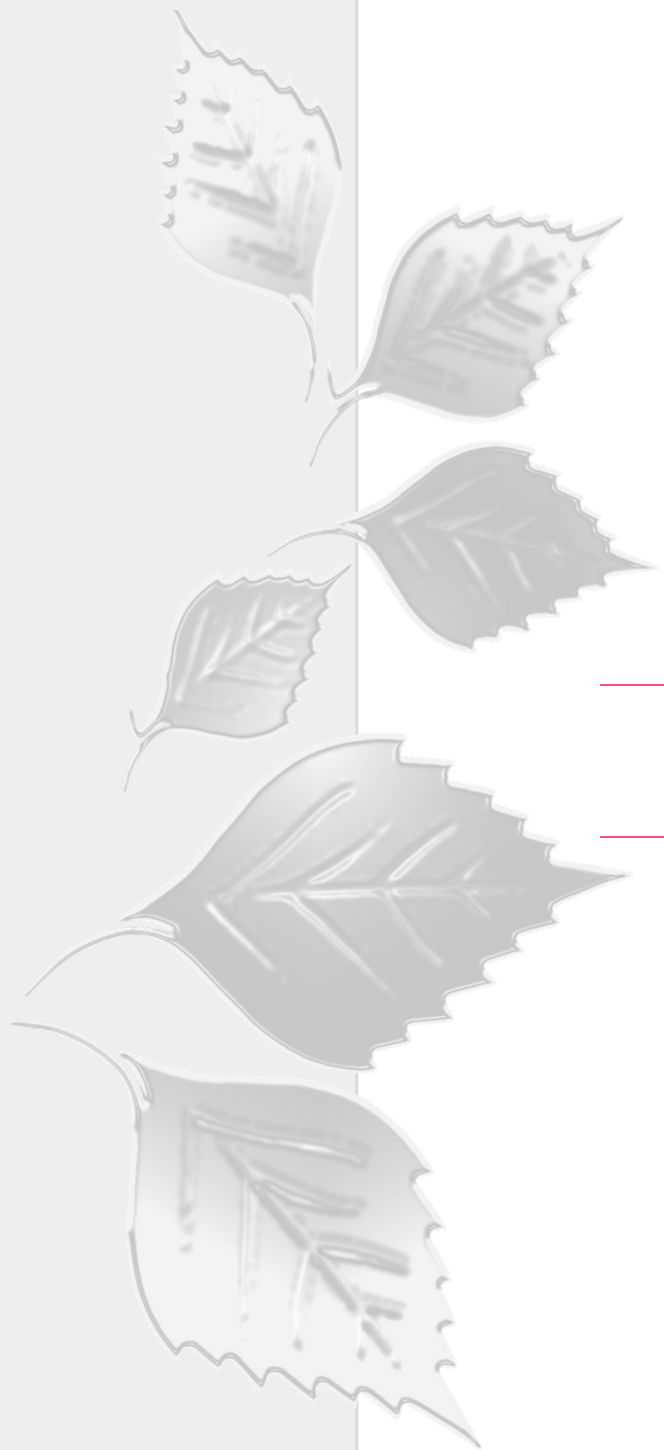




TILINPÄÄTÖS 2024

Juuan kunta

Sisältö

1	Toimintakertomus.....	2
1.1	KUNNANJOHTAJAN KATSAUS.....	2
1.2	KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET.....	4
1.3	YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUSKEHITYS.....	6
1.4	OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	9
1.5	ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ.....	9
1.6	YMPÄRISTÖASIAT.....	11
1.7	KUNNAN HENKILÖSTÖ	13
1.8	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	23
3	Kuntakonsernin toiminta ja talous	24
3.1	YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ	24
3.2	SELONTEKO KONSERNIN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	29
3.3	KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT	30
4	Tilikauden tuloksen käsittely.....	34
5	Talousarvion toteutuminen.....	35
5.1	KUNNANVALTUUSTO	36
5.2	KUNNANHALLITUS	37
5.2.1	Hallinnon palvelualue	38
5.2.2	Kuntarakenteen palvelualue.....	45
5.3	HYVINVOINTILAUTAKUNTA	56
5.4	YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	69
5.5	TARKASTUSLAUTAKUNTA.....	73
5.6	TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU	74
5.7	VEROTULOJEN JA VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY	76
5.8	INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN	77
5.9	RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	80
5.10	YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA	81
5.11	KOONTI TILIKAUDELLA TEHDYSTÄ TALOUSARVIOMUUTOKSISTA	82
6	Tilinpäätöslaskelmat	83
6.1	JUUAN KUNNAN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	83
6.2	JUUAN KUNNAN KONSERNIN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	87
7	Tilinpäätöksen liitetiedot	91
7.1	TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	91
7.2	TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	94
7.3	TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	98
7.3.1	Taseen vastaavia koskevat liitetiedostot.....	98
7.3.2	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	101
7.4	HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	105
8	Eriytetyt tilinpäätökset.....	106
8.1	VESIHUOLTOLAITOS-TASEYKSIKKÖ	106
9	Kirjanpitolikirjat ja tositelajit	113
10	Allekirjoitukset ja merkinnät	114

1 Toimintakertomus

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Vuosi 2024 oli Juuan kunnassa viimevuosien tapaan työntäyteinen ja kiireinen vuosi. Vuotta sävytti isojen yhteiskunnallisten muutosten, kuten sote-uudistuksen sekä TE2024-uudistuksen toimeenpanon lisäksi haastava turvallisuuspoliittinen tila, joka huipentui Donald Trumpin paluuksi Yhdysvaltain presidentin virkaan. Tuon vaalien vaikutus heijastuu todennäköisesti seuraavien vuosien aikaan Juuassakin toimiviin yrityksiin, jotka elävät vahvasti ulkomaan kaupasta. Tältä osin voimme tosin vain odottaa.

Samanaikaisesti maailman myllerryksen kanssa julkisen talouden tilanne heikentyi aiemmista vuosista, joka on osaltaan näkynyt kuntien toimintaympäristössä entistä heikompana taloudellisenä kantokykynä ja jatkuvina sopeutustarpeina. Lähes jokainen Juuan naapurikunta toteutti vuonna 2024 organisaation sopeuttamistoimia ja jopa irtisanomisia taloudellisten perusteiden nojalla. Juuassa tilannetta tarkkailtiin pitkäjänteisen toimintamallin pohjalta ja päätettiin tasapainottaa taloutta pehmeimpien keinojen avulla sekä yhteistyössä henkilöstön kanssa.

Tilinpäätös antaa positiivisen kuvan kunnan toiminnasta ja taloudesta. Jos listaan onnistumisia konkreettisesti, niin keskeisiä asioita olivat velan määrän pienentyminen, maksuvalmiuden ja laskennallisen ylijäämän koheneminen, henkilöstötyytyväisyyden nousu ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen suuressa mittakaavassa. Keskeistä on myös se, että sekä tilikauden tulos että varsinainen laskennallinen ylijäämä ovat positiivisia ja mahdollistavat myös investointivarausten tekemisen. Toisaalta, vaikka tilikauden tulos on hyvä, se tulee osin sillä kustannuksella, ettei kunnan investointien taso ole riittävä. Suomeksi sanottuna meillä investoidaan maltillisesti, jopa niukasti. Kunnanvaltuuston olisikin hyvä pohtia tietynlaista infrastruktuuripakettia eli omalla toiminnalla kunta saisi aikaan kysyntää etenkin rakennussektorilla, maanrakennuksessa sekä näitä tukevilla toimialoilla. Näin toimitaan useissa kunnissa matalasuhdanteissa.

Täysin talousarvio ei onnistunut, sillä ero talousarvion ja tilinpäätöksen välillä on melko suuri. Lähes miljoonan euron alijäämä kääntyi useiden satojen tuhansien eurojen tulokseksi. Toki kaikki ovat tyytyväisiä siihen, että muutos meni näin päin, mutta se ei ollut missään vaiheessa tarkoitus. Syyt tähän ovat tosin pitkälti kunnan toiminnasta riippumattomia, sillä toteutunut verotulokehitys on ylittänyt talousarvioon arvioidut verotuloennusteet useana vuonna, niin myös vuonna 2024. Verotuloennuste on keskeisin työkalu talousarvion laadinnassa ja ohje tähän tulee valtionvarainministeriöstä. Tähän pyritään luottamaan. Kannan itse kuitenkin kokonaisvastuun, sillä kunnanhallituksen tulee tehdä lopullinen talousarvioesitys kunnanvaltuustolle viranhaltijaesittelyn pohjalta, jonka taas tulee perustua huolelliseen valmisteluun organisaatiomme keskitasolla. Tähän tullaan keskittymään vuoden 2025 aikana.

Toiminnalliset tavoitteet asetettiin tarkoituksella melko kunnianhimoisiksi vuodelle 2024. Tarkoitus on kuitenkin kehittää kuntaa eteenpäin aktiivisesti, ei vain tyytyä nykytilanteeseen. Näihin tavoitteisiin liittyen on todettava, etteivät kaikki toteutuneet niin kuin suunniteltiin, mutta monessa menttiin sitten

senkin edestä eteenpäin. Tämä kertoo näkemykseni mukaan vain siitä, että asioita halutaan tehdä to-
sissaan. Juuan kunnassa on mahdollisuus myös epäonnistua ja parantaa, se motivoi jatkossakin. Itse
ainakin haluan ottaa hallittuja riskejä tavoitteenasettelujen osalta sen sijaan, että jo talousarviovai-
heessa tavoite on niin matala, että mitään ponnisteluja niiden eteen ei tarvitsisi tehdä.

Juuassa on tällä hetkellä yksi keskeinen haaste ja se liittyy alueen työllisyyden heikentymiseen. Alku-
vuodesta työllisyys koheni hetkellisesti, mutta vuoden loppua kohden työttömyysaste nousi. Juuan
työttömyysaste on seurannut koko maan työttömyysasteen kehitystä, mutta loppuvuoden aikana
kasvu on ollut hieman nopeampaa kuin valtakunnallisesti. Työllisyysalueiden toiminta käynnistyiikin
haastavassa tilanteessa. Uskon kuitenkin, että uusi kuntavetoinen toimintamalli tarjoaa entistä koh-
dennettumpia ja tehokkaampia palveluja, joiden avulla työnhakijat pääsevät nopeammin takaisin työ-
elämään. Tähän me myös Juuassa luotamme.

Lakisääteisten TE-palveluiden lisäksi kunnan tulee satsata seuraavina vuosina elinvoimapaalveluihin,
sillä keskeisenä haasteena on avoimien työpaikkojen vähyys. Tämä on puolestaan seurausta siitä, ettei
yritysten toiminta ole päässyt koronavuosien matalasuhdanteesta vieläkään yli. Työvoimaa ei yksin-
kertaisesti tarvita, joten parhaatkaan temput työllisyyspalveluista eivät auta, ellei yrityksiä saada in-
vestoimaan ja kehittämään toimintaansa.

Lopuksi haluan todeta, että lähtötilanne tulevien vuosien toiminnan ja talouden tarkasteluun ei ole
huono. Tämä antaa kunnalle mahdollisuuden suunnitella omia resursseja, toimintoja ja palveluraken-
netta sekä arvioida toimenpiteiden vaikuttavuutta. Meillä on pätevä ja motivoitunut henkilöstö, riittä-
vät resurssit ja kunnan talous on tasapainossa. Tästä on hyvä jatkaa.

Haluan kiittää kunnan päättäjiä ja työntekijöitä siitä merkittävästä työstä, jota olette vuoden aikana
tehneet kaikkien juukalaisten hyväksi. Jatketaan työtä ja matkaa yhdessä kohti vuotta 2026.

