

A vertical grey bar on the left side of the page contains several stylized, overlapping leaves in shades of grey and white, extending from the top to the bottom.

TILINPÄÄTÖS 2022

Juuan kunta

Sisältö

SISÄLLYS

1	Toimintakertomus	2
1.1	KUNNANJOHTAJAN KATSAUS.....	2
1.2	KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET.....	4
1.3	LUOTTAMUSHENKILÖORGANISAATIO	5
1.4	YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUSKEHITYS.....	6
1.5	OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	8
1.6	KUNNAN HENKILÖSTÖ	12
1.7	SISÄINEN VALVONTA	14
2	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	16
2.1	TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN.....	16
2.2	TOIMINNAN RAHOITUS	18
2.3	RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET.....	19
2.4	KUNNAN KOKONAISTULOT JA – MENOT (1 000 €)	24
3	Kuntakonsernin toiminta ja talous	25
3.1	YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ	25
3.2	SELONTEKO KONSERNIN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	28
3.3	KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT	29
4	Tilikauden tuloksen käsittely	33
5	Talousarvion toteutuminen	34
5.1	KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN.....	35
5.1.1	<i>Hallinnon toimiala</i>	35
5.1.2	<i>Tekninen toimiala</i>	40
5.1.3	<i>Hyvinvointilautakunta</i>	48
5.1.4	<i>Kuntarakennelautakunta</i>	60
5.1.5	<i>Tarkastuslautakunta</i>	65
5.2	TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU.....	66
5.3	VEROTULOJEN JA VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY	68
5.4	INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN	69
5.5	RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	70
5.6	YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA	71
5.7	KOONTI TILIKAUDELLA TEHDYISTÄ TALOUSARVIOMUUTOKSISTA	71
6	Tilinpäätöslaskelmat	72
6.1	JUUAN KUNNAN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	72
6.2	JUUAN KUNNAN KONSERNIN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	77
7	Tilinpäätöksen liitetiedot	81
7.1	TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	81
7.2	TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	84
7.3	TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	87
7.3.1	<i>Taseen vastaavia koskevat liitetiedot</i>	87
7.3.2	<i>Taseen vastattavia koskevat liitetiedot</i>	90
7.4	HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	95
8	Eriytetyt tilinpäätökset	96
8.1	VESIHUOLTOLAITOS.....	96
9	Kirjanpitokirjat ja tositelajit	103
10	Allekirjoitukset ja merkinnät	105

1 Toimintakertomus

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Kulunut vuosi 2022 jää suomalaiseen historiaan monella tapaa poikkeuksellisena vuotena. Venäjän federaation kansainvälisen oikeuden vastainen hyökkäys itsenäiseen Ukrainaan oli kuluneen vuoden tapahtumista se merkittävin sosiaali- ja terveydenhuollon uudistamisen ohella. Tätä kirjoittaessani hyökkäys on edelleen käynnissä ja Ukrainan valtio kamppailee itsenäisyydestään, aivan kuten Suomikin kamppaili itsenäisyydestään vuosina 1939–1945.

Sotaan nähden moni kuntasektorin huoli tuntuu pieneltä.

Ukrainan sodan seuraukset näkyivät niin globaalissa taloudessa, kuin paikallisella tasolla ja kuntalaisten arjessa. Vaikutukset talouteen olivat jo heti vuoden 2022 alussa huomattavat ja etenkin energiamarkkinat olivat melkoisessa myllerryksessä sähkön sekä öljyn hinnan noustua voimakkaasti. Myös polttoaineen, rakennustarvikkeiden, maataloustuotteiden ja monen muun hyödykkeen hinta nousi jopa nopeammin kuin inflaatio, vaikka sekin saavutti vuoden 2022 aikana ennätyskorkean tason Euroopan unionin alueella. Tähän tilanteeseen nähden oli erittäin harmillista todeta, ettei Juuan alueelle suunniteltuja kahta keskiuurta tuulivoimapuistoa voitu aloittaa. Tuulivoimalla on kuitenkin keskeinen merkitys energiaomavaraisuuden osalta.

Kuntaan sodan vaikutukset tulivat voimallisesti ja näkyivät etenkin raaka-aineiden nousun kautta, mutta myös Venäjän kansalaisten tulo Suomeen loppui käytännössä kokonaan, ja sitä kautta matkailijavirrat Itä-Suomessa kääntyivät laskuun. Matkailijoiden sijaan kuntaan alkoi saapua turvaa hakevia ukrainalaisia.

Vuoteen mahtuu paljon hyvääkin ja mistä kunnanjohtajana voi olla vain ylpeä. Juuka valittiin ensimmäistä kertaa Vuoden yrittäjyyskuntana Pohjois-Karjalassa, Ahmovaaran kylä palkittiin vuoden Pohjois-Karjalaisena kylänä ja henkilöstön kanssa pääsimme vaikeiden koronavuosien jälkeen juhlistamaan yhdessä kulunutta vuotta. Juuassa uusi valtuuston hyväksymä kuntastrategia astui voimaan ja jota nyt toimeenpannaan vauhdilla.

Vuosi 2022 ei siis jäänyt mieleen ainoastaan haasteiden kautta vaan kunnanjohtajan näkökulmasta se piti sisällään monia arvovalintoja sekä suuria strategisia ratkaisuja, jotka jälkikäteen arvioituina ovat olleet oikeita. Ensimmäiseksi on todettava, että valinta jättäytyä puhtaus- ja ruokahuollon palveluita tuottavana Pohjois-Karjalan tukipalvelu oy:n ulkopuolelle on selkeyttänyt tukipalveluidemme roolia. Olemme voineet keskittyä tarjoamaan lähituotantoon perustuvaa ruokaa lapsille ja nuorille. Kunnan lakisääteiseen rooliin ei myöskään kuulu tuottaa osaomistajana puhtaus- ja ruokahuollon palveluita sosiaali- ja terveydenhuollolle, varsinkaan kun Juuan kunnalla ei 1.1.2023 alkaen ole ollut järjestämisvastuuta sote-palveluista. Keskuskeittiömme toimiikin tämän ratkaisun perustella itsenäisesti ja on saanut kiitosta korkeatasoisesta ruuasta. Ratkaisu mahdollisti myös sen, että Juuassa otettiin käyttöön maksuton välipala kaikille oppilaille. Kyseessä oli puhdas, mutta kuntastrategiaamme perustuva arvovalinta huolehtia lasten sekä nuorten jaksamisesta.

Teimme myös valinnan siitä, ettemme lähteneet Siun työterveys Oy:tä koskevaan suunnattuun osakeantiin, vaikka enemmistö Pohjois-Karjalan kunnista näin toimikin. Tässä taustalla oli yksinkertaisesti se periaate, ettei kunnan lakisääteiseen rooliin kuulu olla osaomistajana yhtiössä, joka kilpailee samoilla markkinoilla kuin suuret työterveyspalveluita tuottavat yhtiöt. Yrittäjyyskuntana yritämme minimoida markkinahäiriöt.

Edellä mainittujen osakeyhtiötä koskevien järjestelyjen sijaan vahvistimme asemaamme osakkeenomistajana Kolin matkailu Oy:ssä. Tässä taustalla oli Juuan kunnanvaltuuston asettama painopiste Kolin matkailun kehittämisessä ja vahvempi asema Kolin matkailualueella sopii hyvin kunnan lakisääteiseen rooliin elinvoiman kehittämisessä.

Elinvoiman kehittäminen ja strateginen suunnittelu nousivatkin aiempaa voimakkaammin kunnan päätöksenteon keskiöön. Yksi omaa toimintaani ohjaavia periaatteita on, se että mikäli elinvoimaa kehitetään, on sitä koskevien hankkeiden oltava vaikuttavia, perustuttava yritysten kanssa tehtävään yhteistyöhön ja niillä on oltava jossain vaiheessa pysyviä työllisyysvaikutuksia. Myös omarahoitusosuuden on oltava edullinen kunnan näkökulmasta.

Hankkeiden merkitys korostuikin, kun kunta lähti mukaan useisiin Euroopan unionin kautta rahoitettaviin hankkeisiin. Näistä mainittakoon Juuan uuden laivarannan sekä Tahkovaaran alueen toteutettavuusselvitykset AKKE-rahoitusinstrumentista. Molemmat hankkeet toteutuessaan tukisivat laajempaa strategista näkökulmaa Pielisen alueen kehittämisessä. Syvensimme yhteistyötä myös Pohjois-Savon kuntien kanssa ja lähdimme mukaan yhteiseen hankkeeseen Pimeän matkailun kehittämisen osalta. Strateginen ajattelumme siirtyi siihen, että yhteistyökanavia haettiin maakunnan ulkopuolelta, mutta toisaalta tiivistimme myös yhteistyötä meille tärkeiden Pohjois-Karjalan kuntatoimijoiden kanssa. Tulevaisuus näyttää millaisia vaikutuksia näillä hankkeilla tulee olemaan.

Organisaation sisällä henkilöstön osalta vaihtuvuus oli poikkeuksellisen suurta, vaikkakin linjassaan kuntasektorin työvoiman haasteellisen liikkuvuuden kanssa. Erityisen vaativan tilanteesta teki se seikka, että kunnan uutta organisaatorakennetta oli samanaikaisesti aloitettu valmistelemaan, joten vakituiseen virantäyttöön ei vuoden 2022 lopulla voitu enää siirtyä. Tämän seurauksena useita virkoja jäi ilman vakituista viranhaltijaa. Vaikka linja oli tarkoituksenmukainen, väliaikainen henkilöstöratkaisu on aina haaste kunnan toiminnan kehittämisessä pitkäaikaisesti. Tähän tosin tulee muutos, mikäli valtuusto päättää uusista pysyvistä viroista kevään 2023 aikana.

Kunnan organisaatiossa itsessään ei vuoden 2022 aikana tapahtunut suuria muutoksia, vaikkakin puhtaus- ja ruokahuolto siirtyi kulttuuri- ja vapaa-aikajohtajan alta teknisen johtajan alle. Tällä on ollut merkittäviä synergiaetuja ja parantanut henkilöstön sisäistä kommunikaatiota työkohteiden ollessa samat kiinteistöhuollolla ja puhtaanapidolla.

Sisäisen valvonnan osalta vuosi 2022 oli aktiivisen toiminnan aikaa ja julkisiin hankintoihin kiinnitettiin aiempaa enemmän huomiota. Sisäisen valvonnan tehostaminen oli itsellenikin yksi tärkeimmistä onnistumisen mittareista, vaikka siinä tarkoitus ei suinkaan ollut virheiden etsintä vaan henkilöstön huomion kiinnittäminen oikeisiin asioihin eli veronmaksajien rahojen mahdollisimman järkevä ja lainmukainen käyttö. Vuonna 2023 valvonnan painopiste siirtyy kunnan konserniyhtiöihin.

Talouden tunnusluvut osoittavat oman toimintamme olevan hyvällä pohjalla. Kunta tulee tekemään suhteellisen hyvän tuloksen vaikeassa taloudellisessa toimintaympäristössä. Iso kiitos kuuluu jälleen kerran henkilöstölle sekä alueen yrityksille. Hyvää tulosta saammekin osin kiittää ennakoitua paremmasta yhteisöverotuotosta.

Vaikka sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisvastuu ei kuulu enää Juuan kunnalle, selkeimmät tulevaisuuden kunnankin toimintaa määrittävät uhkatekijät liittyvät sote-palveluiden saatavuuteen. Niihin on yksinkertaisesti keksittävä ratkaisuja.

Sosiaali- ja terveydenhuoltoa lukuun ottamatta Juuassa monella osa-alueella menee hyvin. Se meidän kaikkien tulee muistaa.

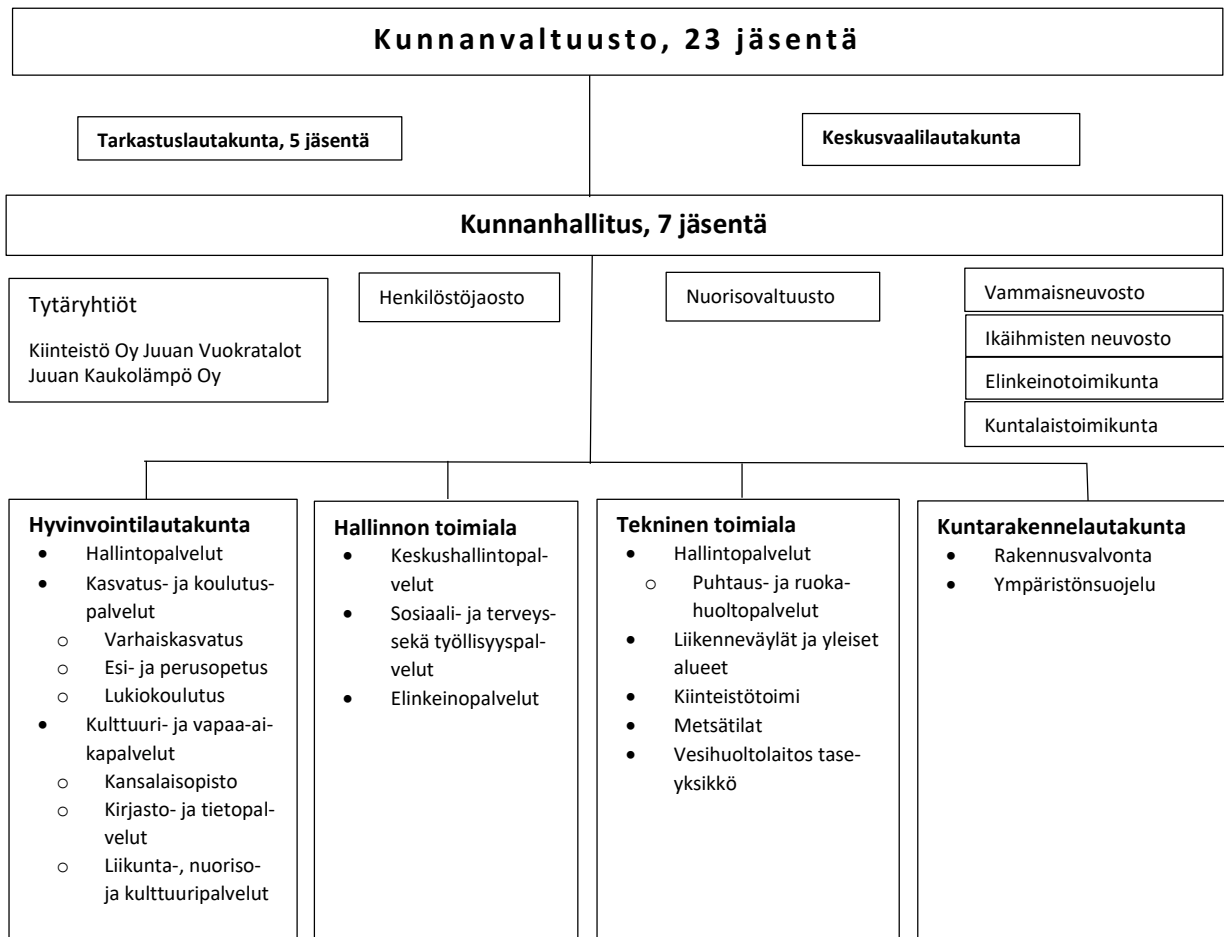
Kiitän vuodesta 2022 luottamushenkilöitä, henkilöstöä, sidosryhmiämme sekä kumppaneitamme.

Kunnanjohtaja Henri Tanskanen

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 organisaatorakenteessa ei tapahtunut merkittäviä muutoksia vuonna 2022. Puhtaus- ja ruokapalvelut siirtyivät vuoden 2022 alusta teknisen toimialan hoidettavaksi.

Juuan kunnan organisaatiomalli



1.3 Luottamushenkilöorganisaatio

Kunnanvaltuusto 31.12.2022

Puheenjohtajat

Kirjavainen Lassi, SDP, puheenjohtaja
Halonen Matti, Kesk., KESK, I varapuheenjohtaja
Saarelainen, Juha, VIHR, II varapuheenjohtaja, 1.11.2022 alk.

Valtuuston jäsenet

Aaltonen Iina, SDP	Martikainen Jonna, PS
Brelo Tuomo, PS	Miettinen Jari, PS
Halonen Matti, KESK.	Pakarinen Sami, KESK
Heikkinen Marko, SDP	Peura Matti, KESK.
Hiltunen Tero, SDP	Pitkänen Tiina, KESK.
Hoppa Jorma, KESK	Ryynänen Leo, KD
Iiskola Kai, KOK	Saarelainen Juha, VIHR, 1.11.2022 alk.
Kallinen Katri, KESK.	Timonen Sakari, SDP
Kirjavainen Lassi, SDP	Vattulainen Asko, KESK
Koivuselkä Ari, KESK.	Vepsäläinen Jarmo, SDP
Martikainen Arvi, PS	Väyrynen Sinikka, SDP
Martikainen Eija, KESK	

Muutokset 2022

- Laskar Suvi, VIHR. valtuuston jäsen ja valtuuston II varapuheenjohtaja 31.10.2022 asti
- Juha Saarelainen VIHR. nimitettiin Suvi Laskarin tilalle valtuustoon ja II varapuheenjohtajaksi 1.11.2022 lukien.

Kunnanvaltuuston paikkajakauma puolueittain 31.12.2022

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

Kunnanhallitus 31.12.2022

Varsinainen jäsen

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

Henkilökohtainen varajäsen

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

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

1.4 Yleinen ja oman alueen talouskehitys

Vuoden 2022 talousarviota valmisteltiin syksyllä 2021 lähtökohdasta, jossa maailma oli hyvin erilainen kuin toteutunut vuosi 2022. Vuodesta 2022 odotettiin maailman ja Suomen talouden toipumisen vuotta. Talouden kasvun odotettiin olevan 2,9 % tasoa, ja pandemista toipumisen etenevän. Ennusteiden suurimpien epävarmuuksien ennakoitiin liittyvän pandemian kehitykseen niin Suomessa kuin maailmanlaajuisestikin. Helmikuussa 2022 Venäjän aloittama hyökkäyssota Ukrainaan muutti maailmaa ja maailman taloutta merkittävästi. Todennäköisesti useiksi vuosiksi, ehken vuosikymmeniksikin, eteenpäin.

VM:n syyskuun 2022 ennusteessa ennakoitiin Suomen bruttokansantuotteen kasvavan 1,7 % vuonna 2022 ja 0,5 % vuonna 2023. Valtiovarainministeriön 20.12.2022 julkaisemassa tiedotteessa todetaan, että vuonna 2023 bruttokansantuotteen (bkt) arvioidaan supistuvan 0,2 prosenttia. Yksityinen kulutus vähenee 0,5 % hintojen ja korkojen nousun takia. Hintojen nopea kasvu heikentää kotitalouksien reaalisia käytettävissä olevia tuloja. Vuonna 2024 bkt:n arvioidaan kasvavan 1,2 prosenttia, kun inflaatio hidastuu ja tulojen kasvu nopeutuu. Inflaatio nousi vuonna 2022 erityisesti energian ja elintarvikkeiden hintojen sekä korkotason nousun takia korkeammaksi kuin vuosikausiin, 9,1 prosenttiin kuluttajahintaindeksillä mitattuna. Euroalueen inflaatio oli ennakkotietojen mukaan 9,2 prosenttia vuonna 2022. Vuoden 2023 työllisyyden lievistä laskuista huolimatta työllisyystilanne säilyy hyvänä ja työllisyysaste nousee vuoteen 2025 mennessä 74,4 prosenttiin. Vuosina 2025–2027 BKT:n kasvun arvioidaan olevan talouden potentiaalista kasvua nopeampaa, noin 1,4 prosenttia vuosittain.

Julkisyhteisöjen rahoitusasema on kohentunut reippaasti nopean nimelliskasvun ja työllisyyden kasvun vetämänä. Alijäämä alkaa kasvaa uudelleen vuonna 2023, kun talouskasvu ja siten verotulojen kasvu hiipuvat, minkä lisäksi mm. Venäjän hyökkäyssodan vuoksi tehdyt toimet ja kohonneet velanhoitokustannukset kasvattavat erityisesti valtion menoja. Kasvavien alijäämien ja hidastuvan nimelliskasvun myötä viime vuosina supistunut julkinen velkasuhde alkaa uudelleen kasvaa vuonna 2023. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon mittavat alijäämät sekä kohonneet velanhoitokustannukset pitävät velkasuhteen nousevalla uralla lähitulevaisuudessa. Kuntien talouteen vaikuttaa erittäin paljon vuoden 2023 alusta toteutunut hyvinvointialueuudistus, jossa sosiaali- ja terveystoiminta siirrettiin pois kuntien vastuulta.

Kuntaliiton kuntatalouden vuoden 2022 ennakkollinen tilinpäätösanalyysi näyttää, että kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulokset säilyivät edelleen suhteellisen vahvoina vuonna 2022. Kuntatalous kokonaisuutena oli vuonna 2022 juuri ja juuri tasapainossa. Tilikauden kuntien yhteenlaskettu tulostenuste on 1,5 miljardia euroa. Isoimmat eurot syntyivät suurimmissa kaupungeissa. Ennustelukuja kauden kuluessa kuitenkin useilla sadoilla miljoonilla euroilla Helsingin kaupungin liikennelaitoksen yhtiöittäminen. Lisäksi kertaluonteisten kiinteistöjen myyntivoittojen ennakoitaan nousevan ennätyslukemiin.

Toisaalta kuntien eriytyminen kiihtyi viime vuonna. Vuosikate heikkeni kaikissa kuntakokoryhmissä, mutta pudotus oli isoissa kaupungeissa muita kuntakokoryhmiä vähäisempää. Suurin pudotus oli kuitenkin 40 000–100 000 asukkaan kuntakokoryhmissä. Kuntien talous eriytyi myös alueellisesti. Vahvimmat tilikauden tulokset tehtiin muutamassa kaupungissa, muu kuntakenttä oli nollan tuntumassa tai miinuksella esimerkiksi Kymenlaaksossa tai Pohjois-Karjalassa.

Kuntatalouden tila voi toteutua ennakoitua heikompana. Kunnat ja kuntayhtymät viestivät koko loppuvuoden yhä voimakkaammista sote-sektorin kustannuspaineista. Kuntatalouden tilikauden tulos kehittyi tammi-syyskuussa hyvin. Viimeisen neljänneksen tiedot muuttivat hieman suuntaa, sillä kuntien

verotulojen ja kulujen kehitys näyttää tilastossa yllättävän maltilliselta. Myös toteutuneisiin investointeihin liittyy poikkeuksellisen ripeän kustannusnousun keskellä suurta epävarmuutta.

Tilastoissa huomio kiinnittyy myös kuntayhtymien heikentyneeseen tilanteeseen. Kuntayhtymien vahvan vuoden 2021 jälkeen toimintatulot ovat kasvaneet hitaammin kuin kulut. Toimintakate kääntyi siis laskuun. Samalla kuntayhtymien investoinnit ovat nousseet ennätystahtia. Kuntien on katettava esimerkiksi sairaanhoitopiirien ja muiden sote-kuntayhtymien (Pohjois-Karjalassa Siun sote) taseeseen kertynyt alijäämä, ennen kuin se siirtyy hyvinvointialueelle. Yhteensä kuntayhtymillä oli taseessa kertynyttä alijäämää vuonna 2021 noin 117 miljoonaa euroa. Lopullisten kuntatalouden kustannustietojen ja kuntien todellisten valtionosuuksien selvittäminen vuodelta 2022 jatkuu pitkälle syksyyn 2023. Kesän jälkeen selviää lopullisesti sote-kulujen taso suhteessa ministeriön sote-siirtolaskelmiin, joka vaikuttaa sekä kuntien että hyvinvointialueiden rahavirtoihin tulevina vuosina.

Suomen valtion hallituksen hallitusohjelman tavoitteita edistettiin kuntataloudessa vuonna 2022 niin pysyvillä tehtävien laajennuksilla, tulevaisuusinvestoinneilla kuin EU-elvytyspaketin investointiohjelmilla. Vaalikauden alusta lähtien valtion päätökset ovat lisänneet kuntien menoja kaikkiaan noin 1,2 mrd. eurolla vuoden 2022 tasolla. Summasta kertaluonteisia lisäyksiä on noin 300 miljoonaa euroa. Kuntien tuloja on vastaavana aikana lisätty valtiovarainministeriön mukaan noin 1,5 mrd. eurolla.

Pohjois-Karjalan ja Juuka

Lähde Maakuntaliitto Trendit katsaus ja tilastot

Työllisyys

Tilastokeskuksen ennusteet kertovat Pohjois-Karjalan yrityssektorin kasvun jatkuneen vuoden 2022 ensimmäisellä puoliskolla. Maakunnan yrityksissä kertyi liikevaihtoa yli 4 mrd. euroa, joka on 10,7 % enemmän kuin vastaavana aikana edellisenä vuonna. Luvuissa ei ole huomioitu inflaation vaikutusta. Hinta- ja kustannustason nousun takia luvut eivät välttämättä kerro liiketoiminnan kannattavuudesta. Kasvu jäi koko maan kehityksestä, joka oli 17,3 %. Toimialoista kasvu oli vahvinta puun sahauksessa (37,5 %) ja kiviteollisuudessa (21,4 %). Pohjois-Karjalalaisten yritysten henkilöstömäärä kasvoi alkuvuonna 2022 3,5 % edelliseen vuoteen verrattuna.

Pohjois-Karjalan maakuntaliiton tietopalvelun mukaan joulukuussa 2022 Pohjois-Karjalassa työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 13,4 % (vuonna 2021 13,9 %). Työttömiä työnhakijoita oli 9 574 (vuonna 2021 9 954 henkilöä).

Juussa työttömien osuus työvoimasta oli 15,9 % (vuonna 2020 16,1 %) ja työttömiä työnhakijoita 276 (vuonna 2021 277). Juuan työttömyysaste oli maakunnan kolmanneksi korkein. Avoimia työpaikkoja oli 2022 joulukuussa Pohjois-Karjalassa 1 709 (vuonna 2020 1 903). Juussa avoimia työpaikkoja oli 21 kpl (vuonna 2021 29 kpl).

Väestön määrän kehitys

Pohjois-Karjalan väestömääräennuste 31.12.2022 oli 162 543 henkeä (ed. vuonna 163 286) jossa vähennystä edelliseen vuoteen 743 henkilöä. Juuan väestöennuste 31.12.2021 on 4 352 henkilöä (ed. vuonna 4 444), jossa vähennystä 92 henkilöä. Väkiluvun vähentymiseen vaikuttaa enintään kuolleiden (100) ja syntyneiden (12) ero, joka oli 88 henkeä.

Yleinen kehitys Juuassa	2018	2019	2020	2021	2022
Väestö	4 709	4 606	4 527	4444*	4352
Väestömuutos (%)	-2,2	-2,2	-1,7	-1,8	-2,1
Kuntien välinen nettomuutto	-30	-35	-9	+4	-12
Syntyneitä	24	22	20	21	12
Kuolleita	106	87	93	113	100
Nettomaahanmuutto	4	3	6	3	8
Työttömyysaste (%)	15,5	15,4	17,5	16,1	15,9
Työttömien lukumäärä	297	283	310	277	276
Avoimet työpaikat	22	21	22	29	21

1.5 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Vuoden 2022 aikana ei Juuan kunnan omassa toiminnassa tapahtunut erityisen oleellisia muutoksia. Toiminta jatkui pääasiassa samansisältöisenä ja samalla organisaatiomallilla. Uusia tytäryrityksiä ei ole perustettu eikä aiemmista luovuttu. Oleellisen vaikutus oli Hyvinvointialueuudistuksen valmistelulla ja sen osittaisella toteutumisella. Puhtaus ja ruokahuoltopalveluiden toiminta sote-yksiköiden palvelujen osalta siirtyi Polkka Oy:lle 1.11.2022 ja kuntouttava työtoiminta 1.1.2023 alkaen. Polkka Oy:lle siirtyi kuusi henkilöä Juuan kunnasta.

Vuoden 2022 päättyessä Juuan kunnan toiminnassa tapahtui erittäin olennainen vuoden 2023 alusta lukien vaikuttava muutos, kun sosiaali- ja terveystoimen tuottamis- ja rahoitusvastuu sekä kustannukset siirtyi kunnilta hyvinvointialueille. Samalla pääosa valtionosuuksista (n. 85 %) ja noin puolet verotuloista jäivät pois. Siun sote on viimeisen kerran mukana konsernitilinpäätöksessä vuonna 2022. Vuoden 2022 ja 2023 tilinpäätökset eivät tule olemaan vertailukelpoisia vuoden päästä.

