



Juuan kunnan
Osavuosisikatsaus
1.1.–30.9.2025

Sisällys

1	Talouskatsaus	3
2	Tuloslaskelma (sisäiset ja ulkoiset erät)	5
3	Rahoituslaskelma.....	10
4	Henkilöstö.....	11
5	Kunnanvaltuusto	12
6	Kunnanhallitus	12
6.1	Hallinnon palvelualue	13
6.2	Kuntarakennepalvelut	16
7	Hyvinvointilautakunta	19
7.1	Hyvinvoinnin palvelualue	19
8	Ympäristölautakunta	22
9	Tarkastuslautakunta	23
10	Koko kunnan käyttötalouden toteutuma yhteensä	23
11	Vesihuoltolaitos-taseyksikkö	26

1 Talouskatsaus

Lähde VM taloudellinen katsaus syksy 2025.

Talouden suhdannenäkymät vuosina 2025–2027

Suomen talouden toipuminen on ollut hidasta, mutta merkkejä nopeammastakin kasvusta on. Inflaation selvä hidastuminen ja korkojen lasku ovat parantaneet kotitalouksien ostovoimaa sekä Suomessa että vientimarkkinoilla. Talouden epävarmuus on kuitenkin kotimaassa ohjannut toistaiseksi lisätuloja enemmän säästämiseen kuin kulutukseen. Investoinneissa on odotettavissa nopeampaa kasvua, sillä energiasiirtymään ja puolustukseen liittyvät hankkeet lisäävät investointeja merkittävästi ennustejaksolla. Suurelta osin investointeihin liittyi myös viime vuoden talouskasvun tarkentuminen tilastoissa. Odotusten ja ennakkotietojen vastaisesti Suomen talous ei enää supistunutkaan viime vuonna, vaan kasvoi 0,4 prosenttia.

Talouskasvua hidastavat Yhdysvaltojen asettamat tullit. Talouskasvun kannalta on suotuisaa, että EU:n asettamat vastatoimet ovat jäämässä vähäisiksi ja tehdyt tullisopimukset joka tapauksessa vähentävät epävarmuutta. Kysyntää vientimarkkinoilla tukevat Euroopan kasvavat panostukset puolustukseen ja infrastruktuuriin. Vuonna 2025 bruttokansantuote (BKT) kasvaa 1,0 prosenttia, 1,4 prosenttia vuonna 2026 ja 1,7 prosenttia vuonna 2027. Yhdysvaltojen tekemät alustavat tullisopimukset vähentävät epävarmuutta kauppapolitiikasta, mutta eivät poista sitä. Lopullisia sopimuksia ei ole solmittu ja sopimusten pitäminen ei ole varmaa. Kauppapolitiikassa saattaa siis edelleen tulla yllätyksiä. Ylipäätään geopolitiittinen epävarmuus on edelleen suurta. Venäjän hyökkäyssodan pitkittyminen on alasuuntainen riski, mutta Ukrainan mahdollinen jälleenrakennus yläsuuntainen riski. Positiivinen riski ennusteessa ovat Euroopan maiden puolustus- ja infrastruktuuri-investoinnit, jotka voivat nousta selvästi suuremmiksi kuin ennusteessa on oletettu. Niillä olisi suotuisa vaikutus euroalueen ja Suomen talouden kasvuun.

Inflaation hidastumisen ja palkkojen korotusten myötä reaaliensiot ovat kääntyneet kasvuun. Kotitalouksien keskimääräisten reaalitulojen kasvua hidastavat tänä vuonna kuitenkin heikko työllisyystilanne, sosiaalietuuksien leikkaukset ja kulutusverojen korotukset. Ensi vuonna käytettävissä olevien reaalitulojen kasvu nopeutuu työllisyystilanteen parantuessa ja ansiotuloverotuksen alentuessa. Reaalitulojen kasvusta huolimatta kulutus ei ole kasvanut. Heikko työllisyystilanne, epävarmuus ja vaatimaton luottamus talouteen ovat saaneet kotitalouden säästämään kuluttamisen sijaan ja säästämisaste on noussut. Ennusteen mukaan kulutus kasvaa tulevana vuosina tuloja nopeammin, mikä alentaa säästämisastetta vähitellen kohti pitkän aikavälin keskimääräistä tasoa.

Investointeja paljon lähivuosina

Tänä vuonna investoinnit kasvavat selvästi kahden laskuvuoden jälkeen. Rakentamisessa tilanne on kuitenkin edelleen heikko. Varsinkin asuntorakentamisessa elpyminen on hidasta, sillä kaupamäärien noususta huolimatta asuntomarkkinat eivät ole vielä toipuneet normaalitasolle. Asuntojen rakennetaan kuitenkin tällä hetkellä selvästi alle pidemmän aikavälin tarpeen ja kuopasta nousu luo tulevana vuosina kasvua. Energiasiirtymään ja uuden teknologian käyttöönottoon liittyvät investoinnit sen sijaan kasvavat vauhdilla. Investointisuunnitelmia Suomeen on ennätysmäisen paljon ja tänä vuonna suunnitelmista on päästy myös toteutukseen. Investoinneissa on sekä puhdasta energiaa tuottavia että käyttäviä hankkeita. Investointeja lisäävät myös puolustushankinnat, joihin tulee tänä vuonna selvä hyppäys hävittäjien myötä ja taso pysyy korkeana myös tulevana vuosina.

Työllisyyden odotetaan kääntyvän kasvuun

Työllisyydessä ei ole tapahtunut käännettä kasvuun alkuvuoden aikana. Tuotannon kasvun myötä työllisyystilanteen odotetaan kuitenkin paranevan ensi vuodesta lähtien. Vuositasolla työllisiä on tänä vuonna hieman viimevuotista vähemmän ja työttömiä selvästi enemmän, noin 9,4 prosenttia työvoimasta. Ensi vuonna työllisten määrä kasvaa ja työttömyys laskee 9,0 prosenttiin. Myös vuonna 2027 työllisyyden kasvu jatkuu ja työllisyysaste (20–64-vuotiaat) nousee 77,3 prosenttiin.

Heikosta työllisyystilanteesta huolimatta työvoiman määrä on kasvanut viime vuosina reippaasti ja alkuvuonna työvoiman määrä on kääntynyt uudelleen kasvuun. Työmarkkinoilla on paljon tilaa työllisyyden kasvulle. Työvoiman määrää lisäävät hallituksen työllisyystoimet ja maahanmuutto. Vaisun kysynnän takia työvoiman määrän kasvu on toistaiseksi näkynyt kuitenkin ennen muuta työttömyyden nousuna.

Taantumasta toipuminen, investoinnit ja puolustusmenot nopeuttavat talouskasvua lähivuosina

Suomen potentiaalisen eli pitkän aikavälin keskimääräisen tuotannon kasvun arvioidaan olevan keskimäärin prosentin vuosittain vuosina 2025–2029. Potentiaalisen tuotannon hidas kasvu on seurausta ennen muuta tuottavuuden heikosta kasvusta. Ennustejaksolla talous kuitenkin kasvaa potentiaalista tuotantoa nopeammin, koska taantumasta myötä Suomen talouden tuotanto on selvästi potentiaalisen tuotannon alapuolella ja talous toipuu taantumasta lähivuosina. Investoinneilla on merkittävä rooli tuotannon kasvussa. Lisäksi puolustusmenojen varsin merkittävä nosto lisää talouden kysyntää.

Julkinen velkasuhde voi vakiintua hetkellisesti mutta ei pysyvästi

Suomessa julkisyhteisöjen menot ovat rakenteellisesti liian korkeat suhteessa tuloihin. Se näytetään kestävyysvajeena, joka on noin 2 prosenttia suhteessa BKT:hen eli n. 7 mrd. euroa vuoden 2029 tasossa. Menojen ja tulojen rakenteellinen epätasapaino ilmenee myös siten, että neutraalissa tai edes sangen suotuisassakaan suhdannetilanteessa Suomen julkinen talous ei ole tasapainossa ja velkasuhde jatkaa kasvuaan.

Talouden toipuminen antaa odottaa itseään ja verotulot kehittyvät heikosti tänä vuonna. Menojen kasvu maltillistuu hidastuvan inflaation ja sopeutustoimien ansiosta, joskin korkomenot ja puolustusmenot kasvavat edelleen voimakkaasti. Julkisyhteisöjen alijäämä on tänä vuonna 4,3 prosenttia suhteessa BKT:hen. Talouden heikko suhdanne osuu kaikkein kipeimmin valtionhallintoon ja sen alijäämä on 4,2 prosenttia suhteessa BKT:hen. Valtio kantaa myös puolustusmenojen ja velanhoitomien kasvusta aiheutuvan rasituksen.

Kevään 2025 kehysriihessä sekä syksyn 2025 budjettiriihessä päätettiin joukosta sopeutustoimia, joiden vaikutukset alkavat näkyä vuosien 2026 ja 2027 aikana. Lisäksi Työllisyysrahasto ilmoitti elokuun lopussa työttömyysvakuutusmaksujen korotuksesta vuodesta 2026 alkaen. Myös talouskasvun odotetaan kiihtyvän, mikä voimistaa verotulojen kasvua ja hillitsee sosiaaliturvamenojen kasvua. Kaiken tämän seurauksena alijäämä pienenee 3,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen vuonna 2026 ja asettuu n. 3,1 prosenttiin vuonna 2029.

Velkasuhde ottaa tänä vuonna aiemmin ennakoitua suuremman harppauksen ylöspäin lähes 87 prosenttiin syvien alijäämien ja alijäämästä riippumattomien syiden, kuten arvioitujen valtion kassan muutosten, takia. Kuluvan vuoden jälkeen velkasuhteen nopeimman nousun pitäisi olla takana.

