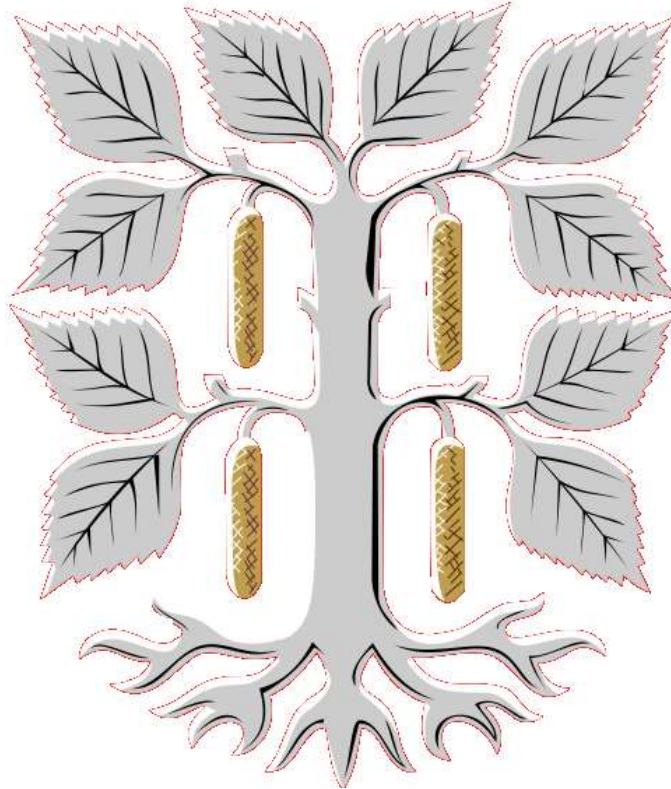


JUUAN KUNTA



TALOUSARVIO VUODELLE 2023

JA

TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2024–2025

Kunnanhallitus 21.11.2022 § 340

Kunnanvaltuusto 28.11.2022 § 33

Sisällys

1	Talousarvion yleisperustelut	1
1.1	Kunnanjohtajan katsaus vuoteen 2023	1
1.2	Yleinen taloudellinen tilanne.....	2
1.3	Väestö ja työllisyys	5
1.4	Henkilöstö.....	8
2	Strategia	10
2.1	Kuntastrategia	10
3	Juuan kunnan organisaatorakenne	11
4	Talousarvion rakenne, sitovuus ja seuranta.....	12
4.1	Talousarvion sitovuus	13
4.2	Määrärahat sitovuustasoittain	14
5	Tuloslaskelmaosa talousarviossa.....	15
5.1	Tuloslaskelma	17
5.2	Rahoituslaskelma.....	18
6	Käyttötalousosa toimialoittain	19
6.1	100 Hallinnon toimiala	19
6.2	610 Tekninen toimiala	22
6.3	410 Hyvinvoinnin toimiala.....	25
6.4	510 Kuntarakennetoimiala	31
6.5	910 Tarkastuslautakunta	33
7	Investoinnit.....	34
8	Taseyksiköt	35
8.1	Vesihuoltolaitos.....	35
9	Kuntakonserni	36
9.1	Kiinteistö Oy Juuan Vuokratalot Oy.....	37
9.2	Juuan Kaukolämpö Oy	38
10	Liite 1: Kustannuslaskennan hierarkia 1.1.2023 alkaen	39

1 Talousarvion yleisperustelut

1.1 Kunnanjohtajan katsaus vuoteen 2023

Mikäli kunnan taloudenpito olisi uskottavaa, se pitää mitoittaa talouden suorituskyvyn raameihin. Tämä on ollut keskeisenä ajatuksena kunnanhallituksen antaessa syksyllä 2022 talousarvion laadintaohjeen vuoden 2023 talousarviota varten. Tämä periaate johdetaan Juuan kunnan uudesta strategiasta ja jossa korostetaan vastuullista taloudenpitoa.

Juuan kunnan osalta vastuullinen taloudenpito tarkoittaa tulojen ja menojen tasapainoa, hyvin pohdittua investointisuunnitelmaa annettujen raamien pohjalta ja peruspalvelujen turvaamista. Tältä osin voin sanoa valmistelun sujuneen nämä asiat huomioiden. Juuan kunta lähtee maltillisella investointisuunnitelmalla tulevaan talousarviovuoteen nykyiset henkilöstöresurssit huomioiden. Tulojen ja menojen osalta on kuitenkin pakko todeta menojen ylittävän tulot ja ylitys kunnan kokoon nähden on asia, joka tulee pitää tarkastelun alla myös jatkossa. Tulevina vuosina etenkin tulo puoleen on syytä kiinnittää erityistä huomiota.

Vuodenvaihteessa edessä on suuri hallinnollinen muutos, kun sosiaali- ja terveystaloudet sekä pelastuspalvelut siirtyvät vuoden 2023 alussa uusille hyvinvointialueille ja tällä on keskeinen vaikutus myös Juuan kunnan talouteen. Tähän liittyen talousarvion tekeminen on ollut poikkeuksellisen haastavaa valtionosuuksien ennakoimattomasta kehityksestä johtuen. Jo heti vuoden 2023 alusta valtionosuudet leikkautuvat yli kahdeksankymmentä prosenttia, kun hyvinvointialueen menot tulee valtion rahoittaa. Oma veikkaukseni on, että tulevaisuudessa sote-menojen jatkaessa kasvuaan, valtio joutuu tukemaan aloittavia hyvinvointialueita yhä enemmän samalla kuntien jäädessä selvittämään aiemmin syntyneitä sote-velkojaan. Todellisuudessa menee useita vuosia tai vuosikymmen kunnes kunnat ovat tosiasiallisesti irti sosiaali- ja terveydenhuollon vastuistaan. Näiden syiden takia olen itse valmistelussa korostanut jokaisen menoerän kriittistä tarkastelua, sillä taloudellista puskuriakin pitäisi pystyä luomaan. Mikäli haastavat yksittäiset tarkastelut voidaan tehdä jo nyt, tulevaisuudessa moni asia on mutkattomampaa.

Nykytilanteessa, jossa talousnäkymät synkkenevät ja kunnan verotulot supistuvat merkittävästi valtion sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen uudistuksen seurauksena, on talousraamin noudattaminen entistä tärkeämpää. Kuntien kannalta tilanne on erityisen haastava, sillä vaikka sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisvastuu siirtyykin kunnilta hyvinvointialueille, mm. kiinteistöihin liittyvät riskit jäävät velkoineen kunnille. Raha tulee tulevaisuudessa olemaan tiukassa. Rahoitettavia kohteita riittää niin valtion kuin kuntien osalta ja on vaikea priorisoida miten jokin tietty palvelu tai hanke olisi toista parempi.

Käsillä olevassa talousarviossa tilikauden tulos on negatiivinen, vaikka tilikausi itsessään onkin hieman ylijäämäinen. Talouden tasapainottamiseen on pohdittu laajasti kaikkia keinoja menojen pienentämisestä tulojen kasvattamiseen. Yksi yleisesti käytetty vaihtoehto tasapainottaa taloutta olisi ollut verotuksen kiristäminen. Henkilökohtainen kantani kuitenkin on, ettei tilanteessa, jossa kansalaisten ostovoima on heikentynyt, ole syytä leikata ostovoimaa verottamalla lisää. Pohjois-

Karjalassa on melko tiukka verotus jo ennestään, eikä tosiasiallisesti suurta korotusvaraa verotuksessa ole. Jäljelle jää siten kunnan perimien maksujen tarkistaminen muuta maata vastaavaksi sekä menopohjan huomioiminen.

Akuuttia huolta tai hätää Juuan kunnalla ei ole. Olemme suhteellisen vähän velkaantuneita, eikä nostettujen velkojen koroissa ole vuosiin nousupaineita. Taloudellinen puskurimme on kestäväällä tasolla ja mikä tärkeintä jokainen päättävässä asemassa oleva henkilö ymmärtää vastuunsa taloudenpidossa ja talouden uudistaminen on aloitettu.

Näin talousarvion valmistelun loppusuoralla olenkin tyytyväinen siihen, että haastavassa tilanteessa olemme voineet tarkastella kriittisesti budjettia leikkaamatta perustoiminnoista ja jopa kehittämään toimintaamme. Vuoden 2023 talousarvio korostaakin strategiamme mukaisia painopisteitä ja konkreettisia rahallisia panostuksia on tehty muun muassa koululaisille ja oppilaille tarjottavaan välipalaan, henkilöstöetuksiin sekä elinvoiman vahvistamiseen. Hyvinvointia edistämme esimerkiksi kaavoituksen ja liikunta- ja kulttuuripalveluiden kautta.

Vaikeasta kansallisesta taloustilanteesta Juuan kunta katsoo luottavaisesti tulevaisuuteen. Osaltani kiitän kaikkia talousarvion tekemisissä mukana olleita aina vastuunalaisista johtajista yksittäisiin työntekijöihin. Tämänvuotinen prosessi on ollut opettavainen ja tästä on hyvä jatkaa.

1.2 Yleinen taloudellinen tilanne

Valtiovarainministeriön syyskuussa antaman ennusteen mukaan BKT:n arvioidaan kasvavan Suomessa 1,7 % vuonna 2022. Alkuvuonna talouden tuotanto on kehittynyt suotuisasti ja työllisyys jatkanut nopeaa kasvua. Toisaalta myös hyödykkeiden ja energian hintojen nousu on jatkunut kesällä arvioitua nopeampana. Talouskasvun ennakoidaan hidastuvan loppuvuonna 2022 enemmän kuin vielä kesällä ennakoitiin. Bruttokansantuotteen kasvu hidastuu 0,5 % vuonna 2023.

Vuosina 2024–2026 bruttokansantuotteen kasvun arvioidaan olevan talouden potentiaalista kasvua nopeampaa noin 1,4 % vuosittain. Velanhoitokustannusten ennakoidaan nousevan ennustejaksolla korkotason noustessa. Julkisyhteisöjen alijäämä supistuu v. 2022 ripeän talous- ja työllisyyskasvun sekä koronatoimien päättymisen johdosta. Vuonna 2023 alijäämä kääntyy uudelleen kasvuun ja julkinen talous pysyy syvästi alijäämäisenä tulevina vuosina. Julkisen velan suhde BKT:hen alenee tänä vuonna, mutta kääntyy nousevalle uralle ensi vuonna.

Tämänhetkiseen taloudelliseen tilanteeseen vaikuttavat monet asiat ja epävarmuustekijät. Koronavirus on todennäköisesti olemassa edelleen 2023 ja sen aiheuttamat ongelmat jäävät nähtäväksi. Talouden ennustaminen vaikeutui Venäjän aloitettua hyökkäyssodan 24.2.2022 Ukrainassa. Venäjän aloittaman hyökkäyssodan myötä asetetut taloudelliset pakotteet vastapakotteineen sekä voimakkaasti kiihtynyt inflaatio kasvattavat epävarmuustekijöitä ennustamisessa ja taloudessa. Venäjän hyökkäys Ukrainaan on nostanut energian, raaka-aineiden sekä ruuan hintoja hyvin nopeasti. Siitä seurannut kuluttajahintojen nousu leikkaa kotitalouksien ostovoimaa, kulutusta ja talouden kasvua selvästi. Ulkomaankauppa Venäjän kanssa on hiipunut. Sodan päätyminen ei ole näköpiirissä.

Suomen inflaatio on lokakuussa noussut 8,3 prosenttiin (Kuluttajahintaindeksi, Tilastokeskus). Kuluttajahintoja nosti vuoden takaiseen verrattuna eniten polttoaineiden, sähkönhinnan ja

asuntolainojen keskikoron nouseminen. Myös elintarvikkeiden hinnat nousivat 15,7 %. Kuluttajahintojen nousua vuoden takaisesta hillitsi eniten ei-korvattavien reseptilääkkeiden halpeneminen. Euroalueen inflaatio oli lokakuussa 2022 ennakkotietojen mukaan 10,7 %.

Kuntatalous

Vuoden 2023 alusta hyvinvointialueuudistus muuttaa koko kuntakenttää, sillä sote-uudistuksen seurauksena kuntien käyttötaloustuloista sekä käyttömenoista siirtyy pois noin puolet. Lopullisia siirtymiä joudutaan odottamaan pitkälle vuoteen 2023, ennen kuin vuoden 2022 tilinpäätöstiedot ovat käytettävissä. Vuoden 2022 sote-kustannusten toteuma ratkaisee sekä kuntien että hyvinvointialueiden tulevan valtiosuus pohjan. Mahdollisesti hyvinvointialueilta puuttuva määräraha leikataan vuodesta 2024 alkaen kuntien valtiosuuksista. Jos valtiosuuksia maksetaan kunnille liikaa vuonna 2023, peritään se takaisin vuosina 2024–2025.

