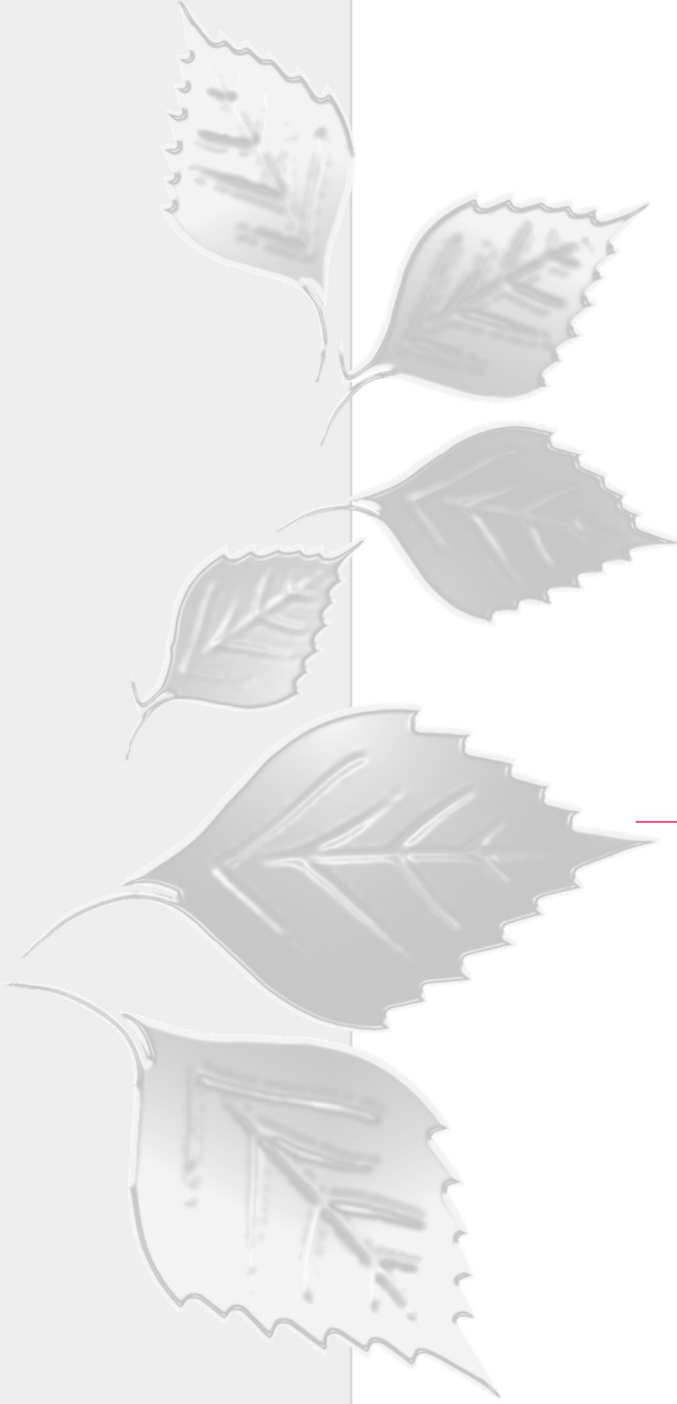




TILINPÄÄTÖS 2021

Juuan kunta

Sisältö

1	Toimintakertomus.....	2
1.1	KUNNANJOHTAJAN KATSAUS.....	2
1.2	KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET.....	3
1.3	LUOTTAMUSHENKILÖORGANISAATIO	4
1.4	YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUSKEHITYS	6
1.5	OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	8
1.6	KUNNAN HENKILÖSTÖ	10
1.7	SISÄINEN VALVONTA	11
2	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	13
2.1	TILIKAUDEN TULOSEN MUODOSTUMINEN.....	13
2.2	TOIMINNAN RAHOITUS	15
2.3	RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	16
2.4	KUNNAN KOKONAISTULOT JA – MENOT (1 000€).....	21
3	Kuntakonsernin toiminta ja talous	22
3.1	YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTUVISTÄ YHTEISÖISTÄ	22
3.2	SELONTEKO KONSERNIN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	25
3.3	KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT	26
4	Tilikauden tuloksen käsittely.....	30
5	Talousarvion toteutuminen.....	31
5.1	KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN.....	32
5.1.1	Hallinnon toimiala.....	32
5.1.2	Tekninen toimiala	37
5.1.3	Hyvinvointilautakunta.....	43
5.1.4	Kuntarakennelautakunta	56
5.1.5	Tarkastuslautakunta	60
5.2	TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU	61
5.3	VEROTULOJEN JA VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY	62
5.4	INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN	63
5.5	RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	65
5.6	YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA	66
5.7	KOONTI TILIKAUDELLA TEHDYISTÄ TALOUSARVIOMUUTOKSISTA	67
6	Tilinpäätöslaskelmat	68
6.1	JUUAN KUNNAN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	68
6.2	JUUAN KUNNAN KONSERNIN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	73
7	Tilinpäätöksen liitetiedot	77
7.1	TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	77
7.2	TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	80
7.3	TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	84
7.3.1	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	84
7.3.2	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	87
7.4	HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	91
8	Eriytetyt tilinpäätökset.....	92
8.1	VESIHUOLTOLAITOS.....	92
9	Kirjanpitokirjat ja tositelajit	98
10	Allekirjoitukset ja merkinnät	105

1 Toimintakertomus

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Takana on ensimmäinen vuoteni Juuan kunnanjohtajana ja nyt on aika tehdä katsaus siihen, millainen vuosi 2021 oikein oli tilinpäätöksen osalta.

Alkuun on todettava Juuan kunnan tilinpäätösvouden 2021 analysoinnin olevan haastavaa. Tilinpäätöksestä tulee talousarviota valoisampi ylijäämän osalta vaikkakin tilikauden tulos jää negatiiviseksi. Omasta näkökulmastani vuosi näyttäytyikin monitahoisena. Koko tilinpäätösvootta leimasi korkea epävarmuus siitä miten kansallinen ja globaali talous lähtee kehittymään pandemian jälkeisenä aikana. Koronapandemian leviämisen ehkäisy, kuntalaisten tärkeiden peruspalveluiden turvaaminen ja poikkeukselliset rajoitustoimet värittivät koko vuotta ja aiheuttivat merkittäviä lisähaasteita kuntatyöhön. Toisaalta yhteisöverokertymä ja yleisesti ottaen verotulojen kertymä oli ennakoitua parempaa. Yhteisöverokertymä osoittikin, että elinkeinosektorilla tehtiin hyvin asioita. Juuka osoitti myös vetovoimansa, mikä ilmeni nettomuuttona, isoina projekteina sekä monena muuna seikkana. Kuluneena vuonna kunnalle oli tärkeää toimia mahdollisimman normaalisti järjestäen kuntalaisille tapahtumia yhdessä paikallisten toimijoiden kanssa, keskittyessä sivistystehtäväänsä taaten samalla lähiopetuksen sekä kehittämällä elinvoimaa.

Menoja oli kuitenkin enemmän kuin tuloja niin kuntatasolla kuin kuntakonsernin osalta. Merkittävä menoerä kohdistui jälleen kerran sosiaali- ja terveydenhuollon menoihin Siun Soten kautta. Tilanne tämän menoerän kohdalla on siinä mielessä poikkeuksellinen, ettei kunta voi käytännössä vaikuttaa tulojen ja menojen tasapainottamiseen, vaikka onkin osaomistajana kuntayhtymässä. Vasta vuoden 2023 tilinpäätöksessä näemme, millaiset talousluvut saadaan ilman sosiaali- ja terveydenhuollon menoja.

Toinen suuri haaste liittyi ja liittyy edelleen kunnan vesihuoltolaitokseen, joka teki historiallisen suuren negatiivisen tuloksen. Tässä keskeisiä asioita olivat liian alhaiset taksatasot ja taas suuret poistot, jotka yhdessä tekivät vesihuoltolaitoksen toiminnasta tappiollista. Ilman näitä kahta isoa menoerää, kunnan tilinpäätös olisi aivan toisenlainen. Kunnan käyttötalouden haasteet ovat siis yhä olemassa ja siten tiukkaa menokuria on syytä jatkaa. Tosin teen tähän pienen varauksen, sillä nyt kuntien kilpailukykyyn kohdistuu aiempaa enemmän huomiota. Strategisia investointeja ei voida välttää ja pidän niitä jopa kannatettavina. Monelle kehityskaskelelle ovat hyvät edellytykset Juuan kunnan laajan pinta-alan ansiosta. Se on syytä muistaa. Meillä on hyvä strateginen sijainti Pielisen äärellä ja Kolin talousalueella. Olemme keskeisen valtavyälän varressa ja meillä on tekemisen meininki. Mainittakoon myös, että meillä on runsaasti hyödyntämätöntä elinvoimapotentiaalia alkaen Paalasmaan saaristosta.

Kaiken tämän keskellä on myös syytä muistaa henkilöstön tehneen jälleen kerran huikeaa työtä. Kuntalaiset voivat olla ylpeitä siitä, miten sitoutunutta ja pätevää henkilökuntaa Juuassa työskentelee. Myös luottamus-henkilöpuolella tapahtui muutoksia uuden kunnanvaltuuston ja muiden toimielinten aloitettua toimintansa. Heti alusta saakka oli selvää, että uudet päätöksentekijät alkoivat kantaa vastuuta ja suhtautuivat vakavasti taloudellisiin haasteisiin. Myös kunnassa toimivat yritykset ja yhteisöt toimivat erittäin yhteistyökykyisesti ja kuntalaisten parasta ajatellen.

Lopulta voinee todeta Juuan kunnan selvinneen vuodesta melko hyvin ja olen toiveikas tulevaisuuden suhteen. Tästä on hyvä jatkaa.

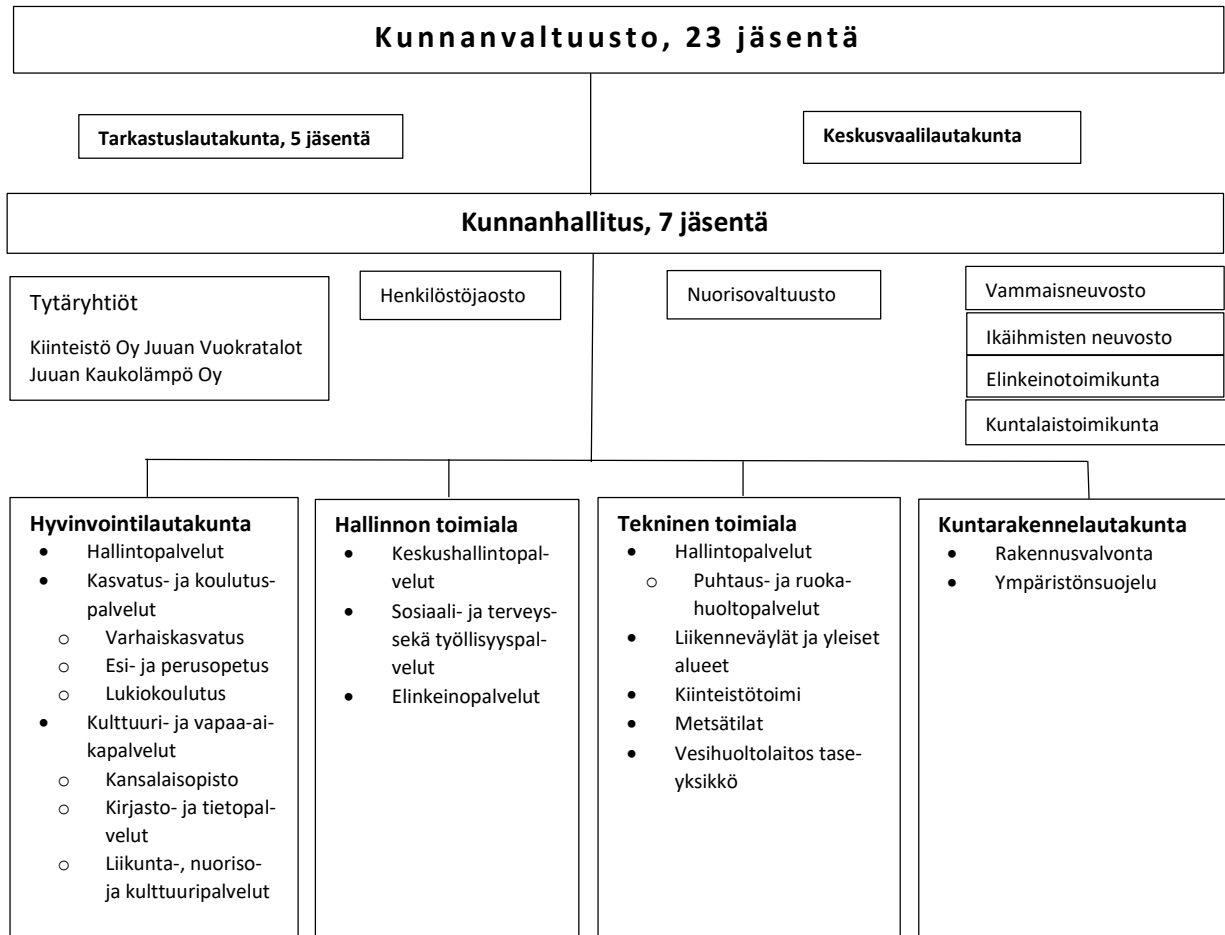
Henri Tanskanen

Kunnanjohtaja

1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Juuan kunnassa päätöksenteko-organisaatio rakentuu kunnanvaltuustosta, kunnanhallituksesta sekä tarkastuslautakunnasta, hyvinvointilautakunnasta ja kuntarakennelautakunnasta alla olevan organisaatiokaavion mukaisesti. Kunnan organisaatiorakenteesta ei tapahtunut muutoksia vuonna 2021.

Juuan kunnan organisaatiomalli



1.3 Luottamushenkilöorganisaatio

Kunnanvaltuusto 1.1.–31.7.2021

Sinikka Väyrynen, SDP, puheenjohtaja, 31.7.2021 saakka
Peura Matti, Kesk., KESK, I varapuheenjohtaja, 31.7.2021 saakka
Martikainen, Jonna, PS, II varapuheenjohtaja, 31.7.2021 saakka

Aaltonen Iina, SDP	Miettinen Jari, PS., sit.
Halonen Pirjo, KESK.	Mustonen Teemu, KESK.
Hyyky Jari, KESK.	Nevalainen Jari, KESK.
Kallinen Katri, KESK.	Peura Matti, KESK.
Kirjavainen Onni, SDP	Pitkänen Tiina, KESK.
Koivuselkä Ari, KESK.	Ruokolainen Jaakko, KESK.
Kokkonen Kukkamaaria, KESK.	Timonen Sakari, SDP
Kähkönen Päivi, KD	Tolvanen Jarmo, SDP
Louhelainen Reima, PS	Tuononen Jarkko, SDP
Laskar Suvi, VIHR.	Wickström Pertti, KOK.

Kunnanvaltuuston paikkajakauma puolueittain 1.1 – 31.7.2021

Puolue	Kesk.	SDP	PS	Kok.	KD	Vihr.	Yht.
Paikkamäärä	11	6	3	1	1	1	23

Kunnanvaltuusto 1.8 - 31.12.2021

Kirjavainen Lassi, SDP, puheenjohtaja, 16.8.2021 alkaen
Halonen Matti, KESK, I varapuheenjohtaja, 16.8.2021 alkaen
Laskar, Suvi, VIH, II varapuheenjohtaja, 16.8.2021 alkaen

Aaltonen Iina, SDP	Martikainen Jonna, PS
Brelo Tuomo, PS	Miettinen Jari, PS
Heikkinen Marko, SDP	Pakarinen Sami, KESK
Hiltunen Tero, SDP	Peura Matti, KESK
Hoppa Jorma, KESK	Pitkänen Tiina, KESK
Iiskola Kai, KOK	Ryynänen Leo, KD
Kallinen Katri, KESK	Timonen Sakari, SDP
Koivuselkä Ari, KESK	Vattulainen Asko, KESK
Martikainen Arvi, PS	Vepsäläinen Jarmo, SDP
Martikainen Eija, KESK	Väyrynen Sinikka, SDP

Kunnanvaltuuston paikkajakauma puolueittain 1.8. – 31.12.2021

Puolue	Kesk.	SDP	PS	Kok.	KD	Vihr.	Yht.
Paikkamäärä	9	7	4	1	1	1	23

Kunnanhallitus 1.1.–15.8.2021

Varsinainen jäsen

Ruokolainen Jaakko, pj.
Väyrynen Sinikka I vpj.
Timonen Sakari, I vpj.
Halonen Pirjo, II vpj.
Kokkonen Kukkamaaria
Vattulainen Asko
Aaltonen Iina
Tuononen Jarkko

Henkilökohtainen varajäsen

Hyykky Jari
Aaltonen Iina
Hyttinen Jukka
Pitkänen Tiina
Kallinen Katri
Koivunen Kimmo
Vepsäläinen Jarmo
Karttunen Aira

Kunnanhallitus 16.8.2021 - 31.12.2021

Varsinainen jäsen

Koivuselkä Ari, KESK, PJ
Timonen Sakari, SDP, 1. VPJ
Martikainen Jonna, 2. VPJ, PS
Iiskola Kai, KOK
Kallinen Katri, KESK
Peura Matti, KESK
Väyrynen Sinikka, SDP

Henkilökohtainen varajäsen

Pitkänen Tiina, KESK,
Aaltonen Iina, SDP
Miettinen Jari, PS
Kähkönen Päivi, KD
Vattulainen Asko, KESK
Väyrynen Jaana, KESK
Hiltunen Tero, SDP

Toimielinten kokoonpanot ja tilivelvolliset viranhaltijat on esitetty 2. luvussa talousarvion toteutumisen yhteydessä.

1.4 Yleinen ja oman alueen talouskehitys

Vuoden 2021 talousarviota valmisteltiin syksyllä 2020 lähtökohdasta, jossa pandemia oli vaikuttanut Suomen ja lukuisten muiden maiden bruttokansantuotteeseen alentavasti. Vuodesta 2021 odotettiin maailman ja Suomen talouden toipumisen vuotta. Bruttokansantuotteen ennakoitiin kasvavan 2,6 % vuonna 2021 ja 1,7 % vuonna 2022. Kriisiä edeltävä BKT:n taso odotettiin saavutettavan vuonna 2023. Keskipitkällä aikavälillä vuosina 2023-2024 arvioitiin talouskasvun hidastuvan työpanoksen, pääomakannan ja kokonaistuottavuuden kehityksen takia. Kansantaloudet elpyivät kuitenkin pandemian aiheuttamasta romahduksesta yllättävän nopeasti useissa maissa.

Valtiovarainministeriön 20.12.2021 julkaisemassa tiedotteessa todetaan, että vuonna 2021 bruttokansantuotteen (bkt) arvioidaan kasvavan 3,4 prosenttia. Vuonna 2022 bkt:n arvioidaan kasvavan 3,0 prosenttia, vuonna 2023 1,5 prosenttia ja vuonna 2024 1,4 prosenttia. Talouden elpyminen jatkuu ja kasvu kiihtyy vuonna 2022 varsinkin niillä toimialoilla, joilla tuotanto ei ole vielä saavuttanut pandemiaa edeltävää tasoaan, kuten esimerkiksi majoitus- ja ravitsemistoiminnassa.

Inflaatio nousi vuonna 2021 erityisesti energian hinnan nousun takia. Tilastokeskuksen laskelma kuluttajahintojen vuosimuutos oli tammikuussa 2022 4,4 %. Ennakkotietojen mukaan koko euroalueen inflaatio oli tammikuussa 5,1 %.

Valtion toimenpiteiden yhteisvaikutus on vuonna 2022 kuntataloutta heikentävä verrattuna edelliseen vuoteen. Heikennys aiheutuu pääasiassa siitä, että valtion kunnille myöntämä koronatuki pienenee suhteessa vuoteen 2021, mutta myös siitä, että valtio kohdistaa kuntien valtionosuusrahoituksen mitoittamiseen valtionosuusleikkauksen. Yhteensä valtio antoi kertaluontoista tukea kunnille ja kuntayhtymille vuosina 2020-2021 yli 5 miljardia euroa, josta vuonna 2021 2,4 miljardia euroa. Kuntaliiton kuntatalouden vuoden 2021 ennakkollinen tilinpäätösanalyysi näyttää, että kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulokset säilyivät vahvoina toisenkin koronavuoden jäljiltä. Talous vahvistui myös kuntayhtymissä. Tilikauden kuntien yhteenlaskettu tulostenuste on 1,5 miljardia euroa. Tulos on kuntatalousohjelman kehitysarvion mukainen eikä jäänyt kauas huippuvuoden 2020 poikkeuksellisesta 1,7 miljardin euron tuloksesta.

Koronatukia maksettiin vuonna 2021 VM tilaston peruspalveluiden valtionosuus ja yhteisövero-osuuden korottaminen mukaan Pohjois-Karjalaan 22,9 milj. euroa, josta Siun sotelle 11,3 milj. euroa. Juuan kunta sai VM:n tilaston mukaan noin 0,67 milj. euroa (146 € / asukas).

Valtion talousarvioesitys sisältää kuitenkin myös kuntien valtionosuuksia lisääviä lakisääteisiä päätöksiä. Hallitus korvaa muun muassa julkisen sektorin tehtävien lisäyksistä tai laajennuksista kunnille aiheutuneet asenteittain nousevat kustannusvaikutukset. Vuonna 2022 kuntien kustannusten arvioidaan nousevan hallituksen päätöksistä johtuen noin 120 miljoonalla eurolla. Kunnille korvataan myös lakisääteisten tehtävien arvioitu 2,5 prosentin kustannustennousu, muut laskentatekniset muutokset sekä valtion päättämistä veroperustemuutoksista kunnille aiheutuneet verotuottomenetykset. Muutosten seurauksena kuntien valtionosuuden arvioitu määrä nousee noin 285 miljoonalla eurolla vuoden 2021 varsinaiseen talousarvioon verrattuna. Kuntien peruspalvelujen valtionosuusprosentti kuitenkin laskee 25,67 prosentista **23,59** prosenttiin vuonna 2022.

21.10.2021 tehdyn ennusteen antamisen jälkeen alkanut sota Ukrainassa, ja sen johdosta langetetut laajat pakotteet tulevat muuttamaan talouden tilannetta todennäköisesti heikompaan suuntaan. VM:n 7.3.2022 kolumnin mukaan tässä vaiheessa sodan ja rahoitussektorin pakotteiden vaikutuksista voidaan tehdä vasta alustavia arvioita. Pakotteiden yksityiskohdat täsmentyvät yhä, eikä ole vielä näkymää siihen, kuinka suuri osa Venäjän ja Euroopan energiakaupasta jää lopulta pakotteiden ulkopuolelle. Emme myöskään tiedä (9.3.2022) mitä kaikkia vastatoimia Venäjä päättää länsimaiden pakotteiden johdosta tehdä.

Sota heikentää myös Suomen talouden näkymiä (VM: 7.3.2022)

Sota tulee heijastumaan negatiivisesti myös Suomen talouteen. Energian ja ruoan hinnat todennäköisesti nousevat maailmanmarkkinoilla ja siten myös Suomessa, kasvu hidastuu ja inflaatio kiihtyy, ainakin väliaikaisesti. Stagflaation riski kasvaa. Venäjän osuus Suomen koko viennistä on vajaat 5 %. Venäjän viennin loppuminen leikkaisi arviolta 1 -1 ½ % Suomen BKT:sta.

Pohjois-Karjalan maakuntaliiton tietopalvelun mukaan joulukuussa 2021 Pohjois- Karjalassa työttömien %-osuus työvoimasta oli 13,9% (vuonna 2020 16,8 %) ja työttömiä työnhakijoita 12 136 (vuonna 2020 12 136 henkilöä) ja Juuassa työttömien %-osuus työvoimasta oli 16,1% (vuonna 2020 20,5%) ja työttömiä työnhakijoita 277 (vuonna 2020 360 henkilöä). Avoimia työpaikkoja oli laskentapäivänä Pohjois-Karjalassa 1 903 kpl (vuonna 2020 1 023 kpl) ja Juuassa 29 kpl (vuonna 2020 22 kpl). Avointen työpaikkojen lukumäärä on hieman lisääntynyt edellisestä vuodesta ja työttömien osuus laskenut.

Pohjois-Karjalan väestömääräennuste 31.12.2021 oli 163 286 henkeä (ed. vuonna 163 537) ja Juuan väestöennuste 31.12.2021 on 4 444 henkilöä (ed. vuonna 4 527), joten Juuassa väestön määrä väheni edelleen. Laskua ennusteen mukaan edelliseen vuoteen oli 83 henkeä. Väkiluvun vähentymiseen vaikuttaa eniten kuolleiden (113) ja syntyneiden (21) ero, joka oli 92 henkeä. Nettomuuton osalta kehitys, joka oli lievästi positiivinen, ja tulomuutto (185) oli neljä henkilöä suurempi kuin lähtömuutto (181).

Yleinen kehitys Juuassa	2018	2019	2020	2021
Väestö	4 709	4 606	4 527	4444*
Väestömuutos (%)	-2,2	-2,2	-1,7	-1,8
Kuntien välinen nettomuutto	-30	-35	-9	+4
Syntyneitä	24	22	20	21
Kuolleita	106	87	93	113
Nettomaahanmuutto	4	3	6	3
Työttömyysaste (%)	15,5	15,4	17,5	16,1
Työttömien lukumäärä	297	283	310	277
Avoimet työpaikat 12/2021	22	21	22	29

* ennuste 31.12.2021 tilanteesta

1.5 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Vuoden 2021 aikana Juuan kunnan toiminnassa verrattuna vuoteen 2020 ei ole tapahtunut olennaisia muutoksia. Toiminta jatkui samansisältöisenä ja samalla organisaatiomallilla. Siun sote huolehti edelleen sosiaali- ja terveystoimesta ja Pohjois-Karjalan pelastuslaitos palo- ja pelastustoimesta. Uusia tytäryrityksiä ei ole perustettu eikä aiemmista luovuttu.

Suuret investoinnit Poikolan uusi koulu ja kehitysvammaisten palveluasumisyksikkö Poikolanpiha valmistuivat 2021 ja otettiin käyttöön. Vuonna 2022 ja suunnitelmakaudella 2023 – 2024 investointitaso laskee merkittävästi aiemmista vuosista palaten lähemmäs normaalitasoa.

Vuoden 2021 aikana on valmisteltu hyvinvointialueuudistusta kunnassa vielä olevien hyvinvointialueelle siirtyvien toimintojen osalta. Näitä mm. ravinto- ja siivouspalvelut sote-tehtävien osalta sekä kuntouttava työtoiminta. Päätöksiä näistä tehdään vuonna 2022.

Valtion koronatuett v. 2021 koostuivat valtionosuuksiin kohdistuvista lisäyksistä ja yhteisöveron korotuksesta. Yhteisöverojen kuntien jako-osuus nousi 10 prosenttiyksikköä vuodelle 2020 ja 2021. Vuoden 2022 osalta nämä poistuvat. Muutokset on huomioitu talousarviossa 2022.

Siun soten osalta omistajakuntien on varauduttava arviolta 16,7 milj. euron alijäämien kattamiseen viimeistään vuoden 2022 tilinpäätöksen yhteydessä. Jäsenkunnat varautuvat vuoden 2021 tilinpäätöksissään kirjamaan pakollisen varauksen koskien kuntayhtymän kumulatiivista alijäämää. Alijäämä jaetaan ohjeistuksen ja perussopimuksen mukaan omistusosuuksien suhteessa omistajakunnille, jos muuta ei sovita. Juuan kunnan osalta tämä tarkoittaa 636 170 euron tehtyä pakollista varausta, jota ei ole talousarviossa. Varaus on kirjattu avustuksiin menoksi. Vastaavasti Siun sote on kirjannut tuloksi avustuksiin omistajakunnille arviodut maksu-osuudet vuoden 2022 talousarvioonsa.

Arvio todennäköisesti tulevasta kehityksestä

Vuoden 2023 alusta tapahtuva sosiaali- ja terveystoimen siirto hyvinvointialueilla muokkaa merkittävästi kuntien toimintakenttää sekä tulo- ja menorakennetta sekä kunnallisen poliittisen päätöksenteon sisältöä.

Uudistus vaikuttaa myös kuntien menorakenteeseen sitä kautta, että eniten kasvava osuus monessa kunnassa on juuri sosiaali- ja terveystoimi ja sen kustannukset. Koronasta johtuva hoitovelan kerääntyminen ja väestön ikääntyminen tarkoittavat, että sosiaali- ja terveyspalveluiden menojen kasvupaineet tulevat jatkumaan myös vuonna 2023 ja siitä eteenpäin. Vuodesta 2023 rahoitusvastuu siirtyy kunnilta hyvinvointialueelle ja valtiolle.

Samalla merkittävä osuus valtionosuuksista ja verotuloista siirtyy pois kunnilta, myös Juuan kunnalta. Tämä vaikuttaa tulorakenteeseen erityisesti siten että toimintatuottojen sekä kiinteistö- ja yhteisöveronosuus tuloista kasvaa merkittävästi. Hyvinvointialueuudistus muuttaa useiden kuntien kustannus- ja tulokehitystä mm. siitä syystä, että monissa kunnissa kuntien vastuulle jäävien varhaiskasvatus- ja perusopetuspalveluiden tarve vähenee väestön ikääntyessä. Väestön ja erityisesti nuoren väestön vähentyminen vaikuttaa valtionosuuksia vähentävästi. Toisin sanoen väestön määrän vähentyessä myös palveluiden tuottamisen kustannusten tulisi seurata väestön määrän kehitystä.

Kunnan talouden kannalta selkeästi merkittävimmät tuloerät eivät olekaan enää valtionosuudet ja kunnallisverotulot. Laskutettaviin toimintatuottoihin sekä kiinteistö- ja yhteisöveroon on kiinnitettävä aiempaa enemmän huomiota. Juuan kunta on aloittanut kiinteistöveroselvityksen valmistelun vuonna 2021 sekä vesihuoltolaitoksen hinnoittelun läpikäynnin, jotka jatkuvat vuonna 2022.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.

Sota Ukrainassa sekä Venäjän yleinen ulkopolitiikka luovat tällä hetkellä merkittävimmän riskin ja epävarmuuden maailman talouden sekä Euroopan turvallisuuspolitiikan kehittymiselle. Nämä vaikuttavat Suomen ja kuntienkin taloudelliseen tilanteeseen. Tarkkoja ennusteita ei vielä ole, tilanne oletettavasti täsmentyy alkuvuoden 2022 aikana.

Vuoden 2022 talousarvio on lievästi alijäämäinen sekä taloussuunnitelmavuodet 2022 ja 2023 ovat tällä hetkellä arvioitu alijäämäisiksi. Hyvinvointialueuudistuksen vuoksi vuosien 2023 - 2024 lukemat muuttuvat merkittävästi ja lopulliset tulovero- ja valtionosuussiirtymät saadaan tietää vasta 2022 aikana. Suunnitelmavuosiin sisältyy siten epävarmuustekijöitä. Vesihuoltolaitoksen talouden kuntoon saattaminen on tällä hetkellä tärkeimpiä asioita Juuan kunnan talouden epävarmuustekijöiden vähentämiseksi.