Henri Tanskanen

Kunnanjohtaja

1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Juuan kunnassa keskeinen päätöksenteko-organisaatio rakentuu kunnanvaltuustosta, kunnanhallituksesta, hyvinvointilautakunnasta ja ympäristölautakunnasta. Kunnanhallituksen alaisuudessa toimii lisäksi henkilöstöjaosto. Lisäksi kunnassa on keskusvaalilautakunta ja tarkastuslautakunta, elinvoimatoimikunta, erityisryhmien neuvosto ja nuorisovaltuusto. Organisaatio jakautuu Hyvinvoinnin-, Kuntarakenteen- ja Hallinnon palvelualueisiin.

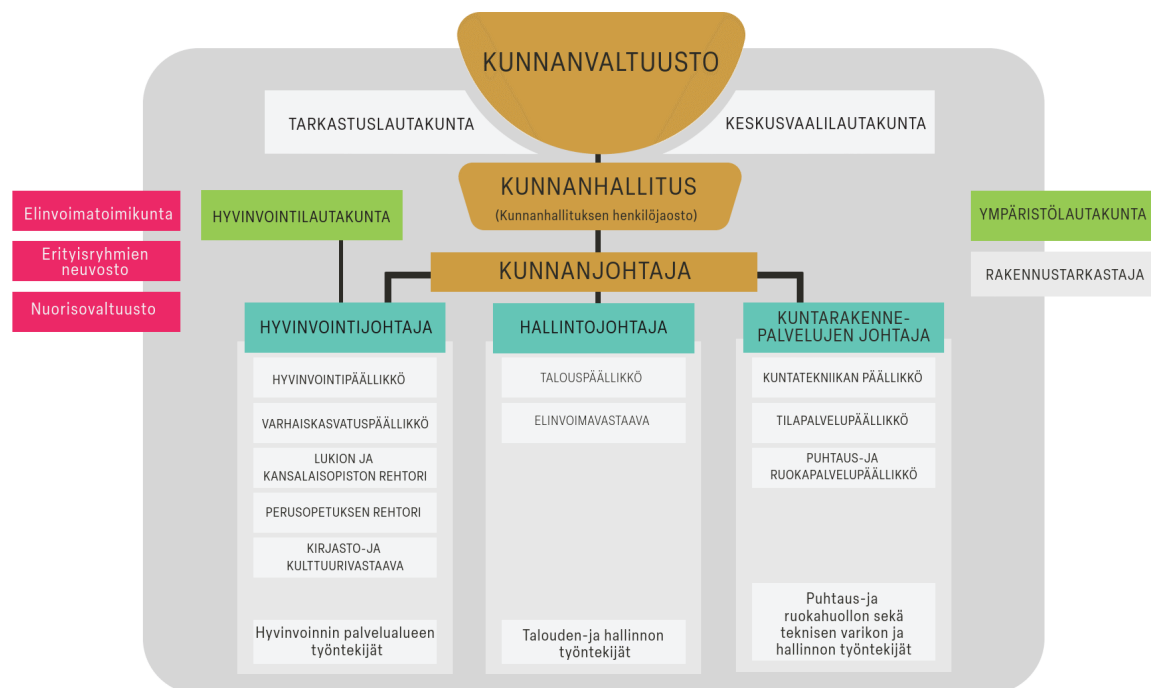
Hyvinvoinnin palvelualue vastaa varhaiskasvatuksesta, perusopetuksesta ja lukiokoulutuksesta sekä kulttuuri-, nuoriso- ja liikuntatoimesta.

Kuntarakenteen palvelualue tuottaa asuinympäristöön liittyviä palveluita kuten katujen hoidon, vesihuollon sekä sisäisinä palveluina toimitila- ja puhtaus- ja ruokahuoltopalvelut.

Hallinnon palvelualue tuottaa yleishallintoon liittyviä palveluita ja sisäisinä palveluina talous- ja palkkahallinnon palvelut.

Organisaatiorakenteessa ja kunnan hallinnossa ei tapahtunut olennaisia muutoksia vuonna 2024 edelliseen vuoteen verrattuna.

Juuan kunnan organisaatio 31.12.2024



Luottamushenkilöorganisaatio

Valtuuston puheenjohtajat

Kirjavainen Lassi, puheenjohtaja, SDP
Halonen Matti, 1. varapuheenjohtaja, KESK
Pakarinen Sami, 2. varapuheenjohtaja, KESK

Valtuuston jäsenet

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

Kunnanvaltuuston paikkajakauma puolueittain 31.12.2024

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

Kunnanhallitus 31.12.2024

Varsinainen jäsen	Henkilökohtainen varajäsen
Koivuselkä Ari, PJ, KESK	Pitkänen Tiina, KESK
Timonen Sakari, 1. VPJ, SDP	Karttunen Aira, SDP
Miettinen Jari, 2. VPJ, PS	Martikainen Jonna, PS
Aaltonen Iina, SDP	Vepsäläinen Jarmo, SDP
Kallinen Katri, KESK	Vattulainen Asko, KESK
Kähkönen Päivi, KD	Iiskola Kai, KOK
Peura Matti, KESK	Väyrynen Jaana, KESK

Muiden toimielinten kokoonpanot ja tilivelvolliset viranhaltijat on esitetty ao. toimielimen talousarvion toteutumisen yhteydessä.

1.3 Yleinen ja oman alueen talouskehitys

Vuoden 2024 talousarvion laadinta-aikana syksyllä 2023 ennusteiden mukaan maailmantalouden lähtökohda olivat kaksijakoiset. Toisaalta Yhdysvalloissa, Japanissa ja monessa kehittyvässä maassa talous kasvoi nopeasti, toisaalta Euroopassa ja Kiinassa näkymät olivat heikommät. Venäjän 2022 aloittama hyökkäyssota Ukrainassa jatkui edelleen, ja jatkuu myös 2025. Sodan loppua ei ole toistaiseksi näköpiirissä, vaikka aiempaa enemmän siitä onkin puhetta. Jatkossa Yhdysvaltain sisäpolitiikan suunnanmuutos uuden arvaamattoman ja ilmeisen sisäänpäinkääntyvän hallinnon myötä lisää ennustettavuuden vaikeuskerrointa koko maailmantaloudessa.

Suomen talous kääntyi taantumasta hienoiseen kasvuun alkuvuoden 2024 aikana, mutta vuositasolla bruttokansantuote (BKT) jäänee 0,3 prosenttia pienemmäksi kuin edellisvuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen ja myös yksityisen kulutuksen väheneminen. Suomen viennin kasvu vauhdittuu, mutta odotettua hitaammin, sillä euroalueen vaimea talouskasvu jarruttaa erityisesti tavaraviennin kysyntää. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku kääntävät sekä kulutuksen että investoinnit kasvuun ensi vuonna. Työllisyystilanne heikkeni koko maan tasolla vuoden 2024 aikana, mutta erityisesti se heikkeni Pohjois-Karjalassa vuonna 2024. BKT:n ennustetaan kasvavan 1,6 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuosina 2026 ja 2027. Työmarkkinoiden käänne parempaan siirtyy vuoteen 2025. Vuosina 2026–2027 työllisyys paranee talouden vahvistuessa, ja työttömyysaste laskee vuoden 2025 8,4 prosentista 7,4 prosenttiin vuonna 2027.

Julkisyhteisöjen alijäämän arvioidaan olevan 4,2 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen vuonna 2024. Heikko talouden suhdanne heijastuu julkiseen talouteen monin tavoin, minkä lisäksi viime vuosien nopea inflaatio kasvattaa menoja tuntuvasti vielä tänä vuonna. Alijäämä alkaa kuitenkin vähitellen supistua talouden elpymisen sekä hallituksen toimien myötävaikutuksella. Vuonna 2025 alijäämä on 3,5 prosenttia ja vuonna 2029 alijäämä on 2,0 prosenttia. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon suuret alijäämät sekä talouden heikko suhdanne kasvattavat velkasuhdetta nopeasti ennustejakson alussa. Tänä vuonna velkasuhde nousee yli 82 prosentin suhteessa BKT:hen, josta se kasvaa vähitellen 87 prosentin vuonna 2029. Kestävyysvajeen arvioidaan olevan 1,5 % suhteessa BKT:hen.

Valtionhallinnon alijäämä pysyy mittavana läpi koko ennustejakson, eikä paikallishallinnossakaan ole odotettavissa alijäämien oikentumista koko maan tasolla. Valtion ja paikallishallinnon alijäämien sekä hitaan talouskasvun seurauksena velkasuhde jatkaa kasvuaan, eikä se ole kääntymässä laskuun näköpiirissä olevalla talouden kehityksellä. Venäjän hyökkäyssodan vuoksi tehdyt toimet ja kohonneet velanhoitokustannukset kasvattavat erityisesti valtion menoja, jonka lisäksi kunnatkin joutuvat aiempaa paremmin huomioimaan varautumisen tason toiminnassaan. Valtion menoja lisää erityisesti puolustustarvike- ja sotemenojen ennakoitava kasvu.

Kunnat

Kuntaliitto tilinpäätösennuste 2024

Kuntatalouden tila heikkeni vuonna 2024, mutta vähemmän kuin pelättiin. Näyttääkin siltä, että kunnat ovat onnistuneet sopeutustoimissaan. Kuntien tilinpäätökset tulevat olemaan parempia kuin mitä talousarvioiden perusteella ennakoitiin. Menokasvu oli vuonna 2024 odotettua maltillisempaa. Koko maan tasolla toimintakate, eli kunnan nettotoimintakulut, kasvoivat 1,8 prosenttia ja peräti 130 kunnassa ne pienentyivät vuoteen 2023 verrattuna. Kuntatalouden rahavirta jäi positiivisesta tuloksesta huolimatta alijäämäiseksi: toiminnan ja investointien rahaviralla mitattuna Kuntatalous oli -470 miljoonaa euroa alijäämäinen.

Kuntien investoinnit pysyivät korkealla tasolla ollen 4,8 miljardia euroa vuonna 2024. Rahavirta oli negatiivinen, koska käyttötulot eivät riittäneet kaikkien investointien rahoittamiseen. Kunnat velkaantuvat lisää 720 miljoonalla eurolla. Lainakanta kääntyi välivuosien jälkeen kasvuun.

Kuntaliiton arvioiden mukaan talouden tilan heikkenemistä selittää verotulojen aleneminen 500 miljoonalla eurolla muun muassa sote-uudistukseen liittyneiden verohäntien poistumisen takia. Kuntien tuloihin ja menoihin välittyivät myös heikko suhdannekehitys, valtionosuuksien pieneneminen 250 miljoonalla eurolla sekä kasvaneet korkokustannukset.

Kuluja laski myös kuntien työttömyysvakuutusmaksujen aleneminen. Lisäksi kuntien menot työttömyysturvan rahoittamiseen pienenivät vielä, vaikka pitkäaikaistyöttömyys nousi vuoden lopussa jo kovaa vauhtia.

Kuntien yhteenlaskettu tulos oli 1 100 miljoonaa euroa vuonna 2024. Tulos oli positiivinen 203 kunnassa ja negatiivinen 80 kunnassa. Kertaerät yhtiöittämisistä ja Helsingin ja Espoon kaupunkien tulokset kattoivat 70 % kuntien tuloksesta. Heikoimman tuloksen kuntajoukkoon sijoittuu useita isoja ja keskisuuria kaupunkeja. Asukaskohtaisissa tarkasteluissa heikoimpaan ääripäähän nousee sen sijaan pienempiä kuntia. Mittavat investointipaineet sekä kustannuskehityksen hallinta haastavat tulevinakin vuosina kuntatalouden näkymiä. Rakenteellisesta alijäämästä on vaikea päästä eroon.

