesseja on tiedossa muutamia. Kunta tarjosi mm. ProAgrialta, MT-tiliinteistöltä ja Wirma Lappeenrannalta asiantuntijapalveluita mm.

omistajavaihdoksiin tai muuhun yrittäjän tai yrittäjäksi aikovan henkilön tarvitsemaan asiantuntijuuteen.

- Business Millin asiakkaina on ollut vuonna 2024 16 savitaipalelaista asiakasta
- Matkailuvirtojen heikkeneminen Suomen itärajan sulkeuduttua on aiheuttanut matkailualan yrittäjille taloudellisia haasteita. Matkailualan yrittäjiltä on kuulunut huolestuttavaa tietoa markkinoiden hiljaisuudesta kuluneen talven aikana. Kesällä tilanteen odotetaan paranevan. Kunta on mukana goSaimaan markkinoinnissa sekä pyrkii hyödyntämään Saimaa Geoparkia matkailumarkkinoinnissaan. Lisäksi Saimaan Saaristoreitin reitti on nyt kartoissa muutettu selkeämmin Savitaipaleen sisältäväksi, kun se aikaisemmin oli haaleammalla värityksellä merkitty lisälenkki. Matkailualan yrittäjiä on kannustettu mm. Leader Länsi-Saimaan kautta rahoitettaviin yritysryhmähankkeisiin.
- Savitaipaleen kunnalla on suuret odotukset vuonna 2023 perustetun Savitaipaleen Aurinkoenergia Oy:n suhteen. Tietoa hankkeen rakentumisesta on odotettu loppusyksystä 2024 lähtien.
- JTF-rahoituksella toteutettavasta keskusta-alueen kehittämishankkeesta toivotaan saatavan positiivista virettä erityisesti kirkonkylän keskusta-alueen tyhjille liikehuoneistoille.

ELINKEINO- JA MARKKINOINTIPALVELUT, Talous

ELINKEINO- JA MARKKINOINTIPALVELUT							
	TP2023	TA2024	Muutos	TA(M)2024	Toteuma	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintatuotot	108 082	23 200	50 000	73 200	127 662	54 462	174,4
Toimintakulut	514 692	647 284		647 284	545 769	101 515	84,3
TOIMINTAKATE	-406 610	-624 084	50 000	-574 084	-418 106	155 977	72,8
Poistot	0	0	0	0	0	0	

KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ, Talous

KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ							
	TP2023	TA2024	Muutos	TA(M)2024	Toteuma	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintatuotot	345 490	735 637	50 000	785 637	934 915	149 278	119,0
Toimintakulut	1 897 944	2 057 265	50 000	2 107 265	1 982 210	125 055	94,1
TOIMINTAKATE	-1 552 454	-1 321 628	0	-1 321 628	-1 047 295	274 333	79,2
Poistot	14 023	26 655		26 655	31 447	-4 792	118,0

2.1.1.4 Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

SIVISTYSPALVELUIDEN TOIMIALA

SIVISTYSTOIMEN HALLINTO

Tilivelvollinen

Sivistystoimenjohtaja

Tulosalueen kuvaus

Sivistystoimen hallinto vastaa sivistys- ja hyvinvointilautakunnan päätösten valmistelusta ja toimeenpanosta, sivistyspalvelujen suunnittelu-, talous- ja hallintopalveluista, tulosalueen sopimuksista ja muista sivistyspalvelujen hallintotehtävistä yhteistyössä kunnan muiden hallintokuntien, toimielinten ja yhteistyötahojen kanssa. Lisäksi toimiala vastaa kunnan hyvinvointipalveluiden koordinoinnista kuntalaisten hyvinvoinnin edistämiseksi. Tavoitteena on laadukkaiden varhaiskasvatus-, opetus-, kirjasto-, kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden tuottaminen joustavasti ja taloudellisesti. Sivistyspalvelujen suunnittelussa huomioidaan kunnan väestörakenteen muutokset sekä yhteistyön kehittäminen eri sidosryhmien ja naapurikuntien kanssa.

Toimintaympäristön muutokset

Sivistystoimen hallinnossa merkittävin muutos vuonna 2024 on se, että kulttuurisihteerin jäätyä eläkkeellä siirtyivät kulttuurin tulosalueen tehtävät sivistystoimenjohtajan vastuulle. Tapahtumien suunnittelua ja organisointia varten perustettiin tapahtumatiimi, johon kuuluu edustus kaikilta sivistyksen tulosalueilta sekä kunnan tiedottaja.

Sitovat tavoitteet, toteuma:

Strategiasta johdettu painopiste	Toimialan tavoite ja toimenpide	Mittari
Elinvoimainen kunta/henkilöstön osaamisesta ja hyvinvoinnista huolehtiminen	Hyvinvoiva, sitoutunut ja osaava henkilöstö. Henkilöstön osallistuminen kehitystyöhön, koulutus ja kehittämissuunnitelma kehityskeskustelujen pohjalta	Kehitys- ja tavoitekeskustelut, henkilöstön koulutuspäivät, työhyvinvointikyselyt
<i>Toteuma:</i>	Kehityskeskustelut henkilöstön kanssa on käyty maaliskuussa 2024. Lisäksi henkilöstöllä on aina mahdollisuus keskusteluun esihenkilön kanssa, mikäli sellaiselle on tarvetta. Henkilöstö on saanut esittää koulutustoiveita ja niihin on suhtauduttu myönteisesti. Koulutukset ovat pääsääntöisesti olleet webinaareja tai muutoin verkkovälitteisiä koulutuksia. Työhyvinvointikysely toteutettiin marraskuussa 2024 koko henkilöstölle. Sivistyksen hallinto vastasi kyselyyn osana kunnan koko hallintoa. Kehitettäväksi kohteiksi nousivat perehdyttäminen ja tiedottaminen.	
Sujuva arki/palveluiden laadun kehittäminen	Tavoitteiden asettaminen sidosryhmäyhteistyölle ja hyvä yhteistyö sidosryhmien kanssa	Asetetut tavoitteet ja niihin pohjautuva palautekysely

		(1–5), palautteen ka. vähintään 3,8
<i>Toteuma</i>	Ei toteutunut ajan puutteen vuoksi.	
Hyvinvoiva kuntalainen	Mahdollistetaan kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen mahdollisimman matalalla kynnyksellä erikseen hyväksyttävän hyvinvointisuunnitelman toimenpiteiden avulla.	Laajan hyvinvointisuunnitelman toteutuminen jokaisella toimialueella
<i>Toteuma</i>	Kuntalaisten hyvinvoinnin edistämiseksi ja tukemiseksi on laadittu hyvinvoinnin vuosikello, johon on kirjattu kaikki vuoden aikana hyvinvointia tukevat toimenpiteet, kuten erilaiset teemaviikot. Aikuisväestön tavoittaminen hyvinvoinnin edistämisen osalta on edelleen haasteellista, muut ikäryhmät tavoitetaan hyvin.	

Muut tavoitteet

Tavoite ja toimenpiteet	Mittari	Toteuma TP 2022	Tavoitearvo TA 2023	Tavoitearvo TA 2024	Toteuma TP 2024
Sivistystoimen hallinto tukee ja mahdollistaa yksiköiden sujuvan toiminnan	yksiköiden esimiesten tyytyväisyyskysely (1-5)	Ei toteutettu.	3	3	Ei toteutettu
Kuntalaisten yhteydenottojen nopea käsittely	reagointi vuorokauden kuluessa (Kyllä-Ei)	Kyllä	Kyllä	Kyllä	Kyllä

SIVISTYSTOIMEN HALLINTO, Talous

SIVISTYSTOIMEN HALLINTO							
	TP2023	TA2024	Muutos	TA(M)2024	Toteuma TP 2024	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintatuotot	41 887	33 000		33 000	34 881	1 881	105,7
Toimintakulut	306 455	274 176		274 176	309 936	-35 760	113,0
TOIMINTAKATE	-264 568	-241 176	0	-241 176	-275 056	-33 880	114,0
Poistot	0	0		0	0	0	0,0

Talousarviopoikkeaman selvitys

Poikkeama selittyy henkilöstökulujen ylityksellä. Niissä on jäänyt budjetoimatta osa koulu-sihteerin palkasta, ja tämän lisäksi kokouspalkkiot ovat olleet lähes kaksinkertaiset arvioon verrattuna. Tämän lisäksi merkittäviä ylityksiä on ollut sisäisten palvelujen ostossa sekä

matkustus- ja kuljetuspalveluissa. Kuljetuspalvelujen osalta on jäänyt budjetoimatta ikäihmisten liikuntapalveluihin tarvittut kuljetukset, jotka aiemmin ovat olleet hankerahoitteisia.

PERUSOPETUS

Tilivelvollinen

Koulukeskuksen rehtori ja Heituinlahden koulun johtaja

Tulosalueen kuvaus

Tulosalue sisältää perusopetuksen, aamu- ja iltapäivätoiminnan. Tulosalueen tavoitteena on tarjota laadukasta perusopetusta.

Kunnassa on perusasteen 1–6 luokan opetusta antava Heituinlahden koulu ja 1–9-luokkien opetusta antava Europaeuksen koulu. Heituinlahden koululla esiopetus järjestetään varhaiskasvatuksen tiloissa, mutta he tekevät tiivistä yhteistyötä alkuopetusluokan kanssa. Europaeuksen koulussa toimii kaksi pienluokkaa, joissa annetaan erityisen tuen opetusta 1–9-luokkien oppilaille, joita integroidaan yksilöllisten suunnitelmien mukaisesti yleisopetukseen.

Erityisopetuksen palveluja myydään tarvittaessa Lemmin kunnalle.

Aamu- ja iltapäivätoimintaa tarjotaan 1–2-luokkalaisille ja erityisoppilaille. Kirkonkylässä aamu- ja iltapäivätoiminta järjestetään Savitaipaleen koulukeskuksessa osana koulukeskuksen toimintaa. Heituinlahdessa iltapäivätoimintaa järjestetään Heituinlahden koululla.

Koulut laativat vuosittain lukuvuoden työskentelyä koskevan työsuunnitelman, joka hyväksytään sivistyslautakunnassa.

Perusopetuksessa opiskellaan sivistyslautakunnan 12.4.2016 hyväksymän opetussuunnitelman mukaisesti. Alakoulujen opetusryhmien lukumäärä vahvistetaan vuosittain. Yläkoulu toimii kaksisarjaisena.

Europaeuksen koulun erityisopettaja toimii myös Heituinlahden koulun erityisopettajana.

Toimintaympäristön kuvaus

Talousarviossa kustannusrakenne on muuttunut niin, että ateriapalvelut ja verkko-, digi- ja opetustekniikkaan liittyvät palvelut ostetaan ulkopuoliselta toimijalta oman toiminnan sijaan. Opiskelun, opettamisen ja koulutyön arjen sujumiseksi opetussuunnitelman vaatimusten mukaisesti koulukeskuksen on ohjattava yhdelle henkilölle resurssia tukemaan ja selvittämään paikallisesti verkko-, digi- ja opetustekniikan muuttuneen toimintaympäristön aiheuttamia pulmatilanteita. Kiinteistömenot laskutetaan sisäisinä vuokrina suoraan toimintayksiköiltä.

Lukukauden 2024–2025 alussa Heituinlahden koulun 5.–6. luokkien oppilaat siirtyivät Europaeuksen koulun oppilaiksi.

Sitovat tavoitteet, toteuma:

Strategiasta johdettu painopiste	Toimialan tavoite ja toimenpide	Mittari
Perusopetuksen toimiva arki oppimiseen ja opetukseen	oppimisen ja opettamisen mahdollistama toimiva verkko-, digi- ja esitystekniikka	toimintahäiriöiden määrä: kysely opettajille, jatkuva seuranta
<i>Toteuma:</i>	Koulukeskus: Toimintahäiriöitä paljon ja jatkuvasti vuoden 2024 aikana, mikä haittasi opetuksen toteuttamista ja oppilaiden opiskelua. Vuoden 2025 alusta on käynnistetty puoli vuotta kestävä kehittämissanke yhdessä järjestelmistä vastaavan toimittajan kanssa, minkä odotetaan parantavan tilannetta. Heituinlahti: On toiminut hyvin, opetus on pystytty järjestämään sujuvasti	
Laadukas opetus perusopetuksessa	-pätevät opettajat -pätevät koulunkäynninohjaajat -yhteistyö yli luokkarajojen sekä koulujen ja esiopetuksen välillä	-pätevien opettajien osuus (%) -pätevien koulunkäynninohjaajien osuus (%) - toteutuneet yhteistyöprojektit
<i>Toteuma:</i>	Koulukeskus: pätevät opettajat 98 % pätevät kk-ohjaajat 78 % säännöllinen yhteistyö jatkuvasti tarpeen mukaan Heituinlahti: Henkilökunta 100 % pätevää, yhteistyö esikoulun ja 1–2 luokan välillä päivittäistä, 1-4 luokat päivittäin yhteisissä ulkoleikeissä, yhteistyötä luokkien välillä joka kuukausi (yhteisiä teemapäiviä tai tapahtumia, retkiä tai hallivuoroja)	

PERUSOPETUS, Talous

PERUSOPETUS							
	TP2023	TA2024	Muutos	TA(M)2024	Toteuma TP 2024	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintatuotot	268 976	197 950	0	197 950	213 822	15 872	108,0
Toimintakulut	3 696 807	3 968 438	-140 000	3 828 438	3 843 065	-14 626	100,4
TOIMINTAKATE	-3 427 831	-3 770 488	140 000	-3 630 488	-3 629 243	1 245	100,0
Poistot	7 691	5 040		5 040	5 032	8	99,8

LUKIO

Tilivelvollinen

Koulukeskuksen rehtori

Tulosalueen kuvaus

Tulosalue sisältää lukion. Tulosalueen tavoitteena on tarjota kilpailukykyistä lukiokoulutusta.

Kunnassa toimii yksi lukio, jossa voi opiskella myös aikuisten opetussuunnitelman mukaan.

Koulut laativat vuosittain lukuvuoden työskentelyä koskevan työsuunnitelman, joka hyväksytään sivistys- ja hyvinvointilautakunnassa.

Lukiossa opiskellaan sivistyslautakunnan 20.9.2016 hyväksymän opetussuunnitelman mukaisesti sekä 1.8.2021 aloittaneiden lukiolaisten osalta uutta opetussuunnitelmaa noudattaen. Ylioppilaskirjoitukset kirjoitetaan kokonaan sähköisesti, mikä vaatii toimivaa verkko-, digi ja esitystekniikka opintojen aikana. Lukion opiskelijamäärä lukuvuonna 2023–2024 on 105. Muita kuin Savitaipaleen kuntalaisia lukiossa opiskelee lukuvuonna 2023–2024 yhteensä 63 opiskelijaa, mikä on 60 % lukion koko oppilasmäärästä. Muita kuin Suomen kansalaisia lukiossa opiskelee yhteensä 9 opiskelijaa. Kunta saa lukion jokaisesta opiskelijasta valtionosuuden, joka on vuonna 2023 10.039,16 euroa/opiskelija.

Hallitusohjelman mukaisesti toisen asteen koulutuksen rahoitukseen ohjataan valtiovarainministeriön taholta opetuksen järjestäjille täysimääräiset indeksikorotukset tulevana vuosina.

Toimintaympäristön muutokset

Toimintaympäristö on muuttunut uuden lukiolain ja oppivelvollisuuslain myötä viime vuosina aiempaa enemmän koulutuksen järjestäjää velvoittavaksi nuorten opintojen eteenpäin viemiseksi ja syrjäytymisen ehkäisemiseksi. Opiskelijarakenne on monimuotoistunut viime vuosien aikana ja lukiossa opiskelee aiempaa enemmän suomi toisena kielenä opiskelevia kantasuomalaisia suomalaisen peruskoulun suorittaneita opiskelijoita. Alle 18-vuotiaita opiskeluun velvoittava oppivelvollisuuslaki on myös lisännyt lukion opiskelijoiden heterogeenisuutta.

Lukio järjestää yhdessä Kuntaisännöinti Oy:n kautta täällä oleville opiskelijoille vuokra-asumismahdollisuuden Savitaipaleen kunnan vuokra-asuntoihin Peltolahdentielle, johon on kunnostettu 10 soluasuntoa. Asunnot on kalustettu yhdessä toimintakeskus Morovan kanssa. Lukio tukee opiskelijoiden asumis- ja verkkoyhteyksien kustannuksia vuosittain. Alaikäisille Savitaipaleelle muuttaneille lukiolaisille järjestetään yksin asumiseen liittyviä tukipalveluita lukion toimesta tarpeen mukaan.

Sitovat tavoitteet, toteuma:

Strategiasta johdettu painopiste	Toimialan tavoite ja toimenpide	Mittari
-oppilaiden ja opiskelijoiden hyvinvointi	oppimisen ja opetuksen mahdollistama toimiva verkko-, digi- ja esitystekniikka	toimintahäiriöiden määrä: kysely opettajille ja opiskelijoille, jatkuva seuranta
<i>Toteuma:</i>	Toimintahäiriöitä paljon ja jatkuvasti vuonna 2024, mikä haittasi opetuksen toteuttamista ja opiskelijoiden opiskelua. Vuoden 2025 alusta on käynnistetty puoli vuotta kestävä kehittämishanke yhdessä järjestelmistä vastaavan toimittajan kanssa, minkä odotetaan parantavan tilannetta.	
-laadukas lukio-opetus	pätevät opettajat	pätevien opettajien osuus (%)
<i>Toteuma:</i>	100 %	

LUKIO, Talous

LUKIO							
	TP2023	TA2024	Muutos	TA(M)2024	Toteuma TP 2024	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintatuotot	91 304	70 000		70 000	115 048	45 048	164,4
Toimintakulut	1 472 785	1 383 016	140 000	1 523 016	1 479 922	43 094	97,2
TOIMINTAKATE	-1 381 481	-1 313 016	-140 000	-1 453 016	-1 364 874	88 142	93,9
Poistot	3 845	2 520		2 520	2 516	4	99,8

KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUT

Tilivelvolliset

Kirjastotoimenjohtaja, kulttuurisihteeri

Tulosalueen kuvaus

Kirjaston tehtävänä on tarjota pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin, ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa, edistää lukemista ja kirjallisuutta sekä tarjota tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon. Kirjaston tehtävänä on myös tarjota tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan sekä edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua.