2 Tuloslaskelma (sisäiset ja ulkoiset erät)

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 1-9/2025	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNTITUOTOT	4 307 814	0	4 307 814	2 891 328	-1 416 486	-32,88%	67,12%
MAKSUTUOTOT	196 832	0	196 832	104 820	-92 012	-46,75%	53,25%
TUET JA AVUSTUKSET	251 398	0	251 398	265 267	13 869	5,52%	105,52%
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 837 436	0	3 837 436	2 923 469	-913 967	-23,82%	76,18%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	8 593 480	0	8 593 480	6 184 883	-2 408 597	-28,03%	71,97%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-8 067 179	0	-8 067 179	-5 891 629	2 175 550	26,97%	73,03%
PALVELUJEN OSTOT	-6 410 280	0	-6 410 280	-4 791 416	1 618 864	25,25%	74,75%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 711 006	0	-1 711 006	-1 286 545	424 461	24,81%	75,19%
AVUSTUKSET	-1 001 402	0	-1 001 402	-816 032	185 370	18,51%	81,49%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 646 772	0	-1 646 772	-1 211 995	434 777	26,4%	73,6%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-18 836 639	0	-18 836 639	-13 997 617	4 839 022	25,69%	74,31%
TOIMINTAKATE	-10 243 159	0	-10 243 159	-7 812 734	2 430 425	23,73%	76,27%
VEROTULOT	8 693 000	0	8 693 000	6 719 601	-1 973 399	-22,7%	77,3%
5000 Kunnan tulovero	5 794 000	0	5 794 000	4 279 717	-1 514 283	-26,14%	73,86%
5100 Kiinteistövero	1 534 000	0	1 534 000	1 205 020	-328 980	-21,45%	78,55%
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	1 365 000	0	1 365 000	1 228 840	-136 160	-9,98%	90,02%
5400 Muut verot	0	0	0	6 024	6 024		
VALTIONOSUUDET	2 776 370	0	2 776 370	2 127 698	-648 672	-23,36%	76,64%
5501 Kunnan peruspälv.valt.osuus	-248 900	0	-248 900	-203 682	45 218	18,17%	81,83%
5502 Verotul perust valt.os.tasaus	2 243 300	0	2 243 300	1 679 895	-563 405	-25,12%	74,88%
5701 Opet ja kult.toimen muut valt.	23 670	0	23 670	92 820	69 150	292,14%	392,14%
5890 Verotulomenetysten	758 300	0	758 300	558 665	-199 635	-26,33%	73,67%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	59 800	0	59 800	55 514	-4 286	-7,17%	92,83%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	373 750	0	373 750	397 536	23 786	6,36%	106,36%
KORKOKULUT	-48 000	0	-48 000	-9 664	38 336	79,87%	20,13%
MUUT RAHOITUSKULUT	0	0	0	-25 990	-25 990		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	385 550	0	385 550	417 397	31 847	8,26%	108,26%
VUOSIKATE	1 611 761	0	1 611 761	1 451 962	-159 799	-9,91%	90,09%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-1 608 150	0	-1 608 150	-1 196 579	411 572	25,59%	74,41%
TILIKAUDEN TULOS	3 611	0	3 611	255 384	251 773	6 972,38%	7 072,38%
POISTOERON MUUTOS	281 800	0	281 800	226 910	-54 890	-19,48%	80,52%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	285 411	0	285 411	482 294	196 883	68,98%	168,98%

Tuloslaskelma 2024-2025 vertailu (viralliskaava)

TULOSLASKELMA 1-9/2025 /2024	1-9 / 2025		1-9 / 2024	
TOIMINTATUOTOT				
MYYNITUOTOT	2 891 328		2 677 982	
MAKSUTUOTOT	104 820		135 717	
TUET JA AVUSTUKSET	265 267		271 347	
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 923 469	6 184 883	2 978 579	6 063 625
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-4 815 360		-4 863 695	
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-940 468		-1 044 528	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-135 802		-116 994	
PALVELUJEN OSTOT	-4 791 416		-3 936 513	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 286 545		-1 271 239	
AVUSTUKSET	-816 032		-640 025	
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 211 995	-13 997 617	-1 224 293	-13 097 287
TOIMINTAKATE		-7 812 734		-7 033 661
VEROTULOT		6 719 601		6 261 864
VALTIONOSUUDET		2 127 698		1 597 150
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	55 514		74 634	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	397 536		396 071	
KORKOKULUT	-9 664		-12 282	
MUUT RAHOITUSKULUT	-25 990	417 397	-25 926	432 497
VUOSIKATE		1 451 962		1 257 850
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT		-1 196 579		-1 306 951
TILIKAUDEN TULOS		255 384		-49 101
POISTOERON MUUTOS		226 910		250 240
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ		482 294		201 139

TOIMINTATUOTOT

Toimintatuottojen (TA 8,59 milj. euroa) toteutuma on 6,18 milj. euroa, (71,97 %).

Myyntituottojen (TA 4,3 milj. euroa) toteutuma on 2,89 milj. euroa (67,12 %). Vesilaitoksen tuotot ovat kertyneet talousarviossa ennakoidun mukaan. Metsänmyyntituloa (TA 0,72 milj. euroa) on kertynyt 0,17 milj. euroa. Tulot kertyvät suurempina yksittäisinä erinä kauppojen kirjautuessa saatujen mittaustodistusten perusteella. Talousarviossa asetettua 0,72 milj. euron tulotavoitetta ei saavutettane vuonna 2025.

Maksutuottojen (TA 0,19 milj. euroa) toteutuma on 0,10 milj euroa (53,25 %).

Tuet ja avustukset (TA 0,25 milj euroa) ovat tavanomaiseen tapaan toteutuneet etupainotteisesti toteutuman ollessa 0,27 milj. euroa.

Muiden toimintatuottojen, TA 3,84 milj euroa toteutuma on 2,92 milj. euroa (76,18 %). Muut toimintatuotot ovat pääasiassa asuntojen- ja toimitilojen vuokria, jotka kertyvät säännöllisesti talousarvion mukaisina.

TOIMINTAKULUT

Toimintakulujen, (TA 18,84 milj. euroa) toteutuma on 14,00 milj. euroa, tot. 74,31 %.

Toimintakulujen kertymään vaikuttaa koko vuoden ajan kausivaihtelu esim. lämmitysjakso, koulujen kesälomat, palkankorotusten ajoitus jne. Kokonaisuutena kuluja kertynyt talousarviossa suunnitellun mukaisesti.

Henkilöstömenojen (TA 8,07 milj. euroa) toteutuma 5,89 milj. euroa on toteutumaprosentin ollessa 73,03 %. Työehtosopimusten mukaiset vuoden 2025 sopimuskorotukset sekä tasopalkkajärjestelmän vaikutus lisätään palkkoihin vasta 1.10.2025 alkaen. Lomarahat (n. 0,3 milj. euroa) on maksettu kesäkuussa.

Palvelujen ostoihin talousarviossa on varattu 6,41 milj. euroa ja toteutuma on 4,79 milj. euroa, tot. 74,75 %. Rakennusten että alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalveluissa käyttö alkuvuonna on ennakoitua pienempää puuttuvien henkilöresurssien takia.

Aineet ja tarvikkeiden hankintoihin talousarviossa on varattu 1,71 milj. ja toteutuma on 1,29 milj. euroa, 75,19 %.

Avustuksiin talousarviossa on varattu 1,0 milj. euroa ja toteutuma on 0,82 milj. euroa, toteutumaprosentti 81,49 %. Vuoden 2025 tieavustukset 0,135 milj. euroa sisältyvät toteutumaan. Avustukset jaetaan pääosin alkuvuonna liukuunottamatta kunnan rahoitusosuutta työttömyystuista. Kunnan rahoitusosuuteen työttömyystuista on talousarviossa varattu 0,6 milj. euroa, ja toteutuma on 0,51 milj. euroa syyskuun lopussa. Todellisuudessa tarkoitukseen ennakoidaan tarvittavan n. 0,7- -0,75 milj. euroa vuonna 2025.

Muut toimintakulut talousarviossa on varattu 1,65 milj. euroa ja toteutuma on 1,21 milj. euroa, 73,60 %.

Toimintakate

Toimintakate on talousarviossa 10,24 milj. euroa ja toteutunut toimintakate on 7,81 milj. euroa, 76,27 %.

Verotulot

Verotuloiksi on talousarviossa arvioitu 8,69 milj. euroa. Verotulojen toteutuma on 6,72 milj. euroa, tot. 77,30 %. Kokonaisuutena veroja on kertynyt varsin tasaisesti talousarviossa ennakoidun mukaisesti. Loppuvuonna mahdollisesti tehtävät verotuksen oikaisut voivat vaikuttaa koko vuoden kertymään.

Kunnan tuloveroksi on talousarviossa arvioitu 5,79 milj. euroa ja toteutuma on 4,28 milj. euroa, tot. 73,86 %. Kiinteistöveroksi on talousarviossa arvioita 1,53 milj. euroa ja toteutuma on 1,21 milj. euroa, tot. 78,55 %. Kiinteistövero tuloutetaan pääosin heinä-lokakuussa, joten lopullisen toteuman ennustaminen on vaikeaa. Yhteisöveroksi on talousarviossa arvioitu 1,37 milj. euroa, toteutuma on 1,23 milj. euroa, tot. 90,02 %. Tavanomaisesti yhteisöveroa kertyy alkuvuonna hieman loppuvuotta enemmän, vuonna 2025 kuukausittainen kertymä on ollut varsin tasaista helmikuuta lukuunottamatta.

Muihin verotuottoihin on kirjattu uutena eränä kaivosveron tuottoa n. 6 000 euroa. Kaivosmineraalivero otettiin käyttöön 1.1.2024 ja on uusi vero, jonka tarkoituksena on korvata uusiutumattomien luonnonvarojen käyttöä Suomen valtiolle ja kunnille. Verotuotosta 60 prosenttia ohjataan kaivosten sijaintikunnille ja 40 prosenttia valtiolle.

Taulukko: Verotulot

VEROTULOT 1-9/2025 (tuhatta euroa)

KK	Kunnan tulovero				Kiinteistövero				Osuus yhteisöveron tuotosta				Muut verot				Yhteensä							
	Tot.	Kum.	edv.TP	TA	Tot-%	Tot.	Kum.	edv.T	TA	Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA	Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA	Tot-%				
1	576	576			9,94%	39	39			2,56%	142	142			10,38%	0	0			757	757	8,71%		
2	548	1 124			19,4%	35	74			4,84%	275	416			30,49%	0	0			857	1 614	18,57%		
3	492	1 616			27,89%	12	86			5,61%	122	538			39,4%	6	6			632	2 246	25,84%		
4	537	2 153			37,16%	-1	85			5,52%	113	651			47,67%	0	6			648	2 894	33,3%		
5	415	2 567			44,31%	5	90			5,85%	112	763			55,87%	0	6			531	3 426	39,41%		
6	500	3 067			52,93%	12	101			6,6%	112	874			64,04%	0	6			623	4 048	46,57%		
7	525	3 592			62,0%	402	504			32,83%	120	994			72,84%	0	6			1 048	5 096	58,62%		
8	393	3 985			68,78%	256	759			49,51%	101	1 096			80,26%	0	6			750	5 846	67,25%		
9	295	4 280	5 985	5 794	73,86%	446	1 205	1 513	1 534	78,55%	133	1 229	1 382	1 365	90,02%	0	6	0	0	873	6 720	8 880	8 693	77,3%
Yli-/alijäämä: - 1514 (-26.1%) Yli-/alijäämä: - 329 (-21.4%) Yli-/alijäämä: - 136 (-10.0%) Yli-/alijäämä: 6 Yli-/alijäämä: - 1973 (-22.7%)																								

Valtionosuudet

Valtionosuuksiksi on talousarviossa arvioitu 2,78 milj. euroa ja toteutuma on 2,13 milj. euroa, tot. 76,64 %. Valtionosuudet ovat kertyneet tavanomaisesti tasaisesti ennakoidun mukaisina vuoden aikana. Kunnanhallituksessa 18.08.2025 § 125 käsiteltiin peruspäätöksen valtionosuuden muutos, joka kasvatti valtionosuutta 6 729 euroa. Muutoksesta ei tehty talousarviomuutosta vähäisyyden takia.