Pohjois-Karjala ja Juuka

Lähde Maakuntaliitto katsaus:

Poikkeukselliset olot ovat viime vuosina haastaneet Pohjois-Karjalan maakunnan elinkeinoelämän kehitystä. Venäjän hyökkäyssodasta Ukrainaan johtuneet seuraukset ovat erityisesti korostuneet Itä-Suomen maakunnissa. Itärajan sulkeutuminen, ostosmatkailijoiden katoaminen, turisti- ja matkustajaliikenteeltä sekä itärajan ylittävän tavaraliikenteen loppuminen lähes kokonaan sekä Saimaan kanavan sulkeutuminen laivaliikenteeltä on vaikeuttanut Pohjois-Karjalan maakunnan taloudellista toimintaa. Kuljetukset ovat siirtyneet laivoista rauta- ja maanteille, joka on lisännyt alueen yritysten logistiikkakustannuksia. Tämä on asettanut alueen rauta- ja maantieverkostot entistä kovemmalle.

Pohjois-Karjalan työllisyyskatsauksen mukaan joulukuussa 2024 Pohjois-Karjalassa työttömiä työnhakijoita oli 11 333 henkilöä (ed. vuonna 10 673), joista lomautettuna 1 463 ja pitkäaikaistyöttömiä 3 937 henkilöä, jossa 20 % lisäystä vuodessa. Koko maakunnan työttömyysprosentti oli 15,9 %.

Avoimia työpaikkoja oli maakunnassa vuoden 2024 joulukuun lopussa 687, kun niitä vuotta aiemmin oli 1 298. Kuntatason tietoa ei ole maakuntaliiton palvelussa. Valtaosa avoimista työpaikoista oli erilaisia sote-alan asiantuntijatehtäviä.

Maakuntaliiton palvelun mukaan työttömiä joulukuun lopussa oli Juuassa 348 henkilöä (ed. vuonna 322), joista lomautettuna 62 (ed. vuonna 32) ja pitkäaikaistyöttömiä 113 henkilöä (ed. vuonna 76). Juuan työttömyysaste 21,0 % oli maakunnan korkein. Juuassa ei ollut avoimia työpaikkoja joulukuun lopussa.

Väestön määrän kehitys

Pohjois-Karjala

Pohjois-Karjalan väestömääräennuste 31.12.2024 oli 162 102 henkilöä. Maakunnan väkiluvun ennustetaan vähenevän noin 200 asukkaalla edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Samaan aikaan luonnollinen väestönkehitys on heikentynyt. Maakunnassa syntyi v. 2024 yhteensä 973 lasta ja kuolleisuus oli yhteensä 2 139 henkilöä. Luonnollinen väestönmuutos (syntyneiden ja kuolleiden erotus) vähensi maakunnan asukasmäärä 1 166 asukkaalla. Myös kuntien välinen nettomuutto oli -848 henkilöä. Maahanmuutto Suomeen sen sijaan kasvatti väestömäärä yli 2 000 asukkaalla.

Väestörakenteen kehityksen toinen ulottuvuus on väestön ikääntyminen. Vuonna 2022 yli 65-vuotiaiden osuus oli 28,8 % (ed. vuonna 28,4 %), kun koko maan vastaava luku on 23,3 %.

Taulukko: Väestön ennakkotilasto vuodesta 2024, Tilastokeskus,

Taulukko Väestöennuste Pohjois-Karjala, Tilastokeskus Väestö 31.12. (ennuste 2024)

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Yhteensä	162 015	161 591	161 094	160 611	160 139	159 686	159 241
0 - 6	7 912	7 727	7 662	7 527	7 365	7 319	7 325
7 - 12	9 300	8 951	8 535	8 194	7 928	7 611	7 374
13 - 15	5 155	5 190	5 130	4 986	4 873	4 762	4 528
16 - 18	4 991	5 029	5 095	5 233	5 262	5 201	5 063
19 - 49	57 480	57 745	57 944	58 209	58 452	58 771	59 050
50 - 64	29 809	29 007	28 333	27 732	27 139	26 744	26 516
65 - 74	25 248	25 013	24 822	24 358	24 006	23 503	22 899
75 -	22 120	22 929	23 573	24 372	25 114	25 775	26 486

Juuka

Juuan väestöennuste 31.12.2024 on 4157 henkilöä (ed. vuonna 4 258), jossa vähennystä 101 henkilöä. Väkiluvun vähentymiseen vaikuttaa eniten kuolleiden (90) ja syntyneiden (9) ero, joka oli -81 henkilöä. Pitkäaikaiset väestöennusteet ennakoivat väestön vähenemisen sekä ikääntymisen jatkuvan edelleen.

Taulukko: Väestön ennakkotilasto vuodesta 2024, Tilastokeskus,

	2024Q1	2024Q2	2024Q3	2024Q4	Koko vuosi
Elävänä syntyneet	3	3	1	2	9
Kuolleet	23	16	23	28	90
Luonnollinen väestönlisäys	-20	-13	-22	-26	-81
Kuntien välinen nettomuutto	5	-9	-36	6	-34
Nettomaahanmuutto	6	3	1	4	14
Kokonaisnettomuutto	11	-6	-35	10	-20
Väkiluvun korjaus	2	1	0	-4	-1
Kokonaismuutos	-7	-18	-57	-20	-102
Väkiluku	4252	4234	4177	4157	4157

Taulukko: Väestöennuste 2024–2030, Tilastokeskus Väestö 31.12. (ennuste 2024)

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Yhteensä	4168*	4081	3998	3920	3847	3779	3716
0 - 6	135	127	125	121	116	117	113
7 - 12	149	153	143	139	132	122	120
13 - 15	101	91	83	76	83	79	77
16 - 18	115	108	99	89	79	75	70
19 - 49	949	930	920	916	906	896	884
50 - 64	990	935	883	846	798	762	731
65 - 74	900	903	906	892	882	866	845
75 -	829	834	839	841	851	862	876

*Vuoden 2024 osalta kyseessä aiemmin tehty ennuste, joka poikkeaa ed. taulukon ennakkotiedon toteutumasta n. 10 henkilön verran

1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Vuoden 2024 talousarvio valmisteltiin toista kertaa ilman sote-toimintaan liittyviä valtionosuus- ja verotuloja ja kustannuksia. Merkittäviä toiminnan muutoksia kunnan omassa toiminnassa ja palvelujen ostoissa vuosien 2023 ja 2024 välillä ei tapahtunut.

Tilikauden toteutuma oli ennakoitua parempi. Verotuloihin budjetoitiin 8,42 milj. euroa ja toteutunut verotuotto oli 8,88 milj. euroa. Tästä kunnan tuloveron osuus oli 5,51 milj. euroa. Kunnallisveron edellisten vuosien (2023) jako-osuuksiin tehtiin valtion toimesta marras-joulukuussa laskennalliset tarkistukset, jotka nostivat kunnallisverotuoton 5,98 milj. euroon, jossa poikkeamaa 0,47 milj. euroa. Lisäksi rahoitustuotot ja kulut toteutuivat ennakoitua paremmin. Korkokustannuksissa syntyi säästöä, koska uutta lainaa vuoden 2024 korkotasolla ei tarvinnut ottaa. Korkotuototkin toteutuivat ennakoitua paremmin.

Merkittävin muutos tuloissa verrattuna vuoteen 2023 oli valtionosuuksien lasku 1,16 milj. eurolla 3,25 milj. eurosta 2,09 milj. euroon. Pääosin tämä on kompensoitunut toimintamenojen 0,37 milj. euron pienentymisellä ja verotulojen 0,41 milj. euron kasvulla. Lisäksi muutos on heikentänyt tilikauden tulosta verrattuna edelliseen vuoteen.

Vuonna 2024 valmisteltiin vuoden 2025 alusta kuntiin siirtyvän TE-palvelujen toteutus.

1.5 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.

Hankintalain uudistus luo riskin nykyisen inhouse-toiminnan jatkolle, jos esitetty 10 % vähimmäisomistusosuus toteutuu eduskuntakäsittelyssä esitetyssä muodossa. Lakiesityksen siirtymäaika päättyy 2027 kesällä, jolloin uusien toimintamallien pitäisi olla tuotannossa. Jätehuollon osalta siirtymäaika on vuoden pidempi. Laki on menossa eduskuntaan syksyllä 2025 ja ennakoidaan tulevan voimaan vuonna 2026.

Toteutuessaan tämä tarkoittaisi Suomen tasolla sitä, että valtaosa kunnista, erityisesti pienet kunnat, Juuka mukaan lukien, joutuisivat irtisanomaan kaikki nykyiset ns. inhouse-sopimukset. Tämä koskisi

mm. Meidän IT ja Talous Oy:n (mm. tietojärjestelmät, lähi- ja etätuki, tietoliikenne, laitteet), Jätekuukko Oy:n (jätehuolto) ja KOHA Oy:n (kirjastojärjestelmä) tuottamia palveluita. Esitetty hankintalain siirtymäaika antaa noin puolitoista vuotta aikaa suunnitella, kilpailuttaa ja toteuttaa nykyiset inhouse-toiminnot uusiksi. Jätehuollon osalta vastaava aika on 2,5 vuotta. Siirtymäaika on kokonaisuuteen nähden liian lyhyt. Toimintojen uudelleen järjestelyn kustannusarvio Juuan kunnalle on arviolta useita satojatuhansia euroja.

TE-palveluiden siirtyminen kuntiin vuoden 2025 alusta muodostaa rahoitusriskin, jos valtion osoittama valtionosuus osoittautuu riittämättömäksi ja kunnat joutuvat rahoittamaan toimintaa muista budjetivaroista. Työttömyysturvakustannukset eivät ole yksittäisen kunnan, eikä maakunnankaan, hallittavissa, vaan ne riippuvat, myös maailmanlaajuisen, yleisen taloudellisen tilanteen kehittymisestä ja sen vaikutuksesta työllisyystilanteeseen.

Sosiaali- ja terveystoimen tilojen lakisääteinen vuokraus aika päättyy vuoden 2025 lopussa ja odotettavissa on merkittävää vuokratulojen laskua monessa kunnassa, koska tiloja tulee jäämään tyhjäksi. Euroääräinen tilanne selviää vuoden 2025 aikana kun tilaneuvottelut saadaan valmiiksi. Ensisijaisesti vuokraustoiminta on siirrettävä yhtiömuotoon, joten tulot, ja niitä vastaavat kulut, siirtyvät pois kunnan laskelmasta. Kunnan vastuulle jäävät tyhjien tilojen kulut ilman tuottoja, jos sellaisia on. Erityisen haasteen yhtiöittämiselle muodostavat tilat, joissa on sekä kunnan että hyvinvointialueen toimintaa.

Antolainoissa merkittävin riski liittyy Pielisen tietoverkko-osuuskunnalle myönnettyyn kahteen lainaan, toinen alkuperäiseltä pääomaltaan 1,0 milj. euroa ja toinen 3,3 miljoonaa euroa. Kuntien rahoituksella ja valtion tuella rakennettiin valokuituverkkoa Juukaan, Nurmekseen ja Lieksaan. Lainapääomaa on edelleen jäljellä 2,6 milj. euroa. Merkittävin lyhennys tehtiin valtionosuuden maksulla. Pielis-Karjalan kunnilla on yhteensä n. 9,4 milj. euroa antolainaa Pielisen tietoverkko-osuuskunnalle. Korkotason nousu, vaikka se laskikin v. 2024, on lisännyt riskin erittäin suureksi. Lainojen korko on sidottu muuttuvaan korkoon EU-säädösten mukaisesti. Lainojen osittaista pääomittamista selvitettiin vuonna 2024. Lainsäädäntö ja kuntien riskinotto-rajaukset rajaavat kuitenkin kuntien toimintamahdollisuuksia esim. lainan osittaisesta muuttamisesta pääomaksi tai pääomalainaksi.

Juuan kunnalla on takausvastuu konserniyhtiö Kiinteistö Oy Juuan vuokratilojen lainaan kohdistuen, alkuperäiseltä pääomaltaan 2,7 miljoonaa euroa, josta pääomaa on jäljellä 1,9 milj. euroa. Takaus ei sisällä merkittävää riskiä.

