



Savitaipale
Sydämellä Sovussa Sisulla

TALOUSARVIO 2026

Taloussuunnitelma 2027–2028

Kunnanhallitus 1.12.2025

Kunnanvaltuusto 8.12.2025

Sisällys

1	Kuntastrategia	1
2	Yleiset perustelut	4
2.1	Yleinen taloudellinen tilanne	4
2.2	Taloussuunnitelman laatimisen lähtökohdat	5
2.3	Väestönkehitys	6
2.4	Verotulot.....	7
2.4.1	Veroennusteet vuosille 2026-2028.....	7
2.4.2	Kiinteistöveroprosentit vuonna 2026	8
2.4.3	Verotulot vv. 2023- 2026.....	8
2.4.4	Verotulojen kehitys vv. 2023- 2026	9
2.5	Valtionosuudet.....	9
2.6	Henkilöstö	10
2.7	Talousarvion rakenne	11
2.8	Sitovuus	12
2.9	Raportointi.....	12
3	Käyttötalousosa	13
3.1	Keskusvaalilautakunta.....	13
3.2	Tarkastuslautakunta	14
3.3	Kunnanhallitus.....	15
3.3.1	Yleishallintopalvelut	15
3.3.2	Elinkeinopalvelut.....	18
3.3.3	Työllisyys- ja kotoutumispalvelut.....	21
3.4	Sivistys- ja hyvinvointilautakunta	24
3.4.1	Perusopetuksen ja lukion toimiala.....	24
3.4.2	Muiden sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toimiala.....	29
3.5	Tekninen lautakunta	46
3.5.1	Yhdyskuntapalvelut	46
3.5.2	Liikelaitokset.....	48
3.5.3	Asuinhuoneistot ja rakennukset sekä tilapalvelut	49
3.6	Kunta yhteensä	51
4	Investointiosa.....	52
4.1	Investoinnit yhteensä vv. 2026–2030.....	52
4.2	Investointihankkeet vv. 2026–2030.....	53
5	Rahoitusosa.....	57

5.1	Rahoituslaskelmaosa	57
5.2	Rahoituslaskelman tunnuslukuja	59
6	Tuloslaskelma.....	63
6.1	Tuloslaskelma	63
7	Konserniyhteisöjä koskevat tavoitteet	64

Liite

Henkilötyövuodet (htv) ammattinimikkeittäin

1 Kuntastrategia

Savitaipaleen kuntastrategia 2021–2025

Sujuvaa arkea kaikille

ARVOT

SYDÄMELLÄ - Toimintamme on ihmisläheistä ja laatutietoista. Pyrimme jatkuvasti parantamaan toimintaamme

SOVUSSA - Yhteisöllisyys, kumppanuus ja suvaitsevaisuus ovat toimintaperiaattemme. Toimintamme on avointa ja osallistavaa.

SISULLA - Olemme rohkeita kehittäjiä. Rohkeuden ilmapiirissä myös epäonnistuminen on sallittua. Tartumme sisukkaasti haasteisiin.

VISIO

Jokaisella savitaipalelaisella on mahdollisuus onnelliseen elämään, jonka lähtökohta on hyvinvointi. Savitaipaleella ollaan lähellä ihmistä, toimintakulttuuri on ketterä, nopea ja innovatiivinen. Savitaipaleella eletään puhtaan luonnon äärellä. Väljä ja viihtyisä elinympäristö on osana monipaikkaista elämäntapaa. Maakunnan parhaat nettiyhteydet mahdollistavat työn ja asioinnin paikkariippumattomasti. Kuntamme palvelut ovat monipuoliset ja yrittäjyys on vireää.

Sujuva arki Savitaipaleella

Asuminen, peruspalvelut, liikkuminen

Palveluiden laadun jatkuva parantaminen myös asiakaspalautteen perusteella

- Säilytämme nykyiset lähipalvelut ja kehitämme palveluiden saavutettavuutta myös erilaisin sähköisin ratkaisuin.
- Pöksänlahti alueena on ratkaistu vuoteen 2025 mennessä.
 - *Asia on ratkaistu vuoden 2024 talousarviota laadittaessa investointiohjelman laatimisen yhteydessä: Pöksänlahden infra on jätetty investointisuunnitelmista. Pöksänlahden kohdalla asiaan palataan, mikäli kunnan talouden tilanne selkeästi mahdollistaa uuden asuntoalueen infran rakentamiskustannukset etupainotteisesti ennen tonttien myyntiä.*
- Parannamme suunnitelmallisesti vuokra-asuntojemme laatua.
- Kehitämme kunnassamme etätyö- ja etäopiskelumahdollisuuksia.
- Varhaiskasvatuspalvelut tuotetaan perhe- ja lapsilähtöisesti kuntalaistemme työssäkäyntiä tukien.

- Panostamme edelleen oppilaiden ja opiskelijoiden ohjaukseen ja hyvinvointiin.
- Tuemme lukion laadukasta opetusta ja yhteistyötä ammatillisten oppilaitosten sekä korkeakoulujen kanssa.
- Käytämme käytettävissä olevat keinot joukkoliikenteen parantamiseen.

Mittarit:

- Asiakaspalaute
- Kunnostettujen tai uusien vuokra-asuntojen määrä
- Nettomuutto
- Lukiolaisten määrä
- Varhaiskasvatuksen käyttöaste

Viihtyisä Savitaipale

Vapaa-aika

- Hyödynnämme Savitaipaleen erikoista jääkauden muovaamaa luontoa ja pitkää, värikästä historiaa matkailuvalttina kirkasvetisen Kuolimon ja Saimaan syleilyssä.
- Puhdas luonto ja kestävä kehitys ovat tärkeitä teemoja toiminnassamme.
- Kehitämme matkailua ylläpitämällä ja lisäämällä luontokohteita ja retkeilyreittejä sekä lisäämällä niiden tunnettavuutta.
- Savitaipaleella on kiinnostavia liikunta- ja kulttuuriharrastusmahdollisuuksia kaikenikäisille.
- Liikuntapaikkatarjontamme on monipuolinen. Huolehdimme kunnan liikuntapaikkatarjonnan säilymisestä riittävällä kunnossapidolla.
- Huolehdimme ympäristöstä ja kehitämme alueiden viihtyisyyttä.
- Toimivat kylät
- Kyläyhteisöt ovat meille tärkeitä yhteistyökumppaneita.
- Kannustamme erilaisten tapahtumien järjestämiseen ja hankkeiden edistämiseen.
- Osallistamme vapaa-ajan asukkaita kuntamme kehittämisessä.

Mittarit:

- Tapahtumien määrä
- Kansalaisopiston toimintaan osallistuvien määrä, kurssien ja opetustuntien määrä
- Vapaa-ajan asukkaiden foorumien säännöllinen toiminta ja siihen osallistuvien määrä
- Kysely harrastusmahdollisuuksista ja -paikoista sekä ympäristön viihtyisyydestä

Elinvoimainen Savitaipale

Pöhinä

- Tasapainoinen talous mahdollistaa itsenäisyyden säilymisen. Järjestämme palveluitamme yhteistyökumppaneidemme kanssa.

- Päätöksenteko on ennakoivaa, ketterää ja rohkeaa.
- Tilamme ovat toimivat ja niitä käytetään monipuolisesti.
- Kehitämme kuntaa jatkuvasti yhdessä asukkaiden, yritysten ja yhdistysten sekä opilaitosten, korkeakoulun sekä yliopiston kanssa.
- Autamme yrittäjiä, huolehdimme nykyisistä ja edistämme uusien sijoittumista kuntaamme.
- Yhteistyöllä ammatillisen koulutuksen kanssa tuemme paikallisten toimijoiden työvoimatarvetta.
- Arvostamme paikallisia toimijoita kunnan hankintoja suorittaessamme.
- Kunnan viestintä ja markkinointi on ajantasaista, monipuolista ja osallistavaa. Savitaipaleesta välittyvä kuntakuva on houkutteleva. Tuomme markkinoinnissa esille valokuituverkon mahdollisuudet.
- Huolehdimme henkilöstömme osaamisesta ja hyvinvoinnista. Henkilöstö osallistuu toimintojen kehittämiseen.

Mittarit:

- Tase säilyy ylijäämäisenä
- Toimitilojen käyttöaste
- Miksi haluan asua Savitaipaleella? -kyselyn tulokset
- Yritysten lukumääräkehitys, omistajavaihdosten lukumäärä
- Nettomuuttoliike
- Kohdennettujen osallistamistoimenpiteiden määrä
- Henkilöstökyselyn tulokset
- Hallituksen ja valtuuston itsearviointi

Uutta kuntastrategiaa on laadittu pitkälle, mutta sen viimeistely tapahtuu välittömästi alkuvuonna 2027. Lähinnä strategian laadinnassa on haluttu odottaa hankintalakiin ja valti-onosuusuudistuksiin liittyviä mahdollisia lakiesityksiä ja niiden sisältöjen mahdollista merkittävääkin vaikutusta kunnan palveluiden järjestämiseen.

2 Yleiset perustelut

2.1 Yleinen taloudellinen tilanne

Valtiovarainministeriön syyskuussa julkaistun ennusteen mukaan Suomen bruttokansantuote (BKT) kasvoi viime vuonna 0,4 prosenttia vuositasolla ja talouden toipuminen jatkuu. Inflaation hidastuminen, korkojen lasku ja tuloveronalennukset lisäävät kulutusta. Rakentamisen toipuminen, energiasiirtymä ja puolustushankinnat kasvattavat investointeja. Talouden kasvua hidastavat Yhdysvaltojen tullien korotukset ja yleinen epävarmuus. BKT kasvaa 1,0 prosenttia vuonna 2025, ja 1,4 prosenttia vuonna 2026 ja 1,7 prosenttia 2027. Työllisyys kasvaa vasta vuosina 2026–2027 talouden vahvistuessa. Työttömyysaste laskee vuoden 2025 9,4 prosentista 8,4 prosenttiin vuonna 2027.

Heikko lähtötilanne ja talouden hidas kasvu painavat julkista taloutta tänä vuonna. Lähi-vuosien ennakoitu talouskasvu sekä hallituksen sopeutustoimet pienentävät alijäämää vain maltillisesti, kun menoja lisäävät kasvavat puolustusinvestoinnit, hoiva- ja hoitomenot sekä velanhoitokustannukset. Julkisyhteisöjen alijäämä on tänä vuonna 4,3 prosenttia suhteessa BKT:hen ja pienenee siitä n. 3,6 prosenttiin vuonna 2026 ja kolmen prosentin tuntumaan ennustejakson lopulla. Velkasuhde vakiintuu hetkellisesti vuonna 2027, minkä jälkeen se kääntyy uudelleen kasvuun ja ylittää 90 prosenttia vuonna 2029.

Kuntatalous

Syyskuussa julkaistun Kuntaliiton Talousbarometrin mukaan kuntien ja kuntayhtymien talouden näkymät seuraavan 12 kuukauden aikavälillä ovat heikkenemässä, vaikkakin odotettua vähemmän. Sen sijaan kuntien taloudellinen liikkumavara tulevan 10 vuoden aikana kapenee selvästi. Sopeutuspainee yltävät lähes koko kuntakenttään, mutta yleiset veronkorotuspaineet ensi vuodelle näyttäytyivät kohtuullisina. Tilanteet kuitenkin vaihtelevat kunnittain.

Kuntaliiton Talousbarometriin vastanneiden talousjohtajien mukaan talouden tila kunnissa on heikentynyt jonkin verran kevään kyselyyn verrattuna. Heikoimmat näkymät talouden tilasta oli kyselyn mukaan suurissa kaupungeissa. Keskimääräinen arvio kunnan talouden tilasta kyselyhetkellä oli talousjohtajien mukaan 3,4. Kuntaliiton kevään 2025 Talousbarometrissä talousjohtajien keskimääräinen arvio kunnan taloustilanteesta oli 3,8. (1 = erittäin huono, 2 = huono, 3 = melko huono, 4 = melko hyvä, 5 = hyvä ja 6 = erittäin hyvä)

Positiivisimmat arviot kuntatalouden nykytilasta annettiin Kainuussa, Lapissa ja Etelä-Karjalassa, kun taas alueellisesti heikoimmat arviot kuntatalouden tilasta annettiin Etelä-Pohjanmaan kunnissa.

Kuntaliiton pääekonomistin mukaan kuntien talouden nykytilanne on heikentynyt, koska yleinen taloustilanne ei ole elpynyt pienistä positiivisista signaaleista huolimatta ja työttömyys on noussut ennätyskorkealle. Sen myötä kuntien tulot ovat kasvaneet odotettua hitaammin ja kustannukset lisääntyneet mm. palkkakustannusten, tehtävien laajentumisen ja rahoitusvastuiden kasvaessa.

Myös näkymät kuntien talouden tilaan seuraavan 12 kuukauden kuluttua heikkenivät hieman kevään Talousbarometristä. Vastaajista peräti 69 % arvioi talousnäkymänsä seuraavan 12 kuukauden kuluttua huonoiksi tai melko huonoiksi. Tästä huolimatta keskiarvolla mitattuna odotukset heikentyivät vain hieman (3,2 -> 2,9).

Kuntaliiton mukaan kyselyn perusteella voidaan todeta, että talouden näkymät heikkenevät ja paineet talouden sopeuttamistoimille ovat kasvaneet. Kuntien taloudellinen liikkumavara on kapenemassa, mikä haastaa peruspalveluiden järjestämistä tulevaisuudessa.

2.2 Taloussuunnitelman laatimisen lähtökohdat

Talousarvioon kirjatut toimielinten toiminnalliset tavoitteet ja investoinnit perustuvat pitkälti Savitaipaleen kuntastrategia 2021 - 2025 tavoitteisiin huomioiden kuitenkin uuden kuntastrategiatyön yhteydessä esille nousseita painopisteitä.

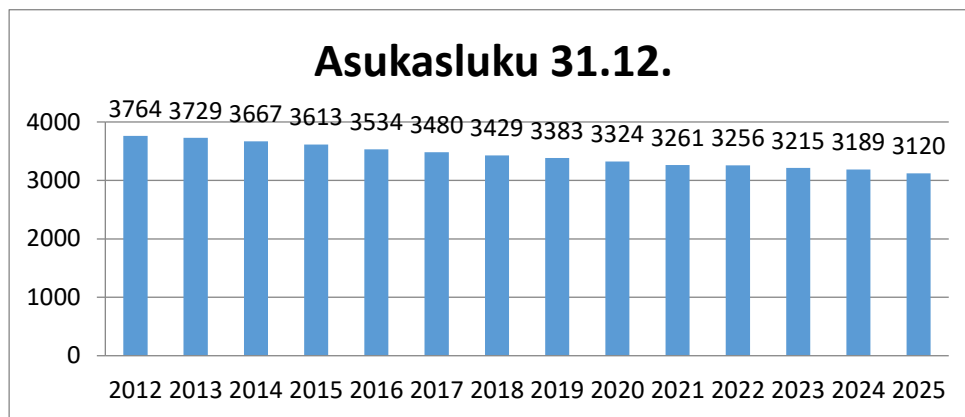
Vuoden 2026 valtionosuus- ja verotuloarviot perustuvat Kuntaliiton laskelmiin. Verotuloarvioista on saatu ennustearviot myös vuosille 2027 - 2028. Valtionosuusuudistus on ollut valmisteilla ja sen arvioitiin olevan voimassa siten, että uudistettu valtionosuusjärjestelmä tulisi voimaan vuoden 2027 alusta. Valtionosuusuudistuksella arviotiin olevan merkittävästi Savitaipaleen kunnan valtionosuuksia heikentävä vaikutus. 21.11.2025 saadun tiedon mukaan valtionosuusuudistuksen valmistelua ei enää tällä hallituskaudella jatketa, joten valtionosuusuudistus siirtyy eteenpäin eikä uudistuksella odoteta olevan vaikutuksia nyt käsittelyssä olevaan vuosien 2026-2028 taloussuunnittelukauteen.

Talousarviota on valmistelu kunnanhallituksen, lautakuntien ja kunnan johtoryhmän kesken tiiviissä yhteistyössä. Talousarvioasioista ja talouteen vaikuttavista muutostarpeista on myös järjestetty valtuustoseminaari.

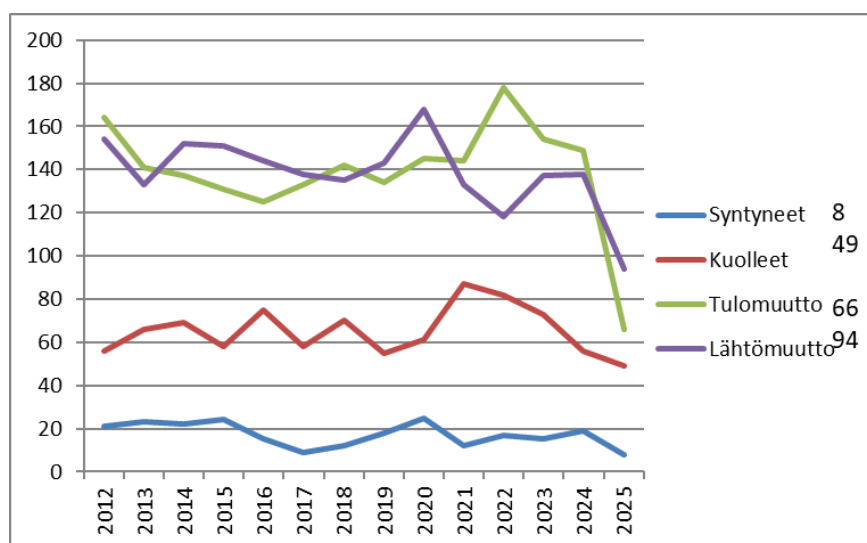
Talousarvion käyttötalousosassa olevat toimintatuotot ja -menot on summattu tuloslaskelmaan päälajeittain. Suunnitelmapoistot perustuvat valtuuston hyväksymään poistosuunnitelmaan ja esitettävään investointisuunnitelmaan.