Taulukko: Valtionosuudet

VALTIONOSUUDET 1-9/2025 (tuhatta euroa)

KK	Laskennalliset valtionosuudet					Opet ja kult.toimen muut valt.					Verotulomenetysten					Yhteensä				
	Tot.	Kum.	edv.TP	TA	Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA	Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA	Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA	Tot-%
1	164	164			8,21%	10	10			43,58%	62	62			8,19%	236	236			8,5%
2	164	327			16,42%	10	21			87,15%	62	124			16,37%	236	472			17,01%
3	164	491			24,63%	10	31			130,72%	62	186			24,56%	236	708			25,51%
4	164	655			32,84%	10	41			174,29%	62	248			32,74%	236	944			34,02%
5	164	819			41,05%	10	52			217,86%	62	310			40,93%	236	1 181			42,52%
6	164	982			49,26%	10	62			261,43%	62	372			49,12%	236	1 417			51,03%
7	164	1 146			57,46%	10	72			305,0%	62	435			57,3%	236	1 653			59,53%
8	165	1 311			65,74%	10	83			348,57%	62	497			65,49%	237	1 890			68,08%
9	165	1 476	1 140	1 994	74,02%	10	93	-50	24	392,14%	62	559	997	758	73,67%	237	2 128	2 086	2 776	76,64%

Yli-/alijäämä: - 518 (-26.0%) Yli-/alijäämä: 69 (292.1%) Yli-/alijäämä: - 200 (-26.3%) Yli-/alijäämä: - 649 (-23.4%)

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottojen- ja kuluja talousarviossa ennakoitiin olevan 0,39 milj. euroa. Toteutuma raportointikaudella on 0,42 milj. euroa. Rahoitustuotot toteutuivat pääosin vuoden toisella neljänneksellä. Tuotot ovat pääasiassa PKS:n maksamia osinkotuottoja. Korkokuluja lainoista ulkopuolisille maksettiin 9 664 euroa. Kunnalla on yksi laina kiinteällä korolla.

Vuosikate

Vuosikate talousarviossa 2025 on 1,61 milj. euroa ja toteutunut vuosikate on 1,45 milj. euroa, tot. 90,09 %, joka on hieman talousarviossa ennakoitua parempi.

Poistot, varausten muutos ja poistoerot

Talousarviossa poistoja on 1,61 milj. euroa ja toteutuneet poistot ovat 1,20 milj. euroa, tot. 74,41 %. Poistot sekä poistoerot ovat toteutuneet talousarviossa suunnitellun mukaisesti ja merkittäviä poikkeamia ei ole ollut. Tässä vaiheessa vuosikate riittää kattamaan poistot.

Tilikauden tulos ja ali-/ylijäämä

Vuoden 2025 talousarviossa tilikauden tulos on +3 611 euroa. Alkuvuoden toteutunut tulos on +0,26 milj. euroa. Tilikauden ylijäämä talousarviossa on +0,28 milj. euroa ja toteutuma tammi-syyskuussa +0,48 milj. euroa.

Vuoden 2025 kokonaistilannetta tarkastellessa tulee huomioida, että esim. palkkojen yleiskorotusten (toteutuu lokakuusta alkaen) ja mahdollisten verotulotasausten, kiinteistöverotulojen (tuloutuvat pääosin heinä-lokakuussa) ja loppuvuonna mahdollisesti tuloutuvien metsänmyyntitulojen sekä mahdollisten korkotuottojen vaikutus voi vaikuttaa tuloslaskelmassa eri suuntiin loppuvuonna.

Tammi-syyskuun tapahtumien kuukauden tuloksen perusteella ei voida antaa vielä täysin luotettavaa tulossennustetta vuodelle 2025, mutta ilman merkittäviä verotulojen tasausleikkauksia vuonna 2025 päästäneen hieman parempaan tulokseen kuin talousarviossa on ennakoitu.

3 Rahoituslaskelma

Vuoden 2025 talousarviossa on varattu pitkäaikaisten lainojen nostoon 1,5 milj. euroa ja lyhytaikaisten lainojen nostovara on 5,0 milj. euroa. Uusia lainoja ei ole otettu alkuvuonna 2025. Lainoja on lyhennetty 0,74 milj. eurolla lyhennyssuunnitelman mukaisesti. Investointimenot ovat alkuvuonna toteutuneet suunniteltua pienempinä, joka vaikuttaa rahoituslaskelmassa kassavaroja kasvattavasti.

Rahoituslaskelma

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
VUOSIKATE	1 611 761	0	1 611 761	1 451 962	-159 799	-9,91%	90,09%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-6 260	0	-6 260	-281	5 979	95,5%	4,5%
	1 605 501	0	1 605 501	1 451 681	-153 820	-9,58%	90,42%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
INVESTOINTIMENOT	-1 001 000	-570 500	-1 571 500	-418 118	1 153 382	73,39%	26,61%
RAHOITUSOSUUKSET INVESTOINTIMENOIHIIN	0	253 750	253 750	0	-253 750	-100,0%	0,0%
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	6 260	0	6 260	5 579	-681	-10,88%	89,12%
	-994 740	-316 750	-1 311 490	-412 539	898 951	68,54%	31,46%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	610 761	-316 750	294 011	1 039 142	745 131	253,44%	353,44%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET							
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	0	0	0	19 035	19 035		
	0	0	0	19 035	19 035		
LAINAKANNAN MUUTOKSET							
PITKÄAikaisten Lainojen Lisäys	1 500 000	0	1 500 000	0	-1 500 000	-100,0%	0,0%
PITKÄAikaisten Lainojen Vähennys	-736 842	0	-736 842	0	736 842	100,0%	0,0%
LYHYTAikaisten Lainojen Muutos	0	0	0	-736 842	-736 842		
	763 158	0	763 158	-736 842	-1 500 000	-196,55%	-96,55%
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET							
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0	0	0	-3 379	-3 379		
SAAMISTEN MUUTOS	0	0	0	67 935	67 935		
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	0	0	-157 998	-157 998		
	0	0	0	-93 442	-93 442		
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	763 158	0	763 158	-811 249	-1 574 407	-206,3%	-106,3%
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 373 919	-316 750	1 057 169	227 893	-829 276	-78,44%	21,56%
RAHAVARAT 30. 9.	7 149 236						
1. 1.	6 921 343			227 893			

4 Henkilöstö

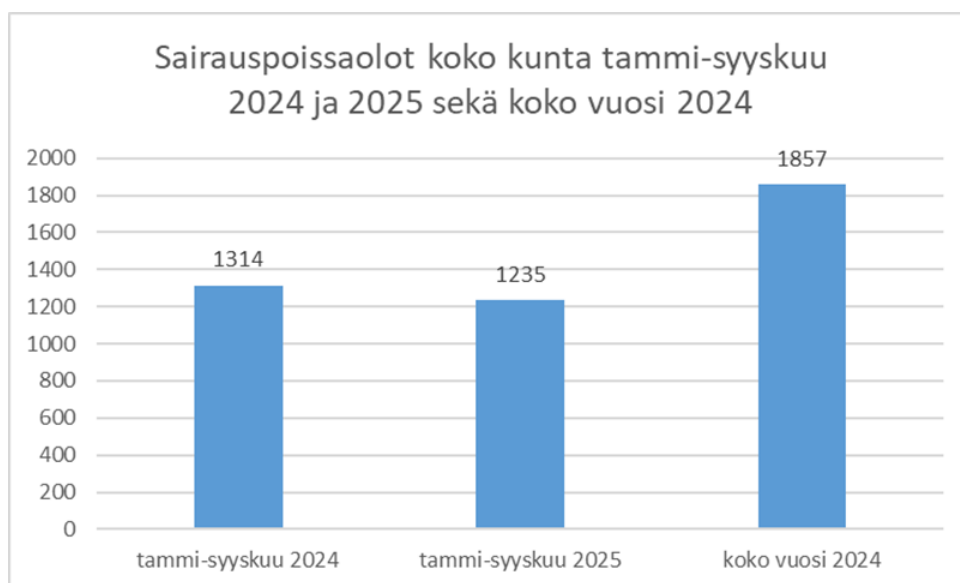
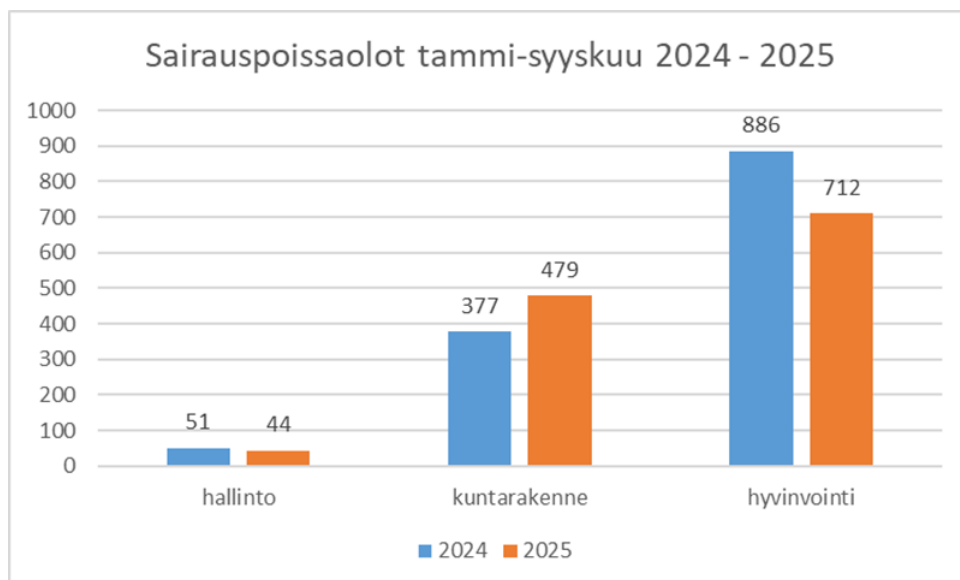
Vakituisia palvelussuhteita oli 30.9.2025 voimassa yhteensä 136.

Ajalla 1.1.2025 – 30.9.2025 uusia vakituisia palvelussuhteita alkoi yhteensä neljässä vakituksessa tehtävässä ja vastaavasti päättyi yhteensä 9 vakituksessa tehtävässä.

Määräaikaista henkilökuntaa oli ajalla 1.1.2025 – 30.9.2025 keskimäärin 23 henkilöä kuukaudessa.

Juuan kunnan työterveyshuollonpalvelujen palvelun tuottajana aloitti 1.2.2025 lukien Pihlajalinna Työterveyspalvelut. Yhteistyö Pihlajalinnan kanssa on alkanut sujuvasti. Työterveyshuollon palvelujen käyttö on kasvanut edellisvuodesta, koska aikaisempaan verrattuja palveluja on paremmin saatavilla ja työterveyshuollon palvelut pitävät nykyisellään sisällään myös työterveyspainotteisen sairaanhuollon palvelut.

Tammi-syyskuussa 2025 sairauspoissaolot ovat hieman laskeneet edellisvuodesta.