Tehtävien hoitamiseksi kirjastolla tulee olla tarkoituksenmukaiset tilat, ajantasainen välineistö sekä riittävä ja osaava henkilöstö. Henkilökuntaa on kirjastotoimenjohtaja, kirjastovirkailija sekä kulttuurisihteeri-kirjastovirkailija (40 % työajasta kirjastovirkailijana). Kirjastossa on kunnan asiakaspalvelupiste, jota hoitaa kirjaston henkilökunnan lisäksi kunnantalolta kirjastoon vuonna 2023 työskentelemään siirtynyt palvelusihteeri. Palvelusihteeri tekee luonnollisesti myös kirjaston työtehtäviä ja osa hänen palkastaan kohdennetaan kirjaston kuluksi.

Kirjaston, koulun ja varhaiskasvatuksen yhteistyötä pitää edelleen kehittää ja vahvistaa.

Kulttuuritoimen palvelut järjestetään yhdessä paikkakunnan yhdistysten ym. toimintaryhmien sekä taidekoulujen kanssa. Asiakkaita ovat sekä paikkakunnan oma väki että kesäasukkaat ja matkailijat sekä naapurikuntien asukkaat. Tavoitteena on ylläpitää ja vahvistaa kuvaa kulttuurimyönteisestä ja aktiivisesta kunnasta. Pääpaino on lasten ja nuorten kulttuuri- ja taidekasvatuksessa.

Taiteen perusopetuksen järjestämisestä (musiikki ja kuvataide) on tehty sopimukset Savitaipaleen musiikkikoulun ja Savitaipaleen lasten ja nuorten kuvataidekoulun kanssa. Syksyllä 2022 kuvataidekoulun toiminta siirtyi kansalaisopiston alaisuuteen.

Lappeenrannan musiikkiopistolle on annettu maksusitoumus savitaipalelaisista opiskelijoista. Syyslukukaudella 2024 musiikkiopistossa opiskeli kuusi savitaipalelaista oppilasta.

Toimintaympäristön muutokset

Talven ja kevään aikana kirjaston aineisto konvertoitiin, RFID-tarroitettiin ja tehtiin tarvittavat sähkö- ja kaapelointityöt. Toukokuussa asennettiin omatoimikirjasto laitteistoinen ja kesällä opastettiin asiakkaita lainaus/palautusautomaatin käytössä. Varsinainen omatoimikirjasto aloitti toimintansa elokuussa 2024 laajennetuin aukioloajoin. Kirjastopalveluiden saavutettavuus kasvoi 35 tunnista 78 tuntiin viikossa.

Kaikki Etelä-Karjalan kirjastot olivat kiinni 3-17.12.2024 kirjastojärjestelmän vaihdon vuoksi. Etelä-Karjalan kirjastojen muodostaman Heili-kimpan Aurora-kirjastojärjestelmä vaihdettiin saman toimittajan Quria-järjestelmää. Samalla otettiin käyttöön myös uusi Arena-verkkokirjasto.

Sitovat tavoitteet, toteuma:

Strategiasta johdettu painopiste	Toimialan tavoite ja toimenpide	Mittari
Sujuva arki/lähipalvelut	Kehitämme palveluiden saavutettavuutta ja tilojen toimivuutta.	Omatoimikirjaston suunnitelman toteutuminen
Toteuma:	Omatoimikirjasto aloitti toiminnan 19.8.2024.	
Viihtyisä Savitaipale/laadukaat kulttuuripalvelut kaikenikäisille	Osallisuuden vahvistaminen kaikenikäisille pienimuotoisilla ja yhteisöllisillä tapahtumilla paikkakunnan yhdistysten ja yhteisöiden kanssa. Lasten ja nuorten kulttuuri- ja taidekasvatus taidetapahtumien, näyttösten ja työpajojen avulla sekä taidekoulujen tukeminen	Kulttuuritapahtumien määrä ja osallistujamäärä, taidetapahtumien osallistujapalaute
Toteuma:	Eri taiteenalojen esityksiä ja työpajoja järjestettiin koulussa ja varhaiskasvatuksessa kaikille ikäluokille. Aikuisväestön osallistavia tapahtumia olivat kuukausittain vaihtuvat näyttelyt, Charlotan kulttuurikeskiö, joissa paikkakunnan taitajat ja taiteilijat pääsivät esille sekä lukuisat musiikki- ja esittävän taiteen tapahtumat. Kesän Sapassi tavoitti noin 5500 henkilöä tarjoten yhdessä eri yhdistysten kanssa monipuolista ohjelmaa sekä paikkakunnan väelle että vapaa-ajanasukkaille.	

Muut tavoitteet ja tunnusluvut

Tavoite ja toimenpiteet	Mittari	Toteuma TP 2022	Toteuma TP 2023	Tavoitearvo TA 2024	Toteuma TP 2024
Lasten ja nuorten lukuharrastuksen edistäminen.	Lasten- ja nuortenkirjallisuuden lainat (lkm)	13 423	12 000	12 000	13 721
Lasten taide- ja kulttuurikasvatuksen edistäminen	Erialaisten tapahtumien määrä	23	20	20	16
Aikuisväestön osallistaminen kulttuurin tekemiseen ja tapahtumiin	Tapahtumien määrä	22	22	16	17
Lainaukset/asukas		13	13	13	13,74
Kirjaston toimintakate, e		-148 824	-164 410	-209 220	-233 364

Kunnan tuki musiikkikoululle, e	15 600	15 800	15 800	16 200
Musiikkikoulussa opiskelevat, lkm	62	65	65	45
Kulttuuritoimen toimintakate, e	-46 892	-88 910	-90 490	-63 121

KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUT, Talous

KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUT							
	TP2023	TA2024	Muutos	TA(M)2024	Toteuma TP 2024	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintatuotot	22 711	5 600		5 600	4 589	-1 011	81,9
Toimintakulut	306 296	323 570		323 570	329 467	-5 897	101,8
TOIMINTAKATE	-283 585	-317 970	0	-317 970	-324 878	-6 908	102,2
Poistot	0	0		0	0	0	0

Talousarvion poikkeaman selvitys:

Kirjaston henkilöstökulut ja ITC-palvelut oli arvioitu liian pieniksi. ICT-palvelujen menoja nosti kirjastojärjestelmän päivitys.

VAPAA-AJAN PALVELUT

Tilivelvollinen

Vapaa-aikakoordinaattori, sivistystoimenjohtaja

Tulosalueen kuvaus

Tulosalueen tavoitteena on, että mahdollisimman moni kuntalainen käyttäisi Savitaipaleen monipuolisia liikuntaharrastusmahdollisuuksia. Tavoite on lisätä Savitaipaleen liikuntapalvelujen kysyntää ja myyntiä myös kunnan ulkopuolisille asiakkaille. Kunta tekee yhteistyötä seurojen kanssa liikuntatapahtumien järjestämisessä, terveysliikunnan kehittämisessä ja ikäihmisten liikuntahankkeissa. Liikuntatoimi tekee yhteistyötä koulujen, varhaiskasvatuksen ja henkilökunnan liikuntaa ja hyvinvointia tukevien hankkeiden puitteissa. Savitaipaleen kunta on ollut aktiivisesti mukana liikkuva koulu -toiminnan vakiinnuttajana osana oppilaiden koulupäivää. Koulu järjestää oppilaille iltapäiväkerhoja omana toimintana sekä yhteistyössä urheiluseurojen kanssa. Savitaipaleella järjestetään yhteistyössä koulujen kanssa koulun loma-aikoina toteutettavaa ohjattua liikuntatoimintaa koululaisille sekä opiskelijoille.

Kunnassa toteutettiin liikuntakysely kuntalaisille vuoden 2023 alussa. Kyselyn tuloksia käytetään liikkumisohjelman 2023–2025 laadinnassa.

Liikuntapalvelut tuotetaan yhdessä savitaipalelaisten seurojen, järjestöjen sekä vastaavien toimintaryhmien kanssa. Savitaipaleen uimahalli siirtyi kunnan omistukseen Savitaipaleen Vanhaintuki ry:ltä kesällä 2023. Toiminta Savitaipaleen kunnan järjestämänä uimahallissa alkoi 25.9.2023. Yleisövuoroja hallissa on 25 tuntia viikossa, lisäksi hallissa järjestetään viikoittain koululaisuinteja ja yksityisvuoroja. Uimahallille palkattiin kokopäiväinen liikunnanohjaaja/uimavalvoja, puolipäiväinen uimaopettaja/uimavalvoja sekä puolipäiväinen uimavalvoja. Lasten uimakoulu järjestetään 1. luokan oppilaille syksyllä. Esiopetuksen

yhteydessä järjestetään myös uimaopetus vastaavasti esikouluikäisille. Jäähalli- ja curling-aikaa kunta ostaa Savitaipaleen Jäähalli Oy:ltä n. 44 000 eurolla. Seuratoimintaa tuetaan perusavustuksin ja kohdeavustuksin yhteensä 49 000 eurolla vuonna 2024. Tämä summa sisältää myös vuosittaisen, viime syksynä valmistuneen, StU:n hallinnoiman yleisurheilukentän käyttöavustusmaksun (10 000 €). Sivistystoimi päättää myös liikuntapaikka-avustuksista vuonna 2024, tähän tarkoitukseen on varattu kokonaisavustukseen sisältyvä 8 000 euron määräraha.

Liikuntatoimi tukee ikäihmisten liikuntaryhmiä mm. tarjoamalla maksuttomia käyttövuoroja ko. toimintaan. Kunnan liikuntapalveluja ja liikuntatapahtumia markkinoidaan ja niistä tiedotetaan mm. kuntatiedotteessa, kunnan kotisivulla, Facebookissa sekä paikallislehdessä. Kunnassa kehitetään ja rakennetaan resurssien mukaan lähiliikuntapaikkoja niin, että savitaipalelaisten vapaa-ajan liikunta lisääntyisi. Liikuntatoimi on myös mukana syksyisin järjestetyn hyvinvointiviikon sekä senioriviikon suunnittelussa ja toteuttamisessa.

Toimintaympäristön muutokset

Vapaa-aikatoimen toimintaympäristössä ei vuonna 2024 tapahtunut merkittäviä muutoksia.

Sitovat tavoitteet, toteuma:

Strategiasta johdettu painopiste	Toimialan tavoite ja toimenpide	Mittari
Viihtyisä Savitaipale/monipuoliset liikuntaharrastusmahdollisuudet	Sujuva yhteistyö seurojen ja kansalaisopiston kanssa. Toiminnan kehittäminen monipuolisesti yhteistyössä	Liikuntatapahtumien lukumäärä ja osallistujamäärä, harrastusmahdollisuuksien monipuolisuus, palautekyselyt harrastusmahdollisuuksista
<i>Toteuma:</i>	Syksyllä 2024 kansalaisopisto jatkoi kunnan hankerahalla järjestämiä ikäihmisten liikuntaryhmiä. Hanketoimenpiteet saatiin siis jalkautettua käytäntöön. Liikuntatoimintaa saatiin järjestetty monipuolisesti kaikille ikäluokille. Esimerkiksi uimahallin allastilassa järjestettiin vauvauinti, taaperouinti, vesiralli, vesipeuhula, uintikerho, vesijumppa ja aikuisten uimakoulu. Kunnan tukemat ja järjestämät liikunta- ja urheilutapahtumat 2024: Savitaipale puulaakilentopalloturnaus (Marko Niemi), Savitaipale puulaakisalibandyturnaus (StU), Savitaipale Op Open (StTs), perheiden vanhempainilta tekonurmella, hyvinvointiviikko, Savitaipaleen yleisurheilumestaruuskisat (StU), vanhusten viikko, toiminnallinen joulutapahtuma Olkkolan pihapiirissä, tapaninpäivän uinti ja tapaninpäivän kuntosali.	

Muut tavoitteet ja tunnusluvut:

Tavoite ja toimenpiteet	Mittari	Toteuma TP 2022	Tavoitearvo TA 2023	Tavoitearvo TA 2024	Toteuma TP 2024
Kunnan avustamien liikuntatapahtumien määrä kalenterivuoden aikana	lkm	6	10	10	10
Liikuntaseurojen määrä kunnassa	lkm	10	10	9	9
Uimahallin kävijämäärä kalenterivuoden aikana	lkm	12 832	19 000	19 000	16 366
Kunnan tukemien ikäihmisten liikuntaryhmien määrä	lkm	3	5	4	4
Tennishallin käyttötuntimäärä vuodessa	lkm	1 812	2 400	2 000	1 238

VAPAA-AJAN PALVELUT Talous

VAPAA-AJAN PALVELUT							
	TP2023	TA2024	Muutos	TA(M)2024	Toteuma TP 2024	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintatuotot	5 9142	136 100	-10 000	126 100	105 048	-21 052	83,30
Toimintakulut	-185 723	-424 754	0	-424 754	-418 115	+6 640	98,40
TOIMINTAKATE	-126 580	-288 654	-10 000	-298 654	-313 067	-14 412	104,80
Poistot	0	0	0	0	0	0	0,00

Talousarvion poikkeaman selvitys

TP24 oli 21 052 € vähemmän kuin TA(M) 2024. Tähän vaikuttaa edelleen syksyllä 2023 vaihdettujen uimalippujen käyttäminen. Toimintakeskus Suvannon uimalippuja vaihdettiin silloin Savitaipaleen uimahallin lippuihin 50 % omavastuulla. Näitä lippuja käytettiin edelleen vuonna 2024 uimahallikäynteihin. Laadittaessa TA(M) laskelmaa ei myöskään ollut tiedossa aikaisempien uimahallin toimintakausien toteumia, koska Savitaipaleen kunta aloitti uimahallitoiminnan syyskuussa 2023. Talousarvion tekeminen vuodeksi 1–2 toimintakuukauden perusteella on vaikeaa

NUORISOPALVELUT

Tilivelvollinen

Nuorisotyöntekijä

Tulosalueen kuvaus

Nuorisopalveluiden tehtävänä on järjestää laadukkaita ja monipuolisia vapaa-ajan palveluita kunnan alle 29-vuotiaille. Nuorisopalveluiden toimintoihin osallistuminen perustuu nuorten vapaaehtoisuuteen ja sitä toteutetaan pääsääntöisesti nuorten vapaa-ajalla.

Avoin nuorisotilatyö on suunnattu pääsääntöisesti 12–18-vuotiaille nuorille ja sitä toteutetaan kunnan nuorisotilassa. Toiminnassa huomioidaan nuorten toiveet ja tarpeet, jolloin nuorisotilalla voidaan esimerkiksi askarrella, pelata erilaisia pelejä tai leipoa ja laittaa ruokaa.

Koulunuorisotyö on pääsääntöisesti koululla koulupäivän aikana tapahtuvaa nuorisotyötä, jolloin voidaan esimerkiksi toteuttaa välituntitoimintaa, ryhmäytystä tai teemallisia oppitunteja.

Etsivä nuorisotyö on pääsääntöisesti 15–29-vuotiaille syrjäytymisvaarassa oleville nuorille suunnattu työmuoto. Nuoret, joilla on haasteita koulutukseen tai työelämään kiinnittymisessä, voivat saada ohjausta sekä tukea etsivä nuorisotyöntekijältä. Etsivän nuorisotyön toteuttamiseen saadaan valtiolta erityisavustusta vuosittain.

Nuorisovaltuusto toimii nuorisopalveluiden alla ja nuorisovaltuustoa ohjaa nuorisotyöntekijä.

Toimintaympäristön muutokset

Nuorisopalveluiden toiminta keskittyi nuorisotila Mutkaan kirkonkylän keskustassa. Nuorisotilalla on nuorisotyöntekijöiden toimisto sekä nuorten ohjattuun vapaa-ajankäyttöön tarkoitettut tilat. Nuorisotilassa on välineitä ja tarvikkeita erilaisten toimintojen (askartelu, kokkaus, leipominen, pelaaminen) toteuttamiseen.

Koulunuorisotyötä toteutettiin vuoden 2024 aikana satunnaisesti, kunnes palkattiin koulunuorisotyöntekijä 1.10. alkaen, jonka jälkeen koulunuorisotyöntekijä on ollut koululla pääsääntöisesti kolmena päivänä viikossa. Koulunuorisotyötä on tehty vahvasti kohtaamistyötä painottaen, jotta työmalli tulee nuorille tutuksi. Nuorisotyöntekijöillä on mahdollisuus kohdata tietyt ikäryhmät kattavasti koulunuorisotyön kautta ja tuoda nuorisotyöllistä näkökulmaa sekä toimintoja koulupäivien yhteyteen.

Etsivä nuorisotyöntekijän toimisto sijaitsee nuorisotilalla, mutta nuorten kohtaaminen ja yksilötapaamiset järjestettiin pääasiassa esimerkiksi nuoren kotona, huoltoasemalla tai ulkoilun merkeissä.

Sitovat tavoitteet

Nuorisopalveluiden tavoitteet vuodelle 2024 on luoda toimivat käytännöt nuorisotyön toteuttamiseen kunnassa.

Nuorisotilatoimintaa järjestetään kolmena iltana viikossa. Kävijämäärät sekä toimintatunnit tilastoidaan sähköisesti. Koulunuorisotyötä järjestetään säännöllisesti viikoittain ja kohdennetaan tarpeen mukaan eri ikäisiin nuoriin.