Vuoden 2022 talousarvioon ei tehty merkittäviä talousarviomuutoksia. Maahankintoihin lisättiin 100 000 euron määräraha mahdolliseen maanhankintaan, joka ei toteutunut. Suurimmat poikkeamat talousarvioon nähden syntyivät Siun soten ylitettyä sovitun talousarvionsa n. 40 miljoonalla eurolla, josta aiheutuu kunnille vastaava määrä lisäkustannuksia. Alijäämästä aiheutuu Juuan kunnalle n. 1,4 milj. euron lisäkustannus. Lopulliset Siun soten talousarvion ylitysluvut selvisivät vasta vuoden 2023 puolella helmikuussa tilinpäätöksen valmistelussa, ja summa osoittautui merkittävästi annettuja ennusteita suuremmaksi. Toimeenpanolaissa on erikseen säädetty, että kuntien on maksettava kuntayhtymien alijäämät. Summa tulee maksuun Siun soten tilinpäätöksen hyväksymisen jälkeen vuonna 2023.

Siun sotessa on ollut käsittelyssä vuosina 2021–2022, yhteisesti sovitun ja maksetun palkkaharmonisaation lisäksi, henkilöstöjärjestöjen aloitteesta syntynyt harmonisaatiotason korottamisohjelma. Asiasta ei päästy sopuun eikä minkäänlaiseen ratkaisuun vuoden 2022 loppuun mennessä. Vuoden 2023 alusta lukien toimeenpanolain perusteella kaikki kuntayhtymän varat sisältäen osakeyhtiöt, velat ja sitoumukset sekä kunnista siirretty omaisuus (mm. kuntouttavan työtoiminnan kalusto) siirtyivät vastikkeetta hyvinvointialueelle toimeenpanolain perusteella. Harmonisaatiokustannusta ei ole kirjattu Juuan kunnan kirjanpidossa kuluksi eikä varaukseksi. Asiasta ei ole tehty mitään sopimusta ja voimaannpanolain perusteella on oletettavissa, että ko. erä siirtyy hyvinvointialueen vastuulle, kuten muutkin vastaavat asiat (esim. lomapalkkavelka). Asia esitetään liitetietona.

Kunnallisen työehtosopimuksen palkankorotusten sitominen muiden alojen toteutuviin palkankorotuksiin tuottaa vuonna 2023 aiemmin sovitun lisäksi pysyvän 1 % korotuksen sekä 467 euron kertapalkkion täysiaikaisille työntekijöille. Kertapalkkion vaikutus on n. 1,1 % kokonaistasolla. Kokonaisvaikutus on noin 160–170 000 euroa. Talousarviossa 2023 on varauduttu 3,1 % korotuksiin. Kunta- ja hyvinvointityönantajat arvioi 15.3.2023 julkaistussa kirjoituksessaan kokonaiskustannusvaikutuksen olevan n. 4,85 % vuonna 2023.

Vuonna 2022 ei talousarviosta poiketen nostettu uutta lainaa, koska se ei ollut välttämätöntä investointien pienuuden takia ja rahoitus oli riittävää. Vuoden 2022 tammikuussa nostettiin tilille 7,0 milj. euron, vuoden 2021 talousarvion perusteella otettu, laina ja maksettiin takaisin keväällä 2021 otettu 5,0 milj. euron lyhytaikainen kuntatodistuslaina. Lainatarpeen puuttumiseen vaikutti myös investointien toteutumisen jääminen n. 75 % suunnitellusta.

Verotulojen toteutumisprosentti oli 105,9 %. Tämä johtui pääosin yhteisöverojen kertymästä, joka oli talousarviossa ennakoitua 1,9 milj. euroa suurempi. Toteutuma oli 2,7 milj. euroa (poikkeama 0,7 milj. euroa, tot. 136,6 %). Muut verotulot kertyivät lähes talousarvion mukaisesti. Valtionosuuksien tuloarvio oli talousarviossa 21,6 milj. euroa ja toteutuma 22,1 milj. euroa. Ero johtuu pääasiassa verotulojen menetysten kompensaaation (TA2022 2,8 milj. euroa) ennakoitua suuremmasta kertymästä 3,3 milj. euroa. Muut valtionosuuserät kertyivät lähes talousarvion mukaisesti. Henkilöstömenot toteutuivat 0,38 milj. euroa talousarvioon varattua pienempinä.

Arvio todennäköisesti tulevasta kehityksestä

Vuoden 2023 alusta tapahtunut sosiaali- ja terveystoimen siirto hyvinvointialueilla muokkaa merkittävästi kuntien toimintakenttää, sekä tulo- ja menorakennetta että kunnallisen poliittisen päätöksenteon sisältöä. Verorahoituksen (valtionosuudet ja verotulot) osuus tuloista laskee ja toimintatuottojen osuus kasvaa. Uudistus vaikuttaa tulo- ja menorakenteeseen siten, että toimintatuottojen (v. 2022 n. 15 %) sekä kiinteistö- ja yhteisöveron osuus tuloista kasvaa merkittävästi. Laskutettaviin toimintatuottoihin sekä kiinteistö- ja yhteisöveroon on kiinnitettävä aiempaa enemmän huomiota. Menojen osalta aiempi suurin erä palvelujen osto vähenee merkittävästi ja henkilöstömenoista tulee suurin yksittäinen erä. Kuntaan jäävät kuluerät ovat ehken hieman paremmin hallittavia kuin poistuneet soite-menot.

Monissa Juuan tyypisissä kunnissa kuntien vastuulle jäävien palveluiden (esim. varhaiskasvatus) kysyntä vähenee väestön määrän vähentyessä ja ikääntyessä. Ikääntyvän väestön sosiaali- ja terveystoimen palveluista vastaa jatkossa Hyvinvointialue. Kunta hoitaa edelleen kaikkien väestöryhmien muut palvelut, kuten varhaiskasvatus- ja koulupalvelut, sekä liikunta- kirjastopalvelut. Väestön, erityisesti nuoren väestön vähentyminen, vaikuttaa valtionosuuksia vähentävästi, koska ikärakenteessa rahoituspaino, eli yksikköhinta, on korkeampi nuorissa ikäluokissa. Väestön määrän vähentyessä myös palveluiden tuottamisen määrän ja kustannusten tulisi seurata väestön määrän sekä ikärakenteen kehitystä ja valtionosuuksien kehitystä.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.

Venäjänsotaa Ukrainassa yleinen ulkopolitiikka luovat tällä hetkellä merkittävimmän riskin ja epävarmuuden maailman talouden sekä Euroopan turvallisuuspolitiikan kehittymiselle. Nämä vaikuttavat Suomen, maailman ja kuntienkin taloudelliseen tilanteeseen. Sodan päättyminen ei ole näköpiirissä ja sota voi jatkua vuosia. Riskinä on mm. korkojen pysyminen totuttua korkeammalla ja inflaation uhka sekä maailmankaupan epänormaalitila.

Vuoden 2023 talousarvio on lievästi alijäämäinen, kokonaisuutena taloussuunnitelmavuodet 2022 ja 2023 ovat tällä hetkellä arvioitu kokonaisuudessaan tasapainoon. Rahoituksen riskinä on valtionosuuk-

sien lopullinen taso, koska Siun sote kuntayhtymä on ylittänyt merkittävästi vuoden 2022 talousarvionsa, ja se saattaa vaikuttaa kuntien valtionosuuksia pienentävästi. Em. määrärahaylityksen vuoksi vuosien 2023–2024 talouslukemat muuttunevat edelleen merkittävästi. Lopulliset valtionosuussiirtymät sekä kunnille jäävät osuudet saadaan tietää vasta 2023 aikana. Suunnitelmavuosiin sisältyy siten merkittäviä epävarmuustekijöitä.

Vesihuoltolaitoksen talouden kuntoon saattaminen on 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 2,63 milj. euroa. Korkotason nousu lisää riskiä, koska lainojen korko on sidottu muuttuvaan korkoon EU-säädösten mukaisesti. Juuan kunnalla on takausvastuu konserniyhtiö Kiinteistö Oy Juuan vuokratiloille alkuperäiseltä pääomaltaan 2,7 miljoonaa euroa, josta pääomaa on jäljellä 2,35 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.

Kunnan rakennuksista suurin osa on Juuan kaukolämpöverkossa, jolloin yhtiön tekemillä toimenpiteillä lämmön tuotannon ratkaisuisissa on suuri merkitys koko kuntakonsernin ympäristöjalanjäljelle.

Juuan kunta on liittynyt Hiilineutraalien kuntien HINKU-verkoston vuonna 2022. Kunta seuraa vuosittaista sähkön, lämmön ja polttoöljyn kulutusta ja toteuttaa toimenpiteitä näiden kulutuksen vähentämiseksi ja kulutuksen ympäristöystävällisyyden lisäämiseksi. Kunta on ryhtynyt selvittämään öljylämmityskiinteistöissä energian muutosmahdollisuuksia.

Kunnan katuverkoston katuvalojen uusimien on toteutettu jo joitakin vuosia sitten led-valaistukseksi, joka parantaa huomattavasti energiatehokkuutta. Terveyskeskuksen pihavalaistus on myös uusittu led-valaisimiksi.

Uusia sähköauton julkisia latauspisteitä on lisätty kunnantalolle 1 ja kehitysvammayksikköön 1.

Selvitetty Juuan Tahkovaaran alueen kehittämistä valtakunnalliseksi retkeilykeskukseksi, sekä samalla alueen mahdollisuuksista kansallispuistoksi. Samalla selvityksellä selvitetään laajemmin kunnan ja lähialueiden soveltuvuutta palveluiden ja infran osalta mahdollisuuksiin tuottaa palveluita kansallispuiston kävijämäärää varten. Kansallispuistojen ja luontomatkailun kasvaessa moni kunta hakee kansallispuistostatusta omille luontokohteille, joten kilpailu näistä statuksista on kova. Hankkeen selvitystä on tarkoitus käyttää kehityssuunnitelmana joka tapauksessa Tahkovaaran alueen kehittämiseen luontokohteena, mikä tukisi mm. Kolin alueen luontomatkailua. Alueella on myös kunnan omistamaa maata, joka näin ollen maa-alueet jäävät suojelun piiriin.

Metsäojitusta ennallistetaan yhteistyössä Metsähallituksen kanssa ja heidän toimestaan Juuan Ahmo-vaarassa.

Kunnan hyötyajoneuvoja uusitaan, kuntaan ollaan hankkimassa puhtaampaan ja nykyaikaisiin päästöluokituksiin kuuluvaa kuorma-autoa vuonna 2023.

Muut ei taloudelliset asiat

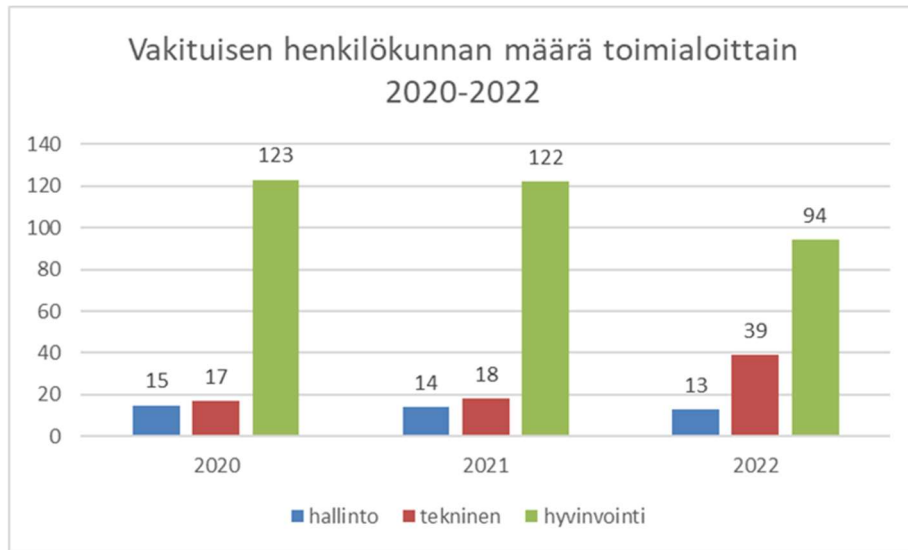
Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta mukaan kunnan on annettava toimintakertomuksessa kirjanpitolain luvun 3a §2 kohtien 3 ja 4 mukaisesti tiedot siitä, miten kunta huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista. 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.

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 tammi-kuussa 2022 kunnanhallituksessa.

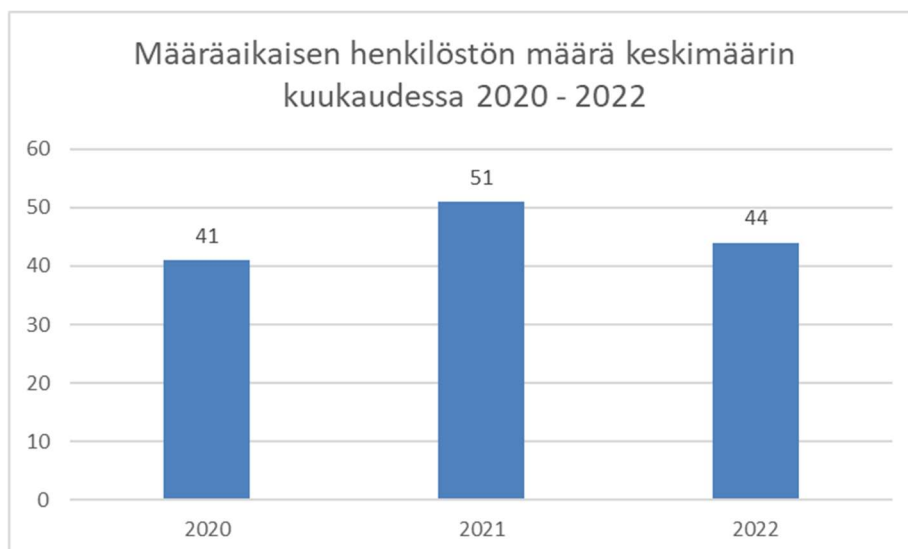
1.6 Kunnan henkilöstö



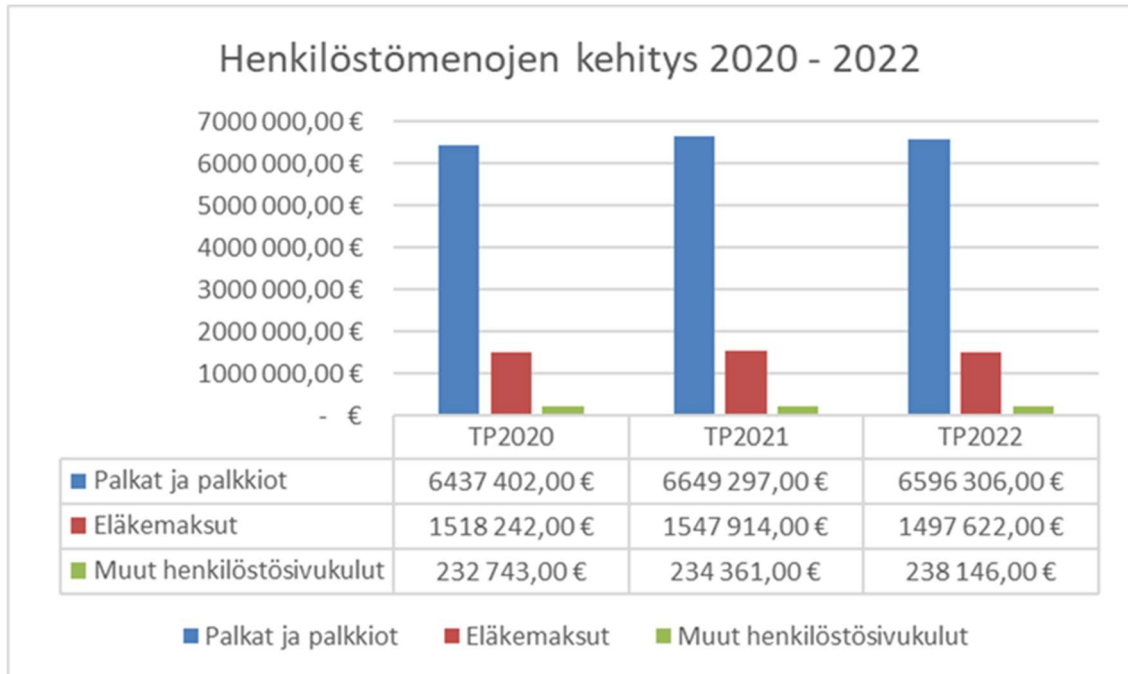
Juuan kunnan palveluksessa oli vakinaisessa palvelussuhteessa 31.12.2022 yhteensä 146 henkilöä.

Vuoden 2022 alussa puhtaus- ja ruokahuolto siirtyi hyvinvoinnin toimialalta teknisen toimialan alaisuuteen. Merkittävin muutos vakituisen henkilöstön määrässä vuoden 2022 aikana oli kuuden laitoshuoltajan siirtyminen Polkka Oy:n palvelukseen. Pohjois-Karjalan Hyvinvointialueen aloittaessa 1.1.2023 alkaen yksittäinen kunta ei voinut enää huolehtia Hyvinvointialueen toimintayksiköiden laitoshuollon palvelujen tuottamisesta. Tämän vuoksi Juuan kunta ja Polkka Oy sopivat kuuden laitoshuoltajan siirrosta Polkka Oy:n palvelukseen 1.11.2022 lukien. Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen palvelukseen ei siirtynyt Juuan kunnasta 1.1.2023 lukien yhtään viranhaltijaa eikä työntekijää.

Vuoden 2022 aikana kunnan vakituisesta henkilöstöstä poistui kaikkiaan yhteensä 22 työntekijää. Vastaavasti uusia vakituisia palvelussuhteita alkoi 11. Osa avautuneista tehtävistä täytettiin määräaikaista ja osassa avautuneista tehtävistä täyttöprosessi on vielä kesken



Määräaikaista henkilöstöä on palkattu pääsääntöisesti vain vakinaisen henkilökunnan sijaisiksi esim. virkavapaiden, työlomien, sairauslomien sekä vuosilomien ajalle. Määräaikainen henkilökunta sisältää myös työllistetyt henkilöt. Työllistettyjä kunnan palveluksessa vuonna 2022 oli 7 henkilöä. Työllistettyjen määrä oli vuonna 2021 ja 2020 keskimäärin 11 henkilöä.



Henkilöstömenot sisältävät sekä vakinaisen että määräaikaisen henkilökunnan henkilöstömenot.

Henkilöstömenot ovat noin 20 % Juuan kunnan kaikista toimintamenoista. Vuonna 2022 henkilöstömenot laskivat noin yhden prosentin edellisvuodesta. Lasku johtui vakituisen sekä määräaikaisen henkilökunnan määrän vähenemisestä. Kunta-alan työ- ja virkaehtosopimuksissa sopimuskaudelle 2022–2025 sovitut palkankorotukset nostavat työvoimakustannuksia sopimuskaudella noin 9,7 prosenttia, joten lähivuosina kunnan henkilöstömenot tulevat kasvamaan merkittävästi.

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. Hallintosääntössä on määrätty toimielimien toimivallat ja määritetty delegointivaltuudet. Hallintosääntöä on täydennetty toimielimien ja viranhaltijoiden antamilla 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 hallintosääntössä.

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 johtoryhmätyöskentelyn yhteydessä.

Käytännön toimenpiteinä sisäistä valvontaa on suoritettu esimerkiksi seuraavasti:

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

Toimintavuoden 2022 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 osavuosisiraporteissa. Tavoitteiden laadun mukaan seuranta on toteutettu joko kuukausittain, neljännesvuosittain, puolivuositain tai tilinpäätöksen yhteydessä.

Talousarvion toteumaa on seurattu kunnanhallituksessa ja valtuustossa. Muutoksiin on reagoitu talousarviomuutoksella yhden kerran vuonna 2021 investointimäärärahojen lisäyksenä maanhankintaan. 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. Toiminnalla pyritään estämään riskien realisoituminen.

Omaisuu- den hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Omaisuu- den hankintaan, luovutukseen ja hoitoon liittyvät määräykset löytyvät kunnan hallintosäännöstä, kunnanhallituksen tekemistä delegointipäätöksistä sekä talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa. Omaisuu- den 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 takaisinpe- rinnässä.

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.

Tuloslaskelmavertailu 2022–2021, ulkoiset erät

	1-12 / 2022		1-12 / 2021	
TOIMINTATUOTOT				
MYYNITUOTOT	2 949 681		2 911 426	
MAKSUTUOTOT	256 388		264 793	
TUET JA AVUSTUKSET	526 827		528 135	
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 572 952	6 305 848	2 385 670	6 090 024
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-6 596 306		-6 649 297	
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-1 497 623		-1 547 914	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-238 147		-234 361	
PALVELUJEN OSTOT	-30 107 279		-28 212 916	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 169 271		-2 374 746	
AVUSTUKSET	-606 052		-1 247 992	
MUUT TOIMINTAKULUT	-581 110	-41 795 788	-536 789	-40 804 015
TOIMINTAKATE		-35 489 940		-34 713 991
VEROTULOT		15 372 451		15 450 760
VALTIONOSUUDET		22 133 221		21 254 126
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	64 264		56 117	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	366 217		241 548	
KORKOKULUT	-34 735		-14 875	
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 525	394 220	-20	282 771
VUOSIKATE		2 409 952		2 273 666
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT		-2 012 484		-2 579 927
TILIKAUDEN TULOS		397 468		-306 261
POISTOERON MUUTOS	11 333		530 681	
VARAUSTEN MUUTOS	355 425	366 758	470 055	1 000 736
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ		764 226		694 475

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	15,1	14,9
Vuosikate/Poistot, %	120	88
Vuosikate euroa/asukas	554	512
Asukasmäärä	4 352	4 444

TULOT

Toimintatuottojen (ulkoiset) toteutuma oli 6 305 848 euroa, joka oli 520 570 euroa talousarviossa ennakoitua enemmän. Toimintatuotot kasvoivat 215 825 euroa (3,54 %) edelliseen vuoteen verrattuna.

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNITUOTOT	2 801 990	0	2 801 990	2 949 681	147 691	5,27%	105,27%	1,31%	2 911 426
320 MAKSUTUOTOT	245 898	0	245 898	256 388	10 490	4,27%	104,27%	-3,17%	264 793
330 TUET JA AVUSTUKSET	385 390	0	385 390	526 827	141 437	36,7%	136,7%	-0,25%	528 135
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	2 352 000	0	2 352 000	2 572 952	220 952	9,39%	109,39%	7,85%	2 385 670
YHTEENSÄ	5 785 278	0	5 785 278	6 305 848	520 570	9,0%	109,0%	3,54%	6 090 024

Juuan kunnan verorahoitus (verot + valtionosuudet) kasvoi 800 786 euroa (2,2 %). Erät toteutuivat talousarvioon varattua paremmin. Edelliseen vuoteen verrattuna valtionosuudet kasvoivat 879 095 euroa, verotulot laskivat 78 309 euroa. Yhteisövero toteutui talousarviossa (TA 1 953 000 euroa) arvioitua paremmin toteutuman ollessa 2 667 886 euroa (136,6 %). Muut verot toteutuivat lähes talousarvion mukaisina. Valtionosuukissa verotulomenetyksen kompensatio toteutui talousarviossa (TA 2 800 000 euroa) arvioitua paremmin toteutuma 3 203 767 euroa (116,56 %). Muut valtionosuudet toteutuivat lähes talousarvion mukaisina. Korke- ja rahoitustuotot- ja kulut toteutuivat 85 270 euroa euroa talousarviossa ennakoitua paremmin lähinnä ennakoitua suurempien osinkotuottojen ansiosta.

Kulut

Juuan kunnan toimintakulut kasvoivat 991 774 euroa (2,43 %) edelliseen vuoteen verrattuna. Toimintakuluihin sisältyy 1,4 milj. euron kirjaus palvelujen oston, ja taseessa siirtovelkaan, Siun soten vuoden 2022 alijäämän kattamiseen. Muuten kustannuskehitys oli hallinnassa. Vertailua vaikeuttaa vuoden 2021 normaalia suuremmat hankinnat uuden koulun ja asumisyksikön osalta sekä muut ko. hankkeisiin liittyvät kulut.

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-6 911 563	0	-6 911 563	-6 596 306	315 257	4,56%	95,44%	-0,8%	-6 649 297
401 HENKILÖSIVUKULUT	-1 796 434	0	-1 796 434	-1 735 769	60 665	3,38%	96,62%	-2,61%	-1 782 275
430 PALVELUJEN OSTOT	-28 766 016	0	-28 766 016	-30 107 279	-1 341 263	-4,66%	104,66%	6,71%	-28 212 916
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 164 196	0	-2 164 196	-2 169 271	-5 075	-0,23%	100,23%	-8,65%	-2 374 746
470 AVUSTUKSET	-691 300	0	-691 300	-606 052	85 248	12,33%	87,67%	-51,44%	-1 247 992
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-640 359	0	-640 359	-581 110	59 249	9,25%	90,75%	8,26%	-536 789
YHTEENSÄ	-40 969 868	0	-40 969 868	-41 795 788	-825 920	-2,02%	102,02%	2,43%	-40 804 015
TOIMINTAKATE	-35 184 590	0	-35 184 590	-35 489 940	-305 350	-0,87%	100,87%	2,24%	-34 713 991

Toimintakate heikkeni 775 949 euroa (2,24 %) edelliseen vuoteen verrattuna. Toimintakate toteutui 305 350 euroa talousarviota heikompana. Kunnan vuosikate parani 136 287 euroa ollen 2 409 952. Poistoja oli 2 012 484 euroa ja ne vähentyivät 567 443 eurolla. Vuonna 2021 suoritettiin ylimääräisiä poistoja purettavista koulurakennuksista. Vuosikate kattoi poistot.

Tilikauden tulos on +397 468 euroa (v. 2021 -306 261 euroa). Tilinpäätössiirtojen jälkeen tilikausi 2022 on ylijäämäinen 764 226 euroa (v. 2021 694 475 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

	2022		2021	
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
VUOSIKATE	2 409 952,42		2 273 665,50	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-729 860,48	1 680 091,94	231 684,94	2 505 350,44
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
INVESTOINTIMENOT	-1 242 052,73		-7 226 127,10	
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	29 596,77	-1 212 455,96	24 694,38	-7 201 432,72
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	467 635,98		-4 696 082,28	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	40 785,00	40 785,00	81 570,00	81 570,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	7 000 000,00		0,00	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 451 126,00		-714 284,00	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-4 263 158,00	1 285 716,00	2 000 000,00	1 285 716,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	-6 529,70		186,96	
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-5 001,55		6 386,05	
SAAMISTEN MUUTOS	-240 910,02		664 651,40	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	1 562 214,48	1 309 773,21	-20 406,23	650 818,18
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2 636 274,21		2 018 104,18	
RAHAVAROJEN MUUTOS	3 103 910,19		-2 677 978,10	
RAHAVARAT 31. 12.	6 629 608,59		3 525 698,40	
1. 1.	3 525 698,40	3 103 910,19	6 203 676,50	-2 677 978,10
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022		2021	
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-1 848,00		-2 435,00	
Investointien tulorahoitus, %	194,03		31,46	
Laskennallinen lainanhoitokate	2,34		2,65	
Kassan riittävyys, pv	54,35		26,39	
Asukasmäärä	4 352		4 444	

Kunnan toiminnan ja investointien rahavirta oli 467 636 euroa positiivinen. Muutokseen edelliseen vuoteen verrattuna vaikutti erityisesti vuonna 2021 päättyneet suuri koulu- ja asumisyksikköinvestointi. Investointitaso vuodelle 2022 aleni merkittävästi. Kunnan rahoituksen rahavirta oli 2 636 274 euroa positiivinen osin johtuen alkuvuodesta 2022 nostetusta pitkäaikaisesta 7,0 milj. euron lainasta sekä toiminnallisesti oman toiminnan osalta tasapainoisesta vuodesta. Tammikuussa 2022 maksettiin takaisin 5,0 miljoonan euron lyhytaikainen laina. Lainalyhennykset suoritettiin suunnitelman mukaisesti. Tilikaudella kassavarat kasvoivat 3 103 910 euroa. Vuonna 2022 ei nostettu talousarvioon 2022 varattua pitkäaikaista lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta on negatiivinen, koska tulorahoitus ei ole riittänyt kattamaan investointeja ilman kassavarojen vähentymistä tai lainanottoa. Tilanne oli odotettavissakin jaksoon osuneiden poikkeuksellisen suurten koulu- ja asumisyksikköinvestoinnin myötä. Vuonna 2022 tulorahoitus riitti kattamaan investointeihin tarvittuun rahoitukseen.