2.3 Väestönkehitys

Savitaipaleen kunnan asukasluku on laskenut 644 (592) henkilöllä vuoden 2012 (2011) lopun tilanteesta kuluvan vuoden 2025 (2024) syyskuun loppuun. Keskimäärin asukasluku on vähentynyt vuosittain vuoden 2008 luvusta 4023 noin 53 asukasta vuodessa.



Väestön lukumäärän lasku selittyy suurelta osin syntyvyyttä suuremmalla kuolleisuudella. Kuntaan tulo- ja kunnasta lähtömuutto ovat toteutuneet vaihtelevasti. Vuodet 2021-2024 olivat muuttovoittovuosia, mutta tilanne ei ole jatkunut samansuuntaisena kuluneen vuoden ajan. Kuluvana vuonna lokakuun loppuun mennessä tulomuuttajia on ollut 66 ja lähtömuuttajia 94. Maahanmuuton osalta tulijoita on tänä vuonna ollut 6.



2.4 Verotulot

2.4.1 Veroennusteet vuosille 2026-2028

Veroarviot on taloussuunnitelmaa otettu huomioon Kuntaliiton syyskuussa 2025 julkaistun veroennustekehikon mukaisina arvioina.

Veroennustekehikon päivityksissä on huomioitu Valtiovarainministeriön Taloudellinen kausaus, kesä 2025 ennusteet, tehdyt verontilitykset sekä ennakkotiedot tulevista tilityksistä.

Kunnallisveron ennuste tuleville vuosille on heikentynyt alkuvuoden 2025 ennustearvioista. Muutos johtuu pääosin työllisyyden odotettua heikommasta kehityksestä kuluvana vuonna. Palkkatulot kasvavat arviolta noin 2,5 prosenttia tänä vuonna. Työllisyyden paronemisen sekä ansioiden nousun seurauksena palkkatulojen odotetaan kasvavan ensi vuonna.

Ensi vuodesta alkaen on tehty tarkennuksia vähennyspuolelle. Työmarkkinajärjestöjen jäsenmaksujen vähennyskelpoisuuden poistaminen, josta päätettiin kevään kehysriihessä, on huomioitu veroennustekehikossa. Tämä nostaa kunnallisveron tuottoa arviolta noin 40 miljoonalla eurolla vuositasona. Kaikki hallituksen veroperustemuutosten aiheuttamat vaikutukset kuntien verotuottoon kompensoidaan hallitusohjelman mukaan nettomääräisesti. Muutokset kompensoidaan kuntien valtionosuusmaksatuksissa.

Myös yhteisöveron ennuste tuleville vuosille on myös pienentynyt alkuvuoden 2025 ennustearvioista.

Hallitus päätti puoliväliriihessä alentaa yhteisöverokantaa kahdella prosenttiyksiköllä (20 % → 18 %) vuodesta 2027 alkaen. Verokannan pienentäminen alentaa yhteisöveron tuottoa yhteensä noin -830 miljoonalla eurolla, josta kuntaryhmän osuus on noin -190 miljoonaa euroa. Kuntien yhteisöveron tuottoon vaikuttaa lisäksi myös rahapeliuudistus (-10 miljoonaa euroa) sekä korkovähennysrajoituksen infrastruktuuripoikkeus (-5 miljoonaa euroa). Vapaaehtoisen eläkesäästämisen verotuen poisto vastaavasti nostaa yhteisöveron tuottoa vajaalla kolmella miljoonalla eurolla.

Hallitusohjelman mukaisesti yhteisöveron veroperusteisiin tehtävät muutosten vaikutukset kompensoidaan kunnille. Yhteisöveron muutokset kompensoidaan ryhmäosuuksia muuttamalla ja näin ollen niiden vaikutus on kuntien rahoitusaseman näkökulmasta neutraali.

Yhteisöveron kehitykseen liittyy paljon epävarmuutta. Talouskasvua ja erityisesti vientimarkkinoita hidastavat muun muassa Yhdysvaltojen asettamat tullit. Kunnille maksettava

yhteisövero odotetaan kuitenkin kasvavan verovuodesta 2025 alkaen. Orastava positiivinen kehitys näkyy kehikon verokertymissä vasta ensi vuonna, korkeimpien lisäennakoiden muodossa.

Kiinteistöveroennusteessa ei ole tiedossa merkittäviä muutoksia verrattuna kuluvaan vuoteen.

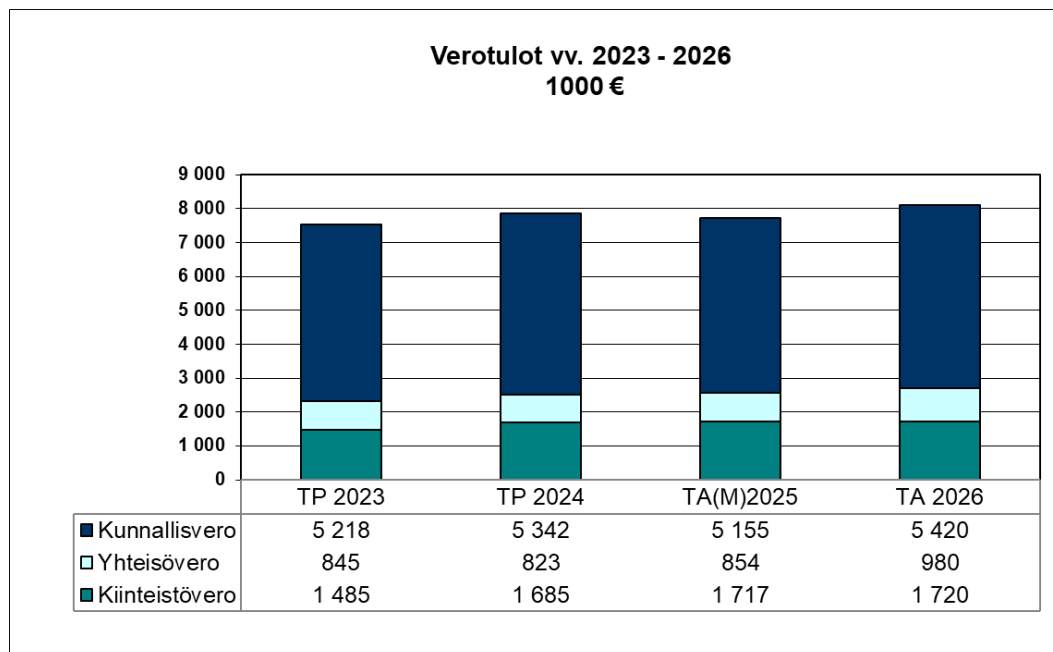
2.4.2 Kiinteistöveroprosentit vuonna 2026

Kiinteistötyyppi	Rajat	Veropro-sentti	Kiinteistövero, 1000 €
Yleinen kiinteistövero, rakennukset	0,93-2,00	0,93	176
Yleinen kiinteistövero, maapohja	1,30-2,00	1,30	630
Vakituinen asuinrakennus	0,41-1,00	0,50	417
Muu kuin vakituinen asuinrakennus	0,93-2,00	1,10	505
Voimalaitokset	0,93-3,10	-	1
Rakentamaton rakennuspaikka	2,00-6,00	3,00	10
Yleishyödyllinen yhteisö	0,00-2,00	-	4
Yhteensä			1 743
Josta kertymäarvio vuodelle 2026			1 720
<i>(voimalaitokset ja yleishyödylliset yhteisöt - verotus yleisen % mukaan = 0,93 %)</i>			

2.4.3 Verotulot vv. 2023- 2026

	TP 2023	TP 2024	TA(M)2025	TA 2026	Muutos TA25-24 %
Kunnallisvero	5 218	5 342	5 155	5 420	5,1 %
Yhteisövero	845	823	854	980	14,8 %
Kiinteistö- vero	1 485	1 685	1 717	1 720	0,2 %
Yhteensä	7 548	7 850	7 726	8 120	5,1 %
		4,0 %	-1,6 %	5,1 %	

2.4.4 Verotulojen kehitys vv. 2023- 2026



2.5 Valtionosuudet

Valtionosuusarvio vuodelle 2026 perustuu Kuntaliiton valtionosuuslaskelmaan. Vuosien 2027-2028 valtionosuuksien pohjaksi ei ole ollut käytettävissä Kuntaliiton arviolaskelmia. Niihin on otettu huomioon varovainen arvio laskevasta asukasluvusta sekä lukion oppilas- määräkehityksestä.

Vuoden 2026 talousarvioon valtionosuudet on arvioitu seuraavasti:

KUNNAN VALTIONOSUUSRAHOITUS 2026				
Taulukon täyttöohje:				
	Valitse, syötä tai tarkista harmaiden kenttien tiedot			
	Tiedot siirtyvät automaattisesti työkirjan muista taulukoista näihin keltaisen värisiin kenttiin. Tarkista tiedot.			
Lisätiedot : Suomen Kuntaliitto / Olli Riikonen, puh. 050 477 5619 ja Mikko Mehtonen, puh. 050 592 8986				
Kunta:	Savitaipale	Klikkaa solu aktiiviseksi ja valitse kunta alavetovalikosta		
Asukasluku 31.12.2024:	3 188			
YHTEENVETO				
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (VM)				
Ennakolliset valtionosuuksien laskentatiedot 2026 / VM (22.9.2025)			euroa	euroa/asukas
Ikärakenne			3 958 020	1 242
Muut laskennalliset kustannukset			1 119 440	351
Kunnan laskennalliset kustannukset yhteensä			5 077 460	1 593
Kunnan omarahoitusosuus laskennallisesta kustannuksesta	-1 548,77	€/asukas	-4 937 479	-1 549
Valtion osuus laskennallisesta kustannuksesta			139 981	44
Lisäosat			231 281	73
Valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset yhteensä			1 768 549	555
Siitä sote-uudistuksen tasauserät:				
Muutosrajoitin			1 181 237	371
Järjestelmämuutoksen tasaus			857 502	269
Jälkikäteistarkistuksesta johtuva valtionosuuden 500 M€ lisäsiirto vuodelta -23 (1/3)			-95 002	-30
Määräaikaisen vuodelle 2024 tehdyn 192 M€ lisäyksen takaisinperintä (1/3)			-36 407	-11
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus ennen tulopohjan tasausta			2 139 811	671
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus			1 048 052	329
1. Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (VM)			3 187 864	1 000
2. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet (OKM)			454 452	143
Laskurilla laskettu OKM-rahoitus vuodelle 2026 (täytä arviotiedot välilehdille 8 ja 9)			271 029	85
Mistä				
- kunnan omarahoitusosuus lukiokoulutukseen 2026 (arvio)	-109,00	€/asukas	-347 492	-109
- kunnan omarahoitusosuus ammatilliseen koulutukseen 2026 (arvio)	-201,00	€/asukas	-640 788	-201
- positiiviset erät (liikunta, nuoriso, ap-ip, vammaiskorotukset, lukio, opistot, taidelaitokset)			1 259 309	395
Kunnan valtionosuusrahoitus 2026 (L39+L41)			3 642 316	1 143
Kunnan valtionosuusrahoitus 2026 itse syötetyillä opetus- ja kulttuuritoimen tiedoilla (L39+L43)			3 458 893	1 085
3. Veroperustemuutoksista johtuvien veromenetysten korvaus			530 936	167
Kunnan valtionosuus ja veromenetysten korvaukset yhteensä 2026 (L49+L52)			4 173 252	1 309
Kunnan valtionosuus ja veromenetysten korvaus 2026 (omalla OKM-vos-arviolla)			3 989 829	1 252

2.6 Henkilöstö

Henkilöstöosassa (liite) on esitetty talousarvioon 2026 sisältyvä henkilötötyövuosien määrä (htv) ammattinimikkeittäin.

Palkkavaraukset on tehty voimassa olevien sopimusten mukaisesti, palkkakustannuksiin on arvioitu sopimuskorotuksiin perustuen 3 % korotus elokuu 2025 palkkatasoon nähden.

Palkkojen sivukulut ja muut henkilökustannukset on laskettu Kuntien eläkevakuutuslaitoksen ja muiden ao. viranomaisten ohjeiden mukaisesti.

2.7 Talousarvion rakenne

Talousarvio esitetään kunnanvaltuuston käsiteltäväksi siten, että kultakin tulosalueelta esitetään toimintatulot, toimintamenot, toimintakate. Lisäksi esitetään toimintaa kuvaavat perustelut ja tavoitteet. Toimielimet määrittelevät käyttösuunnitelmassaan tulosalueiden määrärahan tarkemman jaon ja vastuun määrärahan käytöstä ja toiminnasta sekä yksityiskohtaiset tavoitteet.

Tulosalueiden keskinäinen sisäinen laskutus

Käyttötalousoissa esitetään toimintatuottojen ja toimintakulujen kohdalla oman tulosalueen toiminnan tuotot ja kulut mukaan lukien kunnan tulosityksiköiden välinen ns. sisäinen laskutus. Toimintakatteeseen vaikuttaa kunkin tulosalueen kohdalla myös myynnit ja ostot kunnan omalta yksiköltä. Koko kunnan tasolla sisäisiä ja ulkoisia myyntejä on yhtä paljon, vaikutus kunnan toimintakatteeseen on nolla. Ulkoinen ja sisäinen toimintakate ovat kunta yhteensä tasolla sama luku.

Tulosalueiden määrärahat on esitetty ”budjettiyhteenvedo” -otsikon alapuolella. Ensin esitetään valtuustoon nähden sitova taulukko, jossa on ulkoisten erien lisäksi myös sisäiset erät. Tämän taulukon alapuolella on vertailun helpottamiseksi toinen taulukko, josta sisäiset erät on poistettu.

Teknisen toimen tilapalvelut laskuttavat käytössä olevien kiinteistöjen kulut (rakennuksen poistot mukaan lukien) sisäisenä vuokrana käyttäjiltä eli toisilta tulosalueilta. Teknisten palveluiden toimiala on laskuttanut sisäisenä vuokrana vuoden 2026 talousarviossa yhteensä 1 294 468,35 euroa. Tarvittava kohdentaminen tilojen käyttäjille on tehty vuokratujen neliöiden perusteella. Huom. sisäilmaongelmista tms. syistä ”käyttökelvottomat” tilojen kustannukset jäävät rasittamaan tilapalveluiden tulosaluetta.

Yleishallintopalvelun sisäistä palvelua on laskutettu seuraavista kustannuspaikoista:

kustannuspaikka	kp.nimi	summa
1020	Henkilöstöhallinto	147 975,60 €
1021	Työterveys	35 000,00 €
1022	Työhyvinvointi	20 600,00 €
1025	Työsuojelutoiminta	13 808,68 €
1030	Talous- ja yleishallinto	180 849,69 €
1025	Tietohallinto	189 608,80 €
1115	Hankintapalvelut	15 600,00 €
		603 442,77 €

Kohdentaminen käyttäjille on tapahtunut palkkojen perusteella määräytyvällä prosenttiosuudella.

ICT-kulut on kohdennettu käyttäjille Meita Oy:n ilmoittaman työasemien erittelyn perusteella. Jaettu kulu on kustannuspaikan 1032-Tietohallinto 189 608,80 yhteenlaskettu kulumäärä.

Liikuntatoimi laskuttaa kouluilta jäähallin käyttömaksuista puolet, eli n. 22 500 €. Samoin tekonurmi/yu-kentän käyttömaksusta puolet, eli 5 000 €. Uimahalli on arvioitu käytön mukaan 9 370 € eri sisäisille käyttäjille.

2.8 Sitovuus

Käyttötalousosa

Talousarvion käyttötalousosassa valtuusto asettaa talousarviorakenteen mukaiselle lautakuntatasolle tavoitteet sekä tuloarviot ja määrärahat. Valtuustoon nähden sitovia ovat tulosalueille sitoviksi merkityt toiminnalliset tavoitteet sekä toimintakatteet. Tulosalueet ovat lisäksi esittäneet myös tunnuslukuja, jotka on tarkoitettu enemmän toimintaa kuvaaviksi.

Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelman valtuuston nähden sitovia eriä ovat verotulot, valtionosuudet sekä rahoitustuotot ja -kulut.

Investointiosa

Valtuustoon nähden sitova taso on lautakuntatason meno- ja tuloarvio nettoperiaatteen mukaisesti. Sitovuustasot ovat: talonrakennus, julkinen käyttöomaisuus, liikelaitokset, maa-alueet ja irtain omaisuus.

Rahoitusosa

Rahoitusosan sitovia eriä ovat antolainauksen muutokset ja lainakannan muutokset.

2.9 Raportointi

Savitaipaleen kunnassa talousarvion toteutumisesta raportoidaan säännöllisesti kunnanhallitukselle ja lautakunnille. Valtuustolle laaditaan puolivuosisiraportti toiminnan tavoitteiden ja talouden toteutumisen osalta. Tuloslaskelman toteutuminen raportoidaan kunnanhallitukselle kerran kuukaudessa.