Strategiasta johdettu painopiste	Toimialan tavoite ja toimenpide	Mittari
Sujuva arki - Nuorten hyvinvoinnin edistäminen ja ylläpitäminen	Nuorisotyön näkyvyys ja toimintojen toteuttaminen sekä kehittäminen, valtakunnallisesti toteutettavat kyselyt	Nuorisotyön toimintatunnit, kävijä-/asiakasmäärät, kyselyistä saadut tulokset sekä työntekijöiden itsearvioinnit
Toteuma:	Nuorisotyön* toimintatunnit: 553 tuntia Nuorisotyön* kävijämäärät: 2398 osallistujaa Toimintaan osallistuvien nuorten kysely (1–5): ka 4,38 Työntekijöiden itsearviointi (1–4): ka 2,76 (*Nuorisotyö = kaikki nuorisopalveluiden toiminnot yhteensä ml. Koulunuorisotyö 1.10. alkaen)	

Muut tavoitteet/tunnusluvut

	Mittari	Toteuma TP 2022	Tavoitearvo TA 2023	Tavoitearvo TA 2024	Toteuma TP 2024
Nuorisotilan aukiolopäivät vuodessa	pv	30	80	80	92
Nuorisotilakäynnit vuodessa	lkm	75	320	320	1347
Etsivän nuorisotyön kontaktit vuodessa	kontaktia/nuori	15	15	15	15
Nuorisotyön laatu (arviointikriteeristö itsearviointit ja kyselyt nuorille, kunnalaisille jne.)	laatumittari (1-4 / 1-5)				2,76/4,38

Budjettiyhteenveto

NUORISPALVELUT							
	TP2023	TA2024	Muutos	TA(M)2024	Toteuma TP 2024	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintatuotot	5 000	15 000	0	15 000	21 250	6 250	141,70
Toimintakulut	-75 375	-112 342	10 000	-102 342	-106 269	-3 927	103,8
TOIMINTAKATE	-70 375	-97 342	10 000	-87 342	-85 019	2 323	97,30
Poistot	0	0	0	0	0	0	0,00

VARHAISKASVATUS JA ESIOPETUS

Tilivelvollinen

Päiväkodinjohtaja

Tulosalueen kuvaus

Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa, pedagogiikkaa painottavaa kokonaisuutta.

Varhaiskasvatuksen tavoitteena on tukea lapsen yksilöllistä kasvua, kehitystä ja oppimista sekä edistää hyvinvointia. Varhaiskasvatukseen kuuluvat kunnallinen varhaiskasvatus, esiopetus, erityisvarhaiskasvatus sekä lasten kotihoidontuki.

Savitaipaleella on kaksi päiväkotia, yksi ryhmäperhepäivähoitokoti sekä neljä kotona työskentelevää perhepäivähoitajaa, joista yksi työskentelee Heituinlahdessa toimintakauden 2023–2024 loppuun asti.

Vuoropäiväkoti Kissankello tarjoaa ympärivuorokautista varhaiskasvatusta 1–6-vuotiaille. Alle kolmevuotiaiden Vilttitossut-ryhmässä on henkilökuntana yksi varhaiskasvatuksen opettaja ja kaksi lastenhoitajaa. 2–4-vuotiaiden ryhmässä työskentelee varhaiskasvatuksen opettaja ja kaksi lastenhoitajaa. Lisäksi yksikössä on laitoshuoltaja ja päiväkotiapulainen huolehtimassa keittiöstä ja tilojen puhtaanapidosta. Kissankellossa toimii perhepäivähoidon varahoito.

Ryhmäperhepäivähoitokoti Sinikello tarjoaa varhaiskasvatuspaikan kahdeksalle 1–4-vuotiaalle lapselle. Henkilökuntana on kaksi lastenhoitajaa. Myös Sinikello toimii perhepäivähoidon varahoitopaikkana.

Päiväkoti Heitsa tarjoaa varhaiskasvatuspaikan kahdelletoista 1–5-vuotiaalle lapselle. Henkilökuntana on yksi varhaiskasvatuksen opettaja ja kaksi lastenhoitajaa. Lisäksi vuoden 2024 alusta yksikössä työskentelee päiväkotiapulainen huolehtimassa keittiöstä sekä puhtaanapidosta.

Kivikoululla toimii toimintakaudella 2023–2024 esiopetus, esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus ja neljävuotiaiden Neloset-ryhmä ja viisivuotiaiden Viskarit -ryhmä. Esiopetusryhmässä työskentelee kaksi varhaiskasvatuksen opettajaa, yksi lastenhoitaja ja kaksi avustajaa. Sekä Viskarit-ryhmässä että Neloset-ryhmässä työskentelee varhaiskasvatuksen opettaja ja lastenhoitaja työparina. Lisäksi on yksi resurssihoitaja, joka työskentelee tarpeen mukaan joustavasti kaikissa ryhmissä. Kivikoululla työskentelee laitoshuoltaja huolehtimassa keittiöstä ja tilojen puhtaanapidosta. Toimintakaudella 2024–2025 Kivikoululla toimii esiopetus, esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus ja Viskarit-ryhmä. Henkilökuntana esiopetusryhmässä varhaiskasvatuksen opettaja ja lastenhoitaja työparina. Viskarit-ryhmässä työskentelee varhaiskasvatuksen opettaja ja kaksi lastenhoitajaa.

Esiopetusta annetaan Savitaipaleella Kivikoululla ja Heituinlahdessa. Heituinlahdessa esiopetus toimii päiväkotia Heitsan tiloissa. Esiopetuksen lisäksi Savitaipaleella tarjotaan esiopetusta täydentävää varhaiskasvatusta. Kirkonkylällä esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus järjestetään Kivikoululla ja Heituinlahdessa esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus järjestetään päiväkotia Heitsassa.

Toimintaympäristön muutokset

Päiväkoti Heitsa on muuttanut elokuussa Heituinlahden koulun alakertaan remontoituihin tiloihin 5–6-luokkalaisten siirryttyä Europaeuksen koululle. Päiväkodin paikkamäärä on 16. Heituinlahden esiopetusryhmä toimii integroituna 0–2-luokkana ja toiminnasta vastaa varhaiskasvatuksen opettaja yhteistyössä luokanopettajan kanssa. Esiopetus on edelleen varhaiskasvatuksen alaista toimintaa. Heituinlahden koululla ja päiväkotiki Heitsan tiloissa on tehty sisäilmatutkimuksia ja niiden pohjalta tullaan tekemään tarvittavia korjaustoimenpiteitä.

Varhaiskasvatuksen pedagogisen suunnittelijan virka on lakkautettu 30.11.2024 ja viranhaltija on siirtynyt 1.12.2024 alkaen varhaiskasvatuksen opettajan toimeen.

Ryhmäperhepäiväkoti Sinikellon tiloista on sisäilmatutkimusten yhteydessä syksyllä 2024 löytnyt kosteutta ja ryhmiksen toiminta siirtyy väistötiloihin viereiseen asuntoon joulun ajan sulun jälkeen tammikuussa 2025.

Tulosityksiköt

Varhaiskasvatus (päiväkoti Kissankello, ryhmäperhepäivähoitokoti Sinikello, (ryhmäperhepäivähoitokoti) päiväkotiki Heitsa, perhepäivähoito, Kivikoulun esiopetus sisältäen täydentävän varhaiskasvatuksen, Kivikoulun Viskari, Heituinlahden esiopetus, lasten kotihoidontuki, erityispäivähoito).

Sitovat tavoitteet, toteuma:

Strategiasta johdettu painopiste	Toimialan tavoite ja toimenpide	Mittari
Sujuva arki/lapset ja nuoret: Laadukas varhaiskasvatus	Pidemmän tähtäimen tilaratkaisujen suunnittelu ja valmistelu tilatyöryhmässä Varhaiskasvatuspalvelujen saatavuus ja sujuvuus Valssi varhaiskasvatuksen laadunarviointijärjestelmän käyttöönotto	Tilatyöryhmän suunnitelman eteneminen, konkreettiset tilaratkaisut Käyttöaste Asiakas- ja henkilöstötyytyväisyyskyselyn palaute Pätevä henkilöstö Valssi (varhaiskasvatuksen laadunarviointijärjestelmä)
Toteuma:	Varsinaista tilatyöryhmää ei ole enää toiminnassa. Hankesuunnittelu Suvannon tyhjentyvien tilojen muuttamisesta varhaiskasvatuksen käyttöön on käynnistetty. Hanke etenee suunnitelman mukaisesti. Luotettavaa dataa varhaiskasvatuksen käyttöasteesta ei ole saatavilla, koska kasvatushenkilöstön määrää ei ole kirjattu päivittäin yksiköissä.	

	Asiakastyytyväisyyskyselyä ei ole tehty v.2024 hallinnon resurssipulan vuoksi. Henkilöstökysely suoritettiin koko kuntaa koskevana loppuvuodesta 2024. Useassa eri yksikössä toimiminen, varhaiskasvatuspaikkojen täyttyminen sekä lisääntynyt vuorohoito on tuottanut haasteita uusien sijoituspäätösten tekemiselle. Saavutettavuuden parantaminen kulkee käsi kädessä mm. tilaratkaisujen kanssa. Varhaiskasvatuksen henkilöstöstä kelpoisuusehdot täyttäviä on 87 %. Päiväkodin johtaja on perehtynyt laadunarviointijärjestelmä Valssiin ja sen käyttöönotto siirtyy vuodelle 2025.	
Viihtyisä Savitaipale	Liikkuva varhaiskasvatus osana varhaiskasvatuksen arkea Ympäröivän luonnon hyödyntäminen varhaiskasvatuksen toiminnassa (GeoSaimaa)	Asiakas- ja henkilöstötyytyväisyyskyselyn palaute Toteutuneet toimintakerrat
Toteuma:	Varhaiskasvatuksessa toimii liikkuvan varhaiskasvatuksen kunta-koordinaattori, joka osaltaan huolehtii yhdessä yksiköiden liikuntavastaavien kanssa toiminnan toteutumisesta. Liikuntaa tai toiminnallista oppimista on päivittäin. GeoSaimaata ei varsinaisesti ole hyödynnetty varhaiskasvatuksessa, mutta luontoretkeä tehdään kaikissa yksiköissä säännöllisesti vähintään kerran kuukaudessa ja henkilöstössä on koulutettuja Metsämörri-ohjaajia, jotka ohjaavat ko. toimintaa.	
Laadukas esiopetus	Koulupolun sujuva alku yhteistyössä perusopetuksen alkuopetusluokkien kanssa	Pätevä henkilöstö Toteutuneet yhteiset toimintakerrat Asiakas- ja henkilöstötyytyväisyyskyselyn palaute
Toteuma:	Esiopetuksessa on vuonna 2024 toiminut pätevät varhaiskasvatuksen opettajat, mutta varsinaista esiopetuskelpoisuutta heillä ei ole. Esiopetuskelpoisten opettajien saaminen on valtakunnallisesti hyvin haasteellista, koska sosionomeilla on varhaiskasvatuksen opettajan kelpoisuus, mutta ei esiopetuskelpoisuutta. Määräaikaisesti tehtävään voidaan valita myös soveltuva henkilö ilman kelpoisuutta. Yhteistyötä esiopetuksen ja alkuopetuksen välillä on tehty molemmissa esiopetusryhmissä kevätlukukaudella n. kerran kuukaudessa. Asiakastyytyväisyyskyselyä ei ole toteutettu vuonna 2024 hallinnon resurssipulan vuoksi.	

Muut tavoitteet/tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2023	TA 2024	TP 2024
Toimintayksiköt ja niiden enimmäiskapasiteetti/lapsimäärä			
Viskari	21	21	21
Kissankello	21	12+18	12+18
(Heituinlahden ryhmis) pk Heitsa	12	12	16
Perhepäivähoito	16	16	16 (31.7.2024 asti) 12
Sinikello	8	8	8
Esiopetus, Kivikoulu	16	14	14
Esiopetus, Heituinlahti	6	6	5
Lasten kotihoidon tuen määrä	120 000	80 000	93 268
Kotikuntakorvaustulot	0	0	12 986
Kotikuntakorvausmenot	4 500	0	0

VARHAISKASVATUS JA ESIOPETUS, Talous

VARHAISKASVATUS JA ESIOPETUS							
	TP2023	TA2024	Muutos	TA(M)2024	Toteuma TP 2024	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintatuotot	94 547	25 000		25 000	58 251	33 251	233,0
Toimintakulut	2 032 892	2 238 602		2 238 602	2 277 379	-38 777	101,7
TOIMINTAKATE	-1 938 345	-2 213 602	0	-2 213 602	-2 219 128	-5 526	100,2
Poistot	1 599	4 600		4 600	5 197	-597	113,0

Talousarvion poikkeaman selvitys

Talousarvion poikkeama koostuu monesta pienestä seikasta. Toimintatuotoissa on ylitystä, mikä tasaa hieman menojen ylittymistä. Määräaikaisten palkoissa on selkeää ylitystä, mutta vakinaisten palkoissa puolestaan on säästöä. Henkilöstökulut ovat toteutuneet hieman yli suunnitellun toteuman ollessa 103 %. Lisääntynyt vuorohoidon tarve sekä henkilöstön poissaolot lisäävät määräaikaisen henkilöstön tarvetta. Kotihoidontuen määrä on ylittynyt. Sen määrän arvioiminen etukäteen on haasteellista, koska se on vahvasti riippuvainen syntyneiden lasten määrästä sekä perheiden taloudellisesta tilanteesta.

Säästöä on saatu aikaan palvelujen ostossa ateriapalveluiden sekä oppilaskuljetusten toteututtua odotettua pienempinä, vaikka sisäisten palvelujen ostossa on ylitystä. Myös aineiden ja tarvikkeiden ostossa on käytetty vakaata harkintaa ja se näkyy toteumassa, joka

on suunniteltua pienempi. Sisäisten vuokrien suhteen on pieni ylitys sekä poistoja on kirjattu hieman suunniteltua enemmän. Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen kokonaisuus on kuitenkin toteutunut jokseenkin suunnitelman mukaisesti.

KANSALAIPOISTO

Tilivelvollinen

Kansalaisopiston rehtori

Tulosalueen kuvaus

Kansalaisopisto on yleissivistävä oppilaitos, jonka toimialueina ovat Savitaipaleen, Lemin ja Taipalsaaren kunnat. Opisto tarjoaa toimialueensa kuntalaisille mahdollisuuden monipuoliseen harrastamiseen ja itsensä kehittämiseen. Opiston kursseilla ei muutamaa poikkeusta lukuun ottamatta ole ikärajaa, vaan opiskelija voi osallistua kursseille, joiden opetusta hän pystyy seuraamaan. Suurimman opiskelijaryhmän muodostavat kuitenkin eläkeikäiset. Heidän osuutensa on noin 47 prosenttia. Opistoharrastusten tavoitteena on ehkäistä syrjäytymistä, lisätä terveyttä ja hyvinvointia sekä pitää yllä kuntalaisten vireyttä ja toimintakykyä kohtuuhintaisia kursseja järjestämällä.

Kansalaisopisto työllistää vuosittain noin 50 henkilöä. Opiston henkilöstökulut muodostuvat rehtorin, teknisen toimen ja hallinto-osaston kanssa yhteisten palvelusihteerien, Lemin yhteyshenkilön, koulujen kanssa yhteisten päätoimisten opettajien sekä yli 40 tuntiopettajan ja parin siistijän palkkakustannuksista. Tuloista pääosan muodostavat opintomaksutuotot sekä myyntitulot Lemin ja Taipalsaaren kunnilta.

Toimintaympäristön muutokset

Kansalaisopiston toimintaympäristön muutokset vuonna 2024 liittyvät paljolti talouteen. Opiston säästövelvoite oli noin 14 000 euroa. Säästö saatiin toteutettua, kun opiston kurssien määrää vähennettiin ja syksyn työkausi aloitettiin viikkoa tavanomaista myöhemmin. Työviikkoja syksyllä kertyi 10.

Toimintaympäristön muutoksena voi mainita myös uuteen Hellewi-verkkokauppaan siirtymisen syksyllä 2024. Uuden verkkokaupan myötä asiakas voi itse maksaa kurssimaksunsa heti ilmoittautumisen yhteydessä. Myös liikuntakurssien maksu Epassilla tuli mahdolliseksi.

Sitovat tavoitteet, toteuma:

Strategiasta johdettu painopiste	Toimialan tavoite ja toimenpide	Mittari
Viihtyisä Savitaipale/Kiinnostavat liikunta- ja	Opiskelu- ja harrastusmahdollisuuksien kehittäminen ja toteuttaminen kuntalaisille	Opiston kurssien määrä Opetustuntien määrä

harrastusmahdollisuudet kaikenikäisille kuntalaisille		Opiskelijamäärä Palautekyselyt
Toteuma	Kursseja 112, opetustunteja 5277, opiskelijoita 2208, palautekysely 4,3/5	
Viihtyisä Savitaipale/Kiinnostavat liikunta- ja harrastusmahdollisuudet kaikenikäisille kuntalaisille	Kansalaisopiston kurssien tehokkaampi markkinointi uusien opiskelijoiden saamiseksi	Opiskelijamäärän muutos edelliseen toimikauteen verrattuna
Toteuma	2036 opiskelijaa (v. 2023) 2208 opiskelijaa (v.2024) eli +172 opiskelijaa	
Viihtyisä Savitaipale/Kiinnostavat liikunta- ja harrastusmahdollisuudet kaikenikäisille kuntalaisille	Kansalaisopiston kurssitarjonnan päivittäminen	Käyttäjäkyselyn perusteella alkaneet uudet kurssit
Toteuma	3 kpl: Verhoilu- ja sisustustekstiilikurssi, kaksi ikäihmisten kuntosaliryhmää	

Muut tavoitteet/tunnusluvut

Mittari		Toteuma TP 2022	Toteuma TP 2023	Tavoitearvo TA 2024	Toteuma TP 2024
Opetuksen volyymi	Toteutuneet tunnit	5444	5300	5100	5277
Opintoryhmien määrä	luku- toteutuneet kurssit	124	100	120	112
Kursseille osallistuneiden määrä	lkm	2164	1800	2100	2208
Toiminnan arviointi	Asiakkaiden palautekysely (1-5)	3,6	3	3,5	4,3

KANSALAIISOPISTO, Talous

KANSALAIISOPISTO							
	TP2023	TA2024	Muutos	TA(M)2024	Toteuma TP 2024	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintatuotot	86 413	85 800		85 800	99 048	13 248	115,4
Toimintakulut	427 764	466 444	0	466 444	457 376	9 069	98,1
TOIMINTAKATE	-341 351	-380 644	0	-380 644	-358 327	22 317	94,1
Poistot	0	0		0	0	0	0,0

SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ Talous

SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ							
	TP2023	TA2024	Muutos	TA(M)2024	Toteuma TP 2024	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintatuotot	669 980	568 450	-10 000	558 450	651 936	93 486	116,7
Toimintakulut	8 504 098	9 191 343	-10 000	9 181 343	9 221 528	-40 185	100,4
TOIMINTAKATE	-7 834 118	-8 622 893	0	-8 622 893	-8 569 592	53 301	99,4
Poistot	13 135	12 160	0	12 160	12 745	-585	104,8

2.1.1.5 Tekninen lautakunta

TEKNISTEN PALVELUIDEN TOIMIALA

YHDYSKUNTAPALVELUT

Tilivelvollinen

Kuntatekniikan päällikkö, rakennustarkastaja sekä tekninen johtaja

Tulosalueen kuvaus

Tulosalueella esitetään seuraavat tekniset yleispalvelut:

- lautakuntatyöskentely, hallinto, kaavoitus (tekninen johtaja)
- rakennusvalvonta ja yksityistieavustukset, asuintonttien myynti (rakennustarkastaja)
- puistot ja yleiset alueet, liikuntapaikat, kaavatiet, tievalaistus ja jätehuolto (kuntatekniikan päällikkö)
- metsätilat, asuintonttien myynti. (kuntatekniikan päällikkö)

Toimintaympäristön muutokset

Maankäyttöinsinööri poistui vahvuudesta (n. 50 % töistä ostopalveluna, 50 % töistä jaettu teknisen toimialan kesken.