5 Kunnanvaltuusto

Kunnanvaltuusto muodostaa oman toimielimen hallintosäännön mukaisesti. Kunnanvaltuuston tehtävistä säädetään kuntalaissa. Kunnanvaltuustolla oli tammi-syyskuussa 6 kokousta ja se käsiteli 50 pykäläasiaa.

Hallintosäntöuudistuksessa valtuusto eriytettiin hallinnon alta itsenäiseksi toimielimeksi organisaatorakenteessa. Aiemmin valtuuston kustannukset maksettiin hallinnon alaiselta kustannuspaikalta. Jatkossa valtuuston asiat kirjataan omalle alueelleen. Hallinnon palvelualue vastaa edelleen valtuustoasioiden valmistelusta.

Kunnanvaltuuston menojen kasvuun vaikuttaa sisäisten vuokrien ja maksettujen palkkioiden kasvu. Kunnantalon piha-alue on kunnostettu, joka lisäsi poistojen kautta pääomavuokraa.

Käyttötalousosa

01 KUNNANVALTUUSTO TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	5 000	0	5 000	5 131	131	2,62%	102,62%	17 712	-71,03%	26 546
YHTEENSÄ	5 000	0	5 000	5 131	131	2,62%	102,62%	17 712	-71,03%	26 546

01 KUNNANVALTUUSTO TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-35 430	0	-35 430	-29 422	6 008	16,96%	83,04%	-17 495	68,18%	-29 421
401 HENKILÖSIVUKULUT	-2 610	0	-2 610	-1 797	813	31,13%	68,87%	-1 236	45,42%	-1 785
430 PALVELUJEN OSTOT	-35 099	0	-35 099	-36 074	-975	-2,78%	102,78%	-24 904	44,86%	-34 106
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 900	0	-1 900	-1 885	15	0,8%	99,2%	-2 109	-10,62%	-2 224
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-24 307	0	-24 307	-18 193	6 114	25,15%	74,85%	-7 710	135,96%	-16 743
YHTEENSÄ	-99 346	0	-99 346	-87 372	11 974	12,05%	87,95%	-53 453	63,45%	-84 280
TOIMINTAKATE	-94 346	0	-94 346	-82 241	12 105	12,83%	87,17%	-35 741	130,1%	-57 733

6 Kunnanhallitus

Kunnanhallituksen alaisina yksiköinä toimivat hallinnon- ja kuntarakenteen palvelualueet. Palvelualueiden toiminta on eritelty omina kokonaisuuksinaan. Kunnanhallituksella oli tammi-syyskuussa 13 kokousta ja se käsiteli 160 pykäläasiaa.

10 KUNNANHALLITUS TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	3 922 626	0	3 922 626	2 576 212	-1 346 414	-34,32%	65,68%	2 395 200	7,56%	3 502 124
320 MAKSUTUOTOT	242	0	242	120	-122	-50,61%	49,39%	121	-1,2%	240
330 TUET JA AVUSTUKSET	113 599	0	113 599	87 025	-26 574	-23,39%	76,61%	80 497	8,11%	164 877
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	3 832 058	0	3 832 058	2 907 706	-924 352	-24,12%	75,88%	2 970 676	-2,12%	3 953 528
YHTEENSÄ	7 868 525	0	7 868 525	5 571 062	-2 297 463	-29,2%	70,8%	5 446 494	2,29%	7 620 769

10 KUNNANHALLITUS TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-2 315 460	0	-2 315 460	-1 689 669	625 791	27,03%	72,97%	-1 731 349	-2,41%	-2 339 409
401 HENKILÖSIVUKULUT	-569 609	0	-569 609	-378 117	191 492	33,62%	66,38%	-463 762	-18,47%	-623 646
430 PALVELUJEN OSTOT	-3 257 142	0	-3 257 142	-2 490 015	767 127	23,55%	76,45%	-1 781 982	39,73%	-2 361 085
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 470 738	0	-1 470 738	-1 112 910	357 828	24,33%	75,67%	-1 094 909	1,64%	-1 526 807
470 AVUSTUKSET	-733 902	0	-733 902	-599 312	134 590	18,34%	81,66%	-392 770	52,59%	-545 994
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-499 389	0	-499 389	-354 504	144 885	29,01%	70,99%	-308 332	14,97%	-435 303
YHTEENSÄ	-8 846 240	0	-8 846 240	-6 624 526	2 221 714	25,11%	74,89%	-5 773 104	14,75%	-7 832 243
TOIMINTAKATE	-977 715	0	-977 715	-1 053 464	-75 749	-7,75%	107,75%	-326 610	222,54%	-211 474

6.1 Hallinnon palvelualue

Strateginen painopiste: osallisuuden ja viestimisen vahvistaminen		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Keskushallintopalvelut		
Vaikuttamistoimielinten kohdalla vaikuttavuus lisääntyy	Aloitteiden ja lausuntojen määrä Kunnan viranhaltijat ja luottamushenkilöt osallistuvat aktiivisesti vaikuttamistoimielinten kokouksiin.	Hallintojohtaja
Toteutuma: Alkuvuonna annettu yksi lausunto ja aloitteita ei ole tehty. Alkuvuonna pidetty yksi kokous.		
Uusien luottamushenkilöiden kouluttaminen valtuustokauden alussa	Valtuuston työskentelyn kehittäminen ja siihen liittyvä koulutus loppuvuonna 2025 (<i>Uusi valtuusto aloittaa kesäkuussa</i>).	Hallintojohtaja
Toteutuma: Luottamushenkilökoulutukset toteutuivat elo-syyskuussa 2025		
Henkilöstökyselyn toteuttaminen	Henkilöstötyytyväisyys on korkealla tasolla. Mittarina henkilöstökyselyn tulos hyvällä tasolla. Vastausprosentti säilyy vähintään edellisen kyselyn tasolla tai lisääntyy edellisestä kyselystä.	Hallintojohtaja
Toteutuma: Henkilöstökyselyä ei ole toteutettu alkuvuonna.		
Toimiva kuntakonsernin tiedonkulku ja vuorovaikutus	Kunnan edustaja osallistuu väh. 2 krt vuodessa tytäryhtiöiden hallitusten kokouksiin per yhtiö. Tytäryhtiöiden toimitusjohtajat kutsutaan kunnanhallitukseen säännöllisesti kuultavaksi.	Kunnanjohtaja
Toteutuma: Toteutuu loppuvuonna		
Kiinteistöyhtiön perustaminen	Kiinteistöyhtiön perustaminen ja toiminnan aloittaminen 2025.	Kunnanjohtaja
Toteutuma: Kiinteistöyhtiö asian toteutustapa selvityksessä.		
Osaava työvoima	Mittarit: • Koulutuspäivät / henkilö • pätevien hakijoiden määrä	Kunnanjohtaja, hallintojohtaja
Toteutuma: Alkuvuonna toteutunut 157 koulutuspäivää (Populus-tilasto) Hakijoita avoimiin tehtäviin on ollut keskimäärin 6 hakijaa /tehtävä		
Strateginen painopiste: Vastuullisuuden korostaminen ja osaava omistajaohjaus		
Talouden tasapainottamissuunnitelman laadinta	Suunnitelman laadinta vuosille 2026–2028 ja toiminnan kannattavuuden kääntyminen positiiviseksi.	Taluspäällikkö
Toteutuma: Vuoden 2024 tulos oli ylijäämäinen ja vuoden 2025 tuloksen ennuste on vielä epävarma, mutta tuloksen toteutuminen tasapainossa, jopa hieman ylijäämäisenä on hyvin mahdollista. Vuodelle 2026-2028 tulee huomioida sote-kiinteistöjen vuokrasopimusten muutokset, valtion rahoituksen ylittävät TE-palveluiden rahoitustarpeet. Tasapainossa pysyminen otetaan huomioon vuoden 2026 talousarvion ja erityisesti taloussuunnitelmavuosien 2027-2028 valmistelussa.		
Talouden tuntemuksen lisääminen	Ulkoisia tai sisäisiä koulutustilaisuuksia kuntataloudesta kunnanvaltuutetuille ja lautakunnan jäsenille vähintään 2 krt vuodessa	Taluspäällikkö
Toteutuma: Koulutus toteutettu syyskuussa.		

**1100 KESKUSHALLINTOPALVELUT
TOIMINTATUOTOT**

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	621 988	0	621 988	442 563	-179 425	-28,85%	71,15%	440 740	0,41%	624 313
330 TUET JA AVUSTUKSET	5 200	0	5 200	0	-5 200	-100,0%	0,0%	711	-100,0%	35 934
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	6 725	0	6 725	3 000	-3 725	-55,39%	44,61%	5 407	-44,51%	8 407
YHTEENSÄ	633 913	0	633 913	445 563	-188 350	-29,71%	70,29%	446 858	-0,29%	668 654

**1100 KESKUSHALLINTOPALVELUT
TOIMINTAKULUT**

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-561 790	0	-561 790	-406 817	154 973	27,59%	72,41%	-433 051	-6,06%	-587 485
401 HENKILÖSIVUKULUT	-169 120	0	-169 120	-88 453	80 667	47,7%	52,3%	-150 089	-41,07%	-200 950
430 PALVELUJEN OSTOT	-784 713	0	-784 713	-581 308	203 405	25,92%	74,08%	-619 666	-6,19%	-812 623
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-18 100	0	-18 100	-5 885	12 215	67,49%	32,51%	-3 420	72,08%	-12 337
470 AVUSTUKSET	-5 800	0	-5 800	-7 972	-2 172	-37,45%	137,45%	-4 500	77,16%	-9 500
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-165 263	0	-165 263	-107 766	57 497	34,79%	65,21%	-68 969	56,25%	-124 655
YHTEENSÄ	-1 704 786	0	-1 704 786	-1 198 201	506 585	29,72%	70,28%	-1 279 695	-6,37%	-1 747 550
TOIMINTAKATE	-1 070 873	0	-1 070 873	-752 637	318 236	29,72%	70,28%	-832 837	-9,63%	-1 078 896