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	TP2022	TP2021	VASTATTAVAA	TP 2022	TP 2021
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	90 908,66	138 029,47	PERUSPÄÄOMA	16 731 619,54	16 731 619,54
AINEETTOMAT OIKEUDET	24 946,30	45 601,35	EDELL. TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	11 650 612,16	10 956 137,23
MUUT PITKÄAIKAISET MENOT	65 962,36	92 428,12	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	764 226,45	694 474,93
AINEELLISET HYÖDYKKEET	27 969 391,48	28 768 826,94	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	29 146 458,15	28 382 231,70
MAA- JA VESIALUEET	2 447 659,67	2 448 379,85	POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKS.		
RAKENNUKSET	20 380 651,81	21 333 088,93	POISTOERO	1 718 426,48	1 729 759,88
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	3 798 300,63	4 238 845,57	VAPAAEHTOISET VARAUKSET	648 841,78	1 004 266,42
KONEET JA KALUSTO	83 166,72	159 679,30	POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKS. YHTEENSÄ	2 367 268,26	2 734 026,30
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	15 600,00	12 900,00	PAKOLLISET VARAUKSET		
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER. HANKIN.	1 244 012,65	575 933,29	MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	771 388,70
SUOITUKSET	8 856 969,77	8 892 754,77	PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	0,00	771 388,70
OSAKKEET JA OSUUDET	6 032 444,42	6 027 444,42	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
MUUT LAINASAAMISET	2 738 760,35	2 779 545,35	MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	205 159,30	211 689,00
MUUT SAAMISET	85 765,00	85 765,00	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	205 159,30	211 689,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	36 917 269,91	37 799 611,18	VIERAS PÄÄOMA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT			PITKÄAIKAINEN	7 491 343,70	1 941 209,70
VAIHTO-OMAISUUS	10 322,14	5 320,59	LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL.	6 620 312,00	1 071 438,00
VALMIIT TUOTTEET	10 322,14	5 320,59	MUUT VELAT	871 031,70	869 771,70
SAAMISET	1 208 868,81	967 958,79	LYHYTAIKAINEN	5 555 840,04	8 258 043,56
PITKÄAIKAISET SAAMISET	38 547,18	65 064,94	LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	1 451 126,00	5 714 284,00
MYNTISAAMISET	38 547,18	56 064,94	LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	1 252 116,26	961 881,70
LAINASAAMISET	0,00	9 000,00	MUUT VELAT	173 545,91	168 638,21
LYHYTAIKAISET SAAMISET	1 170 321,63	902 893,85	SIIRTOVELAT	2 679 051,87	1 413 239,65
MYNTISAAMISET	602 445,73	726 370,63			
LAINASAAMISET	12 500,00	0,00	VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	13 047 183,74	10 199 253,26
MUUT SAAMISET	428 842,40	122 807,32	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	44 766 069,45	42 298 588,96
SIIRTOSAAMISET	126 533,50	53 715,90			
RAHOITUSARVOPAPERIT	2 151 123,58	2 151 123,58	TASEEN TUNNUSLUVUT		
OSAKKEET JA OSUUDET	2 151 123,58	2 151 123,58	Omavaraisuusaste, %	70,4	73,6
RAHAT JA PANKKISAAMISET	4 478 485,01	1 374 574,82	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	29,8	23,8
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	7 848 799,54	4 498 977,78	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 euroa	12 415	11 651
VASTAAVAA YHTEENSÄ	44 766 069,45	42 298 588,96	Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	2 853	2 622
			Lainakanta 31.12., 1000 euroa	8 071	6 786
			Lainakanta 31.12., euroa/asukas	1 855	1 527
			Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 euroa	8 071	6 786
			Lainat ja vuokravastuut 31.12., euroa/asukas	1 855	1 527
			Lainasaamiset, 1000 euroa	2 739	2 780
			Asukasmäärä	4 352	4 444

Vastaavaa

Pysyviin vastaaviin kuuluvat aineettomat ja aineelliset hyödykkeet sekä sijoitukset. Pysyvien vastaavien arvo taseessa oli tilikauden päättyessä 36,917 milj. euroa (ed. vuonna 37,779 milj. euroa). Vastaavaa puolella merkittävin arvollinen muutos edelliseen vuoteen on rakennusten ja keskeneräisten hankintojen arvojen muutos. Rakennusten arvo taseessa vähentyi, kun valmistuneiden kohteiden koulu ja asumispalveluyksikön poistot suoritettiin koko vuodelta. Rahojen ja pankkisaamisten määrä kasvoi 3,104 milj. euroa.

Vastattavaa

Oma pääoma oli vuoden 2022 lopussa 29,146 milj. euroa (2021 lopussa 28,382 milj. euroa). Tästä peruspääoman osuus oli 16,731 milj. euroa, edellisten tilikausien ylijäämää on kertynyt 11, 651 milj. euroa ja tilikauden ylijäämäksi muodostui 0,764 milj. euroa.

Vapaaehtoisia varauksia on jäljellä 0,649 milj. euroa (vuoden 2021 lopussa 1,004 milj. euroa). Pakollisia varauksia ei muodostettu. Siun soten vuoden 2022 alijäämä on kirjattu siirtovelkoihin. Vuoden 2021 pakolliset varaukset 771 389 euroa koostuvat Siun soten alijäämän (636 170 euroa) ja pelastuslaitoksen varallaoloajan palkkakiistasta (135 218 euroa) kattamiseen tehdyistä varauksista. Nämä maksettiin pois ja pelastuslaitoksen käyttämättä jäänyt varaus purettiin.

Tunnuslukujen laskenta ja arviointi (lähde: Yleisohje kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintaker-
tomuksen laatimisesta)

Tuloslaskelman tunnuslukujen selitykset:

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan ku-
luista. Kuntayhtymässä, jossa verorahoitusta ei ole, toimintakatteen on oltava ylijäämäinen. Maksurahoituk-
sen 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 vaikut-
tavat 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 vuosi-
kate 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. Ole-
tusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä
vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investoin-
tien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoista valtionosuudet ja muut rahoitus-
osuudet.

Investointitaso määritetään voimassa olevasta investointisuunnitelmasta, jonka aikajänne on riittävä keski-
määrän osoittamiseksi. Jos poikkeuksellisen suuri poistonalainen investointihanke ajoittuu suunnittelukau-
delle tai investointeja on taloussuunnitelmassa leikattu ja siirretty suunnitelman ulkopuolelle, on investoin-
titasoa 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. Kun-
takohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen inves-
tointitaso asukasmäärällä. Kuntayhtymissä ei lasketa tätä tunnuslukua.

Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Kuntakohtaisia eroja selittävät toimin-
tojen organisointi ja palvelutoiminnan laajuus. Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään asukaslukua tilikau-
den lopussa.

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

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen 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 määrittellä sen perusteella.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsitteilyeriä. 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 tulo-rahoitus, %

= $100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno$

Investointien tulo-rahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulo-rahoituksella. 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 tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos kunnan lainakannasta enemmän kuin 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys, joka saadaan jakamalla edellä mainittu lainakanta 31.12. kahdeksalla.

Tulo-rahoitus 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. Rahavarioihin 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 päiväkertoimena 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 tarvitaan 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. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden 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 enakoilla 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 merkityjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

2.4 Kunnan kokonaistulot ja – menot (1 000 €)

TULOT		MENOT	
TOIMINTA		TOIMINTA	
TOIMINTATUOTOT	6 305 848,37	TOIMINTAKULUT	41 795 788,02
VEROTULOT	15 372 451,05	KORKOKULUT	34 735,35
VALTIONOSUUDET	22 133 221,00	MUUT RAHOITUSKULUT	1 525,10
KORKOTUOTOT	64 263,61	TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	366 216,86	+/- PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOS	771 388,70
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET		- PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTAPPIOT	-56 905,77
- PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOIOT	-15 377,55	INVESTOINNIT	
INVESTOINNIT		INVESTOINTIMENOT	1 242 052,73
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	29 596,77	RAHOITUSTOIMINTA	
RAHOITUSTOIMINTA		PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	1 451 126,00
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	40 785,00	LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	4 263 158,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	7 000 000,00	KOKONAISMENOT YHTEENSÄ	49 502 868,13
KOKONAISTULOT YHTEENSÄ	51 297 005,11		

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 51 297 005,11 - 49 502 868,13 = 1 794 136,98

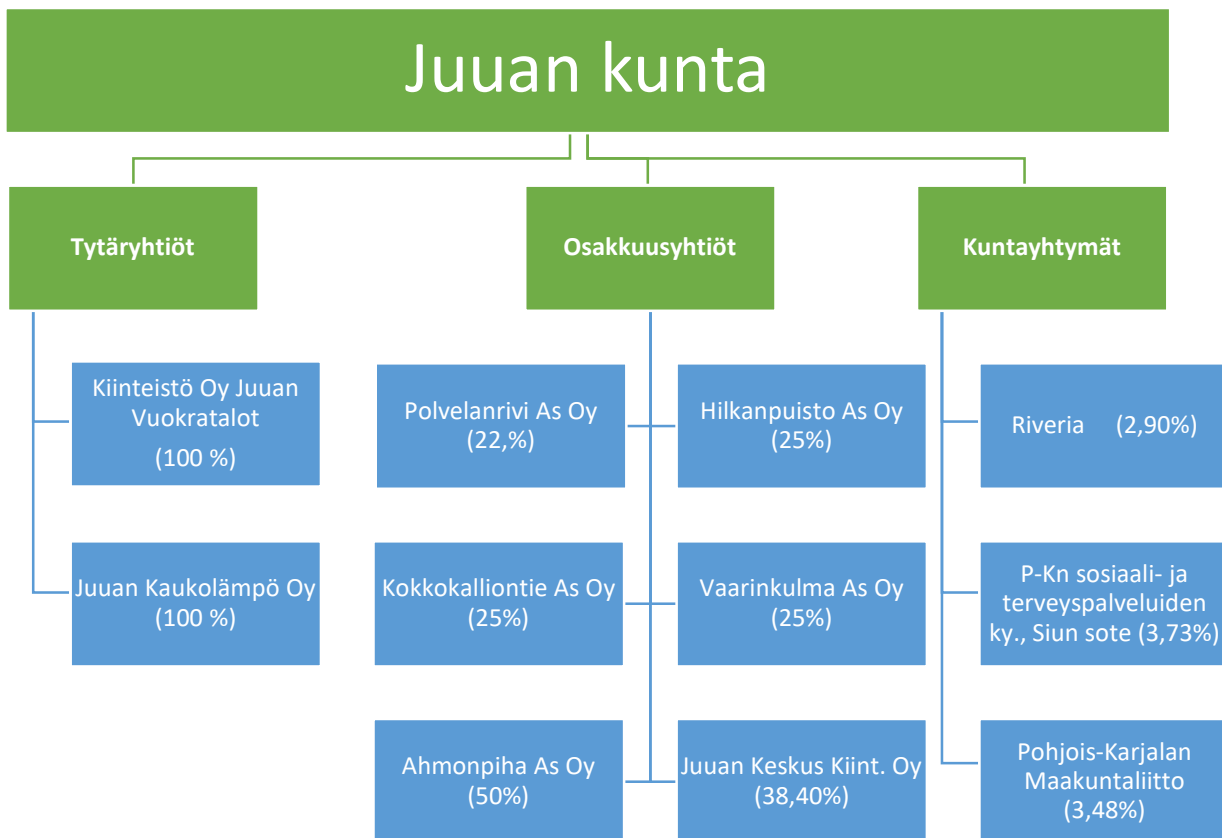
Rahavarojen muutos -

Muut maksuvalmiuden muutokset = 3 103 910,19 - 1 309 773,21 = 1 794 136,98

3 Kuntakonsernin toiminta ja talous

3.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisällyvistä 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 2022 entisellään. Siun sotelle vuosi 2022 oli kuudes ja viimeinen toimintavuosi kuntakonserneissa. Hyvinvointialueuudistus valmistui vuonna 2022. Siun soten aika kuntakonserneissa päättyi vuoden 2022 lopussa. Tämä tulee vaikuttamaan olennaisesti konserniin sekä sen tunnuslukuihin ja liitetietoihin vuoden 2023 tilinpäätöksessä. Vuosien 2022 ja 2023 tilinpäätökset eivät ole vertailukelpoisia.

Kiinteistö Oy Juuan vuokratalot

Kiinteistö Oy Juuan Vuokrataloilla oli tilikauden 2022 päättyessä 192 vuokra-asuntoa. Yhtiön liikevaihto oli tilikaudella 2022 noin 1,1 milj. euroa ja yhtiön tase oli suuruudeltaan noin 3,2 milj. euroa. Yhtiön pitkäaikaiset velat ovat yhteensä noin 2,2 milj. euroa. Kunnan väestömäärän väheneminen vaikuttaa merkittävästi vuokra-asuntojen kysyntään. Vuonna 2022 tyhjien asuntojen määrä oli hieman edellisiä vuosia pienempi ollen keskimäärin 9 kpl. Vuonna 2021 tyhjien asuntoja oli keskimäärin 14 kpl ja vuonna 2020 14 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. 45 000 € investointi= parvekelasitukset aktivoitu taseeseen.

Kunnanvaltuuston esittämät tulos ja toimintatavoitteet yhtiölle vuodelle 2022 olivat:

Tulostavoitteet:

- Positiivinen tulos ja sen myötä varautuminen asuntojen peruskorjauksiin ja purkuihin tulevina vuosina.
 - Toteuma: - 72 246 euroa. Yhtiön tulos oli tappiollinen, johtuen Väyryläntie 6:ssa suunnitellusti toteutetusta parvekerakenteiden peruskorjauksesta. Parvekkeiden peruskorjaus rahoitettiin osittain talousarviovaroilla ja lisäksi edellisten vuosien ylijäämistä.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Kiinteistöstrategian toteuttaminen ja sen mukaiset linjaukset kiinteistöjen korjauksissa.
 - Toteuma: Kiinteistöjen korjauksia on toteutettu vuosittain päivitettyjen kiinteistökohtaisten korjaustarveraporttien ja strategian mukaisesti.

Riskit

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

Euroa, €	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Liikevaihto	1 016 822	1 087 619	1 125 327
Tilikauden voitto/tappio	191 453	62 737	-72 246
Investoinnit	0	0	45 000
Pitkäaikaiset lainat	2 655 155	2 425 155	2 195 155,35

Juuan Kaukolämpö Oy

Tilikauden 2022 liikevaihto oli 1 299 089,30 euroa (1 320 569,86 euroa / vuonna 2021). Tilikaudella tuotettiin lämpöenergiaa yht. 22 0267 MWh (24 664 MWh/2021). Kiinteän polttoaineen biokattiloilla tuotettiin energiaa yht. 21 718 MWh (24 123 MWh /2021), josta pienemmällä kattilalla KPA 1,5 MW 7 518 MWh (6 852MWh/2021) ja isommalla kattilalla KPA 4,0 MW 14 199 MWh (17 270MWh/2021). Öljyllä tuotettiin lämpöä yht. 308,6 MWh (540 MWh/ 2021) ja öljyn osuus koko energian tuotannosta oli 1,3 % (2,2 % /2021).

Kiinteää polttoainetta käytettiin energiantuotantoon yhteensä 24 379 MWh (28 771 MWh /2021), joten KPA-kattiloiden lämmöntuotannon hyötysuhde oli 88,8 % (83,8 % /2021). Kaukolämmön tuotannon ja jakelun kokonaishyötysuhde polttoaineen energiasisällöstä asiakkaan ostamaan energiaan koko toimitusketjulla oli 78,3 % (74,0 % /2021).

Tilikaudelle budjetoidut myyntitulot jäivät alle oletetun sekä huoltovarmuuden parantamiseksi tehdyistä toimenpiteistä johtuen tilikauden tappioksi muodostui -105 462,31 €. Tilikaudella ei ollut yhtään suunnittelematonta lämmöntoimittamisen keskeytystä. Kaukolämmön hintaan tehtiin 10 % korotus 01.03.2022 alkaen. Liiketoiminnallisesti yhtiön tilikauden tulos poistojen, rahoituserien ja verojen jälkeen oli -105 462,31 €.

Liiketoiminnan kulut olivat tilikaudella 1 138 998,08 (1 065 266,85 €/2021) poistot olivat 267 424,85 (255390,33/2021) ja liikevaihto oli 1 299 089,30 euroa (1 320 569,86 euroa /2021).

Tulostavoitteet:

Tilikauden käyttökate ei saavuttanut konsernin vuodelle 2022 asettamaa tulostavoitetta. Tavoitteena oli, että käyttökate on oltava vähintään 200 000 €. Käyttökate ennen poistoja, rahoituseriä ja veroja oli 160 091,22 euroa (255 614,12 €/2021). Suurin vaikuttava tekijä käyttökatteeseen oli tulojen jääminen alle talousarvion.

Muut konsernin asettamat mitattavat tavoitteet olivat:

- Turvallisuus ja toimintavarmuus: Suunnittelematomat lämmöntoimituskeskeytykset asiakkaille > tavoite 0 kpl vuodessa.
 - o Toteutui. Suunnittelematomia lämmöntuotantokeskeytyksiä asiakkaille ei ollut yhtään. Yksi lyhyt suunniteltu lämmön toimituskatkos linjanrakennustöistä johtuen.
- Hintakilpailukyky: Juuan Kaukolämpö Oy on hinnaltaan Energiategollisuus ry:n jäsentilastoinnin erillistuotantolaitosten keskiarvon alapuolella.
 - o Toteutui. Lämpöenergian hinta on alle em. keskiarvon.
- Paikallisuus ja uusiutuvuus: Hankittavasta polttoaineesta vähintään 96 % on maakunnallista puupolttoainetta ja palaturvetta. Fossiilisten tuontipolttoaineiden osuus vuotuisesta käytöstä on maksimissaan 4 prosenttia.
 - o Tavoite toteutui, öljyllä tuotetun lämmön määrä koko lämmöntuotannosta oli 1,4 %

	TP2021	TP2022
Liikevaihto	1 320 570	1 299 089
Tilikauden tulos	2 386	-105462
Investoinnit	46 967	541 202
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.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
TOIMINTATUOTOT	41 949 494,68	38 885 783,20
OSUUS OSAKK.YHT. VOITTO/TAPPIO	-4 298,43	0,00
TOIMINTAKULUT	-75 819 257,27	-72 422 379,67
TOIMINTAKATE	-33 874 061,02	-33 536 596,46
VEROTULOT	15 372 451,05	15 450 759,83
VALTIONOSUUDET	22 133 221,00	21 254 126,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	296 159,11	302 797,06
KORKOTUOTOT	98 288,24	102 679,30
MUUT RAHOITUSTUOTOT	393 883,43	283 370,98
KORKOKULUT	-112 237,21	-71 568,62
MUUT RAHOITUSKULUT	-83 775,35	-11 684,60
VUOSIKATE	3 927 770,13	3 471 086,42
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 955 128,44	-3 623 709,01
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 953 792,37	-3 490 856,20
ARVONALENTUMISET	-1 336,07	
OMISTUKSEN ELIMINOINTIEROT	0,00	-132 852,81
TILIKAUDEN TULOS	972 641,69	-152 622,59
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	8 236,44	2 616,21
TILIKAUDEN VEROT	-10,49	-1 756,83
LASKENNALLISET VEROT	-3 314,52	-2 533,01
VÄHEMMISTÖOSUUDET	6 658,87	-1 278,05
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	984 211,99	-155 574,27
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	55,33	53,69
Vuosikate/Poistot, %	132,91	95,79
Vuosikate euroa/asukas	902,52	781,07
Asukasmäärä	4 352	4 444

Konsernin rahoituslaskelma

	Konserni yhteensä 1.1.-31.12.2022	Konserni yhteensä 1.1.-31.12.2021
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	3 927 770,13	3 471 086,42
TILIKAUDEN VEROT	-10,49	-1 756,83
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	140 087,78	135 495,77
	4 067 847,42	3 604 825,36
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-3 124 399,30	-8 272 699,29
RAHOITUSOSUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	32 738,57	21 314,79
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	85 447,27	58 157,74
	-3 006 213,47	-8 193 226,76
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 061 633,96	-4 588 401,40
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-208,48	-1 221,80
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	40 785,00	81 570,00
	40 576,52	80 348,20
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	8 579 140,60	1 217 817,58
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 940 652,99	-1 138 535,99
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-4 630 235,27	1 651 256,00
	2 008 252,34	1 730 537,60
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	-22 280,13	562,98
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	-16 539,53	-33 376,04
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-50 864,10	-12 888,95
SAAMISTEN MUUTOS	-1 906 164,97	390 897,52
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	1 876 709,16	256 191,93
	-96 859,45	600 824,47
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 929 689,28	2 412 273,24
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 991 323,24	-2 176 128,16
RAHAVAROJEN MUUTOS		
RAHAVARAT 31. 12.	10 849 713,53	7 858 390,30
RAHAVARAT 1.1.	7 858 390,30	10 034 518,46
	2 991 323,24	-2 176 128,16
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-5318,00	-8684,00
Investointien tulorahoitus, %	127,04	42,07
Laskennallinen lainanhoitokate	1,71	1,71
Kassan riittävyys, pv	48,84	35,01

Konsernitase

VASTAAVAA	31.12.2022	31.12.2021
PYSYVÄT VASTAAVAT	42 544 080,68	42 754 558,85
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	224 930,65	187 170,17
AINEETTOMAT OIKEUDET	134 790,99	80 521,34
MUUT PITKÄAIKAISET MENOT	90 139,67	106 648,83
AINEELLISET HYÖDYKKEET	38 382 552,35	38 657 993,49
MAA- JA VESIALUEET	2 687 825,83	2 688 546,01
RAKENNUKSET	27 997 676,58	28 766 025,89
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	4 278 897,10	4 663 199,63
KONEET JA KALUSTO	1 189 560,74	1 289 911,93
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	15 840,92	13 148,24
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	2 212 751,17	1 237 161,79
SJOITUKSET	3 936 597,67	3 909 395,20
OSAKKUUSYHTEISÖOSUUDET	1 050 355,92	1 039 302,72
MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	184 817,32	128 091,52
MUUT LAINASAAMISET	2 628 813,48	2 669 390,00
MUUT SAAMISET	72 610,96	72 610,96
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	95 577,65	88 660,04
VALTION TOIMEKSIANNOT	94 260,65	87 339,95
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	7,46	7,46
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 309,54	1 312,62
VAIHTUVAT VASTAAVAT	16 954 231,88	12 005 879,56
VAIHTO-OMAISUUS	364 025,70	313 161,60
AINEET JA TARVIKKEET	353 703,56	307 841,01
VALMIIT TUOTTEET	10 322,14	5 320,59
SAAMISET	5 740 492,64	3 834 327,67
PITKÄAIKAISET SAAMISET	41 534,08	68 871,81
MYNTISAAMISET	41 534,08	59 871,81
LAINASAAMISET	0,00	9 000,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	5 698 958,56	3 765 455,87
MYNTISAAMISET	2 632 672,10	1 287 849,53
LAINASAAMISET	12 500,00	0,00
MUUT SAAMISET	938 092,90	430 380,73
SIIRTOSAAMISET	2 115 693,56	2 047 225,61
RAHOITUSARVOPAPERIT	2 735 000,78	2 832 952,60
OSAKKEET JA OSUUDET	2 726 300,78	2 151 123,58
SJOITUKS RAHAMARKKINAINSTRUM	2 900,00	578 102,64
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	5 800,00	2 900,00
MUUT ARVOPAPERIT	0,00	100 826,39
RAHAT JA PANKKISAAMISET	8 114 712,75	5 025 437,69
VASTAAVAA YHTEENSÄ	59 593 890,21	54 849 098,45

VASTATTAVAA	31.12.2022	31.12.2021
OMA PÄÄOMA	29 443 861,07	28 660 121,88
PERUSPÄÄOMA	16 731 619,54	16 731 619,54
SÄÄTÖIDEN JA YHD. PERUSPÄÄOMA	1 865,00	1 865,00
ARVONKOROTUSRAHASTO	97 151,14	97 151,14
MUUT OMAT RAHASTOT	319 451,77	320 224,63
EDELL TILIKAUS YLI/ALIJÄÄMÄ	11 309 561,63	11 664 835,84
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	984 211,99	-155 574,27
VÄHEMMISTÖOSUDET	33 396,42	40 055,29
VÄHEMMISTÖOSUDET	33 396,42	40 055,29
PAKOLLISET VARAUKSET	1 079 572,29	990 514,94
ELÄKEVASTUUVARAUS	3 908,17	4 347,27
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	1 075 664,12	986 167,68
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	313 144,85	322 766,76
VALTION TOIMEKSIANNOT	99 766,93	103 685,31
LAHOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	6 902,50	6 076,33
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	206 475,41	213 005,11
VIERAS PÄÄOMA	28 723 915,59	24 835 639,57
PITKÄAIKAINEN	16 934 203,76	10 372 786,15
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	15 779 440,85	9 219 283,24
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	798,21	798,21
MUUT VELAT	1 153 964,70	1 152 704,70
LYHYTAIKAINEN	11 789 711,83	14 462 853,43
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	0,00	373 000,00
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	2 271 158,20	6 450 063,48
SAADUT ENNAKOT	25 905,84	14 680,97
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	2 862 262,08	2 380 185,12
MUUT VELAT	854 279,57	888 983,34
SIIRTOVELAT	5 747 766,58	4 330 915,48
LASKENNALLISET VEROVELAT	28 339,55	25 025,03
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	59 593 890,21	54 849 098,45
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	49,49	52,34
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	36,12	32,84
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	12293,77	11509,26
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas	2824,86	2589,84
Konsernin lainat, euroa/asukas	4147,84	3610,07
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 euroa	18051,40	16043,14
Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	4147,84	3610,07
Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12.,1000 euroa	18051,40	16043,14
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	2628,81	2669,39
Kunnan asukasmäärä	4 352	4444

4 Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallitus esittää tilikauden 2022 397 468,41 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Tuloutetaan investointivarauksia yhteensä 355 424,64 euroa
 - a. Pumppaamoiden peruskorjaus 25 424,64 euroa ja tehdään kohteeseen liittyvä poistoeron lisäys 25 424,64 euroa
 - b. Lukion katon korjaus 180 000 euroa ja tehdään kohteeseen liittyvä poistoerolisäys 180 000,00 euroa
 - c. Aimontien peruskorjaus 150 000,00 ja tehdään kohteeseen liittyvä poistoerolisäys 150 000,00 euroa
2. Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 366 758,04 euroa
3. Uusia varauksia ei tehdä
4. Tilikauden ylijäämä 764 226,45 euroa siirretään taseen ylijäämätilille.

Varausten ja poistoerojen muutokset 2022	euroa
Poistoeron muutokset	
<u>Poistoeron lisäys</u>	
Tuloutetuista investointivarauksista tehdään kohteeseen liittyvät poistoerolisäykset enintään hankintamenon suuruisena	
yhteensä	-355 424,64
<u>Poistoeron vähennys</u>	
Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan	366 758,04
POISTOERON LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)	11 333,40
Varausten muutokset	
Tuloutetaan:	
Pumppaamoiden peruskorjaus	25 424,64
Lukion katto	180 000,00
Aimontien peruskorjaus	150 000,00
Varausten vähennys	355 424,64
VARAUSTEN LIS (-) TAI VÄH (+)	355 424,64
VARAUSTEN MUUTOS	366 758,04

Tuloksen käsittely 2022	
Vuosikate	2 409 952,42
Poistot ja arvonalentumiset	-2 012 484,01
Tilikauden tulos	397 468,41
Poistoeron muutos	11 333,40
8500 Poistoeron lisäys (-)	-355 424,64
8550 Poistoeron vähennys (+)	366 758,04
Varausten muutos	355 424,64
8650 Varausten vähennys (+)	355 424,64
8600 varausten lisäys (-)	0,00
Tiliikauden ylijäämä	764 226,45

5 Talousarvion toteutuminen

Kuntastrategian 2018–2022 ja valtuustoa nähdessä 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 säädetty 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 määrittellä myös sen toteutumisen arviointi ja seuranta. Kuntastrategia tarkistetaan vähintään kerran valtuuston toimikaudessa.