Kunnalla on riskejä liittyen antolainoihin ja muiden osapuolten puolesta annettuihin vastuisiin. Antolainoista merkittävin on Pielisen tietoverkko-osuuskunnalle myönnetty 2,7 milj. euron laina, josta pääomaa jäljellä 2,67 milj. euroa. Juuan kunnalla on takausvastuu konserniyhtiö Kiinteistö Oy Juuan vuokrataloille alkuperäiseltä pääomaltaan 2,7 miljoonaa euroa, josta pääomaa on jäljellä 2,5 milj. euroa.

Ympäristöasiat

Juuan kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen tehtäviä hoitaa kuntarakennelautakunta. Kunnalla ei ole tiedossa ympäristötekijöitä, jotka vaikuttaisivat merkittävästi taloudelliseen tulokseen, asemaan tai muuhun toiminnan kehitykseen. Kunta edistää uusiutuvan energian käyttöä kuntakonsernissaan mm. Juuan Kaukolämpö Oy:n pääasiallinen polttoaine on paikallinen metsähake.

Muut ei taloudelliset asiat

Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta mukaan kunnan on annettava toimintakertomuksessa kirjanpitolain luvun 3a §2 kohtien 3 ja 4 mukaisesti tiedot siitä, miten kunta huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista. Tiedot on annettava siinä laajuudessa kuin se on tarpeen kirjanpitovelvollisen toiminnan vaikutusten ymmärtämiseksi.

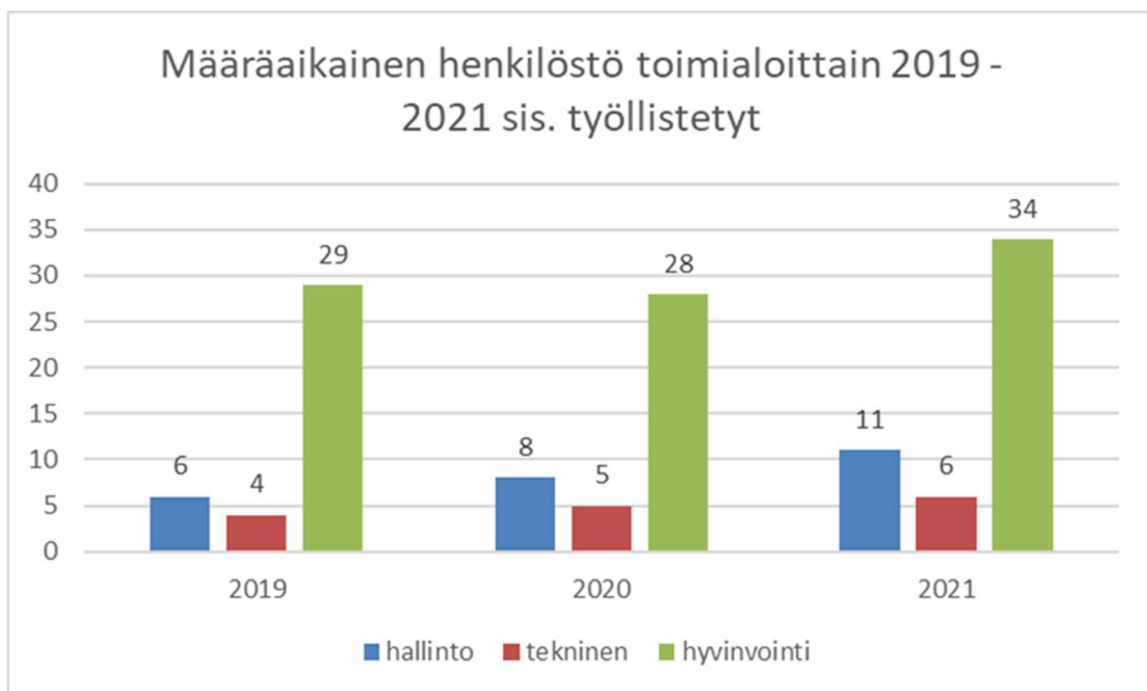
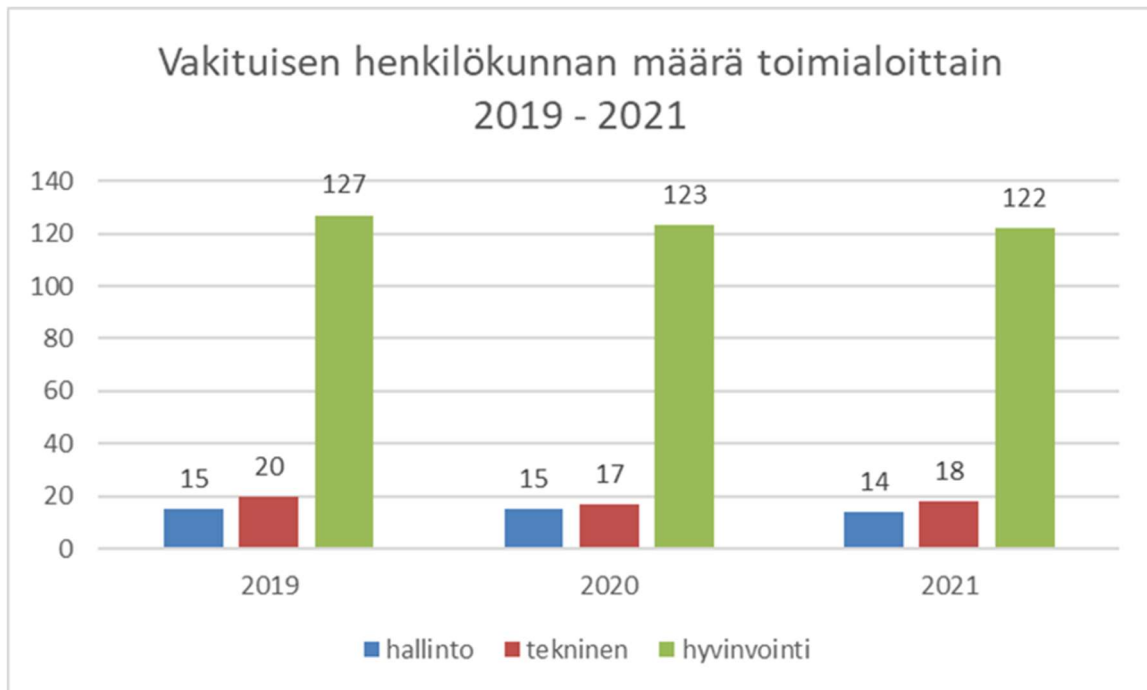
Juuan kunnalla ei ole erikseen hyväksyttyä ohjeistusta kunnan vieraanvaraisuuteen, eduista lahjoista tai edustukseen liittyen. Juuassa sovelletaan Kuntaliiton yleiskirjeenä annettua (17/2017, 21.6.2017) ohjetta vieraanvaraisuudesta, eduista ja lahjoista. Juuan kunnassa tarjotaan vieraille normaalit kokoustarjoilut. Kunnan viranhaltijat osallistuvat vain työhön liittyviin tilaisuuksiin. Viranhaltijoista eniten tilaisuuksissa käy kunnanjohtaja.

Ilmoitusvelvolliset johtavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet Kuntalain 84 §:n mukaiset sidonnaisuusilmoitukset. Tarkastuslautakunta valvoo ilmoittautumisvelvollisuuden toteutumista.

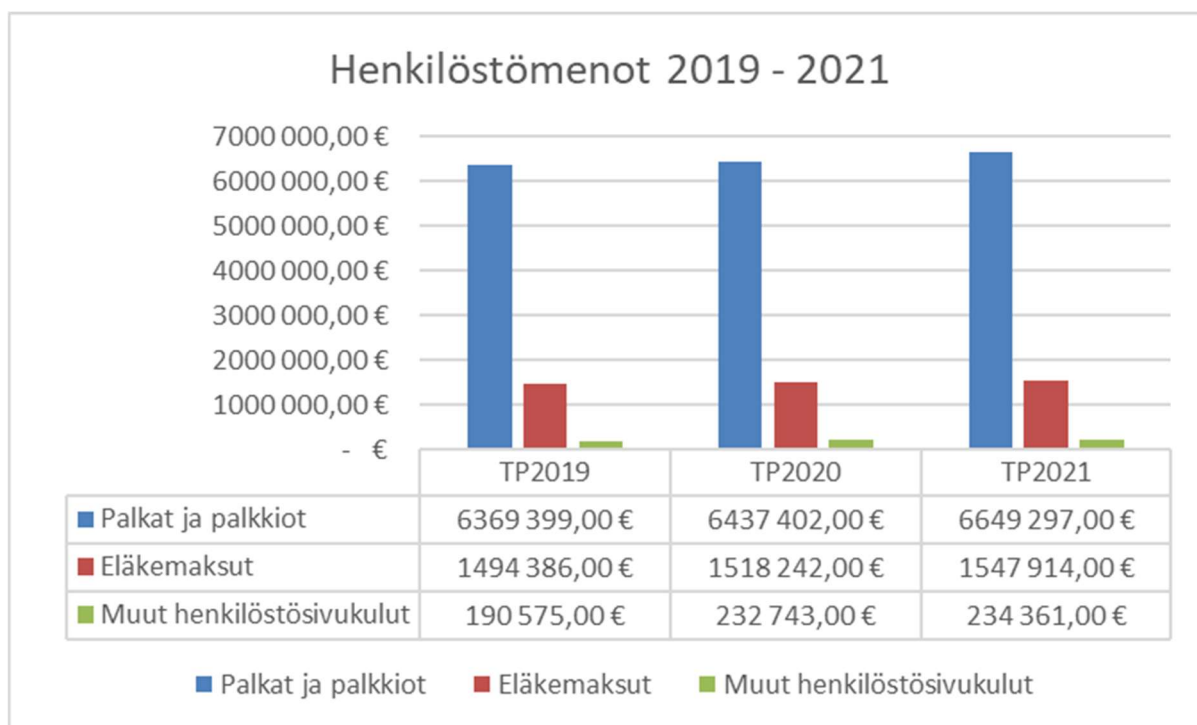
Yhdenvertaisuutta, tasa-arvoa ja ihmisoikeuksia edistetään kunnan tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmalla. Juuan tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma vuosille 2022 - 2025 on hyväksytty tammikuussa 2022 kunnanhallituksessa.

1.6 Kunnan henkilöstö

Kunnan palveluksessa oli vuoden 2021 lopussa yhteensä 154 vakituista työntekijää. Vuoden 2021 aikana uusia vakituisia henkilöitä palkattiin yhteensä 13 henkilöä ja 14 henkilöä poistui kunnan palveluksesta. Näistä 6 siirtyi eläkkeelle.



Määräaikaista henkilöstöä on palkattu pääsääntöisesti vain vakinaisen henkilökunnan sijaisiksi esim. virkavapaiden, työlomien, sairauslomien sekä vuosilomien ajalle. Vuonna 2021 työllistettyjen määrä oli keskimäärin 11 henkilöä kuukaudessa.



Henkilöstömenot sisältävät sekä vakinaisen, että määräaikaisen henkilökunnan henkilöstömenot.

Henkilöstömenot ovat noin 20 % kunnan kaikista toimintamenoista. Vuonna 2021 henkilöstömenot kasvoivat noin 3 prosenttia edellisvuodesta. Kasvu johtui pääosin kunta-alan yleisestä ansiotason kehityksestä sekä määräaikaisen henkilöstön määrän kasvusta. Myös tulevana vuosina henkilöstömenojen kasvu on pystyttävä pitämään maltillisena, jotta kunnan toimintamenojen kehitys seuraisi tulojen kehitystä.

1.7 Sisäinen valvonta

Selvitys sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta

Kunnanhallitus vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä ja yleisestä ohjeistamisesta. Valvonnan täytäntöönpanosta vastaa kunnanjohtaja. Toimialajohtaja vastaa, että toimialan sisäinen valvonta on järjestetty yleisten ohjeiden pohjalta ja on riittävää. Sisäisen valvonnan järjestäminen perustuu muun muassa kuntalakiin sekä kunnan hallintosääntöön ja siinä mainittuihin tehtäviin, toimintavaltuuksiin ja vastuisiin sekä talousarvioon ja talousarvion täytäntöönpano-ohjeisiin, mitkä sisältävät ohjeita myös sisäiseen valvonnan piiriin kuuluvissa asioissa.

Kunnanhallitus on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan yleisohjeet. Kunnanvaltuusto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet 13.10.2016 ja kunnanhallitus on antanut 25.9.2017 ohjeet sisäisen valvonnan järjestämisestä. Ohjeilla pyritään takaamaan hyvän hallinto- ja johtamistavan toteutuminen sekä ehkäisemään väärinkäytöstä.

Juuan kunnan uusi hallintosääntö tuli voimaan 1.6.2017. Sitä on päivitetty viimeksi 15.12.2021. Hallintosääntö on määrätty toimielimien toimivallat ja määritetty delegointivaltuudet. Hallintosääntöä on täydennetty toimielimien ja viranhaltijoiden antamalla delegointipäätöksillä.

Vuonna 2019 Juuan kunnanhallitus hyväksyi 2.12.2019 kunnan johtoryhmän johdolla valmistellun riskiarviointilomakkeen. Riskiarvioinnissa painotettiin sellaisia riskejä, joille ei ole erillistä riskisuunnitelmaa ja jotka eivät ole osana kunnan ennalta luotua valmiussuunnitelmaa.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Säännösten, määräysten ja päätösten valvontaa ovat osaltaan suorittaneet kunnanhallitus täytäntöönpanopäätösten yhteydessä sekä ohjeiden mukaisesti määrätty viranhaltijat.

Kunnanhallitus seuraa toimielinten ja viranomaisten päätösten lain- ja säännöstenmukaisuutta kuntalain 92 §:n mukaisesti otto-oikeusmenettelyn avulla. Otto-oikeuden käyttämisestä on määräykset hallintosäännössä.

Kunnanhallituksen ja muiden tilivelvollisten viranomaisten tehtävänä on ohjeistaa, valvoa ja arvioida sisäisen valvonnan järjestelmän ja menettelyiden toimivuutta, toimeenpanoa ja kehittämistä. Viranhaltijaorganisaation tehtävänä on toteuttaa sisäistä valvontaa ohjeistuksen mukaisesti osana johtamistaan. Yleisellä tasolla valvontaa on lisäksi toteutettu johtoryhmyöskentelyn yhteydessä.

Käytännön toimenpiteinä sisäistä valvontaa on suoritettu esimerkiksi seuraavasti:

- Maksuunpanoluetteloiden hyväksyminen päivittäin
- Palkanmaksuluetteloiden tarkastus palkanmaksun yhteydessä
- Toimielinten ja viranhaltijapäätösten tiedoksianto kunnanhallitukselle

Toimintavuoden 2021 aikana ei ole havaittu merkittäviä puutteita säännöstöjen, määräysten ja päätösten noudattamisessa.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Tavoitteiden, varojen käytön ja toiminnan tuloksellisuutta seurataan toimintakertomuksen ja talousarvion toteutumisvertailuissa ja niitä edeltävissä osavuosiraporteissa. Tavoitteiden laadun mukaan seuranta on toteutettu joko kuukausittain, neljännesvuosittain, puolivuositteittain tai tilinpäätöksen yhteydessä.

Talousarvion toteumaa on seurattu kunnanhallituksessa ja valtuustossa. Muutoksiin on reagoitu talousarviomuutoksella yhden kerran vuonna 2021. Tehtyjen talousarviomuutosten koonti löytyy tilinpäätöksestä kohdasta 2.7 yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällistä menettelyä, joiden avulla tunnistetaan ja arvioidaan kunnan toimintaan liittyviä riskejä sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja säännönmukaiseksi raportoimiseksi. Mahdollisia vahinkoriskejä on arvioitu ja päivitetty kohteittain vuosittain vakuutustarkastelun yhteydessä. Vuoden aikana on myös käyty läpi kunnan taloudellisia riskitekijöitä kunnan antolainauksiin ja lainatakauksiin liittyen sekä riskien mahdollisten realisoitumisten vaikutuksia. Toiminnalla pyritään estämään riskien realisoituminen.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Omaisuuksien hankintaan, luovutukseen ja hoitoon liittyvät määräykset löytyvät kunnan hallintosäännöstä, kunnanhallituksen tekemistä delegointipäätöksistä sekä talousarvion täytäntöönpano-ohjeesta. Omaisuuksien hankinnassa, luovutuksessa ja käyttöarvossa ei ole toteutunut menetyksiä tai arvonalennuksia tai jouduttu korvaus- tai muuhun oikeudelliseen vastuuseen. Tällaiset vastuut, menetykset tai korvaukset voisivat koskea esimerkiksi virheellistä menettelyä hankinnan kilpailuttamisessa tai valtion omaisuuden takaisinperinnässä.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Juuan kunnassa ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota tai siihen nimettyjä henkilöitä. Talouspäällikön tehtäviin on lisätty sisäisen tarkastukseen kuuluvia tehtäviä.

2 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Kunnan tuloslaskelma osoittaa, riittääkö tuottoina kertynyt tulorahoitus palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Esitetty tuloslaskelma sisältää kunnan ulkoiset tuotot ja kulut. Toimintakulujen ja toimintatuottojen erotuksena muodostuva toimintakate osoittaa, kuinka paljon käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Tuloslaskelma (ulkoinen)	TP 2021	TP 2020
TOIMINTATUOTOT	6 090 024	6 003 164
TOIMINTAKULUT	-40 804 015	-38 729 452
TOIMINTAKATE	-34 713 991	-32 726 288
VEROTULOT	15 450 760	14 021 766
VALTIONOSUUDET	21 254 126	21 659 104
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	282 771	429 451
KORKOTUOTOT	56 117	43 730
MUUT RAHOITUSTUOTOT	241 548	405 071
KORKOKULUT	-14 875	-18 826
MUUT RAHOITUSKULUT	-20	-524
VUOSIKATE	2 273 665	3 384 032
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 579 927	-2 735 253
ARVONALENTUMISET	0	-1 786
TILIKAUDEN TULOS	-306 261	646 992
POISTOERON MUUTOS	530 681	884 613
VARAUSTEN MUUTOS	470 055	-839 000
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	694 475	692 605
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	14,93	15,50
Vuosikate/Poistot, %	88,13	123,64
Vuosikate euroa/asukas	511,63	747,03
Asukasmäärä	4 444	4 530

TULOT

Toimintatuotot, verorahoitus sekä korko- ja rahoitustuotot kasvoivat yhteensä 959 741 euroa (+2,3%) edelliseen vuoteen verrattuna. Talousarvioon verrattuna toimintatuotot ylittyivät 455 565 euroa. Toimintatuotot kasvoivat 86 680 euroa (1,4%) edelliseen vuoteen verrattuna.

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Tot-%	Muutos-% ed. vuoteen	Edellinen vuosi
MYYNITUOTOT	2 778 887	0	2 778 887	2 911 426	132 539	104,77%	-3,26%	3 009 644
MAKSUTUOTOT	289 200	0	289 200	264 793	-24 407	91,56%	-17,68%	321 682
TUET JA AVUSTUKSET	299 472	0	299 472	528 135	228 663	176,36%	42,79%	369 875
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 266 900	0	2 266 900	2 385 670	118 770	105,24%	3,64%	2 301 962
YHTEENSÄ	5 634 459	0	5 634 459	6 090 024	455 565	108,09%	1,45%	6 003 164

Juuan kunnan verorahoitus (verot + valtionosuudet) kasvoivat 1 024 016 euroa (2,9 %). Tarkemmin eriteltynä valtionosuudet alenivat 404 978 euroa, verotulot kasvoivat 1 428 994 € ja korko- ja rahoitustuotot laskivat 151 135 euroa. Verotulojen osalta eniten kasvoi yhteisöveron tuotto. Verotulot toteutuivat 3,97% ja 589 760 euroa talousarviota paremmin. Valtionosuudet toteutuivat 0,5% ja 110 257 euroa talousarviota paremmin.

Kulut

Juuan kunnan toimintakulut kasvoivat 2 074 563 euroa (5,4 %) edelliseen vuoteen verrattuna. Korko- ja rahoituskulut laskivat 4 455 euroa, kokonaiskulujen kasvu oli 2 070 107 euroa (5,3%) edelliseen vuoteen verrattuna. Toimintakuluihin sisältyy 636 170 euron pakollinen varaus Siun soten alijäämän kattamiseen. Ilman pakollista varausta toimintakulujen kasvuprosentti edelliseen vuoteen verrattuna olisi ollut 3,7 %. Talousarvioon verrattuna toimintakulut ylittyivät 285 125 euroa.

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-6 713 841	-110 396	-6 824 237	-6 649 297	174 940	97,44%	3,29%	-6 437 403
401 HENKILÖSIVUKULUT	-1 787 740	-22 339	-1 810 079	-1 782 275	27 804	98,46%	1,79%	-1 750 965
430 PALVELUJEN OSTOT	-28 377 850	-25 839	-28 403 689	-28 212 916	190 773	99,33%	2,4%	-27 550 582
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 049 550	-163 800	-2 213 350	-2 374 746	-161 396	107,29%	27,91%	-1 856 563
470 AVUSTUKSET	-702 800	0	-702 800	-1 247 992	-545 192	177,57%	95,38%	-638 746
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-564 735	0	-564 735	-536 789	27 946	95,05%	8,4%	-495 193
YHTEENSÄ	-40 196 516	-322 374	-40 518 890	-40 804 015	-285 125	100,7%	5,36%	-38 729 452

Toimintakate heikkeni 1 987 703 euroa (-6,1 %) edelliseen vuoteen verrattuna. Toimintakate toteutui 170 440 euroa talousarviota parempana.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
TOIMINTAKATE	-34 562 057	-322 374	-34 884 431	-34 713 991	170 440	99,51%	6,07%	-32 726 288

Kunnan vuosikate heikkeni 1 110 366 euroa (-32,8 %) ollen 2 273 665 euroa. Poistoja oli 2 579 927 euroa ja ne vähentyivät 155 326 eurolla (-5,7 %) edelliseen vuoteen. Vuosikate ei riittänyt kattamaan poistoja.

Tilikauden tulos on 306 261 euroa alijäämäinen. Edelliseen tilikauteen verrattuna tilikauden tulos heikkeni 953 254 euroa.

Tilinpäätössiirtojen jälkeen tilikausi 2021 on ylijäämäinen 694 475 euroa, vuonna 2020 se oli 692 605 euroa.

2.2 Toiminnan rahoitus

Tilinpäätöksen rahoituslaskelma koostuu kunnan varsinaisen toiminnan ja investointien sekä rahoitustoiminnan rahavirtojen muutoksista. Rahoituslaskelma muodostetaan tilinpäätöksen tuloslaskelmasta, investointiosasta ja taseesta.

Rahoituslaskelma

	2021		2020	
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
VUOSIKATE	2 273 665,49		3 384 031,83	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	231 684,94	2 505 350,43	449 613,14	3 833 644,97
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
INVESTOINTIMENOT	-7 226 127,10		-5 288 025,58	
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN	24 694,38	-7 201 432,72	31 300,00	-5 256 725,58
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 696 082,29		-1 423 080,61	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	81 570,00	81 570,00	19 040,01	19 040,01
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-714 284,00		-714 284,00	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	2 000 000,00	1 285 716,00	3 000 000,00	2 285 716,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN	186,96		-4 972,82	
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	6 386,05		-3 212,85	
SAAMISTEN MUUTOS	664 651,41		-571 156,70	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-20 406,23	650 818,19	528 504,60	-50 837,77
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2 018 104,19		2 253 918,24	
RAHAVAROJEN MUUTOS	-2 677 978,10		830 837,63	
RAHAVARAT 31. 12.	3 525 698,40		6 203 676,50	
1. 1.	6 203 676,50	-2 677 978,10	5 372 838,87	830 837,63
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		2021		2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €		-2 435,00		2 819,00
Investointien tulorahoitus, %		31,46		63,99
Laskennallinen lainanhoitokate		2,65		4,82
Kassan riittävyys, pv		26,39		50,60
Asukasmäärä		4 444		4 530

Kunnan toiminnan ja investointien rahavirta oli 4 696 083 euroa negatiivinen. Muutokseen edelliseen vuoteen verrattuna vaikutti erityisesti menossa ollut koulu- ja asumisyksikköinvestointi.

Kunnan rahoituksen rahavirta oli 2 018 104 € positiivinen johtuen alkuvuodesta 2021 nostetusta ja tammikuussa 2022 takaisin maksetusta 5,0 miljoonan euron lyhytaikaisesta lainasta.

Tilikaudella kassavarat ovat vähentyneet 2 677 978 €. Vuonna 2021 ei nostettu pitkäaikaista lainaa. Investoinneista osa rahoitettiin kassavaroja pienentämällä. Vuoden 2021 talousarviolaina (7,0 milj. euroa) nostettiin tammikuussa 2022, ja maksettiin pois lyhytaikainen laina.

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta on muuttunut negatiiviseksi, koska tulorahoitus ei riittänyt kattamaan investointeja ilman kassavarojen vähentymistä tai lainanottoa. Tilanne oli odotettavissakin poikkeuksellisen suurten koulu- ja asumisyksikköinvestoinnin myötä.

Vuonna 2021 tulorahoitus riitti kattamaan investointien tarvittavasta rahoituksesta 31,5 prosenttia, joka tarkoittaa, että vuoden 2021 rahoituksen osalta on turvauduttu lainanottoon ja kunnan kassavaroihin.

2.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Sisäiset erät, kuten kunnan ja muiden taseyksiköiden (vesihuoltolaitos) väliset saatavat ja velat, eivät sisälly oheiseen taseeseen.

VASTAAVAA	TP 2021	TP 2020	VASTATTAVAA	TP2021	TP2020
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
AINEETOMAT HYÖDYKKEET	138 029	113 143	PERUSPÄÄOMA	16 731 620	16 731 620
AINEETOMAT OIKEUDET	45 601	19 950	EDELL. TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	10 956 137	10 263 532
MUUT PITKÄAIKAISET MENOT	92 428	93 192	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	694 475	692 605
AINEELLISET HYÖDYKKEET	28 768 827	24 147 547	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	28 382 232	27 687 757
MAA- JA VESIALUEET	2 448 380	2 397 073	POISTOERO JA VAPAAEHT		
RAKENNUKSET	21 333 089	11 872 648	POISTOERO	1 729 760	2 260 441
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	4 238 846	4 520 892	VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 004 266	1 474 322
KONEET JA KALUSTO	159 679	178 844	POISTOERO JA VAPAAEHT	2 734 026	3 734 763
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	12 900	9 900	PAKOLLISET VARAUKSET		
ENNAKKOMAKS JA KESKENER. HANKINNAT	575 933	5 168 190	MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	771 389	548 909
SUOITUKSET	8 892 755	9 008 191	PAKOLLISET VARAUKSET	771 389	548 909
OSAKKEET JA OSUUDET	6 027 444	6 061 311	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
MUUT LAINASAAMISET	2 779 545	2 861 115	MUUT TOIMEKSIANTOJEN	211 689	211 502
MUUT SAAMISET	85 765	85 765	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	211 689	211 502
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	37 799 611	33 268 881	VIERAS PÄÄOMA		
			PITKÄAIKAINEN	1 941 210	2 653 337
VAIHTUVAT VASTAAVAT			LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL.	1 071 438	1 785 722
VAIHTO-OMAISUUS	5 321	11 707	MUUT VELAT	869 772	867 615
VALMIIT TUOTTEET	5 321	11 707	LYHYTAIKAINEN	8 258 044	6 280 607
SAAMISET	967 959	1 632 610	LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	5 714 284	3 714 284
PITKÄAIKAISET SAAMISET	65 065	81 571	LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	961 882	999 161
MYyntISAAMISET	56 065	81 571	MUUT VELAT	168 638	184 689
LAINASAAMISET	9 000	0	SIIRTOVELAT	1 413 240	1 382 473
LYHYTAIKAISET SAAMISET	902 894	1 551 039	VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	10 199 253	8 933 943
MYyntISAAMISET	726 371	990 253			
LAINASAAMISET	0	75 000	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	42 298 589	41 116 874
MUUT SAAMISET	122 807	348 752			
SIIRTOSAAMISET	53 716	137 034	TASEEN TUNNUSLUVUT		
RAHOITUSARVOPAPERIT	2 151 124	2 151 124	Omavaraisuusaste, %	73,56	76,42
OSAKKEET JA OSUUDET	2 151 124	2 151 124	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	23,83	21,43
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1 374 575	4 052 553	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 euroa	11 651	10 956
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	4 498 978	7 847 993	Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	2 622	2 419
			Lainakanta 31.12., 1000 euroa	6 786	5 500
VASTAAVAA YHTEENSÄ	42 298 589	41 116 874	Lainakanta 31.12., euroa/asukas	1 527	1 214
			Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000	6 786	5 500
			Lainat ja vuokravastuut 31.12.,	1 527	1 214
			Lainasaamiset, 1000 euroa	2 780	2 861
			Asukasmäärä	4 444	4 530

Vastaavaa

Pysyviin vastaaviin kuuluvat aineettomat ja aineelliset hyödykkeet sekä sijoitukset. Pysyvien vastaavien arvo taseessa oli tilikauden päättyessä 37 799 611 € (ed. vuonna 33,269 milj. euroa, lisäystä edelliseen vuoteen oli 4,531 milj. euroa. Vastaavaa puolella merkittävin arvollinen muutos edelliseen vuoteen on rakennusten ja keskeneräisten hankintojen arvojen muutos. Rakennusten arvo taseessa lisääntyi, kun keskeneräisissä hankinnoissa näkyvät oleva uusi koulu ja asumispalveluysikkö valmistuivat.

Rahojen ja pankkisaamisten määrä laski, koska investointeja rahoitettiin vuonna 2021 merkittävältä osin kasvavaroilla.

Vastattavaa

Oma pääoma oli vuoden 2021 lopussa 28,382 milj. euroa. Tästä peruspääoman osuus oli 16,731 milj. euroa, edellisten tilikausien ylijäämää on kertynyt 10,956 milj. euroa ja tilikauden ylijäämäksi muodostui 694 475 euroa.

Vapaaehtoisia varauksia on jäljellä 1,004 milj. euroa. Pakolliset varaukset 771 389 euroa koostuvat Siun soten alijäämän (636 170 euroa) ja pelastuslaitoksen varallaoloajan palkkakiistasta (135 218 euroa) kattamiseen tehdyistä varauksista.

Rengasvesisosuuskunnalta siirtynyt maksettava laina näkyy vuoden 2020 pitkäaikaisissa muissa veloissa noin 868 000 euron suuruisena. Pitkäaikaista vuonna 2016 nostettua kuntarahoituksen lainaa on jäljellä 1,79 milj. euroa. Lainaa lyhennetään vuosittain 714 000 eurolla. Lyhytaikaista lainaa kunta maksoi pois vuoden aikana 3,0 milj. euroa ja nosti uutta 5,0 milj. euroa. Kunnan lainakanta nousi siten 6,786 milj. euroon.