Kuntien kannalta positiivista on, että Sote-uudistuksen myötä väestön ikääntymisestä aiheutuva merkittävä menojen kasvupaine poistuu kuntataloudesta. Kuntien tehtävät painottuvat uudistuksen jälkeen entistä vahvemmin nuorten ikäluokkien palveluihin, kuten varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden palvelutarve on laskeva. Tehtäväkentän kaventuessa kuntien mahdollisuudet tasapainottaa talouttaan menoja sopeuttamalla kuitenkin vähenevät.

Kuntatalouden toimintamenoja kasvattavat erityisesti kunta-alan ansiotason ja hintojen nousu. Kuntien kustannuskehitystä kuvaavan peruspalvelujen hintaindeksin muutos on 3,8 prosenttia vuonna 2023. Lisäksi investointipaineet pysyvät mittavina muun muassa rakennuskannan iän ja muuttoliikkeen vuoksi. Samalla korkojen nousu kiristää velkaantunutta kuntataloutta.

Pohjois-Karjala

Lähde P-K maakuntaliitto Kimmo Niiranen:

Pohjois-Karjalan talouden elpyminen jatkui vuoden 2021 jälkipuoliskolla ripeää tahtia. Tilastokeskuksen suhdannetiedot kertovat, että maakunnan yrityssektorin kokonaisliikevaihto kasvoi vuoden 2021 heinä-joulukuussa edellisen vuoden jälkipuoliskoon verrattuna 463 miljoonaa euroa eli 12,7 prosenttia. Pohjoiskarjalaisissa yrityksissä kertyi liikevaihtoa ennätyselliset 4,1 miljardia euroa vuoden 2021 jälkipuoliskolla. Pohjois-Karjala ei kuitenkaan yltänyt valtakunnan tason kasvuun, joka oli peräti 14,5 prosenttia.

Maakunnan seutukunnista parhaimmassa vireessä vuoden jälkimmäisellä puoliskolla oli alkuvuoden tapaan Pielisen Karjala, jossa yritysten liikevaihto kasvoi 17,4 prosenttia. Joensuun seudulla kasvu oli 12,5 % ja Keski-Karjalassa 7,3 %. Keski-Karjalan kasvuvauhti parani alkuvuodesta, muuten luvut olivat hyvin samanlaisia kuin tammi-kesäkuussa.

Keväällä 2022 olemme Venäjän Ukrainaan kohdistaman hyökkäyksen ja sitä seuranneiden pakotteiden myötä ajautuneet uusiin ison mittaluokan haasteisiin. Ennen kaikkea kyseessä on inhimillinen kriisi, mutta myös taloudelliset vaikutukset ovat tuntuvia ja laajalle ulottuvia. Tilanteen suorat vaikutukset näkyvät yrityksissä hyvin eri tavoin, mutta välilliset vaikutukset ulottuvat mm. yleisen hintatason nousun myötä kaikkialle – niin yrityskenttään kuin kuluttajien kukkaroihin.

Juuan kunta

Juuan kunnan toimintaan ja talouteen on hyvinvointialueuudistuksella merkittäviä vaikutuksia erityisesti julkiseen rahoitukseen verotulojen ja valtionosuuksien kautta. Pitemmällä aikavälillä erityisesti valtionosuuksiin tulee vaikuttamaan väestön määrän ja ikärakenteen kehitys. Kunnan alueen yrityksistä kehitys on ollut positiivista mm. vuolukiviteollisuudessa, jolle löytynyt kasvavia vientimarkkinoita energiakriisin johdosta.

Taulukko: Juuan kunnan verotuloennuste 2021–2025, tuhatta euroa

Juuka					
TILIVUOSI	2021	2022**	2023**	2024**	2025**
Verolaji					
Kunnallisvero	11 423	11 409	5 323	5 079	5 027
Muutos %	4,2	-0,1	-53,3	-4,6	-1,0
Yhteisövero	2 818	2 567	1 576	1 423	1 514
Muutos %	45,8	-8,9	-38,6	-9,7	6,4
Kiinteistövero	1 209	1 271	1 254	1 254	1 254
Muutos %	7,0	5,1	-1,4	0,0	0,0
VEROTULOKSI KIRJATTAVA	15 451	15 248	8 153	7 755	7 795
Muutos %	10,2	-1,3	-46,5	-4,9	0,5

Valtionosuudet

Juuan kunnan valtionosuudet vuonna 2022 ovat noin 22,1 milj. euroa. Ennakkotiedon perusteella vuoden 2023 valtionosuus olisi n. 3,1 milj. euroa. Valtionosuuksien laskenta painottuu kunnissa aiempaa enemmän nuorien ikäluokkien määrään.

Taulukko: Kunnan peruspalvelujen valtionosuuden laskennalliset kustannukset ikärakenteen perusteella vuodelle 2023

	0–5- vuotiaat	6 vuotiaat	7–12- vuotiaat	13–15- vuotiaat	16 vuotta täyttäneet	Yhteensä
Henkilöä	128	29	176	130	3 981	4 444
A-hinta euroa	7 995	8 482	7 059	12 109	63	
Valtionavustus ikärakenteen perusteella	1 023 309	245 983	1 242 338	1 574 158	248 972	4 334 760

Taulukossa on esitetty vuodelle 2023 ikärakenteen perusteella laskettavat laskennalliset kustannukset Juuan kunnan osalta. Summa ei ole sama kuin Juuan kunnan lopullinen valtionosuus, vaan osa laskentaa. Vuoden 2022 valtionosuudessa ikärakenteen laskennalliset kustannukset ovat n. 19,2 milj. euroa, josta suurin osa on yli 16-vuotiaiden perusteella saatua valtionosuutta. Lisäksi valtionosuuksiin lisäävästi tai vähentävästi vaikuttavat monet muut tekijät, kuten kielivähemmistöjen osuus, saaristomaisuus, syrjäisyysluku, verotulojen tasaus ja kotikuntakorvaukset.

1.3 Väestö ja työllisyys

Pohjois-Karjalan väestö, työllisyys ja elinkeinorakenne

Vuoden 2022 tammi-syyskuun väestönmuutosten ennakkotiedot kertovat, että Pohjois-Karjalan väestö väheni vuoden 2022 yhdeksän ensimmäisen kuukauden aikana 811 hengellä verrattuna vastaavaan ajankohtaan 2021. Ennakkotiedon mukaan syyskuun väestömäärä oli 162 766 henkilöä, 2021 syyskuu 163 577 henkilöä (lähde P-K maakuntaliiton tietoalusta)

Edellisenä vuonna piristynyt syntyvyyden kasvu ei enää ole jatkunut, vaan syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tammi-syyskuussa Pohjois-Karjalassa syntyi 791 lasta, kun luku vuotta aiemmin vastaavalla ajanjaksolla oli 913.

Väestön muutostilasto Pohjois-Karjala

Syyskuu 2022 ja 2021

	2022 09	2021 09
Kuntien välinen lähtömuutto	6884	6952
Kuntien välinen tulomuutto	6579	7044
Kuolleet	1621	1543
Elävänä syntyneet	791	913
Maahanmuutto Suomeen	690	694
Kokonaisnettomuutto	256	680
Maastamuutto Suomesta	129	106
Kuntien välinen nettomuutto	-305	92
Kokonaismuutos	-515	40
Väestönlisäys	-574	50
Luonnollinen väestönlisäys	-830	-630

Väestöennuste, Juuka

Väestöennuste laaditaan vuosittain ja siinä otetaan huomioon aikaisempi kehitys ja arvioidaan kehityksen suuntaa tuleville vuosille. Väestöennuste antaa kehitysnäkymän, jonka avulla toimialat voivat mitoittaa palvelunsa ja niiden vaatimat kustannukset talousarviovuodelle, taloussuunnitelmavuosille sekä pidemmällekin aikavälille.

Juuan väkiluvun ennustetaan edelleen vähentyvän tulevina vuosinakin lähes sadan hengen vuositahdilla. Juuan kunnan väestön määrä laski vuoden 2021 syyskuun 4 463 henkilöstä 4361 henkilöön 2022 syyskuussa. Suurin syy muutokseen on kuolleisuuden (77 henkilöä) ja syntyneiden (9 henkilöä) erotus. Myös kuntien välinen lähtömuutto kääntyi tulomuuttoa suuremmaksi. Syntyneiden määrä 9 laski merkittävästi verrattuna edelliseen vuoteen (19 syntynyttä)

Juuan kunnan osalta haasteita väestön vähentyessä aiheuttaa myös ikärakenteen muutos, joka muuttaa tulevaisuudessa kunnan asukkaiden palvelurakenteita ja -tarpeita. Sosiaali- ja terveystalvet siirtyvät vuoden 2023 alusta hyvinvointialueen vastuulle, mikä muuttaa eniten kunnan vastuita palveluissa. Työ- ja kouluikäisen väestön vähentyessä verotulot ja valtionosuudet vähenevät, mikä tarkoittaa palveluiden tuloverorahoituksen vähentymistä, jolloin ollaan lisääntyvässä määrin riippuvaisia laskutettavista tuloista sekä kiinteistö- ja yhteisöverosta. Samaan aikaan eläkkeellä olevien henkilöiden määrä tulee lisääntymään. Juuan kunnan taloudellinen huoltosuhde tulee pysymään korkealla tasolla tulevaisuudessakin.

Syntyvyyden alenemisen myötä varhaiskasvatus, perusopetus ja toisen asteen koulutuksen tarpeet tulisivat vähenemään tulevaisuudessa. Väestön ikääntyessä sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestäminen Juuan kunnassa korostuu entisestään hyvinvointialueiden tehtäväkentässä.

Juuan kunnan väestöennuste ikäryhmittäin 2021–2026 (Lähde Tilastokeskus väestöennuste)

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
0-vuotiaat	21	20	20	19	18	18
1-6-vuotiaat	139	129	125	125	123	119
7-12-vuotiaat	172	172	158	152	150	143
13-16-vuotiaat	185	159	158	138	121	118
17-20-vuotiaat	119	136	127	125	124	111
21-30-vuotiaat	224	213	208	210	203	197
31-40-vuotiaat	339	331	320	298	291	292
41-50-vuotiaat	385	377	379	389	391	379
51-60-vuotiaat	725	670	629	578	532	501
61-70-vuotiaat	970	976	960	952	923	908
yli 71-vuotiaat	1157	1163	1171	1183	1210	1219
Yhteensä:	4436	4346	4255	4169	4086	4005

Väestön muutostilasto Juuka

Tammi-syyskuu 2022 ja 2021

	2022 09	2021 09
Kuntien välinen lähtömuutto	153	136
Kuntien välinen tulomuutto	133	145
Kuolleet	77	92
Elävänä syntyneet	9	19
Maahanmuutto Suomeen	5	6
Maastamuutto Suomesta	0	5
Kokonaisnettomuutto	-15	10
Kuntien välinen nettomuutto	-20	9
Luonnollinen väestönlisäys	-68	-73
Kokonaismuutos	-83	-64
Väestönlisäys	-83	-63

Työllisyys

Pohjois-Karjalan teollisuusyrityksiin syntyi vuonna 2021 658 uutta työpaikkaa, mikä on lähes kauden prosentin loikka vuoteen 2020 verrattuna. Vuoden 2021 lopussa teollisia työpaikkoja oli 11 943. Vuonna 2021 saavutettiin Pohjois-Karjalan maakuntaliiton ylläpitämän teollisuusyritysrekisterin 43-vuotisen olemassaolon viidenneksi paras kehitys teollisten työpaikkojen kasvussa. Myönteistä kehitystä tapahtui kaikilla maakunnan keskeisillä toimialoilla.

Merkittävä kasvu oli muoviteollisuudessa, jossa syntyi uusia työpaikkoja peräti lähes 200 kappaletta (+14 %). Hyvin meni myös metallilla: uusia työpaikkoja 240 (+5 %). Maakunnan metallialan yritysten merkitystä työllistäjänä kuvaa se, että niissä työskentelee 40 prosenttia teollisuustyöntekijöistä. Myös metsäteollisuudessa ja elintarviketeollisuudessa tapahtui hyvää 3–4 prosentin nousua.

Juuan kunnan työllisyys ja elinkeinorakenne

Toimialoittain työpaikkoja on eniten Juuassa erilaisissa julkisissa palveluissa (julkishallinto, sosiaali- ja terveystyö ja koulutuspalvelut). Teollisuus on Juuan toinen merkittävä työpaikkatoimiala, jossa vuonna 2020 työskenteli 217 henkilöä. Teollisuuden työpaikkojen määrä on vähentynyt aikaisemmista vuosista.