Kunnanvaltuusto hyväksyi päivitetyn strategian 27.5.2019. Strategiakauden tavoitteet määriteltiin strategiakausille seuraavasti:

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

Vuoden 2022 talousarvion toiminnalliset tavoitteet on johdettu kuntastrategiasta. Tavoitteet noudattavat myös laajan hyvinvointikertomuksen tavoitteiden eteenpäin viemistä.

Juuassa uuden kuntastrategian valmistelu käynnistyi viranhaltijatyönä kunnanjohtajan johdolla kesällä 2021 ja valtuusto hyväksyi uuden kuntastrategian 26.9.2022 § 23.

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. Hallinnon toimialalle kirjataan myös verotulot ja valtionosuudet.

Tilivelvolliset viranhaltijat

Henri Tanskanen
Aki Jäppinen
Ilpo Huurinainen

Kunnanjohtaja
Hallintojohtaja
Talouspäällikkö

Hallinnon toimialan toimintakertomus

Kunnan KELAlle maksaman työmarkkinatuen kuntaosuusmaksujen määrää laski vuoden 2021 noin 262 000 eurosta vuonna 2022 noin 241 000 euroon.

Työttömyysprosentti oli v. 2021 keskimäärin 15,2 % ja v. 2022 14,4 %. Pitkäaikaistyöttömien määrä oli keskimäärin v. 2021 81 henkilöä / kk ja vuonna 2022 79 henkilöä/ kk. Kuntouttavassa työtoiminnassa oli keskimäärin v. 2021 46 henkilöä ja vuonna 2022 38 henkilöä. Työllistettyjä oli keskimäärin / kk. v. 2021 11 henkilöä ja vuonna 2022 7 henkilöä. Pitkäaikaistyöttömien määrää väheni hieman. Kunta työllisti kuntouttavasta työtoiminnasta henkilöitä määräaikaisella palkkatuella. Vuoden 2023 alusta lukien kuntouttava työtoiminta siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle.

Kunta työllisti palkkatuella ensisijaisesti henkilöt, jotka kunnan on työllistämismääräysten perusteella työllistettävä. Lisäksi työllistämistä kohdistettiin pitkäaikaistyöttömiin.

Yhteensä työllistettyjä kunnan palveluksessa oli keskimäärin 11 henkilöä.

100 HALLINNON TOIMIALA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITUOTOT	700 277	0	700 277	715 805	15 528	2,22%	102,22%
TUET JA AVUSTUKSET	132 000	0	132 000	171 627	39 627	30,02%	130,02%
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 000	0	7 000	7 200	200	2,86%	102,86%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	839 277	0	839 277	894 631	55 354	6,6%	106,6%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-1 151 776	0	-1 151 776	-1 062 329	89 447	7,77%	92,23%
PALVELUJEN OSTOT	-25 926 677	0	-25 926 677	-27 348 726	-1 422 049	-5,48%	105,48%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-29 420	0	-29 420	-23 348	6 072	20,64%	79,36%
AVUSTUKSET	-385 000	0	-385 000	-320 734	64 266	16,69%	83,31%
MUUT TOIMINTAKULUT	-157 211	0	-157 211	-110 084	47 127	29,98%	70,02%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-27 650 084	0	-27 650 084	-28 865 221	-1 215 137	-4,39%	104,39%
TOIMINTAKATE	-26 810 807	0	-26 810 807	-27 970 589	-1 159 782	-4,33%	104,33%
VEROTULOT	14 519 000	0	14 519 000	15 372 451	853 451	5,88%	105,88%
VALTIONOSUUDET	21 613 852	0	21 613 852	22 133 221	519 369	2,4%	102,4%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	343 512	0	343 512	428 798	85 286	24,83%	124,83%
UUOSIKATE	9 665 557	0	9 665 557	9 963 881	298 323	3,09%	103,09%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-9 950	0	-9 950	-9 953	-3	-0,03%	100,03%
TILIKAUDEN TULOS	9 655 607	0	9 655 607	9 953 928	298 320	3,09%	103,09%
POISTOERON MUUTOS	272 860	0	272 860	11 333	-261 527	-95,85%	4,15%
VARAUSTEN MUUTOS	0	0	0	355 425	355 425		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	9 928 467	0	9 928 467	10 320 686	392 218	3,95%	103,95%

Hallintopalveluiden toiminnalliset tavoitteet talousarviovuodelle 2022

TAVOITE	MITTARI	SEURANTA	KEINOT
Strategian päämäärä: "Hyvinvoiva kuntalainen"			
1. Syrjäytymisen ehkäisy	1. Pitkäaikaistyöttömien määrä	Pitkäaikaistyöttömien kokonaismäärä kunnassa Pitkäaikaistyöttömien määrä kuntouttavassa työtoiminnassa Kuntouttavasta työtoiminnasta siirtyminen koulutukseen / työllistyminen	1. Työllistäminen 2. Koulutuksen edistäminen kuntouttavan työtoiminnan asiakkaille.
<p>Toteutuma: Pitkäaikaistyöttömien määrä oli keskimäärin v. 2021 81 henkilöä / kk ja vuonna 2022 79 henkilöä/ kk. Kuntouttavassa työtoiminnassa oli keskimäärin v. 2021 46 henkilöä ja vuonna 2022 38 henkilöä. Työllistettyjä oli keskimäärin / kk. v. 2021 11 henkilöä ja vuonna 2022 7 henkilöä. Pitkäaikaistyöttömien määrää väheni hieman. Kunta työllisti kuntouttavasta työtoiminnasta henkilöitä määräaikaikaisella palkkatuella.</p>			
Strategian päämäärä: "Luottamuksellinen yhteistyö"			
1. Merkittävien yhteistyökumppaneiden esittely luottamushenkilöille	1. Järjestetyt esittelyt, tavoite 2 kpl vuodessa	1. Toteutuneet esittelyt	1. Esittelyt esim. valtuuston kokouksissa, valtuustoseminareissa
2. Demokraattinen hyvä yhteistyö	3. Valtuustokauden päättäjäkysely	2. Toteutunut kysely	3. Päättäjäkysely
<p>Toteutuma: Yhteistyökumppani esittelyt eivät toteutuneet valtuustolle. Yhteistyökumppaneista Jätekkukko ja PKS ovat esittäytyneet kunnanhallitukselle v. 2023. alussa</p> <p>Valtuustokauden päättäjäkysely toteutetaan v. 2023</p>			

Hallinnon toimiala, tuloslaskelma (ulkoiset ja sisäiset erät)

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 kunnalliset, kiinteistö- ja yhteisöverot sekä käsittelevät lainojen korkomenot ja -kulut sekä muut rahoitustuotot ja -kulut.

1100 KESKUSHALLINTOPALVELUT

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNITUOTOT	700 277	0	700 277	715 796	15 519	2,22%	102,22%	22,59%	583 903
320 MAKSUTUOTOT	0	0	0	0	0			-100,0%	42
330 TUET JA AVUSTUKSET	2 000	0	2 000	2 941	941	47,07%	147,07%	-72,97%	10 883
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	7 000	0	7 000	7 200	200	2,86%	102,86%	-2,6%	7 392
YHTEENSÄ	709 277	0	709 277	725 937	16 660	2,35%	102,35%	20,54%	602 221
TOIMINTAKULUT									
400 PALKAT JA PALKKIOT	-567 430	0	-567 430	-556 833	10 597	1,87%	98,13%	5,46%	-527 999
401 HENKILÖSIVUKULUT	-213 855	0	-213 855	-214 298	-443	-0,21%	100,21%	-4,34%	-224 029
430 PALVELUJEN OSTOT	-755 337	0	-755 337	-684 638	70 699	9,36%	90,64%	9,92%	-622 850
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-18 300	0	-18 300	-12 948	5 352	29,24%	70,76%	-35,65%	-20 121
470 AVUSTUKSET	-33 500	0	-33 500	-6 923	26 577	79,33%	20,67%	-69,81%	-22 934
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-136 496	0	-136 496	-93 316	43 180	31,63%	68,37%	-22,43%	-120 293
YHTEENSÄ	-1 724 918	0	-1 724 918	-1 568 956	155 962	9,04%	90,96%	2,0%	-1 538 226
TOIMINTAKATE	-1 015 641	0	-1 015 641	-843 018	172 623	17,0%	83,0%	-9,93%	-936 006

Sosiaali-, terveys-, ja työllisyyspalvelut

Toiminnan kuvaus

Sosiaali- ja terveystalouden 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 terveystaloudet sekä ympäristöterveydenhuollon.

Sosiaali- ja terveystalouden tulosalueen määrärahojen ylitys johtuu Siun sote -kuntayhtymän talousarvion merkittävästä poikkeamasta. Yhtymävaltuuston (4.10.2022) muutetun talousarvion mukaan jäsenkunnat kattavat vuoden 2022 alijäämää 32,7 milj. eurolla. Palkkaharmonisointiin liittyvä valmistelu oli kesken ja sen mahdollisia vaikutuksia ei ollut huomioitu kuntayhtymän lokakuun talousarvion 2022 tarkastuksen yhteydessä. Yhtymävaltuusto ei ole muuttanut talousarviota 4.10.2022 jälkeen. Vuonna 2022 keskustelussa olleet merkittävät omaisuuden myynnit eivät toteutuneet ja alijäämää ei saatu katetuksi sitä kautta. Siun soten omistajakuntien katettavaksi vuoden 2022 alijäämää 39,7 milj. euroa. Juuan kunnan tuloslaskelmaan lisäkuuksi palveluiden oston ja taseeseen on kirjattu n. 1,4 milj. euron siirtovelka alijäämän kattamiseksi. Palkkaharmonisaatio on ilmoitettu liitetiedoissa.

Sosiaali- ja terveystaloudet siirtyivät Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen hoidettavaksi vuoden 2023 alusta lukien.

1200 SOSIAALI-,TERV.JA TYÖLL.PALV.

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
330 TUET JA AVUSTUKSET	130 000	0	130 000	109 935	-20 065	-15,43%	84,57%	-22,34%	141 558
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0		-100,0%	245
YHTEENSÄ	130 000	0	130 000	109 935	-20 065	-15,43%	84,57%	-22,47%	141 803

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-238 969	0	-238 969	-162 451	76 518	32,02%	67,98%	-33,25%	-243 388
401 HENKILÖSIVUKULUT	-49 371	0	-49 371	-34 966	14 405	29,18%	70,82%	-28,84%	-49 138
430 PALVELUJEN OSTOT	-25 033 944	0	-25 033 944	-26 495 433	-1 461 489	-5,84%	105,84%	7,46%	-24 656 095
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-5 720	0	-5 720	-7 823	-2 103	-36,77%	136,77%	-6,45%	-8 363
470 AVUSTUKSET	-263 500	0	-263 500	-242 478	21 022	7,98%	92,02%	-73,02%	-898 686
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-13 000	0	-13 000	-7 294	5 706	43,89%	56,11%	-68,22%	-22 949
YHTEENSÄ	-25 604 504	0	-25 604 504	-26 950 445	-1 345 941	-5,26%	105,26%	4,14%	-25 878 619

TOIMINTAKATE	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
TOIMINTAKATE	-25 474 504	0	-25 474 504	-26 840 510	-1 366 006	-5,36%	105,36%	4,29%	-25 736 816

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.

Vuoden 2022 aikana saatiin päätökseen matkailun kehittämishanke ja Retulahden sataman esiselvityshanke. Kuluneena vuotena tehtiin paljon töitä työllisyyden eteen yhdessä koulujen ja naapurikuntien kanssa, työvoiman saatavuuteen tulee kiinnittää myös tulevaisuudessa huomiota. Yrittäjien kanssa järjestettiin monia tapahtumia mm. yrittäjälähtävät, aamukahvitilaisuuksia ja Pielisen-karjalan yrittäjäjuhla. Hyvästä yhteistyöstä kertoo Juuan palkitseminen vuoden maakunnan yrittäjyyskuntana, sekä Juuan yrittäjäjärjestön palkitseminen parhaana alle sadan jäsenen yhdistyksistä koko Suomessa. Vuonna 2022 uusia yrityksiä perustettiin 17 kappaletta, nettomuuton jäädessä niukasti miinukselle.

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 kiintiölomituskorvaukset ja kunnan kompensaation eläinlääkärikäynteihin.

1110 ELINKEINOPALVELUT

TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNITUOTOT	0	0	0	9	9			-64,62%	25
330 TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	58 750	58 750			209 123,65%	28
YHTEENSÄ	0	0	0	58 759	58 759			110 515,32%	53

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-62 647	0	-62 647	-73 292	-10 645	-16,99%	116,99%	-8,06%	-79 718
401 HENKILÖSIVUKULUT	-19 504	0	-19 504	-20 490	-986	-5,05%	105,05%	-13,23%	-23 614
430 PALVELUJEN OSTOT	-137 396	0	-137 396	-168 655	-31 259	-22,75%	122,75%	48,77%	-113 363
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-5 400	0	-5 400	-2 576	2 824	52,29%	47,71%	-65,08%	-7 379
470 AVUSTUKSET	-88 000	0	-88 000	-71 334	16 666	18,94%	81,06%	36,0%	-52 452
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-7 715	0	-7 715	-9 474	-1 759	-22,8%	122,8%	41,66%	-6 688
YHTEENSÄ	-320 662	0	-320 662	-345 820	-25 158	-7,85%	107,85%	22,11%	-283 214

TOIMINTAKATE	-320 662	0	-320 662	-287 061	33 601	10,48%	89,52%	1,38%	-283 161
--------------	----------	---	----------	----------	--------	--------	--------	-------	----------

Strateginen päämäärä	Tavoite	Seuranta	Mittari
Yrittäjyyden ja työn edellytysten vahvistaminen	Yritysten yhteistyön kehittäminen	Vuosittain. Yritysyhteisölle järjestettävät tilaisuudet, tavoite 5 kpl vuodessa.	Toteutuneet yritysilat
Toteutuma	Toteutunut yksi yritystilaisuus, koronarajoitusten vuoksi määrä jäi alhaiseksi		
Yrittäjyyden ja työn edellytysten vahvistaminen	Matkailusektorin kasvattaminen	Vuosittain	Kolin Matkailu yhdistyksen 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 matkailuyhdistyksen kuului yhdistykseltä saatujen tietojen mukaan 80 juukalaista yritystä vuonna 2021.		

5.1.2 Tekninen toimiala

Tilivelvolliset viranhaltijat

Timo Möttönen, 1.1.2021 -31.12.2022	tekninen johtaja
Meri Heiskanen, 1.1.2022 - 31.10.2022	kiinteistö- ja aluepäällikkö
Kati Heinonen 7.12.2022 - -31.12.2022	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 2022

Toimialueen merkittävimmät kulut muodostuivat henkilöstökuluista 2 115 775 € (TA 2 258 522 €), palveluiden ostoista 2 332 110 € (TA 2 314 178 €) sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat 1 918 436 € (TA 1 912 345 €). Palveluiden ostoissa suurimmat kulut olivat toimisto- ja asiantuntijapalvelu 617 765 € sekä palo- ja pelastustoimen palvelut 502 630 €. Aineet, tarvikkeet ja tavarat osiossa suurin kuluerä oli lämmitys 467 674 € sekä sähkö ja kaasu 539 571 €. Henkilöstökulut olivat suurelta osin vakinaisten palkkoja 1 351 532 €.

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

Myyntituottoihin oli budjetoitu vuodelle 2022 metsätuloja 391 039 € 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 2022

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
Toteutuma:	Kunnalla on tarjolla teollisuus- ja yritystontteja, liike-, rivi- ja paritalotontteja, omakotitalo- ja mökkitontteja. Tiedusteluja tuli ainoastaan vesistöjen äärellä sijaitseviin asuntotontteihin.		
Laadukas kiinteistökanta	Käyttäjien tyytyväisyyskyselyn järjestäminen	Vuosittain	Ennakoiva kiinteistönhuolto, vikailmoituksiin ja palvelupyyntöihin nopea reagointi
Toteutuma: Kiinteistö-kyselyn perusteella käyttäjät ovat olleet tyytyväisiä uudemman rakennuskannan ansiosta. Puutteet ja virheet pyritään korjaamaan tarvittaessa nopeammin. Vanhemmat rakennukset aiheuttavat vuosi vuodelta enempi peruskorjauksen tiedustelua ja korjausehdotuksia.			

Tuloslaskelma sisäiset ja ulkoiset erät

610 TEKNINEN TOIMIALA	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikkeus %	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNTITUOTOT	4 120 543	0	4 120 543	4 315 285	194 742	4,73%	104,73%
MAKSUTUOTOT	0	0	0	2 345	2 345		
TUET JA AVUSTUKSET	19 470	0	19 470	7 924	-11 546	-59,3%	40,7%
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 612 612	0	3 612 612	3 840 895	228 283	6,32%	106,32%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	7 752 625	0	7 752 625	8 166 449	413 824	5,34%	105,34%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-2 258 522	0	-2 258 522	-2 115 775	142 747	6,32%	93,68%
PALVELUJEN OSTOT	-2 314 178	0	-2 314 178	-2 332 110	-17 932	-0,77%	100,77%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 912 345	0	-1 912 345	-1 918 436	-6 091	-0,32%	100,32%
MUUT TOIMINTAKULUT	-607 589	0	-607 589	-520 749	86 840	14,29%	85,71%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-7 092 634	0	-7 092 634	-6 887 069	205 565	2,9%	97,1%
TOIMINTAKATE	659 991	0	659 991	1 279 380	619 389	93,85%	193,85%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-34 562	0	-34 562	-34 578	-16	-0,05%	100,05%
VUOSIKATE	625 429	0	625 429	1 244 802	619 373	99,03%	199,03%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 951 300	0	-1 951 300	-1 988 320	-37 020	-1,9%	101,9%
TILIKAUDEN TULOS	-1 325 871	0	-1 325 871	-743 518	582 353	43,92%	56,08%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 325 871	0	-1 325 871	-743 518	582 353	43,92%	56,08%

Teknisen hallinto

Toiminnan kuvaus

Hallinnon tulosityksikössä 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	TP2020	TP2021	TP2022
Suoritteet			
Vapaat tontit ja rakennuspaikat:			
Asemakaava-alue	41	40	47
Hamarala	9	9	9
Kokkolahti	0	3	3
Rauanjärvi	12	12	12
Muu haja-asutusalue	8	8	7

**6100 HALLINTOPALVELUT
TOIMINTATUOTOT**

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma j. 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	156 583	0	156 583	201 543	44 960	28,71%	128,71%	8,89%	185 086
320 MAKSUTUOTOT	0	0	0	2 103	2 103				0
330 TUET JA AVUSTUKSET	1 100	0	1 100	1 893	793	72,08%	172,08%	-82,53%	10 838
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	55 000	0	55 000	59 267	4 267	7,76%	107,76%	-13,56%	68 567
YHTEENSÄ	212 683	0	212 683	264 806	52 123	24,51%	124,51%	0,12%	264 490

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma j. 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-94 373	0	-94 373	-109 434	-15 061	-15,96%	115,96%	6,68%	-102 577
401 HENKILÖSIVUKULUT	-66 908	0	-66 908	-72 639	-5 731	-8,57%	108,57%	-3,89%	-75 581
430 PALVELUJEN OSTOT	-600 701	0	-600 701	-582 346	18 355	3,06%	96,94%	13,5%	-513 064
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 100	0	-3 100	-2 133	967	31,18%	68,82%	-72,43%	-7 736
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-12 300	0	-12 300	-22 682	-10 382	-84,41%	184,41%	74,49%	-12 999
YHTEENSÄ	-777 382	0	-777 382	-789 233	-11 851	-1,52%	101,52%	10,85%	-711 958
TOIMINTAKATE	-564 699	0	-564 699	-524 428	40 271	7,13%	92,87%	17,2%	-447 468

Puhtaus- ja ruokapalvelut

Toiminnan kuvaus

Puhtaus- ja ruokapalvelut tuottivat ruokapalvelut kouluille (myös henkilöstöllä oli ruokailu mahdollisuus), päiväkodeille ja lokakuun loppuun asti myös terveys- ja sosiaalipalveluille Siun sotelle. Puhtauspalvelut tuottivat palveluita kunnan eri toiminta-alueiden toimipisteisiin sekä lokakuun loppuun asti tuotti palvelut myös sosiaali- ja terveyspalveluiden yksiköihin Siun sotelle. Marraskuun alusta terveys- ja sosiaalipalveluyksiköiden ruoka- ja puhtauspalveluiden tuottaminen siirtyi Polkka Oy:lle. Ruokapalveluita myytiin myös Lieksan kaupungille (Kolin koululle ja Kolin ryhmäperhepäivähoidon yksikölle).

Puhtaus- ja ruokapalveluissa toimintaa on muokattu muutostarpeiden mukaan. Suurimpia muutoksia vuonna 2022 oli Puhtaus- ja ruokapalveluissa keittiöiden yhdistyminen, se toteutettiin heti vuoden 2022 alussa sekä sosiaali- ja terveyspalvelujen tuottamisen siirtyminen Polkka Oy:lle marraskuun alussa. Palveluyksikön merkittävimmät toimintatulojen ja -kulujen erät ovat:

- myyntitulot 2 362 000 euroa
- Henkilöstömenot 1 245 000 euroa
- Elintarvikkeet 525 000 euroa

- Ateriakuljetukset 150 500 euroa

Puhtaus- ja ruokapalvelujen toiminnalliset tavoitteet 2022

Strateginen päämäärä	Tavoite	Seuranta	Mittari
Hyvinvoiva kuntalainen/Tar- koituksen mukaiset tilat ja infra	Siivouksen keinoin puh- taat ja viihtyisät tilat	Mittauksien ja asiakaskyselyllä vuosittain	Aistinvarainen arviointi (In- sta), pintapuhtausnäytteet, asiakaskysely
Toteutuma: Pintapuhtausnäytteitä otettiin säännöllisesti sekä astinvaraista arviointia toteutettiin. Asiakastyytyväisyys kysely			
Hyvinvoiva kuntalainen	Ateriapalvelut tuotetaan ravitsemusneuvottelu- kunnan suosituksen mu- kaisesti eri asiakasryh- mille (hoivakotiruokaili- jat, ateriapalveluasiak- kaat, varhaiskasvatuk- sen, koulujen ja henkilös- töruokailuun osallistu- vat)	Seurataan ravintoarvoja tuotan- nonohjauksjärjestelmällä (Jamix) ruokalistaista	Ravintoainelaskelmat ruoka- listoista
Toteutuma: Ravintoainelaskelmat ruokalistaista otettiin ja varmistettiin niiden täyttävän ravitsemusneuvottelukunnan suosi-			

4030 PUHTAUS- JA RUOKAHOULTOPALVELU TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNITUTUOTOT	2 361 816	0	2 361 816	2 126 380	-235 436	-9,97%	90,03%	2 232 031	-4,73%	2 232 031
320 MAKSUTUOTOT	0	0	0	0	0			2 160	-100,0%	2 160
330 TUET JA AVUSTUKSET	6 610	0	6 610	5 887	-723	-10,93%	89,07%	8 124	-27,53%	8 124
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	12 897	12 897			93	13 754,09%	93
YHTEENSÄ	2 368 426	0	2 368 426	2 145 164	-223 262	-9,43%	90,57%	2 242 407	-4,34%	2 242 407

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-1 006 891	0	-1 006 891	-837 086	169 805	16,86%	83,14%	-981 966	-14,75%	-981 966
401 HENKILÖSIVUKULUT	-238 305	0	-238 305	-196 016	42 289	17,75%	82,25%	-231 410	-15,3%	-231 410
430 PALVELUJEN OSTOT	-388 666	0	-388 666	-273 325	115 341	29,68%	70,32%	-301 415	-9,32%	-301 415
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-627 300	0	-627 300	-510 202	117 098	18,67%	81,33%	-592 882	-13,95%	-592 882
470 AVUSTUKSET	0	0	0	0	0			-54 216	-100,0%	-54 216
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-63 700	0	-63 700	-47 356	16 344	25,66%	74,34%	-45 511	4,05%	-45 511
YHTEENSÄ	-2 324 862	0	-2 324 862	-1 863 985	460 877	19,82%	80,18%	-2 207 400	-15,56%	-2 207 400
TOIMINTAKATE	43 564	0	43 564	281 179	237 615	545,44%	645,44%	35 007	703,22%	35 007

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 saneerauksen loppuun saattaminen, kun asfaltointi tehtiin v. 2022.

Vuoden aikana saatiin valmiiksi Karjalantien-Juuantien-6-tien sekä Sairaalantien-Vepsänjoentien risteysalueiden turvallisuuden parantamisen esiselvitys ja aluevaraussuunnitelma. Aluevaraussuunnitelma otettiin huomioon Juuan kirkonkylän asemakaavan päivityksessä.

Liikenneväylät ja yleiset alueet, toiminnan laajuus:

Kadut	21 km
Kevyen liikenteen väylät	4 km
Puistot	8 ha
Venerannat	Retulahti ja Paalasmaa
Ulkoliikuntapaikat	Ladut (n. 33 km) jääkiekkokaukalo, Tulikiviareena, monitoimiareena, urheilukentät, lähiliikuntapaikka, ulkoilureitit, uimaranat ja taukopaikat

Latujen ylläpito nykyisellä laatutasolla vaati viikolla ja viikonloppuisin liikuntapaikkojen hoitajan lisäksi yhden määräaikaisen työpanoksen.

6300 LIIKENNEVÄYLÄT JA YL.ALUET TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	0	0	0	13 781	13 781			1 624	748,86%	1 624
320 MAKSUTUOTOT	0	0	0	242	242			121	100,0%	121
330 TUET JA AVUSTUKSET	5 760	0	5 760	0	-5 760	-100,0%	0,0%	28 226	-100,0%	28 226
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	222 638	0	222 638	223 724	1 086	0,49%	100,49%	264 009	-15,26%	264 009
YHTEENSÄ	228 398	0	228 398	237 747	9 349	4,09%	104,09%	293 979	-19,13%	293 979

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-134 666	0	-134 666	-132 643	2 023	1,5%	98,5%	-130 524	1,62%	-130 524
401 HENKILÖSIVUKULUT	-34 022	0	-34 022	-32 980	1 042	3,06%	96,94%	-32 893	0,26%	-32 893
430 PALVELUJEN OSTOT	-258 772	0	-258 772	-262 947	-4 175	-1,61%	101,61%	-312 219	-15,78%	-312 219
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-74 800	0	-74 800	-77 898	-3 098	-4,14%	104,14%	-69 388	12,26%	-69 388
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-3 600	0	-3 600	-4 617	-1 017	-28,26%	128,26%	-1 773	160,44%	-1 773
YHTEENSÄ	-505 860	0	-505 860	-511 085	-5 225	-1,03%	101,03%	-546 798	-6,53%	-546 798
TOIMINTAKATE	-277 462	0	-277 462	-273 337	4 125	1,49%	98,51%	-252 819	8,12%	-252 819

Kiinteistötoimi

Toiminnan kuvaus

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

Isoimpia projekteja olivat koulukeskuksen piha-alueen rakentaminen ja kunnantalon ulkopuolisen alueen peruskorjaus. Piha-alueiden asfaltoinnit tehdään v. 2023.

Kunnan omistamia rakennuksia oli vuoden 2022 lopussa 29 kpl. Kerrosalaltaan rakennukset ovat yhteensä noin 43 500 m². Osakehuoneistoja kunnalla oli 43 kpl. Kerrosalaltaan osakehuoneistot ovat yhteensä noin 2870 m².

Kiinteistökaupat tehtiin Vihtasuon ja Palomäen kouluista. Nunnanlahden koulusta ei tullut yhtään tarjousta ja koulun myyminen tulee uudelleen tarkasteluun.

Kunnan omistamien rakennuksien pinta-alasta on omassa käytössä noin 43 %, Siun Sotelle ja pelastuslaitokselle on vuokrattuna noin 19 %, yrityksille tai yrittäjille noin 19 %, asumispalveluiden yksiköiden vuokra-asuntoja on noin 5 % ja vuokra-asuntoina noin 1 %. Loput, noin 13 % pinta-alasta, on tyhjiillään.