Tunnuslukujen laskenta ja arviointi (lähde: Yleisohje kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta)

Tuloslaskelman tunnuslukujen selitykset:

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Kuntayhtymässä, jossa verorahoitusta ei ole, toimintakatte on oltava ylijäämäinen. Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla, joka lasketaan kaavasta:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

$$= 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$$

Kunnan toimintojen organisointi, kuten toimintojen yhtiöittäminen ja kuntien välinen yhteistoiminta vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä. Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

$$= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$$

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenosta valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Investointitaso määritetään voimassa olevasta investointisuunnitelmasta, jonka aikajänne on riittävä keskimäärän osoittamiseksi. Jos poikkeuksellisen suuri poistonalainen investointihanke ajoittuu suunnittelukaudelle tai investointeja on taloussuunnitelmassa leikattu ja siirretty suunnitelman ulkopuolelle, on investointitasoa arvioitava taloussuunnittelukautta pitemmällä jaksolla.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä. Kuntayhtymissä ei lasketa tätä tunnuslukua.

Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Kuntakohtaisia eroja selittävät toimintojen organisointi ja palvelutoiminnan laajuus. Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

Erityisesti silloin, kun kunnan talouden tasapainoa ja liikkumavaraa verrataan muihin kuntiin, on otettava huomioon erot veroprosenteissa. Riittävä tulorahoitus voi kahdessa vertailukunnassa olla saavutettu erilaisella verorasitteella kuntalaisiin.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksoitettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot tai kulut, mistä syystä tulo-rahoituksen riittävyyden arviointia ei voida määritellä sen perusteella.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään. Ylijäämää lisääviä tai alijäämää vähentäviä eriä ovat varausten ja rahastojen vähentäminen.

Rahoituslaskelman tunnuslukujen selitykset:

Investointien tulorahoitus, %

$$= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno$$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä. Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Lainanhoitokate = (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos kunnan lainakannasta enemmän kuin 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhenys, joka saadaan jakamalla edellä mainittu lainakanta 31.12. kahdeksalla.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Kassan riittävyys (pv) = 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tuloslaskelmasta:

Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta:

Investointimenot

Antolainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

Kassan riittävyys voidaan esittää myös kuukausittaisena lukusarjana tai graafisesti. Rahavarojen määränä käytetään tällöin joko kuukauden päiväkohtaista keskisaldoa tai valittua kuukauden määräpäiväsaldoa. Kassasta maksuina käytetään kuukauden kassasta maksuja ja päiväkertoimenä 30 pv.

Taseen tunnuslukujen selitykset:

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, % = $100 * (Oma\ pääoma + Poistoero\ ja\ vapaaehtoiset\ varaukset) / (Koko\ pääoma - Saadut\ ennakot)$

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Niissä kuntayhtymissä, joissa on paljon välitettäviä varoja, omavaraisuus saattaa olla huomattavasti alempi.

Suhteellinen velkaantuneisuus, % = $100 * (Vieras\ pääoma - Saadut\ ennakot) / Käyttötulot$

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista = $100 * (Vieras\ pääoma - Saadut\ ennakot + Vuokravastuut) / Käyttötulot$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Lisäksi osoittajaan merkitään liitetieto-ohjeen mukaisesti liitetiedoissa esitetyt vuokravastuut ja leasingvastuut. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista. Tunnusluku ottaa paremmin huomioon erilaisilla malleilla, kuten rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana kunnan taseessa.

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

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas = $[Edellisten\ tilikausien\ ylijäämä\ (alijäämä) + Tilikauden\ ylijäämä\ (alijäämä)] / Asukasmäärä$

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmäärän käytetään tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

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

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoinnilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

Lainat euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa.

Lainasaamiset 31.12. = Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

2.4 Kunnan kokonaistulot ja – menot (1 000€)

TULOT	1000 EUROA	MENOT	1000 EUROA
TOIMINTA		TOIMINTA	
TOIMINTATUOTOT	6 090	TOIMINTAKULUT	40 804
VEROTULOT	15 451	KORKOKULUT	15
VALTIONOSUUDET	21 254	MUUT RAHOITUSKULUT	0
KORKOTUOTOT	56	TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	242	+/- PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOS	-222
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT		- PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTAPPIOT	-24
- PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT	-15	INVESTOINNIT	
INVESTOINNIT		INVESTOINTIMENOT	7 226
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	25	RAHOITUSTOIMINTA	
RAHOITUSTOIMINTA		PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	714
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	82	KOKONAISMENOT YHTEENSÄ	48 513
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	2 000		
KOKONAISTULOT YHTEENSÄ	45 184		

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 45 184 - 48 513 = -3 329

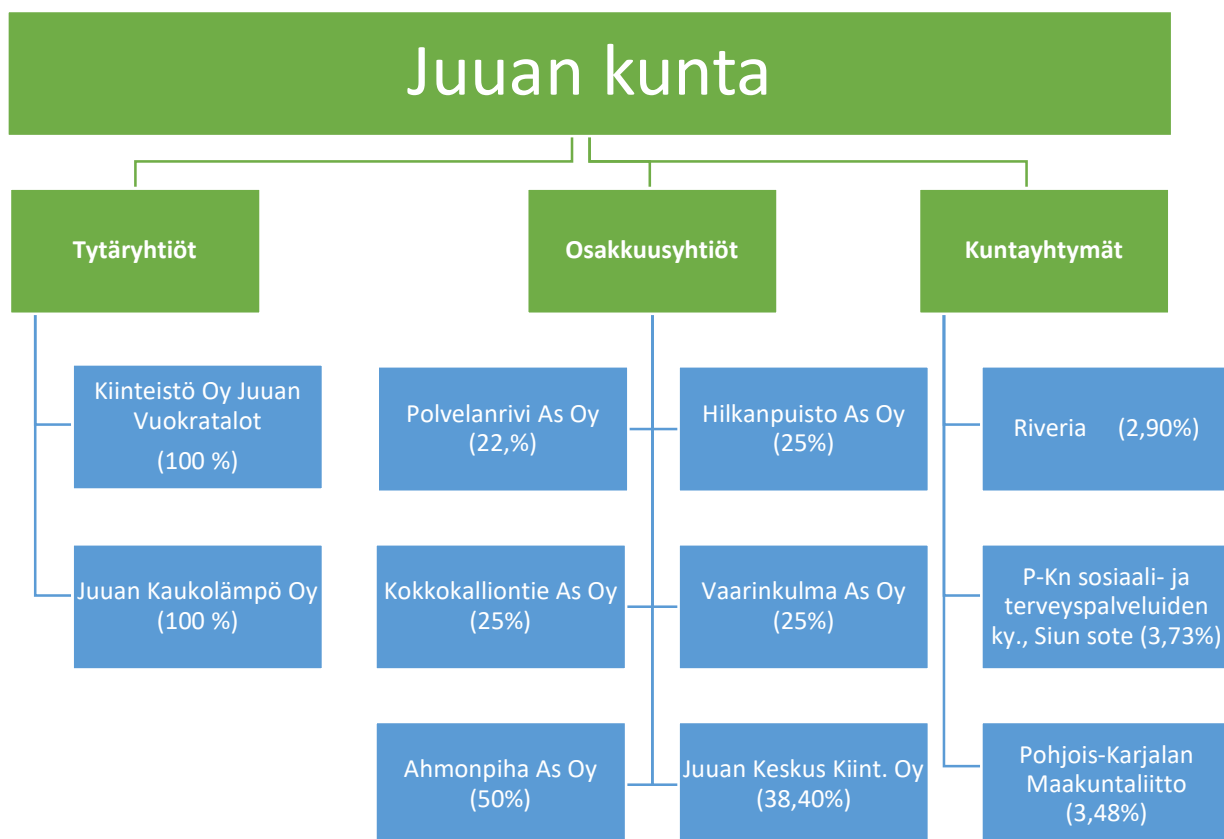
Rahavarojen muutos -

Muut maksuvalmiuden muutokset = -2 678 - 651 = -3 329

3 Kuntakonsernin toiminta ja talous

3.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Juuan kuntakonserniin kuuluvat kunnan kokonaan omistamat tytäryhtiöt Kiinteistö Oy Juuan Vuokratalot ja Juuan Kaukolämpö Oy. Lisäksi konsernitilinpäätökseen on yhdistelty omistusosuuksien suhteessa seuraavat kuntayhtymät: Pohjois-Karjalan maakuntaliitto, Pohjois-Karjalan koulutuskeskuskuntayhtymä (Riveria) ja Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalveluiden kuntayhtymä (Siun sote). Alla oleva konsernikaavio havainnollistaa Juuan kuntakonsernin rakennetta. Kaavioon on merkitty kunnan osakkuusyhtiöt, joita ei yhdistetä konsernitilinpäätökseen niiden vähäisen merkityksen vuoksi. Liitetiedoissa (omistukset muissa yhteisöissä liitteet 20-22) on eritelty tarkemmin konsernin omistusosuudet kuten osakkeiden luku- ja arvomäärät.



Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio tulevasta kehityksestä

Kuntakonsernin rakenne säilyi vuonna 2021 lähes entisellään. Heinäveden kunnan siirtyminen Pohjois-Karjalan maakuntaan muutti hieman maakuntaliiton omistusosuutta (3,56%sta, 3,48%iin). Heinävesi oli jo osakkaana Siun sotessa. Hamarala As Oy osakkeet myyty pois, mutta muutos ei ole olennainen.

Siun sotelle vuosi 2021 oli viides toimintavuosi. Siun soten neuvottelukuntana Juuassa toimii kuntalaistoimikunta. Vuonna 2021 jatkui valmistelu sosiaali- ja terveyspalveluiden siirtämisestä hyvinvointialueiden vastuulle. Tämä tulee vaikuttamaan konserniin vuonna 2023 merkittävästi.

Kiinteistö Oy Juuan vuokratalot

Kiinteistö Oy Juuan Vuokrataloilla oli tilikauden 2021 päättyessä 192 vuokra-asuntoa. Yhtiön liikevaihto oli tilikaudella 2019 noin 1,1 milj. euroa ja yhtiön tase suuruudeltaan noin 3,5 milj. euroa. Yhtiön pitkäaikaiset velat ovat yhteensä noin 2,4 milj. euroa. Kunnan väestömäärän väheneminen vaikuttaa merkittävästi vuokra-asuntojen kysyntään. Vuonna 2021 tyhjien asuntojen määrä oli keskimäärin 14 kpl. Vuonna 2020 tyhjien asuntoja oli keskimäärin 14 kpl ja vuonna 2018 10 kpl.

Vuokra-asuntojen keski-ikä on korkea ja pääosa asunnoista on rakennettu 80 –luvulla. Yhtiö on reagoinut asuntojen kysynnän vähenemiseen purkamalla vanhimpia ja heikkokuntoisimpia kiinteistöjä, joiden peruskorjausta ei ole enää kannattavaa toteuttaa.

Kunnanvaltuuston esittämät tulos ja toimintatavoitteet yhtiölle vuodelle 2021 olivat:

Tulostavoitteet:

- Positiivinen tulos ja sen myötä varautuminen asuntojen peruskorjauksiin ja purkuihin tulevina vuosina.
 - Toteuma: Toteutui. Tulos 62 737,35 euroa.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Kiinteistöstrategian toteuttaminen ja sen mukaiset linjaukset kiinteistöjen korjauksissa.
 - Toteuma: Kiinteistöjen korjaukset toteutuivat yhtiön strategian mukaisesti.

Riskit

Suurimpana riskinä yhtiöllä on asuntokannan vanhenemisen aiheuttama korjaustarpeen lisääntyminen yhdistettynä kunnan asukasluvun vähenemisen aiheuttamaan kysynnän alenemiseen.

Euroa, €	TP 2020	TP 2021
Liikevaihto	1 016 822	1 087 619
Tilikauden voitto	191 453	62 737
Investoinnit	0	0
Pitkäaikaiset lainat	2 655 155	2 425 155

Juuan Kaukolämpö Oy

Tilikauden 2021 liikevaihto oli 1 320 569,86 euroa (1 206 052,66 euroa vuonna 2020). Tilikaudella tuotettiin lämpöenergiaa yht. 24 664 MWh (22 049 MWh /2020). Kiinteän polttoaineen biokattiloilla tuotettiin energiaa yht. 24 123 MWh (20 858 MWh /2020), josta pienemmällä kattilalla (KPA 1,5 MW) 6 852 MWh ja isommalla kattilalla (KPA 4,0 MW) 17 270 MWh.

Öljyllä tuotettiin energiaa yht. 540 MWh (1 189 MWh/ 2020) ja öljyn osuus koko energian tuotannosta oli 2,2 % (5,7 % /2020). Kiinteää polttoainetta ostettiin yhteensä 28 771 MWh (24 906 MWh /2020), joten KPA-kattiloiden lämmöntuotannon hyötysuhde oli 83,8 % (83,7 % /2020). Öljyä ostettiin 736 MWh (1 428 MWh /2020) Kaukolämmön tuotannon ja jakelun kokonaishyötysuhde polttoaineen energiasisällöstä asiakkaan ostamaan energiaan koko toimitusketjulla oli 74,0 % (75,1 % /2020).

Tulostavoitteet:

- Tilinpäätöksen toimintakate on vähintään +200 000 euroa (tulos ennen rahoituskuluja, poistoja ja veroja)
 - Toteutui. Tilikauden käyttökate saavutti konsernin vuodelle 2021 asettaman tulostavoitteen. toimintakate ennen poistoja, rahoituseriä ja veroja oli 255 614,12euroa (245 858,65 euroa v. 2020).

Toiminnalliset tavoitteet:

- Suunnitteleamattomat lämmöntoimituskeskeytykset asiakkaille, tavoite 0 kpl vuodessa.
 - Toteutui. Suunnitteleamattomia lämmöntuotantokeskeytyksiä asiakkaille ei ollut yhtään.
- Juuan Kaukolämpö Oy on hinnaltaan Energiateollisuus ry:n jäsentilastoinnin erillistuotantolaitosten keskiarvon alapuolella.
 - Toteutui. Lämpöenergian hinta on alle em. keskiarvon.
- Hankittavasta polttoaineesta vähintään 96 % on maakunnallista puupolttoainetta ja palaturvetta. Fossiilisten tuontipolttoaineiden osuus vuotuisesta käytöstä on maksimissaan 4 prosenttia.
 - Tavoite ei toteutunut. Kevyttä polttoöljyä käytettiin 5,4 %! Remontin aloitusta varten kerettiin jonkin verran polttamaan öljyllä. Lopuksi päädyttiin kuitenkin ratkaisuun, että remontti siirretään kesälle 2022. Siitä huolimatta 159.55Mwh kerettiin kesäkuussa käyttämään öljyä.
- Sisäisen valvonnan periaatteiden kirjaaminen
 - Tavoite ei toteutunut, vuonna 2021 toimitusjohtaja vaihtui ja merkittävä osa vuodesta hoidettiin sijaisjärjestelyin.

Euroa, €	TP 2020	TP 2021
Liikevaihto	1 206 052	1 320 570
Tilikauden tulos	-10 526	2 386
Investoinnit	100 765	46 967
Lainat	0	0

3.2 Selonteko konsernin valvonnan järjestämisestä

Kuntalain mukaisesti valtuuston tulee päättää kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista ja konserniohjauksen periaatteista. Konsernin toiminnan ohjauksen periaatteet on hyväksytty kunnanvaltuustossa 4.12.2017 konserniohjeen muodossa. Konserniohjeessa on luotu puitteet kuntakonsernin yhteisöjen omistajaohjaukselle, toimialamäärittelyille, hyvälle johtamis- ja hallintotavalle sekä raportoinnille. Tytäryhtiöiden vuosittainen toiminnan ohjaus tapahtuu talousarviossa määritettävien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden kautta.

Konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa sekä lakeja, ohjeita ja toimielinten päätöksiä noudattavaa sekä omaisuutta ja voimavaroja turvaavaa.

Kunnan konsernivalvonnasta vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Konsernivalvonnan periaatteet on linjattu 4.12.2017 hyväksytyssä konserniohjeessa.

Kiinteistö Oy Juuan Vuokratalot ja Juuan Kaukolämpö Oy ovat kokonaan kunnan omistuksessa olevia tytäryhtiöitä. Kunnanvaltuusto on talousarvion yhteydessä antanut tavoitteet yhtiölle. Kiinteistö Oy Juuan Vuokratalot Oy:n hallituksen pöytäkirjat ovat tulleet tiedoksi kunnanhallitukselle ja jatkossa myös Juuan Kaukolämpö Oy:n hallituksen pöytäkirjat tulevat tiedoksi kunnanhallitukselle.

Kunnan ja yhtiöiden yhteistoiminta on ollut tiivistä sekä toiminnallisesti että konsernivalvonnan kannalta. Kiinteistö Oy Juuan Vuokratalojen asukasvalintaa seuraa ns. asukasvalintatyöryhmä, jossa on edustettuna edustaja sosiaalitoimesta ja kunnan hallinnosta sekä yhtiöstä. Työryhmän tehtävänä on seurata mm. ARA:n ohjeiden noudattamista. Kunnan konserniohjeen mukaisesti molempien yhtiöiden hallitukset ovat pyytäneet konsernijohtoon ennakkokäsitykset ennen merkittävien päätösten tekoa.

Kunnanhallituksesta on nimetty edustajat yhtiökokouksiin ja yhtiöiden hallituksissa on edustajat sekä luottamushenkilö- että viranhaltijajohdosta.

Muiden yhtiöiden ja yhteisöjen valvonta on perustunut lähinnä kunnanhallituksen määräämien edustajien osallistumiseen yhtiö- ja muihin kokouksiin.

Edustuksia eri yhtiöissä ja yhteisöissä on määrätty useammalle henkilölle, jolloin edustajilla on ollut paremmat mahdollisuudet osallistua mm. asuntoyhtiöiden yhtiökokouksiin ja on näin saatu parannettua kuntakonsernin valvontaa.

3.3 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
TOIMINTATUOTOT	38 885 783,20	36 481 603,97
TOIMINTAKULUT	-72 422 379,67	-67 959 433,00
TOIMINTAKATE	-33 536 596,46	-31 477 829,04
VEROTULOT	15 450 759,83	14 021 765,52
VALTIONOSUUEDET	21 254 126,00	21 659 104,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	302 797,06	360 723,83
KORKOTUOTOT	102 679,30	80 188,82
MUUT RAHOITUSTUOTOT	283 370,98	366 943,30
KORKOKULUT	-71 568,62	-80 724,76
MUUT RAHOITUSKULUT	-11 684,60	-5 683,53
VUOSIKATE	3 471 086,42	4 563 764,31
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 623 709,01	-3 641 954,20
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 490 856,20	-3 640 168,09
OMISTUKSEN ELIMINOINTIEROT	-132 852,81	-1 786,11
TILIKAUDEN TULOS	-152 622,59	921 810,11
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	2 616,21	2 679,01
TILIKAUDEN VEROT	-1 756,83	-257,38
LASKENNALLISET VEROT	-2 533,01	-653,83
VÄHEMMISTÖOSUUEDET	-1 278,05	-247,17
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-155 574,27	923 330,75
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	53,69	53,70
Vuosikate/Poistot, %	95,79	125,00
Vuosikate euroa/asukas	781,07	1007,00
Asukasmäärä	4 444	4530

Konsernin rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	3 471 086,42	4 563 764,31
TILIKAUDEN VEROT	-1 756,83	-257,38
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	135 495,77	337 897,58
	3 604 825,36	4 901 404,51
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-8 272 699,29	-6 458 902,70
RAHOITUSOSUUKSET INVESTOINTIMENOIHIIN	21 314,79	22 150,25
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	58 157,74	118 750,35
	-8 193 226,76	-6 318 002,10
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 588 401,40	-1 416 597,59
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-1 221,80	-1 986,73
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	81 570,00	19 040,00
	80 348,20	17 053,27
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	1 217 817,58	1 745 846,07
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 138 535,99	-1 483 733,67
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	1 651 256,00	3 184 381,91
	1 730 537,60	3 446 494,31
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	562,98	107 469,05
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	-33 376,04	-11 237,62
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-12 888,95	-109 176,01
SAAMISTEN MUUTOS	390 897,52	-1 515 037,88
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	256 191,93	534 205,30
	600 824,47	-1 101 246,81
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2 412 273,24	2 469 769,82
RAHAVAROJEN MUUTOS	-2 176 128,16	1 053 172,23
RAHAVAROJEN MUUTOS		
RAHAVARAT 31. 12.	7 858 390,30	10 034 518,46
RAHAVARAT 1.1.	10 034 518,46	8 981 346,23
	-2 176 128,16	1 053 172,23
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-8684,00	-3394,00
Investointien tulorahoitus, %	42,07	70,90
Laskennallinen lainanhoitokate	1,71	2,48
Kassan riittävyys, pv	35,01	48,20

Konsernitase

VASTAAVAA

	31.12.2021	31.12.2020
PYSYVÄT VASTAAVAT	42 754 558,85	38 427 957,24
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	187 170,17	147 884,92
AINEETTOMAT OIKEUDET	80 521,34	42 316,75
MUUT PITKÄAIKAISET MENOT	106 648,83	105 568,17
AINEELLISET HYÖDYKKEET	38 657 993,49	34 252 058,97
MAA- JA VESIALUEET	2 688 546,01	2 637 239,40
RAKENNUKSET	28 766 025,89	19 513 820,10
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	4 663 199,63	5 005 243,24
KONEET JA KALUSTO	1 289 911,93	1 520 816,66
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	13 148,24	10 148,24
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	1 237 161,79	5 564 791,32
SIJOITUKSET	3 909 395,20	4 028 013,36
OSAKKUUSYHTEISÖOSUUDET	1 039 302,72	1 073 168,95
MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	128 091,52	132 495,25
MUUT LAINASAAMISET	2 669 390,00	2 750 960,00
MUUT SAAMISET	72 610,96	71 389,16
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	88 660,04	28 188,60
VALTION TOIMEKSIANNOT	87 339,95	26 674,61
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	7,46	7,46
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 312,62	1 506,53
VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 005 879,56	14 560 711,40
VAIHTO-OMAISUUS	313 161,60	300 272,65
AINEET JA TARVIKKEET	307 841,01	288 566,01
VALMIIT TUOTTEET	5 320,59	11 706,64
SAAMISET	3 834 327,67	4 225 920,29
PITKÄAIKAISET SAAMISET	68 871,81	107 814,21
MYYNTISAAMISET	59 871,81	84 883,53
LAINASAAMISET	9 000,00	22 930,68
LYHYTAIKAISET SAAMISET	3 765 455,87	4 118 106,09
MYYNTISAAMISET	1 287 849,53	1 667 916,08
LAINASAAMISET	0,00	75 013,98
LASKENNALLISET VEROVELAT	0,00	39 611,88
MUUT SAAMISET	430 380,73	1 025 651,32
SIIRTOSAAMISET	2 047 225,61	1 309 912,83
RAHOITUSARVOPAPERIT	2 832 952,60	2 681 102,30
OSAKKEET JA OSUUDET	2 151 123,58	2 151 123,58
SIJOITUKS RAHAMARKKINAINSTRUM	578 102,64	523 136,61
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	2 900,00	1 042,12
MUUT ARVOPAPERIT	100 826,39	5 800,00
RAHAT JA PANKKISAAMISET	5 025 437,69	7 353 416,16
VASTAAVAA YHTEENSÄ	54 849 098,45	53 016 857,25

VASTATTAVAA

	31.12.2021	31.12.2020
OMA PÄÄOMA	28 660 121,88	28 999 316,64
PERUSPÄÄOMA	16 731 619,54	16 731 619,54
SÄÄTIÖIDEN JA YHD. PERUSPÄÄOMA	1 865,00	1 865,00
ARVONKOROTUSRAHASTO	97 151,14	109 797,44
MUUT OMAT RAHASTOT	320 224,63	323 710,44
EDELL. TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	11 664 835,84	10 908 993,46
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-155 574,27	923 330,75
VÄHEMMISTÖOSUUDET	40 055,29	38 777,24
VÄHEMMISTÖOSUUDET	40 055,29	38 777,24
PAKOLLISET VARAUKSET	990 514,94	835 245,11
ELÄKEVASTUUVARAUS	4 347,27	4 860,02
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	986 167,68	830 385,10
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	322 766,76	296 427,55
VALTION TOIMEKSIANNOT	103 685,31	77 425,51
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	6 076,33	5 993,43
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	213 005,11	213 008,61
VIERAS PÄÄOMA	24 835 639,57	22 847 090,70
PITKÄAIKAINEN	10 372 786,15	10 328 647,84
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	9 219 283,24	9 178 099,87
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	798,21	-0,01
MUUT VELAT	1 152 704,70	1 150 547,98
LYHYTAIKAINEN	14 462 853,43	12 518 442,87
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	373 000,00	746 000,00
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	6 450 063,48	4 388 507,48
SAADUT ENNAKOT	14 680,97	9 697,33
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	2 380 185,12	2 364 020,24
MUUT VELAT	888 983,34	878 045,60
SIIRTOVELAT	4 330 915,48	4 109 680,20
LASKENNALLISET VEROVELAT	25 025,03	22 492,02
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	54 849 098,45	53 016 857,25
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	52,34	54,78
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	32,84	31,65
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	11509,26	11832,32
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas	2589,84	2611,99
Konsernin lainat, euroa/asukas	3610,07	3159,52
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 euroa	16043,14	14312,61
Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	3610,07	3159,52
Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 euroa	16043,14	14312,61
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	2669,39	2750,96
Kunnan asukasmäärä	4444	4530

4 Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallitus esittää tilikauden -306 621,46 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Tuloutetaan investointivaroja yhteensä 470 055,32 euroa
 - a. Kukonpolun perusparannus 300 000,00 euroa ja tehdään kohteeseen liittyvä poistoerolisäys 300 000,00 euroa
 - b. Taivaanpankon vesitornin saneeraus 85 000,00 euroa ja tehdään kohteeseen liittyvä poistoerolisäys 85 000,00 euroa
 - c. Aimontie-Väyryläntie rakentaminen 85 055,32 ja tehdään kohteeseen liittyvä poistoerolisäys 85 055,32 euroa
2. Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 914 197,04 euroa
3. Uusia varauksia ei tehdä, koska tilikauden tulos alijäämäinen
4. Tilikauden ylijäämä 694 474,92 euroa siirretään taseen ylijäämättilille.

Varausten ja poistoerojen muutokset 2021 **euroa**

Poistoeron muutokset

Poistoeron lisäys

Tuloutetuista investointivaroista tehdään kohteeseen liittyvät poistoeronlisäykset enintään hankintamenon suuruisena

Yhteensä -383 425,98

Poistoeron vähennys

Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 914 107,04

POISTOERON LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+) 530 681,06

Varausten muutokset

Tuloutetaan:

Kukonpolun perusparannus 300 000,00

Taivaanpankon vesitornin san. 85 000,00

Aimontie-Väyryläntie rak. 85 055,32

Varausten vähennys 470 055,32

VARAUSTEN LIS (-) TAI VÄH (+) 470 055,32

POISTOERON JA VARAUSTEN MUUTOS YHTEENSÄ 1 000 736,38

Tuloksen käsittely 2021

Euroa

Vuosikate 2 273 665,49

Poistot ja arvonalentumiset -2 579 926,95

Tilikauden tulos -306 261,46

Poistoeron muutos 530 681,06

8500 Poistoeron lisäys (-) -383 425,98

8550 Poistoeron vähennys (+) 914 107,04

Varausten muutos 470 055,32

8650 Varausten vähennys (+) 470 055,32

Tilikauden ylijäämä 694 474,92

5 Talousarvion toteutuminen

Kuntastrategian 2018-2021 ja valtuustoa nähdn sitovien tavoitteiden toteutuminen

Kuntalain 37 § mukaan kunnassa on oltava kuntastrategia, jossa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kuntastrategiassa tulee ottaa huomioon:

- 1) kunnan asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen;
- 2) palvelujen järjestäminen ja tuottaminen;
- 3) kunnan tehtäviä koskeissa laeissa säädettyt palvelutavoitteet;
- 4) omistajapolitiikka;
- 5) henkilöstöpolitiikka;
- 6) kunnan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet;
- 7) elinympäristön ja alueen elinvoiman kehittäminen.

Kuntalaissa on säädetty, että kuntastrategian tulee perustua arvioon kunnan nykytilanteesta sekä tulevista toimintaympäristön muutoksista ja niiden vaikutuksista kunnan tehtävien toteuttamiseen. Kuntastrategiassa tulee määritellä myös sen toteutumisen arviointi ja seuranta. Kuntastrategia tarkistetaan vähintään kerran valtuuston toimikaudessa.

Kunnanvaltuusto hyväksyi päivitetyn strategian 27.5.2019. Strategiakauden tavoitteet määriteltiin strategia-kausille seuraavasti:

- Hyvinvoiva kuntalainen
- Yrittäjyyden ja työn edellytysten vahvistaminen
- Vahva kuntatalous
- Lähi-demokratia ja osallisuus
- Korkeatasoinen sivistystyö
- Tehokas ja tavoitteellinen johtaminen – hyvinvoiva henkilöstö
- Tarkoituksenmukaiset tilat ja infra

Vuoden 2021 talousarvion toiminnalliset tavoitteet on johdettu kuntastrategiasta. Tavoitteet noudattavat myös laajan hyvinvointikertomuksen 2017-2020 tavoitteiden eteenpäin viemistä. Juuassa uuden kuntastrategian valmistelu käynnistyi viranhaltijatyönä kunnanjohtajan johdolla kesällä 2021. Kuntastrategiaa valmisteltiin laajasti valtuustoseminaarissa lokakuun alussa.

5.1 Käyttötalouden toteutuminen

5.1.1 Hallinnon toimiala

Toiminnan kuvaus

Hallinnon toimialan vastuualuejako koostuu yleishallinto- ja elinkeinoalueen vastuualueista sekä sosiaali- ja terveys- ja työllisyyspalveluiden vastuualueista. Toimintojen kuvaukset on esitetty jäljempänä vastuualueittain. Rahoituksen vastuualueen toteuma on esitelty kappaleessa 2.3 Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu kohdassa verotulojen ja valtionosuuksien erittely.

Tilivelvolliset viranhaltijat

Henri Tanskanen 18.01.2021	Kunnanjohtaja
Aki Jäppinen	Hallintojohtaja
Jere Laine 9.6.2021 / Ilpo Huurinainen 1.8.2021	Taluspäällikkö

Hallinnon toimialan toimintakertomus

Vastuualueittain tarkasteltuna toimintakulujen määrärahat alittuivat yleishallinnossa noin 180 000 eurolla, elinkeinotoiminnassa 35 714 eurolla ja ylitystä tapahtui sosiaali-, terveys- ja työllisyyspalveluissa 597 319 eurolla.

Sosiaali-, terveys- ja työllisyyspalveluiden ylitys johtuu tehdystä Siun soten alijäämän kattamisen takia tehdystä 636 170,70 euron pakollisesta varauksesta. Siun sote kuntayhtymän toiminta on loppumassa vuoden 2022 lopussa ja omistajakuntien on katettava kuntayhtymän 16,7 milj. euroksi ennustettu alijäämä. Varauksella varaudutaan maksamaan alijäämä. Mikäli Siun sote saa merkittävässä määrin myytyä omaisuuttaan, tai muuten tekee ennakoitua paremman tuloksen, vuoden 2022 aikana alijäämän kattamisvastuu voi pienentyä.