Traktorinkuljettajan ja "puistoryhmän" noikkahenkilön töiden yhdistäminen, yhdelle henkilölle (uusi nimike ulkoyönhoaja).

Sitovat tavoitteet, toteuma:

Strategiasta johdettu painopiste	Toimialan tavoite ja toimenpide	Mittari	Toteuma
Ilmastomuutokseen vastaaminen ja sen ehkäiseminen	Aurinkopaneelien hyödyntäminen kunnan kiinteistöissä sekä lämpö- ja vesihuollossa Energia- ja ratkaisut kunnassa niin, että öljy ei toimi pääpolttoaineena kohteissa. Edistetään vaihtoehtoisien käyttövoimien saatavuutta ja vähäpäästöisten ajoneuvojen käyttömahdollisuuksia. Yksittäisen kiinteistön/kohteen/toiminnon merkittävä muutos ilmastoystävälliseksi.	Kohdennettu investointi- tai tehtäväkokonaisuus: 0 kpl, 0 % tavoite 1 kpl, 33 % tavoite 2 kpl, 67 % tavoite 3 kpl, 100 % tavoite >3 kpl, +25 % / kokonaisuus	Liikuntatalon seinälle on hankittu 20 kWp:n aurinkovoimala. Tukikohta kiinteistön lämmitysmuoto muutettu öljylämmityksestä kaukolämpöön. Liikuntatalo- ja pääosin koulukeskuksen 3 kerroksen valaisimet saneerattu LED-valaisimiksi. Katuvalojen käyttöä rajoitettu.

Puistot ja yleiset alueet / Viihtyisä Savitaipale	Toimivat, kunnossa olevat ja helposti saavutettavat ulkoilu- ja vaellusreitit sekä viihtyisät ja turvalliset viher- ja leik- kialueet.	Kohdennetut wep- ropol-kyselyt käyt- täjille. - tavoitteena saada 70 % positiivisia palautevastauksia	Kyselyä ei toteutettu. Viimei- nen suunniteltu leikkipuiston saneeraus toteutetaan vuonna 2025. Kysely tarkoi- tus toteuttaa tämän jälkeen.
--	---	--	---

YHDYSKUNTAPALVELUT, Talous

YHDYSKUNTAPALVELUT							
	TP2023	TA2024	Muutos	TA(M)2024	Toteuma	Poik- keama €	Poikkeama %
Toimintatuotot	273 347	200 100		200 100	195 094	-5 006	97,5
Toimintakulut	1 118 004	1 349 012		1 349 012	1 203 081	145 931	89,2
TOIMINTAKATE	-844 657	-1 148 912	0	-1 148 912	-1 007 987	140 924	87,7
Poistot	328 398	263 906		263 906	294 708	-30 802	111,7

Talousarviopoikkeaman selvitys

Kaavateiden kunnossapidon kulut alittivat talousarvion. Syynä maltillinen lumentulo ja keli-
olosuhteet.

LIKELAITOKSET

Tilivelvollinen

Kuntatekniikan päällikkö

Tulosalueen kuvaus

Konekeskus, kaukolämpölaitos, vesi- ja viemärilaitos

Toimintaympäristön muutokset

Hakeraaka-aineelle perustettiin varmuusvarasto.

Sitovat tavoitteet, toteuma:

Strategiasta johdettu painopiste	Toimialan tavoite ja toimenpide	Mittari	Toteuma
Lämpö- ja vesihuol- tolaitosten pitkäjän- teisen toiminnan yllä- pito ja kehittäminen niin, että se on laadu- kasta ja kustannuste- hokasta.	Toimiva jäteveden- puhdistamo / Jätevesipuhdistamon velvoitetarkkailun lu- paehdot täyttyvät ja toimilla voidaan vai- kuttaa Kuolimon ve- denlaatuun.	Lupa-arvojen mit- taustulosten vuo- sikeskiarvo jää alle raja- tai tavoit- tearvon. Yksittäisen teki- jän keskiarvoarvo vuoden lopussa:	5/6 toteuma Kokonaisfosfori P raja-arvo 95 %, to- teuma 95 %.

		0/6 kpl, 0 % 1/6 kpl, 0 % 2/6 kpl, 0 % ta- voite 3/6 kpl, 25 % tavoite 4/6 kpl, 50 % tavoite 5/6 kpl, 75 % tavoite 6/6 kpl, 100 % tavoite Kaikki keskiarvot alitetaan yli 3 % keskiarvolla, 125 % tavoite	
--	--	--	--

LIKELAITOKSET, Talous

LIKELAITOKSET							
	TP2023	TA2024	Muutos	TA(M)2024	Toteuma	Poik- keama €	Poikkeama %
Toimintatuotot	1 400 093	1 392 680		1 392 680	1 475 962	83 282	106,0
Toimintakulut	1 111 793	1 143 729		1 143 729	1 168 861	-25 132	102,2
TOIMINTAKATE	288 300	248 951	0	248 951	307 101	58 151	123,4
Poistot	235 310	253 720		253 720	256 720	-3 000	101,2

Talousarviopoikkeaman selvitys

Kaukolämpölaitoksen toimintakulut ylittyivät. Ylitys muodostuu kokonaisuudessaan lisäpuuostoista. Puuostoilla perustettiin varmuusvarasto.

Vesihuollon osalta vuodelle 2024 ennustettiin talousarviossa n. -126.000,00 € tulosta. Toimenpiteenä vesi- ja viemärlaitoksen taksoja korotettiin vuodelle 2024 sekä edelleen vuodelle 2025. Taksankorotuksella saavutettiin maltillinen ylitys vuoden 2024 talousarvioon suhteutettuna. Toimintakuluja on myös pystytty karsimaan vuoden 2024 aikana ja kulupuolessa saavutettu maltillinen alitus talousarvioon suhteutettuna. Taksan korotuksilla sekä kulukarsinnalla tulosta on saatu parannettua n. 45.000,00 €. Kuitenkin liiketoiminta on edelleen vahvasti alijäämäistä. Maltillinen taksojen kehitys ja viemärlaitoksen saneerauksen myötä syntyneen suuret menojäännöspoistot rasittavat vesihuolto liiketoimintaa merkittävästi. Vesi- ja viemärlaitos liiketoiminta tulee tarvitsemaan lisälainoitusta vuonna 2025 eikä systemaattisilta taksojen korotuksilta pystytä välttymään. Säästöjä on myös pystyttävä tarkastelemaan koko liiketoiminnan osalta.

ASUINHUONEISTOT JA -RAKENNUKSET SEKÄ TILAPALVELUT

Tilivelvollinen

Tekninen johtaja

Tulosalueen kuvaus

- kiinteistöhallinto, kunnan yksittäin omistamat asunnot eri asuntoyhtiöissä, kunnan suoraan omistamat kiinteistöt, tekninen johtaja toimii teknisenä isännöitsijänä kunnan 100 % omistamassa vuokrataloyhtiössä
- yleishallinnon, teknisen ja sivistyksen rakennukset

Toimintaympäristön muutokset

Heituinlahden päiväkotitoiminta on siirtynyt tilaelementeistä Heituinlahden koulun tiloihin syyskuulla 2024. Tilaelementtien vuokrasopimus tämän myötä purettu.

Kissankellon vanha päiväkotirakennus saneerattiin kunnantalon väistötiloiksi. Rakennukseen liitettiin väliaikaisella ratkaisulla 5 kpl tilaelementtejä. Kunnantalo toiminut vuoden 2024 alusta tiloissa.

Selvitystyö on aloitettu kunnantalon ja keskitetyn päiväkodin sijoittamisesta Suvannon tiloihin, EKHVA:n irtisanottua vuokrasopimuksensa.

Sitovat tavoitteet, toteuma:

Strategiasta johdettu painopiste	Toimialan tavoite ja toimenpide	Mittari	Toteuma
Kunnan omistamat rakennukset ovat hyvässä kunnossa ja kiinteistöjä ylläpidetään kustannustehokkaasti.	Kiinteistöjen ylläpito on suunnitelmallista. Talousarvio toteutuu suunnitellusti.	Kiinteistöillä on ajantasaiset kuntoarviot ja pitkäntähtäimen suunnitelmat. Talousarvion toteutuminen.	Kuntoarviot ja pts on toteutettu kaikkiin merkittäviin kiinteistöihin. Talousarvio toteutui suunniteltua parempana

ASUINHUONEISTOT JA -RAKENNUKSET SEKÄ TILAPALVELUT Talous

ASUINH. JA -RAKENNUKSET, TILAPALVELUT							
	TP2023	TA2024	Muutos	TA(M)2024	Toteuma	Poik- keama €	Poik- keama %
Toimintatuotot	2 150 398	2 338 943		2 338 943	2 498 204	159 261	106,8
Toimintakulut	2 049 288	2 250 552		2 250 552	2 183 653	66 899	97,0
TOIMINTAKATE	101 111	88 391	0	88 391	314 551	226 160	355,9
Poistot	917 550	526 566		526 566	1 079 820	-553 254	205,1

Talousarviopoikkeaman selvitys

Ulosvuokrattavien tilojen täyttöaste on ollut vuoden 2024 varsin hyvä. Vuokriin kohdistuvat indeksisidonnaisuudet ovat myös kehittyneet varsin realistisesti.

Sähköhintojen vaihtelu toteutui huomattavasti maltillisemmin ennusteisiin nähden sekä kunnan erinäiset energiaratkaisuilla on saatu vaikutettua positiivisesti sähkönkulutukseen.

Kunnan keittiöillä havaittiin syy-yhteyttä käyttöikien ja laiterikkojen kanssa. Tähän on pystytty varautumaan vasta vuodelle 2025.

TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ

TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ							
	TP2023	TA2024	Muutos	TA(M)2024	Toteuma	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintatuotot	3 823 838	3 931 723		3 931 723	4 169 260	237 537	106,0
Toimintakulut	4 279 084	4 743 292		4 743 292	4 555 595	187 698	96,0
TOIMINTAKATE	-455 246	-811 570	0	-811 570	-386 335	425 235	47,6
Poistot	1 481 258	1 044 192		1 044 192	1 631 248	-587 056	156,2

KOKO KUNTA KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

SAVITAIPALEEN KUNTA YHTEENSÄ							
	TP2023	TA2024	Muutos	TA(M)2024	Toteuma	Poikkeama €	Poik- keama %
Toimintatuotot	4 845 930	5 253 810	40 000	5 293 810	5 775 673	481 864	109,1
Toimintakulut	14 700 399	16 025 573	40 000	16 065 573	15 785 436	280 137	98,3
TOIMINTAKATE	-9 854 469	-10 771 763	0	-10 771 763	-10 009 763	762 000	92,9
Poistot	1 508 417	1 083 007	0	1 083 007	1 675 440	-592 433	154,7

2.1.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tp 2023 t€, 2024 luvut euroina

TULOSLASKELMAOSA	TP2023	TA2024	Muutos 2024	TA + muutos 2024	TP2024	Poikkeama
Myyntitulot	1 580	1 282 000,00	50 000,00	1 332 000,00	1 449 018,75	117 018,75
Maksutulot	181	229 550,00	-10 000,00	219 550,00	150 670,94	-68 879,06
Tuet ja avustukset	302	241 180,00	0,00	241 180,00	359 137,17	117 957,17
Muut tulot	1 175	1 030 740,00	0,00	1 030 740,00	1 223 078,23	192 338,23
Toimintatuotot yhteensä	3 238	2 783 470,00	40 000,00	2 823 470,00	3 181 905,09	358 435,09
Valmistus omaan käyttöön	2	0,00	0,00	0,00	120,00	120,00
Henkilöstömenot	-7 142	-7 154 810,00	4 000,00	-7 150 810,00	-7 244 365,99	-93 555,99
Palvelujen ostot	-3 371	-3 660 150,00	-49 000,00	-3 709 150,00	-3 531 650,16	177 499,84
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 342	-1 424 983,00	5 000,00	-1 419 983,00	-1 290 175,52	129 807,48
Avustukset	-699	-743 000,00	0,00	-743 000,00	-643 691,96	99 308,04
Muut menot	-540	-572 290,00	0,00	-572 290,00	-482 097,28	90 192,72
Toimintakulut yhteensä	-13 095	-13 555 233,00	-40 000,00	-13 595 233,00	-13 191 980,91	403 252,09
Toimintakate	-9 854	-10 771 763,00	0,00	-10 771 763,00	-10 009 955,82	761 807,18
Verotulot	7 548	7 224 000,00	300 000,00	7 524 000,00	7 849 576,56	325 576,56
Valtionosuudet	4 696	4 170 292,00	-80 000,00	4 090 292,00	4 004 976,00	-85 316,00
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	30	27 000,00	0,00	27 000,00	32 516,06	5 516,06
Muut rahoitustuotot	16	9 000,00	0,00	9 000,00	11 575,89	2 575,89
Korkokulut	-88	-78 800,00	0,00	-78 800,00	-81 798,70	-2 998,70
Muut rahoituskulut	-6	-1 000,00	0,00	-1 000,00	-2 999,64	-1 999,64
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-47	-43 800,00	0,00	-43 800,00	-40 706,39	3 093,61
Vuosikate	2 343	578 729,00	220 000,00	798 729,00	1 803 890,35	1 005 161,35
Suunnitelmapoistot	-1 508	-1 083 007,00	0,00	-1 083 007,00	-1 675 439,91	-592 432,91
Arvonalentumiset	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	-1 333	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden tulos	-499	-504 278,00	220 000,00	-284 278,00	128 450,44	412 728,44
Poistoeron muutos						
Varausten muutos						
Tilikauden ylijäämä+/alijäämä	-499	-504 278,00	220 000,00	-284 278,00	128 450,44	412 728,44

Verotulojen erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Verotulot					
Kunnan tulovero	4 840 000	300 000	5 140 000	5 341 694,36	201 694,36
Osuus yhteisöveron tuoto	702 000		702 000	822 544,37	120 544,37
Kiinteistövero	1 682 000		1 682 000	1 685 337,83	3 337,83
Yhteensä	7 224 000	300 000	7 524 000	7 849 576,56	325 576,56

Kunnan tuloveron määräytymisen perusteet

	Tulovero- prosentti	Verotettava tulo, milj. euroa	Muutos %
2024	8,90	56,265	2,4
2023	8,86	54,938	3,4
2022	21,5	53,126	1,4
2021	21,5	52,393	2,5

Valtionosuuksien erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Valtionosuudet					
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset	3 018 627	-50 000	2 968 627	2 969 439,00	812,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	440 301	-23 000	417 301	331 252,00	-86 049,00
Verotulomenetyksen korvaus	711 364	-7 000	704 364	704 285,00	-79,00
Yhteensä	4 170 292	-80 000	4 090 292	4 004 976,00	-85 316,00

2.1.3 Investointien toteutuminen 1.1.–31.12.2024

Hankeryhmä / Hanke	TA 2024	TA muutos	TA2024 lopullinen	Toteutunut 2024	Ero	%
8300 Talonrakennus						
<i>T17 Jäähallin saneeraus</i>						
Tulot	159 000,00	0,00	159 000,00	190 000,00	31 000	119 %
Menot	-400 000,00	0,00	-400 000,00	-404 771,96	-4 772	101 %
Netto	-241 000,00	0,00	-241 000,00	-214 771,96	26 228	89 %
<i>T22 Kissankellon saneeraus</i>						
Menot	-250 000,00	-90 000,00	-340 000,00	-339 377,04	623	100 %
Netto	-250 000,00	-90 000,00	-340 000,00	-339 377,04	623	100 %
<i>T27 Tukikohta VILP</i>						
Tulot	0,00	0,00	0,00	24 300,00	24 300	0 %
Menot	-40 000,00	0,00	-40 000,00	-64 308,88	-24 309	161 %
Netto	-40 000,00	0,00	-40 000,00	-40 008,88	-9	100 %
<i>T13 Ennakoimattomia investointeja</i>						
Menot	-150 000,00	70 000,00	-80 000,00	0,00	80 000	0 %
Netto	-150 000,00	70 000,00	-80 000,00	0,00	80 000	0 %
<i>T45 Liikuntatalon sähkö saneeraus (valaisimet, turvavalot, aurinkopaneelit, kulunvalvonta)</i>						
Menot	-100 000,00	20 000,00	-80 000,00	-54 326,51	25 673	68 %
Netto	-100 000,00	20 000,00	-80 000,00	-54 326,51	25 673	68 %
<i>T47 Uusi hyvinvointiasema, piha-alueen pinnat ja P-paikat, latauspisteet</i>						
Menot	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-86 379,66	13 620	86 %
Netto	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-86 379,66	13 620	86 %
<i>T48 Koulukeskus, varavoimakone perustaminen</i>						
Menot	-25 000,00	0,00	-25 000,00	0,00	25 000	0 %
Netto	-25 000,00	0,00	-25 000,00	0,00	25 000	0 %
<i>T49 Oikkolan kartano, tonttivesijohto, varaaaja (pump.+sek.)</i>						
Menot	-15 000,00	0,00	-15 000,00	-8 825,08	6 175	59 %
Netto	-15 000,00	0,00	-15 000,00	-8 825,08	6 175	59 %
8300 Talonrakennus yhteensä						
Tulot	159 000,00	0,00	159 000,00	214 300,00	55 300	135 %
Menot	-1 080 000,00	0,00	-1 080 000,00	-957 989,13	122 011	89 %
Netto	-921 000,00	0,00	-921 000,00	-743 689,13	177 311	81 %