Rakennuksien rakentamis- ja kunnossapitokustannukset alittivat talousarvion 57 % eli 65 000 euroa. Koneiden, kalusteiden ja laitteiden kunnossapitoon meni 12 % eli 24 000 € enemmän. Lämmityskustannukset ylittivät 11 % eli 42 000 eurolla ja sähkökustannukset 10 % eli 29 000 eurolla talousarvion.

Asuntojen ja muiden rakennusten vuokratulot ylittyivät 10 % talousarviosta.

6400 KIINTEISTÖTOIMI TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNITTUOTOT	238 129	0	238 129	264 387	26 258	11,03%	111,03%	325 803	-18,85%	325 803
330 TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	24	24			9 780	-99,76%	9 780
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	3 332 574	0	3 332 574	3 542 595	210 021	6,3%	106,3%	3 421 393	3,54%	3 421 393
YHTEENSÄ	3 570 703	0	3 570 703	3 807 006	236 303	6,62%	106,62%	3 756 976	1,33%	3 756 976

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-357 411	0	-357 411	-355 888	1 523	0,43%	99,57%	-338 649	5,09%	-338 649
401 HENKILÖSIVUKULUT	-106 291	0	-106 291	-105 056	1 235	1,16%	98,84%	-104 882	0,17%	-104 882
430 PALVELUJEN OSTOT	-684 177	0	-684 177	-662 998	21 179	3,1%	96,9%	-711 251	-6,78%	-711 251
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 010 525	0	-1 010 525	-1 105 318	-94 793	-9,38%	109,38%	-1 069 620	3,34%	-1 069 620
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-515 500	0	-515 500	-422 984	92 516	17,95%	82,05%	-415 951	1,69%	-415 951
YHTEENSÄ	-2 673 904	0	-2 673 904	-2 652 243	21 661	0,81%	99,19%	-2 640 354	0,45%	-2 640 354

TOIMINTAKATE	896 799	0	896 799	1 154 763	257 964	28,76%	128,76%	1 116 622	3,42%	1 116 622
---------------------	----------------	----------	----------------	------------------	----------------	---------------	----------------	------------------	--------------	------------------

Metsätilat

Toiminnan kuvaus

Tehtävänä on hoitaa kunnan metsätiloja ja -omaisuutta tuottavasti metsäsuunnitelman hakkuu- ja hoitoesitysten pohjalta huomioiden kunnan rakentamisen, matkailun, monikäytön ja ympäristön kestävyden tarpeet. Metsätalouden pitkäjänteisyyden vuoksi toiminnan tavoitteet on määritelty metsäsuunnitelmassa. 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 luontokohteiden (lähes 250 kpl) huomioiminen. Metsätiloille asetetaan tavoitteet metsäsuunnitelman 2014–2023 perusteella.

Elo-joulukuun aikana metsänhoito- ja päätehakkuita suoritettiin pystykaupan lisäksi hankintahakkuuna. Hankintahakkuun sivutuotteena myytiin energiapuuta Juuan kaukolämpö Oyj:lle noin 2 300 kiintokuutiometriä. Tarkoituksena oli saada energiapuuta Juuan kaukolämpö Oy:lle kunnan omista metsistä. Hankintahakkuuna tulleet parrut, pikkutukit, tukit myytiin ja toimitettiin suoraan sahalle. Kuitupuu ja ohuempi puuainekset myytiin energiapuuksi. Hankintahakkuuna tehdyn puun myyntikate jäi kuitenkin odotettua pienemmäksi puun korjaus ja kuljetuskulujen ollessa suuria myyntihintaan nähden. Uusien hankintahakkuiden sopiminen päätettiin lopettaa joulukuussa.

Metsänhoitotöitä tehtiin oman metsurin voimin. Taimikonhoitotöitä oli tekemässä kaksi henkilöä. Lisäksi MHY teki muokkaus- ja istutustöitä sopimuksen mukaan.

6500 METSÄTILAT TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	420 000	0	420 000	811 334	391 334	93,17%	193,17%	583 039	39,16%	583 039
330 TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	0	0			5 472	-100,0%	5 472
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	2 400	0	2 400	2 388	-12	-0,5%	99,5%	2 402	-0,57%	2 402
YHTEENSÄ	422 400	0	422 400	813 722	391 322	92,64%	192,64%	590 912	37,71%	590 912

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-32 640	0	-32 640	-61 682	-29 042	-88,98%	188,98%	-30 613	101,49%	-30 613
401 HENKILÖSIVUKULUT	-12 133	0	-12 133	-17 307	-5 174	-42,64%	142,64%	-11 783	46,88%	-11 783
430 PALVELUJEN OSTOT	-74 873	0	-74 873	-211 760	-136 887	-182,83%	282,83%	-72 529	191,97%	-72 529
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-12 300	0	-12 300	-3 770	8 531	69,35%	30,65%	-10 774	-65,01%	-10 774
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-7 412	0	-7 412	-7 453	-41	-0,55%	100,55%	-7 634	-2,37%	-7 634
YHTEENSÄ	-139 358	0	-139 358	-301 972	-162 614	-116,69%	216,69%	-133 332	126,48%	-133 332

TOIMINTAKATE	283 042	0	283 042	511 750	228 708	80,8%	180,8%	457 580	11,84%	457 580
---------------------	----------------	----------	----------------	----------------	----------------	--------------	---------------	----------------	---------------	----------------

Vesihuoltolaitos

Toiminnan kuvaus

Vesihuoltolaitos tuottaa oman toiminta-alueensa ja Nunnanlahden vesiosuuskunnan toiminta-alueen asiakkaille laadullisesti määräykset täyttävää talousvettä sekä huolehtii yhdyskuntajätevesien ja sakokaivolietteiden 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 187 000 m³ ja laskutettu jätevesimäärä on noin 154 000 m³. Käsiteltyä sako- ja umpikaivoliettä on vuosittain noin 6 000 m³. Talous- ja jäteveden käyttömaksut ja umpi- ja sako-kaivolietteen käsittelymaksut tarkistetaan ja määritellään vuosittain.

Strateginen päämäärä	Tavoite	Seuranta	Mittari
Tarkoituksenmukainen infra	Kustannustehokkaampi vesihuolto	Vuosittain	Korjausten määrä, vuotovesien määrä viemäriverkostossa, laskuttamaton puhtaan veden määrä
Toteutuma: Vesihuoltolaitoksen automaatiojärjestelmän osia uusittiin talousarvion investointisuunnitelman mukaisesti. Vesimittareita asennettiin vuokrattaviin tiloihin laskuttamattoman puhtaan veden määrän vähentämiseksi.			

6510 VESIHUOLTOLAITOKSET TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	944 015	0	944 015	897 859	-46 156	-4,89%	95,11%	818 560	9,69%	818 560
330 TUET JA AVUSTUKSET	6 000	0	6 000	120	-5 880	-98,0%	2,0%	212	-43,16%	212
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	24	24			24	0,0%	24
YHTEENSÄ	950 015	0	950 015	898 004	-52 011	-5,47%	94,53%	818 796	9,67%	818 796

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-142 509	0	-142 509	-159 800	-17 291	-12,13%	112,13%	-134 446	18,86%	-134 446
401 HENKILÖSIVUKULUT	-32 373	0	-32 373	-35 246	-2 873	-8,88%	108,88%	-30 478	15,65%	-30 478
430 PALVELUJEN OSTOT	-306 989	0	-306 989	-338 734	-31 745	-10,34%	110,34%	-346 155	-2,14%	-346 155
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-184 320	0	-184 320	-219 115	-34 795	-18,88%	118,88%	-204 581	7,1%	-204 581
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-5 077	0	-5 077	-15 656	-10 579	-208,37%	308,37%	-7 315	114,02%	-7 315
YHTEENSÄ	-671 268	0	-671 268	-768 551	-97 283	-14,49%	114,49%	-722 975	6,3%	-722 975

TOIMINTAKATE	278 747	0	278 747	129 453	-149 294	-53,56%	46,44%	95 821	35,1%	95 821
---------------------	----------------	----------	----------------	----------------	-----------------	----------------	---------------	---------------	--------------	---------------

5.1.3 Hyvinvointilautakunta

Hyvinvointilautakunta

Hyvinvointilautakunnan kokoonpano

Vepsäläinen Jarmo	Puheenjohtaja	hvj	Agonen Elina
Pitkänen Tiina	varapuheenjohtaja	hvj	Koivunen Kimmo (8.2022 saakka)
		hvj	Katri Kallinen (9.2022 alkaen)
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 Joonas	sivistysjohtaja-rehtori
Kononen Marja	kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja (24.10.2022 saakka)
Ruokolainen Marja	vt. kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja (25.10.2022 alkaen)
Nevalainen Virpi	perusopetuksen rehtori (2.10.2022 saakka)
Hyttinen Mari	vt. perusopetuksen rehtori (3.10.2022 alkaen)
Gröhn Jenna	varhaiskasvatuspäällikkö
Salmi Jaana	Nunnanlahden koulunjohtaja (31.7.2022 saakka)
Naakka Eero	Vihtasuon koulunjohtaja (31.7.2022 saakka)

Hyvinvoinnin toimialan toimintakertomus 2022

Hyvinvointipalvelujen toimialueella koronan vaikutus on näkynyt eri toiminnoissa vielä alkuvuonna 2022. Kouluverkkomuutos on jatkunut Nunnanlahden ja Vihtasuon koulujen yhdistymisellä Poikolan kouluun. Kyläkoulujen oppilaat ja henkilöstö ovat siirtyneet koulukeskukseen koulun alkaessa elokuussa 2022. Koulukuljetuskustannukset ovat toteutuneet hankintasopimusten mukaan. Varhaiskasvatukseen osallistumisen taso on hieman laskenut.

Kirjasto- ja vapaa-aikapalvelut toimivat normaalisti, joskin kävijämäärät ovat olleet hieman alemmalla tasolla. Liikuntatilojen käytössä on ollut suosituksia ja kävijämäärärajoituksia alkuvuoden aikana, mutta kävijämäärät ovat nousseet kahteen edelliseen vuoteen verrattuna. Kulttuuritapahtumia on toteutettu vähemmän kuin edellisellä vuonna, jolloin tapahtumia järjestettiin aikaisempia vuosia enemmän koronarajoitteiden päätyttyä. Nuorisotoiminnan kävijämäärät ovat palautuneet ennen koronaa olleelle tasolle. Hyvinvointipalvelujen myöntämät avustusmäärärahat on käytetty lähes täysimääräisesti toiminnan tukemiseen. Nuorten kesätyöseteleitä, joiden arvo oli 200 €/seteli, käytettiin 16 kappaletta ja kahta uutta 4H-yritystä tuettiin sopimuksen mukaisesti. Lisäksi avustusmäärärahoista maksettiin tukea kylätalojen ylläpitoon edellisvuosien tapaan.

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

Hyvinvoinnin toimialan tavoitteet

TAVOITE	MITTARI	SEURANTA	KEINOT
Strateginen päämäärä: Hyvinvoiva kuntalainen			
Nuorisotoimi tavoittaa kunnan kohderyhmän 12–29 –ikäiset nuoret toiminoillaan	Nuokkarin kävijätilastot ja etsivän nuorisotyön tilastot	Vuosittain ja hankekausittain	Perusnuokkari-, ohjaamo-, etsivä- ja työpajatoiminta
Toteutuma: Perusnuokkari-, ohjaamo-, etsivä- ja työpajatoiminta on toteutunut suunnitellussa laajuudessa. Ohjaamotoiminta on ollut pienimuotoista.			
Järjestöyhteistyö	Avustusten jakaminen	Avustusten käyttö ja toiminnan kehittyminen vuosittain	Avustuksista tiedottaminen, tuki avustushakemuksiin ja avustusten käytön kehittymisen seuranta
Toteutuma: Hyvinvointipalveluiden avustusmäärärahat on jaettu lähes kokonaisuudessaan: Järjestöjen toiminta-avustuksia 31 650 €, kohdeavustuksia 12 215 € ja kylätaloavustuksia 6 000 €. Avustusten hakumahdollisuuksista on tiedotettu kunnan nettisivuilla ja lehti-ilmoituksella. Järjestöyhteistyöhenkilöt neuvovat tarvittaessa hakemusten tekemisessä. Toiminnan kehittämisen seuranta painotetaan osana avustusten myöntämistä.			
Vapaa-aikapalvelut tukevat kuntalaisten hyvinvointia	Tapahtumien/osallistujien määrä	Vuosittain	Kehitetään ja tarjotaan monipuolisia palveluita ja tiloja maltillisella hintatasolla
Toteutuma: Erilaisia vapaa-aikapalveluja on järjestetty koronan jälkeen normaalisti. Samalla kävijämäärät ovat vähitellen palautuneet ennen koronaa olleelle tasolle. Kulttuuritoiminnassa on tarjottu maksuttomia tapahtumia ja kuntalaisille on tarjottu maksutonta liikuntaneuvontaa.			
Strateginen päämäärä: Korkeatasoinen sivistystyö			
Varhaiskasvatusta on tarjolla kaikille alle kouluikäisille lapsille ja paikat ovat tehokkaassa käytössä	Paikkojen tarjontamäärä ja täyttöaste	Puolivuosittain	Monipuolinen varhaiskasvatustarjonta ja ryhmien tehokas käyttö
Toteutuma: Varhaiskasvatuspalveluita on tarjolla monimuotoisesti päiväkodeissa, ryhmäperhepäiväkodeissa ja perhepäivähoidossa. Hoidontarvekyselyt on tehty keväällä ja palvelutarjontaa sekä henkilöstörakennetta on kehitetty tulosten perusteella. Vihtasuo-ryhmäperhepäiväkoti lopetti toimintansa keväällä 2022, koska varhaiskasvatuspalvelut pystyttiin järjestämään päiväkodeissa ja perhepäivähoidossa. Varhaiskasvatuksessa hoitopaikkoja oli vuoden lopussa 96 ja paikkoja on käytössä vuoden lopussa 92.			
Perusopetuksen ja lukion suorittaminen ja perusopetuksen jälkeisiin jatko-opintoihin sijoittuminen	Perusopetuksen ja lukion päättää ja perusopetuksen jälkeisen opiskelupaikan saa 100 % -oppilaista/opiskelijoista	Lukuvuosittain	Toimiva ja opetussuunnitelmiin perustuva opetus ja opinto-ohjaus oppilaiden/ opiskelijoiden tarpeet huomioiden

Toteutuma: Perus- ja lukio-opetuksessa 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 % oppilaista ja opiskelijoista. Jatko-opintopaikan sai 100 % 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 koronan jälkeen. 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 1273 opiskelijaa.

40 HYVINVOINTILAUTAKUNTA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITUOTOT	290 083	0	290 083	299 207	9 124	3,15%	103,15%
MAKSUTUOTOT	193 898	0	193 898	211 965	18 067	9,32%	109,32%
TUET JA AVUSTUKSET	232 820	0	232 820	347 276	114 456	49,16%	149,16%
MUUT TOIMINTATUOTOT	4 900	0	4 900	8 349	3 449	70,39%	170,39%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	721 701	0	721 701	866 797	145 096	20,1%	120,1%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-5 196 480	0	-5 196 480	-5 037 961	158 519	3,05%	96,95%
PALVELUJEN OSTOT	-2 656 782	0	-2 656 782	-2 640 483	16 299	0,61%	99,39%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-297 526	0	-297 526	-299 441	-1 915	-0,64%	100,64%
AVUSTUKSET	-186 300	0	-186 300	-165 253	21 047	11,3%	88,7%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 145 183	0	-1 145 183	-1 236 758	-91 575	-8,0%	108,0%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-9 482 271	0	-9 482 271	-9 379 895	102 376	1,08%	98,92%
TOIMINTAKATE	-8 760 570	0	-8 760 570	-8 513 098	247 472	2,82%	97,18%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-14 210	0	-14 210	-14 210	-0	0,0%	100,0%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-14 210	0	-14 210	-14 210	-0	0,0%	100,0%
TILIKAUDEN TULOS	-8 774 780	0	-8 774 780	-8 527 308	247 472	2,82%	97,18%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-8 774 780	0	-8 774 780	-8 527 308	247 472	2,82%	97,18%

Hyvinvoinnin hallintopalvelut (tulosityksikkö)

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 kansalaisopiston, taiteen perusopetuksen, kulttuuri-, nuoriso- ja liikuntapalvelut, hyvinvointipalvelujen hankkeet sekä avustukset.

4000 HALLINTO- JA TUKIPALVELUT

TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	211 583	0	211 583	183 892	-27 691	-13,09%	86,91%	1,64%	180 927
330 TUET JA AVUSTUKSET	1 000	0	1 000	505	-495	-49,46%	50,54%	367,39%	108
YHTEENSÄ	212 583	0	212 583	184 398	-28 185	-13,26%	86,74%	1,86%	181 035

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-131 410	0	-131 410	-118 871	12 539	9,54%	90,46%	1,14%	-117 527
401 HENKILÖSIVUKULUT	-35 448	0	-35 448	-31 193	4 255	12,0%	88,0%	-2,68%	-32 053
430 PALVELUJEN OSTOT	-31 315	0	-31 315	-25 567	5 748	18,36%	81,64%	13,22%	-22 582
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 300	0	-1 300	-1 775	-475	-36,53%	136,53%	-9,92%	-1 970
470 AVUSTUKSET	-61 300	0	-61 300	-54 125	7 175	11,71%	88,29%		0
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-13 110	0	-13 110	-6 992	6 118	46,67%	53,33%	2,28%	-6 836
YHTEENSÄ	-273 883	0	-273 883	-238 522	35 361	12,91%	87,09%	31,8%	-180 969
TOIMINTAKATE	-61 300	0	-61 300	-54 125	7 175	11,71%	88,29%	-82 581,87%	66

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. Henkilöstörakennetta on kehitetty vastaamaan hoidontarpeen ja eri toimintamuotojen ja alueiden vaihtuviin tarpeisiin. Hyvinvointilautakunta on esittänyt kotonaan työskentelevien perhepäivähoitajien takuupalkkaperiaatteen siirtymistä henkilöstöjaostolle. Esitys on hyväksytty henkilöstöjaostossa ja asiaa toteutetaan. Keskustan alueen hoidontarpeen lisääntyä kevätkaudella, toiminnassa oli lyhytaikaisesti käytössä ryhmäperhepäiväkotitoiminta. Kevään 2022 aikana ryhmäperhepäiväkotitoiminta toimi Vihtasuolla. Tämä tasasi keskustan alueen palvelutarvetta, eikä erillistä yksikköä päiväkotien lisäksi tarvittu alueelle. Syksyllä 2022 tarvetta Vihtasuon yksikölle ei enää ollut hoidontarpeen perusteella. Pohjoisen alueen varhaiskasvatus järjestettiin perhepäivähoidon lisäämisellä.

4050 VARHAISKASVATUS TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	0	0	0	1 000	1 000			100,0%	500
320 MAKSUTUOTOT	95 690	0	95 690	76 121	-19 569	-20,45%	79,55%	-13,69%	88 200
330 TUET JA AVUSTUKSET	57 000	0	57 000	67 248	10 248	17,98%	117,98%	32,37%	50 802
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	8	8			-95,26%	170
YHTEENSÄ	152 690	0	152 690	144 377	-8 313	-5,44%	94,56%	3,37%	139 672

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-827 061	0	-827 061	-832 428	-5 367	-0,65%	100,65%	8,01%	-770 667
401 HENKILÖSIVUKULUT	-226 471	0	-226 471	-232 638	-6 167	-2,72%	102,72%	5,07%	-221 411
430 PALVELUJEN OSTOT	-320 771	0	-320 771	-296 391	24 380	7,6%	92,4%	-5,12%	-312 384
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-22 500	0	-22 500	-12 975	9 525	42,33%	57,67%	5,87%	-12 256
470 AVUSTUKSET	-125 000	0	-125 000	-109 843	15 157	12,13%	87,87%	14,97%	-95 544
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-156 475	0	-156 475	-162 433	-5 958	-3,81%	103,81%	3,55%	-156 867
YHTEENSÄ	-1 678 278	0	-1 678 278	-1 646 709	31 570	1,88%	98,12%	4,94%	-1 569 128
TOIMINTAKATE	-1 525 588	0	-1 525 588	-1 502 331	23 257	1,52%	98,48%	5,1%	-1 429 456

Strateginen päämäärä	Tavoite	Seuranta	Mittari
Korkeatasoinen sivistystyö	Paikkojen tarjontamäärä ja täyttöaste	Puolivuositain	Monipuolinen varhaiskasvatus- tarjonta ja ryhmien tehokas käyttö
Toteutuma	Varhaiskasvatukseen osallistuvia lapsia oli 92 31.12.2022 ja hoitopaikkoja oli käytettävissä 96. Tällöin perhepäivähoidossa, ryhmäperhepäiväkodeissa ja päiväkodeissa oli 4 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 oppilaitensa parhaaksi siten, että oppilaista kasvaa oppimishaluisia, vastuuntuntoisia, kansainvälisesti ajattelevia ja jatko-opinnoissaan menestyviä nuoria aikuisia.

Kouluverkkomuutos on jatkunut Nunnanlahden ja Vihtasuon koulujen yhdistymisellä Poikolan kouluun. Ky-
läkoulujen oppilaat ja henkilöstö ovat siirtyneet koulukeskukseen koulun alkaessa elokuussa 2022. Koulukeskuksen tilat ovat riittäneet soveltuvalla tavalla oppilaitosten toimintaan kouluhankkeen alkuperäisen suunnitelman mukaisesti. Perusopetuksen pedagogiikan ja toimintakulttuurin kehittämistä on jatkettu huomioiden kyläkoulujen oppilaiden ja henkilökunnan siirryttyä koulukeskukseen. Hankintojen tekemistä on jatkettu kevään ja kesän aikana oppimateriaalien ja kaluston osalta. Koronatilanteen helpottaessa alkuvuonna on poistettu oppilaitosten toimintaan vaikuttaneita ohjeistuksia ja käytänteitä. Hanketoiminnalla on tarjottu lisätukea oppilaiden oppimiseen ja mahdollistettu lisähenkilöstön palkkaamista.

4100 ESI- JA PERUSOPETUS TOIMINTATUOTOT									
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	78 500	0	78 500	111 800	33 300	42,42%	142,42%	7,45%	104 046
320 MAKSUTUOTOT	46 000	0	46 000	73 731	27 731	60,29%	160,29%	-14,72%	86 458
330 TUET JA AVUSTUKSET	110 030	0	110 030	198 447	88 417	80,36%	180,36%	70,21%	116 590
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	1 381	1 381			1 088,23%	116
YHTEENSÄ	234 530	0	234 530	385 360	150 830	64,31%	164,31%	25,44%	307 210
TOIMINTAKULUT									
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-2 285 287	0	-2 285 287	-2 219 283	66 004	2,89%	97,11%	-1,78%	-2 259 412
401 HENKILÖSIVUKULUT	-503 632	0	-503 632	-496 313	7 319	1,45%	98,55%	-1,55%	-504 128
430 PALVELUJEN OSTOT	-1 751 783	0	-1 751 783	-1 795 169	-43 386	-2,48%	102,48%	7,12%	-1 675 910
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-137 526	0	-137 526	-155 461	-17 935	-13,04%	113,04%	-49,75%	-309 402
470 AVUSTUKSET	0	0	0	0	0			-100,0%	-2 680
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-426 414	0	-426 414	-495 754	-69 340	-16,26%	116,26%	-7,05%	-533 352
YHTEENSÄ	-5 104 642	0	-5 104 642	-5 161 980	-57 338	-1,12%	101,12%	-2,33%	-5 284 882
TOIMINTAKATE	-4 870 112	0	-4 870 112	-4 776 620	93 492	1,92%	98,08%	-4,04%	-4 977 672

Strateginen päämäärä	Tavoite	Seuranta	Mittari
Korkeatasoinen sivistystyö	Perusopetuksen suorittaminen ja sijoittuminen jatko-opintoihin	Lukuvuosittain	Perusopetuksen päättötodistuksen ja jatko-opiskelupaikan saaneiden oppilaiden määrä, seuranta lukuvuosittain
Toteutuma	Päättötodistuksen saaneita 35, kaikki perusopetuksen päättäneet saivat jatko-opiskelupaikan hakukohteestaan.		

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, LOPS 2021, on otettu käyttöön myös toisen vuoden opiskelijoiden osalta. Vuoden aikana on järjestetty opetussuunnitelman toimeenpanoon liittyvää henkilöstökoulutusta. Digioppiympäristöjä ja sähköisten ylioppilaskoe- ja kurssikoekäytänteiden kehittämistyötä on jatkettu. Oppivelvollisuuden laajenemisen myötä materiaali-, kirja ja laitehankinnat on tehty kaikille lukiolaisille. Lukiomarkkinointia on jatkettu tehostetusti 9. luokkalaisten ja lukiolaisten yhteistapahtumilla. Polvijärven ja Outokummun kanssa on edelleen lisätty yhteiskurssi/-opintojaksotarjontaa. Hankehaun kautta lukioyhteistyö on laajentunut käsittämään yhteistyön Heinäveden lukion kanssa. Hanketoiminnalla on tarjottu lisätukea opiskelijoiden oppimiseen ja mahdollistettu lisähenkilöstön palkkaamista.

4110 LUKIOKOULUTUS TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	0	0	0	1 094	1 094				0
330 TUET JA AVUSTUKSET	7 900	0	7 900	30 765	22 865	289,43%	389,43%	-26,61%	41 921
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	2 000	0	2 000	1 675	-325	-16,27%	83,73%	-53,91%	3 634
YHTEENSÄ	9 900	0	9 900	33 533	23 633	238,72%	338,72%	-26,39%	45 555

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-437 680	0	-437 680	-404 362	33 318	7,61%	92,39%	4,98%	-385 166
401 HENKILÖSIVUKULUT	-94 769	0	-94 769	-88 010	6 759	7,13%	92,87%	3,08%	-85 377
430 PALVELUJEN OSTOT	-185 879	0	-185 879	-167 747	18 132	9,75%	90,25%	1,55%	-165 192
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-34 300	0	-34 300	-31 430	2 870	8,37%	91,63%	1,73%	-30 895
470 AVUSTUKSET	0	0	0	-1 286	-1 286			0,0%	-1 286
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-95 844	0	-95 844	-98 767	-2 923	-3,05%	103,05%	13,14%	-87 298
YHTEENSÄ	-848 472	0	-848 472	-791 602	56 870	6,7%	93,3%	4,82%	-755 214
TOIMINTAKATE	-838 572	0	-838 572	-758 068	80 504	9,6%	90,4%	6,82%	-709 659

Strateginen päämäärä	Tavoite	Seuranta	Mittari
Korkeatasoinen sivistystyö	Aloittaneet opiskelijat suorittavat lukion oppimäärän	Lukuvuosittain	Lukion keskeyttäneiden määrä, lukio-oppimäärän suoritustilastot
Toteutuma	Lukuvuonna 2021–2022 lukion keskeyttäneitä oli alle 5 ja 9 suoritti ylioppilastutkinnon.		

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 2021–22 teemana oli Juuret Juuassa, johon liittyviä kursseja on lisätty opetusohjelmaan. Kansalaisopiston tulevaisuuden toimintalinjauksia varten on laadittu kehittämisstrategia. Koronatilanteen vuoksi kurssien minimi- ja maksimiopiskelijämääriä edelleen huomioitu niin, että ne opetusta voidaan toteuttaa terveysturvallisuusohjeet huomioiden. Taiteen perusopetusta on tarjottu kuvataiteessa, käsityössä ja musiikissa.

4170 KANSALAIPOISTO

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	0	0	0	1 321	1 321			-23,17%	1 719
320 MAKSUTUOTOT	29 000	0	29 000	32 735	3 735	12,88%	112,88%	13,69%	28 792
330 TUET JA AVUSTUKSET	1 500	0	1 500	-9 205	-10 705	-713,64%	-613,64%	-158,34%	15 776
YHTEENSÄ	30 500	0	30 500	24 851	-5 649	-18,52%	81,48%	-46,31%	46 288
TOIMINTAKULUT									
400 PALKAT JA PALKKIOT	-220 721	0	-220 721	-203 538	17 183	7,79%	92,21%	-4,74%	-213 660
401 HENKILÖSIVUKULUT	-59 171	0	-59 171	-54 054	5 117	8,65%	91,35%	-4,8%	-56 777
430 PALVELUJEN OSTOT	-128 212	0	-128 212	-117 219	10 993	8,57%	91,43%	4,62%	-112 039
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-12 450	0	-12 450	-6 070	6 380	51,25%	48,75%	-58,38%	-14 584
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-45 642	0	-45 642	-44 976	666	1,46%	98,54%	-9,61%	-49 757
YHTEENSÄ	-466 196	0	-466 196	-425 856	40 340	8,65%	91,35%	-4,69%	-446 817
TOIMINTAKATE	-435 696	0	-435 696	-401 005	34 691	7,96%	92,04%	0,12%	-400 529

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 2021–2022 kursseja oli 200 ja 3304 tuntia. Vuonna 2022 opiskelijoita on ollut 1273. Kurssit taivoittivat edelleen hyvin asukkaita.		