Kunnan KELAlle maksaman työmarkkinatuen kuntaosuusmaksujen määrää nousi vuoden 2020 noin 250 000 eurosta vuonna 2021 noin 262 000 euroon. Vuonna 2021 Juuan kunnan työttömyysprosentti oli vuonna 2021 keskimäärin 15,2 % ja vuonna 2020 17,5 %

Kuntouttavassa työtoiminnassa oli vuonna 2021 keskimäärin 46 henkilöä /kk. Vastaavasti vuonna 2020 mukana oli keskimäärin 54 henkilöä/kk ja vuonna 2019 55 henkilöä/kk.

Kunta työllisti palkkatuella ensisijaisesti henkilöt, jotka kunnan on työllistämismääräysperusteella työllistettävä. Lisäksi työllistämistä kohdistettiin pitkäaikaistyöttömiin. Yhteensä työllistettyjä kunnan palveluksessa oli keskimäärin 11 henkilöä.

Toimintatuottojen osalta valtion maksama palkkatuki ylittyi 26 799 eurolla. Samalla valtion korvaus kuntouttavasta työtoiminnasta pieneni 15 241 eurolla.

Hallintopalveluiden toiminnalliset tavoitteet talousarviovuodelle 2021

TAVOITE	MITTARI	SEURANTA	KEINOT
Strategian päämäärä: "Hyvinvoiva kuntalainen"			
1. Syrjäytymisen ehkäisy	1. Pitkäaikaistyöttömien määrä	Pitkäaikaistyöttömien kokonaismäärä kunnassa Pitkäaikaistyöttömien määrä kuntouttavassa työtoiminnassa Kuntouttavasta työtoiminnasta siirtymisen koulutukseen / työllistyminen	1. Työllistäminen 2. Koulutuksen edistäminen kuntouttavan työtoiminnan asiakkaille.
Toteutuma: Pitkäaikaistyöttömien määrää säilyi ennallaan eläkkeelle siirtymisten myötä. Kokonaisuutena kuntouttavan työtoiminnan asiakasmäärä väheni. Kunta työllisti kuntouttavasta työtoiminnasta henkilöitä määräaikaisella palkkautuella.			
Strategian päämäärä: "Luottamuksellinen yhteistyö"			
1. Merkittävien yhteistyökumppaneiden esittely luottamushenkilöille 2. Demokraattinen hyvä yhteistyö	1. Järjestetyt esittelyt, tavoite 2 kpl vuodessa 2. Valtuustokauden päättäjäkysely	1. Toteutuneet esittelyt 2. Toteutunut kysely	1. Esittelyt esim. valtuuston kokouksissa, valtuustoseminareissa 2. Päättäjäkysely
Toteutuma: Esittelyjä ei toteutettu korona pandemian vuoksi. Päättäjäkysely toteutetaan kuntastrategian valmistelun yhteydessä.			

Hallinnon toimiala, tuloslaskelma (ulkoiset ja sisäiset erät)

100 HALLINNON TOIMIALA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITUOTOT	574 291	0	574 291	583 928	9 637	1,68%	101,68%
MAKSUTUOTOT	0	0	0	42	42		
TUET JA AVUSTUKSET	132 500	0	132 500	152 469	19 969	15,07%	115,07%
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 000	0	7 000	7 637	637	9,1%	109,1%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	713 791	0	713 791	744 076	30 286	4,24%	104,24%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-1 175 414	0	-1 175 414	-1 147 887	27 527	2,34%	97,66%
PALKAT JA PALKKIOT	-878 817	0	-878 817	-851 106	27 711	3,15%	96,85%
HENKILÖSIVUKULUT	-296 597	0	-296 597	-296 781	-184	-0,06%	100,06%
ELÄKEKULUT	-266 743	0	-266 743	-268 795	-2 052	-0,77%	100,77%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-29 854	0	-29 854	-27 986	1 868	6,26%	93,74%
PALVELUJEN OSTOT	-25 526 317	0	-25 526 317	-25 392 308	134 009	0,52%	99,48%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-28 920	0	-28 920	-35 863	-6 943	-24,01%	124,01%
AVUSTUKSET	-396 500	0	-396 500	-974 071	-577 571	-145,67%	245,67%
MUUT TOIMINTAKULUT	-160 783	0	-160 783	-149 931	10 852	6,75%	93,25%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-27 287 934	0	-27 287 934	-27 700 059	-412 125	-1,51%	101,51%
TOIMINTAKATE	-26 574 143	0	-26 574 143	-26 955 983	-381 839	-1,44%	101,44%
VEROTULOT	14 861 000	0	14 861 000	15 450 760	589 760	3,97%	103,97%
VALTIONOSUUDET	21 143 869	0	21 143 869	21 254 126	110 257	0,52%	100,52%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	30 000	0	30 000	56 117	26 117	87,06%	187,06%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	441 072	0	441 072	276 111	-164 962	-37,4%	62,6%
KORKOKULUT	-25 100	0	-25 100	-14 875	10 225	40,74%	59,26%
MUUT RAHOITUSKULUT	-650	0	-650	-20	630	96,92%	3,08%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	445 322	0	445 322	317 333	-127 989	-28,74%	71,26%
VUOSIKATE	9 876 048	0	9 876 048	10 066 236	190 188	1,93%	101,93%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-20 120	0	-20 120	-20 410	-290	-1,44%	101,44%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-20 120	0	-20 120	-20 410	-290	-1,44%	101,44%
TILIKAUDEN TULOS	9 855 928	0	9 855 928	10 045 826	189 898	1,93%	101,93%
POISTOERON MUUTOS	885 540	0	885 540	530 681	-354 859	-40,07%	59,93%
VARAUSTEN MUUTOS	0	0	0	470 055	470 055		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	10 741 468	0	10 741 468	11 046 562	305 094	2,84%	102,84%

Hallintopalvelut

Yleishallinnon vastuualue vastaa kunnanvaltuuston ja - hallituksen käsittelyyn tulevien asioiden valmistelusta, kirjanpidosta, palkanlaskennasta, maksuliikenteestä, yhteispalvelupisteestä ja postituksesta. Lisäksi hallintopalveluiden vastuualueelle kuuluvat lisäksi työnantajan ja työntekijöiden välinen yhteistoiminta (yhteistoimintaelin), pääluottamusmiesten toiminnan kulut, työsuojeluorganisaation toiminta (työsuojelupäällikkö ja työsuojeluvaltuutetut).

Hallintopalveluiden vastuualue sisältää kunnan toimintojen rahoituksen keskeiset elementit kuten kunnallis-, kiinteistö- ja yhteisöverot sekä käsittelevät lainojen korkomenot ja -kulut sekä muut rahoitustuotot ja -kulut.

Yleishallinnon vastuualueen merkittävimmät erät ovat:

	TA 2021	TP 2021	TP2020
Henkilöstökulut	815 823	752 029	797 143
ICT-palvelut	197 413	196 486	191 913
Joukkoliikenteen ostot	97 100	92 527	104 781
Verotuskustannukset	103 000	100 753	102 418
Jäsenmaksut ja yhteistoimintaos.	95 000	93 100	93 153

1100 KESKUSHALLINTOPALVELUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
TOIMINTATUOTOT	583 791	0	583 791	602 221	18 430	3,16%	4,32%	577 303
TOIMINTAKULUT	-1 699 856	0	-1 699 856	-1 538 226	161 630	9,51%	-3,54%	-1 594 600
TOIMINTAKATE	-1 116 066	0	-1 116 066	-936 006	180 060	16,13%	-7,99%	-1 017 297

Sosiaali-, terveys-, ja työllisyyspalvelut

Toiminnan kuvaus

Sosiaali- ja terveyspalveluiden vastuualue sisältää Siun soten maksuosuuden, sote-henkilöstöön liittyvät eläkemenerusteiset maksut ja varhemaksut sekä kuntouttavan työtoiminnan ja työllistämisen määrärahat. Kuntouttavan työtoiminnan kustannuspaikalle on varattu määrärahat myös työmarkkinatuen kuntaosuudelle. Siun soten maksuosuus sisältää sosiaali- ja terveyspalvelut sekä ympäristöterveydenhuollon.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden siirryttyä Siun sotelte kunnan vastuulla on kuntalaisten terveyden edistäminen ja sairauksien ennaltaehkäisy. Tätä on kunnassa tehty ansiokkaasti muun muassa liikunnan tukemisella ja työtä jatketaan myös tulevaisuudessa. Sosiaali- ja terveyspalvelut ovat siirtymässä hyvinvointialueelle 2023 alusta lukien ja kuntayhtymä Siun soten toiminta lakkaa. Omistajakuntien katettavaksi jää mahdollinen alijäämä, jota arvioidaan olevan 16,7 miljoonaa euroa. Juuan kunnan tuloslaskelmaan kuluksi avustuksiin on kirjattu 636 170,70 euron pakollinen varaus avustuksiin alijäämän kattamiseksi. Tilanteessa, jossa alijäämä katetaan peruspääomien suhteessa, se kirjataan avustuksiin menona kunnissa ja tulona kuntayhtymässä ohjeistuksen mukaan.

Vastuualueen toimintakulujen merkittävimmät erät ovat:

- Siun soten maksuosuus 23 799 699 euroa,
- muut palvelut, mm. soten eläkevastuut 721 364 euroa,
- pakollinen varaus Siun soten alijäämää varten, 636 171 euroa
- kunnan osuus työmarkkinatuesta 262 000 euroa,
- työllistämisen palkkatuetujen palkkamääräraha 180 452 euroa.

1200 SOSIAALI-,TERV.JA TYÖLL.PALV.	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
TOIMINTATUOTOT	130 000	0	130 000	141 803	11 803	9,08%	13,12%	125 351
TOIMINTAKULUT	-25 269 203	0	-25 269 203	-25 878 619	-609 416	-2,41%	3,83%	-24 924 648
TOIMINTAKATE	-25 139 203	0	-25 139 203	-25 736 816	-597 613	-2,38%	3,78%	-24 799 297

Elinkeinotoiminta

Elinkeinotoiminnan päävastuualueisiin kuuluu luoda alueen yrityksille toimiva ja tuottava toimintaympäristö. Aluetta kehittävät hankkeet ja yritysten kanssa tehtävä yhteistyö on isossa osassa elinkeinotoiminnassa. Yritysrühmähankkeen ja Retulahden-sataman esiselvityshankkeen loppuun vienti tapahtuu vuonna 2022. Yritysten yhteistyön kehittäminen kuuluu myös yhtenä päätavoitteena vuodelle 2022. Toiminta jatkuu yhden vakituisen työntekijän, hanketyöntekijän, sekä kausityöntekijöiden ja kesäksi palkattavan matkailuneuvojan voimalla.

Vuoden 2021 aikana saatiin kaksi aluekehityshanketta käyntiin, jotka saadaan vietyä loppuun vuonna 2022. Kuluneena vuotena tehtiin paljon töitä työllisyyden eteen yhdessä koulujen ja naapurikuntien kanssa, työvoiman saatavuuteen tulee kiinnittää myös tulevaisuudessa huomiota. Yrityksille suunnattuja aamukahvitilaisuuksia pidettiin loppuvuodesta yksi, ennen kuin koronarajoitukset tulivat esteeksi, aamukahvitilaisuuksia tullaan järjestämään tulevaisuudessa aktiivisesti. Vuonna 2021 Juukaan perustettiin 18 uutta yritystä ja nettomuutto kohosi vuosikymmenten jälkeen hienoisesti plussan puolelle.

Oman elinkeinotoiminnan rahoittamisen lisäksi elinkeinotoiminnan vastuualueelle kuuluu myös kunnan maaseututoimi. Juuan kunnan maaseutuelinkeinoviranomaistehtäviä hoitaa yhteistoimintasopimuksen perusteella Pohjois-Karjalan maaseutupalvelut. Yhteistoiminta-alueen hallinnosta vastaa Liperin kunta ja tehtävien hoidosta Liperin kunnan maaseutulautakunta. Elinkeinotoiminnan vastuualue sisältää myös kiintiöloimituskorvaukset ja kunnan kompensaation eläinlääkärikäynteihin.

1110 ELINKEINOPALVELUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	53	53		-99,44%	9 404
TOIMINTAKULUT	-318 875	0	-318 875	-283 214	35 661	11,18%	14,23%	-247 942
TOIMINTAKATE	-318 875	0	-318 875	-283 161	35 714	11,2%	18,71%	-238 538

Strateginen päämäärä	Tavoite	Seuranta	Mittari
Yrittäjyyden ja työn edellytysten vahvistaminen	Yritysten yhteistyön kehittäminen	Vuosittain. Yritysyhteisölle järjestettävät tilaisuudet, tavoite 5 kpl vuodessa.	Toteutuneet yritysillat
Toteutuma	Toteutunut yksi yritystilaisuus, koronarajoitusten vuoksi määrä jäi alhaiseksi		
Yrittäjyyden ja työn edellytysten vahvistaminen	Matkailusektorin kasvattaminen	Vuosittain	Kolin Matkailu yhdistykseen kuuluvien yritysten määrä, yöpymisten määrä ja matkailuyritysten määrä Juuassa.
Toteutuma	Uusia matkailuyrityksiä Juukaan perustettiin kaksi yritystä vuonna 2021, Pielisen-Karjalan yöpymisten määrä nousi 29 %. Pelkästään Juuan osalta tilastoja ei ole saatavilla. Kolin matkailuyhdistykseen kuului yhdistykseltä saatujen tietojen mukaan 80 juukalaista yritystä vuonna 2021.		

5.1.2 Tekninen toimiala

Tilivelvolliset viranhaltijat

Timo Möttönen, 1.1.2021 - 31.12.2021

tekninen johtaja

Meri Heiskanen, 1.1.2021 - 31.12.2021

kiinteistö- ja aluepäällikkö

Toiminnan kuvaus

Tekniset palvelut toimiala koostuu hallinnon, liikenneväylien ja yleisten alueiden, kiinteistötoimen, metsätilojen ja vesihuoltolaitoksen vastuualueista. Teknisen toimialan palvelut tuotetaan kunnanhallituksen alaisuudessa.

Teknisen toimialan keskeisimpänä tehtävänä on vastata toimivasta, turvallisesta, terveellisestä ja viihtyisästä elinympäristöstä teknisten verkostojen, asumisen, työssäkäynnin, palvelujen ja harrastamisen osalta. Palvelut tuotetaan suunnitelmallisesti vastaamaan toiminta-alueen laajuutta ja suhteutettuna käytettävissä oleviin resursseihin.

Hallintosäännön mukaan toimiala vastaa joko suoraan tai välillisesti:

- maankäytön suunnittelusta
- tonttien ja maa-alueiden luovuttamisesta
- katualueiden suunnittelemisesta, rakentamisesta ja kunnossapidosta sekä muista kunnan hallinnoimista liikenneväylistä
- yleisten alueiden suunnittelusta, rakentamisesta ja kunnossapidosta
- kunnan hallinnoimien rakennusten (omien toimitilojen) suunnittelusta, rakentamisesta, kunnossapidosta ja vuokraamisesta
- omistamistaan maa- ja metsätiloista sekä niiden tuottavuuden varmistamisesta
- vesihuollon järjestämisestä; suunnittelusta, rakentamisesta ja kunnossapidosta toiminta-alueellaan
- koneista ja laitteista
- talousarviossa pysymisestä
- toimialalle kuuluvista investoinneista

Teknisen toimialan toimintakertomus 2021

Toimialueen merkittävimmät kulut muodostuivat henkilöstökuluista 992 427 € (TA 960 509 €), palveluiden ostoista 1 955 219 € (TA 1 845 489 €) sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat 1 362 099 € (TA 1 230 750 €). Palveluiden ostoissa suurimmat kulut olivat toimisto- ja asiantuntijapalvelu 500 799 € sekä palo- ja pelastustoimen palvelut 392 520 €. Aineet, tarvikkeet ja tavarat osiossa suurin kuluerä oli lämmitys 494 487 € sekä sähkö ja kaasu 493 530 €. Henkilöstökulut olivat suurelta osin vakinaisten palkkoja 500 328 €.

Vuoden aikana sähkön, polttoaineen ja rakennustarvikkeiden hinnat nousivat. Välillä oli ongelmia materiaalien ja tekniikan osien saatavuudessa.

Vuoden aikana aloitettiin selvittämään Karjalantien-Juuantien-6-tien risteysalueen parantamista, sekä Sairaalan ja Vepsänjoentien risteysalueen raskaan liikenteen sujuvoittamista teollisuusalueelle.

Myyntituottoihin oli budjetoitu vuodelle 2021 metsätuloja 160 000 € vähemmän kuin toteuma oli. Lisäksi muita ulkoisia tuottoja tuli enemmän kuin oli budjetoitu esim. laskutetuista käyttöhyödykkeistä, Kivikeskusten toimintakuluista ja Juuan kaukolämpölaitokselle tehdyistä kone- ja tuntitöistä.

Teknisen toimialan toiminnalliset tavoitteet 2021

TAVOITE	MITTARI	SEURANTA	KEINOT
Strategian päämäärä: Tarkoituksenmukaiset tilat ja infra			
Monipuolinen tontti- ja asuntotarjonta	Luovutettavien kohteiden määrä ja monipuolisuus	Vuosittain	Suunnitelmallinen maankäyttö ja järkevä kaavoitus
Tarkoituksenmukaiset palvelut kuntastrategian ohjaamana	Asukaskohtaiset kustannukset palveluittain	Vuosittain	Tarkoituksenmukainen henkilöstömäärä, ostopalvelujen ja oman työn kustannusten vertaaminen. Palvelujen sähköistäminen
Laadukas kiinteistökanta	Käyttäjien tyytyväisyyskyselyn järjestäminen	Vuosittain	Ennakoiva kiinteistönhuolto, vikailmoituksiin ja palvelupyyntöihin nopea reagointi

Kunnalla on ollut monipuolisesti erilaisia tontteja tarjolla (asuin-, mökki ja teollisuustontteja).

Tarkasteltiin eri palveluiden, kuten eri liikuntapaikkojen ylläpidon kustannuksia.

Kiinteistö-kyselyn perusteella tyytyväisyys on lisääntynyt uudemman rakennuskannan ansiosta. Virheitä ja puutteita pyritään korjaamaan tarvittaessa nopeammin.

610 TEKNINEN TOIMIALA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITUOTOT	1 642 214	0	1 642 214	1 914 112	271 898	16,56%	116,56%
MAKSUTUOTOT	0	0	0	121	121		
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	54 527	54 527		
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 791 961	0	3 791 961	3 756 394	-35 567	-0,94%	99,06%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	5 434 175	0	5 434 175	5 725 154	290 979	5,35%	105,35%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-960 509	0	-960 509	-992 427	-31 918	-3,32%	103,32%
PALKAT JA PALKKIOT	-706 774	0	-706 774	-736 810	-30 036	-4,25%	104,25%
HENKILÖSIVUKULUT	-253 735	0	-253 735	-255 617	-1 882	-0,74%	100,74%
ELÄKEKULUT	-227 870	0	-227 870	-229 565	-1 695	-0,74%	100,74%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-25 865	0	-25 865	-26 051	-186	-0,72%	100,72%
PALVELUJEN OSTOT	-1 845 489	0	-1 845 489	-1 955 219	-109 730	-5,95%	105,95%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 230 750	0	-1 230 750	-1 362 099	-131 349	-10,67%	110,67%
MUUT TOIMINTAKULUT	-467 484	0	-467 484	-445 672	21 812	4,67%	95,33%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 504 232	0	-4 504 232	-4 755 417	-251 184	-5,58%	105,58%
TOIMINTAKATE	929 943	0	929 943	969 737	39 794	4,28%	104,28%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
MUUT RAHOITUSKULUT	-34 562	0	-34 562	-34 562	0	0,0%	100,0%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-34 562	0	-34 562	-34 562	0	0,0%	100,0%
VUOSIKATE	895 380	0	895 380	935 175	39 794	4,44%	104,44%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 570 090	0	-2 570 090	-2 515 783	54 307	2,11%	97,89%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-2 570 090	0	-2 570 090	-2 515 783	54 307	2,11%	97,89%
TILIKAUDEN TULOS	-1 674 710	0	-1 674 710	-1 580 609	94 101	5,62%	94,38%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 674 710	0	-1 674 710	-1 580 609	94 101	5,62%	94,38%

Teknisen hallinto

Toiminnan kuvaus

Hallinnon vastuualueella keskeiset tehtävät ovat toimialan johtaminen ja kehittäminen sekä hallinnollisista tehtävistä, kaavoituksesta ja maa-alueiden luovutuksista huolehtiminen. Toimialan johtaminen on pitkälti henkilöstöjohtamista, toiminnassa tarvittavien eri resurssien ohjaamista tarkoituksenmukaisesti ja asioiden valmistelua päätöksentekoa varten.

Alla on taulukoituna kunnan omistuksessa olevia vapaita tontteja/rakennuspaikkoja.

Tunnusluvut	TP2019	TP2020	TP2021
Suoritteet			
Vapaat tontit ja rakennuspaikat:			
Asemakaava-alue	44	41	40
Hamarala	9	9	9
Kokkolahti	0	0	3
Rauanjärvi	12	12	12
Muu haja-asutusalue	8	8	8

6100 HALLINTOPALVELUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
TOIMINTATUOTOT	222 390	0	222 390	264 490	42 100	18,93%	2,12%	259 012
TOIMINTAKULUT	-693 773	0	-693 773	-711 958	-18 184	-2,62%	1,65%	-700 401
TOIMINTAKATE	-471 383	0	-471 383	-447 468	23 916	5,07%	1,38%	-441 389

Liikenneväylät ja yleiset alueet

Toiminnan kuvaus

Vastuualueen toimintaan kuuluu kunnan ylläpitämien liikenneväylien, torien, puistojen, satamien, ulkoliikuntapaikkojen ja muiden yleisten alueiden hoito-, kunnossapito-, suunnittelu- ja rakentamistyöt.

Merkittävin investointi oli Aimontien saneeraus. Suunnittelelmattomia menoja aiheutti Irjanpolulla esiin tulneiden pilaantuneiden öljymaiden poisto, mihin saatiin PIMA-avustusta 24 000 € (kokonaiskustannukset 62 183 €), maksettavaksi kunnalle jäi 38 183 €. Öljyvahinko huomattiin vesivuodon korjauksen yhteydessä ja se oli entisen puretun rivitalon kohdalla. Rivitalon purkutyömaalla ei ollut aikanaan huolehdittu öljymaiden poistosta. Vakuutusyhtiö ei korvaa tapausta, koska ilmoitetusta öljyvahingosta (2009) on yli kymmenen vuotta. Kyseinen taloyhtiö on lakkautettu ja vahinko oli kunnan omistamalla kiinteistöllä, joten pilaantuneiden maiden poisto jäi kunnan vastuulle.

Liikenneväylät ja yleiset alueet, toiminnan laajuus:

Kadut	21 km
Kevyen liikenteen väylät	4 km
Puistot	8 ha
Venerannat	Paalasmaa ja Retulahti

Ulkoliikuntapaikat

Ladut (n. 33 km) jääkiekkokaukalot (3 kpl), Tulikiviareena, monitoimiareena, urheilukentät, lähiliikuntapaikka, ulkoilureitit, uimarannat ja taukopaikat

Kokkokalliolle tehtiin ensimmäistä kertaa pelkän hiihtoladun sijasta monitoimireitti sekä 1,3 km:n mittainen lumikenkäreitti. Taivaanpankon perälenkille tuli valjakkohiihtomahdollisuus (1 km) ke ja su klo. 18-20. Hyvinvointipuoli kerää kokemuksia kokeilusta.

Latujen ylläpito nykyisellä laatutasolla vaati, ei ainoastaan viikonloppuisin, vaan myös viikolla liikuntapaikkojen hoitajan lisäksi yhden määräaikaisen työpanoksen.

6300 LIIKENNEVÄYLÄT JA YL. ALUEET	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 /	Poikkeama	Poikk-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
TOIMINTATUOTOT	261 496	0	261 496	293 979	32 483	12,42%	8,97%	269 776
TOIMINTAKULUT	-488 314	0	-488 314	-546 798	-58 484	-11,98%	-3,4%	-566 045
TOIMINTAKATE	-226 818	0	-226 818	-252 819	-26 001	-11,46%	-14,67%	-296 269

Kiinteistötoimi

Toiminnan kuvaus

Kiinteistötoimi vastaa kunnan omistamien toimi-, liike- ja teollisuustilojen ja asuinrakennusten sekä soveltuvin osin asunto- ja kiinteistöasakeyhtiöissä olevien huoneistojen ylläpitoon liittyvistä käyttö-, hoito- ja kunnossapitotehtävistä samoin kuin rakennuksiin kohdistuvien peruskorjaus-, laajennus- tai uudisrakennushankkeiden rakennuttamistehtävistä sekä konekeskustoiminnoista teknisten palvelujen tukitoimintoina.

Isoimpia projekteja ovat koulukeskuksen ja kehitysvammaisten palveluasumisyksikön rakentaminen. Molempien rakennusten käyttöönotto oli kesällä. Koulukeskuksen piha-alueen rakentaminen jatkuu, kun vanha koulu on purettu edestä.

Vuoden 2021 aikana purettiin Poikolan koulu 6 C- rakennus eli "keltainen koulu".

Kunnan omistamia rakennuksia oli vuoden 2021 lopussa 33 kpl. Kerrosalaltaan rakennukset ovat yhteensä noin 48 300 m². Vuokra-asuntoja kunnalla on 47 kpl.

Kunnan omistamien rakennuksien pinta-alasta on omassa käytössä noin 41 %, Siun Sotelle ja pelastuslaitokselle on vuokrattuna noin 17 %, yrityksille tai yrittäjille 19 %, asumispalveluiden yksiköiden vuokra-asuntoja on 5 % ja niiden vuokrausaste on 72 % ja vuokra-asuntoina noin 1 %. Loput, noin 17 % pinta-alasta, on tyhjillään (esim. 6 G-koulurakennus).

Osakehuoneistoja on yhteensä 43 kpl (2 745 m²), vuokrattuna on noin 80 % (TP2021 90 %) ja tyhjillään noin 20 %. Tyhjillään olevat huoneistot ovat kirkonkylän asuntoja ja Palomäen huonokuntaisia asuntoja.

Toimintakulut ylittivät talousarvion. Rakennuksien rakentamis- ja kunnossapitokustannukset ylittivät talousarvion 30 % eli 39 000 euroa. Syynä tähän on mm. rakennustarvikkeiden hinnan nousu sekä terveyskeskuksen tiimitilamuutos, jonka kulut (44 972 €) on laskutettu Siun Sotelta. Normaalia poikkeavia kuluja syntyi myös väestönsuojien tarkastuksesta, parannustoista ja testauksesta. Koneiden, kalusteiden ja laitteiden kunnossapitoon meni 49 % eli 42 000 € enemmän. Tähän oli syynä pääasiassa Vepsänjoentie 10 -rakennuksen huonokuntoisten kylmlaitteiden hätäkorjaukset. Lämmityskustannukset ylittivät 16 % eli 69 000 eurolla ja sähkökustannukset 22 % eli 68 000 eurolla talousarvion. Lämmitettäviä neliöitä oli hetkellisesti liikaa (koulurakennukset) ja sähkön hinta nousi hyvistä salkkukiinnityksistä huolimatta.

6400 KIINTEISTÖTOIMI	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
TOIMINTATUOTOT	3 685 039	0	3 685 039	3 756 976	71 937	1,95%	-2,06%	3 835 839
TOIMINTAKULUT	-2 446 216	0	-2 446 216	-2 640 354	-194 138	-7,94%	14,52%	-2 305 622
TOIMINTAKATE	1 238 823	0	1 238 823	1 116 622	-122 200	-9,86%	-27,03%	1 530 217

Metsätilat

Toiminnan kuvaus

Tehtävänä on hoitaa kunnan metsätiloja ja -omaisuutta tuottavasti metsäsuunnitelman (MS- 2014–2023) hakkuu- ja hoitoesitysten pohjalta huomioiden kunnan rakentamisen, matkailun, monikäytön ja ympäristön kestävyys tarpeet. Metsätalouden pitkäjänteisyyden vuoksi toiminnan tavoitteet on määritelty metsäsuunnitelmassa 10 vuoden toimintaperiaatteella 2023 vuoteen saakka. Keskeisiä näistä ovat metsänkasvun (18 000 m³/v) ja puustopääoman (n. 490 000 m³) turvaaminen, hakkuiden oikea-aikainen ja rakenteellinen (harvennukset/uudistukset yht. n. 12 000 m³/v) toteuttaminen, hoitotöiden suuntaaminen ja luontokohtien (lähes 250 kpl) huomioiminen. Metsätiloille asetetaan tavoitteet metsäsuunnitelman 2014–2023 perusteella.

Vuosina 2019 -2020 tehdyt kaupat toteutuivat vuoden 2021 aikana, mikä nosti hakkuiden tuottototeumaa.

Metsäasiantuntija aloitti työnsä 1.10.2021 Juuan kunnassa. 1.1.-30.9.2021 metsäpalvelut ostettiin Lieksan kaupungilta. Metsänhoitotöitä tehtiin noin 50 hehtaaria. Taimikonhoitotöitä oli tekemässä kolme henkilöä ja taajama-alueiden hakkuiden siistimistä neljä henkilöä työllistämistuella. Lisäksi MHY teki muokkaus- ja istutustöitä sopimuksen mukaan. Vuoden lopussa palkattiin kokoaikainen metsuri. Aiemmin metsuri oli palkattu vain määräajaisesti huhtikuusta marraskuulle. Metsurin toimenkuvaan liitettiin hankintakauppana tehtäviä pienempiä kohteita ja puistoalueiden hoitoa.

6500 METSÄTILAT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
TOIMINTATUOTOT	422 400	0	422 400	590 912	168 512	39,89%	-11,27%	665 992
TOIMINTAKULUT	-144 954	0	-144 954	-133 332	11 622	8,02%	10,51%	-120 653
TOIMINTAKATE	277 446	0	277 446	457 580	180 134	64,93%	-16,09%	545 339

Vesihuoltolaitos

Toiminnan kuvaus

Vesihuoltolaitos tuottaa oman toiminta-alueensa ja Nunnanlahden vesiosuuskunnan toiminta-alueen asukkailla laadullisesti määräykset täyttävää talousvettä sekä huolehtii yhdyskuntajätevesien ja sakokaivolietteen puhdistamisesta. Lisäksi laitos huolehtii esimerkiksi elintarviketeollisuuden tarvitsemista vesihuollon palveluista erillisten toimitussopimusten mukaisesti. Vesihuoltolaitos toimii kunnan kirjanpidollisena taseyksikönä, joten sille määritetään talousarvion laadinnassa tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja investointisuunnitelma.

Vesihuoltolaitos taseyksikön erillistilinpäätös on esitetty tilinpäätöksen kappaleessa Eriytetyt tilinpäätökset.

Vuoden laskutettu vesimäärä on noin 175 000 m³ ja laskutettu jätevesimäärä on noin 140 000 m³. Käsiteltyä sako- ja umpikaivolietettä on vuosittain noin 6 000 m³. Talous- ja jäteveden käyttömaksut ja umpi- ja sako-kaivolietteen käsittelymaksut tarkistetaan ja määritellään vuosittain.