Hankeryhmä / Hanke	TA 2024	TA muutos	TA2024 lopullinen	Toteutunut 2024	Ero	%
8400 Julkinen omaisuus						
<i>J06 Koivu- ja Haapatien, katuvalot 450 m</i>						
Menot	-15 000,00	0,00	-15 000,00	-12 385,51	2 614	83 %
Netto	-15 000,00	0,00	-15 000,00	-12 385,51	2 614	83 %
<i>J07 Asfalttisaneerausta</i>						
Menot	-40 000,00	0,00	-40 000,00	-39 744,37	256	99 %
Netto	-40 000,00	0,00	-40 000,00	-39 744,37	256	99 %
<i>J15 Olkkolan padelkenttä</i>						
Menot	-140 000,00	0,00	-140 000,00	-81 189,08	58 811	58 %
Netto	-140 000,00	0,00	-140 000,00	-81 189,08	58 811	58 %
<i>J20 Torialueen kehittäminen</i>						
Tulot	0,00	0,00	0,00	48 009,12	48 009	0 %
Menot	-80 000,00	0,00	-80 000,00	-33 646,90	46 353	42 %
Netto	-80 000,00	0,00	-80 000,00	14 362,22	94 362	-18 %
<i>J23 Olkkolantien leikkipuiston remontti + aita</i>						
Menot	-40 000,00	0,00	-40 000,00	-40 064,59	-65	100 %
Netto	-40 000,00	0,00	-40 000,00	-40 064,59	-65	100 %
<i>J34 Latuverkoston muutokset (aurinkopuisto)</i>						
Menot	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00	20 000	0 %
Netto	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00	20 000	0 %
<i>J38 Olvenlammen leikkipaikan parannus</i>						
Menot	-6 000,00	0,00	-6 000,00	0,00	6 000	0 %
Netto	-6 000,00	0,00	-6 000,00	0,00	6 000	0 %
<i>J39 Pitkospuutarpeita</i>						
Menot	-15 000,00	0,00	-15 000,00	-11 676,66	3 323	78 %
Netto	-15 000,00	0,00	-15 000,00	-11 676,66	3 323	78 %
8400 Julkinen omaisuus						
Tulot	0,00	0,00	0,00	48 009,12	48 009	0 %
Menot	-356 000,00	0,00	-356 000,00	-218 707,11	137 293	61 %
Netto	-356 000,00	0,00	-356 000,00	-170 697,99	185 302	48 %

Hankeryhmä / Hanke	TA 2024	TA muutos	TA2024 lopullinen	Toteutunut 2024	Ero	%
Liikelaithokset						
8500 Lämpölaithos						
<i>L20 Kaukolämpö, verkoston uusiminen</i>						
Menot	-25 000,00	0,00	-25 000,00	0,00	25 000	0 %
Netto	-25 000,00	0,00	-25 000,00	0,00	25 000	0 %
<i>L21 Kaukolämpö, verkoston uusimista Ostolan verkon alueella ja taloliittyn</i>						
Menot	-45 000,00	0,00	-45 000,00	-35 663,14	9 337	79 %
Netto	-45 000,00	0,00	-45 000,00	-35 663,14	9 337	79 %
<i>L25 Kaukolämpö ennakolimattomia liittymiä</i>						
Menot	-25 000,00	0,00	-25 000,00	-15 324,42	9 676	61 %
Netto	-25 000,00	0,00	-25 000,00	-15 324,42	9 676	61 %
8500 Kaukolämpölaithos						
Tulot						
Menot	-95 000,00	0,00	-95 000,00	-50 987,56	44 012	54 %
Netto	-95 000,00	0,00	-95 000,00	-50 987,56	44 012	54 %
8550 Vesilaithos						
<i>V04 Vesiverkoston ennakolimattomia liittymiä</i>						
Menot	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00	20 000	0,0 %
Netto	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00	20 000	0,0 %
<i>V06 Vesitornin saneerauksen suunnittelu</i>						
Menot	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-6 366,19	13 634	32 %
Netto	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-6 366,19	13 634	32 %
8550 Vesilaithos						
Tulot						
Menot	-40 000,00	0,00	-40 000,00	-6 366,19	33 634	16 %
Netto	-40 000,00	0,00	-40 000,00	-6 366,19	33 634	16 %
8560 Viemäri-laithos						
<i>U08 Viemäriverkoston ennakolimattomia liittymiä</i>						
Menot	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00	20 000	0 %
Netto	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00	20 000	0 %
<i>U10 Jätevesipumppaamoiden uusinta Honkalanmäki</i>						
Menot	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-18 199,58	1 800	91 %
Netto	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-18 199,58	1 800	91 %
<i>U11 Viemärisujutusta vesitorni-Koulutie 600m</i>						
Menot	-92 000,00	0,00	-92 000,00	-91 453,28	547	99 %
Netto	-92 000,00	0,00	-92 000,00	-91 453,28	547	99 %
8560 Viemäri-laithos						
Tulot						
Menot	-132 000,00	0,00	-132 000,00	-109 652,86	22 347	83 %
Netto	-132 000,00	0,00	-132 000,00	-109 652,86	22 347	83 %

Liikelaitokset yhteensä

Tulot						
Menot	-267 000,00	0,00	-267 000,00	-167 006,61	99 993	63 %
Netto	-267 000,00	0,00	-267 000,00	-167 006,61	99 993	63 %

Hankeryhmä / Hanke	TA 2024	TA muutos	TA2024 lopullinen	Toteutunut 2024	Ero	%
--------------------	---------	-----------	----------------------	--------------------	-----	---

8600 Irtain omaisuus
I21 Omatoimikirjaston suunnittelu ja toteutus

Menot	-6 000,00	0,00	-6 000,00	-5 899,03	101	98 %
Netto	-6 000,00	0,00	-6 000,00	-5 899,03	101	98 %

I36 Varhaiskasvatuksen toiminnanohjausjärjestelmä

Menot	-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00	15 000	0 %
Netto	-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00	15 000	0 %

I37 Kunnanviraston väistö, kalusteet

Menot	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-19 014,59	985	95 %
Netto	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-19 014,59	985	95 %

8600 Irtain omaisuus

Tulot						0 %
Menot	-41 000,00	0,00	-41 000,00	-24 913,62	16 086	61 %
Netto	-41 000,00	0,00	-41 000,00	-24 913,62	16 086	61 %

8700 Osakkeet ja maa-alueet
Y01 Osakkeet ja osuudet

Tulot	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0 %
Menot	0,00	0,00	0,00	-72,00	-72	0 %
Netto	0,00	0,00	0,00	-72,00	-72	0 %

Y02 Maa-alueiden ostovaraus

Tulot	0,00	0,00	0,00	4 149,57	4 150	0 %
Menot	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-6 228,00	43 772	12 %
Netto	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-2 078,43	47 922	4 %

8700 Osakkeet ja maa-alueet

Tulot	0,00	0,00	0,00	4 149,57	4 150	0 %
Menot	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-6 300,00	43 700	13 %
Netto	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-2 150,43	47 850	4 %

KAIKKI YHTEENSÄ

Tulot	159 000,00	0,00	159 000,00	266 458,69	107 459	168 %
Menot	-1 794 000,00	0,00	-1 794 000,00	-1 374 916,47	419 084	77 %
Netto	-1 635 000,00	0,00	-1 635 000,00	-1 108 457,78	526 542	68 %

2.1.4 Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSLASKELMA, 1000 €		TP 2023	TA 2024	Muutos	TA(M)24	TP2024	Poikkeama
		1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1000€
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	+/-	2 343	579	220	799	1 804	1 005
Satunnaiset erät	+/-	-1 333			0		
Tulorahoituksen korjauserät	+/-	21	0		0	-22	-22
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-	-1 406	-1 794		-1 794	-1 375	419
Rahoitusosuudet investointeihin	+	8	159		159	262	103
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	+	23	0		0	26	26
Toiminnan ja investointien rahavirta	+/-	-345	-1 056	220	-836	695	1 531
Rahoituksen rahavirta							
Antolainauksen muutokset		37	46		46	47	1
Antolainasaamisten lisäykset	-	-9					0
Antolainasaamisten vähennykset	+	46	46		46	47	1
Lainakannan muutokset		-611	-611		-611	-611	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	+						
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-	-611	-611		-611	-611	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	+/-						
Oman pääoman muutokset	+/-						
Muut maksuvalmiuden muutokset	+/-	-1 344				252	252
Rahoituksen rahavirta		-1 918	-565	0	-565	-313	252
Vaikutus maksuvalmiuteen	+/-	-2 263	-1 621	220	-1 401	383	1 784
Rahavarat 1.1.		5 178	2 915		2 915	2 915	0
Rahavarat 31.12.		2 915	1 903	2 123	1 514	3 298	1 784

2.1.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Talousarvion valtuuston nähden sitovista eristä esitetään koottu taulukko (luvut 1000 €):

	Sito- vuus	Määrärahat					Tuloarviot				
		TA:n					TA:n				
		Alkup. TA	muu- tokset	TA muut. jälkeen	Toteuma	Poik- keama	Alkup. TA	muu- tokset	TA muut. jälkeen	Toteuma	Poik- keama
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Keskusvaalilautakunta	N	-13,8		-13,8	-11,1	2,7					
Tarkastuslautakunta	N	-19,2		-19,2	-15,0	4,2					
Yleishallintopalvelut	N	-1 410,0	-50,0	-1 460,0	-1 436,4	23,5					
Elinkeino- ja markkin.palvelut	N	-624,1	50,0	-574,1	-418,1	156,0					
Sivistys- ja hyvinvointipalv. hallint.	N	-241,2		-241,2	-275,1	-33,9					
Perusopetus	N	-3 770,5	140,0	-3 630,5	-3 629,4	1,1					
Lukio	N	-1 313,0	-140,0	-1 453,0	-1 364,9	88,1					
Kirjasto- ja kulttuuripalvelut	N	-318,0		-318,0	-324,9	-6,9					
Vapaa-ajan palvelut	N	-288,7	-10,0	-298,7	-313,1	-14,4					
Nuorisopalvelut	N	-97,3	10,0	-87,3	-85,0	2,3					
Varhaiskasvatus ja esiopetus	N	-2 213,6		-2 213,6	-2 219,1	-5,5					
Kansalaisopisto	N	-380,6		-380,6	-358,3	22,3					
Yhdyskuntapalvelut	N	-1 148,9		-1 148,9	-1 008,0	140,9					
Liikelaikokset	N						249,0		249,0	307,1	58,2
As.huon. ja rakenn., tilapalvelut	N						88,4		88,4	314,6	226,2
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	B						7 224,0	300,0	7 524,0	7 849,6	325,6
Valtionosuudet	B						4 170,3	-80,0	4 090,3	4 005,0	-85,3
Rahoitustuotot	B						36,0		36,0	44,1	8,1
Rahoituskulut	B	-79,8		-79,8	-76,7	3,1					
INVESTOINTIOSA											
Talonrakennus	N	-921,0		-921,0	-743,7	177,3					
Julkinen käyttöomaisuus	N	-356,0		-356,0	-170,7	185,3					
Liikelaikokset	N	-267,0		-267,0	-167,0	100,0					
Irtain omaisuus ja maa-alueet	N	-91,0		-91,0	-27,1	63,9					
RAHOITUSOSA											
Antolainojen muutokset	N						46,0		46,0	46,6	0,6
Lainakannan muutokset	N	-611,0		-611,0	-611,5	-0,5					
Oman pääoman muutokset	N	0,0		0,0	0,0	0,0					
YHTEENSÄ		-14 164,6	0,0	-14 164,6	-13 255,1	909,6	11 813,6	220,0	12 033,6	12 566,9	533,2

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 KUNNAN LASKELMAT

3.1.1 Tuloslaskelma 1.1.-31.12.2024

Toimintatuotot	2024	2023
Myyntituotot	1 449 018,75	1 580 390,20
Maksutuotot	150 670,94	180 861,82
Tuet ja avustukset	359 137,17	301 634,89
Muut tulot	1 223 078,23	1 175 482,29
Toimintatuotot yhteensä	3 181 905,09	3 238 369,20
Valmistus omaan käyttöön	120,00	2 052,25
Toimintakulut		
Henkilöstömenot		
Palkat ja palkkiot	-5 875 466,06	-5 747 268,51
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 210 120,76	-1 191 835,69
Muut henkilösivukulut	-158 779,17	-203 357,12
Palvelujen ostot	-3 531 650,16	-3 370 822,87
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 290 175,52	-1 342 042,58
Avustukset	-643 691,96	-699 431,33
Muut menot	-482 097,28	-540 130,37
Toimintakulut yhteensä	-13 191 980,91	-13 094 888,47
Toimintakate	-10 009 955,82	-9 854 467,02
Verotulot	7 849 576,56	7 548 055,11
Valtionosuudet	4 004 976,00	4 696 345,00
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	32 516,06	30 020,51
Muut rahoitustuotot	11 575,89	16 171,40
Korkokulut	-81 798,70	-87 659,62
Muut rahoituskulut	-2 999,64	-5 503,44
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-40 706,39	-46 971,15
Vuosikate	1 803 890,35	2 342 961,94
Suunnitelmapoistot	-1 675 439,91	-1 508 416,49
Arvonalentumiset	0,00	0,00
Satunnaiset erät	0,00	-1333173,88
Tilikauden tulos	128 450,44	-498 628,43
Tilikauden ylijäämä+/alijäämä	128 450,44	-498 628,43

3.1.2 Rahoituslaskelma 1.1.-31.12.2024

Toiminnan rahavirta		2024	2023
	Vuosikate	1 803 890,35	2 342 961,94
	Satunnaiset erät	0,00	-1 333 173,88
	Tulorahoituksen korjauserät	-22 060,43	20 580,77
Toiminnan rahavirta yhteensä		1 781 829,92	1 030 368,83
Investointien rahavirta			
	Investointimenot	-1 374 916,47	-1 406 108,12
	Rahoitusosuudet investointimenoihin	262 309,12	7 876,95
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	26 210,00	22 984,00
Investointien rahavirta yhteensä		-1 086 397,35	-1 375 247,17
Toiminnan ja investointien rahavirta		695 432,57	-344 878,34
Rahoituksen rahavirta			
Antolainan muutokset			
	Antolainasaamisten lisäykset	0,00	-9 000,00
	Antolainasaamisten vähennykset	46 576,17	46 171,22
Lainakannan muutokset		-611 487,76	-611 487,76
Muut maksuvalmiuden muutokset			
	Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	2 269,60	-19 019,40
	Vaihto-omaisuuden muutos		
	Saamisten muutos	325 236,41	-159 185,12
	Korottomien velkojen muutos	-75 438,43	-1 165 586,27
Rahoituksen rahavirta yhteensä		-312 844,01	-1 918 107,33
Rahavarojen muutos		382 588,56	-2 262 985,67
Rahavarojen muutos		382 588,56	-2 262 985,67
	Rahavarat 31.12.	3 297 470,20	2 914 881,64
	Rahavarat 1.1.	2 914 881,64	5 177 867,31
		382 588,56	-2 262 985,67

3.1.3 Tase 31.12.2024

VASTAAVAA	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	6 150,15	8 042,55
Muut pitkävaikutteiset menot	560 612,85	669 280,41
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	955 267,93	953 189,50
Rakennukset	10 405 685,96	10 818 686,17
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 745 698,54	2 758 046,85
Koneet ja kalusto	312 140,15	347 716,21
Keskeneräiset hankinnat	95 603,12	93 251,14
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	3 556 240,35	3 556 168,35
Muut lainasaamiset	948 264,95	994 841,12
Muut saamiset	249 900,00	249 900,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahj.rahastojen erityiskatt.	1 207 160,35	1 182 894,70
Muut toimeksiantojen varat	968,05	2 575,69
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Muu vaihto-omaisuus	0,00	0,00
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	330 818,20	457 848,92
Lainasaamiset	190 000,00	387 000,00
Muut saamiset	17 594,53	98 408,27
Siirtosaamiset	184 383,59	104 775,54
Rahat ja pankkisaamiset	3 297 470,20	2 914 881,64
	25 063 958,92	25 597 507,06

VASTATTAVAA	2024	2023
OMA PÄÄOMA	18 655 632,05	18 527 181,61
Peruspääoma	10 781 588,41	10 781 588,41
Edellisten tilikausien yli-/alijäämät	7 745 593,20	8 244 221,63
Tilikauden yli-/alijäämä	128 450,44	-498 628,43
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 228 784,48	1 203 856,87
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 223 728,87	1 201 281,18
Muu toimeksiantojen pääoma	5 055,61	2 575,69
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma	2 923 997,56	3 461 415,32
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 923 997,56	3 461 415,32
Siirtovelat		
Lyhytaikainen	2 255 544,83	2 405 053,26
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	537 417,76	611 487,76
Saadut ennakot	20 404,05	20 144,05
Ostovelat	482 726,50	671 841,45
Muut lyhytaikaiset velat	120 636,21	134 418,01
Siirtovelat	1 094 360,31	967 161,99
	25 063 958,92	25 597 507,06