Kirjasto- ja tietopalvelut

Kunnankirjasto tuottaa kuntalaisille monipuolisia kirjasto- ja tietopalveluja välittämällä asiakkaille heidän eri tilanteissansa 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 lukupiiri toiminta on jatkunut kevät- ja syyskaudella. Kirjaston kotipalvelun asiakasmäärät ovat pysyneet ennallaan. Kokoelmatyö toteutui suunnitellusti. Tapahtumia järjestettiin lähes normaalisti koronaa edeltäviin vuosiin verrattuna. Kirjastopalveluita on kehitetty pop up- hankkeen avulla

4160 KIRJASTO- JA TIETOPALVELUT TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
320 MAKSUTUOTOT	1 500	0	1 500	1 871	371	24,77%	124,77%	1 228	52,37%	1 228
330 TUET JA AVUSTUKSET	3 100	0	3 100	2 145	-955	-30,8%	69,2%	6 362	-66,28%	6 362
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	2 500	0	2 500	3 932	1 432	57,29%	157,29%	3 998	-1,63%	3 998
YHTEENSÄ	7 100	0	7 100	7 949	849	11,96%	111,96%	11 588	-31,4%	11 588

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-120 356	0	-120 356	-122 253	-1 897	-1,58%	101,58%	-112 297	8,87%	-112 297
401 HENKILÖSIVUKULUT	-33 215	0	-33 215	-35 670	-2 455	-7,39%	107,39%	-32 908	8,39%	-32 908
430 PALVELUJEN OSTOT	-58 981	0	-58 981	-53 207	5 774	9,79%	90,21%	-55 888	-4,8%	-55 888
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-67 050	0	-67 050	-70 191	-3 141	-4,68%	104,68%	-67 469	4,03%	-67 469
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-42 699	0	-42 699	-47 034	-4 335	-10,15%	110,15%	-48 867	-3,75%	-48 867
YHTEENSÄ	-322 301	0	-322 301	-328 354	-6 053	-1,88%	101,88%	-317 429	3,44%	-317 429

TOIMINTAKATE	-315 201	0	-315 201	-320 405	-5 204	-1,65%	101,65%	-305 841	4,76%	-305 841
--------------	----------	---	----------	----------	--------	--------	---------	----------	-------	----------

Strateginen päämäärä	Tavoite	Seuranta	Mittari
Korkeatasoinen sivistystyö	Elinikäinen oppiminen mahdollistuu kirjaston aineisto- ja tapahtumatarjontaa käyttäen	Vuosittain	Kirjaston käyttötilastot ja kävijämäärät
Toteutuma	Lainaaajia oli yhteensä 1304. Kaikilla kunnan perusopetuksen oppilailla on kirjastokortti. Tapahtumia järjestettiin 15 kappaletta.		

Liikunta-, nuoriso- ja kulttuuripalvelut

Toiminnan kuvaus

Kulttuuripalvelut edistävät 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 tiivistä yhteistyötä koulujen, varhaiskasvatuksen, hoivakotien sekä muiden vapaa-aikapalvelujen toimijoiden kanssa tavoittaakseen kaikenikäiset kuntalaiset tarjonnan piiriin. Liikuntaneuvontatoimintaa on kehitetty palkkaamalla liikunnanohjaaja ja kohderyhmille markkinointia on jatkettu. 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 jatkettu etsivää nuorisotyötä.

4200 LIIKUNTA-, NUORISO-, KULT.PALV TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNITUOTOT	0	0	0	100	100			-64,29%	280
320 MAKSUTUOTOT	21 708	0	21 708	27 506	5 798	26,71%	126,71%	55,06%	17 739
330 TUET JA AVUSTUKSET	52 290	0	52 290	57 371	5 081	9,72%	109,72%	-29,54%	81 423
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	400	0	400	1 353	953	238,21%	338,21%	104,78%	661
YHTEENSÄ	74 398	0	74 398	86 330	11 932	16,04%	116,04%	-13,76%	100 103

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2022	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-175 965	0	-175 965	-157 084	18 881	10,73%	89,27%	9,68%	-143 220
401 HENKILÖSIVUKULUT	-45 294	0	-45 294	-42 265	3 029	6,69%	93,31%	5,21%	-40 173
430 PALVELUJEN OSTOT	-179 841	0	-179 841	-185 183	-5 342	-2,97%	102,97%	3,68%	-178 605
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-22 400	0	-22 400	-21 539	861	3,84%	96,16%	37,14%	-15 706
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-364 999	0	-364 999	-380 801	-15 802	-4,33%	104,33%	-5,54%	-403 117
YHTEENSÄ	-788 499	0	-788 499	-786 873	1 626	0,21%	99,79%	0,78%	-780 821
TOIMINTAKATE	-714 101	0	-714 101	-700 543	13 558	1,9%	98,1%	2,91%	-680 718

Toiminnan tavoitteet

Strateginen päämäärä	Tavoite	Seuranta	Mittari
Hyvinvoiva kuntalainen	Nuorisotoimi tavoittaa kunnan kohderyhmän 12–29 –ikäiset nuoret toiminoillaan	Vuosittain ja hankekausittain	Nuokkarin kävijätilastot, etsivän nuorisotyön tilastot ja nuorisovaltuuston palaute
Toteutuma	Nuokkari on ollut auki 115 päivänä ja on kohdannut nuokkari-iltojen aikana yhteensä 3035 nuorta eli keskimäärän 25 nuorta per aukiolopäivä. Tämän lisäksi nuoria kohdattiin verkossa ja sosiaalisen median kanavilla. Nuorisotoimi järjesti sirkusleirin kesällä 2022 sekä syyslomaviikon pelitapahtuman, johon osallistui 24 nuorta. Etsivä nuorisotyö on jättänyt vuoden aikana 30 yhteydenottoopyyntöä ja tavoittanut kaikki kohderyhmän nuorta. Nuorisovaltuusto kokoontui 4 kertaa ja on osallistunut aktiivisesti maakunnallisen nuorisovaltuuston toimintaan. Nuorisovaltuusto on kokouksissaan käsitellyt nuorilta tulleita aloitteita ja ideoita toteuttamisen perustaksi. Syksyllä on valittu edustajat toimielimiin.		
Hyvinvoiva kuntalainen	Vapaa-aikapalvelut tukevat kuntalaisien hyvinvointia	Vuosittain	Tapahtumien/osallistujien määrä
Toteutuma	Kulttuuripalvelut toteuttivat runsaasti kiertueyppisiä tapahtumia tavoittamaan hoivakoti ja muiden yksiköiden kanssa. Varhaiskasvatuksessa ja oppilaitoksissa tapahtumia on järjestetty normaali määrä koronan jälkeen. Liikuntapalvelut on tarjonnut liikuntaneuvonnan asiakkaista koostuvan ohjatun kuntosaliryhmän kerran viikossa. Lisäksi yksittäisiä matalan kynnyksen lajikokeiluja ryhmässä, sekä liikuntapalvelujen ohjaama seniorikuntosali kerran viikossa. Ryhmätunteihin on osallistunut n. 10 hlö/kerta. Kuntalaisille on tarjottu yksilöllistä liikuntaneuvontaa. Pidempiaikaisia asiakkuuksia liikuntaneuvonnassa on ollut 10 ja toistakymmentä yksittäistä neuvontayhteydenottoa kuten kuntosalitutumisia. Tapahtumia kesäkaudella oli uimakoulut, useat vesijumppat, ulkokuntosalitunteja ja porrasjumppia. Yhteistyökumppaneiden kanssa järjestettiin kaikenikäisten Puuharata (30 hlö), Lasten liikuntapäivä (70 lasta), Heinäkuun Huoleton Hilipasu (115 hlö), Pekka Kotipohjan kuntosaliopastukset, Roosa nauha- kävely, Kuutamohiihto (44 hlö) ja Ylemmäisen hiihto (81 hlö)		

Oppilas- ja opiskelijaennuste 20.9.2022

Perusopetuksen oppilasmäärä laskee lukuvuodesta 2022–2023 lukuvuoden 2026–2027 loppuun 78 oppilaalla. Vastaavasti lukion opiskelijamäärä laskee samalla ajanjaksolla 12 opiskelijalla.

KOULU	2020–2021	2021–2022	2022–2023	2023–2024	2024–2025	2025–2026	2026–2027
Nunnanlahti	19	24	0	0	0	0	0
Vihtasuo	34	25	0	0	0	0	0
Poikola e-6	141	137	184	162	163	163	157
e-6 yhteensä	194	186	184	162	163	163	157
Poikola 7–9	144	127	119	106	88	80	68
Poikola 10	0	1	0	0	0	0	0
Perusopetus	338	314	303	268	251	243	225
Lukio	61	55	55	63	53	48	43
yht.	399	369	358	331	304	291	268

Hyvinvoinnin toimialan tunnuslukuja 2022

Tunnusluvut	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
päivähoidossa lapsia	104	101	103	107	97	92
päivähoidossa lapsia %/0–6 v	60	65,2	72,0	65,2	75,8	63,4
esi- ja perusopetuksen oppilasmäärä ka	416	390	365	344	312	308
kuljetusoppilaita ka	212	186	173	170	165	158
kuljetusoppilaita % ka	51	47,7	47,4	49,3	50,6	52
erityisen tuen oppilaita % (20.9)	7	7,4	7,7	8,7	8,3	9,2
koululaisten ip-toiminta osallistuneet ka	24	25	19,5	18,5	28	26
lukio-opiskelijoita ka	38	42	49,5	58	55	55
ylioppilaita kevät/syky	22/1	10/0	12/1	7/3	18/3	9/10
kirjasto lainat kpl/as	12,5	12,3	12	9,2	10,5	11
kirjasto aukiolotunteja / vk	40	40	39	38	46,5	46,5
kirjasto fyysisiä käyntejä/v	36 000	37 791	35 167	21247	24824	23856
kirjasto www-käyntejä/vuosi	16 471	16 361	23 490	26581	30586	28957
kansalaisop opetustunteja	4 274	3 959	4 154	4176	3830	3304
kans.op. opiskelijoita	1 750	1 744	1 849	1708	1159	1273
kulttuuritapahtumia	55	58	47	49	82	59
liikuntatilojen käyttäjät ***	1 723	1 700	1 962	1036	898	1192
liikuntatilojen käyttöprosentti (ma-pe klo 9–16 / ilta ja viikonloppu)	**	40/85	46/84	48/80	57/75	63/75
Kuntosalin kävijämäärät****	-	-	-	-	10589	13579
nuorisotila avoinna t/vk	18	18	18	19	17,5	18
nuoret kesätyöntekijät määrä /kunta*	**	19	55	34	37	35
kohdeavustuksilla tavoitetut	**	14	29	24	18	20
Talouden tunnuslukuja	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP2022
perusopetus €/opp	11 282	11 176	11 909	13276	15269	17370
perusop koulukuljetus €/ kuljetusopp	2 477	2 587	3 286	2744	3705	4206
lukio-opetus €/opisk	14 736	14 664	12 432	12253	12236	13595
päivähoidon kust €/asukas	288	289	307	315	300	318
lasten kotihoidon tuki €/asukas	32	29	27	27	21	26
kunnan asukasluku	4 817	4 705	4606	4530	4444	4352
sivistys/hyvinvointi palv nettomenot €/asukas	1 696	1 647	1 673	1786	1906	2077

* sisältää sekä kunnan palkkaamat että kesätyösetelit

** aloitettu seuraamaan vasta TP 2018

*** oppilaitokset/liikuntapalvelut ao. käytettävissä olevasta

**** tammikuu 2021 kuntosalin kävijämääristä ei ole tilastoa

5.1.4 Kuntarakennelautakunta

Kokoonpano 16.8.2021 - 31.12.2022

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 ennako-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 oli ELY:ltä siirtyvät viranomaistehtävät kunnalle, mikä lisää työmäärää.

Toimintakertomus

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.

Asiakaspalvelu on hoidettu pääsääntöisesti puhelimitse ja sähköisten palveluiden kautta.

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 asiointissa hakijan on siis mahdollista jättää hakemus myös puutteellisenä. Tällöin rakennusvalvonta pystyy opastamaan hakemuksen täyttämässä. Lupapisteiden 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.

3 lupaa rakennusvalvonta on täyttänyt asiakkaan puolesta valtakirjalla.

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

Lupamäärä laski edellisestä vuodesta. 10 %.

Henkilökunnan kouluttautumistarpeita on ollut ympäristönsuojelun säädösmuutosten ja tulevan lakimuutoksen (KRL, kaavoitus- ja rakennuslaki) johdosta. Rakennustarkastaja ei toiminut enää Juuan Kaukolämpö Oy:n varatoimitusjohtajana vastaten teknisen asiantuntijan tehtävistä yhtiössä. Tästä johtuen tuloista puuttuu talousarvioon laitettu 10 000.

Kiinteistöselvitys aloitettiin tietokantaselvityksellä loppuvuodesta 2022 yhteistyössä taloushallinnon kanssa.

Kuntarakennelautakunnan toimintatuotot jäivät 86,5 % talousarviosta, johtuen lupamäärien vähenemisestä ja siitä ettei rakennustarkastaja enää toiminut Juuan Kaukolämpö Oy:n varatoimitusjohtajana.

Kuntarakennelautakunnan toimintakulut olivat 109,7 % prosenttia talousarviosta. Kulujen ylitys tu-
levat lähinnä palkoista. Kunta-alan palkkaratkaisu nosti palkkoja ennakoitua enemmän. Lisäksi lau-
takunnan alaisuudessa toimi tukityöllistetty henkilö tehden maanmittauslaitoksen raportin pohjalta
rakennusten sijaintien korjauksia.

50 KUNTARAKENNELAUTAKUNTA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MAKSUTUOTOT	52 000	0	52 000	45 940	-6 060	-11,65%	88,35%
TUET JA AVUSTUKSET	1 100	0	1 100	0	-1 100	-100,0%	0,0%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	53 100	0	53 100	45 940	-7 160	-13,48%	86,52%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-94 495	0	-94 495	-107 888	-13 393	-14,17%	114,17%
PALKAT JA PALKKIOT	-68 947	0	-68 947	-81 420	-12 473	-18,09%	118,09%
HENKILÖSIVUKULUT	-25 548	0	-25 548	-26 467	-919	-3,6%	103,6%
ELÄKEKULUT	-22 808	0	-22 808	-23 559	-751	-3,29%	103,29%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-2 740	0	-2 740	-2 908	-168	-6,15%	106,15%
PALVELUJEN OSTOT	-75 021	0	-75 021	-75 455	-434	-0,58%	100,58%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-400	0	-400	-1 451	-1 051	-262,7%	362,7%
AVUSTUKSET	-120 000	0	-120 000	-120 065	-65	-0,05%	100,05%
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 788	0	-2 788	-1 193	1 595	57,21%	42,79%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-292 704	0	-292 704	-306 051	-13 347	-4,56%	104,56%
TOIMINTAKATE	-239 604	0	-239 604	-260 111	-20 507	-8,56%	108,56%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-239 604	0	-239 604	-260 111	-20 507	-8,56%	108,56%

Taulukko: kuntarakennelautakunnan suoritteet

Suoritteet	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
rakennusluvut	40	52	64	48
toimenpideluvat	50	40	42	33
toimenpideilmoitukset	8	6	4	4
maisematyöluvut	6	3	3	9
purkuluvat	1	1	4	0
poikkeamisluvat/suunnittelutarveratkaisut	5	5	4	3
jatkoaikaluvat	12	2	6	7
rakennusvalvonta yhteensä	123	109	127	104
maa-ainesluvut	1	1	1	2
ympäristöluvut	0	1	0	2
ympäristönsuojelu yhteensä	1	2	1	2

Kuntarakennelautakunnan toiminnalliset tavoitteet 2022			
TAVOITE	MITTARI	SEURANTA	KEINOT
Strateginen päämäärä: Viihtyisän elinympäristön luominen			
Ympäristöasioiden vieminen lähemmäksi kuntalaista	Tiedotteet/tilaisuudet	Omaseuranta Puolivuositain	Tiedotteiden ja tilaisuuksien pitäminen. Katselmuksset
Toteutuma:			
Tilaisuuksia ei olla pidetty. Tiedotteita julkaistu n. 10 kpl			
Strateginen päämäärä: Tarkoituksenmukainen teknologia			
Sähköisen lupapalvelun käytön tehostaminen.	Sähköisten lupien osuus luvista 100 %	Kuukausittain, omaseuranta	Asiakkaiden neuvominen Lupapisteen käytössä
Toteutuma:			
Sähköisten lupien määrä 100 %. 3 lupaa on täytetty valtakirjalla rakennusvalvonnan toimesta.			
Luvat käsitellään viikon kuluessa luvan saapumisesta	Lupien käsittelyaika	Kuukausittain, omaseuranta	Lupakäsittelyn priorisointi ja uusien palvelujen käyttöönotto
Toteutuma:			
Viikon määräajassa käsiteltyjä lupia on 63/104 eli 60,58 %			
Otetaan Lupapisteen uudet toiminnot käyttöön (päätöksenteko, laskutus ja Luapistekauppa)	Suoritteet/aika	Jatkuva seuranta	Toiminnan kehittäminen digitaalisten toimintojen osalta.
Toteutuma:			
Uusia palveluja on testattu, mutta todettu tehottomiksi. Laskutusosiosta menisi rahaa palveluihin liikaa lupamääriin nähden. Päätöksenteko ominaisuus ei tuo lisäarvoa, eikä tehokkuutta. Kuntanetin puolella on joka tapauksessa käytävä tekemässä muutoksia, näin ollen aikasäästöä ei tule juurikaan.			

**50 KUNTARAKENNELAUTAKUNTA
TOIMINTATUOTOT**

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	0	0	0	0	0			-100,0%	1 433
320 MAKSUTUOTOT	52 000	0	52 000	45 940	-6 060	-11,65%	88,35%	-0,87%	46 345
330 TUET JA AVUSTUKSET	1 100	0	1 100	0	-1 100	-100,0%	0,0%	-100,0%	32
YHTEENSÄ	53 100	0	53 100	45 940	-7 160	-13,48%	86,52%	-3,91%	47 809

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-68 947	0	-68 947	-81 420	-12 473	-18,09%	118,09%	14,92%	-70 849
401 HENKILÖSIVUKULUT	-25 548	0	-25 548	-26 467	-919	-3,6%	103,6%	3,69%	-25 526
430 PALVELUJEN OSTOT	-75 021	0	-75 021	-75 455	-434	-0,58%	100,58%	14,62%	-65 831
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-400	0	-400	-1 451	-1 051	-262,7%	362,7%	529,51%	-230
470 AVUSTUKSET	-120 000	0	-120 000	-120 065	-65	-0,05%	100,05%	-0,11%	-120 196
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-2 788	0	-2 788	-1 193	1 595	57,21%	42,79%	-56,41%	-2 737
YHTEENSÄ	-292 704	0	-292 704	-306 051	-13 347	-4,56%	104,56%	7,25%	-285 369
TOIMINTAKATE	-239 604	0	-239 604	-260 111	-20 507	-8,56%	108,56%	9,49%	-237 560

5.1.5 Tarkastuslautakunta

Lautakunnan kokoonpano

1.1.2022 - 31.12.2022

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 riittävyttä.

Juuan kunnan taseessa ei ole kattamatonta alijäämää.

Toimintakertomus

Tarkastuslautakunnan toiminta raportoidaan arviointikertomuksen yhteydessä.

910 HALLINNON JA TALOUDEN TARKASTU	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-6 724	0	-6 724	-8 123	-1 399	-20,81%	120,81%
PALKAT JA PALKKIOT	-6 600	0	-6 600	-7 961	-1 361	-20,63%	120,63%
HENKILÖSIVUKULUT	-124	0	-124	-162	-38	-30,3%	130,3%
ELÄKEKULUT	-103	0	-103	-146	-43	-41,76%	141,76%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-21	0	-21	-16	5	25,9%	74,1%
PALVELUJEN OSTOT	-26 376	0	-26 376	-17 100	9 276	35,17%	64,83%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-400	0	-400	-270	130	32,55%	67,45%
MUUT TOIMINTAKULUT	-100	0	-100	-28	72	71,77%	28,23%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-33 600	0	-33 600	-25 521	8 079	24,04%	75,96%

5.2 Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

Sisäinen + ulkoinen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNTITUOTOT	5 110 903	0	5 110 903	5 330 297	219 394	4,29%	104,29%
MAKSUTUOTOT	245 898	0	245 898	260 249	14 351	5,84%	105,84%
TUET JA AVUSTUKSET	385 390	0	385 390	526 827	141 437	36,7%	136,7%
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 624 512	0	3 624 512	3 856 444	231 932	6,4%	106,4%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	9 366 703	0	9 366 703	9 973 818	607 115	6,48%	106,48%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-8 707 997	0	-8 707 997	-8 332 076	375 921	4,32%	95,68%
PALKAT JA PALKKIOT	-6 911 563	0	-6 911 563	-6 596 306	315 257	4,56%	95,44%
HENKILÖSIVUKULUT	-1 796 434	0	-1 796 434	-1 735 769	60 665	3,38%	96,62%
ELÄKEKULUT	-1 552 672	0	-1 552 672	-1 497 623	55 049	3,55%	96,45%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-243 762	0	-243 762	-238 147	5 615	2,3%	97,7%
PALVELUJEN OSTOT	-30 999 034	0	-30 999 034	-32 413 873	-1 414 839	-4,56%	104,56%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 240 091	0	-2 240 091	-2 242 945	-2 854	-0,13%	100,13%
AVUSTUKSET	-691 300	0	-691 300	-606 052	85 248	12,33%	87,67%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 912 871	0	-1 912 871	-1 868 812	44 059	2,3%	97,7%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-44 551 293	0	-44 551 293	-45 463 757	-912 464	-2,05%	102,05%
TOIMINTAKATE	-35 184 590	0	-35 184 590	-35 489 940	-305 350	-0,87%	100,87%
VEROTULOT	14 519 000	0	14 519 000	15 372 451	853 451	5,88%	105,88%
VALTIONOSUUDET	21 613 852	0	21 613 852	22 133 221	519 369	2,4%	102,4%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	30 000	0	30 000	64 264	34 264	114,21%	214,21%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	339 562	0	339 562	400 779	61 217	18,03%	118,03%
KORKOKULUT	-25 300	0	-25 300	-34 735	-9 435	-37,29%	137,29%
MUUT RAHOITUSKULUT	-35 312	0	-35 312	-36 088	-776	-2,2%	102,2%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	308 950	0	308 950	394 220	85 270	27,6%	127,6%
VUOSIKATE	1 257 212	0	1 257 212	2 409 952	1 152 740	91,69%	191,69%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 975 460	0	-1 975 460	-2 012 484	-37 024	-1,87%	101,87%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-1 975 460	0	-1 975 460	-2 012 484	-37 024	-1,87%	101,87%
TILIKAUDEN TULOS	-718 248	0	-718 248	397 468	1 115 716	155,34%	-55,34%
POISTOERON MUUTOS	272 860	0	272 860	11 333	-261 527	-95,85%	4,15%
VARAUSTEN MUUTOS	0	0	0	355 425	355 425		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-445 388	0	-445 388	764 226	1 209 614	271,59%	-171,59%

Tuloslaskelma ulkoiset erät

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNTITUOTOT	2 801 990	0	2 801 990,00	2 949 680,81	147 690,81	5,27%	105,27%
MAKSUTUOTOT	245 898	0	245 898,00	256 388,39	10 490,39	4,27%	104,27%
TUET JA AVUSTUKSET	385 390	0	385 390,00	526 827,09	141 437,09	36,7%	136,7%
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 352 000	0	2 352 000,00	2 572 952,08	220 952,08	9,39%	109,39%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	5 785 278	0	5 785 278,00	6 305 848,37	520 570,37	9,0%	109,0%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-8 707 997	0	-8 707 997,00	-8 332 075,52	375 921,48	4,32%	95,68%
PALKAT JA PALKKIOT	-6 911 563	0	-6 911 563,00	-6 596 306,19	315 256,81	4,56%	95,44%
HENKILÖSIVUKULUT	-1 796 434	0	-1 796 434,00	-1 735 769,33	60 664,67	3,38%	96,62%
ELÄKEKULUT	-1 552 672	0	-1 552 672,00	-1 497 622,77	55 049,23	3,55%	96,45%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-243 762	0	-243 762,00	-238 146,56	5 615,44	2,3%	97,7%
PALVELUJEN OSTOT	-28 766 016	0	-28 766 016,00	-30 107 279,20	-1 341 263,20	-4,66%	104,66%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 164 196	0	-2 164 196,00	-2 169 270,93	-5 074,93	-0,23%	100,23%
AVUSTUKSET	-691 300	0	-691 300,00	-606 052,46	85 247,54	12,33%	87,67%
MUUT TOIMINTAKULUT	-640 359	0	-640 359,00	-581 109,91	59 249,09	9,25%	90,75%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-40 969 868	0	-40 969 868,00	-41 795 788,02	-825 920,02	-2,02%	102,02%
TOIMINTAKATE	-35 184 590	0	-35 184 590,00	-35 489 939,65	-305 349,65	-0,87%	100,87%
VEROTULOT	14 519 000	0	14 519 000,00	15 372 451,05	853 451,05	5,88%	105,88%
VALTIONOSUUDET	21 613 852	0	21 613 852,00	22 133 221,00	519 369,00	2,4%	102,4%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	30 000	0	30 000,00	64 263,61	34 263,61	114,21%	214,21%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	305 000	0	305 000,00	366 216,86	61 216,86	20,07%	120,07%
KORKOKULUT	-25 300	0	-25 300,00	-34 735,35	-9 435,35	-37,29%	137,29%
MUUT RAHOITUSKULUT	-750	0	-750,00	-1 525,10	-775,10	-103,35%	203,35%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	308 950	0	308 950,00	394 220,02	85 270,02	27,6%	127,6%
VUOSIKATE	1 257 212	0	1 257 212,00	2 409 952,42	1 152 740,42	91,69%	191,69%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 975 460	0	-1 975 460,00	-2 012 484,01	-37 024,01	-1,87%	101,87%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-1 975 460	0	-1 975 460,00	-2 012 484,01	-37 024,01	-1,87%	101,87%
TILIKAUDEN TULOS	-718 248	0	-718 248,00	397 468,41	1 115 716,41	155,34%	-55,34%
POISTOERON MUUTOS	272 860	0	272 860,00	11 333,40	-261 526,60	-95,85%	4,15%
VARAUSTEN MUUTOS	0	0	0,00	355 424,64	355 424,64		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-445 388	0	-445 388,00	764 226,45	1 209 614,45	271,59%	-171,59%

5.3 Verotulojen ja valtionosuuksien erittely

Verotulojen ja valtionosuuksien erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
VEROTULOT	14 519 000	0	14 519 000	15 372 451	853 451	5,88%	105,88%
5000 Kunnan tulovero	11 347 000	0	11 347 000	11 416 187	69 187	0,61%	100,61%
5100 Kiinteistövero	1 219 000	0	1 219 000	1 288 378	69 378	5,69%	105,69%
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	1 953 000	0	1 953 000	2 667 886	714 886	36,6%	136,6%
VALTIONOSUUDET	21 613 852	0	21 613 852	22 133 221	519 369	2,4%	102,4%
5501 Kunnan peruspalv.valt.osuus	14 371 594	0	14 371 594	14 409 345	37 751	0,26%	100,26%
5502 Verotul perust valt.os.tasaus	4 533 838	0	4 533 838	4 553 892	20 054	0,44%	100,44%
5701 Opet ja kult.toimen muut valt.	-91 580	0	-91 580	-93 783	-2 203	-2,41%	102,41%
5890 Verotulomenetysten kompensaa	2 800 000	0	2 800 000	3 263 767	463 767	16,56%	116,56%