3 Käyttötalousosa

3.1 Keskusvaalilautakunta

Tilivelvollinen

Keskusvaalilautakunta

Tulosalueen kuvaus

Savitaipaleen kunta muodostaa yhden äänestysalueen. Vaalipäivän äänestyspaikka sekä ennakköäänestyspaikka on ollut viime vaaleissa kirjasto.

Toimintaympäristön muutokset

Vuonna 2026 ei ole säännönmukaisia vaaleja. Vuonna 2027 järjestetään eduskuntavaalit.

Sitova tavoite

Järjestää lakisääteiset vaalit (vuonna 2027 eduskuntavaalit).

Budjettiyhteenveto

Sitova taso, sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

KESKUSVAALILAUTAKUNTA					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	19 562	3 900	0	0	0
Toimintakulut	11 085	15 177	0	10 000	10 000
TOIMINTAKATE	8 478	-11 277	0	-10 000	-10 000
Poistot	0	0	0	0	0

Vertailtavuuden vuoksi vain ulkoiset erät

KESKUSVAALILAUTAKUNTA					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	19 562	3 900	0	0	0
Toimintakulut	10 390	13 031	0	10 000	10 000
TOIMINTAKATE	9 172	-9 131	0	-10 000	-10 000
Poistot	0	0	0	0	0

3.2 Tarkastuslautakunta

Tilivelvollinen

Tarkastuslautakunta

Tulosalueen kuvaus

Tarkastustoimesta vastaa tarkastuslautakunta. Tarkastuslautakunta on lakisääteinen 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 riittävyyttä, 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 määryksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

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

Toimintaympäristön muutokset

Tilintarkastusyhteisön valinta vuosille 2023-2025 kilpailutettiin keväällä 2023. Valtuusto hyväksyi tilintarkastuspalvelut hankittavaksi BDO Audiator Oy:ltä.

Sitova tavoite

Tarkastuslautakunnalle kuntalaissa osoitettujen lakisääteisten tehtävien hoitaminen.

Budjettiyhteenvedo

Sitova taso, sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

TARKASTUSLAUTAKUNTA					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	15 019	15 368	15 367	15 367	15 367
TOIMINTAKATE	-15 019	-15 368	-15 367	-15 367	-15 367
Poistot	0	0	0	0	0

Vertailtavuuden vuoksi vain ulkoiset erät

TARKASTUSLAUTAKUNTA					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	10 931	15 368	15 367	15 367	15 367
TOIMINTAKATE	-10 931	-15 368	-15 367	-15 367	-15 367
Poistot	0	0	0	0	0

3.3 Kunnanhallitus

Hallintopalveluiden toimiala

3.3.1 Yleishallintopalvelut

Tilivelvollinen

Kunnanjohtaja ja henkilöstöpalveluiden osalta myös henkilöstöpäällikkö

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, hallinnon tukipalveluihin liittyvistä tehtävistä ja koordinoinnista kunnan eri toimialojen välillä.

Tulosalueen kustannuksia seurataan seuraavalla jaotuksella: Kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, varautuminen, henkilöstöhallinto, työterveys, työhyvinvointi, työsuojelutoiminta, talous- ja yleishallinto, tietohallinto, osuus verotuskustannuksiin, asiointiliikenne, ympäristöterveydenhuolto, löytöeläimet ja hankintapalvelut.

Ympäristöterveydenhuolto ja hankintapalvelut ovat alueellisesti tuotettuja palveluita Lappeenrannan kaupungin toimesta.

Toimintaympäristön muutos

ICT-palvelut siirtyivät Meidän IT ja Talous Oy:n (Meita) hoidettavaksi vuoden 2023 aikana. Taloushallintopalveluita on ostettu Meitan tuottamana jo vuodesta 2021 alkaen. Vuonna 2025 siirtyi myös palkanlaskenta Meitalta ostopalveluna tehtäväksi. Hallintojohtajan talvella 2025 vapautunutta virkaa ei täytetty, vaan perustettiin henkilöstöpäällikön virka. Henkilöstöpäällikkö on kehittänyt kunnan HR-prosesseja yhdessä henkilöstön ja erityisesti luottamusedustajien kanssa.

Uusi valtuustokausi alkoi 1.6.2025 alkaen. Kuntalain mukaan kuntastrategia tarkistetaan vähintään kerran valtuustokauden aikana. Kuntastrategian kuluvalle valtuustokaudelle on loppusuoralla ja saataneen luottamushenkilöiden käsittelyyn joulukuussa 2025 ja päätöksentekoon tammikuussa 2026.

Työterveyspalveluiden kulut ovat vuodesta toiseen ylittäneet merkittävästi talousarvion, eikä työterveyspalvelun tuottajan alkuperäinen sopimuksen mukainen tavoitehintaa ole koskaan toteutunut. Kunnan nykyinen työterveyspalvelu sisältää myös sairaanhoitoa. Palvelutuottajan lääkäripalveluiden saatavuudessa on ollut ajoittain merkittäviä puutteita. Kahden viimeisen vuoden aikana työterveyshuollon toimintaketjuja on pyritty kehittämään, mutta tulokset eivät ole olleet riittäviä. Tästä syystä on päädytty siihen, että työterveyspalveluiden sopimus kilpailutetaan vuoden 2026 alkuvuodesta ja tasoksi tulee vain lakisääteiset palvelut. Tämä on linjassa sen kanssa, mitä on päätetty vuoden 2024 aikana käydyssä yt-menettelyssä.

Sitovat tavoitteet

Strategiasta johdettu painopiste	Tulosalueen tavoite ja toimenpide	Mittari
Elinvoimainen kunta/henkilöstön osaaminen ja hyvinvointi	Strategiaan pohjautuvat henkilöstöohjelman laadinta. Taloussuunniteluvuosiin pohjautuva henkilöstö- ja koulutussuunnitelman laadinta. Nämä sisältävät henkilöstöä koskevat keskeiset strategiset linjaukset,	Laadittu ja hyväksytty henkilöstöohjelma vuoden 2026 aikana. Henkilöstö- ja koulutussuunnitelman käyttöönotto vuoden 2026 aikana.

	tavoitteet ja toimenpiteet.	
Elinvoimainen kunta/Tasapainoinen talous	Lisätään kuntayhteistyötä Tarvittavat henkilöstövähennystavoitteet toteutetaan älykkään sopeuttamisen periaattein. Selkeiden ja yhdenmukaisten HR-prosessien käyttöönotto.	Alueen kuntien kanssa toteutettujen yhteisten palvelujen määrä Henkilötyövuodet, henkilöstön määrä Henkilöstökyselyn tulosten kehitys on positiivinen. Terveysperusteiset poissaolot laskevat edellisvuodesta

Budjettiyhteenvedo

Sitova taso, sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

YLEISHALLINTOPALVELUT					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	807 252	645 682	638 443	638 443	638 443
Toimintakulut	1 436 441	1 332 992	1 295 520	1 288 220	1 288 220
TOIMINTAKATE	-629 189	-687 311	-657 078	-649 778	-649 778
Poistot	31 447	24 085	22 580	22 580	19 520

Vertailtavuuden vuoksi vain ulkoiset erät

YLEISHALLINTOPALVELUT					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	78 679	39 000	35 000	35 000	35 000
Toimintakulut	1 343 569	1 253 482	1 232 661	1 225 361	1 225 361
TOIMINTAKATE	-1 264 890	-1 214 482	-1 197 661	-1 190 361	-1 190 361
Poistot	31 447	24 085	22 580	22 580	19 520

3.3.2 Elinkeinopalvelut

Tilivelvollinen

Kunnanjohtaja

Tulosalueen kuvaus

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

Tulosalueen kustannuksia seurataan seuraavalla jaotuksella: Lappeenrannan seudun maa-setututoimen maksuosuus, Leader- ja muut mahdolliset maaseudun hanke/yhteismaksuosuudet, kylätoiminnan avustukset, kuntamarkkinointi ja viestintä, yritys- ja elinvoimapaalvelut ja matkailun edistäminen.

Toimintaympäristön muutos

Lakisääteisten TE-palveluiden siirryttyä pääosin Lappeenrannan kaupungin järjestämiksi on samaan aikaan selvitetty myös ns. vapaaehtoisten yrityspalveluiden tuottamista maakunnallisesti yhtenäisellä tavalla. Kunnassa on tunnistettu yritys- ja elinvoimapalveluiden osalta tarve ns. vapaaehtoisten lisäpalveluiden osalta. Savitaipaleen kunnanhallitus on hyväksynyt vapaaehtoisten yrityspalvelujen järjestämisen maakunnallisen mallin mukaisena 1.1.2026 alkaen. Palvelut Savitaipaleen kunnalle tuotetaan Lappeenrannan kaupungin yrityspalveluiden toimesta. Kunnan euromääräinen panostus tähän on merkittävä, lähes 40.000 euroa. Vapaaehtoisten yrityspalveluiden sisältö ja toiminta sisältyy kolmeen palvelupakettiin:

- osaava työvoima; mm yhteisrekrytointikampanjat yritysten tarpeiden mukaan ja opiskelijoiden ja yritysten kohtaamisen edistäminen, tapahtumat
- aloittavien yrittäjän tai yrittäjäksi aikovan neuvonta; mm. laatusertifioitu perustamisneuvonta, uusien yrittäjien verkottaminen, startti yrittäjyyteen tapahtumat sekä pitkällä aikajänteellä vuoden 2028 alusta kampusalueen hautomopalvelut
- Toimivan yrityksen neuvontapalvelut; mm liiketoiminnan kehittämispalvelut, omistajanvaihdospalvelut, kasvupalvelut, rahoitusneuvonta ja tuki sekä kampusalueen osaamisen hyödyntäminen.

Yhteisillä maakunnallisilla toimintatavoilla tavoitellaan sitä, että kaikki yrityspalveluita tarjoavat organisaatiot esiintyisivät saman yhteisen sateenvarjon alla. Konkreettisesti tämä merkitsee mm. yhteistä verkkopalvelua, ajanvarausta ja asiakkuuden hallintaa.

Palvelun käyttöönottoa seurataan ja kehitetään kuukausittaisilla kuntakohtaisilla seuranta- ja kehitystapaamisilla. Tarjottavan palvelun viestintään tulee kiinnittää huomiota siten, että se varmasti tavoittaa kohdejoukon, jolle se on tarkoitettu.

Sitovat tavoitteet

Strategiasta johdettu painopiste	Tulosalueen tavoite ja toimenpide	Mittari
Elinvoimainen kunta/ Autamme yrittäjiä, huolehdimme nykyisistä ja edistämme uusien sijoittumista kuntaamme	Lappeenrannan yrityspalveluiden tuottaman palvelun jalkauttaminen Savitaipaleen alueella riittävällä viestinnällä, säännöllisillä kuukausittaisilla seuranta- ja kehitystapaamisilla sekä	Sopimuksen mukaan luvattujen yrityskäyntien 25 % kunnan toimipaikoista toteuttaminen. Sopimuksen perusteella kunnan alueelle kanavoitu vuosittainen yritystukien euromäärä on vähintään kunnan

	kunnan viranhaltijoiden tiedon välittäjinä molempiin suuntiin. Aloittavien yritysten määrän kehitys on positiivinen	maksaman sopimushinnan verran. Aloittavien yritysten määrä on 5 % enemmän kuin edellisvuonna
--	--	---

Budjettiyhteenvedo

Sitova taso, sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

ELINKEINOPALVELUT					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	21 859	10 000	6 000	6 000	6 000
Toimintakulut	258 260	353 810	340 529	335 529	335 529
TOIMINTAKATE	-236 401	-343 810	-334 529	-329 529	-329 529
Poistot	0	0	0	0	0

Vertailtavuuden vuoksi vain ulkoiset erät

ELINKEINOPALVELUT					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	21 859	10 000	6 000	6 000	6 000
Toimintakulut	243 988	338 640	326 563	321 563	321 563
TOIMINTAKATE	-222 129	-328 640	-320 563	-315 563	-315 563
Poistot	0	0	0	0	0

3.3.3 Työllisyys- ja kotoutumispalvelut

Tilivelvollinen

Kunnanjohtaja

Tulosalueen ja toimintaympäristön kuvaus

Julkiset työvoima- ja yrityspalvelut siirtyivät valtiolta kuntien järjestämisvastuulle 1.1.2025. Samassa yhteydessä Etelä-Karjalan maahanmuuttopalvelut integroitiin hallinnollisesti osaksi Etelä-Karjalan työllisyysalueen toimintaa. Etelä-Karjalan työvoima- ja maahanmuuttopalvelujen lautakunta vastaa työvoimapalvelujen järjestämisestä annetussa laissa (380/2023) tarkoitettujen julkisten työvoimapalvelujen sekä kotoutumisen edistämisestä annetussa laissa (681/2023) tarkoitettujen kotoutumista edistävien toimenpiteiden järjestämisestä. Lautakunnan alaisena työvoimaviranomaisena toimii Etelä-Karjalan työllisyysalue ja palveluista käytetään nimitystä Etelä-Karjalan työllisyys- ja maahanmuuttopalvelut. Etelä-Karjalan kuntien yhteistoimintasopimuksen mukaan Lappeenrannan kaupunki toimii vastuukuntana.

Maakunnan pienemmillä kunnilla on Lemiä lukuun ottamatta oma tai useampi työllisyyskoordinaattori. Savitaipaleen kunnan työllisyyskoordinaattorin tehtäviin kuuluu myös maahanmuuttajien kotouttamiseen liittyviä työtehtäviä työllisyyskoordinoinnin lisäksi. Työllisyyskoordinaattoreiden yhteistyössä on kunnissa tehty yhtäläisiä toimintatapoja ja ratkaisuja työllisyyden edistämiseksi. Tästä esimerkkinä Etelä-Karjalan rekrytuki, jonka myös Savitaipaleen kunta on päättänyt ottaa käyttöön. Rekrytukea on tuen ehdot täyttäen mahdollisuus saada 4500 € 12 kk työsuhteelle. Tuki maksetaan työnantajalle.

Kunnan työllisyyspalvelut tekevät tiivistä yhteistyötä Etelä-Karjalan työllisyysalueen kanssa. Kunnan palvelut täydentävät Etelä-Karjalan lakisääteisiä työllisyyspalveluita ja kunnan palveluiden tarkoituksena on tukea kuntalaisten työllistymistä. Työnhakijat voivat saada apua esim. työmarkkinatorin ja muiden sähköisten palveluiden käytössä, työllistymistä edistävää ohjausta ja neuvontaa sekä apua työhakemusasiakirjojen laatimiseen. Lisäksi työllisyyskoordinaattori koordinoi mm. kunnan omia työkokeilupaikkojen täyttämistä, palkkatukityöllistämistä sekä kesätyöntekijöiden palkkaamista. Pienten kuntien kesken on myös ESR -hankeyhteistyötä.

Tulosalueelle on varattu noin 296.000 euron määräraha Lappeenrannan kaupungille maksettavista yhteistoimintaosuuksista. Lisäksi on varauduttu yhteensä 260.000 eurolla työttömyysetuuksien kunnalta perittäviin maksuosuuksiin. Vuoden 2025 ennuste

maksuosuuksista on lähes 260.000 euroa, joten tähän määrärahavaraukseen vuonna 2026 sisältyy merkittävä riski, mikäli Suomen ja erityisesti Etelä-Karjalan alueen työllisyys ei lähde kasvu-uralle.

Syyskuussa Kela peri kunnalta työttömyyteen liittyvää maksuosuutta 85 kuntalaisen osalta. Heistä 6 oli 17-29 -vuotiasta, 13 oli 55-59 -vuotiasta ja 18 henkilöä oli yli 60-vuotiaasta.

Työllistämisen avustuksiin, lähinnä Etelä-Karjalan rekrytuki, on varattu 40.000 euroa. Tällä määrärahalla/toimilla tavoitellaan erityisesti työllisyyden maksuosuuksien laskua ja siten niihin varattujen määrärahojen riittävyyttä.

Lisäksi tulosalueelle on varattu määräraha nuorten kesätyöllistämisen tukemiseen (35 kpl 350 € kesätyöseteliä).

Sitovat tavoitteet

Strategiasta johdettu painopiste	Tulosalueen tavoite ja toimenpide	Mittari
Elinvoimainen kunta: lähipalvelut, tasapainoinen talous, sujuva arki, yrittäjien työvoiman saatavuus eli hyvin usea kohta strategiassa!	TE-uudistus: Työllisyyden ja kotouttamisen prosessien kehittäminen kohti räätälöityjä palvelupolkuja	Kunnan budjettiin varaamat määrärahat työttömyysetuuksien kunnalta perittäviin maksuosuuksiin eivät ylity. Myönnettyjen (Etelä-Karjalan rekrytuki) rekrytukien määrä on vähintään 5 Työttömyyden maksuosuuslistoilla 12/2026 on enintään viisi alle 29-vuotiasta.