Toimialoista julkishallinto, koulutus, sosiaali- ja terveystoimi on pysynyt entisellä tasolla verrattuna edellisiin vuosiin. Tukku- ja vähittäiskaupan toimialan työpaikkojen määrää on vähentynyt verrattuna edellisiin vuosiin. Maa-, metsä- ja kalatalous työllisti noin 163 henkilöä.

Taulukko: Juuan kunnan työpaikat toimialoittain (P-K maakuntaliitto)

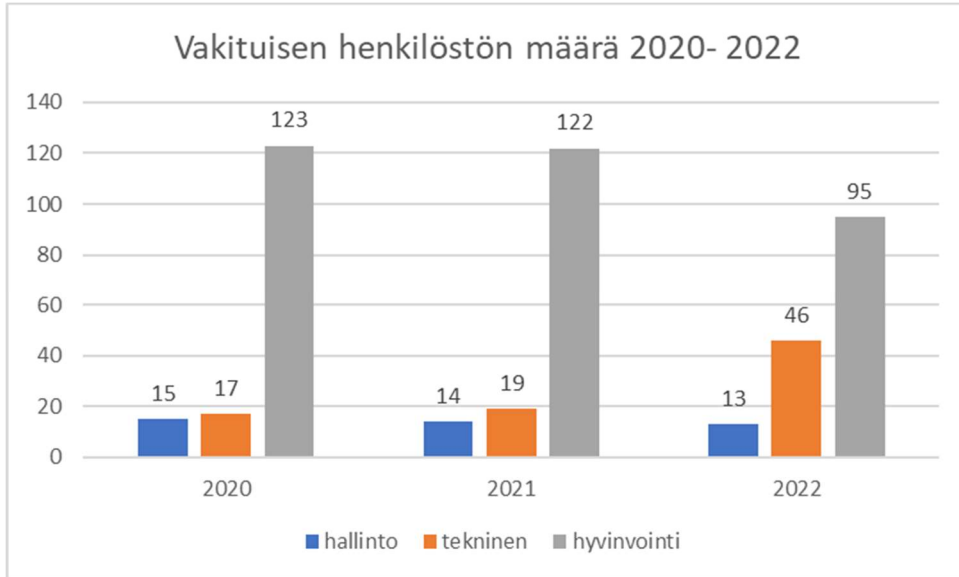
	2017	2018	2019	2020
A Maatalous, metsätalous ja kalatalous	180	168	172	163
B Kaivostoiminta ja louhinta	17	13	12	9
C Teollisuus	290	246	239	217
D Sähkö-, kaasun- ja lämpöhuolto, jäähdytysliiketoiminta	1	2	2	3
E Vesihuolto, viemäri- ja jätevesihuolto, jätehuolto ja muu ympäristön puhtaus	8	9	9	9
F Rakentaminen	77	79	74	84
G Tukku- ja vähittäiskauppa; moottoriajoneuvojen ja moottoripyörien korjaus	144	149	122	122
H Kuljetus ja varastointi	66	66	64	59
I Majoitus- ja ravitsemistoiminta	44	42	56	57
J Informaatio ja viestintä	7	9	7	6
K Rahoitus- ja vakuutus toiminta	9	6	5	3
L Kiinteistöalan toiminta	9	14	15	13
M Ammatillinen, tieteellinen ja tekninen toiminta	16	17	18	17
N Hallinto- ja tukipalvelutoiminta	49	66	52	55
O Julkinen hallinto ja maanpuolustus; pakollinen sosiaalivakuutus	76	72	67	87
P Koulutus	75	82	85	82
Q Terveystyö ja sosiaalipalvelut	312	297	313	322
R Taiteet, viihde ja virkistys	15	15	11	15
S Muu palvelutoiminta	49	32	35	34
T Kotitalouksien toiminta työnantajina; kotitalouksien eriyttämätön toiminta	14	10	3	3
U Kansainvälisten organisaatioiden ja toimielinten toiminta	0	0	0	0
Tuntematon	25	36	29	23

Taulukko: Työttömät 2022 tammi-syyskuu, lähde Maakuntaliiton tietopalvelu

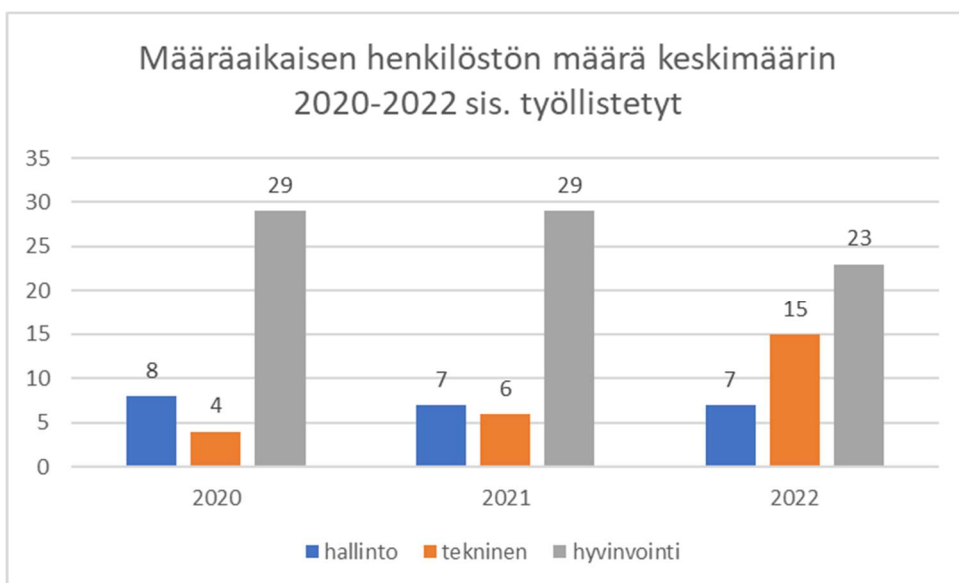
Kuukausi	Työttömät	Työttömät edellinen vuosi	Työttömyysaste	Työttömyysaste edellinen vuosi
Tammi	299	338	17 %	20 %
Helmi	283	313	16 %	18 %
Maalis	271	322	16 %	19 %
Huhti	261	302	15 %	18 %
Touko	215	257	12 %	15 %
Kesä	230	245	13 %	14 %
Heinä	240	235	14 %	14 %
Elo	214	206	12 %	12 %
Syys	222	208	13 %	12 %
Loka		217		13 %
Marras		236		14 %

1.4 Henkilöstö

Kunnan palveluksessa oleva henkilöstö on vähentynyt hieman viimeisten vuosien aikana. Lokakuun lopussa 2022 kunnan palveluksessa oli yhteensä 154 vakituista työntekijää.



Sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen uudistuksen myötä muodostetut hyvinvointialueet aloittavat 1.1.2023. Tässä uudistuksessa kuntien sosiaali- ja terveydenhuollon tehtävissä työskentelevät työntekijät sekä sosiaali- ja terveydenhuollon tukitehtävissä työskentelevät työntekijät siirtyvät voimaanpanolain mukaisesti hyvinvointialueen palvelukseen. Tämän mukaisesti Juuan kunnasta kuusi laitoshuoltajaa siirtyy Polkka Oy:n palvelukseen 1.11.2022 lukien, koska Polkka Oy vastaa hyvinvointialueen puhtaus- ja ruokapalveluista ja lisäksi kuntouttavan työtoiminnan ohjaaja siirtyy Hyvinvointialueelle 1.1.2023 lukien.



Määräaikaisen henkilöstömäärän tarkastelussa tulee huomioida, että henkilöstömäärä vaihtelee kuukausitasolla määräaikaisten ja sijaisten tarpeen vaihdellessa. Määräaikaista henkilöstöä on palkattu pääsääntöisesti vain vakinaisen henkilökunnan sijaisiksi esim. virkavapaiden, työlomien, sairauslomien sekä vuosilomien ajalle. Määräaikaista henkilöstöä on ollut kunnan palveluksessa vuonna 2022 keskimäärin 45 henkilöä kuukaudessa, josta tukityöllistettyjen osuus on ollut 8 henkilöä.



Eläkepoistuman ja muun luontaisen henkilöstöpoistuman ennakointia peilataan palvelutarpeiden kehitykseen ja toimintaympäristön muutoksiin. Tällä mahdollistetaan toimintojen tarkastelu siten, että henkilöstöresursseja uudelleenorganisoimalla palvelut voidaan tuottaa jatkossakin tehokkaasti.

Vuoden 2022 aikana syyskuun loppuun mennessä kunnan palveluksessa on aloittanut 9 uutta vakituista henkilöä. Vastaavasti 9 henkilöä on siirtynyt pois kunnan palveluksesta. Näistä 6 on siirtynyt eläkkeelle.

Virkojen ja tehtävien täytön tarkoituksenmukaisuutta arvioidaan aina tapauskohtaisesti. Kunnan oman palvelutuotannon tarpeen pienentyessä vaihtoehtona voidaan tarkastella myös ostopalvelujen käyttöä.

Henkilöstömenot ovat vuonna 2023 noin 45 % kunnan kaikista toimintamenoista. Henkilöstökulujen maltillinen kehitys on johtunut vakituisen henkilöstön määrän pienenemisestä sekä maltillisista kunta-alan palkkaratkaisuista. Kunta-alan palkkaratkaisu vuosille 2022–2025 nostaa kuntien henkilöstökuluja sopimuskautena viime vuosia enemmän.

Hallintosäännön mukaan henkilöstöjaosto päättää virkojen ja toimien perustamisesta ja lakkauttamisesta sekä virkanimikkeiden muuttamisesta pois lukien hallintojohtajan, sivistysjohtaja-rehtorin, teknisen johtajan, talouspäällikön sekä kulttuuri- ja vapaa-aikajohtajan virat, joiden lakkauttamisesta sekä virkanimikkeiden muuttamisesta päättää kunnanhallitus. Lautakuntien tulee aina vakanssin avautuessa arvioida, miten vakanssin suhteen on tarkoituksenmukaisinta menetellä, huomioiden palvelutarpeen kehitys tuleville vuosille.

Osa-aikaisia työsuhteita käytetään, kun se on toimintojen ja tehtävien järjestämisen kannalta tarkoituksenmukaisinta. Osa-aikaisia palvelusuhteita syntyy kuntaan pääasiassa osa-aikaeläkkeelle siirtymisten myötä.

Ennen kuin työnantaja myöntää luvan osa-aikaeläkkeelle siirtymiseen, tulee työyksikön tehtävät käydä läpi siten, että pystytään arvioimaan, onko avautuva henkilöstöresurssi täytettävä palkattavalla uudella henkilöllä tai voidaanko avautuva tehtävä täyttää sisäisin tehtäväjärjestelyin ilman uuden henkilön palkkaamista. Hallintosäännön mukaisesti kunnanjohtaja myöntää toistaiseksi voimassa olevien virkojen ja toimien täyttöluvut.

Määräaikaistehtävien perusteena on oltava laissa (työsopimuslaki tai laki kunnallisesta viranhaltijasta) tarkoitettu perusteltu syy; työn luonne, sijaisuus, harjoittelu tai muu näihin rinnastettava syy sekä muu kunnan toimintaan tai suoritettavaan työhön liittyvä peruste.

Määräaikaisuuden peruste on aina mainittava työsopimuksessa tai virkamääräyksessä. Ennen ulkopuolisten sijaisten palkkaamista on aina selvitettävä sisäiset tehtäväjärjestelymahdollisuudet kyseisen sijaisuuden hoitamiseksi. Sijaisia palkataan vain, jos tehtävien hoito sitä välttämättä vaatii.

2 Strategia

2.1 Kuntastrategia

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 säädetyt palvelutavoitteet;
- 4) omistajapolitiikka;
- 5) henkilöstöpolitiikka;
- 6) kunnan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet;
- 7) elinympäristön ja alueen elinvoiman kehittäminen.