Kunnan tuloveroprosentin ja verotettavien tulojen kehitys

	Tulovero-prosentti	Verotettava tulo milj. €	Muutos %
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	61,80	2,90 %
2021	20,75	62,15	0,57 %
2022ENN	20,75	62,70	0,88 %

Kunnan kiinteistöverotuksen kehitys

	Yleinen kiinteistö-vero	Vakituisen asunnon kiinteistövero	Vapaa-ajan asunnon kiinteistövero	Voimailaitos	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 %
2022	1,00 %	0,45 %	0,99 %	1,00 %	0,00 %

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	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2022	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%
8033 K-talon sisät.remontti+kalust.	-30 000	0	-30 000	-30 128	-128	-0,43%	100,43%
Menot	-30 000	0	-30 000	-30 128	-128	-0,43%	100,43%
8034 Valt.salin video-ja äänentoist	-50 000	0	-50 000	-35 079	14 921	29,84%	70,16%
Menot	-50 000	0	-50 000	-35 079	14 921	29,84%	70,16%
8101 Arvopaperit khall	0	0	0	-5 000	-5 000		
Menot	0	0	0	-5 000	-5 000		
8106 Arvo- ja taide-esineet	0	0	0	-2 700	-2 700		
Menot	0	0	0	-2 700	-2 700		
8108 Maa-alueiden hankinta	-50 000	-100 000	-150 000	0	150 000	100,0%	0,0%
Menot	-50 000	-100 000	-150 000	0	150 000	100,0%	0,0%
8113 Koulun piha-alue vaihe 2	-500 000	0	-500 000	-507 964	-7 964	-1,59%	101,59%
Menot	-500 000	0	-500 000	-507 964	-7 964	-1,59%	101,59%
8130 Maa-alueiden myynti	50 000	0	50 000	56 713	6 713	13,43%	113,43%
Tulot	50 000	0	50 000	56 713	6 713	13,43%	113,43%
Pysyvien vastaavien myynnit	50 000	0	50 000	56 713	6 713	13,43%	113,43%
8138 Korikuljetinastianpesukone	-45 000	0	-45 000	0	45 000	100,0%	0,0%
Menot	-45 000	0	-45 000	0	45 000	100,0%	0,0%
8142 Siivous yhdistelmäkoneet 3 kpl	0	0	0	3 141	3 141		
Tulot	0	0	0	3 141	3 141		
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	3 141	3 141		
8143 Ruoan valmistus-ja tarj.vaunu	0	0	0	11 271	11 271		
Tulot	0	0	0	11 271	11 271		
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	11 271	11 271		
8144 Iso yhd.kone kultt.-liikuntah.	-20 000	0	-20 000	-10 055	9 945	49,73%	50,28%
Menot	-20 000	0	-20 000	-10 055	9 945	49,73%	50,28%
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%
8247 Kunn.talo/ulkop.piha-al.perusk	-500 000	0	-500 000	-568 074	-68 074	-13,61%	113,61%
Menot	-500 000	0	-500 000	-568 074	-68 074	-13,61%	113,61%
8316 Aimentien peruskorjaus	-45 000	0	-45 000	-25 369	19 631	43,62%	56,38%
Menot	-45 000	0	-45 000	-25 369	19 631	43,62%	56,38%
8329 Koskelan silta	-20 000	0	-20 000	0	20 000	100,0%	0,0%
Menot	-20 000	0	-20 000	0	20 000	100,0%	0,0%
8332 Sahateoll.tien vesijohdon san.	-46 000	0	-46 000	-612	45 388	98,67%	1,33%
Menot	-46 000	0	-46 000	-612	45 388	98,67%	1,33%
Tulot	0	0	0	0	0		
8333 Sahateoll.tien jätev.viem.san.	-70 000	0	-70 000	-3 362	66 638	95,2%	4,8%
Menot	-70 000	0	-70 000	-3 362	66 638	95,2%	4,8%
8340 Ampumaradantien perusk.	-20 000	0	-20 000	0	20 000	100,0%	0,0%
Menot	-20 000	0	-20 000	0	20 000	100,0%	0,0%
8541 Jv-pumppaamoiden saneeraus	-30 000	0	-30 000	0	30 000	100,0%	0,0%
Menot	-30 000	0	-30 000	0	30 000	100,0%	0,0%
8586 Autom.järj.päivitys vesilaitos	-50 000	0	-50 000	-53 710	-3 710	-7,42%	107,42%
Menot	-50 000	0	-50 000	-53 710	-3 710	-7,42%	107,42%
	TA 2022		Muutos 2021+muutos	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
RAPORTTI YHTEENSÄ	-1 446 000		-1 546 000	-1 170 928	375 072	24,26%	75,74%
Menot	-1 496 000		-1 596 000	-1 242 053	353 947	22,18%	77,82%
Tulot	50 000		50 000	71 125	21 125	42,25%	142,25%
Rahoitusosuudet	0		0	0	0		
Pysyvien vastaavien myynnit	50 000		50 000	71 125	21 125	42,25%	142,25%

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 jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
VUOSKATE	1 257 212,43	0,00	1 257 212,43	2 409 952,42	1 152 739,99	91,69%	191,69%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	0,00	0,00	0,00	-729 860,48	-729 860,48		
	1 257 212,43	0,00	1 257 212,43	1 680 091,94	422 879,51	33,64%	133,64%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
INVESTOINTIMENOT	-1 496 000,00	-100 000,00	-1 596 000,00	-1 242 052,73	353 947,27	22,18%	77,82%
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	50 000,00	0,00	50 000,00	29 596,77	-20 403,23	-40,81%	59,19%
	-1 446 000,00	-100 000,00	-1 546 000,00	-1 212 455,96	333 544,04	21,57%	78,43%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-188 787,57	-100 000,00	-288 787,57	467 635,98	756 423,55	261,93%	-161,93%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET							
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	19 040,00	0,00	19 040,00	68 765,69	49 725,69	261,16%	361,16%
	19 040,00	0,00	19 040,00	68 765,69	49 725,69	261,16%	361,16%
LAINAKANNAN MUUTOKSET							
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	7 000 000,00	3 700 000,00	112,12%	212,12%
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-714 284,00	0,00	-714 284,00	-1 451 126,00	-736 842,00	-103,16%	203,16%
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-2 000 000,00	0,00	-2 000 000,00	-4 263 158,00	-2 263 158,00	-113,16%	213,16%
	585 716,00	0,00	585 716,00	1 285 716,00	700 000,00	119,51%	219,51%
MUUT MAKSUVALMIIDEN MUUTOKSET							
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0,00	0,00	0,00	-6 529,70	-6 529,70		
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	-5 001,55	-5 001,55		
SAAMISTEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	-241 185,91	-241 185,91		
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	1 534 509,68	1 534 509,68		
	0,00	0,00	0,00	1 281 792,52	1 281 792,52		
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	604 756,00	0,00	604 756,00	2 636 274,21	2 031 518,21	335,92%	435,92%
RAHAVAROJEN MUUTOS	415 968,43	-100 000,00	315 968,43	3 103 910,19	2 787 941,76	882,35%	982,35%

5.6 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEEN MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMISESTA

Tilinpäätös 2022 tot (poistot 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	27 650	0	27 650	28 865	-1 215	839	0	839	895	56
Hyvinvointipalvelut	B	9 482	0	9 482	9 380	102	722	0	722	867	145
Ympäristöviranomais- tehtävät	B	293	0	293	306	-13	53	0	53	46	-7
Tekniset palvelut	B	7 093	0	7 093	6 887	206	7 752	0	7 752	8 166	414
Hallinnon j talouden tarkastus	B	34	0	34	26	8	0		0	0	0
Tuloslaskelmaosa											
Verotulot	B						14 519	0	14 519	15 373	854
Valtionsosuudet	B						21 614	0	21 614	22 133	519
Korkotulot	B						30		30	64	34
Muut rahoitustuotot	B						340	0	340	401	61
Korkomenot	B	25		25	35	-10	0			0	
Muut rahoitusmenot	B	35		35	36	-1	0			0	0
Satunnaiset erät	B	0			0	0		0	0	0	0
Investointiosa											
Investointien määrärahat yhteensä	B	1 496	100	1 596	1 242	354	50	0	50	30	-20
Rahoitusosa											
Antolainauksen muutokset	B	0		0	0	0	19		19	69	50
Lainakannan muutokset	B	0		0	0	0	586		586	1 286	700
Omanpääoman muutokset	B			0	0	0					
Tulorahoituksen korjauserät			0	0	0	0		0	0	-730	-730
Muut maksuvalmiuden muutokset				0	0	0				1 281	1 281
Vaikutus maksuvalmiuteen	B	416	-100	316	3 104	-2 788	0	0	0	0	0
Yhteensä		46 524	0	46 524	49 881	-3 357	46 524	0	46 524	49 881	3 357

5.7 Koonti tilikaudella tehdyistä talousarviomuutoksista

Tilikaudella tehtiin yksi talousarviomuutos. Maahankintojen määrärahaan 50 000 euroa lisättiin 100 000 euroa. Maanhankinta ei kuitenkaan toteutunut.

6 Tilinpäätöslaskelmat

6.1 Juuan kunnan tilinpäätöslaskelmat

Ulkoinen tuloslaskelma

	1-12 / 2022		1-12 / 2021	
TOIMINTATUOTOT				
MYYNTITUOTOT	2 949 680,81		2 911 425,72	
MAKSUTUOTOT	256 388,39		264 793,41	
TUET JA AVUSTUKSET	526 827,09		528 134,80	
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 572 952,08	6 305 848,37	2 385 669,69	6 090 023,62
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-6 596 306,19		-6 649 296,81	
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-1 497 622,77		-1 547 914,40	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-238 146,56		-234 360,55	
PALVELUJEN OSTOT	-30 107 279,20		-28 212 915,64	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 169 270,93		-2 374 746,15	
AVUSTUKSET	-606 052,46		-1 247 991,52	
MUUT TOIMINTAKULUT	-581 109,91	-41 795 788,02	-536 789,44	-40 804 014,51
TOIMINTAKATE		-35 489 939,65		-34 713 990,89
VEROTULOT		15 372 451,05		15 450 759,83
VALTIONOSUDET		22 133 221,00		21 254 126,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	64 263,61		56 117,22	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	366 216,86		241 547,98	
KORKOKULUT	-34 735,35		-14 874,64	
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 525,10	394 220,02	-20,00	282 770,56
VUOSIKATE		2 409 952,42		2 273 665,50
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT		-2 012 484,01		-2 579 926,95
TILIKAUDEN TULOS		397 468,41		-306 261,45
POISTOERON MUUTOS	11 333,40		530 681,06	
VARAUSTEN MUUTOS	355 424,64	366 758,04	470 055,32	1 000 736,38
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ		764 226,45		694 474,93

Ulkoinen + sisäinen tuloslaskelma

	1-12 / 2022		1-12 / 2021	
TOIMINTATUOTOT				
MYYNTITUOTOT	5 330 297		5 018 975	
MAKSUTUOTOT	260 249		271 085	
TUET JA AVUSTUKSET	526 827		528 135	
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 856 444	9 973 818	3 772 702	9 590 897
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-6 596 306		-6 649 297	
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-1 497 623		-1 547 914	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-238 147		-234 361	
PALVELUJEN OSTOT	-32 413 873		-30 251 663	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 242 945		-2 443 605	
AVUSTUKSET	-606 052		-1 247 992	
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 868 812	-45 463 757	-1 930 056	-44 304 888
TOIMINTAKATE		-35 489 940		-34 713 991
VEROTULOT		15 372 451		15 450 760
VALTIONOSUUDET		22 133 221		21 254 126
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	64 264		56 117	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	400 779		276 110	
KORKOKULUT	-34 735		-14 875	
MUUT RAHOITUSKULUT	-36 088	394 220	-34 582	282 771
VUOSIKATE		2 409 952		2 273 666
POISTOT JA ARVONALENTUMSET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT		-2 012 484		-2 579 927
TILIKAUDEN TULOS		397 468		-306 261
POISTOERON MUUTOS	11 333		530 681	
VARAUSTEN MUUTOS	355 425	366 758	470 055	1 000 736
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ		764 226		694 475

Juuan kunnan tase

VASTAAVAA	12/2022	12/2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	90 908,66	138 029,47
AINEETTOMAT OIKEUDET	24 946,30	45 601,35
MUUT PITKÄAIKAISET MENOT	65 962,36	92 428,12
AINEELLISET HYÖDYKKEET	27 969 391,48	28 768 826,94
MAA- JA VESIALUEET	2 447 659,67	2 448 379,85
RAKENNUKSET	20 380 651,81	21 333 088,93
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	3 798 300,63	4 238 845,57
KONEET JA KALUSTO	83 166,72	159 679,30
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	15 600,00	12 900,00
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	1 244 012,65	575 933,29
SIOITUKSET	8 856 969,77	8 892 754,77
OSAKKEET JA OSUUDET	6 032 444,42	6 027 444,42
MUUT LAINASAAMISET	2 738 760,35	2 779 545,35
MUUT SAAMISET	85 765,00	85 765,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	36 917 269,91	37 799 611,18
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS	10 322,14	5 320,59
VALMIIT TUOTTEET	10 322,14	5 320,59
SAAMISET	1 208 868,81	967 958,79
PITKÄAIKAISET SAAMISET	38 547,18	65 064,94
MYNTISAAMISET	38 547,18	56 064,94
LAINASAAMISET	0,00	9 000,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	1 170 321,63	902 893,85
MYNTISAAMISET	602 445,73	726 370,63
LAINASAAMISET	12 500,00	0,00
MUUT SAAMISET	428 842,40	122 807,32
SIIRTOSAAMISET	126 533,50	53 715,90
RAHOITUSARVOPAPERIT	2 151 123,58	2 151 123,58
OSAKKEET JA OSUUDET	2 151 123,58	2 151 123,58
RAHAT JA PANKKISAAMISET	4 478 485,01	1 374 574,82
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	7 848 799,54	4 498 977,78
VASTAAVAA YHTEENSÄ	44 766 069,45	42 298 588,96

VASTATTAVAA	12/2022	12/2021
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	16 731 619,54	16 731 619,54
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	11 650 612,16	10 956 137,23
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	764 226,45	694 474,93
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	29 146 458,15	28 382 231,70
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS		
POISTOERO	1 718 426,48	1 729 759,88
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	648 841,78	1 004 266,42
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS YHTEENSÄ	2 367 268,26	2 734 026,30
PAKOLLISET VARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	771 388,70
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	0,00	771 388,70
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	205 159,30	211 689,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	205 159,30	211 689,00
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	7 491 343,70	1 941 209,70
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	6 620 312,00	1 071 438,00
MUUT VELAT	871 031,70	869 771,70
LYHYTAIKAINEN	5 555 840,04	8 258 043,56
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	1 451 126,00	5 714 284,00
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	1 252 116,26	961 881,70
MUUT VELAT	173 545,91	168 638,21
SIIRTOVELAT	2 679 051,87	1 413 239,65
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	13 047 183,74	10 199 253,26
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	44 766 069,45	42 298 588,96

6.2 Juuan kunnan konsernin tilinpäätöslaskelmat

Juuan konsernituloslaskelma

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
TOIMINTATUOTOT	41 949 494,68	38 885 783,20
OSUUS OSAKK.YHT. VOITTO/TAPPIO	-4 298,43	0,00
TOIMINTAKULUT	-75 819 257,27	-72 422 379,67
TOIMINTAKATE	-33 874 061,02	-33 536 596,46
VEROTULOT	15 372 451,05	15 450 759,83
VALTIONOSUUDET	22 133 221,00	21 254 126,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	296 159,11	302 797,06
KORKOTUOTOT	98 288,24	102 679,30
MUUT RAHOITUSTUOTOT	393 883,43	283 370,98
KORKOKULUT	-112 237,21	-71 568,62
MUUT RAHOITUSKULUT	-83 775,35	-11 684,60
VUOSIKATE	3 927 770,13	3 471 086,42
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 955 128,44	-3 623 709,01
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 953 792,37	-3 490 856,20
ARVONALENTUMISET	-1 336,07	
OMISTUKSEN ELIMINOINTIEROT	0,00	-132 852,81
TILIKAUDEN TULOS	972 641,69	-152 622,59
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	8 236,44	2 616,21
TILIKAUDEN VEROT	-10,49	-1 756,83
LASKENNALLISET VEROT	-3 314,52	-2 533,01
VÄHEMMISTÖOSUUDET	6 658,87	-1 278,05
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	984 211,99	-155 574,27

Juuan konsernirahoituslaskelma

	Konserni yhteensä 1.1.-31.12.2022	Konserni yhteensä 1.1.-31.12.2021
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	3 927 770,13	3 471 086,42
TILIKAUDEN VEROT	-10,49	-1 756,83
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	140 087,78	135 495,77
	4 067 847,42	3 604 825,36
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-3 124 399,30	-8 272 699,29
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	32 738,57	21 314,79
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	85 447,27	58 157,74
	-3 006 213,47	-8 193 226,76
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 061 633,96	-4 588 401,40
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-208,48	-1 221,80
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	40 785,00	81 570,00
	40 576,52	80 348,20
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	8 579 140,60	1 217 817,58
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 940 652,99	-1 138 535,99
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-4 630 235,27	1 651 256,00
	2 008 252,34	1 730 537,60
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	-22 280,13	562,98
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	-16 539,53	-33 376,04
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-50 864,10	-12 888,95
SAAMISTEN MUUTOS	-1 906 164,97	390 897,52
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	1 876 709,16	256 191,93
	-96 859,45	600 824,47
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 929 689,28	2 412 273,24
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 991 323,24	-2 176 128,16
RAHAVAROJEN MUUTOS		
RAHAVARAT 31. 12.	10 849 713,53	7 858 390,30
RAHAVARAT 1.1.	7 858 390,30	10 034 518,46
	2 991 323,24	-2 176 128,16

Juuan konsernitase

VASTAAVAA	31.12.2022	31.12.2021
PYSYVÄT VASTAAVAT	42 544 080,68	42 754 558,85
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	224 930,65	187 170,17
AINEETTOMAT OIKEUDET	134 790,99	80 521,34
MUUT PITKÄAIKAISET MENOT	90 139,67	106 648,83
AINEELLISET HYÖDYKKEET	38 382 552,35	38 657 993,49
MAA- JA VESIALUEET	2 687 825,83	2 688 546,01
RAKENNUKSET	27 997 676,58	28 766 025,89
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	4 278 897,10	4 663 199,63
KONEET JA KALUSTO	1 189 560,74	1 289 911,93
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	15 840,92	13 148,24
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	2 212 751,17	1 237 161,79
SIJOITUKSET	3 936 597,67	3 909 395,20
OSAKKUUSYHTEISÖOSUUDET	1 050 355,92	1 039 302,72
MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	184 817,32	128 091,52
MUUT LAINASAAMISET	2 628 813,48	2 669 390,00
MUUT SAAMISET	72 610,96	72 610,96
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	95 577,65	88 660,04
VALTION TOIMEKSIANNOT	94 260,65	87 339,95
LAHOITUSRAHASTOJEN VARAT	7,46	7,46
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 309,54	1 312,62
VAIHTUVAT VASTAAVAT	16 954 231,88	12 005 879,56
VAIHTO-OMAISUUS	364 025,70	313 161,60
AINEET JA TARVIKKEET	353 703,56	307 841,01
VALMIIT TUOTTEET	10 322,14	5 320,59
SAAMISET	5 740 492,64	3 834 327,67
PITKÄAIKAISET SAAMISET	41 534,08	68 871,81
MYNTISAAMISET	41 534,08	59 871,81
LAINASAAMISET	0,00	9 000,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	5 698 958,56	3 765 455,87
MYNTISAAMISET	2 632 672,10	1 287 849,53
LAINASAAMISET	12 500,00	0,00
MUUT SAAMISET	938 092,90	430 380,73
SIIRTOSAAMISET	2 115 693,56	2 047 225,61
RAHOITUSARVOPAPERIT	2 735 000,78	2 832 952,60
OSAKKEET JA OSUUDET	2 726 300,78	2 151 123,58
SIJOITUKS RAHAMARKKINAINSTRUM	2 900,00	578 102,64
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	5 800,00	2 900,00
MUUT ARVOPAPERIT	0,00	100 826,39
RAHAT JA PANKKISAAMISET	8 114 712,75	5 025 437,69
VASTAAVAA YHTEENSÄ	59 593 890,21	54 849 098,45

VASTATTAVAA	31.12.2022	31.12.2021
OMA PÄÄOMA	29 443 861,07	28 660 121,88
PERUSPÄÄOMA	16 731 619,54	16 731 619,54
SÄÄTIÖIDEN JA YHD. PERUSPÄÄOMA	1 865,00	1 865,00
ARVONKOROTUSRAHASTO	97 151,14	97 151,14
MUUT OMAT RAHASTOT	319 451,77	320 224,63
EDELL TILIKAUS YLI/ALIJÄÄMÄ	11 309 561,63	11 664 835,84
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	984 211,99	-155 574,27
VÄHEMMISTÖOSUUDET	33 396,42	40 055,29
VÄHEMMISTÖOSUUDET	33 396,42	40 055,29
PAKOLLISET VARAUKSET	1 079 572,29	990 514,94
ELÄKEVASTUUVARAUS	3 908,17	4 347,27
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	1 075 664,12	986 167,68
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	313 144,85	322 766,76
VALTION TOIMEKSIANNOT	99 766,93	103 685,31
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	6 902,50	6 076,33
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	206 475,41	213 005,11
VIERAS PÄÄOMA	28 723 915,59	24 835 639,57
PITKÄAIKAINEN	16 934 203,76	10 372 786,15
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	15 779 440,85	9 219 283,24
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	798,21	798,21
MUUT VELAT	1 153 964,70	1 152 704,70
LYHYTAIKAINEN	11 789 711,83	14 462 853,43
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	0,00	373 000,00
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	2 271 158,20	6 450 063,48
SAADUT ENNAKOT	25 905,84	14 680,97
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	2 862 262,08	2 380 185,12
MUUT VELAT	854 279,57	888 983,34
SIIRTOVELAT	5 747 766,58	4 330 915,48
LASKENNALLISET VEROVELAT	28 339,55	25 025,03
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	59 593 890,21	54 849 098,45

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 hankintamenoa 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 hankintamenoa.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoa.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon ja rahoitusarvopaperit hankintamenoa.

Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilikausien vertailtavuus

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

Palkkaharmonisaation käsittely vuoden 2022 tilinpäätöksessä

Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen laskelmassa esitetään v. 2022 alijäämä n. 39,6 miljoonaa euroa sekä vuoden 2021 palkkaharmonisaatio n. 13 miljoonaa euroa sekä vuoden 2022 palkkaharmonisaatio n. 11 miljoonaa euroa. Juuan osuus em. alijäämästä on 1 419 620 euroa, joka on kirjattu kuluksi palvelun ostoihin ja taseessa siirtovelkaan. Palkkaharmonisaation osuus ko. laskelmassa vuodelta 2021 on 503 205 euroa ja vuodelta 2022 399 055 euroa, yhteensä 902 261. Asia kirjataan liitetiedoksi, koska ko. velka on voimaanpanolain 20 § mukaisesti arvioiden siirtynyt hyvinvointialueen vastuulle. Lisäksi summat ovat arvioita, eivätkä ne vähäistä suuremmalla todennäköisyydellä ole lopullinen palkkaharmonisaatiosta tuleva kustannus. Palkkaharmonisaation osalta toteutumisasajankohtaa, eikä täsmällistä määrää eikä ajankohtaa voida tietää, koska asiasta ei ole päätöksiä eikä sopimuksia. Lisäksi yleisen periaatteen mukaan liikkeen luovutuksessa työnantajan luovutus-hetkellä voimassa olevista työsuhteista johtuvat oikeudet ja velvollisuudet sekä niihin liittyvät työsuhte-etuudet siirtyvät liikkeen uudelle omistajalle tai haltijalle.

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 vuokratalojen 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 Vuokratalot 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.

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	2022	2021	2022	2021
Hallintopalvelut	3 305 620,18	3 289 737,26	232 724,43	208 655,66
Sosiaali- ja terveystuotot	25 253 595,80	24 050 856,90	0,00	0,00
Hyvinvointipalvelut	5 243 686,84	3 756 366,66	679 080,50	1 950 912,90
Ympäristöviranomaistehtävät	50 339,39	46 662,94	45 939,83	47 699,24
Tekniset palvelut	8 096 252,47	7 742 159,44	5 348 103,61	3 882 758,82
Hallinnon ja talouden tarkastus	0,00	0,00	0,00	0,00
Kunnan toimintatuotot yhteensä	41 949 494,68	38 885 783,20	6 305 848,37	6 090 026,62

Liite 7

Verotulojen erittely	2022	2021
Kunnan tulovero	11 416 187	11 423 076
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 667 886	2 818 317
Kiinteistövero	1 288 378	1 209 367
Muut verotulot		
Verotulot yhteensä	15 372 451	15 450 760

Liite 8

Valtionosuuksien erittely	2022	2021
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	14 409 345	18 426 904
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuus	4 553 892	4 898 332
Siitä: Järjestelmämuutosten tasaus		0
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet	-93 783	-105 772
Verotulomentysten korvaus	3 263 767	2 932 994
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	22 133 221	21 254 126

Liite 9

Palvelujen ostojen erittely	Kunta	
	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	25 815 534	24 115 635
Muiden palvelujen ostot	4 291 745	4 097 277
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	30 107 279	28 212 912

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 poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

	poistomenetelmä	poisto aika/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

Soveltaessa 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 poistoajan
käytöstä päättää kunnan kiinteistötoimi.

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

Liite 12

Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Vuokravastuuvaraus 1.1.				
Lisäys tilikaudella				0,00
Vähennys tilikaudella				0,00
Vuokravastuuvaraus 31.12.				0,00
Eläkevastuut 1.1	4347,27	4860,02		
Vähennys tilikaudella	-439,10	-512,75		0,00
lisäys tilikaudella	0,00	0,00		
Eläkevastuut 31.12.	3908,17	4347,27		0,00
Potilasvakuutusvaraus 1.1.	236550,19	299726,69		
lisäys tilikaudella	0,00	0,00		0,00
Vähennys tilikaudella	-55994,05	-63176,50		0,00
Potilasvakuutusvaraus 31.12.	180556,14	236550,19		0,00
Muut pakolliset varaukset 1.1.	220409,08	1450,00	771388,70	548909,00
Lisäys tilikaudella	923107,07	618669,73	0,00	636170,70
Vähennys tilikaudella	-777616,57	-399710,65	-771388,70	-413691,00
Muut pakolliset varaukset 31.12.	365899,58	220409,08	0,00	771388,70
Varausten muutos	89057,35	155269,83	-771388,70	222479,70

Liite 13

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	2 480,78	14 919,61	2 480,78	14 919,61
Osakkeiden luovutusvoitot	4 582,04	26 300,22	0,00	0,00
Muut luovutusvoitot	1 354,10	504,28	12 896,77	0,00
Rakennusten luovutusvoitot			0,00	0,00
Luovutusvoitot yhteensä	8 416,92	41 724,11	15 377,55	14 919,61
Muut toimintakulut				
Osakkeiden luovutustappiot	0,00	24 124,91	0,00	24 124,85
Kiinteistön luovutustappiot	50 693,49		50 693,49	0,00
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	0,00			0,00
Muut luovutustappiot	4 462,76	263,37	6 212,28	0,00
Luovutustappiot yhteensä	55 156,25	24 388,28	56 905,77	24 124,85

Liite 14, satunnaisia tuottoja ja kuluja ei ollut

Liite 15

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2022	2021
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä (Juuan Kaukolämpö Oy)		0
Osinkotuotot muista yhteisöistä	363 529	233 431
Yhteensä	363 529	233 431

Liite 16

Poistoeron muutokset	Kunta 2022	Kunta 2021
Poistoeron lisäys (-)	355 424,64	383 425,98
Poistoeron vähennys (+)	-366 758,04	-914 107,04
Poistoeron muutokset yhteensä	-11 333,40	-530 681,06

7.3 Tasetta koskevat liitetiedot

Vuoden 2022 tilinpäätökseen ei sisälly kuluksi kirjaamattomia menoja tai pääoma-alennuksia.