Vuoden 2024 helmikuussa Pohjois-Karjalan Hyvinvointialue ilmoitti tehneensä sopimuksen palkkaharmonisaatiosta ja maksavansa palkkaharmonisaatiokustannuksia nykyiselle ja entiselle henkilökunnalleen 23,7 miljoonaa euroa. Sopimusta, jonka sisällöstä ei ole Juuan kunnalla tarkempaa tietoa, yritetään siirtää Pohjois-Karjalan kuntien maksuvastuulle. Juuan kunta, ja neljä muuta kuntaa, katsoo, että maksuvastuu näistä on yksin Hyvinvointialueella. Palkkaharmonisaatiokustannusta ei ole kirjattu Juuan kunnan kirjanpidossa kuluksi eikä varaukseksi eikä asiasta ole kunnassa mitään maksuun suorittamiseen oikeuttavaa päätöstä. Juuan kunnalle osoitetut laskut ovat n. 0,9 milj. euroa. Asiaan liittyen hallinto-oikeudessa on kesken kaksi oikeustapausta, toinen kuntien aloittama valtionosuuspäätöksiin (VM päätös) liittyen ja toinen Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen aloittama hallintoriita-asia. Palkkaharmonisaation lopullista ratkaisua ei tässä vaiheessa tiedetä, koska se on päätyntä käsiteltäväksi hallinto-oikeuteen kahdestakin näkökulmasta. Päätösaikataulu ei ole tiedossa kummankaan tapauksen osalta. Asia selostetaan tarkemmin liitetiedoissa.

1.6 Ympäristöasiat

Ympäristölautakunta

Juuan kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen tehtäviä hoitaa ympäristölautakunta. Kunnalla ei ole tiedossa ympäristötekijöitä, jotka vaikuttaisivat merkittävästi kunnan 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 ratkaisuihin on suuri merkitys koko kuntakonsernin ympäristöjalanjäljelle. Siihen liittyen kaukolämpölaitoksen päästöt ovat valtakunnallisesti raja-arvoissa, jotka on määritelty Juuan kaukolämpö Oy:n ympäristöluvassa vuonna 2000.

Juuan kunta on liittynyt Hiilineutraalien kuntien HINKU-verkostoon 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, joissa huomioidaan vähähiilisyys.

Vuonna 2024 aloitettiin kunnan ilmastosuunnitelman laatiminen osana tavoitteellista ilmastotyötä yhteistyössä Pohjois-Karjalan maakuntaliiton Ilmastokestävä Pohjois-Karjala 2030- hankkeen kanssa. (Päästövähennystavoite 80 % tulee Hinku-verkostosta). Juuan kunnassa alkoi kunnan hiilineutraalisuustyön ja yhteisen ympäristön kehittämishanke, jonka keskeisimpänä tavoitteena on liittää ilmastotyö osaksi kunnan jokapäiväistä toimintaa (Hankeaika 1,5 vuotta).

Juuan kunta liittyi kunta-alan energiatehokkuussopimuksen (KETS) kaudelle 2017–2025 vuonna 2024. Sopimukseen liitettiin mukaan Juuan Vuokratalot Oy:n kiinteistöt. Energiatehokkuussopimukseen liittyminen on yksi HINKU-verkoston kriteereistä. Sopimuksen myötä kunta sitoutuu tehostamaan energiankäyttöä omistamissaan kiinteistöissä, ajoneuvoissa ja työkoneissa sekä ulkovalaistuksessa ja vesihuollossa.

Kunnan katuverkoston katuvalojen uusimien on toteutettu jo joitakin vuosia sitten led valaistukseksi, joka paransi huomattavasti energiatehokkuutta sekä toimintavarmuutta. Terveyskeskuksen pihavalistus on myös uusittu led valaistuksella, parantamaan liikkuvuusturvallisuutta ja energiakulutuksien tehokkuutta.

Sähköauton latauspisteitä on kunnantalolla (2 autolle) ja kehitysvammayksikössä (1 autolle). Lisäksi kunnantalolla on varauduttu pihasaneerauksen yhteydessä sähköautojen lisälatauspisteiden lisäykseen putkittamalla sähkökaapelivarauksia. Latauspistevarauksia on myös Liikuntatalon/Tulikiviareenan eteen tehdyn parkkipaikan luona.

Juuan Tahkovaaran alueen kehittämistä valtakunnalliseksi retkeilykeskukseksi on jatkettu, sekä samalla selvitetään alueen mahdollisuuksia 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 ja Pielisen ympäristöalueita turistiliikkuviin sekä luontomatkailua. Alueella on kunnan omistamia maa-alueita, jotka jäävät suojelun piiriin. Tahkovaaran kehittäminen tukee Juuan kunnan Retulahden satamahanketta, jossa kaavoitetaan parhaillaan ko. aluetta mahdollistamaan Pielisen matkailun ja vene- ja laivaliikenteen kasvun, siten että turistit voivat tulla veneillä ja sieltä retkeillä Tahkovaaralla.

Kunnan metsätaloutta on hoidettu oman metsätaloussuunnitelman mukaisesti, luonnonmukaisuustasapainoja huomioiden, mm. metsäojitusta ennallistetaan yhteistyössä Metsähallituksen kanssa ja heidän toimestaan Juuan Ahmovaarassa ja muualla kunnan alueella suunnitellaan vastaavaa ennallistamista.

Kunnan hyötyajoneuvojen uusimisessa hankittiin vuonna 2023 puhtaampaan ja nykyaikaisiin päästöluokituksen täyttäviin kuuluva uusi kuorma-auto ja vuonna 2024 uusi avolava-auto sekä muuta huoltotarpeisiin kohdistuvaa kalustoa. Em. maininnoilla keinoilla Juuan kunta pyrkii saavuttamaan, muitten kuntien kanssa vähähiilisyttä ja vähäpäästötöntä kuntaa, mitä EU on valtakunnalle vaatimuksissaan vähähiilisyyteen edellyttänytkin.

Kunnan konekeskukselle hankittiin vuonna 2023 nykyiset päästöluokitukset täyttävä uusi kuorma-auto ja vuonna 2024 uusi avolava-auto sekä muuta huoltotarpeisiin kohdistuvaa kalustoa. Em. keinoilla Juuan kunta pyrkii osaltaan saavuttamaan sellaiset vähähiilisyyden ja vähäpäästöisyyden tavoitteet, jotka EU:ssa on asetettu

Muut ei taloudelliset asiat

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. Juuan kunnalla ei ole erikseen hyväksyttyä ohjeistusta kunnan vieraanvaraisuuteen, eduista lahjoista tai edustukseen liittyen.

Henkilöstön muistamisesta merkipäivinä ja kunniamerkkien hakemisesta on annettu erillinen ohje.

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

Kunnanvaltuusto hyväksyi 26.2.2024 § 3 uuden kunnan ja konsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ohjeen.

Arvio todennäköisesti tulevasta kehityksestä

Vuoden 2025 alusta TE-palvelujen tuottaminen siirtyy kuntien vastuulle ja siihen osoitetaan valtionosuutta. On toistaiseksi epäselvää, riittääkö saatu valtionosuus kaikkiin TE-palveluista todellisuudessa aiheutuviin kustannuksiin. Asian valmistelu toteutettiin vuonna 2024 ja toiminta on alkanut vuoden 2025 alusta. Rahoituksen riittävyyteen kunnissa liittyy epävarmuutta, varsinkin kun työttömyys lisääntyi vuoden 2024 aikana merkittävästi.

Vuoden 2023 alusta tapahtunut sosiaali- ja terveystoimen siirto hyvinvointialueilla muokkasi jo sinällään merkittävästi kuntien toimintakenttää, sekä tulo- ja menorakennetta että kunnallisen poliittisen päätöksenteon sisältöä. Hyvinvointialue uudistuksen seuraava vaihe, sote-kiinteistöjen vuokrausvelvollisuus on päättymässä vuoden 2025 lopussa. Vuoden 2026 alussa kunnan ovatkin uuden tilanteen edessä tyhjäksi jäävien sote-kiinteistöjensä ja tilojen osalta, koska Hyvinvointialueen vuokraamien tilojen vuokratuotoilla on katettu ao. tilakustannukset.

Kunta hoitaa edelleen kaikkien väestöryhmien muut palvelut, kuten varhaiskasvatus- ja koulupalvelut, sekä liikunta- kirjastopalvelut. Väestön, erityisesti nuoren väestön vähentyminen, vaikuttaa valtionosuuksia vähentävästi tulevaisuudessa, 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.

1.7 Kunnan henkilöstö

Juuan kunnan palveluksessa oli vakinaisessa palvelussuhteessa 31.12.2024 yhteensä 142 henkilöä.

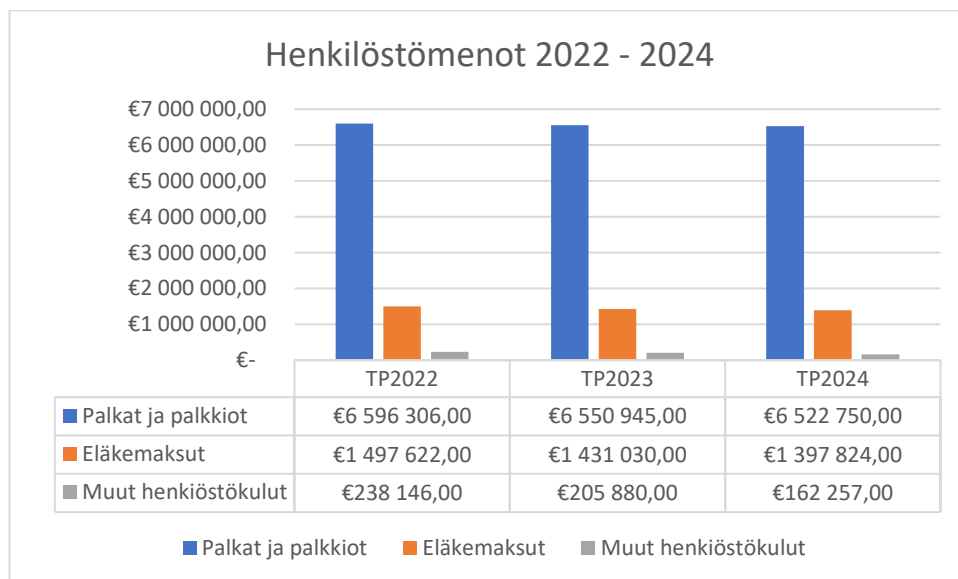
Taulukko: Vakituisen henkilökunnan määrä palvelualueittain

Vakituisen henkilökunnan määrä palvelualueittain	2022	2023	2024
Hallinto	13	12	13
Kuntarakenne	40	44	42
Hyvinvointi	94	91	87

Henkilöstömenot sisältävät sekä vakinaisen että määräaikaisen henkilökunnan henkilöstömenot. Kunta-alan työ- ja virkaehtosopimuksissa sopimuskaudelle 2022–2025 sovitut palkankorotukset nostavat kuntien työvoimakustannuksia sopimuskaudella noin 9,7 %.

Henkilöstömenot ovat noin 46 % Juuan kunnan kaikista toimintamenoista. Vuonna 2024 henkilöstömenot laskivat noin 0,4 prosenttia edellisvuodesta. Henkilöstömenojen lasku johtuu sekä vakituisen että määräaikaisen henkilökunnan määrän vähenemisestä.

Kaavio: Henkilöstömenot 2022–2024



1.8 Sisäinen valvonta

Selvitys sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta.

Kunnanhallitus vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä ja yleisestä ohjeistamisesta. Valvonnan täytäntöönpanosta vastaa kunnanjohtaja. Ohjeilla pyritään takaamaan hyvän hallinto- ja johtamistavan toteutuminen sekä ehkäisemään väärinkäytöstä.

Palvelualuejohtaja 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.

Juuan kunnan uusi hallintosääntö tuli voimaan 1.8.2023 ja sitä päivitettiin 9.12.2024 30 § yksittäisten asioiden osalta. Lakimuutosten takia hallintosääntöä on päivitetty vuoden 2025 alussa. Hallintosääntöä on täydennetty toimielimien ja viranhaltijoiden antamilla delegointipäätöksillä sekä mm. talousarvion laadinta- ja täytäntöönpano-ohjeella sekä lakimuutoksista johtuvilla muutoksilla.