Budjettiyhteenvedo

Sitova taso, sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

TYÖLLISYYS- JA KOTOUTUMISPALVELUT					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	105 803	50 000	50 000	50 000	50 000
Toimintakulut	287 509	660 017	684 844	709 844	709 844
TOIMINTAKATE	-181 705	-610 017	-634 844	-659 844	-659 844
Poistot	0	0	0	0	0

Vertailtavuuden vuoksi vain ulkoiset erät

TYÖLLISYYS- JA KOTOUTUMISPALVELUT					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	105 803	50 000	50 000	50 000	50 000
Toimintakulut	280 838	642 597	670 768	695 768	695 768
TOIMINTAKATE	-175 034	-592 597	-620 768	-645 768	-645 768
Poistot	0	0	0	0	0

Kunnanhallitus yhteensä

Sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	934 915	705 682	694 443	694 443	694 443
Toimintakulut	1 982 210	2 346 819	2 320 893	2 333 593	2 333 593
TOIMINTAKATE	-1 047 295	-1 641 138	-1 626 450	-1 639 150	-1 639 150
Poistot	31 447	24 085	22 580	22 580	19 520

Vertailtavuuden vuoksi vain ulkoiset erät

KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	206 341	99 000	91 000	91 000	91 000
Toimintakulut	1 868 395	2 234 719	2 229 992	2 242 692	2 242 692
TOIMINTAKATE	-1 662 053	-2 135 719	-2 138 992	-2 151 692	-2 151 692
Poistot	31 447	24 085	22 580	22 580	19 520

3.4 Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

1.10.2025 voimaan tulleen hallintosäätömuutoksen jälkeen sivistys- ja hyvinvointilautakunnan alainen toiminta on jaettu kahteen toimialaan. Perusopetuksen ja lukion toimialan toimialajohtajana ja tilivelvollisena toimii rehtori. Muiden sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toimialan toimialajohtajana toimii hyvinvointijohtaja. Tällä toisella toimialalla tilivelvollisia hyvinvointijohtajan lisäksi ovat toimialan tulosaluejohtajat: kirjastotoimenjohtaja, liikuntatoimen koordinaattori, vastaava nuorisotyöntekijä, päiväkodin johtaja sekä kansalaisopiston rehtori.

3.4.1 Perusopetuksen ja lukion toimiala

Perusopetus

Tilivelvollinen

Rehtori

Tulosalueen kuvaus

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

Kunnassa 1–9 luokkien perusopetusta antaa Europaeuksen koulu. Europaeuksen koulussa toimii kaksi erityisluokkaa, joissa annetaan vahvaa luokkamuotoista oppilaskohtaista tukea 1–9-luokkien oppilaille. Oppilaita integroidaan yksilöllisten suunnitelmien mukaisesti yleisopetukseen. Erityisopetuksen palveluja myydään tarvittaessa Lemin kunnalle.

Aamu- ja iltapäivätoimintaa tarjotaan 1–2-luokkalaisille ja erityisoppilaille. Aamu- ja iltapäivätoiminta järjestetään Savitaipaleen koulukeskuksessa osana koulukeskuksen toimintaa. Europaeuksen koulu laatii vuosittain lukuvuoden työskentelyä koskevan työsuunnitelman, joka hyväksytään sivistys- ja hyvinvointilautakunnassa.

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

Toimintaympäristön muutokset

Talousarviossa kustannusrakenteessa ateriapalvelut ja verkko-, digi- ja opetustekniikkaan liittyvät palvelut ostetaan ulkopuoliselta toimijalta. Lakkaudetun Heituinlahden koulun henkilöstö siirtyi Europaeuksen koululle 2025 syyslukukauden alussa, kuten oppilaatkin.

Tämä vaikuttaa osaltaan henkilöstökustannuksiin ja mm. kuljetusten järjestämiseen ja kuluihin.

Kunnan hallinnonalojen yhteinen ICT-tukihenkilö työskentelee osin koulukeskuksella ja antaa arjen teknistä tukea sekä opettajille, että oppilaille ja opiskelijoille ja hallinnoi koulukeskuksen suurta laitekantaa ja esitystekniikkaa. Elokuussa 2025 voimaan tullut oppimisen tuen lainsäädännön uudistus vaatii myös panostamista erityisopetuksen resurssiin sekä tuki- ja samanaikaisopetukseen, jotta lain vaatima määrä (0,122 h/oppilas/vko) ryhmämuotoista tukea toteutuu.

Sitovat tavoitteet

Strategiasta johdettu painopiste	Toimialan tavoite ja toimenpide	Mittari
Uuden lainsäädännön mukainen oppimisen tuki ja sen jalkauttaminen ja toteuttaminen perusopetuksessa	Oppimisen tuen asiakirjat päivitetään uuden lain mukaisiksi ja ryhmäkohtainen tuki toteutuu lain vaatimusten mukaisesti - riittävä erityisopetuksen resurssi	- erityisopettaja resurssi/oppilas - ryhmäkohtaisen tuen määrä/oppilas (vähintään 0,122 h/oppilas/vko)
Laadukas perusopetus	- pätevät opettajat - pätevät koulunkäynninohjaajat	- pätevien opettajien osuus (100 %) - pätevien koulunkäynninohjaajien osuus (100 %)

Budjettiyhteenvedo

Sitova taso, sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

PERUSOPETUS					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	213 822	136 200	101 846	101 846	101 846
Toimintakulut	3 843 258	3 683 038	3 538 326	3 490 326	3 490 326
TOIMINTAKATE	-3 629 436	-3 546 838	-3 436 480	-3 388 480	-3 388 480
Poistot	5 032	0	0	0	0

Vertailtavuuden vuoksi vain ulkoiset erät

PERUSOPETUS					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	213 822	136 200	101 846	101 846	101 846
Toimintakulut	3 000 248	3 012 610	2 905 096	2 857 096	2 857 096
TOIMINTAKATE	-2 786 427	-2 876 410	-2 803 250	-2 755 250	-2 755 250
Poistot	5 032	0	0	0	0

Lukio

Tilivelvollinen

Rehtori

Tulosalueen kuvaus

Tulosalue sisältää lukion. Tulosalueen tavoitteena on tarjota laadukasta ja kilpailukykyistä lukiokoulutusta. Lukio laatii vuosittain lukuvuoden työskentelyä koskevan työsuunnitelman, joka annetaan tiedoksi sivistys- ja hyvinvointilautakunnalle.

Lukiossa opiskellaan sivistyslautakunnan 1.8.2021 hyväksymän opetussuunnitelman mukaisesti. Ylioppilaskirjoitukset kirjoitetaan kokonaan sähköisesti, mikä vaatii toimivaa verkko-, ja digitekniikkaa opintojen aikana. Lukion opiskelijamäärä lukuvuonna 2025–2026 on 83. Muita kuin Savitaipaleen kuntalaisia lukiossa opiskelee lukuvuonna 2025–2026 yhteensä 39 opiskelijaa, mikä on 47 % lukion koko oppilasmäärästä.

Toimintaympäristön muutokset

Talousarviossa kustannusrakenteessa ateriapalvelut ja verkko-, digi- ja opetustekniikkaan liittyvät palvelut ostetaan ulkopuoliselta toimijalta. Kunnan hallinnonalojen yhteinen ICT-

tukihenkilö työskentelee osin koulukeskuksella ja antaa arjen teknistä tukea sekä opettajille, että opiskelijoille ja hallinnoi koulukeskuksen suurta laitekantaa ja esitystekniikkaa. Hän vastaa myös lukiolaiskannettavien teknisestä tuesta ja sähköisten ylioppilaskirjoitusten teknisestä toteutuksesta. Syksyllä 2026 ylioppilaskirjoituksissa siirrytään Abitti2 -järjestelmään, mikä lisää tarvetta tekniseen tukeen ja vaatii laitehankintoja (mm. palvelinkoneet)

Elokuussa 2025 voimaan tullut oppimisen tuen lainsäädännön uudistus koskee myös lukiokoulutusta ja vaatii muutoksia lukion arjessa.

Koulukeskuksen erityisopettajan tehtäviin kuuluu entistä enemmän lukion erityisopettajan tehtäviä lain vaatimusten mukaisesti ja siksi erityisopetuksen resurssiin on panostettava. Lukio-opiskelijoiden yksilölliset vaatimukset ja erilainen tuen tarve opintojensa suorittamiseen näyttää lisääntyvän jatkuvasti. Myös yli kolme vuotta lukiossa opiskelevien määrä kasvaa jatkuvasti.

Oppivelvollisuuslain mukaan nuori on oppivelvollinen 18 ikävuoteen asti ja koulutus oppimateriaaleineen ja laitteineen on heille maksutonta. Lukion oppivelvolliselle on perusopetuksen tavoin ostettava ulkoa myös asiantuntija- ja kuntoutuspalveluita (lähinnä yksilöllisiä sosiaali- ja terveyspalveluita).

Sitovat tavoitteet

Strategiasta johdettu painopiste	Toimialan tavoite ja toimenpide	Mittari
Lukion toimiva digiympäristö oppimiseen ja opetukseen	Oppimisen ja opetuksen mahdollistama toimiva ja kustannustehokas verkko- ja digitekniikka - ICT-tuki - Abitti2 järjestelmän vaatimusten mukaiset laitteet YO-kirjoituksissa	- tukipyyntöjen määrä ja onnistuminen YO-kirjoitusten teknisen ympäristön toteuttamisessa - jatkuva seuranta
Laadukas opetus	Pätevät opettajat	Pätevien opettajien osuus (100 %)
Uuden lainsäädännön mukainen oppimisen tuki ja sen jalkauttaminen ja toteuttaminen lukiokoulutuksessa	Riittävä erityisopetuksen resurssi	- erityisopettaja resurssi/erityistä tukea tarvitseva opiskelija - toteutunut lukion erityisopetuksen viikkotuntimäärä

Budjettiyhteenvedo

Sitova taso, sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

LUKIO					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	115 048	60 000	40 500	40 500	40 500
Toimintakulut	1 479 922	1 428 366	1 319 255	1 309 255	1 309 255
TOIMINTAKATE	-1 364 874	-1 368 366	-1 278 755	-1 268 755	-1 268 755
Poistot	2 516	0	0	0	0

Vertailtavuuden vuoksi vain ulkoiset erät

LUKIO					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	115 048	60 000	40 500	40 500	40 500
Toimintakulut	1 295 270	1 216 085	1 137 350	1 127 350	1 127 350
TOIMINTAKATE	-1 180 222	-1 156 085	-1 096 850	-1 086 850	-1 086 850
Poistot	2 516	0	0	0	0

Perusopetuksen ja lukion toimiala yhteensä

Toimiala yhteensä, sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

PERUSOPETUKSEN JA LUKION TOIMIALA					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	328 870	196 200	142 346	142 346	142 346
Toimintakulut	5 323 180	5 111 404	4 857 581	4 799 581	4 799 581
TOIMINTAKATE	-4 994 310	-4 915 204	-4 715 235	-4 657 235	-4 657 235
Poistot	7 548	0	0	0	0

Vertailtavuuden vuoksi vain ulkoiset erät

PERUSOPETUKSEN JA LUKION TOIMIALA					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	328 870	196 200	142 346	142 346	142 346
Toimintakulut	4 295 519	4 228 695	4 042 446	3 984 446	3 984 446
TOIMINTAKATE	-3 966 649	-4 032 495	-3 900 100	-3 842 100	-3 842 100
Poistot	7 548	0	0	0	0

3.4.2 Muiden sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toimiala

Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden hallinto

Tilivelvollinen

Hyvinvointijohtaja

Tulosalueen kuvaus

Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden hallinto vastaa sivistys- ja hyvinvointilautakunnan päätösten valmistelusta ja toimeenpanosta, toimialan suunnittelu-, talous- ja hallintopalveluista sekä sopimuksista yhteistyössä kunnan muiden toimialojen, toimielinten ja yhteistyötahojen kanssa. Toimialan hallinto tuottaa siten hallinnollisia palveluita myös perusopetuksen ja lukion toimialalle.

Muiden sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toimiala koostuu kunnan varhaiskasvatuspalveluista ja esiopetuksesta, nuoriso-, kirjasto-, kulttuuri- sekä vapaa-ajan palveluista ja kansalaisopistosta. Toimiala vastaa kunnan hyvinvoinnin edistämistehtävän johtamisesta ja koordinoinnista kuntalaisten hyvinvoinnin edistämiseksi. Hallintosääntömuutoksen myötä myös kunnan järjestöyhteistyön ja muun kunnan osallisuustyön kehittäminen ja koordinointi on korostetusti nostettu osaksi toimialan tehtäviä. Toiminnan suunnittelussa ja järjestämisessä huomioidaan kunnan väestörakenteen muutokset sekä yhteistyön kehittäminen eri sidosryhmien ja naapurikuntien kanssa.

Toimintaympäristön muutokset

Kuten edellä on kuvattu, sivistys- ja hyvinvointilautakunnan alainen toimiala on 1.10.2025 alkaen jaettu kahteen toimialaan. Tämän muutoksen myötä myös sivistystoimenjohtajan virka muutettiin hyvinvointijohtajan viraksi. Toimialajohtajan virkaa on kesäkuusta 2025 lähtien hoitanut kunnanjohtaja oman virkansa ohella. Hyvinvointijohtajan virka on haussa ja tavoitteena on saada virka täytettyä 1.1.2026 alkaen.

Kansalaisopiston rehtori on irtisanoutunut ja virkaa rehtorin vuosiloman aikana 31.12.2025 asti (ja mahdollisesti virkaa tekevänä määräaikaisesti myös jonkun verran myöhemminkin) sijaistaa kansalaisopiston rehtorin pätevyysvaatimukset täyttävä kunnan henkilöstöpäällikkö. Kansalaisopiston rehtorin täyttöprosessi lähtenee liikkeelle hyvinvointijohtajan viran tultua täytetyksi. Kansalaisopiston toimintojen organisoitumista selvitetään jo loppuvuodesta 2025 ja esille on nostettu eräänä vaihtoehtona kulttuuritoimen ja kansalaisopiston yhdistäminen yhden vastuuhenkilön alaisuuteen.

Sitovat tavoitteet

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.	Kehityskeskustelujen koettu hyödyllisyys kasvaa Toimialan sairauspoissaolojen väheneminen
Sujuva arki/palveluiden laadun kehittämisen	Kunnan järjestöyhteistyön ja erityisesti osallisuustyön kehittäminen	Kuntaan on vuoden 2026 aikana muodostettu osallisuustyötä koordinoiva säännöllisesti kokoontuva ryhmä. Osallisuustyön kehittämiseksi on selvitetty ja asetettu selkeät tavoitteet aikatauluineen.
Hyvinvoiva kuntalainen	Mahdollistetaan kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisen mahdollisimman matalalla kynnyksellä erikseen hyväksyttävän hyvinvointisuunnitelman toimenpiteiden avulla	Laajan hyvinvointisuunnitelman toteutuminen jokaisella toimialueella

Budjettiyhteenvedo

Sitova taso, sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

SIVISTYSTOIMEN JA HYVINVOINTIPALVELUIDEN HALLINTO					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	34 881	34 050	0	0	0
Toimintakulut	309 936	329 757	280 071	280 071	280 071
TOIMINTAKATE	-275 056	-295 707	-280 071	-280 071	-280 071
Poistot	0	0	0	0	0

Vertailtavuuden vuoksi vain ulkoiset erät

SIVISTYSTOIMEN JA HYVINVOINTIPALVELUIDEN HALLINTO					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	34 881	34 050	0	0	0
Toimintakulut	286 183	285 662	234 560	234 560	234 560
TOIMINTAKATE	-251 302	-251 612	-234 560	-234 560	-234 560
Poistot	0	0	0	0	0

Kirjasto- ja kulttuuripalvelut

Tilivelvolliset

Kirjastotoimenjohtaja, hyvinvointijohtaja

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. Kulttuurihyvinvointia lisää myös kirjaston näyttelyt.

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 sopimus Savitaipaleen musiikkikoulun kanssa. Savitaipaleen lasten ja nuorten kuvataidekoulu siirtyi syksyllä 2022 kansalaisopiston alaisuuteen.

Lappeenrannan musiikkiopistolle on annettu maksusitoumus savitaipalelaisista opiskelijoista. Syyslukukaudella 2025 musiikkiopistossa opiskelee kuusi savitaipalelaista oppilasta.

Toimintaympäristön muutokset

Etelä-Karjalan kirjastojen muodostaman Heili-kimpan Quria-kirjastojärjestelmän ja Arena-verkkokirjaston toimivuudessa on ollut haasteita.

Vaikka kirjastojärjestelmään ja verkkokirjastoon on tehty useita muutoksia ja parannuksia niin palveluiden kehittäminen jatkuu edelleen. Tavoitteena on siirtyä takaisin Finna-verkkokirjastoon vuonna 2026. Tämä on jo nyt testikäytössä.

Syksyllä 2025 käyttöön otettu perusopetuksen kirjastopolku tukee opetussuunnitelman mukaisia tavoitteita monilukutaidossa erilaisiin kirjallisuuden lajeihin tutustumisen ja lukemaan innostamisen sekä tiedonhaun ja kirjastonkäytön opetuksen kautta. Varhaiskasvatuksen kanssa suunnitellaan oma kirjastopolku vuonna 2026. Tavoitteena on saada kirjastopolku valmiiksi varhaiskasvatuksen siirryttyä Suvantoon.

Kulttuuritapahtumien suunnittelusta ja käytännön organisoinnista vastaa tapahtumatiimi, jonka toiminnasta vastaa hyvinvointijohtaja. Tiimiin kuuluu edustajia sivistyksen eri tulosalueilta sekä hallinnosta. Kirjaston näyttelyistä ja tapahtumista vastaa kirjastovirkailija osana tapahtumatiimin toimintaa ja yhteistyössä kirjastonjohtajan kanssa.

Vuoden 2026 aikana selvitetään kulttuuritoimen johtamisen rakenteet. Yhtenä vaihtoehtona on kansalaisopistotoiminnan ja kulttuuritoimen yhdistäminen yhden vastuuhenkilön alaisuuteen.