Elinvoima- ja työllisyyspalvelut

Strateginen painopiste: Elinvoiman kehittäminen,		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Yritysyhteistyön kehittäminen	Kunnan edustajien aktiivinen osallistuminen yrittäjätapahtumiin (6–8 yrittäjätapahtumaa) ja lisäksi väh. 4 yhteistä hanketta/ palvelua/ toimintoa yhdessä Juuan yrittäjät Ry:n kanssa.	Kunnanjohtaja, Elinkeinopalvelut
Toteutuma: Elinvoimapäällikkö on osallistunut Koli Horizon tapahtumaan ja on ollut mukana Juuan matkailuun liittyvässä työpajassa seurojentalolla. Elinvoimapäällikkö on osallistunut mahdollisuuksien mukaan Juuan yrittäjien hallituksen kokouksiin. Pielisen messuille osallistuttiin yhdessä Juuan yrittäjien kanssa.		
Matkailusektorin kehittäminen	Matkailua edistävien ja tukevien hankkeiden toteuttaminen/osallistuminen. 1–2 hankkeeseen osallistuminen/toteuttaminen.	Elinkeinopalvelut
Toteutuma: Satamahanke sai rahoituksen ja se etenee toteutukseen kesän/syksyn aikana. Digi-tupa-hanke on käynnissä, mikä tukee matkailua etätyötilojen osalta, hanke on käynnistynyt alkuvuodesta ja digitupaa valmistellaan toteutukseen kevään/kesän aikana. Pohjoinen-Lakeland matkailu- hanke on käynnissä.		
TE-palveluiden aloitus kunnassa	Juuan kunnan ja vastuukunta Joensuun välinen aktiivinen vuoropuhelu ja vakiintunut työskentely Pielisen-Karjalan palvelualueen johdon ja Juuassa työskentelevien TE-palvelutyöntekijöiden kanssa.	Elinkeinopalvelut
Toteutuma: Elinvoimapäällikkö on mukana te-palveluiden kuntakoordinaatio palaverissa ja osallistuu kuntien yhteistyöryhmän kokouksiin. Juuassa pidetään kahden viikon välein palaveria te-palveluiden ja niihin liittyvien tahojen kanssa.		
Työkykykoordinaattoritoiminta alentaa palkkakulujensa verran työmarkkinatuen kuntaosuutta	Tavoitetaso n. -40 000 euroa. Toteutunut työmarkkinatuki v. 2025 verrattuna 2024 tasoon.	Elinvoima- ja työllisyyspalvelut
Toteutuma: Varsinaista vaikutusta on näin varhaisessa vaiheessa vaikea arvioida		

Kunnan myönteisen imagon vahvistaminen yhteistyössä strategisten kumppaneiden kanssa	Markkinointi-, tapahtuma- tai viestintäkampanjat yhteistyössä yritysten kanssa vähintään 2 elinvoimaa markkinoivaa tapahtumaa vuodessa.	Elinvoima- ja työllisyyspalvelut
Toteutuma: Juuan kunta osallistui matkamessuille tammikuussa 2025 yhdessä Pielisen-karjalan alueen toimijoiden kanssa. Juuan kesänavajaiset järjestettiin kesäkuussa ja se keräsi ennätysyleisön. Kunta ja Juuan yrittäjät osallistuivat Pielisen messuille yhteisosastolla kesäkuussa.		
Tahkovaara -projektin läpivieminen	Tahkovaaraa koskevat neuvottelut Metsähallituksen ja yhteistyökumppaneiden kanssa onnistuneesti läpi. Rahoituskanavan etsiminen. Projektin aloitus saa päivämäärän.	Elinvoima- ja työllisyyspalvelut
Toteutuma: Alustavia keskusteluja on käyty projektin osalta ja valmistelu on käynnissä.		
Juuan satamahankkeen toteuttaminen	Asemakaava saa lainvoiman ja hanke myönteisen rahoituspäätöksen. Käytännön toimet alkavat.	Elinvoima- ja työllisyyspalvelut
Toteutuma: Satamahanke on saanut myönteisen rahoituspäätöksen ja asemakaava Retulahden alueella on saanut lainvoiman.		

Elinvoima ja työllisyyspalveluiden vuosien 2024 ja 2025 luvut eivät ole vertailukelpoisia, koska vuonna 2024 ei ole TE-palveluita eikä PIKES-sopimusta luvuissa mukana.

Hallinnon palvelualue yhteensä

Elinvoima ja työllisyyspalveluiden muutoksien vuoksi vuosien 2024 ja 2025 luvut eivät ole vertailukelpoisia. Vuonna 2024 ei ollut TE-palveluita eikä PIKES-sopimusta luvuissa mukana.

100 HALLINNON PALVELUALUE TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNITUTUOTOT	621 999	0	621 999	452 155	-169 844	-27,31%	72,69%	440 810	2,57%	624 496
330 TUET JA AVUSTUKSET	32 169	0	32 169	79 276	47 107	146,44%	246,44%	79 268	0,01%	154 676
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	26 725	0	26 725	3 000	-23 725	-88,77%	11,23%	9 407	-68,11%	12 407
YHTEENSÄ	680 893	0	680 893	534 431	-146 462	-21,51%	78,49%	529 484	0,93%	791 578

100 HALLINNON PALVELUALUE TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-684 680	0	-684 680	-500 965	183 715	26,83%	73,17%	-621 017	-19,33%	-825 640
401 HENKILÖSIVUKULUT	-195 880	0	-195 880	-109 127	86 753	44,29%	55,71%	-189 027	-42,27%	-250 472
430 PALVELUJEN OSTOT	-1 634 328	0	-1 634 328	-1 218 601	415 727	25,44%	74,56%	-735 444	65,7%	-953 405
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-23 823	0	-23 823	-11 673	12 150	51,0%	49,0%	-5 744	103,21%	-16 860
470 AVUSTUKSET	-733 902	0	-733 902	-599 270	134 632	18,34%	81,66%	-392 731	52,59%	-545 955
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-188 026	0	-188 026	-111 466	76 560	40,72%	59,28%	-79 985	39,36%	-136 694
YHTEENSÄ	-3 460 639	0	-3 460 639	-2 551 103	909 536	26,28%	73,72%	-2 023 949	26,05%	-2 729 025
TOIMINTAKATE	-2 779 746	0	-2 779 746	-2 016 672	763 074	27,45%	72,55%	-1 494 464	34,94%	-1 937 447

6.2 Kuntarakennepalvelut

Vuoden 2025 toiminnalliset tavoitteet

Strateginen painopiste: Elinvoiman kehittämisen tukeminen ja toiminnan uudistaminen		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Tarjolla olevat tontit vastaavat kysyntään. Myynnin tehostaminen	Seurataan tonttikyselyitä sekä, sitä onko niihin mahdollisuus vastata tarpeiden mukaan. Myyntikampanjan toteuttaminen.	Maankäyttö
Toteutuma: Tonttien myynti-ilmoitukset ovat Juuan kunnan internetsivuilla. Tiedusteluja tonteista ei ole tullut tammi-syyskuussa. Rantatontteja on valokuvattu. Tonttien myynnistä on oltu yhteydessä kiinteistövälittäjään.		
Energian säästö HINKU/KETS-tavoitteiden mukaisesti	Energian kulutus pienempi kuin edellisellä vastaavalla jaksolla ja osallistuminen aktiivisesti HINKU/KETS-toimintaan.	Tilapalvelut, kuntatekniikka
Toteutuma: Sähkön kulutus on ollut 3,8 % pienempi tammi – syyskuussa, kuin vuotta aiemmin vastaavana ajanjaksona. Juuan kunnan ilmastosuunnitelma hyväksyttiin kunnanvaltuustossa helmikuussa 2025.		
Rakennusten tehostunut käyttöaste	Rakennusneliöiden määrä vähenee ja käyttöaste kasvaa edelliseen vuoteen verrattuna	Tilapalvelut
Toteutuma: Kiinteistöjä ja osakkeita ei ole saatu myytyä. Neuvottelut terveystalveluiden tiloista jatkuvat HVA:n kanssa. HVA:n tilatarpeiden ratkettua, aloitamme kiinteistöstrategian tekemisen. Kunnanvaltuusto nimitti syyskuussa rakennuskiinteistöjen ylläpito-ohjelman valmisteluryhmän.		
Suunnitelmallinen metsätalous	Metsänhoitosuunnitelman päivittäminen	Metsätilat
Toteutuma: Suunnitelmaa on päivitetty yli 90 %.		
Strateginen painopiste: Elinvoiman kehittämisen tukeminen ja toiminnan uudistaminen		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Kunnan ydintoimintojen ulkopuolella olevien kiinteistöjen ja asunto-osakkeiden myynti kiinteistöstrategian mukaisesti	Toteutuneet myynnit vähintään 2 kpl.	Tilapalvelut
Toteutuma: Ei myytyjä kiinteistöjä. Keväällä yritettiin myydä kaksi asunto-osaketta Polvelasta ja Ahmovaarasta, mutta niitä ei saatu myytyä. Neuvottelut teollisuushallin myynnistä ovat käynnissä.		
Kaavoituksen tarkoituksenmukaisuus	Ahmovaaran asemakaavan valmistuminen. Valmistautuminen tonttimarkkinointiin Ahmovaaran alueella. Retulahden asemakaavan loppuun saattaminen.	Kaavoitus
Toteutuma: Ahmovaaran asemakaavan kaavaehdotus oli nähtävillä huhti – toukokuussa. Kaavan lopullinen hyväksyminen vuoden loppuun mennessä. Retulahden asemakaava on valmistunut ja saanut lainvoiman huhtikuussa.		

Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Kaikki keskeiset ohjelmat ja suunnitelmat ovat ajantasaisia ja vastaavat 2020-luvun tarpeita.	Hallinto- tila- ja kuntatekniikan palvelut
Toteutuma: Kiinteistöstrategian, maapoliittisen ohjelman, sekä teiden (infra) korjaussuunnitelman päivityksen tarve todettu.		
Rakennuksiin kohdistuvien riskien analysointi	Sosiaali- ja terveydenhuollon käytössä olevien rakennusten käyttötarkoituksesta neuvottelemisen Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen kanssa yhdessä hyvinvointipalveluiden kanssa. Maankäyttö- ja rakennussuunnitelman laadinta.	Hallinto-, ja tilapalvelut
Toteutuma: HVA:n kanssa on käyty keskusteluja. HVA esittänyt tilatarpeet toiminnalleen, jonka jälkeen tilat sovittu yhtenäisesti. Maankäyttösuunnitelmaa ei ole vielä aloitettu.		
Siisti kuntaympäristö ja aktiivinen vuoropuhelu kuntalaisien kanssa	Kuntalaistilaisuudet ja tyytyväisyyskyselyn toteuttaminen	Tilapalvelut, kuntatekniikan palvelut
Toteutuma: Siistiä kuntaympäristöä toteutetaan kesän aikana. Puustoa raivattu ja penkkejä kunnostettu. Mattomankeli hankittu kesällä 2025, asennetaan paikalleen 2026. Keväällä järjestetty 3 kpl virkistysalue-suunnitelman-työpajoja sekä 2 ilmastosuunnitelman keskustelutilaisuus.		
Yleisiä tiloja, liikuntapaikkoja sekä palvelutasoa koskevien suunnitelmien ajantasaistaminen	Suunnitelmien laadinta	Tilapalvelut, kuntatekniikan palvelut
Toteutuma: Liikunta- ja virkistysalueiden käyttö ja ylläpitosuunnitelman päivitys, yhdessä liikuntapalvelujen kanssa, ei ole vielä käynnistynyt (kuntatekniikan päällikkö poissa).		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Maistuva ravintosuositukset täyttävä kouluruoka. Laadittu sisäiset sopimukset.	Käyttäjätyytyväisyys Pohjois-Karjalan kärkitasoa. Mittarina kouluruuan tyytyväisyyskysely (valtakunnallinen + sisäinen).	Ruokapalvelut
Toteutuma: Ruokalistoilla on huomioitu uudet ravintosuositukset. Mm. prosessoituja tuotteita on vähennetty ja kasvisten osuutta kasvatettu. Ruokakasvatusta on toteutettu mm. pitämällä oppilaille juurespaja kouluruokailun yhteydessä, jossa oppilaat pääsivät tunnistamaan eri juureksiin ja maistelemaan niitä. Säännöllisin väliajoin ruokailun yhteydessä on myös esitelty erilaisia lihan korvikkeita. Oppilaiden aloitteesta ruokalistalle vaihdettiin jauhelihakeitto paahdetun kasvis- kanakeiton sijalle. Oppilaiden osallistumista ruokalista suunnitteluun on toteutettu toivomaa ajatuksella. Ruokakasvatus työryhmä toimii taustalla. Tervettä kasvua hankkeessa ruokapalvelut on ollut aktiivisesti mukana, muokkaamassa ja kehittämässä toimintoja.		