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt kunnan- ja konsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet 26.02.2024 3 §, päivitetty poistosuunnitelman yleiset perusteet 4 § ja rahoitus- ja sijoitustoiminnan ohjeet 5 §. Samoin hyvinvointikertomus ja hyvinvointisuunnitelma hyväksyttiin samana päivänä 6 § valtuustossa. Kunnanhallitus on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan yleisohjeet.

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.

Juuan kunnassa ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota tai siihen nimettyjä henkilöitä. Hallintosäännössä talouspäällikön tehtäviin sisältyy sisäiseen valvontaan kuuluvia tehtäviä.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

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

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

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

Käytännön toimenpiteinä sisäistä valvontaa on suoritettu esimerkiksi seuraavasti:

- Maksuunpanoluetteloiden hyväksyminen päivittäin
- Palkanmaksuluetteloiden tarkastus palkanmaksun yhteydessä
- Toimielinten ja viranhaltijapäätösten tiedoksianto kunnanhallitukselle
- Tavoitteiden ja talouden toteutuminen vuoden mittaan on esitetty osavuositarkastuksissa 31.3, 30.6 ja 30.9 tilanteista kunnanvaltuustolle

Toimintavuoden 2024 aikana ei ole havaittu merkittäviä puutteita säännösten, määräysten ja päätösten noudattamisessa.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällistä menettelyä, joiden avulla tunnistetaan ja arvioidaan kunnan toimintaan liittyviä riskejä sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja säännönmukaiseksi raportoimiseksi. Uusi riskienhallinnan perusteet sisältävä ohje valmisteltiin 2023 ja on hyväksytty valtuustossa 26.2.2024.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Omaisuuksien hankintaan, luovutukseen ja hoitoon liittyvät määräykset löytyvät kunnan hallintosäännöstä, delegointipäätöksistä sekä talousarvion täytäntöönpano-ohjeesta.

Omaisuuksien hankinnassa, luovutuksessa ja käyttöarvossa ei ole toteutunut menetyksiä tai arvonalennuksia tai jouduttu korvaus- tai muuhun oikeudelliseen vastuuseen. Tällaiset vastuut, menetykset tai korvaukset voisivat koskea esimerkiksi virheellistä menettelyä hankinnan kilpailuttamisessa tai valtion omaisuuden takaisinperinnässä.

Toimintatuotot

Ulkoiset toimintatuotot olivat 4,74 milj. euroa (ed. vuonna 4,87 milj. euroa). Toimintatuotot laskivat kokonaisuutena edellisestä vuodesta 0,13 milj. euroa. Lasku johtuu pääasiassa muihin toimintatuotoihin v. 2023 kirjautuneista käyttöomaisuuden myyntivoitoista, jotka olivat v. 2023 219 614 euroa ja vuonna 2024 35 120 euroa. Muilta osin erissä ei ollut merkittäviä muutoksia verrattuna edelliseen vuoteen. Toimintatuotot ilman kertaluonteisia myyntivoittoja kasvoivat 55 259 euroa, 1,2 %, verrattuna edelliseen vuoteen. Toimintatuotot toteutuivat 0,16 milj. euroa ja 1,9 % talousarviossa arvioitua paremmin.

Toimintakulut

Juuan kunnan toteutuneet toimintakulut olivat 13,91 milj. euroa ja laskivat edelliseen vuoteen verrattuna 0,37 milj. euroa, 2,5 %. Edelliseen vuoteen verrattuna merkittävintä kulujen lasku oli palvelujen ostossa 0,28 milj. euroa, joka on -8,2 %. Henkilöstökulut 8,1 milj. euroa säilyivät lähes edellisen vuoden tasolla, laskien n. 0,1 milj. euroa. Talousarvioon verrattuna toimintakulut alittuivat 0,85 milj. euroa.

Toimintakate

Toimintakate oli -9,17 milj. euroa ja laski 0,24 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Toimintakate toteutui n. 1,0 milj. euroa talousarviossa ennakoitua -10,18 milj. euron toimintakatetta parempana.

Vero- ja valtionosuustulot

Verotulot olivat 8,88 milj. euroa ja kasvoivat 0,41 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Kunnantulovero kasvoi 0,38 milj. euroa ja kiinteistövero 0,20 milj. euroa. Yhteisöverotulo sen sijaan laski 0,17 milj. euroa verrattuna edelliseen vuoteen. Talousarvioon (8,42 milj. euroa) verrattuna verotulot ylittivät 0,46 milj. eurolla pääosin aiemman vuoden jako-osuuksien korjauksien takia. Valtionosuustulot toteutuivat lähes talousarvion 2,0 milj. euroa mukaisesti, mutta laskivat edellisestä vuodesta n. 1,2 milj. euroa Hyvinvointialueuudistuksen takia.

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot ja -kulut toteutuvat lähes edellisen vuoden tason mukaisesti ollen 0,59 milj. euroa. Korkokulut (20 957 euroa) laskivat edellisestä vuodesta hieman. Juuan kunnan lainoista (2 kpl vuoden alussa) vanhempi laina maksettiin maksuohjelman mukaisesti pois kesällä 2024. Uutta lainaa ei vuonna 2024 nostettu, jonka takia korkokulut jäivät ennakoitua pienemmiksi.

Vuosikate ja poistot

Kunnan vuosikate (tot. 2,39 milj. euroa) laski -0,49 milj. euroa verrattuna edelliseen vuoteen (2,88 milj. euroa). Poistoja oli 1,74 milj. euroa, joten toteutunut vuosikate riittää kattamaan poistot (Vuosikate/poistot 137 %). Talousarvion 2024 vuosikatteeseen oli 0,55 milj. euroa nähden poikkeama oli 1,84 milj. euroa.

Tulos, varaukset ja yli-/alijäämä

Tilikauden tulos on 0,65 milj. euroa ylijäämäinen. Edelliseen tilikauteen verrattuna tilikauden tulos laski 0,45 milj. euroa. Tilinpäätössiirtojen jälkeen tilikausi 2024 on ylijäämäinen 0,53 milj. euroa.

2.2 Toiminnan rahoitus

Tilinpäätöksen rahoituslaskelma koostuu kunnan varsinaisen toiminnan ja investointien sekä rahoitus-toiminnan rahavirtojen muutoksista. Rahoituslaskelma muodostetaan tilinpäätöksen tuloslaskel-masta, investointiosasta ja taseesta. Kunnan toiminnan ja investointien rahavirta oli 1,79 milj. euroa positiivinen, jossa ennakoitua parempi vuosikate on suurin tekijä.

Kunnan rahoituksen rahavirta oli 1,44 milj. euroa negatiivinen johtuen pääasiassa siitä, että talousar-viovuonna lyhennettiin lainoja 1,11 milj. eurolla, mutta uutta lainaa ei otettu. Investoinnit rahoitettiin kassavaroilla. Vuoden 2024 aikana maksettiin vanhempi talousarviolaina kokonaan pois ja kunnalle jäi yksi laina. Tilikaudella kassavarat kasvoivat 0,36 milj. euroa

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kerty-män avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Oma-rahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toimin-nan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta on negatiivinen, koska tulo-rahoitus ei ole viiden vuoden jaksolla riittänyt kattamaan investointeja suuren koulu- ja asumisyksikköinvestoinnin myötä ilman kassavarojen vähentymistä ja/tai lainanottoa.

Rahoituslaskelma

	2024		2023	
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
VUOSIKATE	2 390 413,08		2 879 424,27	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-35 120,45	2 355 292,63	-211 808,36	2 667 615,91
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
INVESTOINTIMENOT	-619 871,22		-969 254,66	
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	15 000,00		0,00	
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	40 600,00	-564 271,22	429 000,00	-540 254,66
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 791 021,41		2 127 361,25	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-9 706,00	-9 706,00	0,00	0,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-736 842,00		-1 093 996,00	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-357 154,00	-1 093 996,00	-357 130,00	-1 451 126,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	28 625,07		370 125,49	
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	2 663,11		1 202,38	
SAAMISTEN MUUTOS	398 429,79		309 447,30	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-761 089,12	-331 371,15	-1 421 224,56	-740 449,39
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 435 073,15		-2 191 575,39	
RAHAVAROJEN MUUTOS	355 948,26		-64 214,14	
RAHAVARAT 31. 12.	6 921 342,71		6 565 394,45	
1. 1.	6 565 394,45	355 948,26	6 629 608,59	-64 214,14
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2024		2023	
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-2 104,00		-3 895,00	
Investointien tulorahoitus, %	395,2		297,1	
Laskennallinen lainanhoitokate	3,4		3,4	
Kassan riittävyys, pv	165		146	
Asukasmäärä	4 157		4 258	

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.

Taseessa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia vuosien 2023 ja 2024 välillä. Oma pääoma oli vuoden 2024 lopussa 29,32 milj. euroa. Tästä peruspääomaa oli 15,63 milj. euroa, edellisten tilikausien ylijäämää 13,15 milj. euroa ja tilikauden ylijäämää 0,53 milj. euroa. Vapaaehtoisia varauksia on 1,12 milj. euroa vuoden 2024 lopussa. Kunnan lainakanta laski 5,53 milj. euroon ollen 1 329 euroon per asukas.

VASTAAVAA	12/2024	12/2023	VASTATTAVAA	12/2024	12/2023
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	83 527,03	157 599,54	PERUSPÄÄOMA	15 632 404,28	15 632 404,28
AINEETTOMAT OIKEUDET	0,00	11 922,02	EDELL. TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	13 152 421,44	12 414 838,61
MUUT PITKÄAIKAISET MENOT	83 527,03	145 677,52	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	531 198,93	737 582,83
AINEELLISET HYÖDYKKEET	25 796 451,86	26 867 182,27	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	29 316 024,65	28 784 825,72
MAA- JA VESIALUEET	2 822 068,11	2 764 209,46	POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET		
RAKENNUKSET	18 417 832,29	19 217 574,18	POISTOERO	1 715 786,13	1 792 766,57
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	3 889 401,15	3 749 714,18	VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 120 841,78	928 841,78
KONEET JA KALUSTO	468 804,42	466 399,01	POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET YHTEENSÄ	2 836 627,91	2 721 608,35
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	16 850,00	16 850,00	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER. HANKIN	181 495,89	652 435,44	MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	603 909,86	575 284,79
SIJOITUKSET	7 767 540,51	7 757 834,51	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	603 909,86	575 284,79
OSAKKEET JA OSUUDET	4 933 309,16	4 933 309,16	VIERAS PÄÄOMA		
MUUT LAINASAAMISET	2 738 760,35	2 738 760,35	PITKÄAIKAINEN	5 665 904,45	6 397 347,70
MUUT SAAMISET	95 471,00	85 765,00	LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL.	4 789 474,00	5 526 316,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	33 647 519,40	34 782 616,32	MUUT VELAT	876 430,45	871 031,70
VAIHTUVAT VASTAAVAT			LYHYTAIKAINEN	2 653 843,61	3 777 485,48
VAIHTO-OMAISUUS	6 456,65	9 119,76	LAINAT RAH.-JA VAKUUT. LAITOKS.	736 842,00	1 093 996,00
VALMIIT TUOTTEET	6 456,65	9 119,76	LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	416 568,50	883 788,41
SAAMISET	500 991,72	899 421,51	MUUT VELAT	200 599,43	188 501,43
PITKÄAIKAISET SAAMISET	28 025,59	37 010,54	SIIRTOVELAT	1 299 833,68	1 611 199,64
MYNTISAAMISET	20 525,59	27 010,54	VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	8 319 748,06	10 174 833,18
LAINASAAMISET	7 500,00	10 000,00	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	41 076 310,48	42 256 552,04
LYHYTAIKAISET SAAMISET	472 966,13	862 410,97	TASEEN TUNNUSLUVUT		
MYNTISAAMISET	390 041,16	244 484,77	Omavaraisuusaste, %	78,3	74,6
LAINASAAMISET	2 500,00	0,00	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	53,0	61,3
MUUT SAAMISET	19 862,83	496 679,03	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 euroa	13 684	13 152
SIIRTOSAAMISET	60 562,14	121 247,17	Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	3 292	3 089
RAHOITUSARVOPAPERIT	2 151 123,58	2 151 123,58	Lainakanta 31.12., 1000 euroa	5 526	6 620
OSAKKEET JA OSUUDET	2 151 123,58	2 151 123,58	Lainakanta 31.12., euroa/asukas	1 329	1 555
RAHAT JA PANKKISAAMISET	4 770 219,13	4 414 270,87	Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 euroa	5 526	6 620
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	7 428 791,08	7 473 935,72	Lainat ja vuokravastuut 31.12., euroa/asukas	1 329	1 555
VASTAAVAA YHTEENSÄ	41 076 310,48	42 256 552,04	Lainasaamiset, 1000 euroa	2 739	2 739
			Asukasmäärä	4 157	4 258

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, toimintakatte 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 hankintamenosta 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.