6510 VESIHUOLTOLAITOS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
TOIMINTATUOTOT	842 850	0	842 850	818 796	-24 054	-2,85%	-2,02%	835 675
TOIMINTAKULUT	-730 975	0	-730 975	-722 975	8 000	1,09%	11,41%	-648 944
TOIMINTAKATE	111 875	0	111 875	95 821	-16 054	-14,35%	-48,68%	186 730

5.1.3 Hyvinvointilautakunta

Hyvinvointilautakunnan kokoonpano 1.1.2021-30.6.2021

Timonen Sakari	puheenjohtaja	hvj	Båge Tommi
Pitkänen Tiina	varapj	hvj	Hanna Kähkölä
Flogny Darja	jäsen	hvj	Laskar Suvi
Hyykky Jari	jäsen	hvj	Toivanen Toivo
Kortelainen Liisa	jäsen	hvj	Tanskanen Marja-Liisa
Koivunen Kimmo	jäsen	hvj	Kukkonen Mauri
Kähkönen Päivi	jäsen	hvj	Gogola-Tolvanen Renata
Nevalainen Johanna	jäsen	hvj	Nevalainen Maria
Vartiainen Tapio	jäsen	hvj	Korhonen Kari

Hyvinvointilautakunnan kokoonpano 16.8.2021-31.12.2021

Vepsäläinen Jarmo	puheenjohtaja	hvj	Agonen Elina
Pitkänen Tiina	varapj	hvj	Koivunen Kimmo
Flogny Darja	jäsen	hvj	Saarelainen Juha
Hyykky Jari	jäsen	hvj	Kähkölä Hanna
Korhonen Mirva	jäsen	hvj	Vartiainen Tapio
Miettinen Jari	jäsen	hvj	Hiltunen Senja
Nenonen Reetta	jäsen	hvj	Båge Tommi
Pakarinen Sami	jäsen	hvj	Parkkonen Heli
Pehkonen Annika	jäsen	hvj	Ryynänen Leo

Tilivelvolliset viranhaltijat

Leinonen Joona	sivistysjohtaja-rehtori
Kononen Marja	kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja
Nevalainen Virpi	perusopetuksen rehtori
Hyvärinen Satu	puhtaus- ja ruokapalvelupäällikkö
Korhonen Tiina, 1.1. -31.3.2021	varhaiskasvatuspäällikkö
Gröhn Jenna, vs 1.4.-30.6.2021 ja vak. 1.7.2021 alkaen	varhaiskasvatuspäällikkö
Salmi Jaana	Nunnanlahden koulunjohtaja
Naakka Eero	Vihtasuon koulunjohtaja

Hyvinvoinnin toimialan toimintakertomus

Hyvinvointipalvelujen toimialueella koronan vaikutus on näkynyt eri toiminnoissa vuonna 2021. Poikolan uusi koulu valmistui kesällä ja se otettiin käyttöön syyslukukauden alkaessa. Kouluverkkomuutokseen liittyvä valmistelutyö ja päätöksenteko tehtiin kevätkaudella. Etäopetusjaksoilta on vältytty. Koulukuljetuskustannukset ovat toteutuneet hankintasopimusten mukaan. Varhaiskasvatukseen osallistumisen taso on hieman noussut.

Suoja- ja hygieniatarvikkeiden käyttötarve jatkui kaikilla alueilla. Henkilöstön työvoimatarve on kasvanut puh-
tauspalveluissa kehitysvamma palveluiden asumisyksikön aloitettua toimintansa.

Kevätkaudella kirjasto- ja vapaa-aikapalvelut toimivat normaalisti, joskin kävijämäärät ovat olleet alemmalla
tasolla ja toimintaa on muokattu koronarajoitusten mukaisesti. Liikuntatilojen käytössä on ollut suosituksia
ja kävijämäärärajoituksia vuoden aikana. Kulttuuritilaisuuksia on toteutettu pienimuotoisemmin ja hyödyn-
netty ulkotiloja. Nuorisotoiminnassa on huomioitu yhtäaikaisen paikallaolijoiden rajaukset käytettävissä ole-
vien tilojen suhteen. Koulunuorisotyöntekijä on aloittanut toimintansa vuoden alussa. Hyvinvointipalvelujen
myöntämät avustuspäämäärärahat on käytetty täysimääräisesti toiminnan tukemiseen. Nuorten kesätyösete-
leitä käytettiin alle puolet verrattuna koronaa edeltävään tilanteeseen.

Kokonaisuutena hyvinvointilautakunnan talousarvio toteutui suunnitellusti. Valtion erityisavustuksilla osin
rahoitettujen hankkeiden määrä pysyi korkealla tasolla. Valtion korona-avustuksilla tuettiin oppilaiden opis-
kelua ja hyvinvointia varhaiskasvatuksesta lukioon.

Hyvinvoinnin toimialan tavoitteet

TAVOITE	MITTARI	SEURANTA	KEINOT
Strateginen päämäärä: Hyvinvoiva kuntalainen			
Nuorisotoimi tavoittaa kunnan kohderyhmän 12– 29 –ikäiset nuoret toimin- noillaan	Nuokkarin kävijätilastot ja et- sivän nuorisotyön tilastot	Vuosittain ja han- kekausittain	Perusnuokkari-, ohjaamo-, etsivä- ja työpajatoiminta
Toteutuma: Perusnuokkari-, ohjaamo-, etsivä- ja työpajatoiminta on toteutunut suunnitellussa laajuudessa koronasta huoli- matta. Ohjaamotoiminta on ollut pienimuotoista.			
Järjestöyhteistyö	Avustusten jakaminen	Avustusten käyttö ja toiminnan kehiti- minen vuosittain	Avustuksista tiedottaminen, tuki avus- tushakemuksiin ja avustusten käytön kehittämisen seuranta
Toteutuma: Hyvinvointipalveluiden avustuspäämäärärahat on jaettu kokonaisuudessaan: Järjestöjen toiminta-avustuksia 30 300€, kohdeavustuksia 14 000€ ja kylätaloavustuksia 6 000€. Avustusten hakumahdollisuuksista on tiedotettu kunnan nettisivuilla ja lehti-ilmoituksella. Järjestöyhteyshenkilöt neuvovat tarvittaessa hakemusten tekemisessä. Toiminnan kehittämisen seuranta painotetaan osana avustusten myöntämistä.			
Vapaa-aikapalvelut tuke- vat kuntalaisten hyvinvoin- tia	Tapahtumien/osallistujien määrä	Vuosittain	Kehitetään ja tarjotaan monipuolisia palveluita ja tiloja maltillisella hintata- solla
Toteutuma: Koronatilanne on vaikuttanut mahdollisuuksiin järjestää erilaisia vapaa-aikapalveluja. Samalla myös kävijä-/osallis- tujämäärät eivät ole olleet normaalitasolla. Palveluja ei kuitenkaan suljettu missään vaiheessa vuotta. Suosituksista ja rajoituk- sista huolimatta toiminta on ollut paremmalla tasolla kuin 2020 vuonna. Kulttuuritoiminnassa on tarjottu maksuttomia tapah- tumuja ja syyskaudella on ollut voimassa maksuton salinkäyttöoikeus kompensationsa tilojen sululle loppuvuodesta 2020 ja al- kuvuodesta 2021.			

Syrjäytymisen ehkäisy	Hyvinvointikertomuksen tavoitteiden toteutuminen ja kehitystrendin suunta eri ikäryhmissä vauvasta vaariin	Vuosittain ja valtuustokausittain	Laaja hyvinvointikertomus ja sen painopisteiden toteuttaminen
Strateginen päämäärä: Korkeatasoinen sivistystyö			
Varhaiskasvatusta on tarjolla kaikille alle kouluikäisille lapsille ja paikat ovat tehokkaassa käytössä. Varhaiskasvatusta järjestetään sekä lapsen etu että perheen tilanne huomioiden.	Paikkojen tarjontamäärä ja täyttöaste, varhaiskasvatussuunnitelman ja lapsikohtaisen varhaiskasvatussuunnitelman toteutuminen, varhaiskasvatuskyselyt	Puolivuositain	Monipuolinen varhaiskasvatustarjonta ja ryhmien tehokas käyttö
Toteutuma: Varhaiskasvatuspalveluita on tarjolla monimuotoisesti tarjolla päiväkodeissa, ryhmäperhepäiväkodeissa ja perhepäivähoidossa. Hoidontarvekyselyt on tehty keväällä ja palvelutarjontaa sekä henkilöstörakennetta on kehitetty tulosten perusteella. Vihtasuon ryhmäperhepäiväkoti aloitti toimintansa uutena yksikkönä syksyllä. Varhaiskasvatussuunnitelma ja sen mukaiset vasu-keskustelut on käyty osana varhaiskasvatussuunnitelman toteuttamista. Varhaiskasvatuksessa hoitopaikkoja oli vuoden lopussa 107 ja paikkoja on käytössä vuoden lopussa 97.			
Perusopetuksen ja lukion suorittaminen ja sijoittuminen jatko-opintoihin	Perusopetuksen ja lukion päättää ja saa jatko-opiskelupaikan 100 % -oppilaista	Vuosittain	Toimiva ja opetussuunnitelmiin perustuva opetus ja opinto-ohjaus oppilaiden/ opiskelijoiden tarpeet huomioiden
Toteutuma: Perus- ja lukio-opetus on pystytty järjestämään lähiopetuksena ja oppilaiden ja opiskelijoiden opinnot ovat edenneet suunnitellusti. Opetussuunnitelman toteutumista tarvelähtöisesti on pystytty toteuttamaan ja oppimista ja sen ohjausta on voitu tukea hankerahoituksin. Perusopetuksen ja lukion päättötodistuksen sekä ylioppilastutkintotodistuksen sai 100% oppilaita ja opiskelijoita. Jatko-opintopaikan sai 98,6% hakeneista.			
Elinikäinen oppiminen mahdollistuu kansalaisopiston ja kirjaston palveluja käyttäen	Opiskelija- ja asiakasmäärät ja palvelujen käyttö	Vuosittain	Monipuolinen ja eri ikäryhmiä palveleva opiston kurssitarjonta ja kirjaston palvelut
Toteutuma: Kansalaisopisto ja kirjasto ovat pystyneet tarjoamaan kuntalaisille mahdollisuuksia kehittää itseään normaalisti koronatilanteesta huolimatta. Kansalaisopiston kurssitarjonta mahdollistaa monipuolisen harrastamisen eri ikäryhmille: liikunta, musiikki, kädentaidot ja muut aineet. Kirjaston aineisto- ja tapahtumatarjonta mahdollistavat kuntalaisten elinikäistä oppimista. Kansalaisopiston kursseille osallistui vuoden aikana 1159 opiskelijaa ja lainaajia kirjastopalveissa oli 1447.			
Selvitetään Ahmovaaran varhaiskasvatuksen tilanne	Tehdään selvitys varhaiskasvatuksen palveluiden tarpeesta vuoden 2021 helmikuun loppuun mennessä.	Maaliskuu 2021 /Osavuosikatsaus 1	Selvitystyö
Toteutuma: Hyvinvointilautakunta on käsitellyt selvityksen maaliskuussa. Tekninen toimi on tehnyt asiasta oman selvityksen. Edelleen hyvinvointilautakunta on päättänyt lokakuussa teknisen toimen päiväkotirakentamiseen liittyvän selvityksen pohjalta, että varhaiskasvatusta järjestetään nykyisillä ratkaisulla ja tilannetta seurataan edelleen varhaiskasvatustarpeet huomioiden.			

40 HYVINVOINTILAUTAKUNTA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITUOTOT	2 587 102	0	2 587 102	2 519 502	-67 600	-2,61%	97,39%
MAKSUTUOTOT	251 200	0	251 200	224 578	-26 622	-10,6%	89,4%
TUET JA AVUSTUKSET	166 972	0	166 972	321 106	154 134	92,31%	192,31%
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 900	0	5 900	8 671	2 771	46,97%	146,97%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 011 174	0	3 011 174	3 073 858	62 684	2,08%	102,08%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-6 258 710	-132 735	-6 391 445	-6 188 152	203 293	3,18%	96,82%
PALKAT JA PALKKIOT	-5 047 028	-110 396	-5 157 424	-4 983 916	173 508	3,36%	96,64%
HENKILÖSIVUKULUT	-1 211 682	-22 339	-1 234 021	-1 204 236	29 785	2,41%	97,59%
ELÄKEKULUT	-1 027 089	-18 299	-1 045 388	-1 026 340	19 048	1,82%	98,18%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-184 593	-4 040	-188 633	-177 896	10 737	5,69%	94,31%
PALVELUJEN OSTOT	-2 875 747	-25 839	-2 901 586	-2 824 014	77 572	2,67%	97,33%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-866 930	-163 800	-1 030 730	-1 045 163	-14 433	-1,4%	101,4%
AVUSTUKSET	-186 300	0	-186 300	-153 725	32 575	17,49%	82,51%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 471 597	0	-1 471 597	-1 331 606	139 991	9,51%	90,49%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 659 284	-322 374	-11 981 658	-11 542 661	438 997	3,66%	96,34%
TOIMINTAKATE	-8 648 110	-322 374	-8 970 484	-8 468 803	501 681	5,59%	94,41%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
MUUT RAHOITUSTUOTOT	0	0	0	-0	-0		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	0	0	0	-0	-0		
VUOSIKATE	-8 648 110	-322 374	-8 970 484	-8 468 803	501 681	5,59%	94,41%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-6 670	0	-6 670	-43 733	-37 063	-555,67%	655,67%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-6 670	0	-6 670	-43 733	-37 063	-555,67%	655,67%
TILIKAUDEN TULOS	-8 654 780	-322 374	-8 977 154	-8 512 536	464 617	5,18%	94,82%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-8 654 780	-322 374	-8 977 154	-8 512 536	464 617	5,18%	94,82%

Hyvinvoinnin hallintopalvelut

Hyvinvointipalvelujen yhteiset hallintopalvelut sisältävät luottamushenkilötoiminnan hyvinvointilautakunnassa sekä palvelualueen hallinto- ja toimistopalvelut. Myös kunnan jakamat hyvinvoinnin avustukset kuuluvat tälle alueelle.

Hyvinvointipalvelujen organisaatorakenne perustuu kahden toimialajohtajan malliin sivistysjohtaja-rehtorin alue sisältää varhaiskasvatus- ja koulutuspalvelut eli varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja lukion ja kulttuuri- ja vapaa-aikajohtajan alue sisältää kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut eli puhtaus- ja ruokapalvelut, kansalaisopiston, taiteen perusopetuksen, kulttuuri-, nuoriso- ja liikuntapalvelut, hyvinvointipalvelujen hankkeet sekä avustukset.

4000 HALLINTOPALVELUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
TOIMINTATUOTOT	181 192	0	181 192	181 035	-157	-0,09%	11,27%	162 701
TOIMINTAKULUT	-242 492	0	-242 492	-235 245	7 247	2,99%	8,08%	-217 668
TOIMINTAKATE	-61 300	0	-61 300	-54 211	7 089	11,56%	-1,38%	-54 967

Puhtaus- ja ruokahuoltopalvelut

Toiminnan kuvaus

Keskitetty puhtaus- ja ruokapalvelujen yksikkö järjestää ruokapalvelut kouluissa ja terveys- ja sosiaalipalveluissa sekä tuottaa henkilöstön työpaikkaruokailupalveluita. Puhtauspalveluita tuotetaan kunnan eri toimintaa-alueille niiden toimipisteisiin sekä myydään sosiaali- ja terveyspalveluille Siun sotelle. Ruokapalveluita myydään myös Lieksan kaupungille.

Puhtaus- ja ruokahuololle koronatilanne toi lisätyötä. Siun sote ja Siun työterveys Oy ostivat kunnalta lisäpalveluna läsiivouksia. Lisätyöstä osa näkyy lisätuottona puhtaus- ja ruokapalvelujen tilinpäätöksessä, koska lisätyötä voitiin toteuttaa järjestelyillä eivätkä toimintakulut nousseet niin merkittävästi.

Ruokapalvelujen toimintaa jouduttiin muokkaamaan myös muuten koronasta johtuen suosimalla yksittäispakattuja tuotteita ja ruokailun järjestämistä koulukeskuksessa jatkettiin aikataulullisella porrastuksella niin, että luokittain ruokailtiin useammassa jaksossa. Puhtauspalveluissa siivousneliön hintaa nostivat koronatilanteesta aiheutuva desinfiointiaineiden lisääntynyt tarve ja uudella koululla pulpettien ja lattian takia käytössä olevat erikoisaineet.

4030 PUHTAUS- JA RUOKAHUOLTOPALVELU	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
TOIMINTATUOTOT	2 315 160	0	2 315 160	2 242 407	-72 753	-3,14%	4,57%	2 144 479
TOIMINTAKULUT	-2 307 784	-1 606	-2 309 390	-2 153 124	156 266	6,77%	2,2%	-2 106 749
TOIMINTAKATE	7 376	-1 606	5 770	89 283	83 513	1 447,24%	136,64%	37 730

Strateginen päämäärä	Tavoite	Seuranta	Mittari
Hyvinvoiva kuntalainen/Tarkoituksen mukaiset tilat ja infra	Siivouksen keinoin puhtaat ja viihtyisät tilat	Mittauksien ja asiakaskyselyllä vuosittain	Aistinvarainen arviointi (Insta), pintapuhtausnäytteet, asiakaskysely
Toteutuma	Aistinvaraista arviointia ja pintapuhtausnäytteiden ottoa tehtiin säännöllisesti ATP-mittausjärjestelmällä. Asiakkaan vaatimat kirjaukset harvemmin tehtävistä töistä toteutettiin. Asiakastyytyväisyys kysely järjestettiin.		
Hyvinvoiva kuntalainen	Ateriapalvelut tuotetaan ravitsemusneuvottelukunnan suositusten mukaisesti eri asiakasryhmille (hoivakotiruokailijat, ateriapalveluasiakkaat, varhaiskasvatuksen, koulujen ja henkilöstöruokailuun osallistuvat).	Seurataan ravintoarvoja tuotannonohjausjärjestelmällä (Jamix) ruokalistaista	Ravintoainelaskelmat ruokalistaista
Toteutuma	Ateriapalvelut tuotettiin ravitsemusneuvottelukunnan suositusten mukaisesti hoivakotiruokailijoille, ateriapalveluasiakkaille. Kouluikäisten ja varhaiskasvatuksen ruokailijoille ateriapalvelut tuotettiin kaikilta muilta osin ravitsemusneuvottelukunnan suositusten mukaisesti, paitsi ravintorasva ja maito poikkeavat suosituksesta. Suosituksen mukainen ravintorasva ja maito oli kuitenkin vaihtoehtona päivittäin tarjolla. Kotimaisten ja lähellä tuotettujen raaka-aineiden hankintaa kasvatettiin mahdollisuuksien mukaan.		

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksessa luodaan perusta elinikäiselle oppimiselle. Se tarjoaa perheille hoidon ja huolenpidon sekä kasvatuksen ja opetuksen kokonaisuuden. Varhaiskasvatus on lapsen oikeus ja sillä mahdollistetaan vanhempien työssäkäynti tai opiskelu. Se edistää lasten osallisuutta ja ehkäisee syrjäytymistä. Varhaiskasvatuksessa tuetaan vanhempia heidän kasvatustehtävässään. Toimintamuotoina ovat päiväkotitoiminta, ryhmäperhepäivähoito ja perhepäivähoito.

Varhaiskasvatuspalveluita ja sen toimintamuotoja on ylläpidetty ja kehitetty kunnan eri alueilla. Avoimen varhaiskasvatuksen tarvetta on hankerahoituksen puitteissa selvitetty. Henkilöstörakennetta on kehitetty vastaamaan hoidontarpeen ja eri toimintamuotojen ja alueiden vaihtuviin tarpeisiin. Hyvinvointilautakunta on esittänyt kotonaan työskentelevien perhepäivähoitajien takuupalkkaperiaatteeseen siirtymistä henkilöstöjohtajille. Ahmovaaran varhaiskasvatuspalveluiden tarpeesta on tehty selvitys ja linjaukset, että toimintaa jatketaan tällä erää entisillä järjestelyillä kuitenkin seuraten tilannetta alueella. Keskustan alueen hoidontarpeen lisääntyneen kevätkaudella, toiminnassa oli lyhytaikaisesti käytössä ryhmäperhepäiväkotitoiminta. Syksystä alkaen käynnistyi ryhmäperhepäiväkotitoiminta Vihtasuo-alueella. Tämä tasasi myös keskustan alueen palvelutarvetta, eikä erillistä yksikköä päiväkotien lisäksi tarvittu alueelle.

4050 VARHAISKASVATUS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
TOIMINTATUOTOT	159 500	0	159 500	139 672	-19 828	-12,43%	-14,77%	163 873
TOIMINTAKULUT	-1 682 705	-59 500	-1 742 205	-1 569 128	173 077	9,93%	-1,5%	-1 592 961
TOIMINTAKATE	-1 523 205	-59 500	-1 582 705	-1 429 456	153 249	9,68%	0,03%	-1 429 088

Strateginen päämäärä	Tavoite	Seuranta	Mittari
Korkeatasoinen sivistystyö	Paikkojen tarjontamäärä ja täyttöaste	Puolivuositain	Monipuolinen varhaiskasvatustarjonta ja ryhmien tehokas käyttö
Toteutuma	Varhaiskasvatukseen osallistuvia lapsia oli 97 31.12.2021 ja hoitopaikkoja oli käytettävissä 107. Tällöin perhepäivähoidossa, ryhmäperhepäiväkodeissa ja päiväkodeissa oli 10 paikkaa vapaana.		

Esi- ja perusopetus

Toiminnan kuvaus

Esi- ja perusopetus antaa mahdollisuuden monipuoliseen kasvuun, oppimiseen ja terveen itsetunnon kehittymiseen, jotta oppilas voi hankkia elämässä ja jatko-opinnoissa tarvittavia tietoja, taitoja ja valmiuksia. Perusopetuksen koulut ovat oppimisympäristöjä, jotka toimivat oppilaittensa parhaaksi siten, että oppilaista kasvaa oppimishaluisia, vastuuntuntoisia, kansainvälisesti ajattelevia ja jatko-opinnoissaan menestyviä nuoria aikuisia.

Oppimisympäristön uudistaminen on saatu päätökseen tilojen osalta, kun uusi koulurakennus otettiin käyttöön syksyllä 2021 koulukeskuksessa. Edelleen perusopetuksen pedagogiikkaa ja toimintakulttuuria on kehitetty, kun siirtyminen uusiin tiloihin on tapahtunut. Kouluverkkolinjaukseen liittyvät Vihtasuon ja Nunnanlahden koulujen lakkautukset on viety päätökseen toimitelmissä. Kyläkoulujen siirtymistä syksyllä 2022 osaksi koulukeskuksen toimintaa on valmistelutoimintana käynnistynyt. Lisätalousarvion mukaiset hankinnat on tehty pääasiassa kevään ja kesän aikana uuden koulun kalustamiseksi ja toimintakuntoon saattamiseksi. Koronatilanne on vaikuttanut oppilaitosten toimintaan ja ohjeistuksista johtuen terveysturvallisuuskäytännöt ovat leimanneet toimintaa. Toiminta on järjestetty lähiopetuksena. Hanketoiminnalla on tarjottu lisätukea oppilaiden oppimiseen ja mahdollistettu lisähenkilöstön palkkaamista.

4100 ESI- JA PERUSOPETUS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
TOIMINTATUOTOT	246 100	0	246 100	307 210	61 110	24,83%	14,33%	268 713
TOIMINTAKULUT	-5 141 841	-244 953	-5 386 794	-5 284 882	101 911	1,89%	9,29%	-4 835 507
TOIMINTAKATE	-4 895 741	-244 953	-5 140 694	-4 977 672	163 022	3,17%	9,0%	-4 566 795

Strateginen päämäärä	Tavoite	Seuranta	Mittari
Korkeatasoinen sivistystyö	Perusopetuksen suorittaminen ja si- joittuminen jatko-opintoihin	Lukuvuosittain	Perusopetuksen päättötodis- tuksen ja jatko-opiskelupa- ikan saaneiden oppilaiden määrä, seuranta lukuvuosit- tain
Toteutuma	Päättötodistuksen saaneita 58, kaikki perusopetuksen päättäneet saivat jatko-opiskelupaikan hakukohtees- taan.		

Lukiokoulutus

Lukio on toisen asteen oppilaitos, joka jatkaa perusopetuksen opetus- ja kasvatustyötä, tehtävänä antaa laaja-alainen yleissivistys, johtaa ylioppilastutkintoon ja antaa valmiudet lukion oppimäärään perustuviin jatko-opintoihin. Lukio antaa myös valmiuksia vastata yhteiskunnan ja ympäristön haasteisiin ja kasvaa aikuisuuteen sekä kannustaa elinikäiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen. Lukiossa on nuorten opiskelijoiden lisäksi aikuislinja, jolla voi suorittaa lukion koko oppimäärän tai aineopiskeluna yksittäisiä kursseja.

Uusi opetussuunnitelma 2021 on valmisteltu loppuun ja otettiin käyttöön 1.8.2021. Syksyllä on järjestetty opetussuunnitelman toimeenpanoon liittyvää henkilöstökoulutusta. Digioppiympäristöjä ja sähköisten ylioppilaskoe- ja kurssikoekäytänteiden kehittämistyötä on jatkettu. Lisätalousarvion mukaiset oppivelvollisuuden laajenemiseen liittyvät materiaali-, kirja ja laitehankinnat on tehty. Lukiomarkkinointia on jatkettu tehostusti 9. luokkalaisten ja lukiolaisten yhteistapahtumilla. Keski-Karjalan lukioiden kanssa on jatkettu valmistelua ESR-hankkeen avulla lukio-opiskelijoiden rekrytoimista Venäjän kielikouluista alueen lukioihin. Polvijärven ja Outokummun kanssa on edelleen lisätty yhteiskurssi/-opintojaksotarjontaa. Kursseja/opintojaksoja on pääosin kehitetty ja toteutettu virtuaalitoimintana koronasta johtuen. Toiminta on järjestetty pääsääntöisesti lähiopetuksena. Hanketoiminnalla on tarjottu lisätukea opiskelijoiden oppimiseen ja mahdollistettu liisähenkilöstön palkkaamista. Lisäksi ESR-työelämähankkeessa on lukiolaisille luotu joustavia polkuja yhdistää lukio-opintoja ja työelämään tutustumista.

4110 LUKIOKOULUTUS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
TOIMINTATUOTOT	9 900	0	9 900	45 555	35 655	360,15%	143,57%	18 703
TOIMINTAKULUT	-764 910	-4 750	-769 660	-755 214	14 446	1,88%	3,55%	-729 351
TOIMINTAKATE	-755 010	-4 750	-759 760	-709 659	50 101	6,59%	-0,14%	-710 647

Strateginen päämäärä	Tavoite	Seuranta	Mittari
Korkeatasoinen sivistystyö	Aloittaneet opiskelijat suorittavat lukion oppimäärän ja sijoittuvat jatko-opintoihin	Lukuvuosittain	Lukion keskeyttäneiden määrä, lukio-oppimäärän suoritustilastot ja jatko-opiskelupaikan saaneiden määrä, seuranta lukuvuosittain
Toteutuma	Lukuvuonna 2020-2021 lukion keskeyttäneitä oli alle 5 ja 21 suoritti ylioppilastutkinnon. Keväällä 2021 valmistuneista jatko-opiskelupaikan hakeneesta 13 opiskelijasta paikan sai 12.		

Kansalaisopisto

Kansalaisopiston tehtävänä on tukea paikallisen väestön itsensä monipuolista kehittämistä ja elinikäistä osaamista pääasiassa lyhytkestoisella kurssitarjonnalla. Taiteen perusopetus on eri taiteenaloille suuntautuvaa tavoitteellista ja vuosittain etenevää opetusta, jota järjestetään lapsille ja nuorille.

Kurssitarjontaa on kehitetty eri ikäryhmien ja harrastamisen tarpeet huomioiden. Lukuvuoden 2020-21 teemaksi tuli hyvinvointi, johon liittyviä kursseja on lisätty opetusohjelmaan ja syksystä 2021 alkaen kotiseutupainotus. Kansalaisopiston tulevaisuuden toimintalinjauksia varten on laadittu kehittämisstrategia. Koronatilanteen vuoksi kurssien minimi- ja maksimiopiskelijamääriä edelleen huomioitu niin, että ne opetusta voidaan toteuttaa terveysturvallisuusohjeet huomioiden. Taiteen perusopetusta on tarjottu kuvataiteessa, käsityössä ja musiikissa.

4170 KANSALAIISOPISTO	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
TOIMINTATUOTOT	35 500	0	35 500	46 288	10 788	30,39%	35,66%	34 120
TOIMINTAKULUT	-437 346	-11 565	-448 911	-446 817	2 094	0,47%	6,06%	-421 288
TOIMINTAKATE	-401 846	-11 565	-413 411	-400 529	12 882	3,12%	3,45%	-387 169

Strateginen päämäärä	Tavoite	Seuranta	Mittari
Korkeatasoinen sivistystyö	Kansalaisopiston kurssitarjonta mahdollistaa monipuolisen harrastamisen: liikunta, musiikki, käden taidot ja muut aineet	Vuosittain	Kurssien ja tuntien määrä /lukuvuosi, opiskelijamäärä, opiskelijoiden ikäjakauma
Toteutuma	Lukuvuonna 2020-2021 kursseja oli 96 ja 3830 tuntia. Vuonna 2021 opiskelijoita on ollut 1159. Koronan vaikutus näkyy opiskelijoiden ja sen myötä tuntien vähentyneessä määrässä. Kurssit tavoittivat kuitenkin edelleen hyvin asukkaita.		

Kirjasto- ja tietopalvelut

Kunnankirjasto tuottaa kuntalaisille monipuolisia kirjasto- ja tietopalveluja välittämällä asiakkaille heidän eri tilanteissa tarvitsemaa tallennettua tietoa ja kulttuuria sekä tarjoaa pääsyn tiedon lähteille ja opastaa informaation ja tiedon hallintaan.

Kirjasto on keskittynyt peruskirjastotyöhön painopistealueena lukemisen edistäminen ja on pyrkinyt osaltaan edistämään kuntalaisten hyvinvointia kiinnostavan kokoelman ja tapahtumien myötä. Lukemisen edistämistyötä on pystytty toteuttamaan varhaiskasvatuksen ja koulujen kirjavinkkausten ja sadutuksen muodoissa normaalilla tavalla. Koulujen kirjastokäynnit ovat toteutuneet vuoden aikana. Aikuisten lukupiiritoiminta käynnistyi uudelleen syyskaudella. Kirjaston kotipalvelun asiakasmäärät ovat olleet kasvussa tehdyn markkinoinnin johdosta. Kokoelmatyö toteutui suunnitellusti. Tapahtumia järjestettiin normaalia vähemmän koronaa edeltäviin vuosiin verrattuna. Kirjastopalveluita on kehitetty satu- ja pop up- hankkeiden avulla.