7.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedostot

Liite 18

Arvonkorotukset	Konserni 2022	Konserni 2021	Kunta 2022	Kunta 2021
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	37 201,80	37 201,80		
Arvonkorotukset	0,00			
Arvonkorotusten purku	0,00	0,00		
Arvo 31.12.	37 201,80	37 201,80		
Rakennukset	0,00			
Arvo 1.1.	59 949,34	72 595,64		
Arvonkorotukset	0,00			
Arvonkorotusten purku	0,00	12 646,30		
Arvo 31.12.	59 949,34	59 949,34		
Arvonkorotukset yhteensä	0,00	12 646,30		

Liite 19

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet												
Pysyvät vastaavat	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet								Kaikki yhteensä
	Aineettomat hyödykkeet	Muut pitkävaikutteiset menot	yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä	
Käyttöomaisuus												
Poistamaton hankintameno 1.1	45 601	92 428	138 029	2 448 380	21 333 089	4 238 845	159 679	12 900	0	575 933	28 768 826	28 906 855
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0	0	0	0	2 700	0	1 234 353	1 237 053	1 237 053
Vähennykset tilikaudella	0	0	0	-720	-55 993	0	-14 412	0	0	-71 125	-71 125	-71 125
Siirrot erien välillä	0	0	0	0	254 221	301 997	10 054	0	0	-566 273	0	0
Tilikauden poisto	-20 655	-26 466	-47 121	0	-1 150 666	-742 542	-72 155	0	0	0	-1 965 363	-2 012 484
Arvonalentumiset 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.	24 946	65 962	90 908	2 447 660	20 380 651	3 798 300	83 166	15 600	0	1 244 013	27 969 391	28 060 299

Liite 19

Maa- ja vesialueet erittely	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Maa- ja vesialueet	2 650 420	2 651 140	2 413 619	2 414 339
Kiinteistöjen liittymismaksut	37 407	37 407	34 041	34 041
Maa- ja vesialueet yhteensä	2 687 827	2 688 547	2 447 660	2 448 380

Liite 19

Pysyvien vastaavien sijoitukset	Osakkeet ja osuudet					Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				
	Osakkeet konsemyht.	Osakkeet omistusyht.	Kuntayhtymäosuudet	Muut osakkeet	Yhteensä	Jvk-laina-saamiset	saamiset kon.yhteisöt	saamiset kuntayht.	saamiset muut yht.	saamiset yhteensä
Hankintameno 1.1. 2022	3 530 110	374 637	1 458 032	664 666	6 027 445		110 155	0	2 755 155	2 865 310
Lisäykset	0	0	0	5 000	5 000		0	0	0	0
Vähennykset	0	0	0	0	0		0	0	-40785	-40 785
Hankintameno 31.12.2021	3 530 110	374 637	1 458 032	669 666	6 032 445	0	110 155	0	2 714 370	2 824 525
Arvon alenn. ja niiden palautukset	0	0	0	0	0		0	0	0	0
Arvon korotukset	0	0	0	0	0		0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	3 530 110	374 637	1 458 032	669 666	6 032 445	0	110 155	0	2 714 370	2 824 525

Omistukset muissa yhteisöissä 31.12.2022

Liitteet 20-22

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt							
Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin omistuosuus (1000 €)			
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/tappiosta	Osakkeiden lukumäärä
Tytäryhteisöt							
Juuan Vuokralat Oy	Juuka	100 %	100 %	648	2 606	-72	3180 kpl
Juuan Kaukolämpö Oy	Juuka	100 %	100 %	3 103	671	-105	2000 kpl
Kuntayhtymät							
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayht.	Joensuu	2,90 %	2,90 %	2 422	266	2	
Siun sote	Joensuu	3,73 %	3,73 %	1 243	12 573	606	
Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto	Joensuu	3,48 %	3,48 %	64	37	4	
Osakkuusyhteisöt							
Yhdistelmättömät osakkuusyhteisöt							
Polvelanrivi As Oy	Juuka	22 %	22 %	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 %					
Jätekkukko Oy		3 %					
Pohjois-Karjalan Tietotekniikkakeskus		0,29 %					

Sijoitukset	31.12.2022	31.12.2021
Lainasaamiset tytäryhtiöltä	110 155	110 155
Tytäryhteisön osakkeet ja osuudet	3 530 109	3 530 109
Kuntayntymäosuudet	1 458 032	1 458 032
Muut osakkeet ja osuudet	669 666	664 666
Osakkuusyhteisöosuudet	374 637	374 637
Muut lainasaamiset muilta	2 628 605	2 669 390
Muut saamiset tytäryhteisöiltä	17 301	17 301
Muut saamiset muilta	68 464	68 464
Sijoitukset yhteensä	8 856 969	8 892 754

Rahoitusarvopaperit	31.12.2022	31.12.2021
Pohjois-Karjalan Sähkö Oy:n osakkeet 20 000 kpl Osakkeet on merkitty taseeseen hankintameno (ei arvostusta)	2 151 123,58	2 151 123,58

Liite 23

Saamisten erittely	2 022		2 021	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt aikainen
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		83 714		67 595
Lainasaamiset	0		0	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0	83 714	0	67 595
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		174 594		180 040
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset	0	30 000	0	
Yhteensä	0	204 594	0	180 040
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	38 547	344 138	56 065	478 736
Lainasaamiset	0	12 500	9 000	0
Muut saamiset		368 421		0
Siirtyvät korot muilta				
Muut siirtosaamiset		76 534		53 716
Valtionosuussaamiset	0	18 700	0	26 988
Muut siirtosaamiset valtiolta	0	20 000	0	0
Kelan korvaukset				0
Alv-saaminen (Valtio)		41 721		95 819
Yhteensä	38 547	882 014	65 065	655 259
Saamiset yhteensä	38 547	1 170 322	65 065	902 894

Liite 24

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	2 022		2 021	
	Konserni	Kunta	Konserni	Kunta
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Työllisyysrahasto	8 836		7 708	
Kelan korvaus työterveyshuollosta	146 288	25 500	137 652	25 000
Opetustoimen valtionosuus			0	0
Liperin kunnan maksuosuus pal.	7 428	7 428	10 091	10 091
Valtiokonttori/Sotainvalidien avopalvelutuki	2 786		8 096	
Etelä-Suomen aluehall.virasto			140 316	
Polvijärven kunta projektin rah.osuus	15 052	15 052	0	
Kuopion kaupunki kotikuntaosuus	8 238	8 238		
Islab v. 2021 ylijäämä			16 039	
Valtiohankkeiden jaksotukset	101 118		0	
Eu tuet ja avustukset	36 246		28 552	
Evot	19 285		21 786	
Ely-keskus	5 458		5 286	
Jäsenkunnat palkkaharmonisointi	821 741		0	
Muut osuudet projekteihin	62 203	50 000	25 982	
Vaana /palveluseteli	760 082		1 095 421	
Valtion tuet korona, rajatestaustuki ja rajatuki			439 003	
Joensuun kaupunki			7 820	
Kelakorvaus ensihoidosta	17 171		16 807	
Palosuojelurahaston avustus			2 911	
Öljyn torjunta	9 957			
Potilasvakuutus	20 058		8 454	
Muut siirtosaamiset	73 746	20 316	75 301	18 625
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	2 115 693	126 533	2 047 225	53 716

7.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Liite 25

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Peruspääoma 1.1.	16 731 619	16 731 619	16 731 620	16 731 620
Lisäykset				
Vähennykset		0		
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		
Lisäykset	0	0		
vähennykset	0			
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma 31.12.	1 865	1 865		
Arvonkorotusrahasto 1.1.	97 152	109 798		0
Lisäykset	0	0		
Vähennykset	0	-12 646		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	97 152	97 152		0
Muut omat rahastot 1.1.	320 224	323 710		0
Siirrot rahastoon	25 831	0		
Siirrot rahastosta	-26 604	-3 486		
Muut omat rahastot 31.12.	319 451	320 224		0
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	11 509 262	11 832 325	11 650 612	10 956 137
Edellisen tilikauden virheen oikaisu		0		
Edellisen tilikauden oikaisu	-199 700	-167 489	0	0
Poistoeron ja vapaaehtoisten varausten muutos		0		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	11 309 562	11 664 836	11 650 612	10 956 137
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	984 212	-155 574	764 226	694 475
Oma pääoma yhteensä	29 443 861	28 660 122	29 146 459	28 382 232

Liite 26, erittely poistoerosta, ei tehty kirjauksia

LIITE 27

Pitkäaikaiset velat	Kunta	Kunta
	2 022	2 021
Lainat rahoitus- vakuutuslaitoksilta (Kuntarahoitus Oy)	6 620 312	1 071 438
Liittymismaksut ja muut velat	871 032	869 772
Pitkäaikaiset velat yhteensä	7 491 344	1 941 210

Liite 29

Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2 022	2 021
Muut pakolliset varaukset	895 108	749 617	0	771 389
Eläkevaraus	3 908	4 347	0	0
Potilasvakuutusvaraus	180 556	236 550	0	0
Sisäasiainministeriön tak.perintä		0	0	0
Pakolliset varaukset yhteensä	1 079 572	990 514	0	771 389

Liite 30

Vieras pääoma	2022		2021	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt aikainen
	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta/lyh.aik.erääntyy v. 23 Lainat Kuntarahoitus Oy:ltä	0 6 620 312	0 1 451 126	1 071 438
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		57 378		70 287
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat			0	
Yhteensä		57 378	0	70 287
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsen				
Ostovelat		98 583		53 402
Siirtovelat		1 419 620		
Yhteensä		1 518 203	0	53 402
Velat muille (sisältää osakkuus- sekä omistusyhteisöt)				
Ostovelat		1 096 154	0	838 193
Saadut ennakot				0
Muut velat	871 032	173 546	869 772	168 638
Siirtovelat		1 259 432		1 413 240
Yhteensä	871 032	2 529 132	869 772	2 420 071
Vieras pääoma yhteensä	7 491 344	5 555 840	1 941 210	8 258 044

Liite 32

Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
	2 022	2 021	2 022	2 021
Muut velat				
Liittymismaksut	1 153 965	1 152 705	871 031	869 772
Muut velat yhteensä	1 153 965	1 152 705	871 031	869 772

Liite 33

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2 022	2 021	2 022	2 021
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	268 917	421 467	246 859	379 166
Menojäämät				
Lomapalkkavelka	3 042 622	2 935 578	733 972	751 106
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus	162 773	392 850		0
Kuel- ja Vael eläkemaksut/Keva	205 228	215 488	208 324	218 820
Työttömyysvakuutusmaksut	55 646	22 845	55 646	53 849
Korkojaksotukset	16 559	4 191	265	301
Sirtovelat jäsenkuntayhtymille	1 366 668		1 419 620	
Potilasvakuutus	43 077	43 574		
Opetus ja kulttuuriministeriö	0	4 252		
Eu:n osuudet projekteihin	9 153			
Muut osuudet projekteihin	248	3 177		
L-S AVI/Sote-rakennemuudistus		39 937		
PK Hyvinvointialue/HVA ICT -valmistelu		35 201		
ICT -muutoshanke	82 030			
Öljyn jaksotus	15 024	0		
Soten rakennemuudistushanke	5 059	0		0
Koronakorvaus, kertapalkkio	69 387	0		
takuuajan vak. Rakennus Rosa	4 696			
Muut kuin olennaiset siirtovelat	23 379			
Joensuun kaupunki		7 820		
Vk/Rintamaveteraanit v.2020 palautus	33 212	0		
Muut menojäämät	344 089	204 535	14 367	9 998
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	5 478 850	4 330 915	2 432 193	1 034 073
Siirtovelat yhteensä	5 747 767	4 330 915	2 679 052	1 413 240

4.6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia ja taseen ulokopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Liite 34

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	Konserni		Kunta	
	2 022	2 021	2 022	2 021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta Koy Paiholankoski	7 812	8 492		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	19 623	19 623		

Liite 39

Takausvastuut	2 022	2 021
Takaukset		
Jätekuikko Oy	78 321	89 091
Kuntarahoitus		
Kiin. Oy Juuan Vuokratalot		
alkuperäinen	6 714 583	6 714 583
jäljelläoleva	2 315 000	2 545 000

Liite 38

Vuokravastuut				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Vuokravastuut				
Vuokravastuut yhteensä	1 843 514	1 431 349		
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	768 403	564 871		
- myöhemmin maksettavat	1 075 111	866 479		
- sopimukseen sisältyvät velvoitteet	0			
Leasing-vastuut yhteensä	229 803	204 174	0	0
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	98 200	95 158	0	0
- myöhemmin maksettavat	131 603	30 286		
- siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasinvastuut	0			
Sopimuksiin sisältyvä jäännösarvo	0			
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	0		0	0
Yhteensä	2 073 317	1 635 523	0	0

Leasing sopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

Liite 38

Korttivastuut	Konserni		Kunta	
	2 022	2 021	2 022	2 021
Yrityskorttivastuut	1 192	740		

Liite 39

Vastuusitoumukset				
Järjestelyjen luonne ja liiketoiminnallinen peruste	Konserni 2022	Kunta 2022	Konserni 2021	Kunta 2021
Takaukset muiden puolesta:				
Metallipalvelu Hartikainen Oy, Pintakäsittely- ja kokoonpanohallin rakentaminen				
Alkuperäinen pääoma	596 000	596 000	596 000	596 000
Jäljelläoleva pääoma	130 378	130 378	204 879	204 879
Sakupe Oy				
Alkuperäinen pääoma	149 200		149 200	
Jäljellä oleva pääoma	135 026		143 232	
Takaukset saman konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta:				
Kiinteistö Oy Paiholankoski				
Alkuperäinen pääoma	10 351		10 351	0
Jäljelläoleva pääoma	370		867	
Tikkamäen palvelut Oy				
Alkuperäinen pääoma	1 275 660		1 275 660	0
Jäljellä oleva pääoma	456 275		905 521	0

liite 40

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2 022	2 021
	Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	33 643 827
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	19 456	20 966

Liite 41

Arvonlisäveron palautusvastuu	kunta	31.12.2022	31.12.2021
Kiinteistöinvestoinnit			
2013		0	38 496
2014		159 864	319 727
2015		186 527	279 790
2016		104 029	138 706
2017		34 109	42 636
2018		137 345	164 814
2019		164 000	191 334
2020		843 632	964 151
2021		1 323 210	1 488 612
2022		281 319	
yhteensä		3 234 035	3 628 266

Liite 41

Muut vastuut	Konserni	2022	Konserni	2021
Arvonlisäveron palautusvastuu				
Siun sote	5 082 191	189 566	2 605 890	97 200
P-K: koulutuskuntayhtymä	5 285 117	153 268	6 313 000	183 077
Juuan kunta		3 234 035		3 628 266
Arvonlisäveron palautusvastuu yht.		<u>3 576 869</u>		<u>3 908 543</u>
Muut sopimukset (Islab)				
Siun sote	1 216 562	45 378	1 058 652	39 488
Suraavalla tilikaudella maksettava os.	796 087	29 694	599 532	22 363
Muut sopimukset (Islab) yht.		<u>45 378</u>		<u>39 488</u>

Liite 41

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
Järjestelyn tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2 022	2 021	2 022	2 021
Sopimusvastuut				
Vuokravastuut				
Toimitilojen vuokravastuut	152 315			
- suraavalla tilikaudella maksettava osuus	22 543			
Maa-alueiden vuokravastuut	30 662			
- seuraavalla tilikaudella maksettavat	6 630			
Koneiden ja laitteiden leasingvastuu	101 885			
- seuraavalla tilikaudella maksettavat	30 996			

7.4 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Liite 42

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2022	2021
Hallinnon palvelualue (tekninen sisältyy)	66	41
Sosiaalitoimen ja terveydenhuollon palvelualue	0	-
Hyvinvoinnin palvelualue	144	173
Kuntarakenne lautakunta	2	2
Yhteensä	212	216

Liite 43

Henkilöstökulut		
	2022	2021
Henkilöstökulut tulaskelman mukaan	8 332 076	8 431 572
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0	39 000
Henkilöstökulut yhteensä	8 332 076	8 470 572

Liite 44

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2022	2021
Kokoomus	674	405
Keskusta puolue	3 046	3 877
Sosiaalidemokraattinen puolue	2 512	2 598
Suomen Kristillisdemokraatit	721	575
Vihreät	599	538
Perussuomalaiset	846	1 222
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	8 398	9 215

Liite 45

Tilintarkastajan palkkiot		
	2022	2021
BDO Auditor Oy/Itä-Suomen Tilintarkastus Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	3 051	7 776
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät	2 691	1 097
Tarkastuslautakunnan avustaminen	1 327	0
Muut palkkiot	743	0
Palkkiot yhteensä	7 811	8 873

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

8 Eriytetyt tilinpäätökset

8.1 Vesihuoltolaitos

Toimintakertomus

Hallinto

Juuan Vesihuoltolaitos toimii kunnan kirjanpidollisena taseyksikkönä teknisen toimialan yhteydessä. Vesihuoltolaitokselle laaditaan sekä talousarvion laadinnassa että tilinpäätöksessä tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja investointisuunnitelma. Päätösvalta on kunnanhallituksella sekä määrätyin osin viranhaltijoilla. Taksoista ja maksuista päättää kunnanhallitus. Toiminnalliset sekä taloudelliset tavoitteet asettaa kunnanvaltuusto talousarviossa.

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. Jätevesi johdetaan laitoksen omaan jätevesipuhdistamoon verkostoa pitkin.

Lisäksi laitos huolehtii elinkeinoelämän tarvitsemista vesihuollon palveluista erillisten toimitussopimusten mukaisesti.

Vesihuoltolaitoksen verkoston pituudessa ja asiakkaiden määrässä ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia.

Henkilöstö

Vesi- ja viemärlaitoksella on kummassakin yksi laitosmies, lisäksi osa kiinteistö- ja aluepäällikön, työjohtajan, osastosihteerin sekä toimistovirkailijan työajasta menee vesilaitokselle. Myös maanrakennusammattimiesten ja kuorma-auton kuljettajan työaikaa menee vesilaitoksen verkoston huolto- ja korjaustöihin. Kiinteistö- ja aluepäällikkö vaihtui loppuvuonna 2022, joka vaikutti käytettäviin resursseihin.

Talous

Vesihuoltolain mukaisesti vesihuollon ja viemäroinnin maksuilla tulee pitkällä aikavälillä kattaa vesihuoltolaitoksen käyttökustannukset sekä uus- ja korjausinvestoinnit. Vuoden 2022 tulos jäi n 0,3 milj. euroa alijäämäiseksi. Aikaisempien vuosien ylijäämät loppuivat taseesta vuoden 2021 tilinpäätöksessä. Vuosien 2019–2021 tilinpäätökset ovat olleet yhteensä 1,1 milj. euroa alijäämäisiä. Alijäämää on taseessa vuoden 2022 tilinpäätöksessä yhteensä 0,7 milj. euroa.

Vesihuoltolaitoksen tulot ja veden kulutus ovat pienentyneet viime vuosina. Tulojen väheneminen selittyy osiltaan korona-ajan pienemmästä veden kulutuksesta sekä teollisuudessa että kotitalouksissa. Myös väestön väheneminen vaikuttaa asiaan. Ongelma on ollut se, että kulutukseen perustuvat maksut kerryttävät pääosan vuosituloista ja perusmaksut pienen osan. Kiinteiden kustannusten määrä ei kuitenkaan merkittävästi muutu laitteiston määrän ja verkoston pysyessä ennallaan. Hinnoittelun muutoksilla asiaa on korjattu jo vuonna 2022 ja painopisteen siirtämistä perusmaksuun jatketaan tulevien vuosien aikana.

Vesihuoltolaitoksen taloutta rasittavat erityisesti aiempien investointien poistot. Poistot olivat 47 % liikevaihdosta vuonna 2022. Vesihuoltolaitoksen verkostossa on edelleen korjausvelkaa, jonka vähentämiseen tulisi pystyä varautumaan tulorahoituksella tulevina vuosina. Lisäksi tulevaisuudessa taloutta saattavat rasittaa myös tiukentuvat EU-direktiivien tuomat velvoitteet.

Vesihuoltolaitoksen osalta on aloitettu talouden tervehdyttäminen. Vuoden 2021 marraskuussa päätettiin (KH 22.11.2021 §162) hinnankorotuksista vuodelle 2022 sekä talousveden- että jäteveden osalta. Taksojen korotuksista aiemmin tehty päätös (KH marraskuu 2021) kumottiin ja siirrettiin uuteen valmisteluun. Hinnankorotukset eivät siten toteutuneet suunnitellusti helmikuun 2022 alusta lukien (KH 7.2.2022 § 21). Osittain tästä johtuen talousarviossa asetettuun 0,176 milj. euron alijäämään ei päästy.

Kunnanhallitus päätti vesihuoltomaksujen yleiset perusteista 28.3.2022 §47. Kunnanhallitus päätti vesihuoltolaitoksen uudet taksat 23.5.2022 § 243. Päätöksen linjauksen mukaisesti käyttöön perustuvat maksut pienevät ja käytöstä riippumattomat perusmaksut nousevat. Samalla päätettiin mittarikoon mukaisista perusmaksuista. Taksamuutoksen myötä myös perusmaksujen vyöhykejako poistui 1.7.2022 lukien. Hintojen muutokset toteutuivat vuoden 2022 heinäkuun alusta.

Vesilaitos

Juuan vesihuoltolaitoksen talousvesi on laadukasta pohjavettä. 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 5 ja ne kaikki saatiin korjattua viipymättä.

Verkostoon pumpattiin vettä yhteensä 236 240 m³ eli keskimäärin 647 m³/vrk (normi minimi n. 400 m³/vrk ja maksimi 850 m³). Edellisenä vuonna verkostoon pumpattu määrä oli 24 426 m³. Merkittävän elintarviketeollisuuden osuus vedenkulutuksesta vuonna 2022 oli 73 726 m³ eli noin 31 %. Veden toimitusmäärät nousivat vuodesta 2021.

Viemärlaitos

Viemärlaitoksen kaikille pumppaamoille (27 kpl) suoritettiin vuosihuollot.

Jätevedenpuhdistamolla käsiteltiin vuoden 2022 aikana 301 505 m³ jätevettä eli keskimäärin 826 m³/d, joka oli hieman suurempi määrä kuin edellisenä vuonna (295 448 m³). Sakokaivolietettä otettiin vastaan 3 000 m³ ja umpikaivolietettä 2 989 m³.

Puhdistamo saavutti Valtioneuvoston asetuksessa 888/2006 yhdyskuntajätevesien puhdistukselle asetetut vähimmäisvaatimukset jokaisella näytekierroksella sekä kokonaisfosforin osalta vuositasolla.

Vesistötarkkailussa huhti- ja elokuussa ei ollut havaittavissa näytetulosten perusteella jätevesien vaikutusta Juuanjokeen tai Pieliseen.

Tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Suoritteet					
laskutettu vesimäärä m ³ /v	183 062	208 596	179 843	174 878	187 056
laskutettu jätevesimäärä m ³ /v	169 336	152 440	141 001	140 714	154 768
käsitelty sako- ja umpikaivoliete- määrä m ³ /v	4 961	5 630	6 019	6 120	5989
Talouden tunnusluvut					
talousveden käyttömaksu €/ m ³	1,58	1,58	1,59	1,59	1,51
jäteveden käyttömaksu €/m ³	3,12	3,12	3,15	3,15	2,99
Henkilöstö					
Vesilaitos, HTV	1,06	1,76	1,76	1,8	1,8
Viemärilaitos, HTV	1,95	2,14	2,14	1,95	1,95
Verkosto					
Viemäriverkoston pituus, m	65 675	74 755	74 755	75 755	75 755
Vesijohtoverkoston pituus, m	82 738	92 235	92 235	93 235	93 235

Juuan vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

TULOSLASKELMA 1-12/2022	1-12 / 2022	1-12 / 2021
LIKEVAIHTO	897 883	818 585
MUUT TUET JA AVUSTUKSET	120	212
MATERIAALIT JA PALVELUT	-557 849	-550 736
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-219 115	-204 581
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-219 115	-204 581
PALVELUJEN OSTOT	-338 734	-346 155
HENKILÖSTÖKULUT	-195 046	-164 924
PALKAT JA PALKKIOT	-159 800	-134 446
HENKILÖSIVUKULUT	-35 246	-30 478
ELÄKEKULUT	-29 534	-25 752
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-5 712	-4 726
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-421 412	-474 336
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-421 412	-474 336
LIIKETOMINNAN MUUT KULUT	-15 656	-7 315
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ	-291 959	-378 515
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-34 578	-34 562
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-34 562	-34 562
MUUT RAHOITUSKULUT	-16	0
YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHTEENSÄ	-326 537	-413 077
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-326 537	-413 077
LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-16,8	-18,0
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-16,8	-18,0
Voitto,%	-36,4	-50,5

Juuan vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma

	2022	2021
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
LIIKELIÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-291 959	-378 515
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	421 412	474 336
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-34 578	-34 562
	94 874	61 259
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-57 684	-134 161
	-57 684	-134 161
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	37 190	-72 903
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
MUUT MAKSUVALMIJEN MUUTOKSET		
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	-7 972	-12 070
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	-27 981	-27 981
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	-44 190	66 749
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-80 142	26 699
RAHAVAROJEN MUUTOS	-42 952	-46 204
RAHAVARAT 31. 12.	132 144	175 096
1. 1.	175 096	-42 952 221 300 -46 204
LIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-1 086	-1 123
Investointien tulo-rahoitus, %	164,5	45,7
Kassan riittävyys, pv	56	72
Quick ratio	3,2	2,3
Current ratio	3,2	2,3

Juuan vesihuoltolaitoksen taselaskelma

	12/2022	12/2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	12 498	19 023
AINEETTOMAT OIKEUDET	12 498	19 023
AINEELLISET HYÖDYKKEET	2 310 109	2 667 312
MAA- JA VESIALUEET	15 200	15 200
RAKENNUKSET	37 448	62 414
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	2 186 476	2 546 200
KONEET JA KALUSTO	7 567	12 339
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET	63 418	31 159
SJOITUKSET	53 995	53 995
MUUT SAAMISET	53 995	53 995
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 376 602	2 740 329
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
SAAMISET	229 281	221 309
PITKÄAIKAISET SAAMISET	38 547	56 065
MYYNTISAAMISET	38 547	56 065
LYHYTAIKAISET SAAMISET	190 734	165 244
MYYNTISAAMISET	183 982	163 527
MUUT SAAMISET	6 752	1 717
RAHAT JA PANKKISAAMISET	132 144	175 096
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	361 425	396 405
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 738 026	3 136 734

	12/2022	12/2021
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	2 304 161	2 304 161
EDELLISTEN TILIK. YLI/ALIJÄÄMÄ	-407 220	5 857
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-326 537	-413 077
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 570 404	1 896 941
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	1 066 897	1 093 617
KOROTTOMAT VELAT KUNNALTA/KUNT	195 865	223 846
MUUT VELAT/LIITTYMISMAKSUT JA	871 032	869 772
LYHYTAIKAINEN	100 726	146 176
OSTOVELAT	38 899	109 647
MUUT VELAT/LIITTYMISMAKSUT JA	31 996	8 802
SIIRTOVELAT	29 831	27 726
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 167 623	1 239 793
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 738 026	3 136 734
LIIKELAITOKSEN TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	57,4	60,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	130,0	151,5
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	-734	-407

9 Kirjanpitokirjat ja tositelajit

Käytetyt tilikirjat ja tositelajit

Tilikirjat

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

Tositelajit

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
MUI SIS	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	Sekalaisete 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

1021

TILINPÄÄTÖS 31.12.2022

TILINPÄÄTÖKSEN PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUS

Juuassa 27.3.2023



Ari Koivuselkä

Hallituksen puheenjohtaja



Iina Aaltonen

Hallituksen jäsen



Katri Kallinen

Hallituksen jäsen



Matti Peura

Hallituksen jäsen



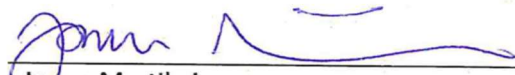
Henri Tanskanen

Kunnanjohtaja



Kai Iiskola

Hallituksen jäsen



Jonna Martikainen

Hallituksen jäsen



Sakari Timonen

Hallituksen jäsen

Tilintarkastajan tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus

Juuassa ___/___/2023

Itä-Suomen Tilintarkastus Oy

Timo Nuutinen

JHT- ja HT-tilintarkastaja