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

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

Rahoituslaskelman tunnuslukujen selitykset:

Investointien tulorahoitus, %

$$= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno$$

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

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

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

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

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

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

Tuloslaskelmasta:

Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta:

Investointimenot

Antolainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

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

Taseen tunnuslukujen selitykset:

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

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

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, % = $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

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

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

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 = $[\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$

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 ennakkoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

Lainat euroa/asukas

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

Lainasaamiset 31.12. = Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

2.4 Kunnan kokonaistulot ja – menot

TULOT		MENOT	
TOIMINTA		TOIMINTA	
TOIMINTATUOTOT	4 744 097,36	TOIMINTAKULUT	13 914 481,62
VEROTULOT	8 880 148,17	KORKOKULUT	21 045,90
VALTIONOSUUDET	2 086 219,00	MUUT RAHOITUSKULUT	160,56
KORKOTUOTOT	245 139,77	INVESTOINNIT	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	370 496,86	INVESTOINTIMENOT	619 871,22
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET		RAHOITUSTOIMINTA	
- PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT	-35 120,45	ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	9 706,00
INVESTOINNIT		PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	736 842,00
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	15 000,00	LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	357 154,00
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	40 600,00	KOKONAISMENOT YHTEENSÄ	15 659 261,30
KOKONAISTULOT YHTEENSÄ	16 346 580,71		

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 16 346 580,71 - 15 659 261,30 = 687 319,41

Rahavarojen muutos -

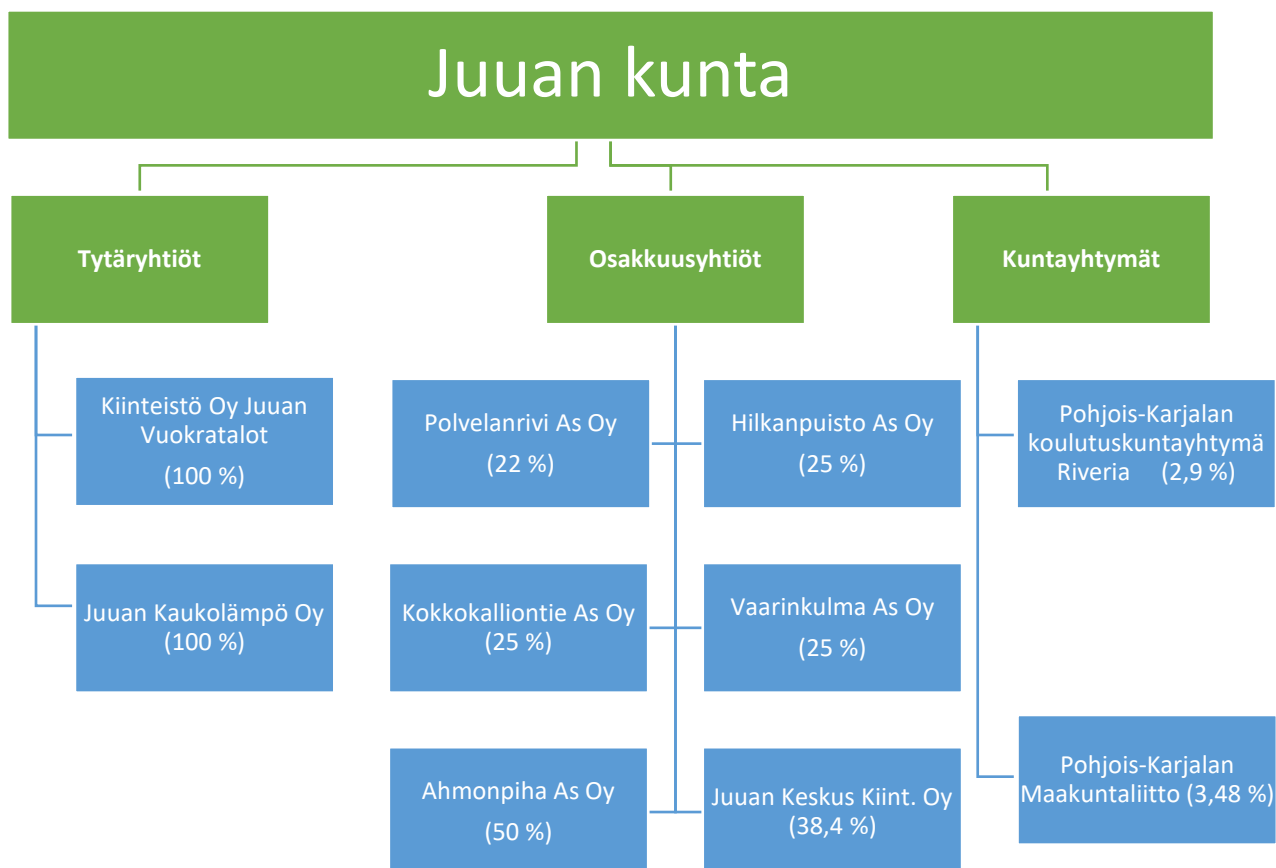
Muut maksuvalmiuden muutokset = 355 948,26 - (-331 371,15) = 687 319,41

3 Kuntakonsernin toiminta ja talous

3.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Juuan kuntakonserniin kuuluvat kunnan kokonaan omistamat tytäryhtiöt Kiinteistö Oy Juuan Vuokratalot ja Juuan Kaukolämpö Oy sekä kaksi kuntayhtymää. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty tytäryhtiöt ja omistusosuuksien suhteessa kuntayhtymät Pohjois-Karjalan maakuntaliitto ja Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä (Riveria).

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 rakenteessa ei tapahtunut muutoksia vuonna 2024. Hyvinvointialueuudistukseen liittyen ollaan valmistelemassa sote-kiinteistöjen vuokraamisen toteutusta ja sen yhtiöittämistä.

Kiinteistö Oy Juuan vuokratalot

Kiinteistö Oy Juuan Vuokrataloilla oli tilikauden 2024 päättyessä 192 vuokra-asuntoa. Yhtiön liikevaihto oli tilikaudella 2024 noin 1,1 milj. euroa ja yhtiön tase suuruudeltaan noin 2,9 milj. euroa. Yhtiön pitkäaikaiset velat ovat yhteensä noin 1,7milj. euroa. Kunnan väestömäärän väheneminen vaikuttaa merkittävästi vuokra-asuntojen kysyntään. Vuonna 2024 tyhjien asuntojen määrä oli edellisiä vuosia suurempi ollen keskimäärin 25 kpl. Vuonna 2023 tyhjien asuntoja oli keskimäärin 15 kpl ja vuonna 2022 9 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.

Riskit

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

Taulukko: talouden toteutumalukuja

Euroa, €	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
Liikevaihto	1 087 619	1 125 327	1 131 623	1 077 721
Tilikauden voitto/tappio	62 737	-72 246	138 309	-41 013
Investoinnit	0	45 000	0	0
Pitkäaikaiset lainat	2 425 155	2 195 155	1 965 155	1 725 155

Tilikaudelle 2024 asetetut tavoitteet ja toteutuma

Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso
Vuokrataloyhtiön hallussa olevan omaisuuden riskien kartoittaminen	Kuntotarkastusten lisääminen niin, että mahdollisimman suuri osa kiinteistöriskistä on tiedossa vuoden 2024 lopussa.
Toteuma: Kiinteistöjen kuntoarvioista suurin osa on valmistunut 2024 loppuun mennessä. Loput valmistuvat v.2025 keväällä	
Hallituksen alaisten toimijoiden työajan ja roolien mitoittaminen niin, että kehitystyö on mahdollista	Toimitusjohtajan työn painopistealueiden selvittäminen. Valmistelun laadukkuuden varmistaminen tarkastamalla henkilöstöresurssit.
Toteuma: Hallitus ja toimitusjohtaja on käynyt läpi käytössä olevat resurssit. Hallitustyötä on lisätty tarpeen mukaan.	
HINKU/KETS-tavoitteiden edistäminen	Energiatehokkuuden lisääminen.
Toteuma: Toteutui; toimitusjohtaja on HINKU työryhmän jäsen Erilaisia toimenpiteitä on aloitettu energiatehokkuuden parantamiseksi.	
Hallituksen aktiivinen osallistuminen Juuan asuntoratkaisujen etsimiseen	Hallituksen säännöllinen kokous- ja työskentelyrytmi. Aktiivinen yhteydenpito yhteistyökumppaneihin.
Toteuma: Toteutui; Hallitus kokoontuu säännöllisesti	
Yhtiön strategian ja toimenpideohjelmien ajantasaistaminen	Uusi strategia on laadittu ja toimenpideohjelma pohdittu yhtiön varallisuusasema ja muut seikat huomioiden.
Toteuma: KOY Juuan Vuokratalojen hallitus toteaa uudisrakentamisen ja strategian osalta seuraavaa; Nykyisen maailman, maakunnan ja Juuan vallitseva suhdanne ei tue ajatusta uudisrakentamisesta. Vapaiden asuntojen määrää pitää saada pienennettyä ja selvitykseen on laitettu, onko asuntojen myyminen tai purkaminen mahdollista, että asuntomäärä saataisiin vastaamaan nykyistä tarvetta. Edellä mainittujen asioiden osalta pitkäaikaisen strategian luominen on haastavaa. Lyhyen ajan strategiana ja korjausliikkeenä Vuokrataloyhtiön tulee selvittää ensimmäisenä mitkä vaihtoehdot on mahdollisia asuntokannan sopeuttamiseen kysyntää vastaavaksi.	
Uudisrakentamisen mahdollisuuksien selvittäminen	Selvitys yhtiön kyvystä rakennuttaa Juuan alueelle uusia rakennuksia tai osallistua osaomistajuuden kautta rakentamiseen.
Toteuma: Toteutui, maakunnan ja Juuan vallitseva suhdanne ei tue ajatusta uudisrakentamisesta.	
Juuan kunnan kuntastrategian noudattaminen uudistumisen osalta.	Yhtiö laatii selvityksen tulevaisuuden asuntotarpeista ja johon perustaa uusitun strategiansa.
Toteuma: ei toteutunut; hallitus on linjannut, ettei uuden strategian laatiminen ole tarkoituksen mukaista ennen muita toimenpiteitä.	

Juuan Kaukolämpö Oy

Edelliseen tilikauteen verrattuna, kasvua tilikaudella 2024 tapahtui liikevaihdon osalta 9,04 % ja energia ja perusmaksujenmyyntitulojen osalta 7,13 %.