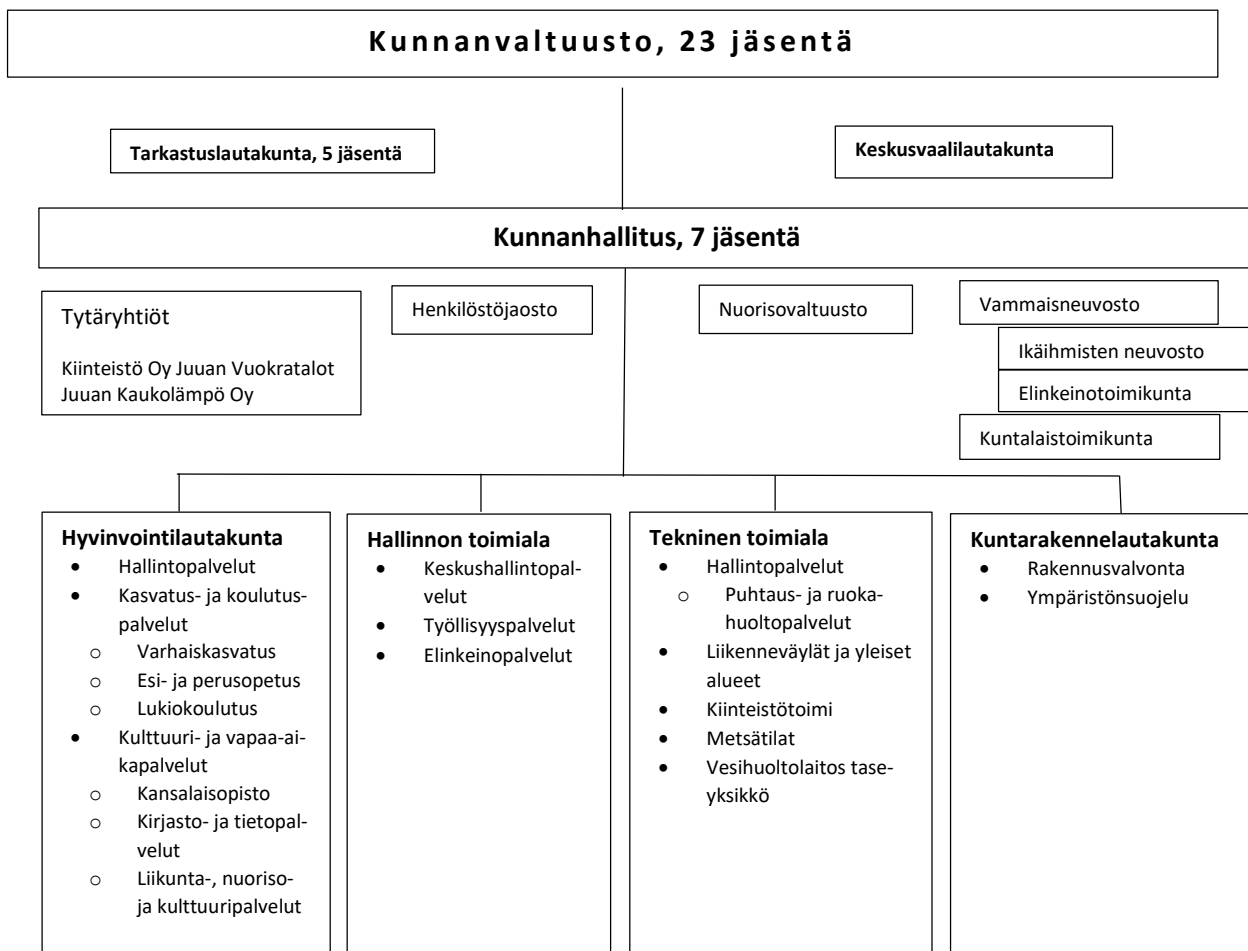
Kuntalaissa on säädetty, että kuntastrategian tulee perustua arvioon kunnan nykytilanteesta sekä tulevista toimintaympäristön muutoksista ja niiden vaikutuksista kunnan tehtävien toteuttamiseen. Kuntastrategiassa tulee määritellä myös sen toteutumisen arviointi ja seuranta. Kuntastrategia tarkistetaan vähintään kerran valtuuston toimikaudessa. Uusi kuntastrategia on valmistunut syksyllä 2022. Juuan kuntastrategia on yleissuunnitelma, joka keskeisesti ohjaa kunnan päätöksentekoa, suunnittelua ja kehitystä. Vuoden 2023 talousarvion toiminnalliset tavoitteet on johdettu kuntastrategiasta.

Strategian keskeiset tavoitteet ovat:

- Elinvoiman kehittäminen
- Hyvinvoinnin edistäminen
- Osallisuuden ja viestinnän vahvistaminen
- Vastuullisuuden korostaminen ja osaava omistajaohjaus

3 Juuan kunnan organisaatorakenne

Juuan kunnan organisaatiomalli



Valtuusto päättää kunnan koko johtamisjärjestelmästä. Siihen kuuluu mm. organisaatorakenne ja miten toimivalta ja tehtävät jaetaan eri toimijoiden kesken. Kunnan hallinnon ja toiminnan järjestäminen on määrätty kunnan hallintosäännössä.

Vuoden 2023 talousarviokirjan organisaatorakenne on rakennettu kuvaamaan hallintosäännössä vahvistettua toimielin- ja henkilöstöorganisaatiota. Kunnan johtaminen jakautuu poliittiseen- ja ammattijohtamiseen. Kunnan poliittisia toimielimiä ovat kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, lautakunnat ja henkilöstöjaosto. Lisäksi kuntalaisten vaikuttamiskanavana ovat ikäihmisten-, vammais- ja nuorisoneuvostot sekä kuntalais- ja elinkeinotoimikunta. Kunnanhallitus perusti kokouksessaan 26.2.2018 § 35 kolmihenkisen (3) Perheiden tukirahastotoimikunnan, jonka toimikausi on kunnanhallituksen toimikausi. Toimikunnan tehtävänä on hallinnoida perheiden tukirahastoa ja käsitellä rahastoon tulevat anomukset.

Henkilöorganisaatiossa kunta jakaantuu toimialoittain hyvinvoinnin, hallinnon ja teknisen toimialan kokonaisuuksiin. Toimialat jakaantuvat vastuualueisiin, palveluyksiköihin ja toimintayksiköihin.

Kunnanhallituksen alaisten hallinnon toimialan tulosityksikön 1027 Siun sote ja teknisen toimialan kustannuspaikan 6601 Pelastustoimi toiminnot lakkaavat kunnassa vuoden 2022 lopussa. Toiminta siirtyy hyvinvointialueen vastuulle. Tämä vaikuttaa kunnanhallituksen sekä koko kunnan tietojen vertailukelpoisuuteen vuodesta 2023 lukien merkittävästi.

Muiden yksiköiden osalta talousarvion suoritteet, tuloarviot ja määrärahat ovat vertailukelpoisia edelliseen vuoteen. Organisaatiohierarkia löytyy talousarvion liitteestä (Liite 1).

4 Talousarvion rakenne, sitovuus ja seuranta

Talousarvion rooli on tärkeä kunnan talouden ja toiminnan ohjauksen välineenä. Talousarvion laadintaohjeen on tarkoitus antaa konkreettisia ohjeita talousarvion valmistelua varten. Talousarviossa- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Talousarvioon otetaan valtuuston hyväksymät sitovat tavoitteet.

Kuntalain 14 § mukaan valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta. Valtuuston tulee päättää kuntastrategiasta, talousarviosta ja taloussuunnitelmasta, omistajaohjauksen periaatteista, varallisuuden hoidon sekä rahoitus- ja sijoitustoiminnan perusteista.

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

Talousarviossa- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Tavoitteiden tulee olla joko sanoin tai numeroin mitattavissa olevia. Talousarvio ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että kunnan strategia ja sen tavoitteet toteutuvat ja edellytykset tehtävien hoitamiseen turvataan sekä lyhyellä että pitkällä aikavälillä.

Valtuusto hyväksyy talousarviossa tulosalueille sitovat tehtäväkohtaiset toiminnan ja talouden tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat. Lisäksi hyväksytään kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Määräraha ja tuloarvio voidaan huomioida brutto- tai nettomääräisenä.

Talousarviosta päättäessään valtuusto määrittelee, mitkä ovat valtuuston sitovina hyväksymät toiminnan tavoitteet. Valtuusto antaa talousarvion noudattamista koskevat määräykset siitä, miten talousarvio ja sen perustelut sitovat

Talousarvion hyväksyminen ja rakenne

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

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

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

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttö- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Juuan kunnan taloussuunnitelman suunnittelukausi on kolme vuotta. Taloussuunnitteluvuodet esitetään koko kunnan tasolla. Talousarvio on oikeudellisesti sitova, mutta taloussuunnitelma on vain ohjeellinen; ainoastaan alijäämän kattamiseksi esitetyt toimenpiteet ovat sitovia. Juuan kunnan taaseessa ei ole kattamatonta alijäämää.

4.1 Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus

Valtuuston nähden sitovia eriä ovat:

- Tulosalueiden tavoitteet
- Tulosalueiden toimintatuotot ja toimintakulut
- Investointien nettomenot hankkeittain
- Verotulot ja valtionosuudet
- Rahoituserät

Kunnanhallitukseen ja lautakuntiin nähden sitovia eriä ovat toimielinten alaisten vastuualueiden osalta toiminnalliset tavoitteet ja toimintatulot sekä -menot mitattuna.

Tilivelvollisuus

Tilivelvollisia ovat:

- Kunnanhallituksen ja muiden kunnan toimielimien jäsenet,
- Kunnanjohtaja, hallintojohtaja, tekninen johtaja, sivistysjohtaja-rehtori, talouspäällikkö, rakennustarkastaja, kiinteistö- ja aluepäällikkö, kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja, puhtaus- ja ruokapalvelupäällikkö, varhaiskasvatuspäällikkö, koulujen rehtorit ja johtajat.

Sijoitustoiminta

Sijoitustoiminnassa kunnan kassavaroja voidaan sijoittaa vain matalariskisiin kohteisiin. Sijoitustoiminnan periaatteet määritellään vuonna 2022 erillisellä asiakirjalla.

Leasing-rahoituksen käyttö

Kunnan hankinnoissa ei tule lähtökohtaisesti käyttää leasing-rahoitusta. Poikkeustapauksissa leasingin käyttö on mahdollista, mutta se vaatii luvan talouspäälliköltä tai kunnanjohtajalta. Poikkeuksen leasingin käyttöön muodostaa Meidän IT ja talous Oy (Meita), mutta näissäkin hankinnoissa tulee määrärahojen salliessa suosia laitehinnan maksamista kerralla.

Lainanottovaltuus

Vuoden 2023 investointien taso on noin 750 000 euroa. Investointien rahoituksen turvaamiseksi kunnanhallitukselle myönnetään 1 000 000,00 euron lainanottovaltuus pitkäaikaisten lainojen osalta. Lisäksi kassanvaihtelujen vuoksi kunnanhallitukselle myönnetään enintään 5 000 000,00 euron yhtäaikainen lainanottovaltuus lyhytaikaisten lainojen osalta. Kunnanhallitus voi delegoida lainanottovaltuuden toteuttamisen.

4.2 Määrärahat sitovuustasoin

Talousarvion 2023 määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto

Määrärahojen sitovuustasona on kunnanvaltuusto, ulkoiset ja sisäiset.

	sitovuus 1)	määrärahat	tuloarviot
KÄYTTÖTALOUSOSA			
Hallinnon toimiala	b	2 487 278	1 089 011
Tekninen toimiala	b	5 906 084	6 526 951
Hyvinvoinnin toimiala	b	9 792 792	872 601
Kuntarakennelautakunta	b	330 571	55 633
Tarkastuslautakunta	b	30 550	0
TULOSLASKELMAOSA			
Verotulot	b		8 153 000
Valtionosuudet	b		3 039 555
Korkotulot	b		30 000
Muut rahoitustulot	b		328 000
Korkomenot	b	30 600	
Muut rahoitusmenot	b	1 500	
INVESTOINTIOSA			
Investointien määrärahat yhteensä	b	752 000	0
RAHOITUSOSA			
Antolainauksen muutokset		0	
Antolainasaamisten lisäykset	b	0	
Antolainasaamisten vähennykset	b	0	
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	b		1 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	b	1 451 126	
Lyhytaikaisten lainojen lisäykset			5 000 000
Lyhytaikaisten lainojen vähennykset		5 000 000	
Oman pääoman muutokset		0	
Vaikutus maksuvalmiuteen	n	312 250	
TALOUSARVION LOPPUSUMMA		26 094 751	26 094 751

5 Tuloslaskelmaosa talousarviossa

Tuloarviot

Kokonaisuutena ulkoisten toimintatuottojen ennakoidaan laskevan vuonna 2023 vuoden 2021 tilinpäätöksestä n. 22 %, 1,39 milj. euroa. Pääosin tämän johtuu tukipalvelujen Siun sotelle myynnin loppumisesta. Koska tuloja vastaavat maksuosuudetkin poistuvat, katevaikutus jää vähäiseksi. Käyttötaloudessa suurimmat ulkoiset toimintatuotot kertyvät mm. teollisuus- ja asuntotilojen sekä soten toimitilojen vuokratuloista, vesi- ja jätevesimaksuista ja puun myynnistä

Kunnan verotulojen ennustetaan laskevan verrattuna vuoden 2022 talousarvioon noin 47 % johtuen pääosin hyvinvointialueuudistuksesta. Kunnallisveroja ennakoidaan kertyvän 5,1 milj. euroa, yhteisöveroja 1,7 milj. euroa ja kiinteistöveroja 1,3 milj. euroa.