3.1.4 Konsernituloslaskelma 1.1.-31.12.2024

TULOSLASKELMA (1 000 €)	2024	2023
Toimintatuotot	4 278	4 200
Valmistus omaan käyttöön	0	2
Toimintakulut	-14 265	-13 970
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) (tappiosta)	1	-335
Toimintakate	-9 986	-10 105
Verotulot	7 850	7 548
Valtionosuudet	4 344	5 016
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	10	6
Muut rahoitustuotot	15	16
Korkokulut	-118	-114
Muut rahoituskulut	-4	-6
Vuosikate	2 112	2 361
Poistot ja arvonalentumiset	-1 844	-1 722
Satunnaiset erät	0	-1 333
Tilikauden tulos	268	-694
Tilinpäätössiirrot	1	4
Tilikauden verot	0	0
Laskennalliset verot	0	-33
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	269	-723

3.1.5 Konsernin rahoituslaskelma 1.1.-31.12.2024

RAHOITUSLASKELMA (1 000 €)	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 112	2 361
Satunnaiset erät	0	-1 333
Tilikauden verot	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-15	358
Toiminnan rahavirta yhteensä	2 097	1 385
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 442	-1 816
Rahoitusosuudet investointimenoihin	262	8
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot	26	25
Investointien rahavirta yhteensä	-1 154	-1 783
Toiminnan ja investointien rahavirta	943	-398
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainojen lisäykset	0	-9
Antolainojen vähennykset	47	46
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	20
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-744	-737
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Oman pääoman muutokset	0	1
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	4	-16
Vaihto-omaisuuden muutos	4	2
Saamisten muutos	146	231
Korottomien velkojen muutos	-127	-1 251
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-671	-1 713
RAHAVAROJEN MUUTOS	-272	2 064
Rahavarat 31.12.	3 767	3 494
Rahavarat 1.1.	3 495	5 559
Rahavarojen muutos	272	2 064

3.1.6 Konsernitase 31.12.2024

VASTAAVAA (1 000 €)	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	6	58
Muut pitkävaikutteiset menot	561	669
Ennakkomaksut	0	0
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	970	968
Rakennukset	13 619	14 191
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 754	2 768
Koneet ja kalusto	336	376
Muut aineelliset hyödykkeet	50	0
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	99	98
Sijoitukset		
Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet		
Osakkuusyhtiöosuudet	1 002	666
Osakkeet ja osuudet	584	584
Muut lainasaamiset	421	468
Muut saamiset	250	250
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	626	489
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	1 208	1 185
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	9	12
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	542	688
Rahoitusarvopaperit	11	42
Rahat ja pankkisaamiset	3 756	3 452
VASTAAVAA YHTEENSÄ	26 804	26 965

VASTATTAVAA (1 000 €)	2024	2023
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	10 782	10 782
Arvonkorotusrahasto	13	13
Muut omat rahastot	238	239
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	7 206	7 658
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	269	-723
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
PAKOLLISET VARAUKSET	8	0
Muut pakolliset varaukset		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 850	1 687
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	3 801	4 475
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	0	0
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	648	719
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	1 989	2 115
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	26 804	26 965

4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetiedot 1-5

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulo ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintakuluun 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, liitetieto 11.

Kiinteistöjen tasearvoja on käyty läpi ja kiinteistöjen kunnon/tyhjilleen jäämisen takia (tekni- nisen toimen näkemykseen perustuen) on tehty seuraavat lisäpoistot:

Koulukeskus 39.492,72 euroa

Kaijankoti 200.000,00 euroa

Peiponpesä 315.000,00 euroa.

Lisäpoistojen lisäksi vuosina 2023 ja 2024 on tehty eräiden rakennusten osalta poistoaika- tauluun muutoksia poistoaikojen nopeuttamisia. Näitä on tehty pääsääntöisesti siksi, että rakennusten kunto ei ole vastannut rakennusten taloudellista pitoaikaa/arvoa.

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintameno.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilinpäätöksen esittämistavassa ei ole tehty muutoksia vuoden 2023 esitystapaan.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty tytäryhteisö Kiinteistö Oy Savitaipaleen Vuokratalot sekä osakkuusyhtiöt Kiinteistö Oy Savitaipaleen Kirkonkulma, Savitaipaleen Jäähalli Oy, Asunto Oy Savitaipaleen Toritalo ja Saimaan Kuitu Oy.

Jäsenyyden perusteella yhdistettyjä kuntayhtymiä ovat Etelä-Karjalan koulutuskuntayh- tymä ja Etelä-Karjalan Liitto.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet ja keskinäisen omistuksen eliminointi

Keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on eliminoitu lukuun ottamatta kiinteistöveroja, joiden määrä ei ole olennainen. Kiinteistö Oy Savitaipaleen vuokratalo on vuonna 2020 kirjannut tuloslaskelmaan n. 1,2 milj. euroa sulautumisvoittoa. Sulautumisvoitto on eliminoitu konsernissa pois.

Keskinäisen omistuksen eliminointi tytäryhteisöjen kanssa on tehty sovelletulla hankintamenomenetelmällä. Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä. Kuntayhtymien omistus on eliminoitu omistusosuuden prosentin mukaisesti.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Vapaaehtoiset varaukset ja poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa.

Vähemmistöosuus

Tytäryhtiöissä ei ole erotettavia vähemmistöosuuksia tilikaudella 2024.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Tytäryhtiöiden rakennusten ja kaluston poistot on oikaistu kunnan poistosuunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli-/alijäämän oikaisuksi.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilikauden 2023 ja 2024 ulkoiset tuloslaskelmat ovat pääosin vertailukelpoisia. Käyttötalouden toimintatuotoissa ja kuluissa on jonkin verran eroja johtuen sisäisen laskutuksen käyttöönoton lisääntymisestä edellisvuodesta.

4.2 TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Toimintatuottojen erittely

Liitetieto 6

Toimintatuottojen erittely (esitetään vain ulkoisista eristä)				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Yleishallinto	323	381	226	280
Sosiaali- ja terveystalvet	0	0	0	0
Opetus- ja kulttuuripalvelut	676	690	616	639
Yhdyskuntapalvelut	3 259	3 128	2 340	2 320
Toimintatuotot yhteensä	4 258	4 198	3 182	3 238

(Liitetieto 6 korjattu vuoden 2023 osalta. Vertailuluvussa on ollut mukana valmistus omaan käyttöön.)

Verotulojen erittely

Liitetieto 7

Verotulojen erittely		
	2024	2023
Kunnan tulovero	5 341 694,36	5 217 807,92
Osuus yhteisöveron tuotoista	822 544,37	845 168,76
Kiinteistövero	1 685 337,83	1 485 078,43
Verotulot yhteensä	7 849 576,56	7 548 055,11

Valtionosuuksien erittely

Liitetieto 8

Valtionosuuksien erittely		
	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	2 969 439,00	3 535 370,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	1 091 048,00	851 472,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	331 252,00	441 291,00
Verotulomenetyksen korvaus	704 285,00	719 684,00
Valtionosuudet ja verotulomenetyksen korvaukset yhteensä	4 004 976,00	4 696 345,00

(Peruspalvelujen valtionosuuksien tulee sisältää myös valtionosuuksien tasaus. Korjattu 2023 luku tältä osin)

Palvelujen ostot eriteltyinä
Liitetieto 9

Palvelujen ostot		
	Kunta	
	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	44 127,50	92 263,08
Muiden palvelujen ostot	3 487 522,66	3 278 559,79
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	3 531 650,16	3 370 822,87

(Kotikuntakorvaukset korjattu kuuluvaksi asiakaspalvelujen ostoihin, korjattu myös vertailuvuoden 2023 lukuihin tältä osin.)

Suunnitelmapoistojen perusteet
Liitetieto 11

Kuluvan vuoden käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty kunnanvaltuustossa 11.11.2013 § 70 hyväksyttyä poistosuunnitelmaa.

Kunnanvaltuusto on tarkistanut ja hyväksynyt poistosuunnitelman vesihuollon osalta kokouksessaan 22.5.2023 § 19

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintakulu on alle 5 045,64 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet	5 v		tasapoisto
Maa- ja vesialueet	ei poisteta		
Hallintorakennukset	50 v		tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	25 v		tasapoisto
Talousrakennukset	20 v		tasapoisto
Vapaa-ajan rakennukset	30 v		tasapoisto
Asuinrakennukset (kiviset)	50 v		tasapoisto
Asuinrakennukset (puiset)	40 v		tasapoisto
Vesitorni	40 v		tasapoisto
Koneet ja kalustot	5 v		tasapoisto
Vedenjakelu- ja viemärilaitos		7 %	menojäännöspoisto
Sähkö- vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet		15 %	menojäännöspoisto
Kaukolämpöverkosto		15 %	menojäännöspoisto
Kadut, tiet ja yleiset alueet		15 %	menojäännöspoisto
Keskeneräiset hankinnat	ei poisteta		
Arvopaperit ja sijoitukset	ei poisteta		

Vuoden 2024 tilinpäätökseen sisältyy kh 10.2.2025 §11 tekemän päätöksen perusteella nopeutettu poistoaika seuraaville rakennuksille: Peiponpesä 5 vuotta ja Kaijankoti 3 vuotta.

Pakollisten varausten muutos
Liitetieto 12

Pakollisten varausten muutos				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut pakolliset varaukset 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudelta	8019,92	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudelta	0,00	0,00	0,00	0,00
Varaukset 31.12.	8019,92	0,00	0,00	0,00

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot
Liitetieto 13

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	22 060,43	15 921,68	22 060,43	13 607,08
Rakennusten luovutusvoitot			0,00	0,00
Muut luovutusvoitot	35,54	119,35	0,00	0,00
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>22 095,97</i>	<i>16 041,03</i>	<i>22 060,43</i>	<i>13 607,08</i>
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Rakennusten myyntitappiot	0,00	34 187,85	0,00	34 187,85
Muut luovutustappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Myyntitappiot yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>34 187,85</i>	<i>0,00</i>	<i>34 187,85</i>

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely
Liitetieto 14

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely (Satunnaisiin tuottoihin on merkitty Savitaipaleen omistusosuutta vastaava määrä)				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Takausvastuu Savit.Vanhaintuki	0	1 333 174	0,00	1 333 174
<i>Satunnaiset kulut yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>1 333 174</i>	<i>0,00</i>	<i>1 333 174</i>

4.3 TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Arvonkorotukset

Liitetieto 18

Kunnassa ei ole tehty omaisuuseriin arvonkorotuksia.

Eksotessa maa-alueiden arvonkorotus perustui omaisuuden arviointiin 31.12.1998 Etelä-Karjalan sairaanhoitopiiriä perustettaessa. Eksote purettu 1.1.2023. Tämä näkyy vielä 2023 luvuissa.

Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymässä arvonkorotus on tehty 1.1.1997 ja se perustuu vakuutusyhtiön arvioon maa-alueiden arvosta ja maa-alueiden verotusarvoon.

Konserniarvokorotuksiin on kuntayhtymien osalta merkitty Savitaipaleen omistusosuutta vastaava määrä.

Arvonkorotukset				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
E-K koulutuskuntayhtymä				
Arvo 1.1.	13 184,45	14 305,70		
Arvonkorotusten purku	0,00	-1 121,25		
Arvo 31.12.	13 184,45	13 184,45		
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	13 184,45	34 350,24	0,00	0,00

Pysyvät vastaavat
Liitetieto 19
Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Hankintameno 1.1.2024	Lisäykset tilikaudella	Rahoitus- osuudet tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Sumu-poistot tilikaudella	Siirrot erien välillä	Hankintameno 31.12.2024
Tietokoneohjelmistot	8 042,55				-1 892,40		6 150,15
Muut pitkävaikutteiset menot	669 280,41				-108 667,56		560 612,85
Aineettomat hyö- dykkeet yhteensä	677 322,96	0,00	0,00	0,00	-110 559,96	0,00	566 763,00
Maa- ja vesialueet	953 189,50	6 228,00		-4 149,57			955 267,93
Rakennukset	10 818 686,17				-1 098 887,45	685 887,24	10 405 685,96
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 758 046,85				-358 048,94	345 700,63	2 745 698,54
Koneet ja kalusto	347 716,21				-107 943,56	72 367,50	312 140,15
Keskener.hankinnat	93 251,14	1 368 616,47	-262 309,12			-1 103 955,37	95 603,12
Aineelliset hyödyk- keet yhteensä	14 970 889,87	1 374 844,47	-262 309,12	-4 149,57	-1 564 879,95	0,00	14 514 395,70
Aineelliset ja aineet- tomat hyöd.yhteensä	15 648 212,83	1 374 844,47	-262 309,12	-4 149,57	-1 675 439,91	0,00	15 081 158,70

Huom. Rakennusten poistot sisältävät sumupoistoja 537.311,89 euroa ja lisäpoistoja 561.575,56 euroa =1.098887,45 euroa

Koneiden ja kaluston poistot sisältävät sumupoistoja 104.345,56 euroa ja lisäpoistoja 3.598,00 euroa=107.943,56

Pysyvien vastaavien sijoitukset (osakkeet ja osuudet, jvk-, muut laina- ja muut saamiset)

	Hankintameno 1.1.2024	Lisäykset tilikaudella	Rahoitus- osuudet tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Siirrot erien välillä	Arvon- korotukset	Hankintameno 31.12.2024
Osakkeet konserni- yhtiöt (tytäryhteisöt)	690 521,31						690 521,31
Osakkuusyht.osakke et ja -osuudet	2 296 716,02						2 296 716,02
Kuntayhtymäosuudet	32 427,98						32 427,98
Muut osakkeet ja osuudet	536 503,04	72,00					536 575,04
Osakkeet ja osuudet yhteensä	3 556 168,35	72,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 556 240,35
Saamiset konserni- yhteisöt (tytäryhteisöt)	527 096,61			0,00			527 096,61
Saamiset kunta- yhtymät	0,00						0,00
Saamiset muut yhteisöt	467 744,51			-46 576,17			421 168,34
Jvk-, muut laina- ja muut saamiset yht.	994 841,12	0,00	0,00	-46 576,17	0,00	0,00	948 264,95

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot
Liitetieto 20-22

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt, luvut 1000 euroa					
Nimi	Y-tunnus	Kunnan ja konsernin omistus-osuus	Kuntakonsernin osuus		
			omasta pääomasta	vieraasta omasta pää-	tilikauden tuloksesta
Tytäryhteisöt					
Kiint.Oy Savitaipaleen Vuokratalot	0955544-0	100 %	1 886	1 839	113
Kuntayhtymät					
Etelä-Karjalan Koulutus ky	1027740-9	1,00 %	224	56	11
Etelä-Karjalan Liitto	0869462-5	2,96 %	86	5	18
Osakkuusyhteisöt					
Savitaipaleen Jäähalli	1089509-8	73,33 %	63	8	5
Kiint. Oy Savit.Kirkonkulma	0585571-0	36,00 %	25	26	1
As. Oy Toritalo	0163134-9	25,00 %	26	2	0
Saimaan Kuitu Oy	2704880-5	41,40 %	887	2 964	-6

Saamisten erittely
Liitetieto 23

Saamisten erittely				
	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		42 246,27		51 897,58
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	42 246,27	0,00	51 897,58
Saamiset kuntayhtymiltä, jossa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset		27 350,18		0,00
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä		27 350,18	0,00	0,00
Saamiset yhteensä	0,00	69 596,45	0,00	51 897,58

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät
Liitetieto 24

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
<i>Pitkäaikaiset siirtosaamiset</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset:</i>				
Työterveyshuollon tilitys	50 000,00	35 000,00	50 000,00	35 000,00
LPR EI huollon oikaisu 2023	0,00	13 186,00	0,00	13 186,00
Nuorisotuen avustus	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
Vuokrat 12/2024	0,00	0,00	14 566,06	0,00
Leader hanke, Pestis	10 000,02	0,00	10 000,02	0,00
Vesilaskut 1.1.-31.12.2024	4 525,00	0,00	4 525,00	0,00
Kela Koulumatkatuki	2 358,62	4 444,05	2 358,62	4 444,05
Kiint. Oy Savit.vuokratalot	0,00	0,00	0,00	13 263,64
Sakokaivolietteen käsittelymaksuja	47 634,33	21 206,78	47 634,33	21 206,78
Te-Palvelut palkkatuet	13 291,61	6 275,53	13 291,61	6 275,53
Jäähallin tuki vuodelta 2024	38 000,00	0,00	38 000,00	0,00
Muut siirtosaamiset	6 916,80	14 514,23	4 007,95	6 399,54
<i>Yhteensä</i>	172 726,38	99 626,59	184 383,59	104 775,54

(Liitetiedossa 24 konsernin osalta korjattu siirtosaamisten summaa, eliminoitu KOY saaminen.)