Öljyllä tuotetun lämmön osuus koko energiantuotannossa oli 4,16 % (1,01 % /2023). Alkuvuoden kireät pakkaset lisäsivät öljyn kulutusta, jolloin KPA-kattiloiden kapasiteetin ylittävä lämpöenergia tuotettiin öljykattiloilla. Kiinteää polttoainetta käytettiin energiantuotantoon yhteensä 24 536 MWh (26 665 MWh/2023), KPA-kattiloiden lämmöntuotannon hyötysuhde oli 84,7 % (84,7 % /2023). Kaukolämmön tuotannon ja jakelun kokonaishyötysuhde polttoaineen energiasisällöstä asiakkaan ostamaan energiaan koko toimitusketjulla oli 81,48 % (81,34 % /2023).

Vuoden 2024 tilikauden tulos on 50 919,58 € (v. 2023 44 217,71 €). Tilikaudella ei ollut yhtään suunnittelematonta lämmöntoimittamisen keskeytystä. Kaukolämmön energia- ja perusmaksua korotettiin 1.10.2024 alkaen. Yrityksen toiminta on teknistaloudellisesti kestäväällä pohjalla.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuma 2024:

Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso
Kilpailukykyiset hinnat	Juuan Kaukolämpö Oy on energianhinnaltaan Energiateollisuus ry:n jäsentilastoinnin erillistuotantolaitosten keskiarvon alapuolella
Toteutuma: Kaukolämmön energia- ja perusmaksua korotettiin 1.10.2024 alkaen, Energiamaksua korotettiin 59,36 eurosta/MWh 70,04 euroon/MWh (alv 0 %) ja perusmaksua korotettiin 4,55 %. Keskimääräiseksi myyntihinnaksi muodostui perusmaksujen kanssa 76,15 €/MWh (alv 0 %) Lämpöenergian hinta on Energiateollisuus ry:n jäsentilastoinnin erillistuotantolaitosten keskiarvon alapuolella.	
Toimintavarmuus	Suunnittelematomat lämmöntoimituskeskeytykset asiakkaille 0 kpl vuodessa
Toteutuma: Tilikaudella ei ollut yhtään suunnittelematonta lämmöntoimittamisen keskeytystä.	
HINKU/KETS-tavoitteiden toteuttaminen	Hankittavasta polttoaineesta vähintään 96 % on maakunnallista puupolttoainetta. Fossiilisten tuontipolttoaineiden osuus vuotuisesta käytöstä on maksimissaan 4 prosenttia
Toteutuma: Öljyllä tuotetun lämmön osuus koko energiantuotannosta tilikaudella oli 4,16 %. Öljyn kulutusta lisäsi merkittävästi poikkeuksellisen kylmä pakkasjakso alkuvuodesta 2024, jolloin KPA-kattiloiden kapasiteetti ei pelkästään riittänyt vastaamaan lämmön kysyntään.	
Valmistautuminen lämpökattilan uusintaan kustannustehokkaasti	Yhtiö suunnittelee ja kilpailuttaa lämpökattilaa koskevan investoinnin tulevaisuuden tarpeita ajatellen.
Toteutuma: Uusien lämpökattiloiden suunnittelu aloitettiin vuonna 2024, kyseessä on mittava ja vaativa investointi, joten suunnittelutyö jatkuu vuodelle 2025 ja varsinainen lämpökattilan kilpailutus järjestetään vuonna 2025.	

Taulukko: Myyntitulot 2023–2024

Myynti	2023	2024
Liikevaihto	1 418 946,87 €	1 547 253,16 €
Energiamaksut alv 0 %	1 131 445,69 €	1 233 882,20 €
Perusmaksut alv 0 %	263 186,68 €	260 167,96 €
KL-Myyntitulot yht. alv 0 %	1 394 632,37 €	1 494 050,10 €

Taulukko: Energian myynti 2023–2024

Tuotettu lämpöenergia	2023	2024
Asiakkaille myyty energia	20 122,8 MWh	19 682,2 MWh
KPA 4MW	14904 MWh	13846 MWh
KPA 1,5MW	7685 MWh	7609,5 MWh
POK	230,5 MWh	932,2 MWh
Yhteensä	22820 MWh	22388 MWh

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.

Kunnan tytäryhteisön ja kuntayhtymän on annettava kunnanhallitukselle kuntakonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot.

Konserniohjeessa todetaan, että tytäryhteisön tulee antaa seuranta varten kunnalle puolivuositain raportti sille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan ja talouden kehittymisestä sekä arvio niihin liittyvistä riskeistä. 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.

Kunnanvaltuuston talousarvion yhteydessä yhtiöille antamien tavoitteiden toteutuma on kuvattu tilinpäätöskirjan konsernikappaleessa. Kunnan ja yhtiöiden yhteistoiminta on ollut tiivistä sekä toiminnallisesti että konsernivalvonnan kannalta.

Kunnanhallituksesta on nimetty edustajat yhtiökokouksiin ja yhtiöiden hallituksissa on edustajat sekä luottamushenkilö- että viranhaltijajohdosta. Muiden yhtiöiden ja yhteisöjen valvonta on perustunut lähinnä kunnanhallituksen määäämien 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.

3.3 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
TOIMINTATUOTOT	8 955 493,80	9 008 102,62
TOIMINTAKULUT	-8 251 777,73	-17 675 435,85
TOIMINTAKATE	-8 583 617,46	-8 667 333,23
VEROTULOT	8 880 148,17	8 466 717,31
VALTIONOSUUDET	2 086 219,00	3 248 513,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	646 984,04	613 470,34
KORKOTUOTOT	253 535,64	240 027,70
MUUT RAHOITUSTUOTOT	439 850,08	407 850,23
KORKOKULUT	-41 265,08	-29 660,87
MUUT RAHOITUSKULUT	-5 136,60	-4 746,71
VUOSIKATE	3 029 733,75	3 661 367,42
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 970 299,14	-2 060 706,71
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 970 299,14	-2 060 706,71
TILIKAUDEN TULOS	1 059 434,61	1 600 660,71
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	1 266,84	-10 389,42
TILIKAUDEN VEROT	-2 286,51	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 058 414,94	1 590 271,29
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	51,06	50,96
Vuosikate/Poistot, %	153,77	177,68
Vuosikate euroa/asukas	728,83	859,88
Asukasmäärä	4157	4 258

Konsernirahoituslaskelma

	Konserni yhteensä 1.1.-31.12.2024	Konserni yhteensä 1.1.-31.12.2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	3 029 733,75	3 661 367,42
TILIKAUDEN VEROT	-2 286,51	0,00
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-35 725,99	-220 820,57
	2 991 721,24	3 440 546,85
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-917 388,71	-1 258 292,87
RAHOITUSOSUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	15 148,17	0,00
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	41 205,54	487 092,54
	-861 035,00	-771 200,33
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	2 130 686,24	2 669 346,52
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	0	-212,57
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	0	0,00
	0	-212,57
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	-240 000,00	-230 000,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-736 842,00	-1 093 996,00
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-347 154,00	-357 130,00
	-1 323 996,00	-1 681 126,00
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	0	0,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	28 523,49	376269,50
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	44 675,79	56028,04
SAAMISTEN MUUTOS	418 091,34	279244,35
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-781 283,77	-1464687,64
	-289 993,15	-753145,74
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 613 989,15	-2 434 484,31
RAHAVAROJEN MUUTOS	516 697,09	234 862,21
RAHAVAROJEN MUUTOS		
RAHAVARAT 31. 12.	9 420 884,04	8 904 186,95
RAHAVARAT 1.1.	8 904 186,95	8 669 324,74
	516 697,09	234 862,21
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-272,00	-3373,00
Investointien tulo-rahoitus, %	335,80	290,98
Laskennallinen lainanhoitokate	3,19	3,30
Kassan riittävyys, pv	178,72	162,00

Konsernitase

VASTAAVAA	31.12.2024	31.12.2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	31 860 179,25	33 103 394,53
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	84 895,39	158 231,62
AINEETTOMAT OIKEUDET	0,00	12 554,10
MUUT PITKÄAIKAISET MENOT	84 895,39	145 677,52
AINEELLISET HYÖDYKKEET	28 023 066,67	29 186 958,80
MAA- JA VESIALUEET	2 907 657,49	2 850 377,91
RAKENNUKSET	20 364 569,02	20 864 317,97
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	4 129 176,60	4 058 359,36
KONEET JA KALUSTO	337 104,94	411 064,66
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	17 090,92	17 090,92
ENNAKKOMAKS JA KESKENER	267 467,71	985 747,97
SIJOITUKSET	3 752 217,19	3 758 204,10
OSAKKUUSYHTEISÖOSUUDET	1 050 157,65	1 056 144,56
MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	1 569,44	1 569,44
MUUT LAINASAAMISET	2 628 605,00	2 628 605,00
MUUT SAAMISET	71 885,10	71 885,10
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	239 611,92	241 455,51
VALTION TOIMEKSIANNOT	238 302,16	240 141,60
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	7,46	7,46
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 302,30	1 306,45
VAIHTUVAT VASTAAVAT	10 183 203,83	10 127 600,77
VAIHTO-OMAISUUS	114 552,32	159 228,10
AINEET JA TARVIKKEET	108 095,67	150 108,34
VALMIIT TUOTTEET	6 456,65	9 119,76
SAAMISET	647 767,48	1 064 185,72
PITKÄAIKAISET SAAMISET	29 244,57	39 135,53
MYyntISAAMISET	21 744,57	29 135,53
LAINASAAMISET	7 500,00	10 000,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	618 522,91	1 025 050,19
MYyntISAAMISET	453 073,53	301 363,08
LAINASAAMISET	2 500,00	0,00
MUUT SAAMISET	55 309,54	538 650,29
SIIRTOSAAMISET	105 966,74	185 036,82
RAHOITUSARVOPAPERIT	2 938 049,50	2 755 923,46
OSAKKEET JA OSUUDET	2 151 123,58	2 151 123,58
SIJOITUKS RAHAMARKKINAINSTRUM	778 225,92	596 099,88
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	2 900,00	2 900,00
MUUT ARVOPAPERIT	5 800,00	5 800,00
RAHAT JA PANKKISAAMISET	6 482 834,54	6 148 263,49
VASTAAVAA YHTEENSÄ	42 281 321,90	43 472 450,81

VASTATTAVAA	31.12.2024	31.12.2023
OMA PÄÄOMA	30 553 704,61	29 666 233,66
PERUSPÄÄOMA	15 632 404,28	15 632 404,28
ARVONKOROTUSRAHASTO	97 151,14	97 151,14
MUUT OMAT RAHASTOT	313 222,11	285 488,95
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	13 452 512,15	12 060 917,99
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 058 414,94	1 590 271,29
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	849 585,75	822 905,85
VALTION TOIMEKSIANNOT	237 713,71	239 547,76
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	6 646,06	6 757,18
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	605 225,97	576 600,90
VIERAS PÄÄOMA	10 879 704,64	12 983 311,31
PITKÄAIKAINEN	7 548 874,44	8 520 317,69
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	6 404 474,00	7 381 316,00
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	-0,01	-0,01
MUUT VELAT	1 144 400,45	1 139 001,70
LYHYTAIKAINEN	3 330 830,20	4 462 993,62
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	976 842,00	1 323 996,00
SAADUT ENNAKOT	16 761,46	21 076,34
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	473 492,95	964 262,42
MUUT VELAT	299 540,72	295 478,46
SIIRTOVELAT	1 562 519,97	1 858 180,40
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	42 281 321,90	43 472 450,81
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	72,29	68,27
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	54,52	62,55
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	14510,93	13651,19
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas	3490,72	3206,01
Konsernin lainat, euroa/asukas	1775,64	2044,46
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 euroa	7381,32	8705,31
Konsernin lainat ja vuokravastuut,	1775,64	2044,46
Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 euroa	7381,32	8705,31
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	2628,61	2628,61
Kunnan asukasmäärä	4157	4258

4 Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallitus esittää tilikauden 646 218,49 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Tuloutetaan investointivaroja yhteensä 285 000 euroa
 - a. Lukion ikkunat, sisä- ja ulko-ovet, 120 000,00 euroa
 - b. Poikolan aluemuutos vaihe 3, 60 000 euroa
 - c. Poikolan piha-alue vaihe 2, 55 000 euroa
 - d. Päiväkotien piha-alueet 50 000 euroa
2. Tuloutetuista investointivaroista tehdään kohteeseen liittyvät poistoeron lisäykset yhteensä 257 085,69 euroa
3. Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 334 066,13 euroa
4. Uusia varauksia tehdään tilikauden tuloksen perusteella 477 000 euroa seuraavasti
 - a. Liikunta- ja kulttuuritalon vesikatto 267 000 euroa
 - b. Kunnantalon vesikatto 100 000 euroa
 - c. Kulunvalvonta 110 000 euroa
5. Tilikauden ylijäämä 531 198,93 euroa siirretään taseen ylijäämättilille.