Sitovat tavoitteet

Strategiasta johdettu painopiste	Toimialan tavoite ja toimenpide	Mittari
Sujuva arki/lähipalvelut	Kehitämme palveluiden saavutettavuutta ja tilojen toimivuutta.	Kirjaston aukiolo-tunnit Kävijämäärät Lainaukset/asukas
	Kirjastopolun luominen yhteistyössä varhaiskasvatuksen kanssa	Valmis 31.12.2026 mennessä
Viihtyisä Savitaipale/laadukkaat 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, tapahtumien osallistujapalaute

Budjettiyhteenveto

Sitova taso, sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUT					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	4 589	2 800	2 000	2 000	2 000
Toimintakulut	329 467	300 771	354 551	354 551	354 551
TOIMINTAKATE	-324 878	-297 971	-352 551	-352 551	-352 551
Poistot	0	0	0	0	0

Vertailtavuuden vuoksi vain ulkoiset erät

KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUT					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	4 589	2 800	2 000	2 000	2 000
Toimintakulut	253 236	224 515	268 183	268 183	268 183
TOIMINTAKATE	-248 647	-221 715	-266 183	-266 183	-266 183
Poistot	0	0	0	0	0

Vapaa-ajan palvelut

Tilivelvollinen

Liikuntatoimen koordinaattori

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 sekä terveysliikunnan ja ikäihmisten liikunnan kehittämisessä. Liikuntatoimi tekee yhteistyötä koulujen, varhaiskasvatuksen ja henkilökunnan kanssa liikuntaa ja hyvinvointia tukevien hankkeiden puitteissa. Savitaipaleen kunta on ollut aktiivisesti mukana Liikkuva koulu -toiminnan vakiinnuttajana osana oppilaiden koulupäivää. Savitaipaleen koulukeskus järjestää oppilaille iltapäiväkerhoja omana toimintana. Savitaipaleella järjestetään yhteistyössä koulujen kanssa alkuopetusikäisten kesäkerho, jossa lapsille ohjataan liikuntatoimintaa.

Vuosille 2026–2028 laaditaan uusi liikkumishjelma 2026 tehtävän liikuntakyselyn perusteella.

Liikuntapalvelut tuotetaan yhdessä savitaipalelaisten seurojen, järjestöjen sekä vastaavien toimintaryhmien kanssa.

Kunta vuokraa Savitaipaleen uimahallin tilat käyttöönsä Kiinteistö Oy Savitaipaleen Vuokralatoilta. Toiminta kunnan järjestämänä uimahallissa alkoi vuonna 2023. Yleisövuoroja hallissa on 25 tuntia viikossa, lisäksi hallissa järjestetään viikoittain koululaisuinteja ja yksityisvuoroja. Uimahallilla työskentelee osa-aikainen liikunnanohjaaja/uimavalvoja, osa-aikainen uimaopettaja/uimavalvoja sekä osa-aikainen uimavalvoja. Lasten uimakoulu järjestetään 1. luokan oppilaille lukuvuoden aikana. 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 54 000 eurolla vuonna 2026. Tämä summa sisältää myös vuosittaisen Savitaipaleen urheilijoiden hallinnoiman yleisurheilukentän käyttöavustusmaksun, joka nousee 15 000 euroon vuodelle 2026 kunnan hallituksen 30.3.2020 tekemän päätöksen mukaisesti. Sivistystoimi päättää myös liikuntapaikka-avustuksista vuonna 2026, 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.

Liikuntatoimen koordinaattori vastaa vapaa-aikatoimen palvelujen suunnittelusta, toteutuksesta ja hankinnoista, päättää kunnan omistamien ja hallinnoimien sisä- ja ulkoliikuntapaikkojen käytöstä, vuorojen jakamisesta ja vuokraamisesta sekä päättää tulosalueensa yksittäisistä avustuksista myönnetyn määrärahan puitteissa. Liikuntatoimen koordinaattori toimii myös liikunnan lehtorina (55 % työajasta).

Toimintaympäristön muutokset

Vapaa-ajan palveluissa ei vuonna 2026 tapahdu merkittäviä muutoksia.

Sitovat tavoitteet

Strategiasta johdettu painopiste	Toimialan tavoite ja toimenpide	Mittari
Viihtyisä Savitaipale/monipuoliset liikunta-harrastusmahdollisuudet	Sujuva yhteistyö seurojen ja kansalaisopiston kanssa Toiminnan kehittäminen monipuolisesti yhteistyössä Maakunnallisen hyte-tavoitteen mukaisesti liikunnallisen elämäntavan edistäminen	Liikuntatapahtumien lukumäärä ja osallistujamäärä, harrastusmahdollisuuksien monipuolisuus, palautekyselyt harrastusmahdollisuuksista

Muut tavoitteet/tunnusluvut

	Mittari	Toteuma TP 2024	Tavoite-arvo TA 2025	Tavoite-arvo TA 2026	Tavoite-arvo TS 2027	Tavoite-arvo TS 2028
Kunnan avustamien liikuntatapahtumien määrä kalenterivuoden aikana	lkm.	10	10	10	10	10
Liikuntaseurojen määrä kunnassa	lkm.	9	9	9	9	9
Uimahallin kävijämäärä kalenterivuoden aikana	lkm.	16 200	16 000	19 000	19 000	19 000
Kunnan tukemien ikäihmistien liikuntaryhmien määrä	lkm.	4	2	2	2	2
Tennishallin käyttö-tuntimäärä vuodessa	lkm.	1238	1600	1600	1600	1600

Budjettiyhteenveto

Sitova taso, sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

VAPAA-AJAN PALVELUT					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	105 048	112 720	118 470	118 470	118 470
Toimintakulut	418 115	434 866	453 008	453 008	453 008
TOIMINTAKATE	-313 067	-322 146	-334 538	-334 538	-334 538
Poistot	0	0	0	0	0

Vertailtavuuden vuoksi vain ulkoiset erät

VAPAA-AJAN PALVELUT					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	68 696	76 350	82 100	82 100	82 100
Toimintakulut	212 287	229 660	237 253	237 253	237 253
TOIMINTAKATE	-143 591	-153 310	-155 153	-155 153	-155 153
Poistot	0	0	0	0	0

Nuorisopalvelut

Tilivelvollinen

Vastaava nuorisotyöntekijä

Tulosalueen kuvaus

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

Avoin nuorisotilatyö on suunnattu ensisijaisesti 13–18-vuotiaille nuorille ja sitä toteutetaan kunnan nuorisotila Mutkassa. Nuorisotilalla voidaan esimerkiksi askarrella, pelata erilaisia pelejä tai leipoa ja laittaa ruokaa. Nuorisopalveluiden toiminta keskittyy nuorisotila Mutkaan kirkonkylän keskustassa. Nuorisotilalla on toimistotila sekä nuorten ohjattuun vapaa-ajankäyttöön tarkoitettut tilat. Toiminnassa huomioidaan nuorten toiveet ja tarpeet erilaisten toimintojen (esim. askartelu, kokkaus, leipominen, pelaaminen) osalta.

Koulunuorisotyötä tehdään ensisijaisesti peruskoulun 5.–9.-luokkalaisten sekä lukion oppilaiden kanssa. Koulunuorisotyö on koulupäivän aikana tapahtuvaa nuorisotyötä, jolloin voidaan esimerkiksi toteuttaa välituntitoimintaa, ryhmäytystä tai teemallisia oppitunteja. Koulunuorisotyötä voidaan toteuttaa myös nuorisotilalla (mahdolliset pienryhmät, ryhmäytykset tms.). Koulunuorisotyöntekijällä on oma tila koulukeskuksella, jolloin on mahdollisuus kohdata kattavasti nuoria koulunuorisotyön kautta ja tuoda nuorisotyöllistä näkökulmaa sekä toimintoja koulupäivien yhteyteen.

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

Etsivä nuorisotyöntekijän toimisto sijaitsee nuorisotilalla, mutta nuorten kohtaaminen ja yksilötapaamiset voidaan järjestää nuorisotilan lisäksi esimerkiksi nuoren kotona, kahvilassa tai ulkoilun merkeissä.

Nuorisovaltuusto toimii nuorisopalveluiden alla ja nuorisovaltuustoa ohjaa nuorisotyöntekijä.

Toimintaympäristön muutokset

Nuorisopalveluiden henkilöstömitoitus vuonna 2026 vähenee 0,5 henkilötyövuodella verrattuna vuoteen 2025. Nuorisopalveluiden henkilöstössä on yksi työntekijä toistaiseksi voimassa olevassa virassa (vastaava nuorisotyöntekijä). Hänen lisäksi on kaksi määräaikaista työsuhdetta: etsivä nuorisotyöntekijä sekä koulunuorisotyöntekijä. Vastaava nuorisotyöntekijä on virkavapaalla 31.5.2026 asti. Nuorisotyö järjestetään siten, että alkuvuonna nyt etsivää ja koulunuorisotyötä tekevien henkilöiden lisäksi palkataan erillinen iltaohjaaja. Tehtäväjärjestelyjen myötä etsivää nuorisotyötä tekevä henkilö käyttää vastaavan nuorisotyöntekijän toimivaltaa sijaisuuden ajan. Nuorisopalveluiden ensisijaisena tehtävänä on nuorten vapaa-ajantoiminnan toteuttaminen ja koulussa tehtävää nuorisotyötä toteutetaan olemassa olevien resurssien puitteissa.

Loppuvuoden 2026 osalta tehtävät järjestellään myös siten, että 2,5 htv:lla saadaan nuorisotyö asianmukaisesti toteutettua.

Em. ratkaisu tuo esille sen, että nyt etsivää nuorisotyötä tekevä henkilö on selkeä vakiintunut tarve. Näin ollen tähän talousarvioon on sisällytetty hänen vakinaistamisensa 1.1.2026 alkaen.

Sitovat tavoitteet

Nuorisotilatoimintaa järjestetään pääsääntöisesti kolmena iltana viikossa. Kävijämäärät sekä toimintatunnit tilastoidaan sähköisesti. Koulunuorisotyötä pyritään järjestämään 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 itsearviointit

Muut tavoitteet/tunnusluvut

	Mittari	Toteuma* TP 2023	Toteuma TP 2024	Tavoite- arvo TA 2025	Tavoite- arvo TA 2026	Tavoite- arvo TS 2027	Tavoite- arvo TS 2028
Nuorisotilan aukiolopäivät vuodessa	pv.	10	92	100	140	140	140
Nuorisotila- käynnit vuodessa	lkm.	134	1347	1500	2000	2000	2000
Yhteydenotot etsivään nuor- isotyöhön vuodessa	lkm.	15	15	15	15	15	15
Nuorisotyön laatu (arviointikri- teeristö it- searviointit ja kyselyt nuor- ille, kuntalai- sille jne.)	laatu- mittari (1-4 /1-5)		2,76/4,38	3	3	3	3

*Kunnan omasta toimintana toteutettu nuorisotyö 1.9.2023 alkaen

Budjettiyhteenveto

Sitova taso, sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

NUORISOPALVELUT					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	21 250	12 500	26 750	26 750	26 750
Toimintakulut	106 269	132 180	157 147	157 147	157 147
TOIMINTAKATE	-85 019	-119 680	-130 397	-130 397	-130 397
Poistot	0	0	0	0	0

Vertailtavuuden vuoksi vain ulkoiset erät

NUORISOPALVELUT					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	21 250	12 500	26 750	26 750	26 750
Toimintakulut	83 242	108 319	129 665	129 665	129 665
TOIMINTAKATE	-61 992	-95 819	-102 915	-102 915	-102 915
Poistot	0	0	0	0	0

Varhaiskasvatus ja esiopetus

Tilivelvollinen

Päiväkodin johtaja

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 päiväkotiä, yksi ryhmäperhepäivähoitokoti sekä kolme kotona työskentelevää perhepäivähoitajaa.

Vuoropäiväkoti Kissankello tarjoaa ympärivuorokautista varhaiskasvatusta 1–6-vuotiaille. Alle kolmevuotiaiden Vilttitossut-ryhmässä on henkilökuntana yksi varhaiskasvatuksen opettaja ja kolme lastenhoitajaa. 3–4-vuotiaiden Heinähatut-ryhmässä työskentelee varhaiskasvatuksen opettaja, kolme lastenhoitajaa ja ryhmäavustaja. Lisäksi yksikössä on laitoshuoltaja huolehtimassa keittiöstä ja tilojen puhtaanapidosta. Kissankellossa toimii osittain perhepäivähoidon varahoito.

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

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

Kivikoululla, joka on päiväkoti Kissankellon osa, toimii esiopetus, esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus ja viisivuotiaiden Viskarit-ryhmä. Henkilökuntana esiopetusryhmässä on kaksi varhaiskasvatuksen opettajaa ja lastenhoitaja sekä kaksi ryhmäavustajaa.

Toimintakaudella 2026–2027 esiopetusryhmiä tulee olemaan suuren ikäluokan vuoksi kaksi, joissa molemmissa on esiopetuksen opettaja, lastenhoitaja ja avustaja. Viskarit-ryhmässä työskentelee kaksi varhaiskasvatuksen opettajaa ja kaksi lastenhoitajaa. Toimintakaudella 2026–2027 Viskarissa työskentelee varhaiskasvatuksen opettaja ja lastenhoitaja.

Kivikoululla työskentelee myös resurssihoitaja. Keittiöstä ja puhtaanapidosta huolehtii laitoshuoltaja.

Esiopetusta annetaan Savitaipaleella Kivikoululla. Esiopetuksen lisäksi Savitaipaleella tarjotaan esiopetusta täydentävää varhaiskasvatusta, joka toteutetaan esiopetusryhmässä ja osin päiväkotiki Heitsassa sekä päiväkotiki Kissankellossa.

Toimintaympäristön muutokset

Päiväkotiki Heitsa toimii Heituinlahden koulun tiloissa. Koulun toiminnan päätyttyä myös koulun entisiä tiloja hyödynnetään varhaiskasvatuksen toiminnassa.

Heituinlahden esiopetusikäisten määrä on lukuvuonna 2025–2026 sekä 2026–2027 niin vähäinen, että esiopetus keskitetään Kivikoululle.

Ryhmä Sinikello lakkautetaan 1.8.2026 alkaen. Lakkautus ajoitetaan toimintakauden vaihteeseen, jotta lapsiryhmät voidaan koostaa mahdollisimman pitkälle sellaisina, kuin ne tulevat olemaan uusiin päiväkotitiloihin muutettaessa. Tämän hetken tietojen mukaan tämä koskee suoraan kolmea tällä hetkellä varhaiskasvatuksen piirissä olevaa lasta. Muutoksella saadaan kuitenkin järjestettyä toiminta siten, että muualta voidaan vähentää 2 määräraaikaisen hoitajan tehtävää.

Suvannon remontti etenee ja valmista pitäisi olla vuoden 2026 lopussa ja toiminta uusissa tiloissa päästäneen aloittamaan tammikuussa 2027. Varhaiskasvatuksesta Suvannon uusiin päiväkotitiloihin muuttaa päiväkotiki Kissankello sekä Kivikoululta Viskarit sekä nyt perhepäivähoidossa olevat lapset. Suvannon tilojen kalustaminen ja muu ensikertainen varustaminen on huomioitu talousarvion investointiosassa.

Tulosyksiköt

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

Sitovat tavoitteet

Strategiasta johdettu painopiste	Toimialan tavoite ja toimenpide	Mittari
Sujuva arki/lapset ja nuoret: Laadukas varhaiskasvatus	Pidemmän tähtäimen tilaratkaisujen suunnittelu ja valmistelu tilatyöryhmässä	Tilatyöryhmän suunnitelman eteneminen, konkreettiset tilaratkaisut valmiina vuonna 2027

	Varhaiskasvatuspalvelujen saatavuus ja sujuvuus	Asiakas- ja henkilöstötyytyväisyyskysely vuosittain Pätevän henkilöstön määrä 100 % Täyttöastetavoite 95 % Käyttöastetavoite 75 %
	Valssi varhaiskasvatuksen laadunarviointijärjestelmän käyttöönotto vuoden 2025 aikana	Valssi (varhaiskasvatuksen laadunarviointijärjestelmä) käytössä
Viihtyisä Savitaipale	Liikkuva varhaiskasvatus osana varhaiskasvatuksen arkea	Liikuntaa/liikunnallista toimintaa 2 h/pv kaikissa yksiköissä Perheiden osallistaminen Tarzani-nallen toiminnallisin vinkein
	Ympäröivän luonnon hyödyntäminen varhaiskasvatuksen toiminnassa	Luontoretket vähintään 1krt/kk kaikissa yksiköissä
Laadukas esiopetus	Koulupolun sujuva alku yhteistyössä perusopetuksen alkuopetusluokkien kanssa	Pätevän henkilöstön määrä 100 % Toteutuneet yhteiset toimintakerrat 4x/lukuvuosi Asiakas- ja henkilöstötyytyväisyyskysely vuosittain

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintayksiköt ja niiden enimmäiskapasiteetti/ lapsimäärä			
Viskari	21	21	21
Kissankello	12+18	12+18	12+18
(Heituinlahden ryhmis) pk Heitsa	12	16	16
Perhepäivähoito	16	12	12
Sinikello	8	8	8
Esiopetus, Kivikoulu	14	19	26
Esiopetus, Heituinlahti	6	1	0
Lasten kotihoidon tuen määrä	80 000	80 000	85 000
Kotikuntakorvaustulot	0	9800	
Kotikuntakorvausmenot	0	0	

Budjettiyhteenveto

Sitova taso, sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

VARHAISKASVATUS JA ESIOPETUS					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	58 251	31 600	9 000	9 000	9 000
Toimintakulut	2 277 379	2 266 763	2 300 962	2 322 406	2 282 405
TOIMINTAKATE	-2 219 128	-2 235 163	-2 291 962	-2 313 406	-2 273 405
Poistot	5 197	1 600	0	0	0

Vertailtavuuden vuoksi vain ulkoiset erät

VARHAISKASVATUS JA ESIOPETUS					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	58 251	31 600	9 000	9 000	9 000
Toimintakulut	1 806 547	1 861 621	1 874 020	1 895 463	1 855 463
TOIMINTAKATE	-1 748 297	-1 830 021	-1 865 020	-1 886 463	-1 846 463
Poistot	5 197	1 600	0	0	0

Kansalaisopisto

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 eläkeikäiset (n. 50 %). Opistoharrastusten tavoitteena on ehkäistä syrjäytymistä, lisätä terveyttä ja hyvinvointia sekä pitää yllä kunta-laisten vireyttä ja toimintakykyä kohtuuhintaisia kursseja järjestämällä.