4160 KIRJASTO- JA TIETOPALVELUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
TOIMINTATUOTOT	10 462	0	10 462	11 588	1 126	10,76%	102,36%	5 726
TOIMINTAKULUT	-320 714	0	-320 714	-317 429	3 285	1,02%	6,38%	-298 385
TOIMINTAKATE	-310 252	0	-310 252	-305 841	4 411	1,42%	4,5%	-292 659

Strateginen päämäärä	Tavoite	Seuranta	Mittari
Korkeatasoinen sivistystyö	Elinikäinen oppiminen mahdollistuu kirjaston aineisto- ja tapahtumatarjontaa käyttäen	Vuosittain	Kirjaston käyttötilastot ja kävijämäärät
Toteutuma	Lainaajia oli yhteensä 1447. Kaikilla kunnan perusopetuksen oppilailla on kirjastokortti. Tapahtumia järjestettiin 12 kappaletta, joissa eri-ikäisiä henkilöitä 290.		

Liikunta-, nuoriso- ja kulttuuripalvelut

Toiminnan kuvaus

Kulttuuripalvelut edistää ja järjestää kunnassa harjoitettavaa kulttuuritoimintaa, jolla tarkoitetaan taiteen harjoittamista ja harrastamista, taiteellisten elämysten tarjoamista eri taidemuotojen vaihtoehtoista sekä paikallisen kulttuuriperinteen vaalimista yhteistyössä taiteilijoiden, kulttuurilaitosten ja yhteisöjen kanssa.

Liikuntapalvelujen tehtävänä on luoda edellytyksiä kuntalaisten liikunnan harrastamiselle kehittämällä paikallista ja alueellista yhteistyötä sekä terveyttä edistävää liikuntaa, tukemalla seura- ja kansalaistoimintaa sekä tarjota monipuolisia olosuhteita kuntalaisten liikunnalle ylläpitämällä sisä- ja ulkoliikuntapaikkoja.

Nuorisopalvelut huolehtivat lasten ja nuorten myönteisen kehityksen tukemisesta järjestämällä yksin ja yhteistyössä harrastustoimintaa, ennalta ehkäisevää toimintaa ja vapaa-ajanviettomahdollisuuksia. Nuoret ovat osallisena verkostotyössä, maakunnallisessa ja kansainvälisessä toiminnan suunnittelussa ja toteuttamisessa.

Kulttuuripalvelut on jatkanut mahdollisuuksien mukaan tiivistä yhteistyötä koulujen, varhaiskasvatuksen, hoivakotien sekä muiden vapaa-aikapalvelujen toimijoiden kanssa tavoittaakseen kaikenikäiset kuntalaiset tarjonnan piiriin. Kulttuuripalvelut on toteuttanut kunnan taidekokoelman kartoituksen ja yhteen kokoamisen. Liikuntaneuvontatoiminnan edelleen kehittäminen ja kohderyhmille markkinointi ovat jatkuneet. Löydä itsesi liikkujana- hankkeen myötä on palkattu liikunnanohjaaja. Liikuntaseurojen ja eri käyttäjäryhmien osallisuus liikuntatilojen käyttäjäseurannassa ei ole saatu lisääntymään. Perusnuorisotyötä sekä nuorisotilassa että verkossa, ehkäisevää päihdetyötä, ohjaamo-, nuorisovaltuusto- työpajatoimintaa ja etsivää nuorisotyötä on kehitetty. Hankerahoituksella on aloitettu koulunuorisotyö ja jatkettu etsivää nuorisotyötä.

4200 LIIKUNTA-, NUORISO- JA KULTTUURIPALVELUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
TOIMINTATUOTOT	53 360	0	53 360	100 103	46 743	87,6%	71,54%	58 356
TOIMINTAKULUT	-761 492	0	-761 492	-780 821	-19 329	-2,54%	4,71%	-745 681
TOIMINTAKATE	-708 132	0	-708 132	-680 718	27 414	3,87%	-0,96%	-687 325

Tavoitteet

Strateginen päämäärä	Tavoite	Seuranta	Mittari
Hyvinvoiva kuntalainen	Nuorisotoimi tavoittaa kunnan kohde-ryhmän 12–29 –ikäiset nuoret toiminoillaan	Vuosittain ja hankekausittain	Nuokkarin kävijätilastot, etsivän nuorisotyön tilastot ja nuorisovaltuuston palaute
Toteutuma	Nuokkari on ollut auki 110 päivänä ja on kohdannut nuokkari-iltojen aikana yhteensä 2213 nuorta eli keskimäärän 20 nuorta per aukiolopäivä. Tämän lisäksi nuoria kohdattiin verkossa ja sosiaalisen median kanavilla. Nuorisotoimi järjesti sirkusleirin ja toimintapäiviä puistoissa ja leikkikentillä kesäkaudella. Etsivän nuorisotyö on jättänyt vuoden aikana 42 yhteydenottopyyntöä ja tavoittanut yhteensä 34 kohderyhmän nuorta. Talvella alettiin kehittää moponuokkaria kiinni menneen mopotallin tilalle. Nuorisovaltuusto kokoontui 4 kertaa ja ovat osallistuneet aktiivisesti maakunnallisen nuorivaltuuston toimintaan. Nuorisovaltuusto on kokouksissaan käsitellyt nuorilta tulleita aloitteita ja ideoita toteuttamisen perustaksi. Syksyllä on päivitetty nuorisovaltuuston toimintasääntöä ja edustajia on valittu uusiin toimielimiin. Näiden lisäksi nuorisovaltuusto on ottanut kantaa tulevaan kuntastrategiaan.		
Hyvinvoiva kuntalainen	Vapaa-aikapalvelut tukevat kuntalaisten hyvinvointia	Vuosittain	Tapahtumien/osallistujien määrä
Toteutuma	Kulttuuripalvelut toteuttivat runsaasti kiertuetyyppisiä tapahtumia tavoittamaan hoivakoti ja muiden yksiköiden kanssa. Kulttuuritapahtumia järjestettiin yhteensä 82. Varhaiskasvatuksessa ja oppilaitoksissa tapahtumia järjestettiin normaali määrä koronatilanteesta huolimatta. Liikunnanohjaaja on työskennellyt Löydä itsesi liikkujana –hankkeessa toukokuusta alkaen. Liikuntaneuvontatoiminta on tarjonnut kaksi matalan kynnyksen liikuntaryhmää: liikuntaneuvonnan kuntosaliryhmä ja toinen ryhmä, jossa liikutaan kerran viikossa monipuolisesti eri liikuntamuotoihin tutustuen. Ryhmissä on ollut noin 10 henkilöä. Lisäksi kuntalaisille on tarjottu mahdollisuutta yksilölliseen liikunnanohjaukseen. Pidempiä liikuntaneuvontaprosesseja on ollut 7 ja toistakymmentä yksittäistä neuvontaa kuten kuntosalitutustumisia. Tapahtumatoimintoja oli kesäkaudella uimakoulut lapsille ja aikuisille, vesijumppa ja ulkokuntosalia. Yhteistyökumppanien kanssa järjestettiin Lajivilikasu tapahtuma, Lasten liikuntapäivä, Heinäkuun Huoleton Hilipasu, ja kuntoportaiden avajaiset, joissa osallistujia oli yhteensä noin 200 henkilöä, sekä kuutamohiihto ja Pyöräillään porukalla -työmatkaliikuntatapahtuma.		

Hyvinvoinnin toimialan tunnuslukuja

Tunnusluvut	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP2021
ruokapalvelujen ateriamäärä/v	338 536	364 008	366 447	322 800	332 643
puhtauspalvelujen siivouspinta-ala	28 611	28 723	28 112	28 112	25 589
päivähoidossa lapsia	104	101	103	107	97
päivähoidossa lapsia %/0-6 v	60	65,2	72,0	65,2	75,8
esi- ja perusopetuksen oppilasmäärä ka	416	390	365	344	312
kuljetusoppilaita ka	212	186	173	170	158
kuljetusoppilaita % ka	51	47,7	47,4	49,3	50,6
erityisen tuen oppilaita %(20.9)	7	7,4	7,7	8,7	8,3
koululaisten ip-toiminta osallistuneet ka	24	25	19,5	18,5	28
lukio-opiskelijoita ka	38	42	49,5	58	55
ylioppilaita kevät/syysy	22/1	10/0	12/1	7/3	18/3
kirjasto lainat kpl/as	12,5	12,3	12	9,2	10,5
kirjasto aukiolotunteja / vk	40	40	39	38	46,5
kirjasto fyysisiä käyntejä/v	36 000	37 791	35 167	21 247	24 824
kirjasto www-käyntejä/vuosi	16 471	16 361	23 490	26 581	30 586
kansalaisop opetustunteja	4 274	3 959	4 154	4 176	3 830
kans op opiskelijoita	1 750	1 744	1 849	1 708	1 159
kulttuuritapahtumia	55	58	47	49	82
liikuntatilojen käyttäjät*****	1 723	1 700	1 962	1036	898
liikuntatilojen käyttöaste	***	40/85	46/84	48/80	57/75
nuorisotila avoinna t/vk	18	18	18	19	17,5
nuoret kesätyöntekijät määrä /kunta**	***	19	55	34	37
kohdeavustuksilla tavoitetut	***	14	29	24	18
Talouden tunnuslukuja	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP2021
ateriapalvelut €/ateria	4,13	3,62	3,45	4,11	4,25
siivouspalvelut €/siivous m2	28,25	27,82	26,59	26,49	27,69
perusopetus €/opp	11 282	11 176	11 909	13 276	15 269
perusop koulukuljetus €/ kuljetusopp	2 477	2 587	3 286	 2 744	3 705
lukio-opetus €/opisk	14 736	14 664	12 432	12 253	12 236
päivähoidon kust €/as	288	289	307	315	353
lasten kotihoidon tuki €/as	32	29	27	27	21
kunnan asukasluku	4 817	4 705	4 606	4 530	4 444
sivistys/hyvinvointi palv nettomenot €/as	1 696	1 647	1 673	1 786	1 906

*luvussa mukana vain salikortit

** sisältää sekä kunnan palkkaamat että kesätyösetelit

*** aloitettu seuraamaan vasta TP 2018

***** oppilaitokset/liikuntapalvelut ao. käytettävissä olevasta

***** perusopetus etäopetuksessa pääosin 17.3. - 13.5.2020 välisen ajan

Oppilasennuste 20.9.2021

Perusopetuksen oppilasmäärä (Nunnanlahti, Vihtasuo ja Poikola) laskee suunnittelukaudella 2021–2023 lukuvuodesta 2020-2021 lukuvuoden 2023-2024 loppuun 70 oppilaalla. Vastaavasti lukion opiskelijamäärä laskee samalla ajanjaksolla 8 opiskelijalla.

KOULU	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
Nunnanlahti	32	24	22	19	22	0	0	0
Vihtasuo	40	40	39	34	31	0	0	0
Poikola e-6	193	167	156	141	137	182	168	165
e-6 yhteensä	265	231	217	194	186	182	168	165
Poikola 7-9	135	149	133	144	127	121	106	86
Perusopetus	400	380	350	338	314	303	274	251
Lukio	40	45	55	61	55	50	53	50
yht.	440	425	405	399	369	353	327	301

5.1.4 Kuntarakennelautakunta

Kokoonpano 1.1.2021 - 30.6.2021

Jäsen	Varajäsen
Ari Koivuselkä (pj)	Asko Vattulainen
Jarkko Tuononen (vpj)	Aimo Nykänen
Jari Nevalainen	Esko Nevalainen
Katri Kallinen	Lahja Nevalainen
Heidi Hyykky	Anne Eskelinen
Viki Vuokkonen	Aarre Tuononen
Aira Karttunen	Ilina Aaltonen
Tuomo Brelo	Arvi Martikainen
Eija Meriläinen	Liina Muttik-Nevalainen

Kokoonpano 16.8.2021 - 31.12.2021

Jäsen	Varajäsen
Jorma Hoppa (pj)	Anne Eskelinen
Marko Heikkinen (vpj)	Mirva Korhonen
Elina Agonen	Aimo Nykänen
Tuomo Brelo	Anna-Kaisa Pitkänen
Jani Halonen	Eija Meriläinen
Aira Karttunen	Jukka Hyttinen
Sirpa Tuovinen	Esko Nevalainen
Asko Vattulainen	Eija Martikainen
Jaana Väyrynen	Viki Vuokkonen

Tilivelvolliset viranhaltijat

Jarmo Kallinen

rakennustarkastaja

Toiminnan kuvaus

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvonnan tehtävänä on

- valvoa kaavojen ja rakentamisen säädösten noudattamista
- huolehtia rakentamista ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsittelystä sekä niihin ja niiden mukaiseen rakentamiseen liittyvästä ennakko-ohjauksesta, neuvonnasta ja valvonnasta.
- osaltaan valvoa rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapitoa ja hoitoa kuten niistä on säädetty.

Ympäristönsuojelu

Kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävänä on ympäristönsuojelun valvomiseksi ja edistämiseksi kunnassa:

1. huolehtia sen hoidettaviksi laissa tai sen nojalla säädetyistä tai määrätyistä tehtävistä
2. huolehtia omalta osaltaan ympäristönsuojelun suunnittelusta ja kehittämisestä
3. huolehtia ympäristön tilan seurannasta sekä siihen liittyvistä selvityksistä ja tutkimuksista

4. osallistua kunnassa tarvittavan ympäristönsuojelua koskevan ohjauksen ja neuvonnan järjestämiseen
5. antaa lausuntoja sekä tehdä esityksiä ja aloitteita ympäristönsuojeluun liittyvistä asioista muille viranomaisille
6. huolehtia omalta osaltaan ympäristönsuojelua koskevasta tiedottamisesta, valistuksesta ja koulutuksesta kunnassa
7. edistää kunnan yhteistyötä muiden viranomaisten ja yhteisöjen kanssa ympäristönsuojeluasiassa
8. suorittaa muut sille johtosäännöllä määrätyt tehtävät. (Kuntaliitto 31.1.2017).

Rakennusvalvonnan tuloista suurimman osan muodostavat valvonta- ja tarkastusmaksuista perittävät maksut. Toimintakuluista merkittävimmät ovat henkilöstökulut ja ICT-palvelut.

Suurimpana haasteena on ELY:ltä siirtyvät viranomaistehtävät kunnalle, mikä lisää työmäärää.

Toimintakertomus

Palvelusuunnitelman toteutuminen on toteutunut, niin että rakennusvalvonnan toimipisteellä rakennusvalvonnan henkilökunta on tavoitettavissa rakennusvalvonnan aukioloaikoina koronatilanteen johdosta pääsääntöisesti puhelimitse.

Henkilökohtaisen palveluajan rakennustarkastajalle voi varata ajanvarauksella puhelimitse. Rakennusvalvonta käsittelee kaikki luvat sähköisesti Lupapiste-palvelussa, myös paperihakemukset käsitellään Lupapisteessä, jonka kautta rakennusvalvonnan palvelut ovat luvanhakijoiden ja suunnittelijoiden käytettävissä ajasta ja paikasta riippumatta.

Lupajärjestelmään on saatu positiivista palautetta sähköisestä asioinnista, kun lupa-asiat on voinut hoitaa ajasta ja paikasta riippumatta. Rakennusvalvonta siirtyi lupa asiakirjojen sähköiseen asiointiin toukokuussa 2017, jonka myötä luvanhakijan ei ole tarvinnut toimittaa rakennusvalvontaan paperikopioita asioidessaan sähköisesti. Rakennusvalvontaan voi jättää sähköisesti myös neuvontapyyntöjä mm. rakennusoikeustiedusteluista. Kuntalaiset saavat säästöä käyttäessään sähköistä palvelua mm. matkakustannusten sekä kopiointikustannusten osalta. Rakennusvalvonta on kehittänyt ja kehittää edelleen prosessejaan sähköiseen luvan käsittelyyn. Palvelun tuottajalle on välitetty kuntalaisilta saatua palautetta palvelussa havaituista kehitystarpeista.

Keskimääräinen lupakäsittelyaika on ollut noin 2 viikkoa. Edellä mainittuun aikaan lasketaan myös luvanhakijan käyttämä aika hakemuksen täydentämiseen. Muutama lupa on roikkunut, koska ei olla saatu tarvittavia selvityksiä. Sähköisessä asioinnissa hakijan on siis mahdollista jättää hakemus myös puutteellisenä. Tällöin rakennusvalvonta pystyy opastamaan hakemuksen täyttämässä. Lupapisteen käyttö ei ole kertarakentajalle riittävän selkeä, jonka vuoksi rakennusvalvonnan henkilökunnan työpanosta on tarvittu odotettua enemmän. Hakemuksen täyttämässä ohjeistetaan luvanhakijaa käyttämään palkkaamansa rakennusalan ammattilaisen apua. Rakennusalan ammattitaitoisen suunnittelijan avulla lupaprosessi etenee jouhevammin. Uudet hakemukset valmistellaan viikon määräajassa pääsääntöisesti, jos hakemuksessa ei ole puutteita.

Loma-aikoina on varmistettu siitä, että rakennustarkastajalle on nimetty sijainen, joka on hoitanut omien tehtäviensä ohella loman sijaisuutta.

Lupamäärä nousi edellisestä vuodesta. 10 %. Eli lupamäärä palasi viimeisin vuosin tasolle, pienen notkahduksen jälkeen.

Henkilökunnan kouluttautumistarpeita on ollut ympäristönsuojelun säädösmuutosten ja tulevan lakimuutoksen (KRL, kaavoitus- ja rakennuslaki) johdosta. Rakennustarkastaja toimi Juuan Kaukolämpö Oy:n varatoimetusjohtajana vastaten teknisen asiantuntijan tehtävistä yhtiössä. Tästä järjestelystä saadaan tuloja kuntarakennelautakunnalle.

Kuntarakennelautakunnan toiminnalliset tavoitteet 2021

TAVOITE	MITTARI	SEURANTA	KEINOT
---------	---------	----------	--------

Strateginen päämäärä: Viihtyisän elinympäristön luominen

Ympäristöasioiden vieminen lähemmäksi kuntalaista	Tiedotteet/tilaisuudet	Omaseuranta Puolivuosittain	Tiedotteiden ja tilaisuuksien pitäminen. Katselmukset
---	------------------------	-----------------------------	---

Toteuma: Tilaisuuksia ei ole pidetty koronatilanteen vuoksi. Tiedotteita on julkaistu kotisivuilla 9 kappaletta.

Strateginen päämäärä: Tarkoituksenmukainen teknologia

Sähköisen lupapalvelun käytön tehostaminen.	Sähköisten lupien osuus luvista 100 %	Kuukausittain, omaseuranta	Asiakkaiden neuvominen Lupapisteen käytössä
---	---------------------------------------	----------------------------	---

Toteuma: Paperihakemuksien määrä on jonkin verran vähentynyt. Vuosi 2021 yhteensä 4 kpl, lupia yhteensä 127 kpl.

Luvat käsitellään viikon kuluessa luvan saapumisesta	Lupien käsittelyaika	Kuukausittain, omaseuranta	Lupakäsittelyn priorisointi
--	----------------------	----------------------------	-----------------------------

Toteuma: Viikon sisällä käsiteltyjen hakemusten määrä oli 81/127

50 KUNTARAKENNELAUTAKUNTA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNTITUOTOT	10 000	0	10 000	1 433	-8 567	-85,67%	14,33%
MAKSUTUOTOT	38 000	0	38 000	46 345	8 345	21,96%	121,96%
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	32	32		
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	48 000	0	48 000	47 809	-191	-0,4%	99,6%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-100 226	0	-100 226	-96 375	3 851	3,84%	96,16%
PALKAT JA PALKKIOT	-74 622	0	-74 622	-70 849	3 773	5,06%	94,94%
HENKILÖSIVUKULUT	-25 604	0	-25 604	-25 526	78	0,3%	99,7%
ELÄKEKULUT	-22 946	0	-22 946	-23 108	-162	-0,71%	100,71%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-2 658	0	-2 658	-2 418	240	9,04%	90,96%
PALVELUJEN OSTOT	-64 113	0	-64 113	-65 831	-1 718	-2,68%	102,68%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-400	0	-400	-230	170	42,39%	57,62%
AVUSTUKSET	-120 000	0	-120 000	-120 196	-196	-0,16%	100,16%
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 732	0	-2 732	-2 737	-5	-0,18%	100,18%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-287 471	0	-287 471	-285 369	2 102	0,73%	99,27%
TOIMINTAKATE	-239 471	0	-239 471	-237 560	1 911	0,8%	99,2%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-239 471	0	-239 471	-237 560	1 911	0,8%	99,2%

Suoritteet	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
rakennusluvat	43	40	52	64
toimenpideluvat	54	50	40	42
toimenpideilmoitukset	7	8	6	4
maisematyöluvat	8	6	3	3
purkuluvat	2	1	1	4
poikkeamisluvat/suunnittelutarveratkaisut	5	5	5	4
jatkoaikaluvat	5	12	2	6
rakennusvalvonta yhteensä	124	123	109	127
maa-ainesluvat	1	1	1	1
ympäristöluvat	1	0	1	0
ympäristönsuojelu yhteensä	2	1	2	1

Suoritemäärien seuranta on muutettu edellisten vuosien rakennuskohtaisista luvuista lupakohtaisiin lukuihin.

5100 RAKENNUSVALV. JA YMPÄRISTÖNSUOJELU	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
TOIMINTATUOTOT	48 000	0	48 000	47 809	-191	-0,4%	-36,02%	74 720
TOIMINTAKULUT	-287 471	0	-287 471	-285 369	2 102	0,73%	81,79%	-156 976
TOIMINTAKATE	-239 471	0	-239 471	-237 560	1 911	0,8%	188,8%	-82 256

5.1.5 Tarkastuslautakunta

Lautakunnan kokoonpano

Jäsen	Varajäsen
1.1 - 30.6.2021	
Mustonen Teemu (pj.)	Kukkonen Mauri
Kirjavainen Onni (vpj.)	Korhonen Matti
Perälä Anneli	Tanskanen Arja
Wilska Heidi	Nevalainen Heidi
Saarelainen Juha	Wickström Pertti
16.8 - 31.12.2021	
Ryynänen Leo (pj.)	Haukka Ilona
Martikainen Eija (vpj.)	Vuokkonen Viki
Mustonen Teemu	Kokkonen Kukkamaaria
Wilska Heidi	Hiltunen Jari
Kortelainen Reijo	Tanskanen Marja-Leena

Toiminnan kuvaus

Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, tarkastuslautakunta arvioi talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävyyttä.

Juuan kunnan taseessa ei ole kattamatonta alijäämää.

Toimintakertomus

Tarkastuslautakunnan toiminta raportoidaan arviointikertomuksen yhteydessä.

90 TARKASTUSLAUTAKUNTA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-6 722	0	-6 722	-6 731	-9	-0,14%	100,14%
PALKAT JA PALKKIOT	-6 600	0	-6 600	-6 616	-16	-0,25%	100,25%
HENKILÖSIVUKULUT	-122	0	-122	-115	7	5,74%	94,26%
ELÄKEKULUT	-100	0	-100	-106	-6	-5,6%	105,6%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-22	0	-22	-9	13	57,27%	42,73%
PALVELUJEN OSTOT	-23 054	0	-23 054	-14 291	8 763	38,01%	61,99%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-400	0	-400	-250	150	37,5%	62,5%
MUUT TOIMINTAKULUT	-100	0	-100	-110	-10	-9,69%	109,69%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-30 276	0	-30 276	-21 382	8 894	29,38%	70,62%
TOIMINTAKATE	-30 276	0	-30 276	-21 382	8 894	29,38%	70,62%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-30 276	0	-30 276	-21 382	8 894	29,38%	70,62%

5.2 Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

Sisäinen + ulkoinen

	TA 2021	Muutos	TA 2021 +muutos	TP 2021	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITITUOTOT	4 813 607	0	4 813 607	5 018 975	205 368	4,27%	104,27%
MAKSUTUOTOT	289 200	0	289 200	271 085	-18 115	-6,26%	93,74%
TUET JA AVUSTUKSET	299 472	0	299 472	528 135	228 663	76,36%	176,36%
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 804 861	0	3 804 861	3 772 702	-32 159	-0,85%	99,15%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	9 207 140	0	9 207 140	9 590 897	383 757	4,17%	104,17%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-8 501 581	-132 735	-8 634 316	-8 431 572	202 744	2,35%	97,65%
PALKAT JA PALKKIOT	-6 713 841	-110 396	-6 824 237	-6 649 297	174 940	2,56%	97,44%
HENKILÖSIVUKULUT	-1 787 740	-22 339	-1 810 079	-1 782 275	27 804	1,54%	98,46%
ELÄKEKULUT	-1 544 748	-18 299	-1 563 047	-1 547 914	15 133	0,97%	99,03%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-242 992	-4 040	-247 032	-234 361	12 671	5,13%	94,87%
PALVELUJEN OSTOT	-30 334 720	-25 839	-30 360 559	-30 251 663	108 895	0,36%	99,64%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 127 400	-163 800	-2 291 200	-2 443 605	-152 405	-6,65%	106,65%
AVUSTUKSET	-702 800	0	-702 800	-1 247 992	-545 192	-77,57%	177,57%
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 102 696	0	-2 102 696	-1 930 056	172 640	8,21%	91,79%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-43 769 197	-322 374	-44 091 571	-44 304 888	-213 317	-0,48%	100,48%
TOIMINTAKATE	-34 562 057	-322 374	-34 884 431	-34 713 991	170 440	0,49%	99,51%
VEROTULOT	14 861 000	0	14 861 000	15 450 760	589 760	3,97%	103,97%
VALTIONOSUDET	21 143 869	0	21 143 869	21 254 126	110 257	0,52%	100,52%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	30 000	0	30 000	56 117	26 117	87,06%	187,06%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	441 072	0	441 072	276 110	-164 962	-37,4%	62,6%
KORKOKULUT	-25 100	0	-25 100	-14 875	10 225	40,74%	59,26%
MUUT RAHOITUSKULUT	-35 212	0	-35 212	-34 582	630	1,79%	98,21%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	410 760	0	410 760	282 771	-127 989	-31,16%	68,84%
VUOSIKATE	1 853 572	-322 374	1 531 198	2 273 665	742 468	48,49%	148,49%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 596 880	0	-2 596 880	-2 579 927	16 953	0,65%	99,35%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-2 596 880	0	-2 596 880	-2 579 927	16 953	0,65%	99,35%
TILIKAUDEN TULOS	-743 308	-322 374	-1 065 682	-306 261	759 421	71,26%	28,74%
POISTOERON MUUTOS	885 540	0	885 540	530 681	-354 859	-40,07%	59,93%
VARAUSTEN MUUTOS	0	0	0	470 055	470 055		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	142 232	-322 374	-180 142	694 475	874 617	485,52%	-385,52%

5.3 Verotulojen ja valtionosuuksien erittely

Verotulojen

		TA 2021	Muutos	Ta 2021+muutos	TP 2021	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
VEROTULOT		14 861 000	0	14 861 000	15 450 760	589 760	3,97%	103,97%
5000	Kunnan tulovero	11 266 000	0	11 266 000	11 423 076	157 076	1,39%	101,39%
5100	Kiinteistövero	1 245 000	0	1 245 000	1 209 367	-35 633	-2,86%	97,14%
5200	Osuus yhteisöveron tuotosta	2 350 000	0	2 350 000	2 818 317	468 317	19,93%	119,93%

Kunnan tuloveroprosentin ja verotettavien tulojen kehitys

	Tulovero- prosentti	Verotettava tulo milj. €	Muutos %
2012	20,25	59,64	-0,20 %
2013	20,25	60,94	2,20 %
2014	20,75	62,39	2,40 %
2015	20,75	61,17	-2,00 %
2016	20,75	61,82	1,10 %
2017	20,75	59,97	-3,00 %
2018	20,75	60,15	0,30 %
2019	20,75	60,10	-0,10 %
2020	20,75	61,82	2,90 %

Kunnan kiinteistöverotuksen kehitys

	Yleinen kiinteistö- vero	Vakituisen asunnon kiinteistövero	Vapaa-ajan asunnon kiinteistövero	Voima-laitos	Yleishyödyllinen yhteisö
2017	1,00 %	0,45 %	0,99 %	1,00 %	0,00 %
2018	1,00 %	0,45 %	0,99 %	1,00 %	0,00 %
2019	1,00 %	0,45 %	0,99 %	1,00 %	0,00 %
2020	1,00 %	0,45 %	0,99 %	1,00 %	0,00 %
2021	1,00 %	0,45 %	0,99 %	1,00 %	0,00 %

Valtionosuuksien erittely

		TA 2021	Muutos	Ta 2021+muutos	TP 2021	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
VALTIONOSUUKSET		21 143 869	0	21 143 869	21 254 126	110 257	0,52%	100,52%
5501	Kunnan peruspalv.valt.osuus	13 517 704	0	13 517 704	13 528 572	10 868	0,08%	100,08%
5502	Verotul perust valt.os.tasaus	4 898 332	0	4 898 332	4 898 332	0	0,0%	100,0%
5701	Opet ja kult.toimen muut valt.	-263 959	0	-263 959	-105 772	158 187	59,93%	40,07%
5890	Verotulomenetysten kompensaa	2 991 792	0	2 991 792	2 932 994	-58 798	-1,97%	98,03%

5.4 Investointien toteutuminen

Investointiosassa esitetään pitkävaikutteisten tuotantovälineiden kuten rakennusten, kiinteiden rakenteiden ja kaluston hankinta sekä rahoitusosuudet ja omaisuuden myynti. Investointiosan toteutuminen esitetään vastaavalla tavalla talousarviossa huomioiden valtuuston asettamat sitovat määrärahat ja tuloarviot.