Juuan kunnan valtionosuudet laskevat vuoteen 2022 nähden n. 86 % johtuen hyvinvointialueuudistuksesta. Tulosarvio vuodelle 2023 on n. 3,0 milj. euroa. Valtionosuuden taso tiedetään lopullisesti syksyllä 2023, kun vuoden 2022 tilinpäätösten perusteella tehtävät lopulliset hyvinvointialueiden rahoitusmäärät on saatu laskettu. Tällöin kuntien valtionosuutta oikaistaan vastaavasti. Mikäli valtionosuutta on maksettu liikaa, peritään se takaisin vuosina 2024–2025.

Menoarviot

Vuodelle 2023 ulkoiset toimintakulut laskevat n. 41,0 miljoonasta eurosta 14,7 milj. euroon (-64 %). Kuntaan jäävien toimintojen kustannusrakenteissa ei ole merkittäviä muutoksia. Kunta-alan palkkasopimus lisää henkilöstökustannuksia ja yleinen kustannustason nousu erityisesti rakentamisessa ja kuljetuksissa lisää kustannuksia. Henkilöstömenojen kokonaisuudessaan ennakoidaan olevan n. 8,4 milj. euroa, ja laskevan hieman TA 2022 kokonaistasosta johtuen henkilöstön siirtymisestä Polkkaan ja Hyvinvointialueelle sekä varovaisemmista varauksista tilapäiseen työvoimaan.

Menojen osalta poistuvat nykyiset Siun soten kustannukset, mahdolliset muut hyvinvointialueelle siirtyvät toiminnot (kuntouttava työtoiminta, siivous- ja ravintopalvelu, tulot - ja kustannukset Sote-toimintojen osalta). Tämä aiheuttaa sen, että vuosi 2023 ei ole täysin vertailukelpoinen edellisiin vuosiin.

Toiminta- ja vuosikate

Toimintakate vuodelle 2023 muuttuu (TA2022) 35,2 milj. eurosta n. 10,0 milj. euroon. Luvut eivät ole vertailukelpoisia.

Vuosikatteen ennakoidaan olevan 1,5 milj. euroa, joka on 0,3 milj. euroa parempi kuin vuoden 2022 talousarvion vuosikate. Poistoennuste on n 1,8 milj. euroa vuodelle 2023, joten vuosikate ei riitä poistoihin.

Tilikauden tulos

Tilikauden tuloksen ennakoidaan jäävän negatiiviseksi 0,3 milj. euroa ja poistoerojen tulouttamisen jälkeen ennakoidaan tilikauden 2023 tuloksen jäävän noin 0,03 milj. euroa alijäämäiseksi.

Taloussuunnitelmavuodet 2024–2025

Taloussuunnitelmavuosien 2024–2025 ennustamista vaikeuttaa se, että hyvinvointialueen rahoituslaskelmat eivät ole lopullisia, vaan ne täsmentyvät valtionosuuden osalta vasta syksyllä vuonna 2023. Suunnitelmavuosien tavoite on saada vuosikate riittämään poistoihin vuonna 2024 ja vuonna 2025 tavoitellaan positiivista tulosta. Vuosien 2024–2025 suunnitelmat täsmentyvät vuonna 2023 lisää. Määräysten mukaan taloussuunnitelmakauden tulee olla ylijäämäinen.

5.1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma 2023, ulkoiset erät

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2023	TP 2021	TA+MUUT. 2022	KV 2023	Ero%	SV1 2024	SV2 2025
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	2 911 426	2 801 990	1 498 404	-46,5	1 660 004	1 787 304
MAKSUTUOTOT	264 793	245 898	267 052	8,6	279 166	288 366
TUET JA AVUSTUKSET	528 135	385 390	476 497	23,6	476 497	476 497
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 385 670	2 352 000	2 454 440	4,4	2 507 040	2 535 840
TOIMINTATUOTOT	6 090 024	5 785 278	4 696 393	-18,8	4 922 707	5 088 007
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-8 431 572	-8 707 997	-8 368 043	-3,9	-8 272 700	-8 369 994
PALVELUJEN OSTOT	-28 212 916	-28 766 016	-3 209 863	-88,8	-3 131 863	-3 165 863
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 374 746	-2 164 196	-2 185 007	1,0	-2 105 007	-2 130 007
AVUSTUKSET	-1 247 992	-691 300	-581 436	-15,9	-581 436	-581 436
MUUT TOIMINTAKULUT	-536 789	-640 359	-355 123	-44,5	-355 123	-355 123
TOIMINTAKULUT	-40 804 015	-40 969 868	-14 699 472	-64,1	-14 446 129	-14 602 423
TOIMINTAKATE	-34 713 991	-35 184 590	-10 003 079	-71,6	-9 523 422	-9 514 416
VEROTULOT	15 450 760	14 519 000	8 153 000	-43,8	8 202 000	8 241 000
VALTIONOSUUDET	21 254 126	21 613 852	3 039 555	-85,9	2 769 555	2 849 555
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	282 771	308 950	325 900	5,5	355 900	355 900
VUOSIKATE	2 273 666	1 257 212	1 515 376	20,5	1 804 034	1 932 039
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 579 927	-1 975 460	-1 818 060	-8,0	-1 818 060	-1 818 060
TILIKAUDEN TULOS	-306 261	-718 248	-302 684	-57,9	-14 027	113 979
POISTOERON MUUTOS	530 681	272 860	332 150	21,7	332 150	332 150
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	694 475	-445 388	29 466	-106,6	318 124	446 129

Tuloslaskelma 2023, sisäiset ja ulkoiset erät

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2023	TP 2021	TA+MUUT. 2022	KV 2023	Ero%	SV1 2024	SV2 2025
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	5 018 975	5 110 903	4 205 966	-17,7	4 367 566	4 494 866
MAKSUTUOTOT	271 085	245 898	267 052	8,6	279 166	288 366
TUET JA AVUSTUKSET	528 135	385 390	476 497	23,6	476 497	476 497
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 772 702	3 624 512	3 594 681	-0,8	3 647 281	3 676 081
TOIMINTATUOTOT	9 590 897	9 366 703	8 544 196	-8,8	8 770 510	8 935 810
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-8 431 572	-8 707 997	-8 368 043	-3,9	-8 272 700	-8 369 994
PALVELUJEN OSTOT	-30 251 663	-30 999 034	-5 849 980	-81,1	-5 771 980	-5 805 980
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 443 605	-2 240 091	-2 252 452	0,6	-2 172 452	-2 197 452
AVUSTUKSET	-1 247 992	-691 300	-581 436	-15,9	-581 436	-581 436
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 930 056	-1 912 871	-1 495 364	-21,8	-1 495 364	-1 495 364
TOIMINTAKULUT	-44 304 888	-44 551 293	-18 547 275	-58,4	-18 293 931	-18 450 225
TOIMINTAKATE	-34 713 991	-35 184 590	-10 003 079	-71,6	-9 523 422	-9 514 416
VEROTULOT	15 450 760	14 519 000	8 153 000	-43,8	8 202 000	8 241 000
VALTIONOSUUDET	21 254 126	21 613 852	3 039 555	-85,9	2 769 555	2 849 555
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	282 771	308 950	325 900	5,5	355 900	355 900
VUOSIKATE	2 273 666	1 257 212	1 515 376	20,5	1 804 034	1 932 039
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 579 927	-1 975 460	-1 818 060	-8,0	-1 818 060	-1 818 060
TILIKAUDEN TULOS	-306 261	-718 248	-302 684	-57,9	-14 027	113 979
POISTOERON MUUTOS	530 681	272 860	332 150	21,7	332 150	332 150
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	694 475	-445 388	29 466	-106,6	318 124	446 129

5.2 Rahoituslaskelma

TALOUSARVION RAHOITUSLASKELMA 2023	TP 2021	TA+MUUT. 2022	KV 2023	Ero%	SV1 2024	SV2 2025
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
VUOSIKATE	2 273 666	1 257 212	1 515 376	20,5	1 804 034	1 932 039
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	231 685	0	24 410		24 410	24 410
	2 505 350	1 257 212	1 539 786	22,5	1 828 444	1 956 449
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-7 226 127	-1 596 000	-752 000	-52,9	-480 000	-830 000
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN	24 694	50 000	-24 410	-148,8	-24 410	-24 410
	-7 201 433	-1 546 000	-776 410	-49,8	-504 410	-854 410
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 696 082	-288 788	763 376	-364,3	1 324 034	1 102 039
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				-100,0		
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	109 551	19 040	0	-100,0	0	0
	109 551	19 040	0	-100,0	0	0
LAINAKANNAN MUUTOKSET				-177,0		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	0	3 300 000	1 000 000	-69,7	0	0
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-714 284	-714 284	-1 451 126	103,2	0	0
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	2 000 000	-2 000 000	0	-100,0	0	0
	1 285 716	585 716	-451 126	-177,0	0	0
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN	187	0	0		0	0
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	6 386	0	0		0	0
SAAMISTEN MUUTOS	664 651	0	0		0	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-48 387	0	0		0	0
	622 837	0	0		0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2 018 104	604 756	-451 126	-174,6	0	0
RAHAVAROJEN MUUTOS	-2 677 978	315 968	312 250	-1,2	1 324 034	1 102 039

6 Käyttötalousosa toimialoittain

6.1 100 Hallinnon toimiala

Hallinnon toimiala sisältää keskushallinto-, työllisyys- ja elinkeinopalvelut sekä kunnan maaseutu-toimen.

Keskushallintopalveluiden vastuualue vastaa kunnanvaltuuston ja -hallituksen käsittelyyn tulevien asioiden valmistelusta, kirjanpidosta, palkanlaskennasta, rahoituksesta, maksuliikenteestä, yhteis-palvelupisteestä ja postituksesta. Tämän lisäksi hallintopalveluiden vastuualueelle kuuluvat työn-antajan ja työntekijöiden välinen yhteistoiminta (yhteistoimintaelin), pääluottamushenkilöiden toi-minnan kulut ja työsuojeluorganisaation toiminta (työsuojelupäällikkö ja työsuojeluvaltuutetut) sekä valtiollisten ja kunnallisvaalien järjestämisen kustannukset.

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

Elinkeinopalveluiden vastuualueeseen kuuluu luoda alueen yrityksille toimiva ja tuottava toimin-taympäristö. Aluetta kehittävät hankkeet ja yritysten kanssa tehtävä yhteistyö on isossa osassa elin-keinotoiminnassa.

Vuonna 2023 elinkeinotoimessa toimii yksi vakituinen työntekijä. Oman elinkeinotoiminnan rahoit-tamisen lisäksi elinkeinotoiminnan vastuualueelle kuuluu myös kunnan maaseututoimi. Juuan kun-nan maaseutuelinkeinoviranomaistehtäviä hoitaa yhteistoimintasopimuksen perusteella Joensuun seudun maaseutupalvelut. Yhteistoiminta-alueen hallinnosta vastaa Liperin kunta ja tehtävien hoi-dosta Liperin kunnan maaseutulautakunta. Elinkeinotoiminnan vastuualue sisältää myös kiintiölo-mituskorvaukset ja kunnan kompensaaion eläinlääkärikäynteihin.

Hallinnon toimialalta vuodelle 2023 poistuivat Siun soten menot euroa, joten toimialan tiedot ei-vät ole vertailukelpoisia aiempiin vuosiin.