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot
Oman pääoman erittely
Liitetieto 25

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	10 782	10 782	10 782	10 782
Lisäykset	0	0	0	0
Vähennykset	0	0	0	992
Peruspääoma 31.12.	10 782	10 782	10 782	10 782
Arvonkorotusrahasto 1.1.	13	35	0	0
Lisäykset	0	0	0	0
Vähennykset	0	-22	0	0
Arvonkorotusrahasto 31.12.	13	13	0	0
Muut omat rahastot 1.1.	239	243	0	0
Lisäykset				
Vähennykset	-1	-4		
Muut omat rahastot 31.12.	238	239	0	0
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 1.1.	6 935	7 368	8 244	7 644
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 31.12.	7 206	7 658	7 746	8 244
Tilikauden yli/alijäämä 31.12.	269	-723	128	-499
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	18 507	17 969	18 656	18 527

Pitkäaikainen vieras pääoma
Liitetieto 27

Pitkäaikaiset velat		
Yli 5 vuoden kuluttua erääntyvä osuus pitkäaikaisesta vieraasta pääomasta		
	Kunta	
	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 155 580,52	2 331 346,28
Pitkäaikaiset velat yhteensä	2 155 580,52	2 331 346,28

Vieras pääoma
Liitetieto 30

Vieras pääoma				
	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat	0	0	0	1
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0	0	0	1
Velat kuntayhtymille, jossa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0	0	0	0
Velat osakkuus- sekä muille omistus-yhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0	0	0	0
Velat yhteensä	0	0	0	1

Siirtovelkojen erittely
Liitetieto 33

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
<i>Tuloennakot</i>				
Opetustoimen/varh.kasv. hanketulot	184	103	184	103
Taloudellinen tuki	0	2	0	2
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat</i>				
Muut konsernin siirtovelat	11	11		
Lomapalkkavelka	28	27		
Lomapalkkajaksotus	706	662	706	662
Muut palkkojen ja sivukul. jaksotukset	153	177	153	177
Lainojen korkojaksotus	14	15	14	15
Muut menojäämät	37	9	37	9
<i>Tuloennakot</i>	184	104	184	104
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	949	901	910	863
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	1 134	1 006	1 094	967

4.4 VAKUUKSIA, VASTUUSITOUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä
Liitetieto 37

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Kiinteistö Oy Savitaipaleen Vuokratalot, Savitaipale OP lainat, vuokraoikeuden kiinnitykset	186 120	199 162		
Lainat julkisyhteisöiltä				
Kiinteistö Oy Savitaipaleen Vuokratalot, Valtiokonttorin lainat, kiinteistövakuus	188 289	209 114		
Yhteensä, jäljellä oleva pääoma	374 409	408 277	0	0

Vuokravastuut
Liitetieto 38

Vuokravastuut				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Vuokravastuut yhteensä	1 662	1 767	1 614	1 745
Toimitilojen vuokravastuut	1 502	1 579	1 469	1 572
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	143	171	131	158
Maa-alueiden vuokravastuut	16	16	15	15
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus yhteensä	177	216	166	208

(Vuokravastuiden laskentatapa on ollut virheellinen, korjattu vuoden 2023 vertailulukua)

Muut kunnan antamat vastuusitoumukset ja muut vastuut
Liitetieto 39–40

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista, 1 000 €		
	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	27 794	27 011
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	30	22

Annetut takaukset

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Kiinteistö Oy Savitaipaleen Vuokratalot, Kuntarahoituksen lainat, alkup. vastuu 3604 t€	633 253	702 087	633 253	702 087
Saimaan Kuitu Oy, 80 % takausvastuu 2 lainaa, alkup. vastuu yht 480 t€	179 050	245 148	179 050	245 148
Yhteensä, jäljellä oleva pääoma	812 303	947 235	812 303	947 235
Takaukset muiden puolesta				
Savitaipaleen Nuorison Tukiyhdistys ry, alkup. vastuu 630 t€	273 553	243 004	273 553	243 004
Pettilän vesiosuuskunta, alkup. vastuu 200 t€	32 266	45 796	32 266	45 796
Savitaipaleen Urheilijat ry, alkup. vastuu 160 t€	5 008	9 884	5 008	9 884
Veskansan ry, alkup. vastuu 40 t€	0	6 000	0	6 000
Yhteensä, jäljellä oleva pääoma	310 827	304 684	310 827	304 684
Yhteensä, jäljellä oleva pääoma	1 123 130	1 251 919	1 123 130	1 251 919

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt
Liitetieto 41

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt, 1000 €				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Alv palautusvastuu	-	-	-	-

Arvonlisäveron palautusvastuuta määriteltäessä otetaan huomioon kiinteistöt, joiden osalta vastuun toteutuminen on todennäköistä investointi- tai taloussuunnitelmaan tai toimenpideohjelmaan perustuen. Tähän ei ole olennaisia eriä ilmoitettavaksi.

4.5 YMPÄRISTÖASIOIDEN HARKINNANVARAINEN ESITTÄMINEN

Ympäristötuotot ja -kulut		
1 000 €	2024	2023
Ympäristötuotot	0	0
Siitä: ympäristösuojeluun saadut avustukset		
Ympäristökulut	157	141
Siitä: ympäristönsuojeluun annetut avustukset		
Ympäristökulut, netto	157	141
Pysyviin vastaaviin aktivoidut pitkävaikutteiset ympäristömenot		
Pohjavesien suojelusuunnitelma	0	0

4.6 HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT
Henkilöstön lukumäärä
Liitetieto 42

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2024	2023
Hallintopalvelut	7	9
Sivistyspalvelut	109	111
Tekniset palvelut	18	22
<i>Yhteensä</i>	134	142

Henkilöstökulut

Liitetieto 43

Henkilöstökulut, 1000 €		
	2024	2023
Rahapalkat	5 875	5 747
Eläkekulut	1 210	1 192
Muut henkilösivukulut	159	203
Henkilöstökorvaukset ja muut korjauserät		
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	7 244	7 142
Aktivoidut henkilöstökulut	0	0
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>7 244</i>	<i>7 142</i>

Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja puolueille tilitetyt luottamushenkilömaksut

Liitetieto 44

Luottamushenkilömaksut		
	2024	2023
Perityt luottamushenkilömaksut		
Kansallinen Kokoomus	180,00	249,00
Pro Savitaipale	472,00	434,00
Suomen Keskusta	1503,75	1488,75
Suomen Kristillisdemokraatit	321,00	288,00
Suomen Sosiaalidemokraattinen puolue	628,50	517,50
Perussuomalaiset	458,00	476,00
<i>Luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	<i>3563,25</i>	<i>3453,25</i>

Tilintarkastajan palkkiot

Liitetieto 45

Tilintarkastajan palkkiot (lakisääteinen tilintarkastus)		
	2024	2023
BDO Auditor OY/BDO Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	5 786,28	8 928,05
<i>Palkkiot yhteensä (ilman arvonlisäveroa)</i>	<i>5 786,28</i>	<i>8 928,05</i>

Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet**Liitetieto 46**

Kunta on antanut kuntaan osakkuusyrityssuhteessa (kunnan omistus 41,4 %) olevalle Saimaan Kuitu Oy:lle 460 000 euron rahalainan. Laina-aika on 19.12.2017-18.12.2027. Lainan korko on euribor 12 kk + marginaali 0,85 %. 31.12.2024 avoin lainapääoma oli 142.126,77 €. Lainananto on hyväksytty kunnanvaltuuston päätöksellä 16.5.2016 § 15. Päätökseen sisältyvän riskiarvion mukaan kunnan myöntämä laina ei vaaranna kunnan kykyä selviytyä sille säädetyistä tehtävistä.

Kunta on valtuuston päätöksellä 18.12.2017 § 83 antanut takauksen Saimaan Kuitu Oy:n 10 vuoden lainalle. Lainapääoma oli 300 000 €, mistä kunnan takaus on 80 % eli 240 000 €. Takauksen vakuudeksi Saimaan Kuitu Oy on hakenut yrityskiinnityksen Patentti- ja rekisterihallitukselta. 31.12.2024 kunnan takauksen määrä oli 104.873,86 € (80 % jäljellä olevasta määrästä 131.092,33 €)

Kunnanjohtajan kuntalain mukaisessa johtajasopimuksessa on sovittu kymmenen kuukauden palkkaa vastaava erokorvaus.

ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET JA MUUT ERIYTETYT LASKELMAT

Kunnan vesihuoltolaitos (vesi- ja viemärlaitos) on eriytetty kirjanpidollisena taseyksikkönä (Kvalt 25.1.2016 § 5). Vesi- ja viemärlaitokselle on laadittu kirjanpitolain mukainen tase, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma. Kirjanpidollisesti eriytetyssä taseyksikössä noudatetaan taseen jatkuvuuden periaatetta siten, että kertyvät yli- ja alijäämät kumuloituvat liiketoiminnan omaan pääomaan.

Eriytetyn liiketoiminnan erät sisältyvät kunnan tuloslaskelmaan ja taseeseen. Vesihuollon järjestämisestä syntyvät menot ja tulot esitetään kunnan talousarviossa ja toimintakertomuksessa myös omina kustannuspaikkoinaan liikelaitosten tulosityksikössä.

Kilpailuneutraliteetin valvonnan tehostamisen takia on julkisyhteisöillä velvollisuus (kilpailulaki 30 d §) pitää erillistä kirjanpitoa eri toiminnoistaan silloin, kun toimija harjoittaa sekä kilpailutilanteessa markkinoilla tapahtuvaa toimintaa, että muuta toimintaa. Eriyttäminen on tehtävä, mikäli taloudellisen yksikön taloudellisen toiminnan liikevaihto ylittää 40.000 euroa. Säännös on tullut voimaan 1.1.2020 alkaen. Tämän säännöksen perusteella esitetään kaukolämpötoiminnan sekä markkinoille ulosvuokrattavien toimitilojen osalta eriytetyt tuloslaskelmat.

5. Vesi- ja viemärlaitoksen tilinpäätös

5.1 Vesi- ja viemärlaitoksen toimintakertomus

Toiminnan kuvaus

Vesihuoltolaitoksen tehtävänä on toimittaa kohtuukustannuksin hygieenisesti hyvälaatuista juomavettä toiminta-alueensa talouksille, sekä ottaa vastaan toiminta-alueensa jätevedet ja puhdistaa ne lupaehtojen mukaisesti.

Savitaipaleen kunta vastaa hulevesien viemäroinnistä maankäyttö- ja rakennuslain mukaisesti, eikä hulevesien viemärointiä ole määritelty vesihuoltolaitoksen tehtäväksi.

Yleistä

Peijonsuon jätevedenpuhdistamo on saneerattu syksyllä 2017 – keväällä 2019. Prosessiin tehtiin muutoksia vielä vuoden 2020 ja 2021 aikanakin pumppausten ja kemikaalisyöttöjen osalta.

Vuosien 2020 ja 2021 aikana laitoksen toiminta saatiin vakiinnutettua. Lipeän suursäiliö ja prosessiohjattu syöttölaitteisto valmistui lopulliseen kuntoon vuoden 2022 aikana. Koronan aiheuttamat osien saatavuusongelmat viivästyttivät hanketta ja lopullinen käyttöönotto oli maaliskuussa 2022.

Puhdistamon tulokset on saatu vastaamaan lupaehtoja lähes koko ajan, vuoden 2021 syyskuusta alkaen. Puhdistamosta jätevesi ohjataan ojastoon (kosteikko / vanha biologinen lamмикko), jonka jälkeen jätevesi on täyttänyt kaikki lupaehdot. Ojaston jälkeiset tulokset vastaavat nykyisin erittäin hyvin käsitellyn jäteveden arvoja.

Vedenottamoilla ei tapahtunut suuria muutoksia. Ukonkuopalle asennettiin liitännämahdollisuus varavoimakoneelle.

Jätevesi- ja vesiverkosto

Jätevesiverkoston kokonaispituus on 33 km ja jäteveden pienpumppaamoita verkoston alueella on yhteensä 18 kpl. Puhdistamo vastaanotti jätevesiä kertomusvuoden aikana 110.269 m³. Kaikki jätevesipumppaamot ovat kaukovalvonnan piirissä. Järjestelmä on ollut käytössä jo vuodesta 2005 alkaen ja se on uudistettu vuonna 2015. Yksittäisten pumppaamoiden ohjausyksiköitä uudistetaan muutaman kappaleen vuosivauhdilla. Kertomusvuoden aikana vaihdettiin 2kpl uusia ohjausyksiköitä.

Kertomusvuoden aikana uutta kunnallistekniikkaa rakennettiin vähän. Olkkolan hovin päävesijohtoa uusittiin n. 120 m. Samalla poistettiin käytöstä n. 350 m vanhaa vesijohtoa. Olkkolantiellä yhden kiinteistön runkolinjat uusittiin. Kiinteistön rajalle asennettiin uusi vesijohdosulku ja tarkastusputki viemärilinjaan. Vanhaa betoniviemäriä saneerattiin sukkasujutuksella Käpykujalla, Koulutiellä ja Lastaustiellä n.700 metriä. Samalla saneerattiin 6 kpl viemärikaivoja. Loppuvuodesta ilmeni yksi viemäritukos. Tämä tapahtui Koulutiellä. Seurauksena runkoviemärin tulviminen Huoltotiellä ja viemärivereden nousu yhden kiinteistön kellaritilaan. Viemäritulvan aiheuttamat vauriot jäivät onneksi melko pieniksi kustannusten ollen n. 15.000 € alv 0 %.

Vesijohtoverkoston kokonaispituus on 32 km. Paineenkorotusasemia on kolme, Mustalammen vedenkäsittelylaitokseen kuuluva 40 m³ alavesisäiliö sekä 150 m³ vesitorni, joka on valmistunut vuonna 1959 ja ulkoverhoilultaan saneerattu 1994. Vuonna 2020 vesitornille suoritettiin kuntoarvio Ramboll Finland Oy:n toimesta. Yllätyksenä ei tullut vesitornin saneeraustarve. Vuoden 2021 aikana suoritettiin vesitornin kuntotutkimus. Lisäksi vuonna 2022 suoritettiin vielä tornin sisäpuolinen kuntokatselmus. Noissa molemmissa tutkimuksissa betonirakenteiden kunto osoittautui paremmaksi kuin arveltiin. Torni on kuitenkin yli 60 vuoden ikäinen ja sitä odottaa suhteellisen arvokkaat peruskorjaukset seuraavan reilun viiden aikana. Saneerauksen vaihtoehtosuunnittelu aloitettiin loppuvuodesta 2024. Tämä valmistuu vielä alkuvuoden 2025 aikana.

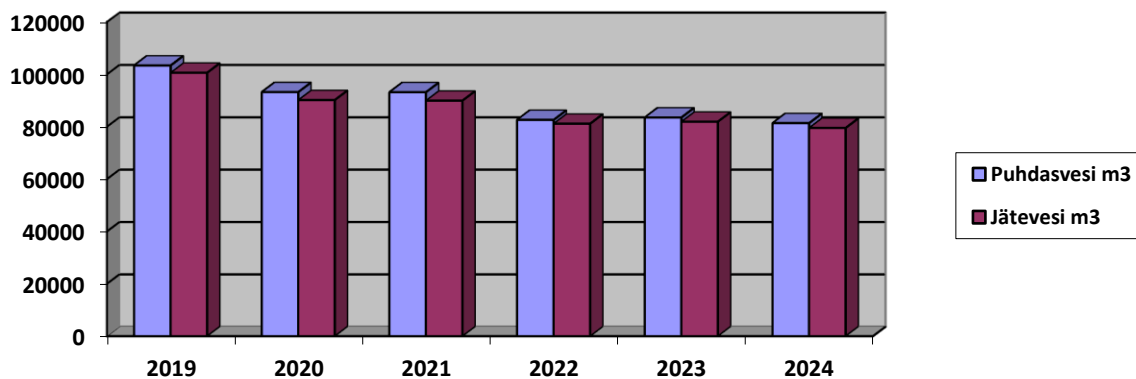
Savitaipaleen kunnan vesilaitokseen kuuluvat kolme pohjavedenottamo. Vanhin on Ukonkuopan ottamo vuodelta 1973. Ukonkuopassa on kolme metriä halkaisijaltaan oleva ja 10 metriä syvä kuilukaivo. Vuonna 1991 valmistui Ojastin, antoisuudeltaan pienehkö vedenottamo korvaamaan aiemman rautaongelmista kärsineen kaivon. Ojastin kaivo on halkaisijaltaan 400 mm siiviläputkikaivo, jonka syvyys on noin 10 metriä. Näissä kahdessa ottamossa vesi käsitellään soodalla veden ph-arvon nostamiseksi.

Päävedenottamona toimiva Mustalammen kaivo on valmistunut vuonna 2002. Myös se on halkaisijaltaan 400 mm siiviläputkikaivo ja reilut 10 metriä syvä. Samalla valmistui myös vedenkäsittelylaitos vesitornin viereen. Siellä pohjavedenottamon vesi käsitellään kalkkirouheella ph:n nostamiseksi. Vedenkäsittelylaitoksella on mm. UV-desinfiointi, huuhtelupumppauksen mahdollisuus sekä edelleen varsin nykyaikainen logiikkaohjattu valvonta- ja ohjausjärjestelmä.

Kunnan kaikki vedenottamot ovat nykyään varustettu UV-desinfiointilaitteilla.

Kertomusvuonna laskutettiin puhdasta juomavettä 81392,46 m³ ja jätevesimaksuja perittiin 79.545 m³. Kertomusvuoden aikana ei tullut uusia liittymiä. Kulutus on vähentynyt noin 3 % vuodesta 2023.

Laskutetut vesi- ja jätevesimäärät 2019–2024



Vesihuoltolaitoksen piirissä oli kertomusvuonna puhdasvesiverkossa 593 taloutta ja jätevesiverkostossa 559 taloutta. Käyttäjiä laitoksen piirissä on noin 2.350 asukasta. Kunnassa asukkaita on 3189.

Riskienhallinta

Vesihuoltolaitos kehittää toimintaansa ja panostaa vesi- ja viemäriverkostojen sekä laitosten saneeraukseen, jotta nykyinen hyvä toimintavarmuus voidaan turvata. Savitaipaleen kunnan tärkeimmille pohjavesialueille Ukonkuopan, Ojastin ja Pettilän pohjavesialueille on tehty suojelelusuunnitelmat vuonna 2015.

Vesihuoltolaitokselle on laadittu vesihuoltolain mukainen varautumissuunnitelma häiriötilanteiden varalle, minkä päivitys valmistui vuoden 2023 lopulla. Varautumissuunnitelma sisältää riskikartoitukset sekä vedenhankinnalle ja -jakelulle, että jätevesien viemäroinnille ja käsittelylle.

Vesihuoltomaksut

Vesihuollon taksat olivat kertomusvuoden aikana seuraavat: (sis. alv 25,5 %)

- puhtaan veden hinta 2,17 €/m³
- jäteveden hinta 4,14 €/m³
- käyttömaksu yhteensä 6,31 €/m³

Taksoja korotettiin viimeksi 3.11.2022

Vesihuollon vuosittaisia perusmaksuja korotettiin loppuvuodesta 2023.