Projekti-Menot ja tulot	TA 2021	Muutos	TA 2021 +muutos	TP 2021	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
8018 Vepsänjoentie 10 IV korjaus	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%
Menot	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%
Tulot	0	0	0	0	0		
8089 Asumispalveluyksikkö	-1 650 000	0	-1 650 000	-1 074 375	575 625	34,89%	65,11%
Menot	-1 650 000	0	-1 650 000	-1 074 375	575 625	34,89%	65,11%
Tulot	0	0	0	0	0		
8106 Arvo- ja taide-esineet	0	0	0	-3 000	-3 000		
Menot	0	0	0	-3 000	-3 000		
Tulot	0	0	0	0	0		
8108 Maa-alueiden hankinta	-50 000	0	-50 000	-51 340	-1 340	-2,68%	102,68%
Menot	-50 000	0	-50 000	-51 340	-1 340	-2,68%	102,68%
Tulot	0	0	0	0	0		
8112 Uusi koulu ja keskuskeittiö	-4 879 000	0	-4 879 000	-5 210 469	-331 469	-6,79%	106,79%
Menot	-4 879 000	0	-4 879 000	-5 210 469	-331 469	-6,79%	106,79%
Tulot	0	0	0	0	0		
8138 Korikuljetinastianpesukone	-37 000	0	-37 000	0	37 000	100,0%	0,0%
Menot	-37 000	0	-37 000	0	37 000	100,0%	0,0%
Tulot	0	0	0	0	0		
8142 Siivous yhdistelmäkoneet 3 kpl	-28 000	0	-28 000	-23 124	4 876	17,42%	82,58%
Menot	-28 000	0	-28 000	-23 124	4 876	17,42%	82,58%
Tulot	0	0	0	0	0		
8143 Ruoan valmistus- ja tarj. vaunu	-12 000	0	-12 000	-17 655	-5 655	-47,13%	147,13%
Menot	-12 000	0	-12 000	-17 655	-5 655	-47,13%	147,13%
Tulot	0	0	0	0	0		
8164 TOS- hanke	0	0	0	0	0		
Menot	0	0	0	0	0		
Tulot	0	0	0	0	0		
8210 Kuntoportaati	-15 000	0	-15 000	-13 755	1 245	8,3%	91,7%
Menot	-15 000	0	-15 000	-13 755	1 245	8,3%	91,7%
Tulot	0	0	0	0	0		
8218 POK -hallin muutos 2020	-50 000	0	-50 000	-13 219	36 781	73,56%	26,44%
Menot	-50 000	0	-50 000	-13 219	36 781	73,56%	26,44%
Tulot	0	0	0	0	0		
8219 Automaation päiv. kiinteistöt	-20 000	0	-20 000	-19 500	500	2,5%	97,5%
Menot	-20 000	0	-20 000	-19 500	500	2,5%	97,5%
Tulot	0	0	0	0	0		
8220 Vepsänjoentie 10 jäädytysjärj.	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%
Menot	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%
Tulot	0	0	0	0	0		
8247 Kunn. talo/ulkop. piha-al. perusk	-500 000	0	-500 000	-13 866	486 134	97,23%	2,77%
Menot	-500 000	0	-500 000	-13 866	486 134	97,23%	2,77%
Tulot	0	0	0	0	0		
8288 Lukion katto	-180 000	0	-180 000	-254 221	-74 221	-41,23%	141,23%
Menot	-180 000	0	-180 000	-254 221	-74 221	-41,23%	141,23%
Tulot	0	0	0	0	0		

Projekti-Menot ja tulot		TA 2021	Muutos	TA 2021 +muutos	TP 2021	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
8309	Valtatie 6 turv.liik.jär.suunn	-50 000	0	-50 000	-26 105	23 895	47,79%	52,21%
Menot		-50 000	0	-50 000	-26 105	23 895	47,79%	52,21%
Tulot		0	0	0	0	0		
8311	Kukonpolun perusparannus	-60 000	-40 000	-100 000	-129 733	-29 733	-29,73%	129,73%
Menot		-60 000	-40 000	-100 000	-129 733	-29 733	-29,73%	129,73%
Tulot		0	0	0	0	0		
8316	Aimontien peruskorjaus	-200 000	0	-200 000	-237 686	-37 686	-18,84%	118,84%
Menot		-200 000	0	-200 000	-237 686	-37 686	-18,84%	118,84%
Tulot		0	0	0	0	0		
8318	Vanhatien peruskorjaus	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%
Menot		-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0		
8321	Kirkon seud. hulevesiviemäri	0	0	0	-3 918	-3 918		
Menot		0	0	0	-3 918	-3 918		
Tulot		0	0	0	0	0		
8322	Karjalant.ja Juuanj.hulevesivi	-80 000	0	-80 000	0	80 000	100,0%	0,0%
Menot		-80 000	0	-80 000	0	80 000	100,0%	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0		
8332	Sahateoll.tien vesijohdon san.	-46 000	0	-46 000	0	46 000	100,0%	0,0%
Menot		-46 000	0	-46 000	0	46 000	100,0%	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0		
8333	Sahateoll.tien jätev.viem.san.	-70 000	0	-70 000	-5 734	64 266	91,81%	8,19%
Menot		-70 000	0	-70 000	-5 734	64 266	91,81%	8,19%
Tulot		0	0	0	0	0		
8370	Metsäautotiet	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%
Menot		-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0		
8541	Jv-pumppaamoiden saneeraus	-20 000	0	-20 000	-25 425	-5 425	-27,12%	127,12%
Menot		-20 000	0	-20 000	-25 425	-5 425	-27,12%	127,12%
Tulot		0	0	0	0	0		
8549	Taivaanp.vesitornin saneeraus	-85 000	0	-85 000	-83 426	1 574	1,85%	98,15%
Menot		-85 000	0	-85 000	-83 426	1 574	1,85%	98,15%
Tulot		0	0	0	0	0		
8586	Autom.järj.päivitys vesilaitos	-20 000	0	-20 000	-19 577	423	2,12%	97,88%
Menot		-20 000	0	-20 000	-19 577	423	2,12%	97,88%
Tulot		0	0	0	0	0		
		TA 2021	Muutos	2021 +muutos	TP 2021	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
RAPORTTI YHTEENSÄ		-8 092 000	-40 000	-8 132 000	-7 226 127	905 873	11,14%	88,86%
Menot		-8 092 000	-40 000	-8 132 000	-7 226 127	905 873	11,14%	88,86%
Tulot		0	0	0	0	0		
Rahoitusosuudet		0	0	0	0	0		
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0	0	0	0		

5.5 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten kunnan menot on rahoitettu. Sen avulla kootaan tulorahoitus, anto- ja ottolaina sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan. Valtuustoon nähden sitovat tasot ovat nettoinvestoinnit ja lainakannan muutos.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten iälk.	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
VUOSIKATE	1 853 572	-322 374	1 531 198	2 273 666	742 468	48,49%	148,49%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	0	0	0	231 685	231 685		
	1 853 572	-322 374	1 531 198	2 505 350	974 152	63,62%	163,62%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
INVESTOINTIMENOT	-8 092 000	-40 000	-8 132 000	-7 226 127	905 873	11,14%	88,86%
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	0	0	0	24 694	24 694		
	-8 092 000	-40 000	-8 132 000	-7 201 433	930 567	11,44%	88,56%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-6 238 428	-362 374	-6 600 802	-4 696 082	1 904 720	28,86%	71,14%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET							
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	0	0	0	109 551	109 551		
	0	0	0	109 551	109 551		
LAINAKANNAN MUUTOKSET							
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	0	0	0	-714 284	-714 284		
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	0	0	0	2 000 000	2 000 000		
	0	0	0	1 285 716	1 285 716		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET							
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0	0	0	187	187		
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0	0	0	6 386	6 386		
SAAMISTEN MUUTOS	0	0	0	664 651	664 651		
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	0	0	-48 387	-48 387		
	0	0	0	622 837	622 837		
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	0	0	0	2 018 104	2 018 104		
RAHAVAROJEN MUUTOS	-6 238 428	-362 374	-6 600 802	-2 677 978	3 922 824	59,43%	40,57%

5.6 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Tilinpäätös 2021 tot (postot eivät ole mukana)	sito- vuus 1) N B	Määrärahat (poistot eivät ole mukana)					Tuloarviot				
		Alkup. talous-arvio	ta:n muutos	Ta muut:n jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama	Alkup. Talous- arvio	ta:n muutos	Ta muut:n jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama
Käyttötalousoasa											
Hallintopalvelut	B	27 288	0	27 288	27 700	-412	713	0	713	744	31
Hyvinvointipalvelut	B	11 659	322	11 981	11 542	439	3 011	0	3 011	3 074	63
Ympäristöviranomais-tehtävät	B	287	0	287	285	2	48	0	48	48	0
Tekniset palvelut	B	4 504	0	4 504	4 756	-252	5 434	0	5 434	5 725	291
Hallinnon ja talouden tarkastus	B	30	0	30	21	9	0		0	0	0
Tuloslaskelmaosa											
Verotulot	B						14 861	0	14 861	15 450	589
Valtionsosuudet	B						21 144	0	21 144	21 254	110
Korkotulot	B						30		30	56	26
Muut rahoitustuotot	B						441	0	441	276	-165
Korkomenot	B	25		25	15	10	0			0	
Muut rahoitusmenot	B	35		35	34	1	0			0	0
Investointiosa											
Investointien määrärahat yhteensä	B	8 092	-40	8 052	7 226	826	0	0	0	31	31
Rahoitusosa											
Antolainauksen muutokset	B				0	0	0		0	82	82
Lainakannan muutokset	B	0		0	0	0	0		0	1 286	1 286
Omanpääoman muutokset	B			0		0					
Tulorahoituksen korjauserät			0	0	-247	247		0	0	-15	-15
Muut maksuvalmiuden muutokset				0	0	0				651	651
Vaikutus maksuvalmiuteen	B	0	0	0	0	0	6 238	282	6 520	2 670	-3 850
Yhteensä		51 920	282	52 202	51 332	870	51 920	282	52 202	51 332	-870

5.7 Koonti tilikaudella tehdyistä talousarviomuutoksista

			TA 2021 +				
Toimiala	Tili	Käyttötalousosa	TA 2021	Muutos	muutos	pvm.	Kvl §
Hyvinvoinnin toimiala	4002	Vakinaisten palkat	3 622 691	29 329	3 652 020	24.5.2011	11
Hyvinvoinnin toimiala	4003	Tilapäisten palkat	383 946	51 494	435 440	24.5.2011	11
Hyvinvoinnin toimiala	4008	Opettajien palkat Vael	1 038 288	27 121	1 065 409	24.5.2011	11
Hyvinvoinnin toimiala	4009	Opettajien palkat Kuel	1 107 445	2 452	1 109 897	24.5.2011	11
Hyvinvoinnin toimiala	4100	KuEL-palkkaperusteinen eläkemaksut	932 527,00	13 892,00	946 419	24.5.2011	11
Hyvinvoinnin toimiala	4103	VaEL-maksut	168 721,00	4 407,00	173 128	24.5.2011	11
Hyvinvoinnin toimiala	4150	Työnantajan sosiaaliturvamaks.	90 200,00	1 595,00	91 795	24.5.2011	11
Hyvinvoinnin toimiala	4160	Työttömyysvakuutusmaksut	106 118,00	1 683,00	107 801	24.5.2011	11
Hyvinvoinnin toimiala	4170	Tapaturmavakuutusmaksut	46 424,00	762,00	47 186	24.5.2011	11
Hyvinvoinnin toimiala	4343	ICT-palvelut	613 705,00	-1 161,00	612 544	24.5.2011	11
Hyvinvoinnin toimiala	4470	Muut palvelut	796 737,00	27 000,00	823 737	24.5.2011	11
Hyvinvoinnin toimiala	4500	Toimisto- ja koulutarvikkeet	30 920,00	9 500,00	40 420	24.5.2011	11
Hyvinvoinnin toimiala	4510	Kirjallisuus	144 500,00	64 500,00	209 000	24.5.2011	11
Hyvinvoinnin toimiala	4530	Vaatteisto	13 000,00	2 500,00	15 500	24.5.2011	11
Hyvinvoinnin toimiala	4531	Henkilökoht. suojavarusteet	950,00	500,00	1 450	24.5.2011	11
Hyvinvoinnin toimiala	4580	Kalusto, luetteloitava	88 480,00	56 970,00	145 450	24.5.2011	11
Hyvinvoinnin toimiala	4581	Kalusto, ei luetteloitavaa	38 700,00	16 830,00	55 530	24.5.2011	11
Hyvinvoinnin toimiala	4600	Muu materiaali	76 430,00	13 000,00	89 430	24.5.2011	11
Yhteensä			9 299 782	322 374	9 622 156		
Tekninen toimiala	Investointiosa		TA 2020	Muutos	TA 2020 + Muutos		Kvl §
	Kiinteistötoimi				pvm.		
	Kukonpolun peruskorjaus		60 000	40 000	100 000	24.5.2011	11
Yhteensä			60 000	40 000	100 000		

6 Tilinpäätöslaskelmat

6.1 Juuan kunnan tilinpäätöslaskelmat

Ulkoinen tuloslaskelma

	TP 2021		TP 2020	
TOIMINTATUOTOT				
MYYNTITUOTOT	2 911 425,72		3 009 644,15	
MAKSUTUOTOT	264 793,41		321 682,14	
TUET JA AVUSTUKSET	528 134,80		369 875,25	
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 385 669,69	6 090 023,62	2 301 962,01	6 003 163,55
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-6 649 296,81		-6 437 402,62	
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-1 547 914,40		-1 518 241,98	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-234 360,55		-232 723,37	
PALVELUJEN OSTOT	-28 212 915,64		-27 550 581,81	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 374 746,16		-1 856 563,04	
AVUSTUKSET	-1 247 991,52		-638 746,38	
MUUT TOIMINTAKULUT	-536 789,44	-40 804 014,52	-495 192,72	-38 729 451,92
TOIMINTAKATE		-34 713 990,90		-32 726 288,37
VEROTULOT		15 450 759,83		14 021 765,52
VALTIONOSUUDET		21 254 126,00		21 659 104,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	56 117,22		43 729,87	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	241 547,98		405 070,77	
KORKOKULUT	-14 874,64		-18 826,34	
MUUT RAHOITUSKULUT	-20,00	282 770,56	-523,62	429 450,68
VIOSIKATE		2 273 665,49		3 384 031,83
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET	-2 579 926,95		-2 735 253,27	
ARVONALENTUMISET	0,00	-2 579 926,95	-1 786,11	-2 737 039,38
TILIKAUDEN TULOS		-306 261,46		646 992,45
POISTOERON MUUTOS	530 681,06		884 612,96	
VARAUSTEN MUUTOS	470 055,32	1 000 736,38	-839 000,00	45 612,96
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ		694 474,92		692 605,41

Ulkoinen + Sisäinen tuloslaskelma

	TP 2021		TP 2020	
TOIMINTATUOTOT				
MYYNITUOTOT	5 018 975,15		4 946 947,90	
MAKSUTUOTOT	271 085,41		323 312,14	
TUET JA AVUSTUKSET	528 134,80		369 875,25	
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 772 701,61	9 590 896,97	3 869 609,01	9 509 744,30
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-6 649 296,81		-6 437 402,62	
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-1 547 914,40		-1 518 241,98	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-234 360,55		-232 723,37	
PALVELUJEN OSTOT	-30 251 663,37		-29 421 257,70	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 443 605,20		-1 922 714,65	
AVUSTUKSET	-1 247 991,52		-638 746,38	
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 930 056,01	-44 304 887,86	-2 064 945,97	-42 236 032,67
TOIMINTAKATE		-34 713 990,89		-32 726 288,37
VEROTULOT		15 450 759,83		14 021 765,52
VALTIONOSUUDET		21 254 126,00		21 659 104,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	56 117,22		43 729,87	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	276 110,40		439 633,19	
KORKOKULUT	-14 874,64		-18 826,34	
MUUT RAHOITUSKULUT	-34 582,42	282 770,56	-35 086,04	429 450,68
VUOSIKATE		2 273 665,50		3 384 031,83
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 579 926,95		-2 735 253,27	
ARVONALENTUMISET	0,00	-2 579 926,95	-1 786,11	-2 737 039,38
TILIKAUDEN TULOS		-306 261,45		646 992,45
POISTOERON MUUTOS	530 681,06		884 612,96	
VARAUSTEN MUUTOS	470 055,32	1 000 736,38	-839 000,00	45 612,96
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ		694 474,93		692 605,41

Juuan kunnan rahoituslaskelma

	2021		2020	
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
VUOSIKATE	2 273 665,49		3 384 031,83	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	231 684,94	2 505 350,43	449 613,14	3 833 644,97
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
INVESTOINTIMENOT	-7 226 127,10		-5 288 025,58	
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	24 694,38	-7 201 432,72	31 300,00	-5 256 725,58
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 696 082,29		-1 423 080,61	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	81 570,00	81 570,00	19 040,01	19 040,01
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-714 284,00		-714 284,00	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	2 000 000,00	1 285 716,00	3 000 000,00	2 285 716,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	186,96		-4 972,82	
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	6 386,05		-3 212,85	
SAAMISTEN MUUTOS	664 651,41		-571 156,70	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-20 406,23	650 818,19	528 504,60	-50 837,77
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2 018 104,19		2 253 918,24	
RAHAVAROJEN MUUTOS	-2 677 978,10		830 837,63	
RAHAVARAT 31. 12.	3 525 698,40		6 203 676,50	
1. 1.	6 203 676,50	-2 677 978,10	5 372 838,87	830 837,63

Juuan kunnan tase

VASTAAVAA	12/2021	12/2020
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	138 029,47	113 142,71
AINEETTOMAT OIKEUDET	45 601,35	19 950,27
MUUT PITKÄAIKAISET MENOT	92 428,12	93 192,44
AINEELLISET HYÖDYKKEET	28 768 826,94	24 147 546,94
MAA- JA VESIALUEET	2 448 379,85	2 397 073,24
RAKENNUKSET	21 333 088,93	11 872 647,55
KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	4 238 845,57	4 520 892,43
KONEET JA KALUSTO	159 679,30	178 843,96
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	12 900,00	9 900,00
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	575 933,29	5 168 189,76
SIJOITUKSET	8 892 754,77	9 008 191,00
OSAKKEET JA OSUUDET	6 027 444,42	6 061 310,65
MUUT LAINASAAMISET	2 779 545,35	2 861 115,35
MUUT SAAMISET	85 765,00	85 765,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	37 799 611,18	33 268 880,65
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS	5 320,59	11 706,64
VALMIIT TUOTTEET	5 320,59	11 706,64
SAAMISET	967 958,79	1 632 610,19
PITKÄAIKAISET SAAMISET	65 064,94	81 571,27
MYYNTISAAMISET	56 064,94	81 571,27
LAINASAAMISET	9 000,00	0,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	902 893,85	1 551 038,92
MYYNTISAAMISET	726 370,63	990 253,28
LAINASAAMISET	0,00	75 000,00
MUUT SAAMISET	122 807,32	348 751,87
SIIRTOSAAMISET	53 715,90	137 033,77
RAHOITUSARVOPAPERIT	2 151 123,58	2 151 123,58
OSAKKEET JA OSUUDET	2 151 123,58	2 151 123,58
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1 374 574,82	4 052 552,92
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	4 498 977,78	7 847 993,33
VASTAAVAA YHTEENSÄ	42 298 588,96	41 116 873,98

VASTATTAVAA	12/2021	12/2020
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	16 731 619,54	16 731 619,54
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	10 956 137,23	10 263 531,82
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	694 474,93	692 605,41
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	28 382 231,70	27 687 756,77
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS		
POISTOERO	1 729 759,88	2 260 440,94
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 004 266,42	1 474 321,74
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS YHTEENSÄ	2 734 026,30	3 734 762,68
PAKOLLISET VARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	771 388,70	548 909,00
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	771 388,70	548 909,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	211 689,00	211 502,04
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	211 689,00	211 502,04
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	1 941 209,70	2 653 336,98
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	1 071 438,00	1 785 722,00
MUUT VELAT	869 771,70	867 614,98
LYHYTAIKAINEN	8 258 043,56	6 280 606,51
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	5 714 284,00	3 714 284,00
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	961 881,70	999 160,99
MUUT VELAT	168 638,21	184 688,64
SIIRTOVELAT	1 413 239,65	1 382 472,88
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	10 199 253,26	8 933 943,49
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	42 298 588,96	41 116 873,98

6.2 Juuan kunnan konsernin tilinpäätöslaskelmat

Juuan konsernituloslaskelma

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.20220
TOIMINTATUOTOT	38 885 783,20	36 481 603,97
TOIMINTAKULUT	-72 422 379,67	-67 959 433,00
TOIMINTAKATE	-33 536 596,46	-31 477 829,04
VEROTULOT	15 450 759,83	14 021 765,52
VALTIONOSUUDET	21 254 126,00	21 659 104,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	302 797,06	360 723,83
KORKOTUOTOT	102 679,30	80 188,82
MUUT RAHOITUSTUOTOT	283 370,98	366 943,30
KORKOKULUT	-71 568,62	-80 724,76
MUUT RAHOITUSKULUT	-11 684,60	-5 683,53
VUOSIKATE	3 471 086,42	4 563 764,31
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 623 709,01	-3 641 954,20
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 490 856,20	-3 640 168,09
OMISTUKSEN ELIMINOINTIEROT	-132 852,81	-1 786,11
TILIKAUDEN TULOS	-152 622,59	921 810,11
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	2 616,21	2 679,01
TILIKAUDEN VEROT	-1 756,83	-257,38
LASKENNALLISET VEROT	-2 533,01	-653,83
VÄHEMMISTÖOSUUDET	-1 278,05	-247,17
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-155 574,27	923 330,75

Juuan konsernirahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	3 471 086,42	4 563 764,31
TILIKAUDEN VEROT	-1 756,83	-257,38
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	135 495,77	337 897,58
	3 604 825,36	4 901 404,51
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-8 272 699,29	-6 458 902,70
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	21 314,79	22 150,25
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	58 157,74	118 750,35
	-8 193 226,76	-6 318 002,10
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 588 401,40	-1 416 597,59
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-1 221,80	-1 986,73
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	81 570,00	19 040,00
	80 348,20	17 053,27
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	1 217 817,58	1 745 846,07
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 138 535,99	-1 483 733,67
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	1 651 256,00	3 184 381,91
	1 730 537,60	3 446 494,31
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	562,98	107 469,05
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	-33 376,04	-11 237,62
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-12 888,95	-109 176,01
SAAMISTEN MUUTOS	390 897,52	-1 515 037,88
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	256 191,93	534 205,30
	600 824,47	-1 101 246,81
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2 412 273,24	2 469 769,82
RAHAVAROJEN MUUTOS	-2 176 128,16	1 053 172,23
RAHAVAROJEN MUUTOS		
RAHAVARAT 31. 12.	7 858 390,30	10 034 518,46
RAHAVARAT 1.1.	10 034 518,46	8 981 346,23
	-2 176 128,16	1 053 172,23

Juuan konsernitase

VASTAAVAA

	31.12.2021	31.12.2020
PYSYVÄT VASTAAVAT	42 754 558,85	38 427 957,24
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	187 170,17	147 884,92
AINEETTOMAT OIKEUDET	80 521,34	42 316,75
MUUT PITKÄAIKAISET MENOT	106 648,83	105 568,17
AINEELLISET HYÖDYKKEET	38 657 993,49	34 252 058,97
MAA- JA VESIALUEET	2 688 546,01	2 637 239,40
RAKENNUKSET	28 766 025,89	19 513 820,10
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	4 663 199,63	5 005 243,24
KONEET JA KALUSTO	1 289 911,93	1 520 816,66
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	13 148,24	10 148,24
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	1 237 161,79	5 564 791,32
SIJOITUKSET	3 909 395,20	4 028 013,36
OSAKKUUSYHTEISÖOSUUDET	1 039 302,72	1 073 168,95
MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	128 091,52	132 495,25
MUUT LAINASAAMISET	2 669 390,00	2 750 960,00
MUUT SAAMISET	72 610,96	71 389,16
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	88 660,04	28 188,60
VALTION TOIMEKSIANNOT	87 339,95	26 674,61
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	7,46	7,46
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 312,62	1 506,53
VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 005 879,56	14 560 711,40
VAIHTO-OMAISUUS	313 161,60	300 272,65
AINEET JA TARVIKKEET	307 841,01	288 566,01
VALMIIT TUOTTEET	5 320,59	11 706,64
SAAMISET	3 834 327,67	4 225 920,29
PITKÄAIKAISET SAAMISET	68 871,81	107 814,21
MYNTISAAMISET	59 871,81	84 883,53
LAINASAAMISET	9 000,00	22 930,68
LYHYTAIKAISET SAAMISET	3 765 455,87	4 118 106,09
MYNTISAAMISET	1 287 849,53	1 667 916,08
LAINASAAMISET	0,00	75 013,98
LASKENNALLISET VEROVELAT	0,00	39 611,88
MUUT SAAMISET	430 380,73	1 025 651,32
SIIRTOSAAMISET	2 047 225,61	1 309 912,83
RAHOITUSARVOPAPERIT	2 832 952,60	2 681 102,30
OSAKKEET JA OSUUDET	2 151 123,58	2 151 123,58
SIJOITUKS RAHAMARKKINAINSTRUM	578 102,64	523 136,61
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	2 900,00	1 042,12
MUUT ARVOPAPERIT	100 826,39	5 800,00
RAHAT JA PANKKISAAMISET	5 025 437,69	7 353 416,16
VASTAAVAA YHTEENSÄ	54 849 098,45	53 016 857,25

VASTATTAVAA

	31.12.2021	31.12.2020
OMA PÄÄOMA	28 660 121,88	28 999 316,64
PERUSPÄÄOMA	16 731 619,54	16 731 619,54
SÄÄTIÖIDEN JA YHD. PERUSPÄÄOMA	1 865,00	1 865,00
ARVONKOROTUSRAHASTO	97 151,14	109 797,44
MUUT OMAT RAHASTOT	320 224,63	323 710,44
EDELL. TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	11 664 835,84	10 908 993,46
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-155 574,27	923 330,75
VÄHEMMISTÖOSUUDET	40 055,29	38 777,24
VÄHEMMISTÖOSUUDET	40 055,29	38 777,24
PAKOLLISET VARAUKSET	990 514,94	835 245,11
ELÄKEVASTUUVARAUS	4 347,27	4 860,02
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	986 167,68	830 385,10
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	322 766,76	296 427,55
VALTION TOIMEKSIANNOT	103 685,31	77 425,51
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	6 076,33	5 993,43
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	213 005,11	213 008,61
VIERAS PÄÄOMA	24 835 639,57	22 847 090,70
PITKÄAIKAINEN	10 372 786,15	10 328 647,84
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	9 219 283,24	9 178 099,87
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	798,21	-0,01
MUUT VELAT	1 152 704,70	1 150 547,98
LYHYTAIKAINEN	14 462 853,43	12 518 442,87
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	373 000,00	746 000,00
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	6 450 063,48	4 388 507,48
SAADUT ENNAKOT	14 680,97	9 697,33
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	2 380 185,12	2 364 020,24
MUUT VELAT	888 983,34	878 045,60
SIIRTOVELAT	4 330 915,48	4 109 680,20
LASKENNALLISET VEROVELAT	25 025,03	22 492,02
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	54 849 098,45	53 016 857,25

7 Tilinpäätöksen liitetiedot

7.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöksen laadinnassa käytetyt jaksotus- ja arvostusperiaatteet ja menetelmät

Jaksotus

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoritusperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet ja sijoitusluontoiset erät on merkitty taseeseen hankintameno.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintameno.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon ja rahoitusarvopaperit hankintameno.

Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilikausien vertailtavuus

Tilikausi on vertailukelpoinen edelliseen tilikauteen verrattuna. Tietojen vertailu vuoteen 2017 ja sitä aikaisempiin tietoihin verratessa tulee tietojen osalta ottaa huomioon sosiaali- ja terveystalouden siirtyminen Siun soten hoidettavaksi 1.1.2017 alkaen. Muutos vaikuttaa voimakkaasti toimintatuottojen ja – kulujen ja kaantumiseen, mutta toimintakatteella mitattuna tulos on vertailukelpoinen edellisvuosien tilinpäätöksiin.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty molemmat kunnan tytäryhteisöt ja kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Kiinteistöosakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty, koska niiden merkitys on vähäinen. Konsernitilinpäätöksen laatimisessa on noudatettu samoja arvostus- ja jaksotusperiaatteita kuin kunnan tilinpäätöksessä. Kaukolämpöliiketoimintaan liittyvien omaisuuserien osalta on konsernitilinpäätöksessä käytetty Juuan Kaukolämpö Oy:n poistosuunnitelmaa, koska näitä omaisuuseriä ei kunnan taseessa ole. Uusien omaisuuserien osalta Juuan Kaukolämpö Oy käyttää kunnan poistosuunnitelmaa. Juuan vuokratilojen osalta konsernissa on käytetty kunnan poistosuunnitelmaa ja tehty poistoerokirjaukset.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Sisäiset liiketapahtumat ja katteet on vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta eliminoitu.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Käsittelytapaa on muutettu, poistoero ja vapaaehtoiset varaukset rinnastetaan konsernitilinpäätöstä laadittaessa ylijäämäeriin, siltä osin kuin niihin ei sisälly vastaisia verovaikutuksia. Ne merkitty omaan pääomaan jaettuna edellisten tilikausien yli-/alijäämiin ja tilikauden yli-/alijäämiin.

Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymän yksikköhintarahoituksen mukainen valtionosuus on yhdistelty konsernituloslaskelmassa riville valtionosuudet, vaikka kuntayhtymässä se esitetään toimintatuotoissa.

Konsernissa noudatetaan emoyhtiön tuloslaskelman laatimisperiaatteita.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistö Oy Juuan Vuokratilat asunto-osakeyhtiön käyttöomaisuuden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu tytäryhteisön oman pääoman erää Voitto/Tappio edellisiltä tilikautilta. Tilivuodelta poisto on suunnitelman mukainen.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty konsernitilinpäätökseen, koska niillä ei ole olennaista vaikutusta.

Kuntayhtymien taseet ja niiden liitetiedot on yhdistetty lukuarvoiltaan. Pohjois-Karjalan maakuntaliiton omistusosuus on muuttunut 3,59 %:sta 3,48 %:iin Heinäveden kunnan siirryttyä Pohjois-Karjalan maakuntaan.

Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Kaukolämpöliiketoimintaan liittyvien omaisuuserien osalta on konsernitilinpäätöksessä käytetty Juuan kaukolämpö Oy:n poistosuunnitelmaa, koska näitä omaisuuseriä ei kunnan taseessa ole.

7.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Liite 6

Toimintatuotot tehtäväalueittain (euroa)				
	Toimintatuotot		Toimintatuotot	
	Konserni	Konserni	Kunta	Kunta
Tehtäväalue	2021	2020	2021	2020
Hallintopalvelut	3 289 737,26	3 086 343,70	208 655,66	210 923,99
Sosiaali- ja terveystuotot	24 050 856,90	22 563 872,06	0,00	0,00
Hyvinvointipalvelut	3 756 366,66	3 524 122,94	1 950 912,90	1 859 037,70
Ympäristöviranomaistehtävät	46 662,94	43 777,92	47 699,24	74 720,26
Tekniset palvelut	7 742 159,44	7 263 487,35	3 882 758,82	3 858 481,60
Hallinnon ja talouden tarkastus	0,00	0,00	0,00	0,00
Kunnan toimintatuotot yhteensä	38 885 783,20	36 481 603,97	6 090 026,62	6 003 163,55

Liite 7

Verotulojen erittely	2021	2020
Kunnan tulovero	11 423 076	10 957 939
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 818 317	1 933 152
Kiinteistövero	1 209 367	1 130 674
Muut verotulot		
Verotulot yhteensä	15 450 760	14 021 765

Liite 8

Valtionosuuksien erittely	2021	2020
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	18 426 904	18 956 862
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuus	4 898 332	4 791 048
Siitä: Järjestelmämuutosten tasaus	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet	-105 772	-182 054
Verotulomentysten korvaus	2 932 994	2 884 296
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	21 254 126	21 659 104

Liite 9

Palvelujen ostojen erittely		
	Kunta	
	2021	2020
Asiakaspalvelujen ostot	24 115 635	23 867 747
Muiden palvelujen ostot	4 097 277	3 682 835
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	28 212 912	27 550 582

Liite 11

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista
Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua
poistosuunnitelmaa.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista
arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoaajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

	poistomenetelmä	poistoaika/poisto- %
Aineettomat oikeudet	tasapoisto	3 vuotta
Asuin- hallinto- ja laitosrakennukset	tasapoisto	30 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	tasapoisto	20 vuotta
Talousrakennukset	tasapoisto	15 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	tasapoisto	20 vuotta
Laiturit, sillat ym.	menojäännöspoisto	25 %
Energialaitos verkostot	menojäännöspoisto	15 %
Energia- ja vesilaitokset	menojäännöspoisto	25 %
Vesi- ja viemäriverkostot	menojäännöspoisto	10 %
Tiet, puistot ja ulkoilualueet	menojäännöspoisto	20 %
Kuljetusvälineet	tasapoisto	5 vuotta
Koneet ja kalusteet	tasapoisto	3-15 vuotta

Sovellettaessa menojäännöspoistoa hyödykkeen poistamaton arvo (menojäännös) kirjataan
kertapoistona menojäännöksen alittaessa 500 euroa.