Strateginen painopiste: Elinvoiman kehittämisen tukeminen ja toiminnan uudistaminen		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Siistit tilat. Laadittu sisäiset palvelusopimukset, missä määritellään kohteittain puhtauden taso ja laatuluokat.	Puhtauden mittaukset eri menetelmin (pintapuhtaus hygieni- ja atp-mittarilla mittaus, sekä aistinvarainen seuranta). Määritetyn laatuluokan ja puhtauden tason toteutumisen seuranta. Asiakaspalautekyselyn toteuttaminen säännöllisin väliajoin.	Puhtauspalvelut
Toteutuma: Puhtaus tason laatua on seurattu eri menetelmin, tulokset olleet hyviä. Asiakastyytyväisyys kysely tehtiin alkuvuodesta. Kyselyssä puhtauden tasoon oltiin tyytyväisiä ja siivoustaajuuksien toivottiin pysyvän samana, kuin mitä ne nyt ovat.		
Vuotuinen metsähakkuiden määrä aiemmin vahvistetun metsätaloussuunnitelman mukainen	Tavoitetaso 12 000 kuutiota. Mittari toteutunut hakkuumäärä	Metsätilat
Toteutuma: Vuonna 2025 on tehty kolme puukauppaa syyskuun loppuun mennessä. Näistä saatavat tulot ovat arviolta noin 600 000 € (9000 m ³). Vuoden 2024 sopimuksista hakkaamatta arviolta noin 2000 m ³ (noin 100 000 €). Tilityksiä tullut syyskuun loppuun mennessä 173 000 €. Hakkuita toteutettu kesän ja syksyn aikana, jatkuvat talvella. Viimeisimmän puukaupan (tehty syyskuussa) ennakkomaksun 112 000 € tilitys lokakuussa. (Tilityksiä on tulossa marraskuussa jo toteutuneista hakkuista 213 000 € sekä näiden lisäksi joulukuussa maksuun tulevat vielä keskeneräisenä olevien hakkuiden maksut). Metsänhoitotöitä on toteutettu omalla työvoimalla (1 hlö) sekä ostopalveluna hankittu maanmuokkaukset, taimet, istutukset ja raivaustöitä (näiden arvioitu kustannus noin 73 000 €). Syyskuun loppuun mennessä toteutunut noin 46 000 € edestä.		

Kuntarakenteen palvelualue

610 KUNTARAKENNE PALVELUALUE TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	3 300 627	0	3 300 627	2 124 057	-1 176 570	-35,65%	64,35%	1 954 390	8,68%	2 877 628
320 MAKSUTUOTOT	242	0	242	120	-122	-50,61%	49,39%	121	-1,2%	240
330 TUET JA AVUSTUKSET	81 430	0	81 430	7 749	-73 681	-90,48%	9,52%	1 230	530,25%	10 201
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	3 805 333	0	3 805 333	2 904 706	-900 627	-23,67%	76,33%	2 961 269	-1,91%	3 941 121
YHTEENSÄ	7 187 632	0	7 187 632	5 036 631	-2 151 001	-29,93%	70,07%	4 917 010	2,43%	6 829 191

610 KUNTARAKENNE PALVELUALUE TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-1 630 780	0	-1 630 780	-1 188 704	442 076	27,11%	72,89%	-1 110 333	7,06%	-1 513 769
401 HENKILÖSIVUKULUT	-373 729	0	-373 729	-268 990	104 739	28,03%	71,97%	-274 735	-2,09%	-373 174
430 PALVELUJEN OSTOT	-1 622 814	0	-1 622 814	-1 271 414	351 400	21,65%	78,35%	-1 046 538	21,49%	-1 407 680
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 446 915	0	-1 446 915	-1 101 236	345 679	23,89%	76,11%	-1 089 165	1,11%	-1 509 948
470 AVUSTUKSET	0	0	0	-42	-42			-38	8,48%	-38
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-311 363	0	-311 363	-243 037	68 326	21,94%	78,06%	-228 347	6,43%	-298 609
YHTEENSÄ	-5 385 601	0	-5 385 601	-4 073 423	1 312 178	24,36%	75,64%	-3 749 156	8,65%	-5 103 218

TOIMINTAKATE	1 802 031	0	1 802 031	963 208	-838 823	-46,55%	53,45%	1 167 854	-17,52%	1 725 973
--------------	-----------	---	-----------	---------	----------	---------	--------	-----------	---------	-----------

7 Hyvinvointilautakunta

7.1 Hyvinvoinnin palvelualue

VUODEN 2025 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Strateginen painopiste: Hyvinvoinnin edistäminen		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Terveellisen ravitsemustiedon lisääminen	- Ruokakasvatuksen työryhmä toimii kunnassa - Ruokakasvatuksen toimintamalli käytössä varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa - Tervettä kasvua -hankkeen tavoitteet toteutuvat kunnassa - Ravitsemukseen liittyviin asenteisiin ja olosuhteisiin vaikuttavaa neuvontaa, ohjausta ja opetusta annetaan eri tilaisuuksissa	Varhaiskasvatus, esi- ja perusopetus, hyvinvoinnin edistäminen
Toteutuma: Ruokakasvatuksen työryhmä on kokoontunut suunnitellusti. Alkuvuonna on järjestetty erityisesti kunnan päättäjille kohdennettu ravitsemusinfo etäyhteydellä. Ravitsemusinfo oli avoin myös kaikille aiheesta kiinnostuneille. Ruokakasvatuksen viikon aikana on jaettu tietoa terveellisestä ravitsemuksesta sekä tutustutettu lapsia ja nuoria eksoottisiin hedelmiin. Otettiin käyttöön Neuvokas perhe -toimintamalli, jonka avulla tuetaan terveellisten ruokatottumusten valintaa. Neuvokas perhe -mallin avulla tuetaan laaja-alaisesti lasten, nuorten ja perheiden elintapaohjausta. Neuvokas perhe -mallin koulutus Poikolan henkilöstölle toteutettiin elokuun alussa. Varhaiskasvatuksen henkilöstön koulutus toteutuu alkuvuodesta 2026. Ruokakasvatuksen työryhmä on jatkanut kokoontumisia Tervettä kasvua hankkeen toimijoiden kanssa. Ruokakasvatukseen liittyen suunnitteilla on ruokarauhaan liittyvien sääntöjen kokoaminen lapsia ja nuoria osallistaen.		
Päihdeasioiden systemaattinen puheeksi ottaminen matalalla kynnyksellä kunnan palveluissa	Puheeksi ottamisen -malli käytössä varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa	Varhaiskasvatus, esi- ja perusopetus
Toteutuma: Varhaiskasvatuksessa puheeksi otto tapahtuu pääsääntöisesti syksyisin tehtävissä vasukeskusteluissa. Pohjois-Karjalan päihde- ja pelikasvatusopasta on valmisteltu alkuvuodesta ja opas tuodaan toimintaa ohjaavaksi asiakirjaksi myös Juuan varhaiskasvatukseen ja perusopetukseen.		
Turvallisuus näkyä arjen rakenteissa	- Kiva koulu -toimintamallin arviointi ja vertailu muihin kiusaamisen vastaisiin toimintamalleihin. Toimintaan valitaan vaikuttavin malli ja se on aktiivisessa käytössä perusopetuksessa - Yksiköiden turvallisuussuunnitelmat ja valmiussuunnitelmat päivitetty - Turvallisemman tilan ohjeet käytössä	Perusopetus Hyvinvointipalvelut Hyvinvointipalvelut
Toteutuma: Turvallisemman tilan ohjeet on otettu käyttöön nuoriso- ja liikuntapalveluissa. Ohjeistuksia on hyödynnetty myös leireillä.		

Strateginen painopiste: Hyvinvoinnin edistäminen		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Oppilaiden tuen järjestäminen muuttuu lakiuudistuksen mukaiseksi	Oppilaiden tuen tasot määritellään uudelleen ja tehdään tarvittavat päätökset.	Rehtorit, hyvinvointijohtaja
Toteutuma: Oppimisen tukeen liittyviä oppilaskohtaisia päätöksiä aloitettu päivittämään elokuussa uuden lainsäädännön voimaan tullessa. Henkilöstöä on koulutettu ja yhteisten maakunnallisten toimintatapojen kehittämisessä on oltu mukana.		

Strateginen painopiste: Osallisuus ja viestintä		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Yhteisöllisyyden ja harrastamisen lisääminen kunnassa	- Selvitetään eri malleja, joilla lisätään kuntalaisten yhteisöllisyyttä ja käyttöön otetaan vähintään 1 yhteisöllisyyttä ja osallisuutta tukeva malli - Lasten ja nuorten harrastustoiminnan tukemiseen soveltuvien mallien ja hankkeiden käyttöönotto	Hyvinvointipalvelut
Toteutuma: Juuan kunta on tehnyt yhteistyösopimuksen Pohjois-Karjalan Sosiaaliturvayhdistyksen kanssa Arvi-hankkeen kumppanuudesta. Arvi-hanke on alkanut alkuvuonna Juuassa ja hanke osaltaan vahvistaa yhteisöllisyyttä erityisesti ikääntyneiden miesten osalta. Osallistujia hankkeessa on ollut 9-15. Harrastamisen Suomen -mallin käyttöönottamista on selvitetty aluehallintoviraston kanssa sekä tutustuttu muiden kuntien harrastamisen malleihin. Harrastamisen Suomen -mallin avustuksen hakeminen siirtyy vuodelle 2026, jolloin toiminta alkaisi syksyllä 2026.		

Strateginen painopiste: Vastuullisuus		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Toiminnan laajuus sekä resurssointi on mitoitettu huomioiden väestökehitys ja tarve	- Toiminnan ja talouden tasapainottamissuunnitelma tehty vuosille 2026–2027 - Henkilöstösuunnitelma tuleville vuosille tehty	Hyvinvointilautakunta
Toteutuma: Talouden tasapainossa säilyminen, henkilöstön järkevä resurssointi jatkuvasti mukana toiminnan suunnittelussa ja talousarvio 2026 valmistellussa.		
Hyvinvointipalveluiden toiminta on strategista ja suunniteltua. Tehdyt suunnitelmat muodostavat selkeän kokonaisuuden.	- Kunnan laaja hyvinvointisuunnitelma on laadittu vuosille 2025–2028 - Vapaa-aikapalveluilla on strategiset ohjaavat alasuunnitelmat kaikilla toiminnan osa-alueilla	Hyvinvointipalvelut
Toteutuma: Kunnanvaltuusto on hyväksynyt hyvinvointikertomuksen ja –suunnitelman toukuussa 2025. Hyvinvointilautakunta siirtänyt keväällä alasuunnitelmien hyväksynnän uusille päättäjille.		