Vuoden 2023 toiminnalliset tavoitteet

Strateginen painopiste: osallisuuden ja viestimisen vahvistaminen		
Tavoitelinjaus: Kunnan palveluiden helpompi tavoitettavuus sähköisissä välineissä,		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Sähköisten palveluiden sekä digitalisaation hyödyntämisen lisääminen kunnan palveluissa.	Kunnan palveluiden sähköisen varaamisen ja maksamisen selvitys <i>ja toteutus</i> 24/7 tavoitettavuus sähköisissä palveluissa. Kävijä- ja käyttömäärät	Hallintoyksikkö
TYKY-etuuksien monipuolistaminen, henkilöstö, E-passi,	Tavoite E-passi käytettävissä koko henkilökunnalle E-passin käyttömäärät	Hallintoyksikkö
Yritysyhteistyön kehittäminen	Toteutuneet yrittäjätapahtumat, tavoite 5 yritystapahtumaa vuodessa	Elinkeinopalvelut
Luontokohteiden kehittäminen	Alkaneet/toteutuneet/haetut hankkeet luontokohteiden kehittämiseen, Tavoite 1–2 alkanutta/haettua/meilläään olevaa hanketta vuonna 2023	Elinkeinopalvelut

100 HALLINNON TOIMIALA	TP 2021	TA 2022	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
1100 KESKUSHALLINTOPALVELUT					
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	602 221	709 277	989 254	992 368	991 268
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-1 538 226	-1 724 918	-1 689 644	-1 710 071	-1 720 994
Toimintakate (Netto)	-936 006	-1 015 641	-700 390	-717 703	-729 726
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-12 320	-7 630	-16 700	-16 700	-16 700
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 550 546	-1 732 548	-1 706 344	-1 726 771	-1 737 694
1110 ELINKEINOPALVELUT					
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	53	0	55	55	55
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-283 214	-320 662	-244 902	-243 243	-243 243
Toimintakate (Netto)	-283 161	-320 662	-244 847	-243 188	-243 188
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-5 768	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-288 982	-320 662	-244 902	-243 243	-243 243
1200 TYÖLLISYYSPALVELUT					
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	141 803	130 000	99 702	99 702	99 702
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-25 878 619	-25 604 504	-552 731	-559 103	-559 103
Toimintakate (Netto)	-25 736 816	-25 474 504	-453 029	-459 401	-459 401
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-2 323	-2 320	-2 320	-2 320	-2 320
Tehtävän kokonaiskustannukset	-25 880 942	-25 606 824	-555 051	-561 423	-561 423
Hallinnon toimiala yhteensä (Siun sote jää pois 2023)					
100 HALLINNON TOIMIALA YHTEENSÄ					
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	744 076	839 277	1 089 011	1 092 125	1 091 025
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-27 700 059	-27 650 084	-2 487 278	-2 512 417	-2 523 340
Toimintakate (Netto)	-26 955 983	-26 810 807	-1 398 267	-1 420 292	-1 432 315
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-20 410	-9 950	-19 020	-19 020	-19 020
Tehtävän kokonaiskustannukset	-27 720 469	-27 660 034	-2 506 298	-2 531 437	-2 542 360

6.2 610 Tekninen toimiala

Toiminnan kuvaus

Tekninen toimiala jakaantuu vastuualueittain:

- hallintopalvelut
- liikenneväylät ja yleiset alueet
- kiinteistötoimi
- metsätilat
- vesihuoltolaitos

Teknisen toimialan keskeisimpänä tehtävänä on vastata toimivasta, turvallisesta, terveellisestä ja viihtyisästä elinympäristöstä teknisten verkostojen, asumisen, työssäkäynnin, palvelujen ja harrastamisen osalta. 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
- Puhtaus- ja ruokapalveluista

Palvelut tuotetaan suunnitelmallisesti vastaamaan toiminta-alueen laajuutta ja suhteutettuna käytettävissä oleviin resursseihin. Toimialasta riippumattomista syistä on suunnitelmallisesta työstä myös tarpeen poiketa. Toimintaa kuvaa siten kaksitasoisuus – akuutteihin tarpeisiin sekä pitkän aikavälin tarpeisiin vastaaminen.

Vuoden 2023 toiminnalliset tavoitteet

Strateginen painopiste: Elinvoiman kehittämisen tukeminen		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Tarjolla olevat tontit vastaavat kysyntään	Seurataan tonttikyselyitä sekä sitä onko niihin mahdollisuus vastata tarpeiden mukaan	Maankäyttö
Energian säästö	Sähkön kulutus pienempi kuin edellisellä jaksolla	Rakennukset, tiet, yleiset alueet, vesihuoltolaitos
Rakennusten parempi käyttöaste	Rakennusneliöiden määrä vähentyy viime vuoteen verrattuna, käyttö % kasvaa viime vuoteen verrattuna	Rakennukset

610 TEKNINEN TOIMIALA	TP 2021	TA 2022	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
6100 HALLINTO- JA TUKIPALVELUT					
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	2 506 897	2 581 109	1 402 456	1 410 256	1 418 056
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-2 919 358	-3 102 244	-1 800 447	-1 794 412	-1 794 412
Toimintakate (Netto)	-412 461	-521 135	-397 992	-384 156	-376 356
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-32 739	-49 370	-36 530	-36 530	-36 530
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 952 096	-3 151 614	-1 836 977	-1 830 942	-1 830 942
6300 LIIKENNEVÄYLÄT JA YL. ALUEET	TP 2021	TA 2022	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	293 979	228 398	214 937	215 337	215 737
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-546 798	-505 860	-552 492	-555 262	-555 262
Toimintakate (Netto)	-252 819	-277 462	-337 555	-339 925	-339 525
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-257 028	-289 280	-284 630	-284 630	-284 630
Tehtävän kokonaiskustannukset	-803 826	-795 140	-837 122	-839 892	-839 892
6400 KIIINTEISTÖTOIMI	TP 2021	TA 2022	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	3 756 976	3 570 703	3 595 630	3 644 030	3 668 830
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-2 640 354	-2 673 904	-2 610 256	-2 589 601	-2 589 358
Toimintakate (Netto)	1 116 622	896 799	985 374	1 054 429	1 079 472
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-1 766 085	-1 178 070	-1 084 800	-1 084 800	-1 084 800
Tehtävän kokonaiskustannukset	-4 406 440	-3 851 974	-3 695 056	-3 674 401	-3 674 158
6500 METSÄTILAT	TP 2021	TA 2022	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	590 912	422 400	503 650	543 650	563 650
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-133 332	-139 358	-195 048	-194 682	-194 682
Toimintakate (Netto)	457 580	283 042	308 602	348 968	368 968
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-15 118	-14 050	-13 200	-13 200	-13 200
Tehtävän kokonaiskustannukset	-148 451	-153 408	-208 248	-207 882	-207 882
6510 VESIHUOLTOLAITOS	TP 2021	TA 2022	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	818 796	950 015	810 278	924 278	1 028 278
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-722 975	-671 268	-747 841	-747 468	-747 468
Toimintakate (Netto)	95 821	278 747	62 437	176 810	280 810
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-474 336	-420 530	-379 410	-379 410	-379 410
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 197 311	-1 091 798	-1 127 251	-1 126 878	-1 126 878

Tekninen toimiala yhteensä

610 TEKNINEN TOIMIALA YHTEENSÄ	TP 2021	TA 2022	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	7 967 560	7 752 625	6 526 951	6 737 551	6 894 551
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-6 962 817	-7 092 634	-5 906 084	-5 881 425	-5 881 182
Toimintakate (Netto)	1 004 744	659 991	620 866	856 126	1 013 369
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-2 545 306	-1 951 300	-1 798 570	-1 798 570	-1 798 570
Tehtävän kokonaiskustannukset	-9 508 123	-9 043 934	-7 704 654	-7 679 995	-7 679 752

6.3 410 Hyvinvoinnin toimiala

Toiminnan kuvaus

Hyvinvoinnin toimiala jakaantuu vastuualueittain:

- hallinto- ja tukipalvelut
- kasvatus- ja koulutuspalvelut
- kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut.

Vastuualueet jakaantuvat edelleen palveluyksiköihin. Hallinto- ja tukipalvelut sisältävät hallintopalvelut. Kasvatus- ja koulutuspalvelut sisältävät varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen ja lukio-koulutuksen. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut sisältävät kansalaisopiston, kirjasto- ja tietopalvelut sekä liikunta-, nuoriso- ja kulttuuripalvelut.

Organisaattiorakenne perustuu tällä hetkellä kahden toimialajohtajan malliin, jossa palveluyksiköiden vastuualueet on jaettu seuraavasti. Sivistysjohtaja-rehtorin alue sisältää varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen sekä lukion. Kulttuuri- ja vapaa-aikajohtajan alue sisältää kansalaisopiston, kulttuuri-, nuoriso- ja liikuntapalvelut sekä kirjastonjohtajan tehtävät. Hallinto- ja tukipalvelut jakautuvat toimialajohtajien kesken tehtävittäin. Vastuualueiden toimintojen tarkemmat kuvaukset on esitetty jäljempänä palveluyksiköittäin. Talousarviokaudella valmistellaan ja siirrytään uuteen organisaattiorakenteeseen. Tavoitteena on saavuttaa yhden johtajan malli huomioiden vastuualueet ja hyvinvointitoimialan johtaminen.

Vuoden 2023 toiminnalliset tavoitteet

Strateginen painopiste: Hyvinvoinnin edistäminen		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Nuorisotoimi tavoittaa kunnan kohderyhmän 12–29-ikäiset nuoret toiminnoillaan	Nuokkarin kävijätilastot, etsivän nuorisotyön tilastot ja nuorisovaltuuston palaute. Pyritään säilyttämään talousarviovuoden 2022 toteutuman taso ja kehitetään toimintaa palautteen perusteella.	Nuorisopalvelut
Järjestöyhteistyö	Avustusten jakaminen kokonaisuudessaan.	Hallinto- ja tukipalvelut
Vapaa-aikapalvelut tukevat kuntalaisten hyvinvointia	Tapahtumien/osallistujien määrä. Pyritään säilyttämään talousarviovuoden 2022 toteutuman taso.	Vapaa-aikapalvelut

Strateginen painopiste: Korkeatasoiset sivistyspalvelut ja jatkuva oppiminen		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Varhaiskasvatusta on tarjolla kaikille alla kouluikäisille lapsille ja paikat ovat tehokkaassa käytössä	Monipuolinen varhaiskasvatustarjonta, paikkojen tarjontamäärä ja tehokas täyttöaste	Varhaiskasvatuspalvelut
Huoltajien ja varhaiskasvatuksen yhteistyö lapsikohtaisessa varhaiskasvatussuunnitelmassa	Lapsikohtaiset varhaiskasvatussuunnitelmat laaditaan/päivitetään toimintakausittain huoltajayhteistyössä. Huoltajatapaamisten toteutuminen ja laadinta/päivitys kaikkien lasten.	Varhaiskasvatuspalvelut
Perusopetuksen ja lukion suorittaminen	Perusopetuksen ja lukion päättää 100 % oppilaista ja opiskelijoista	Koulutuspalvelut
Kodin ja koulun yhteistyö esi- ja perusopetuksessa	Esi- ja perusopetuksessa huoltajat osallistuvat 100 % oppilaiden huoltaja-/oppimis-/ohjauskeskusteluihin.	Koulutuspalvelut
Jatkuva oppiminen mahdollistuu kansalaisopiston ja kirjaston palveluja käyttäen	Opiskelija- ja asiakasmäärät ja palvelujen käyttö. Pyritään säilyttämään talousarviovuoden 2022 toteutuman taso.	Vapaa-aikapalvelut

Hyvinvointilautakunta yhteensä

410 HYVINVOINNIN TOIMIALA YHTEENSÄ	TP 2021	TA 2022	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	831 451	721 701	872 601	880 201	884 601
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-9 335 260	-9 482 271	-9 792 792	-9 546 410	-9 714 273
Toimintakate (Netto)	-8 503 810	-8 760 570	-8 920 191	-8 666 209	-8 829 672
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-14 210	-14 210	-470	-470	-470
Tehtävän kokonaiskustannukset	-9 349 471	-9 496 481	-9 793 262	-9 546 880	-9 714 743

4000 Hallinto- ja tukipalvelut

Hyvinvointipalvelujen yhteiset hallintopalvelut sisältävät luottamushenkilötoiminnan hyvinvointilautakunnassa sekä palvelualueen hallinto- ja toimistopalvelut. Myös kunnan jakamat hyvinvoinnin avustukset kuuluvat tälle alueelle. Avustusten jakoperusteet päivitetään talousarviokauden aikana. Kesätyösetelit sisältyvät näihin avustuksiin.

4000 HALLINTO- JA TUKIPALVELUT	TP 2021	TA 2022	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	181 035	212 583	202 727	202 727	202 727
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-180 969	-273 883	-242 911	-246 137	-246 137
Toimintakate (Netto)	66	-61 300	-40 184	-43 410	-43 410
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-180 969	-273 883	-242 911	-246 137	-246 137

4050 Kasvatus- ja koulutuspalvelut

Varhaiskasvatus

Toiminnan kuvaus

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 päiväkotit, ryhmäperhepäivähoito ja perhepäivähoito.