Talous

Voidaan todeta vesihuollon talouden laskeneen muutaman viime vuoden aikana suurien saneerausinvestointien johdosta. Kun huomioon otetaan vielä maaseutumainen harvako verkosto, voidaan nähdä vesihuollon talouden olevan tiukalla lähivuosina. Tulevaisuudessa vesihuoltoa tulevat vielä rasittamaan vesitornin saneerauksen aiheuttamat kulut. Lisäksi kunnossapidon ja automaation kustannukset ovat parissa vuodessa nousseet selvästi venäjän hyökkäyssodan seurauksena.

Vesihuoltolaitoksen tulos täysien poistojen jälkeen on jäänyt edelleen miinukselle. Nyt kertomusvuonna se oli -62.082 €. Talousarviossa tulos on ollut -142.057 €. Tämä johtuu osin pienentyneestä veden kulutuksesta, puhdistamon saneerauksen aiheuttamista suurista poistoista, mutta myös suurista käyttökustannusten nousuista, etenkin puhdistamon käytämissä kemikaaleissa. Parannusta viime vuoden tulokseen tuli kuitenkin noin 25.000 €.

Vesihuoltolaitosten laskutettavat kuutiomäärät, niin puhtaan veden kuin jäteveden osaltakin ovat viimeisten vuosien aikana olleet laskussa. Nyt toteutuneet määrät ovat noin samaa luokkaa kuin edellisenä vuonna. Eroa talousarvioon selittää se, että vesihuollon perusmaksuja korotettiin vuoden 2023 lopulla. Tämä vaikutti positiivisesti tulokseen, vaikka se miinusmerkkinen vielä onkin.

Laskutetuissa vesimäärissä on vuosittaista vaihtelua, riippuen tasaustukemien ajankohdasta, mutta suunta on ollut viimeisten vuosien aikana laskusuunnassa. Näiden lukujen valossa käyttömaksutaksojen tarkastelua on tehtävä lähitulevaisuudessa niin, että myös vesitornin tulevat saneerauskustannukset ovat niissä huomioitu. Toki jos veden kulutus nousisi samalle tasolle kuin vuosina 2019–2020, saisi vesihuolto lisätuloja noin 100.000 € vuodessa. Kulutuksen määrällä on siis merkittävä vaikutus vesihuoltolaitoksen talouteen.

Arvio tulevasta kehityksestä

Savitaipaleen vesihuollolle kohdistuu investointipaineita myös tulevaisuudessa. Näistä suurimpana tiedetään olevan vesitorniin liittyvä korjaustarve. Vanhan verkoston saneerausta tehdään myös vuosittain. Uusia liittymiä vesi- ja viemäriverkostoon saadaan ehkä 1–2 kpl. Kuluttajilta perittäviä vesihuoltomaksuja nostetaan tarvittaessa toimintakustannusten ja investointien kattamiseksi, mikä on valtakunnallinen trendi.

Kehittämistarpeita vesihuoltolaitoksen toimintaedellytysten parantamiseksi seurataan ja niiden perusteella valitaan vuosittain toteutettavat toimenpiteet investointiohjelmaan käytävissä olevien resurssien mukaisesti. Tulevina vuosina vesihuoltolaitoksen taloutta pitää saada ensin tasapainotettua ja sitten käännettyä se positiiviseksi. Tämän tiedetään olevan hankalaa, sillä vanhaa korjausvelkaa on jo entuudestaan aika paljon ja tulevaisuudessa tulee vielä lisää investointeja tehtäväksi. Ensimmäiset korjausliikkeet on nyt kuitenkin saatu tehtyä. Vaikutuksia talouteen seurataan ja tämän mukaan tehdään seuraavat tarvittavat korjausliikkeet.

5.2 Vesi- ja viemärlaitoksen tuloslaskelma 1.1.-31.12.2024

Liikevaihto	2024	2023
Vesi- ja jätevesimaksut (ulk.)	414 893,03	387 080,00
Vesi- ja jätevesimaksut (sis.)	44 322,00	40 692,51
Liittymismaksut	2 295,00	43 283,10
Muut myyntituotot	40 318,01	62 348,57
Liikevaihto yhteensä	501 828,04	533 404,18
Liiketoiminnan muut tuotot	13 323,14	0,00
Tuet ja avustukset		
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-106 052,62	-108 056,76
Palvelujen ostot	-166 156,92	-214 606,53
Sisäiset ostot	-32 534,47	-12 618,28
Henkilöstökulut	-124 222,48	-119 862,29
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelmapoistot	-139 991,02	-137 123,01
Liiketoiminnan muut kulut	-5 254,78	-4 786,58
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-59 061,11	-63 649,27
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot	259,09	405,87
Korkokulut	-10 279,51	-29 319,65
Muut rahoituskulut	0,00	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-69 081,53	-92 563,05
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-69 081,53	-92 563,05
Poistoeron muutos		
Vapaaehtoisten varausten muutos		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-69 081,53	-92 563,05
Liikelaitoksen tunnusluvut:	2024	2023
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-4,40 %	-4,08 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-50,03 %	-44,68 %
Tappio, %	-13,77 %	-17,35 %

5.3 Vesi- ja viemärlaitoksen rahoituslaskelma 1.1.-31.12.2024

	2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikeliiketoiminta	-59 061,11	-63 649,27
Poistot ja arvonalentumiset	139 991,020	137 122,990
Rahoitustuotot ja -kulut	-10 020,42	-28 913,78
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Muut tulorahoituksen korjauserät		
Toiminnan rahavirta yhteensä	70 909,49	44 559,94
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-116 019,05	-137 647,22
Käyttöomaisuuden myyntitulot		
Sisäiset katteet		
Investointien rahavirta yhteensä	-116 019,05	-137 647,22
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA YHTEENSÄ	-45 109,56	-93 087,28
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muille	-146 031,76	-146 031,76
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta	198 065,94	256 966,67
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden lisäys		
Muut saamisten muutokset	-45 625,47	-3 129,98
Korottomien velkojen muutos	38 700,85	-14 717,65
Rahoituksen rahavirta yhteensä	45 109,56	93 087,28
RAHAVAROJEN MUUTOS	0,00	0,00
RAHAVAROJEN MUUTOS		
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
Rahavarat 1.1.	0,00	0,00

Rahoituslaskelman tunnusluvut:	2024	2023
Investointien tulorahoitus, %	61,12 %	32,37 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,51	0,37
Lainanhoitokate	0,52	0,42
Kassan riittävyys (pv), ei lasketa, yhdystilillä	-	-

5.4 Vesi- ja viemärlaitoksen tase 1.1.-31.12.2024

		2024		2023
VASTAAVAA		2 245 637,16		2 225 591,30
PYSYVÄT VASTAAVAT		2 066 220,85		2 090 192,82
Aineettomat hyödykkeet		6 150,15		8 042,55
Tietokoneohjelmistot				
Vesijohtoverkosto	6 150,15		8 042,55	
Viemäriverkosto				0,00
Aineelliset hyödykkeet		2 060 070,70		2 082 150,27
Rakennukset		1 016 678,25		1 072 510,77
Vesijohtoverkosto	3 908,52		4 187,64	
Viemäriverkosto	1 012 769,73		1 068 323,13	
Kiinteät rakenteet ja laitteet		1 030 028,41		1 000 097,05
Vesijohtoverkosto	294 977,52		317 055,74	
Viemäriverkosto	735 050,89		683 041,31	
Koneet ja kalustot		6 997,85		9 542,45
Vesijohtoverkosto	0,00		0,00	
Viemäriverkosto	6 997,85		9 542,45	
Ennakkomaksut ja keskenkäiset		6 366,19		0,00
Vesijohtoverkosto	6 366,19		0,00	
Viemäriverkosto	0,00		0,00	
TOIMEKSIANTOJEN VARAT				
Muut toimeksiantojen varat		968,05		2 575,69
Muut toimeksiannot	968,05		2 575,69	
VAIHTUVAT VASTAAVAT		178 448,26		132 822,79
Lyhytaikaiset saamiset		178 448,26		132 822,79
Myyntisaamiset		126 288,91		101 639,32
Myyntisaatavat/MR	984,06		888,60	
Vesi- ja jätevesilaskut	125 304,85		100 750,72	
Muut saamiset		52 159,35		31 183,47
Alv-saaminen /Veroha	0,00		9 976,69	
Vähennyskelpoinen alv-saatava	0,00		0,00	
Siirtosaamiset	52 159,35		21 206,78	
VASTATTAVAA		2 245 637,16		2 225 591,30
Oma pääoma		138 081,37		207 162,90
Peruspääoma		635 781,48		635 781,48
Vesihuollon alijäämä		-497 700,11		-428 618,58
Ed. tilikausien alijäämä	-428 618,58		-336 055,53	
Tilikauden alijäämä	-69 081,53		-92 563,05	
Toimeksiantojen pääomat		968,05		2 575,69
Muut toimeksiantojen pääomat	968,05		2 575,69	

Vieras pääoma		2 106 587,74		2 015 852,71
Pitkäaikainen vieras pääoma		1 050 793,56		1 196 825,32
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitokselta				
Lainat OP	1 050 793,56		1 196 825,32	
Lyhytaikainen vieras pääoma		1 055 794,18		819 027,39
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		146 031,76		146 031,76
Lainojen lyhennyserät 2022	146 031,76		146 031,76	
Lainat julkisyhteisöiltä		801 777,92		603 711,98
Lainat kunnilta (yhdystilin saldo)	801 777,92		603 711,98	
Ostovelat		65 149,14		39 100,58
Vesihuollon ostoreskontra	65 149,14		39 100,58	
Muut velat		22 886,79		2 673,03
Alv-velka	20 985,95		0,00	
Ennakonpidätykset	1 810,43		2 510,51	
Työnantajan sosiaali	90,41		162,52	
Siirtovelat		19 948,57		27 510,04
Työnantaja, työttömyysturva	58,92		152,97	
Työnantaja, tapaturma	50,97		56,93	
KuEL-maksut	1 261,16		1 719,89	
Lomapalkkavelat/jaks	13 507,31		19 891,94	
Siirtyvät korot	5 070,21		5 688,31	

Liikelaitoksen tunnusluvut:	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	6,15 %	9,31 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	408,93 %	377,92 %
Kertynyt alijäämä, 1000 €	-498	-429
Lainakanta 31.12., 1000 €	1197	1343

Omavaraisuusaste, % = $(100 \cdot (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{koko pääoma-saadut ennakot}))$

Suhteellinen velkaantuneisuus, % = $100 \cdot (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) = Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Lainakanta 31.12. = Vieras pääoma- (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat+ Muut velat + Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä)

5.5 KAUKOLÄMPÖLAITOKSEN ERIYTETTY TULOSLASKELMA

KAUKOLÄMMÖN TULOSLASKELMA 1.1.-31.12.2024			
		2024	Vyörytetty 2024
Liikevaihto			
	Ei palautettavat liittymismaks	0,00	0,00
	Kaukolämmön myynti (ulk.)	525 449,39	525 449,39
	Kaukolämmön myynti (sis.)	306 970,63	306 970,63
Liiketoiminnan muut tuotot			61 986,62
Tuet ja avustukset			
Materiaalit ja palvelut			
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
	Ostot tilikauden aikana	-466 503,76	-471 622,38
	Palvelujen ostot	-106 914,18	-112 032,80
	Sisäiset ostot	-17 815,20	-22 933,82
Henkilöstökulut			-98 790,47
Poistot ja arvoalentumiset			
	Suunnitelmapoistot	-109 102,33	-114 220,95
Liiketoiminnan muut kulut			-551,21
Liikelylijäämä (-alijäämä)			94 729,49
Rahoitustuotot ja -kulut			
	Korkotuotot		
	Muut rahoitustuotot		
	Korkokulut		
	Muut rahoituskulut		
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä			94 729,49
	Satunnaiset tuotot		
	Satunnaiset kulut		
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia			94 729,49
	Poistoerän muutos		
	Vapaaehtoisten varausten muutos		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			94 729,49

Selvitys kustannusten kohdentamisen periaatteista:

Kaukolämpötoimintaa seurataan omalla kustannuspaikalla (vasen sarake). Eriytettyä laskelmaa varten kaukolämpötoiminnalle on kohdennettu kunnassa tilastoja varten yleisesti käytetyllä tavalla prosenttiosuudet yleishallinnosta, henkilöstöhallinnosta, taloushallinnosta, IT-kustannuksista sekä teknisen toimen hallinnosta.

Laskelma osoittaa, että kaukolämpötoiminnan tulot ja menot ovat tasapainossa.

5.6 VUOKRATTAVIEN TILOJEN ERIYTETTY TULOSLASKELMA

TILAPALVELUT TULOSLASKELMA		1.1.-31.12.2024			
(Olkkolan kartano, Kirkonkulma, Marjahalli, Tukikohta, Yritystalo ja Ranta-aitta)					
		2024 Toimitilat	2024 Toimitilat+laskennalliset erät	2023 Toimitilat	2023 Toimitilat+laskennalliset erät
Liikevaihto					
	Muut myyntituotot	0,00	0,00	108,57	108,57
	Asuntojen vuokratuotot	0,00	0,00	0,00	0,00
	Toimitilavuokrat	171 298,57	171 298,57	162 731,04	162 731,04
	Sisäiset vuokratuotot	41 100,00	41 100,00	27 080,00	27 080,00
	Muut vuokratuotot	1 055,53	1 055,53	868,06	868,06
Muut toimintatuotot		0,00	0,00	20,00	20,00
Tuet ja avustukset					
Materiaalit ja palvelut					
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
	Ostot tilikauden aikana	-39 952,26	-41 611,91	-51 386,04	-55 096,76
	Palvelujen ostot	-63 054,86	-64 714,52	-72 385,72	-76 143,51
	Sisäiset ostot	-29 946,16	-31 605,81	-24 490,01	-28 247,79
Henkilöstökulut		-29 941,06	-31 340,28	-5 666,32	-8 953,47
Avustukset		-2 856,00	-2 976,77	-2 856,00	-3 139,72
Poistot ja arvoalentumiset					
	Suunnitelmapoistot	-76 111,72	-77 256,52	-117 711,65	-120 824,66
Liiketoiminnan muut kulut		-31 398,67	-32 797,89	-26 511,22	-29 845,43
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-59 806,63	-68 849,62	-110 199,30	-131 443,68
Rahoitustuotot ja -kulut					
	Korkotuotot				
	Muut rahoitustuotot				
	Korkokulut				
	Muut rahoituskulut				
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia erä		-59 806,63	-68 849,62	-110 199,30	-131 443,68
	Satunnaiset tuotot				
	Satunnaiset kulut				
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-59 806,63	-68 849,62	-110 199,30	-131 443,68
	Poistoerän muutos				
	Vapaaehtoisten varausten muutos				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-59 806,63	-68 849,62	-110 199,30	-131 443,68

Selvitys kustannusten kohdentamisen periaatteista:

Markkinoille vuokrattavia toimitiloja seurataan omilla kustannuspaikoilla ja ne lasketaan eriytettyä laskelmaa varten yhteen (vasen sarake). Eriytettyä laskelmaa varten tilavuokrapalveluille on kohdennettu kunnassa tilastoja varten yleisesti käytetyllä tavalla prosenttiosuudet yleishallinnosta, henkilöstöhallinnosta, taloushallinnosta, IT-kustannuksista sekä teknisen toimen hallinnosta.

Laskelma osoittaa 68.849,62 euron tappiota. Syynä tappioon on se, että alueen tilavuokrausten markkinahinta on tilojen kustannuksia alhaisempi. Osa kiinteistöistä on selkeästi sellaisia, jotka kunta haluaa esimerkiksi matkailun tai kulttuurihistoriansa vuoksi edelleen omistaa. Ulosvuokraus esimerkiksi Olkkolan Hovin kohdalla on perustunut kilpailuttamiseen.

6. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Savitaipaleella 24.3.2025

SAVITAIPALEEN KUNNANHALLITUS

Janne Hölsä
puheenjohtaja

Maiju Hölsä

Tuula Kauppi

Liisa Kilpi

Seppo Myyrä

Jari Lantta

Airi Nikkilä

Johanna Mäkelä
kunnanjohtaja

TILINTARKASTUSMERKINTÄ

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Savitaipaleella . . .2025

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

Ulla-Maija Tuomela

7. LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositelajeista

Käytetyt kirjanpitokirjat 2024

Pääkirjat	Visma Archive
Päiväkirjat	Visma Archive
Tuloslaskelmat ja taseet	Visma Archive
Tilinpäätös	Paperi
Tase-erittelyt	Sähköinen, excel, pdf
Liitetiedot	Sähköinen, pdf

Käytetyt tositelajit 2024

1	Pankkitositteet
4	Poistot
6	Luovutukset
9	Palkkatositteet
10	KP laskennalliset tositteet
12	SL laskennalliset tositteet
15	Luottotappiot
20	Ostolaskujen maksut
21	Ostolaskut WF
30	Myyntireskontran suoritukset
31	Myyntilaskut Primus, koulujen laskutus
32	Myyntilaskut sivistystoimi
33	Myyntilaskut hallinto-osasto
37	Myyntilaskut tekninen
38	Myyntilaskut vuokrat
51	Myyntilaskut Hellewi, kansalaisopiston laskutus
52	Myyntilaskut päivähoito
56	Myyntilaskut rakennusvalvonta
86	Hyvitysten kohdistus
90	Muistiotositteet
96	Kirjanpidon tulos
97	Kirjanpidon tulos laskennallinen
98	Sisäisen laskennan tulos
99	Sisäisen laskennan tulos laskennallinen
LT	Liitetietotositteet

Ostoreskontran tositteet ja muut tositteet säilytetään sähköisinä.

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi. Tositteet säilytetään 6 vuotta, EU-projektien osalta päätösten mukaisesti.