Käyttötalouden toteutumisvertailu

40 HYVINVOINTILAUTAKUNTA TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
306 MYYNTITUOTOT	380 188	0	380 188	309 986	-70 202	-18,47%	81,53%
320 MAKSUTUOTOT	161 590	0	161 590	79 834	-81 756	-50,59%	49,41%
330 TUET JA AVUSTUKSET	137 799	0	137 799	178 241	40 442	29,35%	129,35%
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	5 378	0	5 378	15 763	10 385	193,1%	293,1%
YHTEENSÄ	684 955	0	684 955	583 824	-101 131	-14,76%	85,24%

40 HYVINVOINTILAUTAKUNTA TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
400 PALKAT JA PALKKIOT	-4 120 380	0	-4 120 380	-3 013 773	1 106 607	26,86%	73,14%
401 HENKILÖSIVUKULUT	-886 260	0	-886 260	-680 112	206 148	23,26%	76,74%
430 PALVELUJEN OSTOT	-3 038 007	0	-3 038 007	-2 203 400	834 607	27,47%	72,53%
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-237 518	0	-237 518	-171 509	66 009	27,79%	72,21%
470 AVUSTUKSET	-132 000	0	-132 000	-81 287	50 713	38,42%	61,58%
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-1 115 491	0	-1 115 491	-833 555	281 936	25,27%	74,73%
YHTEENSÄ	-9 529 656	0	-9 529 656	-6 983 635	2 546 021	26,72%	73,28%
 TOIMINTAKATE	 -8 844 701	 0	 -8 844 701	 -6 399 811	 2 444 890	 27,64%	 72,36%

8 Ympäristölautakunta

Vuoden 2025 toiminnalliset tavoitteet

Strateginen painopiste: Elinvoiman kehittäminen		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Ympäristöasioiden vieminen lähemmäksi kuntalaista	Säännöllinen tiedotus lautakunnan alaisesta toiminnasta. Rakennusvalvontaa ja ympäristövalvontaa koskevat tilaisuudet vähintään 2 krt vuodessa.	Ympäristöviranomaistehtävät
Toteutuma: Tiedotteita julkaistu 10 kpl.		
Sähköisen lupapalvelun käytön tehostaminen	Sähköisten lupien osuus luvista 100 %	Rakennusvalvonta
Toteutuma: Luvista 100 % on jätetty sähköisesti 35/35		
Rakentamisluvan osalta hakemukset käsitellään viikon kuluessa, kun kaikki tarvittavat asiakirjat ovat saapuneet ja muiden lupien osalta rakentamislain mukaisesti, kun kaikki asiakirjat ja lausunnot saatu.	Lupien käsittely aika	Rakennusvalvonta
Toteutuma: Luvista on käsitelty viikon määräajassa 25/35 eli 60 %. Lupien käsittely aikaviive johtuu naapurin kuulemisista ja asiakirja viiveistä sekä osassa viranomaislausuntojen kestosta.		

Käyttötalouden toteutumisvertailu

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	0	0	0	0	0			0		76
320 MAKSUTUOTOT	35 000	0	35 000	24 866	-10 134	-28,95%	71,05%	26 895	-7,54%	31 452
YHTEENSÄ	35 000	0	35 000	24 866	-10 134	-28,95%	71,05%	26 895	-7,54%	31 528
50 YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA										
TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-99 710	0	-99 710	-73 049	26 661	26,74%	73,26%	-67 120	8,83%	-92 755
401 HENKILÖSIVUKULUT	-24 740	0	-24 740	-15 246	9 494	38,38%	61,62%	-18 532	-17,73%	-25 330
430 PALVELUJEN OSTOT	-65 783	0	-65 783	-55 819	9 964	15,15%	84,85%	-50 112	11,39%	-65 880
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-550	0	-550	-26	524	95,34%	4,66%	-527	-95,14%	-531
470 AVUSTUKSET	-135 500	0	-135 500	-135 434	66	0,05%	99,95%	-151 189	-10,42%	-151 189
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-7 585	0	-7 585	-5 744	1 841	24,28%	75,72%	-2 497	129,98%	-5 280
YHTEENSÄ	-333 868	0	-333 868	-285 317	48 551	14,54%	85,46%	-289 978	-1,61%	-340 966
TOIMINTAKATE	-298 868	0	-298 868	-260 450	38 418	12,85%	87,15%	-263 084	-1,0%	-309 438

9 Tarkastuslautakunta

Kunnanvaltuusto muodostaa oman toimielimen hallintosäännön mukaisesti. Tarkastuslautakunnan tehtävistä säädetään kuntalaissa. Tarkastuslautakunnalla oli tammi-syyskuussa 8 kokousta ja se käsitteli 45 pykäläasiaa.

90 TARKASTUSLAUTAKUNTA TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- o- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutu- ma 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos- %	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-11 680	0	-11 680	-9 446	2 234	19,12%	80,88%	-8 986	5,12%	-13 857
401 HENKILÖSIVUKULUT	-1 300	0	-1 300	-998	302	23,23%	76,77%	-1 013	-1,5%	-1 558
430 PALVELUJEN OSTOT	-14 249	0	-14 249	-6 107	8 142	57,14%	42,86%	-8 106	-24,66%	-10 774
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-300	0	-300	-216	84	28,0%	72,0%	-260	-16,92%	-260
YHTEENSÄ	-27 529	0	-27 529	-16 767	10 762	39,09%	60,91%	-18 365	-8,7%	-26 450
TOIMINTAKATE	-27 529	0	-27 529	-16 767	10 762	39,09%	60,91%	-18 365	-8,7%	-26 450

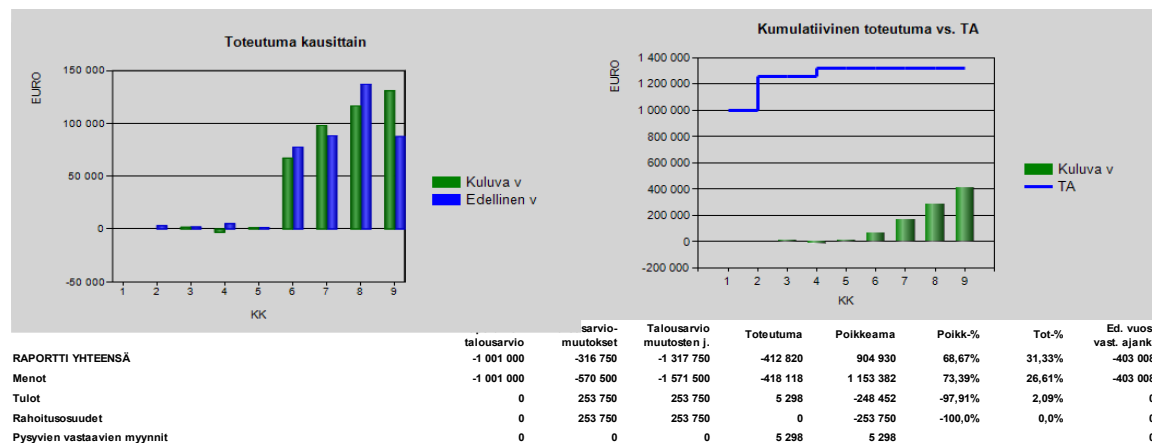
10 Koko kunnan käyttötalouden toteutuma yhteensä

Vuosien 2024 ja 2025 luvut eivät ole täysin vertailukelpoisia. Vuoden 2024 luvut eivät sisällä TE-palvelujen kustannuksia, joka näkyy erityisesti Palvelujen ostoissa ja Avustuksissa suurena kasvuna vuodelle 2025.

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNITUOTOT	4 307 814	0	4 307 814	2 891 328	-1 416 486	-32,88%	67,12%	2 677 982	7,97%	3 912 600
320 MAKSUTUOTOT	196 832	0	196 832	104 820	-92 012	-46,75%	53,25%	135 717	-22,77%	196 580
330 TUET JA AVUSTUKSET	251 398	0	251 398	265 267	13 869	5,52%	105,52%	271 347	-2,24%	361 592
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	3 837 436	0	3 837 436	2 923 469	-913 967	-23,82%	76,18%	2 978 579	-1,85%	3 963 212
YHTEENSÄ	8 593 480	0	8 593 480	6 184 883	-2 408 597	-28,03%	71,97%	6 063 625	2,0%	8 433 984
RAPORTTI YHTEENSÄ TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-6 582 660	0	-6 582 660	-4 815 360	1 767 300	26,85%	73,15%	-4 863 695	-0,99%	-6 522 750
401 HENKILÖSIVUKULUT	-1 484 519	0	-1 484 519	-1 076 269	408 250	27,5%	72,5%	-1 161 522	-7,34%	-1 560 081
430 PALVELUJEN OSTOT	-6 410 280	0	-6 410 280	-4 791 416	1 618 864	25,25%	74,75%	-3 936 513	21,72%	-5 417 016
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 711 006	0	-1 711 006	-1 286 545	424 461	24,81%	75,19%	-1 271 239	1,2%	-1 742 272
470 AVUSTUKSET	-1 001 402	0	-1 001 402	-816 032	185 370	18,51%	81,49%	-640 025	27,5%	-813 456
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-1 646 772	0	-1 646 772	-1 211 995	434 777	26,4%	73,6%	-1 224 293	-1,0%	-1 548 793
YHTEENSÄ	-18 836 639	0	-18 836 639	-13 997 617	4 839 022	25,69%	74,31%	-13 097 287	6,87%	-17 604 368
TOIMINTAKATE	-10 243 159	0	-10 243 159	-7 812 734	2 430 425	23,73%	76,27%	-7 033 661	11,08%	-9 170 384