Varhaiskasvatuspalveluita ja sen toimintamuotoja ylläpidetään ja kehitetään kunnan eri alueilla. Henkilöstörakennetta kehitetään vastaamaan asiakasmäärän, eri toimintamuotojen ja alueiden vaihtuviin tarpeisiin. Hanketoiminnalla tarjotaan lisätukea lasten ja henkilöstön toimintaan ja kehitetään varhaiskasvatuksen kansainvälisyyttä sekä edesautetaan koronasta palautumista. Hankehaut kohdistuvat pedagogisen tuen ja inklusion kehittämisen-, tasa-arvo ja yhdenvertaisuushankkeisiin, Erasmus+ -akkreditointiin sekä muihin kaudella ajankohtaisiksi tuleviin hankehakuihin.

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 koulu on oppimisympäristö, joka toimii oppilaittensa parhaaksi siten, että oppilaista kasvaa oppimishaluisia, vastuuntuntoisia, kansainvälisesti ajattelevia ja jatko-opinnoissaan menestyviä nuoria aikuisia.

Fyysisen oppimisympäristön ja pedagogisen toiminnan kehittämistä jatketaan kouluverkko muutoksen jälkeen. Hankintoja jatketaan huomioiden uudet tilat, pedagogiset ratkaisut ja oppilasmääräkehitys. Talousarviokaudella selvitetään koulupäivän rakenteen ja harrastustoiminnan

kehittämistarpeita. Välipalatoiminta palautetaan koronatauon jälkeen perusopetukseen. Hanketoiminnalla tarjotaan lisätukea oppilaiden oppimiseen ja mahdollistetaan lisähenkilöstön palkkaamista ja kehitetään koulujen kansainvälisyyttä sekä edesautetaan koronasta palautumista. Hankehaut kohdistuvat tasa-arvo ja yhdenvertaisuushankkeisiin, Erasmus+ -akkreditointiin sekä muihin kaudella ajankohtaisiksi tuleviin hankehakuihin.

Lukiokoulutus

Toiminnan kuvaus

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.

Lukio-, ylioppilastutkinto- ja oppivelvollisuuslakien ja niihin liittyvien asetusten tuomat muutokset ohjaavat lukion toiminnallista ja pedagogista kehittämistyötä. Uuden opetussuunnitelman -21 sisäänajoa jatketaan 1.–3. vuosikurssien osalta. Opiskelun erityisen tuen kehittämistä ja resursointia painotetaan. Oppivelvollisuuden laajentumisen myötä yhteistyö perusopetuksen kanssa tehostetussa opintojen ohjauksessa tiivistyy. Sähköisen ylioppilastutkinnon tutkintorakenteen uudistusta, digioppimisympäristöjä ja sähköisten koekäytänteiden kehittämistyötä jatketaan ja laitekantaa päivitetään. Lukiomarkkinointia tehdään tehostetusti. Polvijärven ja Outokummun lukioiden kanssa virtuaalikkurssitoiminta sekä lukiouudistuksen toimeenpano ovat yhteistyön painopisteitä. Hanke-toiminnan myötä Heinäveden lukio liittyy lukioyhteistyöhön opetuksen toteuttamisessa. Hanketoiminnalla tarjotaan lisätukea opiskelijoiden oppimiseen ja mahdollistetaan lisähenkilöstön palkkaamista ja kehitetään lukion kansainvälisyyttä sekä edesautetaan koronasta palautumista. Hankehaut kohdistuvat Erasmus+ -akkreditointiin sekä muihin kaudella ajankohtaisiksi tuleviin hankehakuihin.

4050 KASVATUS- JA KOULUTUSPALVELUT	TP 2021	TA 2022	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	492 438	397 120	575 441	575 441	575 441
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-7 609 224	-7 631 392	-7 950 711	-7 730 443	-7 883 306
Toimintakate (Netto)	-7 116 787	-7 234 272	-7 375 270	-7 155 002	-7 307 865
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-7 609 224	-7 631 392	-7 950 711	-7 730 443	-7 883 306

4060 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

Toiminnan kuvaus

Kansalaisopisto

Kansalaisopiston toiminta on osa vapaata sivistystyötä ja se on kunnille lakisääteistä. Vapaan sivistystyön koulutuksella edistetään yhteiskunnan eheyttä, tasa-arvoa ja aktiivista kansalaisuutta.

Koulutuksen tavoitteena on elinikäisen oppimisen periaatteella edistää ihmisten monipuolista kehittymistä ja hyvinvointia ja koulutus on kaikille avointa. Kylien elinvoimaisuutta pyritään ylläpitämään laskemalla osallistujamäärien minimiä liikunnan ja kädentaitojen kursseilla. Talousarviokaudella opiston toiminnan laajuutta kehitetään vastaamaan väestökehitystä. Musiikissa yhteistöllisyyttä lisätään viemällä kursseja vanhuspalveluihin ja hoivakoteihin.

Kirjasto- ja tietopalvelut

Kunnankirjasto tuottaa kuntalaisille monipuolisia kirjasto- ja tietopalveluja välittämällä asiakkaille heidän eri tilanteissa tarvitsemaansa tallennettua tietoa ja kulttuuria sekä tarjoaa pääsyn tiedon lähteille ja opastaa informaation ja tiedon hallintaan. Kirjasto keskittyy peruskirjastotyöhön painopistealueena lukemisen edistäminen ja pyrkii osaltaan edistämään kuntalaisten hyvinvointia. Tätä työtä tukee kiinnostava ja uudistuva kokoelma, joka sisältää myös e-aineistot. Kirjaston tilat ovat käytettävissä esim. etätyötiloina ja niitä tarjotaan myös tapahtumien järjestämiseen.

Liikunta-, nuoriso- ja kulttuuripalvelut

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 jatkaa tiivistä yhteistyötä koulujen, varhaiskasvatuksen, hoivakotien sekä muiden vapaa-aikapalvelujen toimijoiden kanssa tavoittaakseen kaikenikäiset kuntalaiset tarjonnan piiriin. Kuntastrategian oheen laaditaan kulttuuriohjelma. Liikuntaneuvontatoiminta ja ohjaustoimintaa kehitetään edelleen lisäämällä henkilöstöresurssia vakinaisella liikunnanohjaajalla. Liikuntaseurojen ja eri käyttäjäryhmien osallisuus liikuntatilojen käyttäjäseurannassa lisääntyy. Liikuntaohjelma päivitetään seuraavalle kaudelle. Perusnuorisotyötä sekä nuorisotilassa että verkossa, ehkäisevää päihdetyötä, nuorisovaltuusto- ja työpajatoimintaa sekä etsivää nuorisotyötä kehitetään. Koulunuorisotyöllä tuetaan oppilaiden koulunkäyntiä ja hyvinvointia. Uusia rahoituksia haetaan talousarviokaudella ajankohtaisiksi tuleviin hankehakuihin.

4060 KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT	TP 2021	TA 2022	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarvot ja määrärahat					
Toimintatulot	157 979	111 998	94 433	102 033	106 433
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-1 545 067	-1 576 996	-1 599 169	-1 569 830	-1 584 830
Toimintakate (Netto)	-1 387 088	-1 464 998	-1 504 736	-1 467 797	-1 478 397
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-14 210	-14 210	-470	-470	-470
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 559 277	-1 591 206	-1 599 639	-1 570 300	-1 585 300

Oppilas- ja opiskelijaennustetaulukko (20.9.2022)

Perusopetuksen oppilasmäärä laskee suunnittelukaudella 2023–2025 nyt alkaneesta lukuvuodesta lv 2025–2026 loppuun **62** oppilaalla. Vastaavasti lukion opiskelijamäärä laskee samalla ajanjaksolla 3 opiskelijalla. Nunnanlahden ja Vihtasuon koulujen yhdistyessä Poikolan kouluun syksyllä 2022 siirryttiin yhteen esi- ja perusopetuksen tilastotietoon.

ESI- JA PERUSOPETUKSEN OPPILAAT 20.9. TILASTOINTIPÄIVÄN MUKAAN

	2021-22	2022-23	2023-24	2024-25	2025-26
E-9 yht	314	303	266	247	241
E yht	29	26	18	23	23
1-6 yht	157	151	142	136	138
7-9 yht	128	119	106	88	80
1-9 yht	285	270	248	224	218

LUKION OPISKELIJAT 20.9. TILASTOINTIPÄIVÄN MUKAAN

	2021-22	2022-23	2023-24	2024-25	2025-26
yht	55	55	53	51	52

6.4 510 Kuntarakennetoimiala

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 säädettyistä tai määräytyistä 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 sekä
8. suorittaa muut sille johtosäännöllä määrätyt tehtävät. (Kuntaliitto 31.1.2017).

Talousarvio 2023

Rakennusvalvonnan taksoihin esitetään vuodeksi 2023 10 % korotusta. Yleinen inflaatio on nostanut kustannuksia.

Tulojen suurimmat erät koostuvat rakennusvalvonnan keräämistä valvonta- ja tarkastusmaksuista (52.000 €). Toimintakuluista merkittävimmät ovat tieavustukset tiehoitokunnille (120 000 €), henkilöstökulut (72 804 € (vakituiset), 18 352 € (tilapäiset) ja ICT-palvelut (35 790 €).

Talousarvion raamin ylitys johtuu henkilöstökulujen noususta (tilapäiset 18 352 €). Tilapäistä henkilökuntaa tarvitaan kiinteistöveroselvityksen tekemiseen. Ja suurkuvatulostimen hankinnasta (5 000 €) yhdessä teknisen toimen kanssa. Tulostimen hankinta on tarpeen, koska entinen on käyttöikänsä päässä.

Vuoden 2023 toiminnalliset tavoitteet

Strateginen painopiste: Elinvoiman kehittäminen		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Ympäristöasioiden vieminen lähemmäksi kuntalaista	Tiedotteet/tilaisuudet	Ympäristöviranomaistehtävät
Sähköisen lupapalvelun käytön tehostaminen	Sähköisten lupien osuus luvista 100 %	Rakennusvalvonta
Luvat käsitellään viikon kuluessa luvan saapumisesta	Lupien käsittelyaika	Rakennusvalvonta

Kuntarakennelautakunta/ toimiala yhteensä

510 KUNTARAKENNETOIMIALA YHTEENSÄ YHTEENSÄ	TP 2021	TA 2022	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarvot ja määrärahat					
Toimintatulot	47 809	53 100	55 633	60 633	65 633
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-285 369	-292 704	-330 571	-330 992	-308 743
Toimintakate (Netto)	-237 560	-239 604	-274 938	-270 359	-243 110
Tehtävän kokonaiskustannukset	-285 369	-292 704	-330 571	-330 992	-308 743

6.5 910 Tarkastuslautakunta

Toiminnan kuvaus

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

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

910 HALLINNON JA TALOUDEN TARKASTU YHTEENSÄ	TP 2021	TA 2022	KV 2023	SV1 2024	SV2 2025
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-21 382	-33 600	-30 550	-22 687	-22 687
Toimintakate (Netto)	-21 382	-33 600	-30 550	-22 687	-22 687
Tehtävän kokonaiskustannukset	-21 382	-33 600	-30 550	-22 687	-22 687

7 Investoinnit

Investoinnit	TAE2023	TS2024	TS2025
Investoinnit yhteensä	752 000	690 500	830 000
Kiinteistötoimi	TS2023	TS2024	TS2025
Uusi koulu ja keskuskeittiö, koulun piha-alue vaihe 2 *	140 000		
Kunnantalon ulkopuolisen alueen peruskorjaus. **	45000		
Kunnantalo, vesikatko		10 000	200 000
Kunnantalon aulan ja kahvion pintaremontti ja kalustus	30 000		
Valtuustosalin video- ja äänentoiston parantaminen	20 000		
Lukion ikkunoiden-, ja ovien vaihto/kunnostus			120 000
Kuntosali, laajennus ja ampumaradan saneeraus	30 000		
Liikunta- ja kulttuuritalon juoksusuoran lattiapinnoite	17 000		
Poikolan aluemuutokset "vaihe 3"	10 000	80 000	40 000
Kiinteistötoimi yhteensä	282 000	10 000	320 000
Liikenneväylät ja yleiset alueet	TS2023	TS2024	TS2025
Tien peruskorjausvaraus (tiestrategian 2022 mukaan)		20 000	150 000
Ampumaradantien peruskorjaus	10 000	140 000	50 000
Kuorma-auto	300 000		
Koskelantien silta, kuntoarvio ja korjaaminen	10 000	70 000	
Tien peruskorjausvaraus (tiestrategian 2022 mukaan)			20 000
Liikenneväylät ja yleiset alueet yhteensä	320 000	230 000	220 000
Vesihuoltolaitos	TS2023	TS2024	TS2025
Sahateollisuustien vesijohdon saneeraus		57500	
Sahateollisuustien jätevesiviemärin saneeraus	10 000	173000	
Ampumaradantien vesijohdon saneeraus	5 000	60 000	
Ampumaradantien viemärin saneeraus	5 000	100 000	
Käyttöv. peruskorjausvaraus (tiestrategian 2022 mukaan)		10 000	50 000
Jätev. peruskorjausvaraus (tiestrategian 2022 mukaan)			70 000
Automaatiojärjestelmän päivitys (vesihuolto)	60 000		
Taivaanpankon alkaloitijärjestelmän muutos	10 000		
Vesihuoltolaitos yhteensä	80 000	400 500	240 000
Tekninen hallinto	TS2023	TS2024	TS2025
Maa-alueiden hankinta	70 000	50 000	50 000
Tekninen hallinto yhteensä	70 000	50 000	50 000
Investoinnit yhteensä	752 000	690 500	830 000

8 Taseyksiköt

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.