Rakennushyödykkeelle tehtävissä peruskorjauksissa voidaan soveltaa täydentävää poistoaikaa,
joka voi olla 10-25 vuotta. Täydentävä poistoaika ei kuitenkaan saa olla korkeampi kuin
rakennushyödykkeen varsinainen taloudellinen pitoaika. Täydentävää poistoaikaa voi käyttää
vain rakennushyödykkeissä, joissa käytetään tasapoistomenetelmää. Täydentävän poistoaajan
käytöstä päättää kunnan kiinteistötoimi.

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno 10 000,00 €, on kunnassa
kirjattu vuosikuluksi.

Liite 12

Pakollisten varausten muutokset				
	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Eläkevastuut 1.1	4860,02	5377,58		
Vähennys tilikaudella	-512,75	-517,56	0,00	0,00
Eläkevastuut 31.12.	4347,27	4860,02	0,00	0,00
Potilasvakuutusvaraus 1.1.	299726,69	327483,26		
Vähennys tilikaudella	-63176,50	-27756,57	0,00	0,00
Potilasvakuutusvaraus 31.12.	236550,19	299726,69	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset 1.1.	1450,00	0,00	548909,00	135218,00
Lisäys tilikaudella	618669,73	1450,00	636170,70	413691,00
Vähennys tilikaudella	-399710,65	0,00	-413691,00	0,00
Muut pakolliset varaukset 31.12.	220409,08	1450,00	771388,70	548909,00
Varausten muutos	155269,83	-26824,13	222479,70	413691,00

Liite 13

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovitusvoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	14 919,61	9 601,39	14 919,61	9 601,39
Osakkeiden luovutusvoitot	26 300,22	0,00	0,00	0,00
Muut luovutusvoitot	504,28	13 377,78	0,00	0,00
Rakennusten luovutusvoitot		72 778,26	0,00	0,00
Luovutusvoitot yhteensä	41 724,11	95 757,43	14 919,61	9 601,39
Muut toimintakulut				
Osakkeiden luovutustappiot	24 124,91	45 523,53	24 124,85	45 523,53
Kiinteistön luovutustappiot		0,00	0,00	0,00
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot		0,00	0,00	0,00
Muut luovutustappiot	263,37	0,00	0,00	0,00
Luovutustappiot yhteensä	24 388,28	45 523,53	24 124,85	45 523,53

Liite 14 Kunnalla ja konsernilla ei ole satunnaisia tuottoja ja kuluja 2020-2021

Liite 15

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2021	2020
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä (Juuan Kaukolämpö Oy)	0	50 000
Osinkotuotot muista yhteisöistä	233 431	349 869
Yhteensä	233 431	399 869

Liite 16 **Verotussyistä tehtyä poistoeroa ei ole.**

Liite 17 **Lainan liikkeelle laskemista aiheutuneita menoja ei ole aktivoitu**

7.3 Tasetta koskevat liitetiedot

Vuoden 2021 tilinpäätökseen ei sisälly kuluksi kirjaamattomia menoja tai pääoma-alennuksia.

7.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Liite 18

Arvonkorotukset	Konserni 2021	Konserni 2020	Kunta 2021	Kunta 2020
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	37 201,80	37 250,13		
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku	0,00	48,33		
Arvo 31.12.	37 201,80	37 201,80		
Rakennukset				
Arvo 1.1.	72 595,64	72 868,58		
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku	12 646,30	272,94		
Arvo 31.12.	59 949,34	72 595,64		
Arvonkorotukset yhteensä	12 646,30	321,27		

Liite 19

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet												
	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet								
Pysyvät vastaavat	Aineettomat hyödykkeet	Muut pitkävaikutteiset menot	yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä	Kaikki yhteensä
Käyttöomaisuus												
Poistamaton hankintameno 1.1	19 950	93 192	113 142	2 397 073	11 872 647	4 520 892	178 844	9 900	0	5 168 190	24 147 546	24 260 688
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	51 340	0	0	0	3 000	0	7 171 787	7 226 127	7 226 127
Vähennykset tilikaudella	0	0	0	-33	0	0	0	0	0	-33	-33	-33
Siirrot erien välillä	39 077	26 105	65 182	11 133 444	510 884	54 533	54 533	0	0	-11 764 044	0	0
Tilikauden poisto	-13 426	-26 869	-40 295	-1 673 002	-792 931	-73 698	-73 698	0	0	0	-2 539 631	-2 579 926
Arvon alentumiset tilikaudella	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilikauden rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poistamaton hankintameno 31.12.	45 601	92 428	138 029	2 448 380	21 333 089	4 238 845	159 679	12 900	0	575 933	28 834 009	28 906 856

Liite 19

Maa- ja vesialueet erittely	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Maa- ja vesialueet	2 651 140	2 599 833	2 414 339	2 363 032
Kiinteistöjen liittymismaksut	37 407	37 407	34 041	34 041
Maa- ja vesialueet yhteensä	2 688 547	2 637 240	2 448 380	2 397 073

Liite 19

Pysyvien vastaavien sijoitukset										
	Osakkeet ja osuudet					Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				
	Osakkeet konserniyht.	Osakkeet omistusyht.	Kuntayhty- mäosuudet	Muut osakkeet	Yhteensä	Jvk-laina- saamiset	saamiset kon.yhteisöt	saamiset kuntayht.	saamiset muut yht.	saamiset yhteensä
Hankintameno 1.1. 2021	3 530 110	408 503	1 458 032	664 666	6 061 311		110 155	0	2 836 725	2 946 880
Vähennykset	0	-33 866	0	0	-33 866		0	0	-81570	-81 570
Hankintameno 31.12.2021	3 530 110	374 637	1 458 032	664 666	6 027 445	0	110 155	0	2 755 155	2 865 310
Arvon alenn. ja niiden palautukset	0	0	0	0	0					0
Arvon korotukset	0	0	0	0	0					0
Kirjanpitoarvo 31.12.2021	3 530 110	374 637	1 458 032	664 666	6 027 445	0	110 155	0	2 755 155	2 865 310

Omistuksia muissa yhteisöissä 31.12.2021

Liitteet 20-22

Tytär yhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt							
Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin omistuosuus (1000 €)			
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/tappiost	Osakkeiden lukumäärä
Tytär yhteisöt							
Juuan Vuokratalot Oy	Juuka	100 %	100 %	657	2 957	191	3180 kpl
Juuan Kaukolämpö Oy	Juuka	100 %	100 %	3 206	594	-11	2000 kpl
Kuntayhtymät							
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayht.	Joensuu	2,90 %	2,90 %	2 427	317	102	
Siun sote	Joensuu	3,73 %	3,73 %	792	10 389	-159	
Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto	Joensuu	3,55 %	3,55 %	57	32	4	
Osakkuusyhteisöt							
Yhdistelmättömät osakkuusyhteisöt							
Polvelänrivi As Oy	Juuka	22,00 %	22,00 %	37	0	0	221 kpl
Hilkanpuisto As Oy	Juuka	25 %	25 %	23	2	0	967 kpl
Kokkokalliontie As Oy	Juuka	25 %	25 %	46	7	0	2705 kpl
Vaarinkulma As Oy	Juuka	25 %	25 %	46	28	0	2120 kpl
Ahmonpiha As Oy	Juuka	50 %	50 %	241	3	1	5000 kpl
Juuan Keskus Kiint. Oy	Juuka	38,40 %	38,40 %	127	3	0	6796 kpl
Muut							
Energiaholding		12 %					
Josek Oy		5,2 %					
Jätekuukko Oy		3 %					
Pohjois-Karjalan Tietotekniikkakeskus		0,29 %					

Sijoitukset	31.12.2021	31.12.2020
Lainasaamiset tytäryhtiöltä	110 155	110 155
Tytär yhteisön osakkeet ja osuudet	3 530 109	3 530 109
Kuntayntymäosuudet	1 458 032	1 458 032
Muut osakkeet ja osuudet	664 666	664 666
Osakkuusyhteisöosuudet	374 637	408 503
Muut lainasaamiset muilta	2 669 390	2 750 960
Muut saamiset tytäryhteisöiltä	17 301	17 301
Muut saamiset muilta	68 464	68 464
Sijoitukset yhteensä	8 892 754	9 008 190

Rahoitusarvopaperit	31.12.2021	31.12.2020
Pohjois-Karjalan Sähkö Oy:n osakkeet 20 000 kpl	2 151 123,58	2 151 123,58
Osakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoön (ei arvostusta)		

Liite 23

Saamisten erittely				
	2 021		2 020	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt aikainen
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		67 595		57 035
Yhteensä	0	67 595	0	57 035
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		180 040		156 061
Yhteensä	0	180 040	0	156 061
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	56 065	478 736	81 571	777 157
Lainasaamiset	9 000	0	0	75 000
Muut siirtosaamiset		53 716		55 129
Valtionosuussaamiset	0	26 988	0	65 214
Muut siirtosaamiset valtiolta	0	0	0	81 905
Alv-saaminen (Valtio)		95 819		283 538
Yhteensä	65 065	655 259	81 571	1 337 943
Saamiset yhteensä	65 065	902 894	81 571	1 551 039

Liite 24

Siirtosaamiisiin sisältyvät olennaiset erät				
	2 021		2 020	
	Konserni	Kunta	Konserni	Kunta
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Kelan korvaus työterveyshuollosta	0	25 000	65 345	28 500
Opetustoimen valtionosuus	0	0	81 905	81 905
Liperin kunnan maksuosuus pal.	0	10 091	0	0
Valtiokonttori/Sotainvalidien avopalvelutuki	0		10 024	
Attendo	0		6 183	
Ensihoidon palautus	0		16 058	
Eu tuet ja avustukset	0		34 100	
Evot	0		24 908	
Ely-keskus	0		4 247	
Terveystalo/kuntaturva/Tohmajärvi	0		25 664	
Vaana /palveluseteli	0		930 043	
Palosuojelurahaston avustus	0		607	
Potilasvakuutus	0		8 653	
Muut siirtosaamiset	0	18 625	102 176	26 629
Tulojäämät yhteensä		53 716		137 034
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	0	53 716	1 309 913	137 034

7.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Liite 25

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	16 731 619	16 731 619	16 731 620	16 731 620
Peruspääoma 31.12.	16 731 619	16 731 619	16 731 620	16 731 620
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma 1.1	1 865	1 865		
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma 31.12.	1 865	1 865		
Arvonkorotusrahasto 1.1.	110 119	110 119	0	0
Lisäykset	3 874	3 874		
Vähennykset	-4 195	-4 195		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	109 798	109 798	0	0
Muut omat rahastot 1.1.	340 122	340 122	0	0
Siirrot rahastosta	-16 412	-16 412		
Muut omat rahastot 31.12.	323 710	323 710	0	0
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	10 957 469	10 957 469	10 956 137	10 263 532
Edellisen tilikauden oikaisu	-48 475	-48 475	0	0
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	10 908 994	10 908 994	10 956 137	10 263 532
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	923 331	923 331	694 475	692 605
Oma pääoma yhteensä	28 999 317	28 999 317	28 382 232	27 687 757

Liite 26 Poistoeroja ei ole kirjattu verotussyistä

Liite 27 Kunnalla ei ole pitkäaikaisia lainoja, jotka erääntyisivät myöhemmin kuin 5 vuoden kuluttua

Liite 28 Kunta ei ole laskenut liikkeelle joukkovelkakirjoja

Liite 29

Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2 021	2 020
Muut pakolliset varaukset	749617	535518	771 389	548 909
Eläkevaraus	4347	0	0	0
Potilasvakuutusvaraus	236550	299727	0	0
Pakolliset varaukset yhteensä	990514	835245	771 389	548 909

Liite 30

Vieraspääoma	2021		2020	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt aikainen
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta/lyh.aik.erääntyy v. 22	1 071 438	5 714 284	1 785 722	3 714 284
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		70 287		55 422
Yhteensä	0	70 287	0	55 422
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsen				
Ostovelat		53 402		6 249
Yhteensä	0	53 402	0	6 249
Velat muille (sisältää osakkuus- sekä omistusyhteisöt)				
Ostovelat	0	838 193	0	937 490
Muut velat	869 772	168 638	867 615	184 689
Siirtovelat		1 413 240		1 382 473
Yhteensä	869 772	2 420 071	867 615	2 504 652
Vieras pääoma yhteensä	1 941 210	8 258 044	2 653 337	6 280 607

Liite 32

Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
	2 021	2 020	2 021	2 020
Muut velat				
Liittymismaksut	1 152 705	1 150 548	869 772	867 615
Muut velat yhteensä	1 152 705	1 150 548	869 772	867 615

Liite 33

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2 021	2 020	2 021	2 020
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	421 467	395 723	379 166	336 378
Menojäämät				
Lomapalkkavelka	2 935 578	2 846 755	751 106	759 213
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus	392 850	59 662	0	5 743
Kuel- ja Vael eläkemaksut/Keva	215 488	441 800	218 820	224 717
Työttömyysvakuutusmaksut	22 845	123 690	53 849	48 966
Korkojaksotukset	4 191	4 527	301	379
Potilasvakuutus	43 574	49 496		
Opetus ja kulttuuriministeriö	4 252	0		
Muut osuudet projekteihin	3 177	0		
L-S AVI/Sote-rakenneuudistus	39 937	0		
PK Hyvinvointialue/HVA ICT -valmistelu	35 201	0		
Protector Vakuutus	0	5 224		
Järvi-Suomen Oy	0	3 767	0	0
Polvijärven kunta, eläkevastuut	0	4 340		
Joensuun kaupunki	7 820			
Vk/Rintamaveteraanit v.2020 palautus	0	57 858		
Muut menojäämät	204 535	116 838	9 998	7 077
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	4 330 915	3 713 957	1 034 073	1 046 095
Siirtovelat yhteensä	4 330 915	4 109 680	1 413 240	1 382 473

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Liite 34

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	Konserni		Kunta	
	2 021	2 020	2 021	2 020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 492	8 770		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	19 623	19 623		
Yhteensä	28 115	28 393		

Liite 35-37 Konserni ei ole antanut omasta puolesta vakuudeksi annettuja kiinnityksiä

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Liite 38

Vuokravastuut				
	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Vuokravastuut				
Vuokravastuut yhteensä	1 969 808	2 207 884		
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	564 871	1 365 329		
- myöhemmin maksettavat	1 404 937			
Leasing-vastuut yhteensä	204 174	220 645	0	0
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	95 158	98 641	0	0
- myöhemmin maksettavat	30 286			
Yhteensä	2 173 982	2 428 529	0	0
Leasingsopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.				

Liite 38

Korttivastuut	Konserni		Kunta	
	2 021	2 020	2 021	2 020
Yrityskorttivastuut	740	729		

Liite 39

Takausvastuut		2 021	2 020
Takaukset			
Jätekuukko Oy		89 091	99 860
Kuntarahoitus			
Kiin. Oy Juuan Vuokratalot	alkuperäinen	6 714 583	6 714 583
	jäljelläoleva	2 545 000	2 745 000

Liite 39

Vastuusitoumukset				
Järjestelyjen luonne ja liiketoiminnallinen peruste	Konserni 2021	Kunta 2021	Konserni 2020	Kunta 2020
Takaukset muiden puolesta:				
Metallipalvelu Hartikainen Oy, Pintakäsittely- ja kokoonpanohallin rakentaminen				
Alkuperäinen pääoma	596 000	596 000	596 000	596 000
Jäljelläoleva pääoma	204 879	204 879	279 381	279 381
Sakupe Oy				
Alkuperäinen pääoma	149 200		149 200	
Jäljellä oleva pääoma	143 232		149 200	
Takaukset saman konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta:				
Kiinteistö Oy Paiholankoski				
Alkuperäinen pääoma	10 351	0	10 351	0
Jäljelläoleva pääoma	867		1 083	
Tikkamäen palvelut Oy				
Alkuperäinen pääoma	1 275 660	0	1 275 660	0
Jäljellä oleva pääoma	905 521	0	954 559	0

Liite 40

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2 021	2 020
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	32 006 883	30 724 870
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	20 966	19 144

Liite 41

Arvonlisäveron palautusvastuu	31.12.2021	31.12.2020
Kiinteistöinvestoinnit		
2012	0	13 923
2013	38 496	76 991
2014	319 727	479 591
2015	279 790	373 054
2016	138 706	173 382
2017	42 636	51 163
2018	164 814	192 283
2019	191 334	218 667
2020	964 151	1 084 670
2021	1 488 612	0
yhteensä	3 628 266	2 663 724

7.4 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Liite 42

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2021	2020
Hallinnon palvelualue (tekninen sisältyy)	41	46
Hyvinvoinnin palvelualue	173	176
Kuntarakenne lautakunta	2	2
Yhteensä	216	224

Liite 43

Henkilöstökulut		
	2021	2020
Henkilöstökulut tulaskelman mukaan	8 431 572	8 188 368
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	39 000	47 841
Henkilöstökulut yhteensä	8 470 572	8 236 209

Liite 44

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2021	2020
Kokoomus	405	239
Keskusta puolue	3 877	3 199
Sosiaalidemokraattinen puolue	2 598	2 471
Kristillinen puolue	575	235
Vihreät	538	391
Perussuomalaiset	1 222	820
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	9 215	7 355

Liite 45

Tilintarkastajan palkkiot		
	2021	2020
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	7 776	5 976
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät	1 097	2 808
Tarkastuslautakunnan avustaminen	0	0
Muut palkkiot	0	0
Palkkiot yhteensä	8 873	8 784

Liite 46 **Konsernin lähipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.**

8 Eriytetyt tilinpäätökset

8.1 Vesihuoltolaitos

Toiminnan kuvaus

Vesihuoltolaitos tuottaa oman toiminta-alueensa sekä Nunnanlahden vesiosuuskunnan toiminta-alueiden asiakkaille laadullisesti määräykset täyttävää talousvettä sekä huolehtii yhdyskuntajätevesien ja sakokaivolietteiden puhdistamisesta asetusten ja ympäristöluvan vaatimusten mukaisesti. Lisäksi laitos huolehtii esimerkiksi elintarviketeollisuuden tarvitsemista vesihuollon palveluista erillisten toimitussopimusten mukaisesti. Vesihuoltolaitos toimii kunnan kirjanpidollisena taseyksikkönä, joten sille määritetään talousarvion laadinnassa tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja investointisuunnitelma.

Toimintakertomus

Vesihuoltolaitoksen verkoston ja asiakkaiden määrä (770 kpl) on pysynyt ennallaan.

Vesihuoltolaitoksen henkilöstö on pysynyt ennallaan. Vesi- ja viemärilaitoksella on kummassakin yksi laitospäällikkö, lisäksi osa kiinteistö- ja aluepäällikön, työnjohtajan sekä toimistovirkailijan työajasta menee vesilaitokselle. Myös maanrakennusammattimien ja kuorma-auton kuljettajan työaikaa menee vesilaitoksen verkoston huolto- ja korjaustöihin.

Vesilaitos

Vuoden 2021 aikana vesilaitoksen ylävesisäiliö saneerattiin, automaatiojärjestelmää päivitettiin sekä keskus-pumppaamon pumput uusittiin. Verkostoa saneerattiin Aimontien korjauksen yhteydessä.

Vesilaitos on toiminut normaalisti: suuria toimitushäiriöitä eikä veden laatupoikkeamia ole esiintynyt. Verkoston korjausten yhteydessä on jouduttu tekemään pieniä vesikatkoja. Vuoden aikana putkirikkoja tai verkoston osan vuotoja havaittiin 6 ja ne kaikki saatiin korjattua viipymättä. Poikolan alueella tehtiin liittymämuutoksia.

Verkostoon pumpattiin vettä yhteensä 204 426 m³ eli keskimäärin 560 m³/vrk (normi minimi n. 400 m³/vrk ja maksimi 850 m³). Edellisenä vuonna verkostoon pumpattu määrä oli 248 422 m³. Merkittävän elintarviketeollisuuden osuus vedenkulutuksesta vuonna 2021 oli 55 775 m³ eli noin 27 %. Veden toimitusmäärät laskivat vuodesta 2020.

Viemärilaitos

Viemärilaitoksen kaikille pumppaamoille (27 kpl) suoritettiin vuosihuollot.

Jätevedenpuhdistamolla käsiteltiin vuoden 2021 aikana 295 450 m³ jätevettä eli keskimäärin 810 m³/d, joka oli hieman pienempi määrä kuin edellisenä vuonna (311 850 m³). Sakokaivolietettä otettiin vastaan 2 887 m³ ja umpikaivolietettä 3 233 m³.

Puhdistamo saavutti valtioneuvoston vähimmäisvaatimukset kaikilta osin ja laitoksen ympäristöluvan puolivuosisuorittamiset lupaehdotukset muuten, paitsi kokonaisfosforin osalta ensimmäisellä puolivuotissuorittamisella.

Vesistö tarkkailussa (2 kpl) maaliskuun tarkkailussa ei ollut havaittavissa näytetulosten perusteella jätevesien vaikutusta Juuanjokeen tai Pieliseen. Syyskuussa oli havaittavissa lievää vaikutusta Juuanjoessa, mutta ei enää Pielisessä.

Tunnusluvut	TP2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Suoritteet						
laskutettu vesimäärä m ³ /v	213 024	186 705	183 062	208 596	179 843	174 878
laskutettu jätevesimäärä m ³ /v	190 159	171 603	169 336	152 440	141 001	140 714
käsitelty sako- ja umpikaivo-lietemäärä m ³ /v	5 703	5 204	4 961	5 630	6 019	6 120
Talouden tunnusluvut						
talousveden käyttömaksu €/m ³	1,55	1,56	1,58	1,58	1,59	1,59
jäteveden käyttömaksu €/m ³	3,07	3,07	3,12	3,12	3,15	3,15
Henkilöstö						
Vesilaitos, HTV	1,11	1,11	1,06	1,76	1,76	1,8
Viemärilaitos, HTV	1,99	1,99	1,95	2,14	2,14	1,95
Verkosto						
Viemäriverkoston pituus, m	65 515	65 515	65 675	74 755	74 755	75 755
Vesijohtoverkoston pituus, m	82 738	82 738	82 738	92 235	92 235	93 235

Juuan vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma 31.12.2021

	1-12 / 2021	1-12 / 2020
LIKEVAIHTO	818 584,55	827 824,51
MUUT TUET JA AVUSTUKSET	211,55	7 850,03
MATERIAALIT JA PALVELUT	-550 735,70	-463 019,25
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-204 580,50	-158 579,88
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-204 580,50	-158 579,88
PALVELUJEN OSTOT	-346 155,20	-304 439,37
HENKILÖSTÖKULUT	-164 923,66	-176 466,51
PALKAT JA PALKKIOT	-134 445,90	-143 997,57
HENKILÖSIVUKULUT	-30 477,76	-32 468,94
ELÄKEKULUT	-25 752,14	-27 296,84
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-4 725,62	-5 172,10
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-474 336,18	-547 875,45
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-474 336,18	-546 089,34
ARVONALENTUMISET	0,00	-1 786,11
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-7 315,35	-9 458,32
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ	-378 514,79	-361 144,99
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-34 562,42	-34 662,42
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-34 562,42	-34 562,42
MUUT RAHOITUSKULUT	0,00	-100,00
YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHTEENSÄ	-413 077,21	-395 807,41
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-413 077,21	-395 807,41
LIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-18,00	-14,40
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-18,00	-14,40
Voitto,%	-50,5	-47,8

Juuan vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma 31.12.2021

	2021	2020
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
LIIKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-378 514,79	-361 144,99
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	474 336,18	547 875,45
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-34 562,42	-34 662,42
	61 258,97	152 068,04
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-134 161,48	-258 354,00
	-134 161,48	-258 354,00
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-72 902,51	-106 285,96
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	-12 070,03	108 239,11
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALLA/KY:LTÄ	-27 980,69	-27 980,69
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	66 749,28	6 855,62
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	26 698,56	87 114,04
RAHAVAROJEN MUUTOS	-46 203,95	-19 171,92
RAHAVARAT 31. 12.	175 095,61	221 299,56
1. 1.	221 299,56	240 471,48
	-46 203,95	-19 171,92
LIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-1 123,00	-815,00
Investointien tulorahoitus, %	45,7	58,9
Laskennallinen lainanhoitokate		
Kassan riittävyys, pv	72	86
Quick ratio	2,3	4,3
Current ratio	2,3	4,3

Juuan vesihuoltolaitoksen taselaskelma 31.12.2021

	12/2021	12/2020
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	19 022,58	0,00
AINEETTOMAT OIKEUDET	19 022,58	0,00
AINEELLISET HYÖDYKKEET	2 667 311,63	3 026 508,91
MAA- JA VESIALUEET	15 200,00	15 200,00
RAKENNUKSET	62 414,04	87 379,67
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	2 546 199,54	2 807 825,32
KONEET JA KALUSTO	12 339,30	22 451,80
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET	31 158,75	93 652,12
SIJOITUKSET	53 995,00	53 995,00
MUUT SAAMISET	53 995,00	53 995,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 740 329,21	3 080 503,91
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
SAAMISET	221 309,11	209 239,08
PITKÄAIKAISET SAAMISET	56 064,94	81 571,27
MYyntISAAMISET	56 064,94	81 571,27
LYHYTAIKAISET SAAMISET	165 244,17	127 667,81
MYyntISAAMISET	163 527,33	122 800,72
MUUT SAAMISET	1 716,84	4 470,25
SIIRTOSAAMISET	0,00	396,84
RAHAT JA PANKKISAAMISET	175 095,61	221 299,56
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	396 404,72	430 538,64
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 136 733,93	3 511 042,55

VASTATTAVAA	31.12.2021	31.12.2020
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	2 304 161,45	2 304 161,45
EDELLISTEN TILIK. YLI/ALIJÄÄMÄ	5 856,84	401 664,25
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-413 077,21	-395 807,41
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 896 941,08	2 310 018,29
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	1 093 617,24	1 119 441,21
KOROTTOMAT VELAT KUNNALTA/KUNT	223 845,54	251 826,23
MUUT VELAT/LIITTYMISMAKSUT JA	869 771,70	867 614,98
LYHYTAIKAINEN	146 175,61	81 583,05
OSTOVELAT	109 647,03	27 544,74
MUUT VELAT/LIITTYMISMAKSUT JA	8 802,15	26 976,13
SIIRTOVELAT	27 726,43	27 062,18
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 239 792,85	1 201 024,26
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 136 733,93	3 511 042,55
LIIKELAITOKSEN TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	60,5	65,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	151,5	145,1
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	-407	6
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	0	0
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 euroa	0	0
Lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	0	0

9 Kirjanpitolikirjat ja tositelajit

Käytetyt tilikirjat ja tositelajit

Tilikirjat

Pääkirja atk-tulosteena
Päiväkirja atk-tulosteena
Tasekirja sidottuna
Kustannuspaikkaluettelo atk-tulosteena
Tilikartta atk-tulosteena
Tase-erittely

Tositelajit	Nimitys
ALKUSA	Alkusaldot
BUD	Talousarvio
BUDKS	Käyttösuunnitelma
BUDL	Lisätalousarvio
BUDP	projektibudjetti
IRTAIN	Irtaimisto
KASSA2	Kassa2
KLALKU	Konsernin alkusaldot
KLKIRJ	Konsernikirjaukset
KLYHT	Tytäryht./Kuntayht.
KOMMUI	Käyttöön muistiot
KOMTOS	Käyttöomaisuustositt
MUIRO2	Muistiotosite Rondo
MUIRS2	Muistio sis. Rondo
MUISIS	Muistio sisäinen
MUISRO	Muistiotos Rondo
MUISRS	Muistiotos Rondo sis
MUIST1	Muistiotositteet 1

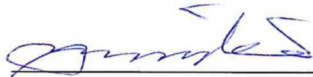
OMAKSU	Ostoreskontra maksut	
OSTOT	Ostolaskut	
PALKAT	Palkkatositteet	
PANKKI	Pankkien tiliotteet	
SISLAS	Sisäiset laskut Proe	
SISROP	Sis laskut Rondo	
SOSTYO	Sosiaalityö	
VANHAT	Vanhat saldot	
YMR10	MR Laskulaji 10	Asuntojen vuokrat Puhtaus- ja ruokahuolto (Siun sote)
YMR11	MR Laskulaji 11	Tontin vuokrat
YMR12	MR Laskulaji 12	As.vuokrat sos.toimi
YMR13	MR Laskulaji 13	Venepaikat
YMR14	MR Laskulaji 14	Teollisuustilavuokrat
YMR15	MR Laskulaji 15	Antolainat
YMR16	MR Laskulaji 16	Sekalaiset Tekninen
YMR20	MR Laskulaji 20	Sekalaiset Hyvinvointi
YMR21	MR Laskulaji 21	Yleishallinnon sekalaiset
YMR23	MR Laskulaji 23	Ymp.vir.om.tehtävät
YMR24	MR Laskulaji 24	Vesilaskut
YMR44	MR Laskulaji 44	Kansalaisopiston laskut
YMR45	MR Laskulaji 45	Yo-maksut
YMR48	MR Laskulaji 48	Päivähoitolaskut
YMR54	MR Laskulaji 54	Viivästyskorot
YMR98	MR Laskulaji 98	viivästysmaksut
YMR99	MR Laskulaji 99	
YMRHYV	MR hyvityslasku	
YMRK	MR Tileistä poisto	
YMRMAN	MR Manuaalisuorituks	
YMRVII	MR Viitesuoritukset	

10 Allekirjoitukset ja merkinnät

TILINPÄÄTÖS 31.12.2021

TILINPÄÄTÖKSEN PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUS

Juuassa 28.3.2022



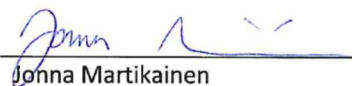
Ari Koivuselkä

Hallituksen puheenjohtaja



Kai Iiskola

Hallituksen jäsen



Jonna Martikainen

Hallituksen jäsen



Sakari Timonen

Hallituksen jäsen



Henri Tanskanen

Kunnanjohtaja



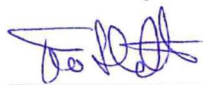
Katri Kallinen

Hallituksen jäsen



Matti Peura

Hallituksen jäsen



Sinikka Väyrynen Tero Hiltunen

Hallituksen jäsen

Tilintarkastajan tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus

Juuassa ___/___ 2022

Lilja Koskelo

JHT, HT

BDO Audiator Oy