Kansalaisopisto on työllistänyt vuosittain noin 50 henkilöä.

Opiston henkilöstökulut ovat muodostuneet rehtorin, palvelusihteerien, Lemin yhteys- henkilön, koulujen kanssa yhteisten päätoimisten opettajien sekä noin 40 tuntiopettajan ja kahden siistijän palkkakustannuksista. Tuloista pääosan muodostavat valtiolta saatu tuki, opintomaksutuotot sekä myyntitulot Lemin ja Taipalsaaren kunnilta.

Toimintaympäristön muutokset

Vuonna 2026 kansalaisopiston toimintaympäristön muutokset liittyvät säästötavoitteisiin, jotka vaikuttavat opetustunti- ja kurssimäärään ja sitä kautta myös opettaja- ja opiskelijamäärään. Opiston toimikausi alkaa syyskuun puolessa välissä. Kansalaisopistolle kohdistuva valtionosuus on laskenut viime vuosien aikana valtion leikatessa ns. valtionosuustuntien määrää. Vuonna 2021 valtionosuustunteja oli 3575 ja vuonna 2025 tunteja oli 3109. Valtionosuustuntien määrä on siis laskenut ko. ajanjaksolla 466 tuntia, joka vastaa noin 15 prosenttia nykyisestä vos-tuntimäärästä. Tilivuoden aikana kansalaisopiston kustannusrakennetta sekä hallinnon järjestämistä uudistetaan. Tavoitteena on saavuttaa taso, jolla opiston toimintakulut (pois lukien sisäiset vuokratulot) katetaan toimintatuotoilla ja valtionosuudella.

Sitovat tavoitteet

Strategiasta johdettu painopiste	Toimialan tavoite ja toimenpide	Mittari
Viihtyisä Savitaipale/Savitaipaleella on kiinnostavia liikunta- ja kulttuuriharrastusmahdollisuuksia kaikenikäisille	Opiskelu- ja harrastusmahdollisuuksien kehittäminen ja toteuttaminen kuntalaisille	- Opiston kurssien määrä - Opetustuntien määrä - Opiskelijamäärä
Elinvoimainen Savitaipale Pöhinä/Tasapainoinen talous mahdollistaa itsenäisyyden säilymisen Järjestämme palveluitamme yhteistyökumppaneidemme kanssa	Kurssitarjonnan supistaminen Yhteistyöneuvottelujen pitäminen toiminnan järjestämiseksi taloudellisesti kestäväällä tavalla	Kustannusleikkaukset toteutuvat Yhteistyöneuvottelut kuntien kanssa käydään Toiminnan järjestämiselle löydetään taloudellisesti kestävä tapa

Muut tavoitteet/tunnusluvut

	Mittari	Toteuma TP 2024	Tavoite-arvo TA 2025	Tavoitearvo TA 2026 (-15 %)
Opetuksen volyymi	Toteutuneet tunnit	5145	5300	4505

Opintoryhmien lukumäärä	toteutuneet kurssit	114	114	97
Kursseille osallistuneiden määrä	lkm.	2164	2200	1870
Toiminnan arviointi	Asiakkaiden palautekysely (1-5)	4,3	3,5	3,5

Budjettiyhteenvedo

Sitova taso, sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

KANSALAIPOISTO					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	99 048	100 750	118 250	118 250	118 250
Toimintakulut	457 376	475 524	463 306	437 756	437 756
TOIMINTAKATE	-358 327	-374 774	-345 056	-319 506	-319 506
Poistot	0	0	0	0	0

Vertailtavuuden vuoksi vain ulkoiset erät

KANSALAIPOISTO					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	99 048	100 750	118 250	118 250	118 250
Toimintakulut	368 115	383 916	370 931	345 381	345 381
TOIMINTAKATE	-269 067	-283 166	-252 681	-227 131	-227 131
Poistot	0	0	0	0	0

Muiden sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toimiala yhteensä

Toimiala yhteensä, sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

MUIDEN SIVISTYS- JA HYVINVOINTIPALVELUIDEN TOIMIALA					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	323 066	294 420	274 470	274 470	274 470
Toimintakulut	3 898 541	3 939 862	4 009 045	4 004 939	3 964 939
TOIMINTAKATE	-3 575 475	-3 645 442	-3 734 575	-3 730 469	-3 690 469
Poistot	5 197	1 600	0	0	0

Vertailtavuuden vuoksi vain ulkoiset erät

MUIDEN SIVISTYS- JA HYVINVOINTIPALVELUIDEN TOIMIALA					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	286 714	258 050	238 100	238 100	238 100
Toimintakulut	3 009 610	3 093 692	3 114 613	3 110 506	3 070 506
TOIMINTAKATE	-2 722 896	-2 835 642	-2 876 513	-2 872 406	-2 832 406
Poistot	5 197	1 600	0	0	0

Sivistys ja hyvinvointilautakunta yhteensä

Sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

SIVISTYS - JA HYVINVOINTILAUTAKUNTA YHTEENSÄ					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	651 936	490 620	416 816	416 816	416 816
Toimintakulut	9 221 721	9 051 266	8 866 627	8 804 520	8 764 520
TOIMINTAKATE	-8 569 785	-8 560 646	-8 449 811	-8 387 704	-8 347 704
Poistot	12 745	1 600	0	0	0

Vertailtavuuden vuoksi vain ulkoiset erät

SIVISTYS - JA HYVINVOINTILAUTAKUNTA YHTEENSÄ					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	615 584	454 250	380 446	380 446	380 446
Toimintakulut	7 305 129	7 322 387	7 157 059	7 094 952	7 054 952
TOIMINTAKATE	-6 689 545	-6 868 137	-6 776 613	-6 714 506	-6 674 506
Poistot	12 745	1 600	0	0	0

3.5 Tekninen lautakunta

Teknisten palveluiden toimiala

3.5.1 Yhdyskuntapalvelut

Tilivelvollinen

Tekninen johtaja, rakennustarkastaja ja kuntatekniikan päällikkö seuraavassa kohdassa esitetyllä jaolla.

Tulosalueen kuvaus

Tulosalueella esitetään seuraavat tekniset yleispalvelut (tilivelvollinen viranhaltija):

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

Maankäyttö- ja rakennuslaki muuttunut ja jakaantunut kahdeksi uudeksi lakikokonaisuudeksi: rakentamislaki sekä alueidenkäyttölaiksi. Vuonna 2026 on tavoite aloittaa yhteistyö Länsi-Saimaan kuntien rakennusvalvontojen osalta ostopalvelusopimusmallilla.

Sitovat tavoitteet

Strategiasta johdettu painopiste	Toimialan tavoite ja toimenpide	Mittari
----------------------------------	---------------------------------	---------

Kunnan kehitystä tukevat toimenpiteet	Toimenpiteillä pyritään vastaamaan strategiassa kuvattuihin haasteisiin. Toimenpiteet voivat olla kehittäviä, uudistavia, älykkäästi sopeuttavia tai vastaavia. Toimenpiteitä ei kuitenkaan ole teknisen toimialan perustehtävät.	Tehty toimenpide =? - vaikutus = ?
Kuntalaiset	Laadukkaat peruspalvelut	Webropol -kysely kuntalaisille tai käyttäjille. Kyselyssä pysyvä perusosa ja vaihtuva osio. Tuloksia hyödynnetään peruspalveluiden kehittämisessä.

Budjettiyhteenveto

Sitova taso, sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

YHDYSKUNTAPALVELUT					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	195 094	170 100	167 200	167 200	167 200
Toimintakulut	1 203 081	1 334 516	1 309 323	1 309 323	1 309 323
TOIMINTAKATE	-1 007 987	-1 164 416	-1 142 123	-1 142 123	-1 142 123
Poistot	294 708	318 400	290 475	312 554	279 980

Vertailun vuoksi vain ulkoiset erät

YHDYSKUNTAPALVELUT					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	194 739	170 100	147 200	147 200	147 200
Toimintakulut	1 069 626	1 198 710	1 185 362	1 185 362	1 185 362
TOIMINTAKATE	-874 887	-1 028 610	-1 038 162	-1 038 162	-1 038 162
Poistot	294 708	318 400	290 475	312 554	279 980

3.5.2 Liikelaitokset

Tilivelvollinen

Kuntatekniikan päällikkö

Tulosalueen kuvaus

Konekeskus, kaukolämpölaitos, vesi- ja viemärlaitos

Sitovat tavoitteet:

Strategiasta johdettu painopiste	Toimialan tavoite ja toimenpide	Mittari
Laadukkaat peruspalvelut sekä tasapainoinen talous.	Laadukas talousvesi ja toimiva jätevedenpuhdistamo. Toimiva kaukolämpölaitos Tasapainoinen talous liikelaitoksilla	Lupa-arvojen täyttyminen. talousvesi = jätevesi= Öljynkulutus = Vesihuolto talous = Kaukolämpö talous =

Budjettiyhteenveto

Sitova taso, sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

LIKELAITOKSET					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	1 475 962	1 374 280	1 437 780	1 437 780	1 437 780
Toimintakulut	1 168 861	1 131 998	1 152 852	1 152 852	1 152 852
TOIMINTAKATE	307 101	242 282	284 928	284 928	284 928
Poistot	256 720	214 195	211 305	223 145	347 011

Vertailun vuoksi vain ulkoiset erät

LIKELAITOKSET					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	1 062 378	981 050	1 025 000	1 025 000	1 025 000
Toimintakulut	1 118 511	1 086 959	1 093 049	1 093 049	1 093 049
TOIMINTAKATE	-56 133	-105 909	-68 049	-68 049	-68 049
Poistot	256 720	214 195	211 305	223 145	347 011

3.5.3 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

Heituinlahden vanha terveystalo on tarkoitus purkaa vuoden 2026 aikana.

Kaijankoti ja Peiponpesä nimisen rakennukset ovat tyhjillään ja vailla käyttötarkoitusta.

Tavoite myydä, vuokrata tai keksiä uusi käyttötarkoitus.

Kuntaan kohdistuu yhtiöitysvelvoite ulosvuokrattujen kiinteistöjen osalta (tietyin rajoittein). Yhtiöitysselvitys ja siitä johtuvat toimenpiteet on tarkoitus toteuttaa talousarviovuonna 2026.

Sitovat tavoitteet:

Strategiasta johdettu painopiste	Toimialan tavoite ja toimenpide	Mittari
Kiinteän omaisuuden arvos- tus, kiinteistöt.	Kiinteistöjen ylläpito on suunnitelmallista. Ei tyhjiä neliöitä.	Kiinteistöillä on ajantasai- set kuntoarviot ja pitkän- tähtäimen suunnitelmat. 100 % kuvaa tilojen maksi- maalista käyttöastetta. Laskennassa huomioidaan vain ne tyhjät tilat, joille ei ole tiedossa tulevaisuuden käyttötarkoitusta. Käyttöaste kunnan toimin- nan tiloissa = Käyttöaste ulkopuoliset toimijat =

Budjettiyhteenvedo

Sitova taso, sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

ASUINH. JA-RAKENNUKSET, TILAPALVELUT					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	2 498 204	2 287 393	2 217 073	2 217 073	2 217 073
Toimintakulut	2 183 653	2 148 509	2 188 415	2 116 865	2 116 865
TOIMINTAKATE	314 551	138 884	28 658	100 208	100 208
Poistot	1 079 820	561 865	625 355	596 769	580 269

Vertailun vuoksi vain ulkoiset erät

ASUINH. JA-RAKENNUKSET, TILAPALVELUT					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	1 083 420	931 055	922 605	922 605	922 605
Toimintakulut	1 808 999	1 779 859	1 805 587	1 734 037	1 734 037
TOIMINTAKATE	-725 579	-848 804	-882 982	-811 432	-811 432
Poistot	1 079 820	561 865	625 355	596 769	580 269

Tekninen lautakunta yhteensä

Sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	4 169 260	3 831 773	3 822 053	3 822 053	3 822 053
Toimintakulut	4 555 595	4 615 023	4 650 590	4 579 040	4 579 040
TOIMINTAKATE	-386 335	-783 250	-828 537	-756 987	-756 987
Poistot	1 631 248	1 094 460	1 127 135	1 132 468	1 207 260

Vertailun vuoksi vain ulkoiset erät

TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	2 340 537	2 082 205	2 094 805	2 094 805	2 094 805
Toimintakulut	3 997 136	4 065 529	4 083 998	4 012 448	4 012 448
TOIMINTAKATE	-1 656 599	-1 983 324	-1 989 193	-1 917 643	-1 917 643
Poistot	1 631 248	1 094 460	1 127 135	1 132 468	1 207 260

3.6 Kunta yhteensä

Sisältää sisäiset ja ulkoiset erät:

SAVITAIPALEEN KUNTA YHTEENSÄ					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	5 775 673	5 031 975	4 933 312	4 933 312	4 933 312
Toimintakulut	15 785 629	16 043 654	15 853 476	15 742 520	15 702 519
TOIMINTAKATE	-10 009 956	-11 011 679	-10 920 164	-10 809 208	-10 769 207
Poistot	1 675 440	1 120 145	1 149 715	1 155 048	1 226 780

Vertailun vuoksi vain ulkoiset erät

SAVITAIPALEEN KUNTA YHTEENSÄ					
	TP2024	TA(M)2025	TA2026	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Toimintatuotot	3 182 025	2 639 355	2 566 251	2 566 251	2 566 251
Toimintakulut	13 191 981	13 651 034	13 486 415	13 375 459	13 335 458
TOIMINTAKATE	-10 009 956	-11 011 679	-10 920 164	-10 809 208	-10 769 207
Poistot	1 675 440	1 120 145	1 149 715	1 155 048	1 226 780

4 Investointiosa

4.1 Investoinnit yhteensä vv. 2026–2030

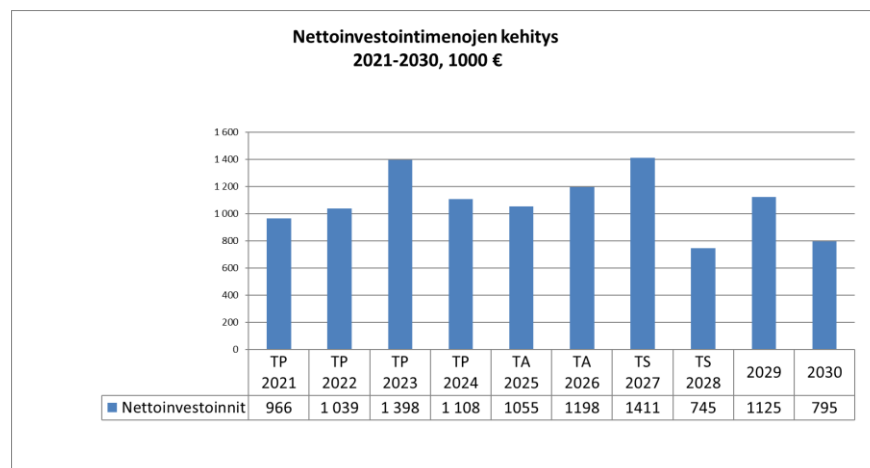
Savitaipaleen kunnan taloussuunnitelmakaudelle 2026–2028 budjetoidut keskimääräiset investointimenot alittavat vuosittaisten tämän hetken poistojen määrän. Investointiohjelmaa on laadittu pidemmälle ajanjaksolle aina vuoteen 2030 asti. Jotta kunnan talous pysyy terveellä pohjalla, tulee nettoinvestointimenojen olla keskiarvollisesti enintään vuosittaiset poistot sekä samaan aikaan vuosikatteen tulee olla vähintään poistojen verran.

Vuoden 2026 investointimenoista talonrakennuksen yhteissumma nettomenoista on 250.000 €. Yhteissumma koostuu pienemmistä investointikohteista. Suurin rakennuksiin kohdistuva investointi on kuntakonsernin omistukseen kuuluvan Suvannon rakennuksen suunnittelun alla oleva peruskorjaus. Tämän kohteen omistaa Savitaipaleen Vuokratalot Oy, joten peruskorjauksen arvioidut menot eivät näy kunnan investointimenoissa. Vuodelle 2026 on budjetoitu 95 000 € tuloja investoinneille johtuen torialueen kehittämiseen saadusta hanketuesta.