Vuoden 2023 toiminnalliset tavoitteet

Strateginen painopiste: Toiminnan tehostaminen ja taloustilanteen parantaminen		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Energian kulutuksen vähentäminen	Sähkön kulutuksen seuranta ja vertailu edelliseen ajanjaksoon	Vesihuoltolaitos
Vuotovesien määrän vähentäminen	Käsitellyn ja laskutetun jätevesimäärän suhdetta verrataan edelliseen mittausajanjaksoon	Vesihuoltolaitos

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2023	TP 2021	TA+MUUT. 2022	TOT 9/2022	KV 2023	Ero%	SV1 2024	SV2 2025
TOIMINTATUOTOT	818 796	950 015	658 372	810 278	-14,7	924 278	1 028 278
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-164 924	-174 882	-144 860	-181 291	3,7	-184 918	-184 918
PALVELUJEN OSTOT	-346 155	-306 989	-225 661	-341 625	11,3	-337 625	-337 625
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-204 581	-184 320	-145 787	-217 621	18,1	-217 621	-217 621
MUUT TOIMINTAKULUT	-7 315	-5 077	-3 751	-7 304	43,9	-7 304	-7 304
TOIMINTAKULUT	-722 975	-671 268	-520 060	-747 841	11,4	-747 468	-747 468
TOIMINTAKATE	95 821	278 747	138 312	62 437	-77,6	176 810	280 810
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-34 562	-34 562	-34 578	-34 562	0,0	-34 562	-34 562
VUOSIKATE	61 259	244 185	103 734	27 875	-88,6	142 248	246 248
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-474 336	-420 530	-314 107	-379 410	-9,8	-379 410	-379 410
TILIKAUDEN TULOS	-413 077	-176 345	-210 373	-351 535	99,3	-237 162	-133 162
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-413 077	-176 345	-210 373	-351 535	99,3	-237 162	-133 162

9 Kuntakonserni

Juuan kuntakonserniin kuuluu kaksia tytäryhtiötä ja kaksi kuntayhtymää. Juuan kunta omistaa osuuksia 7 kpl osakkuusyhteisöistä, joita ei yhdistellä konsernitilinpäätökseen. Kuntayhtymistä Siun sote (sisältää P-K pelastuslaitoksen) jää pois vuoden 2023 alusta lukien.

Kunnanvaltuusto päättää konsernin omistajapolitiikasta ja määrittää kuntakonsernin keskeiset toiminnalliset sekä taloudelliset tavoitteet kunnan taloussuunnitelman yhteydessä. Kuntakonsernin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet perustuvat kuntastrategiaan.

Juuan kunnan konserniohjeessa annetaan toimintaohjeet ja periaatteet konserniin kuuluville tytäryhteisöille sekä soveltuvin osin kuntayhtymille ja osakkuusyhteisöille.

Konsernijohto vastaa kuntakonsernissa konserniohjauksesta eli omistajaohjauksen toteuttamisesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä valtuuston päätösten mukaisesti.

Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisöjen toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus.

Juuan kunnan konsernijohtoon muodostavat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja.

Kuntakonsernissa on merkittävä muutos vuodelle 2023 Siun soten, Sosiaali- ja sairaanhoitopalveluiden kuntayhtymän poistuessa kuntien konserneista. Tämä vaikuttaa merkittävästi kuntien konsernien sisältöön ja lukuihin. Vuodet 2022 ja 2023 eivät konsernin osalta ole vertailukelpoisia.

Juuan kunnan konserni 2023

Juuan kunta	
Tytäryhtiöt	
Juuan Kaukolämpö Oy	Kiinteistö Oy Juuan Vuokratalot
KUNTAYHTYMÄT	
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä (Riveria)	Pohjois-Karjalan maakuntaliitto
Osakkuusyhtiöt	
Yhdistelemättömät	Muut yhteisöt
Polvelanrivi As Oy	Pohjois-Karjalan Energiholding Oy
Hilkanpuisto As Oy	Jätekukko Oy
Hamarala As Oy	Meidän IT ja talous Oy
Vaarinkulma As Oy	
Nunnanlahden Säästörivi As Oy	
Ahmonpiha As Oy	
Juuan Keskus Kiinteistö Oy	

9.1 Kiinteistö Oy Juuan Vuokratalot Oy

Toiminnan kuvaus Kiinteistö Oy Juuan Vuokrataloilla oli vuonna 2021 yhteensä 192 vuokra-asuntoa. Yhtiön liikevaihto on tilikaudella 2022 noin 1,1 milj. euroa ja yhtiön tase suuruudeltaan noin 3,6 milj. euroa. Yhtiön pitkäaikaiset velat ovat yhteensä noin 2,6 milj. euroa. Vuosina 2021–2022 asuntoja on ollut tyhjillään keskimäärin 9 kpl.

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

Tilikaudelle 2023 tulostavoite on:

- Positiivinen tulos ja sen myötä varautuminen asuntojen peruskorjauksiin ja purkuihin tulevina vuosina.

Tilikauden 2023 toiminnallinen tavoite:

- Kiinteistöstrategian toteuttaminen ja sen mukaiset linjaukset kiinteistöjen korjauksissa.

Riskit

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

9.2 Juuan Kaukolämpö Oy

Juuan Kaukolämpö Oy tuottaa ja toimittaa kaukolämpöä Juuan keskustaajaman alueella. Lämmitettäviä kiinteistöjä Juuan Kaukolämpö Oy:llä on yhteensä 86 (TA2022 85) kappaletta. Juuan Kaukolämpö Oy tavoitteena on olla turvallinen, hintakilpailukykyinen ja asiakkaalle vaivaton paikallisen lämpöenergian tuottaja ja toimittaja.

Näistä on asuntokiinteistöjä 37 kappaletta ja teollisuuskiinteistöjä 15 kappaletta. Liike- ja toimistokiinteistöjä sekä muita julkisia rakennuksia on yhteensä 34 kappaletta kaukolämmön piirissä. Asiakkaiden lämmitettävien kiinteistöjen yhteistilavuus on noin 511 000 m³ ja lämmönmyynti noin 23 GWh vuodessa. Kaukolämpöverkoston pituus on noin 11 kilometriä. Yhtiön liikevaihto on miljoona euroa vuodessa.

Tilikaudelle 2023 tulostavoite on:

- Tilinpäätöksen toimintakate on vähintään +200 000 euroa (tulos ennen rahoituskuluja, poistoja ja veroja).

Tilikauden 2023 toiminnallisia tavoitteita ovat:

- Suunnittelemattomat lämmöntoimituskeskeytykset asiakkaille 0 kpl vuodessa,
- Juuan Kaukolämpö Oy on hinnaltaan Energiateollisuus ry:n jäsentilastoinnin erillistuotantolaitosten keskiarvon alapuolella,
- Hankittavasta polttoaineesta vähintään 96 % on maakunnallista puupolttoainetta. Fossiilisten tuontipolttoaineiden osuus vuotuisesta käytöstä on maksimissaan 4 prosenttia,
- Sisäisen valvonnan periaatteiden kirjaaminen.

Riskit

Yhtiön suurimpina riskeinä ovat kunnan asukasluvun aleneminen ja keskustaajaman kiinteistöjen vajaakäyttöisyys, mikä voi alentaa kaukolämmön asiakasmäärää ja lämmön myyntiä. Riskiä voidaan hallita kaukolämpöverkon osalta huolehtimalla kaukolämmön hintakilpailuvyyttä

10 Liite 1: Kustannuslaskennan hierarkia 1.1.2023 alkaen

TOIMIELIN	TULOSALUE	VASTUUALUE	TULOSYKSIKKÖ	KUSTANNUSPAIKKA
10 Kunnanhallitus				
	100	Hallinnon toimiala		
	1100	Keskushallintopalvelut		
		1000	Rahoitus	
			1000	Taseyksikkö/kunta
			1010	Rahoitus
		1010	Luottamushenkilöhallinto	
			1011	Valtuusto
			1012	Hallitus
			1013	Muut toimitelimet
		1020	Hallintopalvelut	
			1021	Hallinto- ja toimistopalvelut
			1022	Verotus
			1026	Vaalit
		1040	YT -elin ja työsuojelu	
			1041	Yt-elin
			1042	Virkistys
		1070	Joukkoliikenne	
			1071	Joukkoliikenne
	1110	Elinkeinopalvelut		
		1110	Elinkeinopalvelut	
			1111	Elinkeinotoiminta
			7012	Maaseututoimi
	1200	Työllisyyspalvelut.		
		3604	Työllisyyspalvelut	
			3604	Työllisyyspalvelut
	610	Tekninen toimiala		
	6100	Hallintopalvelut		
		6100	Hallintopalvelut	
			6001	Toimistopalvelut
			6201	Kaavoitus
			6309	Jätehuolto
			6403	Maa- ja vesialueet
		4030	Puhtaus- ja ruokahuoltopalvelu	
			4003	Ruokapalvelut
			4004	Puhtauspalvelut
	6300	Liikenneväylät ja yl. alueet		
		6300	Liikenneväylät ja yl.alueet	
			6301	Kadut ja yleiset alueet
			6304	Puistot ja viheralueet
			6308	Liikunta- ja ulkoilualueet

TOIMIELIN	TULOSALUE	VASTUUALUE	TULOYKSIKKÖ	KUSTANNUSPAIKKA
		6400 Kiinteistötoimi	6400 Kiinteistötoimi	6401 Rakennukset 6420 Konekeskus
		6500 Metsätilat	6500 Metsätilat	6402 Metsätilat
		6510 Vesihuoltolaitos	6510 Vesihuoltolaitokset	6502 Vesilaitos 6503 Viemärlaitos 9000 Taseyks.Vesi- ja viemärlaitos
40 Hyvinvointilautakunta				
	410 Hyvinvoinnin toimiala			
		4000 Hallinto- ja tukipalvelut	4000 Hallintopalvelut	4001 Hyvinvointilautakunta 4002 Toimistopalvelut 4005 Avustukset
		4050 Kasvatus- ja koulutuspalvelut	4050 Varhaiskasvatus	4051 Päiväkodit 4052 Perhepäivahoito 4054 Lasten kotihoidon tuki
			4100 Esi- ja perusopetus	4108 Nunnanlahti 4111 Esiopetus 4112 Vihtasuo 4113 Osa-aikainen erityisopetus 4114 Luokkamuotoinen erit.op. Poiko 4115 Poikola 4116 Maahanmuuttaja opetus 4122 Perusopetusyhteiset 4123 Koululaisten ip-toiminta
			4110 Lukiokoulutus	4141 Lukiokoulutus
		4060 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvel	4160 Kirjasto- ja tietopalvelut	4161 Kirjasto- ja tietopalvelut
			4170 Kansalaisopisto	4175 Kansalaisopisto
			4200 Liikunta-, nuoriso-, kult.palv	4191 Kulttuuripalvelut 4201 Liikuntapalvelut 4211 Nuorisopalvelut

TOIMIELIN	TULOSALUE	VASTUUALUE	TULOYKSIKKÖ	KUSTANNUSPAIKKA
50 Kuntarakennelautakunta				
	510 Ympäristöviranomaistehtävät			
		5100 Rakennusvalv. ja ympäristönsu.	5100 Rakennusvalv. ja ympäristönsuo	5000 Kuntarakennelautakunta
				6310 Yksityistiet
90 Tarkastuslautakunta				
	910 Hallinnon ja talouden tarkastu			
		9100 Hallinnon ja talouden tarkastu	9100 Hallinnon ja talouden tarkastu	9011 Tarkastuslautakunta