11 Investoinnit

Projekti-Menot ja tulot		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
8004	Osakehuoneistojen hankeisuus	0	0	0	-36 308	-36 308		
Menot		0	0	0	-36 308	-36 308		
Tulot		0	0	0	0	0		
8021	Digi-hanke 2025-2027	0	0	0	-62 461	-62 461		
Menot		0	0	0	-62 461	-62 461		
Tulot		0	0	0	0	0		
8084	Sis.k.oven sähköl. kulunvalv.	-50 000	0	-50 000	-1 200	48 800	97,6%	2,4%
Menot		-50 000	0	-50 000	-1 200	48 800	97,6%	2,4%
Tulot		0	0	0	0	0		
8101	Arvopaperit khall	0	-63 000	-63 000	-57 702	5 298	8,41%	91,59%
Menot		0	-63 000	-63 000	-63 000	0	0,0%	100,0%
Tulot		0	0	0	5 298	5 298		
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0	0	5 298	5 298		
8108	Maa-alueiden hankinta	-50 000	0	-50 000	0	50 000	100,0%	0,0%
Menot		-50 000	0	-50 000	0	50 000	100,0%	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0		
8111	Kotisivujen uusinta	-35 000	0	-35 000	0	35 000	100,0%	0,0%
Menot		-35 000	0	-35 000	0	35 000	100,0%	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0		
8151	liikunta-kultt.talon vesikatto	-392 000	0	-392 000	-245 596	146 404	37,35%	62,65%
Menot		-392 000	0	-392 000	-245 596	146 404	37,35%	62,65%
Tulot		0	0	0	0	0		
8156	Kirjasto sisä- ja ulkovaistaus	-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%
Tulot		0	0	0	0	0		
8315	Tien-/kadun peruskorjaus var.	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%
Menot		-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0		
8332	Sahateoll.tien vesijohdon san.	-94 000	0	-94 000	-1 223	92 777	98,7%	1,3%
Menot		-94 000	0	-94 000	-1 223	92 777	98,7%	1,3%
Tulot		0	0	0	0	0		
8333	Sahateoll.tien jäteviem.san.	-250 000	0	-250 000	0	250 000	100,0%	0,0%
Menot		-250 000	0	-250 000	0	250 000	100,0%	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0		
8506	Vesi- ja viemäri.v.kartoitus	-50 000	0	-50 000	0	50 000	100,0%	0,0%
Menot		-50 000	0	-50 000	0	50 000	100,0%	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0		
8508	Pohjavesial.suojelusuunnitelma	-20 000	0	-20 000	-8 329	11 671	58,35%	41,65%
Menot		-20 000	0	-20 000	-8 329	11 671	58,35%	41,65%
Tulot		0	0	0	0	0		
8541	vij-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%
Tulot		0	0	0	0	0		
8610	Satamahanke 2025-2026	0	-253 750	-253 750	0	253 750	100,0%	0,0%
Menot		0	-507 500	-507 500	0	507 500	100,0%	0,0%
Tulot		0	253 750	253 750	0	-253 750	-100,0%	0,0%
Rahoitusosuudet		0	253 750	253 750	0	-253 750	-100,0%	0,0%



Liikunta- ja kulttuuritalon vesikaton muutostyöt alkaneet heinäkuussa. Urakka edennyt aikataulussaan ja kustannusten jäädessä odotettua pienemmiksi (285 000 €) on päädytty tekemään myös lounaispäädyn katto lisätyönä (69 000 €). Toteuma kustannuksille syyskuun loppuun on 62,7 %.

Kulunvalvonnan kilpailutus on saatu päätökseen ja urakoitsijaksi valikoitu BLC Turva Oy. Kustannusten toteuma painottuu loppuvuodelle 2025.

Kirjaston ulkovalaistus on kilpailutettu ja urakoitsijaksi valikoitu Juuan SM-sähkö Oy. Urakka on toteutuksessa loppuvuonna.

Pohjavesialueiden suojelusuunnitelmasta on saatu valmis versio syyskuun loppuun. Suunnitelman päivitys toteutui odotettua alhaisemmilla kustannuksilla, joten siksi kuluja vain 41,6 %.

Teollisuusalueen vesijohtojen ja jätevesiviemärin saneeraus jää toteutumatta tältä vuodelta, koska urakan kokonaiskustannusten arvioitu nousu ylittää 50 % alkuperäisestä urakkasummasta. Tällöin kyseessä on hankintalain (1397/2016) 136 §:ssä tarkoitettu olennainen sopimusmuutos, jonka mukaan sopimus on kilpailutettava uudelleen.

12 Vesihuoltolaitos-taseyksikkö

Vuoden 2025 toiminnalliset tavoitteet

Strateginen painopiste: Toiminnan tehostaminen ja taloustilanteen parantaminen		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Energian kulutuksen vähene- minen	Sähkön kulutuksen seuranta ja vertailu edelliseen ajanjak- soon	Vesihuoltolaitos
Toteutuma: Kulutus pienentynyt noin 5 % edelliseen jaksoon verrattuna.		
Vuotovesien määrän vähene- minen	Käsitellyn ja laskutetun jäte- vesimäärän suhdetta verra- taan edelliseen mittausajan- jaksoon	Vesihuoltolaitos
Toteutuma: Jätevesimäärä on kasvanut noin 3 % edelliseen jaksoon verrattuna		
Talouden tasapainottaminen	Vesihuoltolaitoksen perimien taksojen tarkastelu suhteessa vesihuoltolakiin.	Vesihuoltolaitos
Toteutuma: Perusmaksua korotettiin 1.1.2025 alkaen 20 %		
Vesihuoltolaitoksen hallussa olevan infran riskikartoitus	Riskikartoitus tehtynä	Vesihuoltolaitos
Toteutuma: Suunniteltu vuoden jälkipuoliskolle. Kuntatekniikan päällikkö poissa.		

Vesihuoltolaitos tuloslaskelma 2025

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutum a 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
LIKEVAIHTO	863 243	0	863 243	662 929	-200 315	-23,2%	76,8%
MUUT TUET JA AVUSTUKSET	145	0	145	0	-145	-100,0%	0,0%
MATERIAALIT JA PALVELUT	-476 821	0	-476 821	-389 399	87 422	18,33%	81,67%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-158 838	0	-158 838	-132 727	26 111	16,44%	83,56%
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-158 838	0	-158 838	-132 727	26 111	16,44%	83,56%
PALVELUJEN OSTOT	-317 983	0	-317 983	-256 671	61 312	19,28%	80,72%
HENKILÖSTÖKULUT	-224 390	0	-224 390	-165 285	59 105	26,34%	73,66%
PALKAT JA PALKKIOT	-186 510	0	-186 510	-134 289	52 221	28,0%	72,0%
HENKILÖSIVUKULUT	-37 880	0	-37 880	-30 997	6 883	18,17%	81,83%
ELÄKEKULUT	-32 300	0	-32 300	-27 102	5 198	16,09%	83,91%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-5 580	0	-5 580	-3 894	1 686	30,21%	69,79%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-266 390	0	-266 390	-189 460	76 930	28,88%	71,12%
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-266 390	0	-266 390	-189 460	76 930	28,88%	71,12%
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-4 819	0	-4 819	-8 869	-4 050	-84,05%	184,05%
 LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ	 -109 032	 0	 -109 032	 -90 085	 18 947	 17,38%	 82,62%
 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	 0	 0	 0	 -25 920	 -25 920		
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	0	0	0	-25 920	-25 920		
 YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ	 -109 032	 0	 -109 032	 -116 005	 -6 973	 -6,4%	 106,4%
 TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	 -109 032	 0	 -109 032	 -116 005	 -6 973	 -6,4%	 106,4%

Tuloslaskelma kustannuspaikoittain

6502 VESILAITOS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
LIKEVAIHTO	331 378	0	331 378	254 852	-76 526	-23,09%	76,91%
MATERIAALIT JA PALVELUT	-173 113	0	-173 113	-124 166	48 947	28,27%	71,73%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-32 060	0	-32 060	-27 309	4 751	14,82%	85,18%
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-32 060	0	-32 060	-27 309	4 751	14,82%	85,18%
PALVELUJEN OSTOT	-141 053	0	-141 053	-96 858	44 195	31,33%	68,67%
HENKILÖSTÖKULUT	-88 760	0	-88 760	-66 727	22 033	24,82%	75,18%
PALKAT JA PALKKIOT	-74 310	0	-74 310	-53 640	20 670	27,82%	72,18%
HENKILÖSIVUKULUT	-14 450	0	-14 450	-13 087	1 363	9,43%	90,57%
ELÄKEKULUT	-12 230	0	-12 230	-11 522	708	5,79%	94,21%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-2 220	0	-2 220	-1 565	655	29,53%	70,47%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-173 760	0	-173 760	-127 406	46 354	26,68%	73,32%
SUUNNITELMAN MUKAISET	-173 760	0	-173 760	-127 406	46 354	26,68%	73,32%
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-3 566	0	-3 566	-4 617	-1 051	-29,47%	129,47%
 LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ	 -107 821	 0	 -107 821	 -68 064	 39 757	 36,87%	 63,13%
 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	 0	 0	 0	 -12 960	 -12 960		
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	0	0	0	-12 960	-12 960		
 YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ	 -107 821	 0	 -107 821	 -81 024	 26 797	 24,85%	 75,15%
 TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	 -107 821	 0	 -107 821	 -81 024	 26 797	 24,85%	 75,15%
6503 VIEMÄRILAITOS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
LIKEVAIHTO	531 865	0	531 865	408 077	-123 788	-23,27%	76,73%
MUUT TUET JA AVUSTUKSET	145	0	145	0	-145	-100,0%	0,0%
MATERIAALIT JA PALVELUT	-303 708	0	-303 708	-265 232	38 476	12,67%	87,33%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-126 778	0	-126 778	-105 419	21 359	16,85%	83,15%
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-126 778	0	-126 778	-105 419	21 359	16,85%	83,15%
PALVELUJEN OSTOT	-176 930	0	-176 930	-159 814	17 116	9,67%	90,33%
HENKILÖSTÖKULUT	-135 630	0	-135 630	-98 558	37 072	27,33%	72,67%
PALKAT JA PALKKIOT	-112 200	0	-112 200	-80 649	31 551	28,12%	71,88%
HENKILÖSIVUKULUT	-23 430	0	-23 430	-17 910	5 520	23,56%	76,44%
ELÄKEKULUT	-20 070	0	-20 070	-15 580	4 490	22,37%	77,63%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-3 360	0	-3 360	-2 330	1 030	30,66%	69,34%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-92 630	0	-92 630	-62 054	30 576	33,01%	66,99%
SUUNNITELMAN MUKAISET	-92 630	0	-92 630	-62 054	30 576	33,01%	66,99%
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-1 253	0	-1 253	-3 581	-2 328	-185,79%	285,79%
 LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ	 -1 211	 0	 -1 211	 -21 349	 -20 138	 -1 662,91%	 1 762,91%
 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	 0	 0	 0	 -12 960	 -12 960		
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	0	0	0	-12 960	-12 960		
 YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ	 -1 211	 0	 -1 211	 -34 309	 -33 098	 -2 733,1%	 2 833,1%
 TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	 -1 211	 0	 -1 211	 -34 309	 -33 098	 -2 733,1%	 2 833,1%

Vesihuoltolaitos tuloslaskelma 2024 - 2025

VESIHUOLTOLAITOS	1-9 / 2025	1-9 / 2024
LIKEVAIHTO	662 929	587 922
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	0	6 299
MUUT TUET JA AVUSTUKSET	0	11
MATERIAALIT JA PALVELUT	-389 399	-356 248
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-132 727	-117 051
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-132 727	-117 051
PALVELUJEN OSTOT	-256 671	-239 198
HENKILÖSTÖKULUT	-165 285	-180 707
PALKAT JA PALKKIOT	-134 289	-150 028
HENKILÖSIVUKULUT	-30 997	-30 679
ELÄKEKULUT	-27 102	-27 037
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-3 894	-3 642
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-189 460	-243 971
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-189 460	-243 971
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-8 869	-4 511
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ	-90 085	-191 206
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-25 920	-25 920
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-25 920	-25 920
YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHTEENSÄ	-116 005	-217 126
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-116 005	-217 126