Kuntien kiinteistöihin kohdistuva yhtiöitysvelvoite myös pakottaa Savitaipaleen kunnan perustamaan toimitilayhtiön. Yhtiötettävien kiinteistöjen selvitystyö on TA26 tekohetkellä työnalla. Yhtiötettävät kiinteistöjen siirto uuteen toimitilayhtiöön tapahtuu vuoden 2026 aikana. Tulevaisuudessa yhtiötettävien kiinteistöjen investoinneista vastaa perustettava toimitilayhtiö, Savitaipaleen Toimitilat Oy.

Tulevien vuosien investointiohjelma sisältää mm. varautumisen vesitornin ja Paimensaaren sillan saneeraukseen.

Investointimenojen kehitys vv. 2021 - 2030, 1 000 €



4.2 Investointihankkeet vv. 2026–2030

Kiinteä omaisuus

8300 Talonrakennus						
	Yhteensä 1000€	2026 1000€	2027 1000€	2028 1000€	2029 1000€	2030 1000€
Meno	-1395	-250	-395	-235	-310	-205
Tulo						
Netto	-1395	-250	-395	-235	-310	-205

2026

T54: Kivikoulu: viemärien sukitus, -25 000 €

T13: Ennakoimattomia investointeja, -150 000 €

T57: Liikuntatalo, lukituksen uusiminen, -10 000 €

T59: Koivukoti, LED-valaistus, huoltomaalaus + yhteisen märkätilan uusiminen, -65 000 €

2027

T14: Yritystalo, kulunvalvonta+lukitus+sähkö saneeraus, -75 000 €

T13: Ennakoimattomia investointeja, -150 000 €

T60: Tukikohta, vesikatto, -70 000 €

T66: Olkkolan kartano, hotelli vesikatto, -100 000 €

2028

T52: Olkkolan kartano, paloilmoinjärjestelmän, sähkökeskusten, valaistuksen uusiminen, -50 000 €

T13: Ennakoimattomia investointeja, -150 000 €

Heituinlahden koulu, uusi lämmöntuoton päivitys, -25 000 €

Kunnantalo väistö piha-alue, -10 000 €

2029

T65: Kivikoulu, huoltomaalaus sis. Katto, -40 000 €

T13: Ennakoimattomia investointeja, -150 000 €

Palotalo-kirjasto, julkisivu, ikkuna ja ovet huolto, -20 000 €

Olkkolan kartano, kuntoarvion mukaisia töitä, -30 000 €

Yritystalo, lämmönjakelulaitteiston uusiminen, -70 000 €

2030

Yritystalo kerrostalo-osa saneeraus??

T13: Ennakoimattomia investointeja, -150 000 €

Uimahalli?

Koivukoti, lämmönjakokeskuksen uusiminen, -35 000 €

Koulukeskus, julkisivu ja ulkoalueet huolto/uusiminen, -20 000 €

8400 Julkinen käyttöomaisuus

	Yhteensä	2026	2027	2028	2029	2030
	1000€	1000€	1000€	1000€	1000€	1000€
Meno	-1785	-500	-120	-245	-585	-335
Tulo	95	95				
Netto	-1690	-405	-120	-245	-585	-335

2026

J25: Olkkolan uimarannan saneeraus, -30 000 €

J33: Ulkoliikuntapaikat, -50 000 €

J42: Asfalttisaneerausta, -60 000 €

J20: Torialueen kehittäminen, -360 000 €

J20: Torialueen kehittäminen (hanketuki), 95 000 €

2027

J45: Satama alueen ilmeen parantaminen, -30 000 €

J46: Tiaisen polun valaistus Olkkola, -30 000 €

J50: Asfalttisaneerausta, -60 000 €

2028

J41: 1/3 pururadasta kivituhkalle, -15 000 €

J43: Paimensaaren sillan uusiminen/saneeraus, -150 000 €

J52: Urheilukentän kevytkatsomo, -20 000 €

J53: Asfalttisaneerausta, -60 000 €

2029

J41: 1/3 pururadasta kivituhkalle, -15 000 €

J54: Marttilan LV-alueen rakentaminen, -50 000 €

Asfalttisaneerausta, -60 000 €

Urheilutien peruskorjaus, -400 000 €

Katuvalojen asennusta, -40 000 €

Skeittiparkin uudistus, -20 000 €

2030

J41: 1/3 pururadasta kivituhkalle, -15 000 €

Asfalttisaneerausta, -40 000 €

Kievarintien peruskorjaus, -250 000 €

Paimensaaren leikkipuisto, -30 000 €

Liikelaitokset
8500 Kaukolämpölaitos

	Yhteensä 1000€	2026 1000€	2027 1000€	2028 1000€	2029 1000€	2030 1000€
Meno	-383	-85	-93	-70	-70	-65
Tulo						
Netto	-383	-85	-93	-70	-70	-65

2026

L29: Kaukolämpö ennakkoimattomia liittymiä, -25 000 €

L33: Nostokisko, -25 000 €

L32: Kaukolämpö, verkoston uusiminen, -35 000 €

2027

L28: Prosessitietokoneen uusinta ja ohjelmiston päivitys, -25 000 €

L30: Kaukolämpö ennakkoimattomia liittymiä, -25 000 €

Lämmönvaihtimen uusinta puhallinpatterille ja uudet patterit alakerran tiloihin, -18 000 €

Kaukolämpö, verkoston uusiminen, -25 000 €

2028

L31: Kaukolämpö ennakkoimattomia liittymiä, -30 000 €

Venttiilikaivojen uusinta, -40 000 €

2029

L31: Kaukolämpö ennakkoimattomia liittymiä, -30 000 €

Venttiilikaivojen uusinta, -40 000 €

2030

Kaukolämpö ennakkoimattomia liittymiä, -30 000 €

Kaukolämpö, verkoston uusiminen, -35 000 €

8550 Vesilaitos

	Yhteensä 1000€	2026 1000€	2027 1000€	2028 1000€	2029 1000€	2030 1000€
Meno	-918	-25	-658	-105	-80	-50
Tulo						
Netto	-918	-25	-658	-105	-80	-50

2026

V10: Vesiverkoston ennakkoimattomia liittymiä, -25 000 €

2027

V09: Ojastin sähkökeskuksen uusiminen+varavoima+taajuusmuutteen, -18 000 €

V06: Vesitornin saneeraus, -620 000 €

V14: Vesiverkoston ennakkoimattomia liittymiä, -20 000 €

2028

V16: Vesiverkoston ennakkoimattomia liittymiä, -30 000 €

V17: Vesiverkoston saneerausta keskusta-alueella, -75 000 €

2029

V18: Vesiverkoston ennakkoimattomia liittymiä, -30 000 €

V19: Teollisuusalueen uusi vesijohto Vt. 13 ali, -50 000 €

2030

Vesiverkoston ennakkoimattomia liittymiä, -30 000 €

Verkoston virtausmittarit, -20 000 €

8560 Viemärlaitos

	Yhteensä 1000€	2026 1000€	2027 1000€	2028 1000€	2029 1000€	2030 1000€
Meno	-345	-90	-95	-40	-30	-90
Tulo						
Netto	-345	-90	-95	-40	-30	-90

2026

U21: Vesitorni Nikkarintie viemärisaneerausta sujuttamalla n. 530 m +pieni pätkä
 Peltolahdentien kohdalla, -70 000 €

U22: Viemäriverkoston ennakoimattomia liittymiä, -20 000 €

2027

U24: Viemäriverkoston ennakoimattomia liittymiä, -25 000 €

U26: Viemärisujutusta ja kaivojen pinnoitusta vesitorni Käpykuja, -70 000 €

2028

U19: AquaSemi ohjauslogiikan päivityksiä, -10 000 €

U25: Viemäriverkoston ennakoimattomia liittymiä, -30 000 €

2029

U13: Viemäriverkoston ennakoimattomia liittymiä, -30 000 €

2030

Viemäriverkoston ennakoimattomia liittymiä, -30 000 €

Sakokaivolietteen vastaanottoaltaan laajennus, -60 000 €

Liikelaitokset yhteensä

	Yhteensä 1000€	2026 1000€	2027 1000€	2028 1000€	2029 1000€	2030 1000€
Meno	-1646	-200	-846	-215	-180	-205
Tulo						
Netto	-1646	-200	-846	-215	-180	-205

8600 Irtain omaisuus

	Yhteensä 1000€	2026 1000€	2027 1000€	2028 1000€	2029 1000€	2030 1000€
Meno	-293	-293				
Tulo						
Netto	-293	-293				

2026

I40: Yleis-taloushallinnon ohjelmisto, -13 000 €

I39: Suvanto, kalusteet, -280 000 €

Osakkeet ja osuudet
8700 Osakkeet ja osuudet

	Yhteensä 1000€	2026 1000€	2027 1000€	2028 1000€	2029 1000€	2030 1000€
Meno	-250	-50	-50	-50	-50	-50
Tulo						
Netto	-250	-50	-50	-50	-50	-50

2026

Y04: Maa-alueiden ostovaraus, -50 000 €

2027

Y05: Maa-alueiden ostovaraus, -50 000 €

2028

Y06: Maa-alueiden ostovaraus, -50 000 €

2029

Maa-alueiden ostovaraus, -50 000 €

2030

Maa-alueiden ostovaraus, -50 000 €

INVESTOINNIT YHTEENSÄ

	Yhteensä 1000€	2026 1000€	2027 1000€	2028 1000€	2029 1000€	2030 1000€
Meno	-5369	-1293	-1411	-745	-1125	-795
Tulo	95	95				
Netto	-5274	-1198	-1411	-745	-1125	-795

5 Rahoitusosa

5.1 Rahoituslaskelmaosa

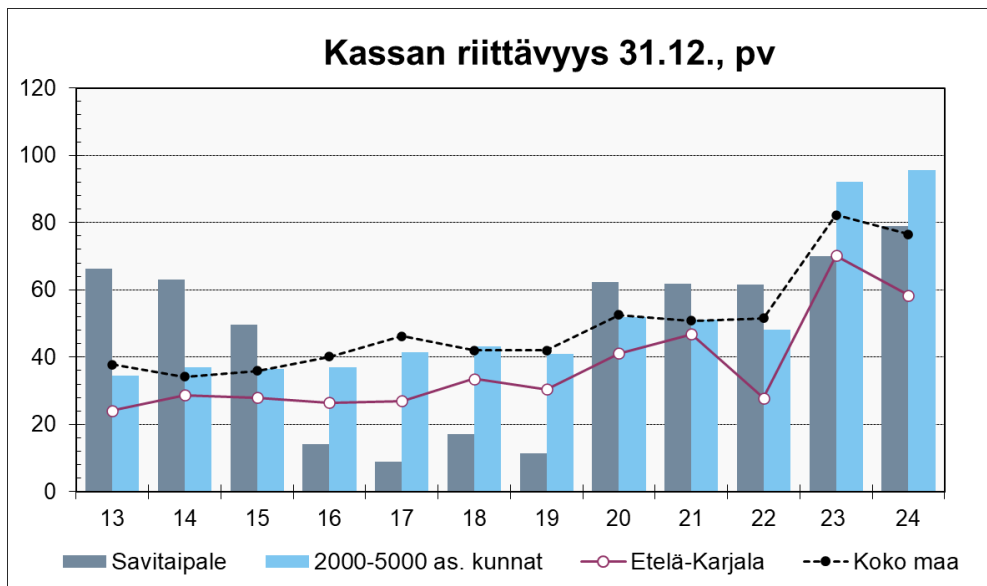
Talousarvion rahoitusosassa esitetään vähennyslaskukaavan muodossa toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat. Ylijäämäinen välisumma Toiminnan ja investointien rahavirta osoittaa, että tulorahoitus, investointien rahoitusosuudet ja omaisuuden myynti riittää investointimenojen kattamiseen. Negatiivinen välisumma osoittaa määrän, joka on rahoitettava pääomarahoituksella. Toiminnan ja investointien välisumman ja rahoituksen rahavirran yhteenlaskettu määrä osoittaa budjetoitujen rahavirtojen kokonaisvaikutuksen kunnan maksuvalmiuteen.

Rahoituslaskelma

RAHOITUSOSA		TP 2024 1 000 €	TA 2025 1 000 €	TPenn25 1 000 €	TA 2026 1 000 €	TS 2027 1 000 €	TS 2028 1 000 €
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	+/-	1 804	1 120	1 120	1 156	1 159	1 229
Satunnaiset erät	+/-						
Tulorahoituksen korjaus- erät	+/-	-22	0	0	0	0	0
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-	-1 375	-1 302	-1 050	-1 293	-1 411	-745
Rahoitusosuudet investointeihin	+	262	247	247	95		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus- tulot	+	26	0	0	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	+/-	695	65	317	-42	-252	484
Rahoituksen rahavirta							
Antolainauksen muutokset		47	47	47	64	64	17
Antolainasaamisten li- säykset	-						
Antolainasaamisten vähennykset	+	47	47	64	64	64	17
Lainakannan muutokset		-611	-611	-1 224	-233	-164	-164
Pitkäaikaisten lainojen li- säys	+					0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-	-611	-611	-1 224	-233	-164	-164
Lyhytaikaisten lainojen muutos	+/-						
Oman pääoman muutokset	+/-						
Muut maksuvalmiuden muutokset	+/-	252					
Vaikutus maksuvalmiuteen	+/-	383	-499	-860	-211	-352	337
Rahavarat 1.1.		2 915	3 298	3 298	2 438	2 227	1 875
Rahavarat 31.12.		3 298	2 416	2 438	2 227	1 875	2 212
Pitkäaikainen laina 31.12.		3 462	2 851	2 238	2 005	1 841	1 677

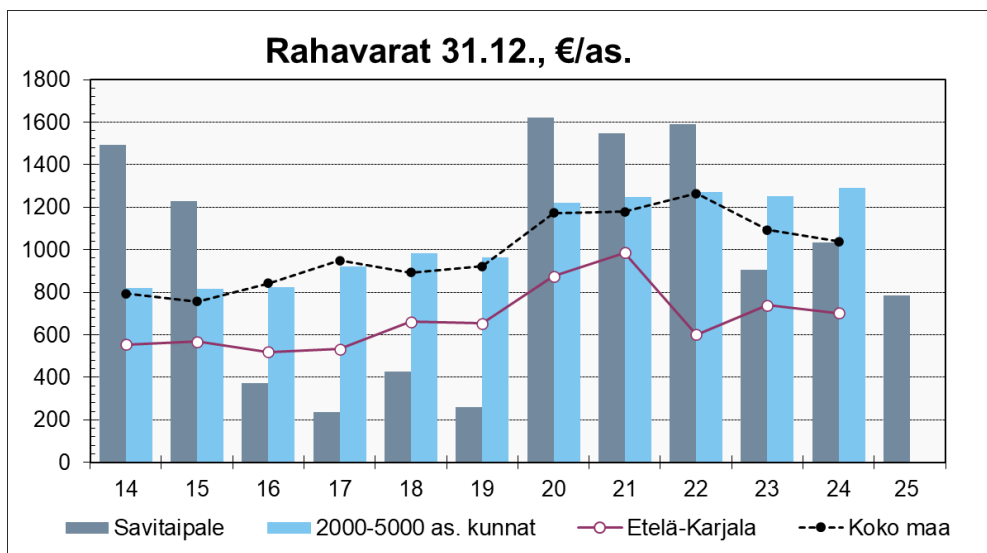
5.2 Rahoituslaskelman tunnuslukuja

Kassan riittävyys päivinä, tilanne 31.12.2024

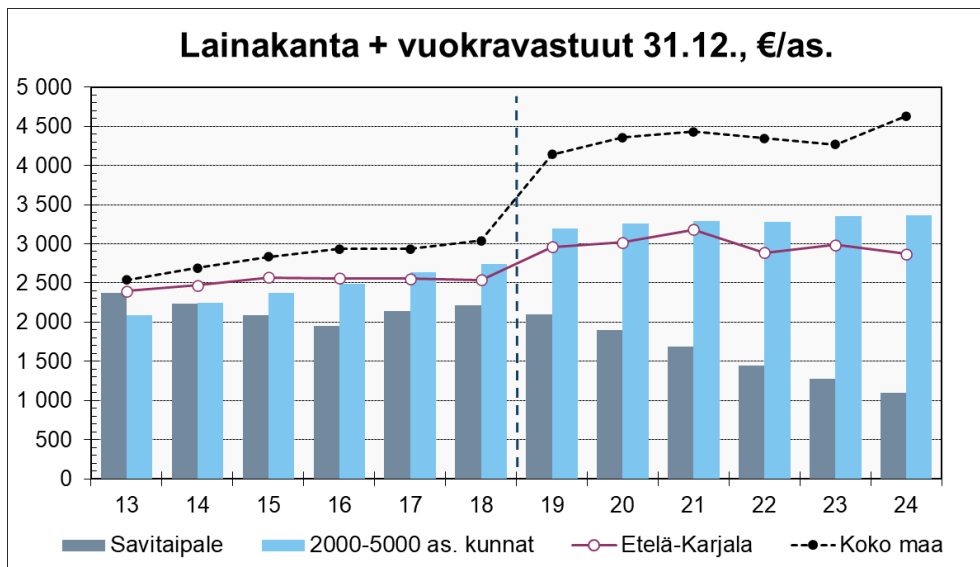


Savitaipaleen kunnan kassan riittävyys on heikentynyt vuoden 2025 aikana, sillä investoinnit on pystytty toteuttamaan kassavaroin. Myöskään vuodelle 2026 ei esitetä investointeja varten lisälainaa, vaan ne on suunniteltu toteutettavaksi kassavaroista.

Rahavarat 31.12., euroa/asukas



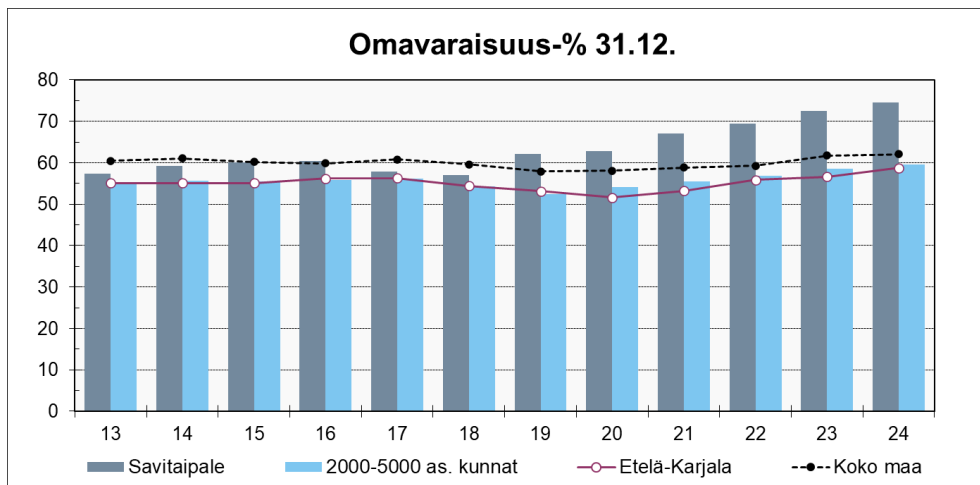
Lainat



(Vuokravastuut ovat euromäärissä mukana vuodesta 2019.)

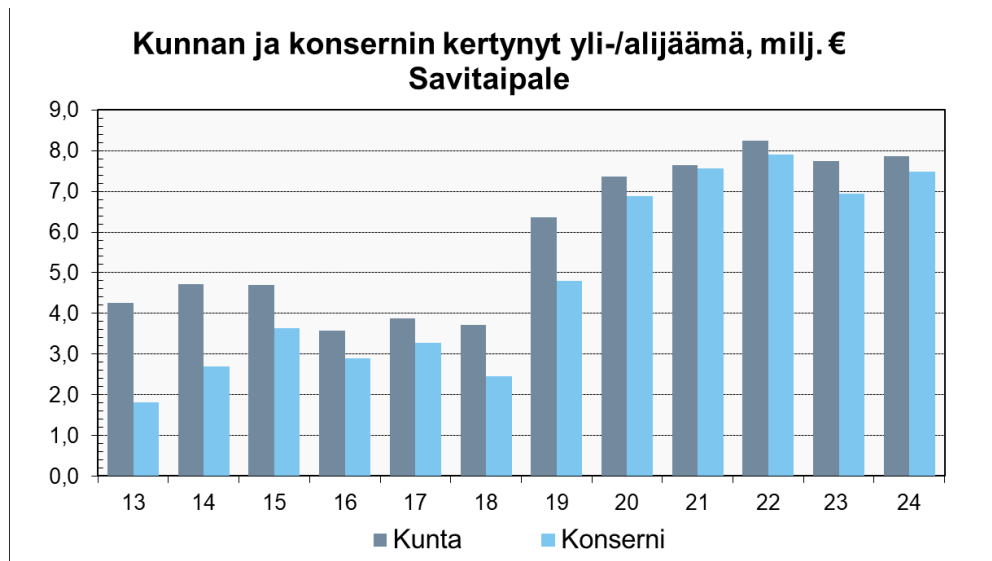
Savitaipaleen kunnan lainojen ja vuokravastuiden määrä asukasta kohden on selkeästi alle maakunnan ja verrokkikokoisten kuntien arvojen.

Omavaraisuus



Savitaipaleen kunnan omavaraisuusaste on hyvä.

Kertynyt ylijäämä milj. €



Kunnan taseessa on vuoden 2024 tilinpäätöksessä kumulatiivista kertynyttä ylijäämää 7,874 milj. euroa. Kuluvaan vuoden 2025 tuloksesta ennustetaan tällä hetkellä lievästi positiivista. Vuoden 2026 talousarvioesitys on tasapainossa. Vuosien 2027 ja 2028 osalta lukuihin sisältyy epävarmuutta erityisesti verotuottojen ja valtionosuuksien osalta. Toisaalta kertynyt lähes kahdeksan miljoonan euron ylijäämä on hyvä puskuri ottamaan vastaan heikomman vuoden ja antaa aikaa talouden tasapainottamiselle.

Antolainauksen muutokset

Antolainasaamisten lisäksi budjetoidaan arvio myönnettävistä antolainoista ja vähennyksiin antolainojen lyhennykset suunnitelmakaudella.

Antolainauksen muutokset on valtuuston nähden sitova erä.

Lainakannan muutokset

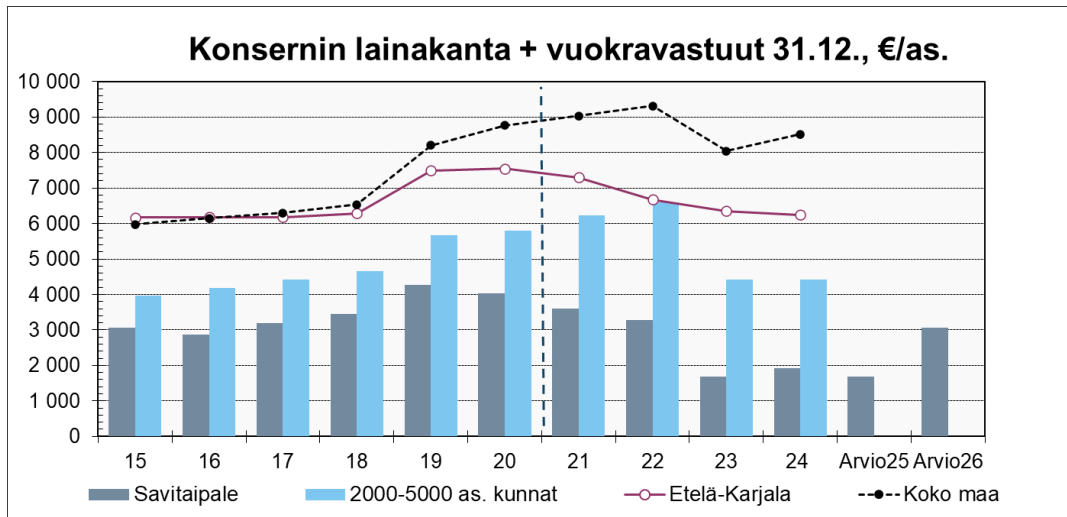
Pitkäaikaisten lainojen lisäksi budjetoidaan arvio suunnitelmakaudella tarvittavasta uudesta vieraasta pääomasta. Pitkäaikaisten lainojen vähennyksiin merkitään pitkäaikaisten lainojen lyhennykset. Lyhytaikaisen lainojen muutos budjetoidaan nettomääräisenä.

Lainakannan muutokset –erä on valtuuston nähden sitova.

Vuodelle 2026 on budjetoitu pitkäaikaisten lainojen vähennystä 0,223 milj. euroa. Maksuvalmiuden turvaamista voidaan tilapäisesti tarvittaessa hoitaa kuntatodistuksin.

Kunnan lainamäärä/asukas on alhainen verrattuna kokoluokaltaan verrokkien, Etelä-Karjalan tai koko maan keskiarvoon. Myös kuntakonsernin lainamäärä on jäänyt alle em.

tasojen. Vuoden 2025-2026 aikana kuntakonserniin nostetaan Suvannon peruskorjausta varten noin 5 miljoonan euron laina. Tämän vaikutuksesta kuntakonsernin lainamäärä nousee, mutta pysynee edelleen kohtuullisena verrattuna kokoluokan verrokkeihin. Koko maan ja Etelä-Karjalan alueen luvut eivät ole järkevästi vertailtavia, koska kaupunkiseutujen lainamäärät kohdistuvat normaalikuntatoiminnan lainoittamisen lisäksi selkeästi erilaisiin tuottaviin investointeihin.



6 Tuloslaskelma

6.1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma (ulkoinen, sisäiset erät eliminoitu)

	TP2024	TA(M)2025	TA2026	Muutos%	TS2027, 1000 €	TS2028, 1000 €
Myyntituotot	1 449 019	1 303 400	1 308 546	0,4 %	1 309	1 309
Maksutuotot	150 671	194 900	203 150	4,2 %	203	203
Tuet ja avustukset	359 137	182 150	99 500	-45,4 %	100	100
Muut toimintatuotot	1 223 078	958 905	955 055	-0,4 %	955	955
Toimintatuotot	3 181 905	2 639 355	2 566 251	-2,8 %	2 566	2 566
Valmistus omaan käyttöön	120					
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-5 875 466	-5 692 530	-5 522 340	-3,0 %	-5 418	-5 382
Eläkekulut	-1 210 121	-1 158 858	-1 151 493	-0,6 %	-1 134	-1 131
Muut henkilösivukulut	-158 779	-223 802	-191 727	-14,3 %	-188	-187
Palvelujen ostot	-3 531 650	-4 010 225	-4 070 520	1,5 %	-3 976	-3 976
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 290 176	-1 309 015	-1 270 685	-2,9 %	-1 266	-1 266
Avustukset	-643 692	-772 850	-804 050	4,0 %	-824	-824
Muut toimintakulut	-482 097	-483 755	-475 600	-1,7 %	-569	-569
Toimintakulut	-13 191 981	-13 651 034	-13 486 415	-1,2 %	-13 375	-13 335
Toimintakate	-10 009 956	-11 011 679	-10 920 164	-0,8 %	-10 809	-10 769
Verotulot	7 849 577	7 726 000	8 120 000	5,1 %	8 200	8430
Valtionosuudet	4 004 976	4 433 334	3 988 000	-10,0 %	3 800	3600
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	32 516	27 000	15 000	-44,4 %	15	15
Muut rahoitustuotot	11 576	11 000	6 000	-45,5 %	6	6
Korkokulut	-81 799	-63 900	-53 000	-17,1 %	-53	-53
Muut rahoituskulut	-3 000	-1 000	0	-100,0 %	0	0
Vuosikate	1 803 890	1 120 755	1 155 836	3,1 %	1 159	1 229
Poistot ja arvonal. Satunnaiset erät	-1 675 440	-1 120 145	-1 149 715	2,6 %	-1 155	-1226,78
Tilikauden tulos	128 450	610	6 121		4	2

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

Vuoden 2026 talousarviossa tulos on 6121 euroa ylijäämäinen.

7 Konserniyhteisöjä koskevat tavoitteet

Savitaipaleen kunnan konsernirakenne TA 2026

Kuntayhtymät

Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymä	1,00 %
Etelä-Karjalan Liitto	2,96 %

Tytäryhtiöt

Kiinteistö Oy Savitaipaleen Vuokratalot	100,00 %
Perustettava yhtiö Savitaipaleen Toimitilat Oy	100,00 %

Osakkuusyhtiöt

Savitaipaleen Jäähalli Oy	73,33 %
<i>kunnan osuus Jäähalli Oy:n äänivallasta</i>	<i>41,85 %</i>
Saimaan Kuitu Oy	41,40 %
Kiinteistö Oy Savitaipaleen Kirkonkulma	36,00 %
Asunto Oy Savitaipaleen Toritalo	25,00 %

Konsernia johdetaan ja valvotaan kunnanvaltuuston antaman konserniohjeen mukaisesti. Konserniohje on hyväksytty vuonna 2022.

Kunnanhallitus antaa ohjeita kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin eri yhteisöjen, laitosten tai säätiöiden toimielimissä kuntaa edustaville henkilöille. Kunnanhallitus seuraa kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen toimintaa ja tekee tarvittaessa toimenpide-ehdotuksia havaitsemistaan epäkohdista. Kunnanjohtajalla on oikeus osallistua tytäryhteisön hallituksen tai vastaavan toimielimen kokouksiin läsnäolo- ja puheoikeudella. Kunnanjohtaja käyttää puhevaltaa kunnanhallituksen puolesta ja arvioi konsernirakenteen kehittämistarpeita sekä vastaa kuntakonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä

ja raportoi vuosittain toiminnasta kunnanhallitukselle ja havaituista epäkohdista välittömästi. Kunnan konsernijohtoon on vuonna 2023 lisätty hallintosääntömuutoksen myötä myös tekninen johtaja. Hän osallistuu säännöllisesti Savitaipaleen Vuokratalot Oy:n hallituksen kokouksiin sekä tulevaisuudessa myös Savitaipaleen Toimitilat Oy:n kokouksiin.

Isännöinti- ja taloushallinnon tehtävät vuokrataloyhtiöiden osalta hoitaa Kuntaisännöinti Oy. Yksittäiset kunnan taseessa olevat asunto-osakkeet on annettu erillisellä sopimuksella Saimaan Isännöinti Oy:n vuokravälitykseen. Kuntaisännöinnin ja Saimaan Isännöinnin toimihenkilöt (isännöitsijä) ovat samoja henkilöitä, joten kuntalaiselle asiointi tapahtuu nyt yhden luukun toimintaperiaatteella. Kuntalaisille on järjestetty lähiasiointipäivä noin kerran viikossa ja mm. avainten nouto tapahtuu kunnanviraston aukioloaikoina kunnantalolta.

Savitaipaleen kunnan konserniyhtiöille asetetut tavoitteet			
Tytäryhteisö	Omistus- osuus %	Omistajan asettamat tavoitteet	Yhtiön toimenpiteet tavoitteiden toteutta- miseksi
Kiinteistö Oy Savitaipaleen vuokratalot	100	Yhtiön vuokratulot riittävät kattamaan käyttökulut, rahoituskulut ja vuosittaiset peruskorjaukset. Käyttöaste yli 96 % Riskienhallinnan kehittäminen Vuokra-asuntojen toimenpide-ehdotuksen tekeminen suoritettuna jaottelun perusteella. Vastaa kunnan strategiseen tavoitteeseen vuokra-asuntojen laadun oikeellisuudesta. Toteuttaa omistajan strategiaa asumisen palveluissa	Realistinen talousarviosuunnittelu. Tarvittaessa tehdään tarpeellinen vuokrien korottaminen. Huoneistot ylläpidetään vuokratason mukaisessa kunnossa. Markkinointia lisätään. Seurataan PTS ja tehdään taloudellisesti järkeviä kunnostuksia. Asuntokannan läpikäynti on tehty ja selvityksen pohjalta on laadittu alustavia suunnitelmia. Vuoden 2026 tärkeimmät tavoitteet on Heinämäentie 8 julkisivukorjauksen suunnittelu ja Suvanto vaihe-2 urakan toteuttaminen omistajaohjauksessa. Pidetään aktiivisesti omistaja ajantasalla käyttöasteesta. Käydään vuoropuhelua omistajan kanssa asumisen palveluiden kehittämisestä/tuottamisesta kuntalaisille. Valkama 1 purkuprosessin toteuttaminen omistajaohjauksen mukaisesti.
Perustettava toimitilayhtiö "Savitaipaleen Toimitilat Oy"	100 %	Vuoden 2026 aikana selvitetään yhtiölle ensi vaiheessa siirrettävät yhtiöittämisvelvoitteen alla olevat kiinteistöt	Tarvittavat lain edellyttämät siirrot on toteutettu vuoden 2026 loppuun mennessä.

LIITE: Henkilötyövuodet (htv) ammattinimikkeittäin, talousarvio 2026

Aineenopettaja (lukio)	7,9
Aineenopettaja (yläkoulu)	11,3
Erityisopettaja (peruskoulu ja lukio)	3
Etsivä nuorisotyöntekijä	1
Hallintosihteeri	1
Henkilökohtainen avustaja (varhaiskasvatus, opetus)	3,5
Henkilöstöpäällikkö	1
Hyvinvointiasiantuntija	0,5
Hyvinvointijohtaja	1
ICT-tukihenkilö	1
Kansalaisopiston sivutoiminen opettaja (n. 38 hlöä)	7,8
Kansalaisopiston rehtori	0,85
Kansalaisopiston yhdyshenkilö	0,2
Kiinteistönhoitaja	3
Kirjastotoimenjohtaja	1
Kirjastovirkailija	2
Koulunkäynninohjaaja	8,8
Koulunuorisotyöntekijä	0,5
Kulttuurisihteeri	0,35
Kunnanjohtaja	1
Kuntatekniikan päällikkö	1
Käytönvalvoja	1
Laitoksen hoitaja (viemäri&vesi)	2
Laitoshuoltaja/päiväkotiapulainen/ ryhmäavustaja	4
Liikunnanohjaaja	3,31
Liikuntatoimen koordinaattori	0,6
Luokanopettaja (alakoulu)	8,6
Markkinointiviestinnän asiantuntija	1
Oppilaanohjaaja	1,5
Palvelusihteeri	4
Perhepäivähoitaja	3
Perusopetuksen ja lukion rehtori	1
Puistotyöntekijä (4-5 hlöä)	2
Päiväkodin johtaja	1
Rakennusammattihenkilö	2
Rakennustarkastaja	1
Siivooja	3
Tekninen johtaja	1
Työllisyyskoordinaattori	1
Ulkotyönohjaaja	1
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	12
Varhaiskasvatuksen opettaja	7,5
Vastaava nuorisotyöntekijä	1

Viher- ja liikunta-aluevastaava	1
Henkilötyövuodet yhteensä	122,21