Varausten ja poistoerojen muutokset 2024		Tuloslask. tili nro	euroa
Poistoeron muutokset			
Poistoeron lisäys			
Tuloutetuista investointivaroista tehdään kohteeseen liittyvät poistoeronlisäykset enintään hankintamenon suuruusena yhteensä	8500		-257 085,69
Poistoeron vähennys			
Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan	8550		334 066,13
POISTOERON LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)			76 980,44
Varausten muutokset			
Varausten vähennys:			
Lukion ikkunat, sisä- ja ulko-ovet	8650		120 000,00
Poikolan aluemuutos vaihe 3	8650		60 000,00
Poikolan piha-alue vaihe 2	8650		55 000,00
Päiväkotien piha-alueet	8650		50 000,00
Varausten vähennys	8650		285 000,00
Varausten lisäys:			
Liikunta-kulttuuritalon vesikatto	8600		-267 000,00
Kunnantalon vesikatto	8600		-100 000,00
Kulun valvonta	8600		-110 000,00
Varausten lisäys yhteensä	8600		-477 000,00
VARAUSTEN LIS (-) TAI VÄH (+)			-192 000,00
VARAUSTEN MUUTOS			-192 000,00
Tuloksen käsittely 2024			
Vuosikate			2 390 413,08
Poistot ja arvonalentumiset			-1 744 194,59
Tilikauden tulos			646 218,49
Poistoeron muutos			
8500 Poistoeron lisäys (-)			76 980,44
8550 Poistoeron vähennys (+)			-257 085,69
			334 066,13
Varausten muutos			
8650 Varausten vähennys (+)			-192 000,00
8600 Varausten lisäys (-)			285 000,00
			-477 000,00
Tilikauden ylijäämä			531 198,93

5 Talousarvion toteutuminen

Kuntastrategian 2022–2026 ja valtuustoon nähden sitovien tavoitteiden toteutuminen

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

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

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

Kunnanvaltuusto hyväksyi päivitetyn strategian 26.9.2022. Strategiakauden keskeiset tavoitteet määriteltiin strategiakaudelle seuraavasti:

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

Vuoden 2023 talousarvion toiminnalliset tavoitteet on johdettu kuntastrategiasta. Tavoitteet noudattavat myös laajan hyvinvointikertomuksen tavoitteiden eteenpäin viemistä.

5.1 Kunnanvaltuusto

Valtuusto vastaa kunnan taloudesta ja toiminnasta sekä käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa. Valtuuston tehtävät on määritelty kuntalain 14 §:ssä. Se päättää, mitä toimielimiä kunnassa on ja miten toimivalta ja tehtävät jaetaan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden kesken. Valtuustolla on yleinen toimivalta päättää kunnan asukkaiden yhteisistä asioista. Päätösvalta kuuluu valtuustolle, jollei erikseen ole toisin säädetty tai jollei valtuusto ole itse siirtänyt toimivaltaansa kunnan muille viranomaisille vahvistamallaan hallintosäännöllä. Kunnanvaltuusto kokoontui vuonna 2024 yhteensä 4 kertaa.

0100 KUNNANVALTUUSTON VASTUUALUE

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNITUOTOT	0	0	0	26 546	26 546			194,96%	9 000
330 TUET JA AVUSTUKSET	20 000	0	20 000	0	-20 000	-100,0%	0,0%		0
YHTEENSÄ	20 000	0	20 000	26 546	6 546	32,73%	132,73%	194,96%	9 000

0100 KUNNANVALTUUSTON VASTUUALUE

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-38 630	0	-38 630	-29 421	9 209	23,84%	76,16%	-30,04%	-42 053
401 HENKILÖSIVUKULUT	-2 794	0	-2 794	-1 785	1 009	36,1%	63,9%	-1,77%	-1 817
430 PALVELUJEN OSTOT	-38 174	0	-38 174	-34 106	4 068	10,66%	89,34%	-28,4%	-47 632
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 917	0	-3 917	-2 224	1 693	43,22%	56,78%	-14,79%	-2 610
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-10 080	0	-10 080	-16 743	-6 663	-66,1%	166,1%	57,11%	-10 657
YHTEENSÄ	-93 595	0	-93 595	-84 280	9 315	9,95%	90,05%	-19,56%	-104 770
TOIMINTAKATE	-73 595	0	-73 595	-57 733	15 862	21,55%	78,45%	-39,72%	-95 770

010 KUNNANVALTUUSTON PALVELUALUE

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITUOTOT	0	0	0	26 546	26 546		
TUET JA AVUSTUKSET	20 000	0	20 000	0	-20 000	-100,0%	0,0%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	20 000	0	20 000	26 546	6 546	32,73%	132,73%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-41 424	0	-41 424	-31 206	10 218	24,67%	75,33%
PALVELUJEN OSTOT	-25 154	0	-25 154	-18 836	6 318	25,12%	74,88%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 917	0	-3 917	-2 224	1 693	43,22%	56,78%
MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	0	-300	-300		
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-70 495	0	-70 495	-52 566	17 929	25,43%	74,57%
TOIMINTAKATE	-50 495	0	-50 495	-26 020	24 475	48,47%	51,53%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-50 495	0	-50 495	-26 020	24 475	48,47%	51,53%

5.2 Kunnanhallitus

Kunnanhallitus johtaa kunnan hallintoa ja valmistelee valtuustossa käsiteltävät asiat lautakuntien ja palvelualueiden esitysten pohjalta. Se panee valtuuston päätökset täytäntöön, valvoo kunnan etua ja edustaa kuntaa.

Kunnanhallitus sisältää myös hallinnon ja kuntarakenteen palvelualueet. Kunnanhallitus kokoontui vuonna 21 kertaa.

Kunnanhallitus yhteensä

Käyttötalouden toteutumisvertailu kunnanhallitus

100 HALLINNON PALVELUALUE									
TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNITUOTOT	615 734	0	615 734	624 496	8 762	1,42%	101,42%	-34,92%	959 582
330 TUET JA AVUSTUKSET	85 000	0	85 000	154 676	69 676	81,97%	181,97%	21,43%	127 384
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	12 407	12 407			84,5%	6 725
YHTEENSÄ	700 734	0	700 734	791 578	90 844	12,96%	112,96%	-27,62%	1 093 691

100 HALLINNON PALVELUALUE									
TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-882 450	0	-882 450	-825 640	56 810	6,44%	93,56%	-5,79%	-876 343
401 HENKILÖSIVUKULUT	-191 070	0	-191 070	-250 472	-59 402	-31,09%	131,09%	-8,49%	-273 702
430 PALVELUJEN OSTOT	-932 642	0	-932 642	-953 405	-20 763	-2,23%	102,23%	-7,24%	-1 027 800
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-24 465	0	-24 465	-16 860	7 605	31,09%	68,91%	-6,91%	-18 110
470 AVUSTUKSET	-563 350	0	-563 350	-545 955	17 395	3,09%	96,91%	5,25%	-518 727
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-119 145	0	-119 145	-136 694	-17 549	-14,73%	114,73%	17,89%	-115 950
YHTEENSÄ	-2 713 122	0	-2 713 122	-2 729 025	-15 903	-0,59%	100,59%	-3,59%	-2 830 632

TOIMINTAKATE	-2 012 388	0	-2 012 388	-1 937 447	74 941	3,72%	96,28%	11,54%	-1 736 942
--------------	------------	---	------------	------------	--------	-------	--------	--------	------------

5.2.1 Hallinnon palvelualue

Toiminnan kuvaus

Hallinnon palvelualue koostuu hallinto- ja elinkeinoalueen sekä työllisyyspalveluiden vastuualueista. Vastuualueiden kuvaukset on esitetty jäljempänä vastuualueittain. Hallinnon palvelualueelle kirjataan myös verotulot ja valtionosuudet.

Tilivelvolliset viranhaltijat

Henri Tanskanen	Kunnanjohtaja
Aki Jäppinen	Hallintojohtaja
Ilpo Huurinainen	Talouspäällikkö

Hallinnon palvelualueen toimintakertomus

Hallinnon palvelualue sisältää keskushallintopalvelut sekä työllisyys- ja elinkeinopalvelut. Hallinnon palvelualueen talousarvio on pääosin toteutunut suunnitellun mukaisesti. Talousarviomuutoksia ei tehty. Talousarviossa annetun toimintakatteen 2,01 milj. euroa toteutumaprosentti oli 96,3 % 1,94 milj. euroa.

Hallintopalvelut

Hallinnon vastuualueeseen kuuluvat rahoitus (verotulot ja valtionosuudet), luottamushenkilöhallinto, hallintopalvelut, YT- ja työsuojelutoiminta sekä joukkoliikenne.

Juuan kunnan työterveyspalvelut kilpailutettiin syksyllä 2024. Tarjouskilpailun perusteella Juuan kunnan työterveyspalvelujen tuottajaksi valittiin 1.2.2025 lukien Pihlajalinna Työterveyspalvelut. Uuden palvelutuottajan myötä tarjolla oleviin työterveyspalveluihin kuuluvat 1.2.2025 lukien myös työterveyspainotteiset sairaanhoidon palvelut.

Henkilökunnan työ-etuuksia parannettiin vuonna 2024 lisäämällä SmartumPlus-järjestelmän etuussaldoa 60 eurosta 100 euroon / henkilö. Etuus on käytettävissä laajasti hyvinvointi-, liikunta- tai kulttuuripalvelujen hankintaan.

1100 KESKUSHALLINTOPALVELUT

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	615 734	0	615 734	624 313	8 579	1,39%	101,39%	-34,94%	959 572
330 TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	35 934	35 934			351,62%	7 957
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	8 407	8 407			25,01%	6 725
YHTEENSÄ	615 734	0	615 734	668 654	52 920	8,59%	108,59%	-31,37%	974 253

1100 KESKUSHALLINTOPALVELUT

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-616 450	0	-616 450	-587 485	28 965	4,7%	95,3%	-5,94%	-624 580
401 HENKILÖSIVUKULUT	-136 720	0	-136 720	-200 950	-64 230	-46,98%	146,98%	-8,22%	-218 945
430 PALVELUJEN OSTOT	-586 373	0	-586 373	-638 444	-52 071	-8,88%	108,88%	-7,34%	-689 036
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-19 760	0	-19 760	-12 337	7 423	37,56%	62,44%	6,41%	-11 594
470 AVUSTUKSET	-14 000	0	-14 000	-9 500	4 500	32,14%	67,86%	-49,8%	-18 923
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-111 813	0	-111 813	-124 655	-12 842	-11,49%	111,49%	20,21%	-103 699
YHTEENSÄ	-1 485 116	0	-1 485 116	-1 573 371	-88 255	-5,94%	105,94%	-5,6%	-1 666 777
TOIMINTAKATE	-869 382	0	-869 382	-904 717	-35 335	-4,06%	104,06%	30,64%	-692 525

Ympäristöterveydenhuolto ja työllistäminen

Vastuualueeseen kuuluvat hyvinvointialueelta ostettu ympäristöterveydenhuollon palvelut ja työllistäminen. Kokonaisuutena vastuualueelle oli varattu talousarviossa toimintatuottoihin 85 000 euroa ja toimintakuluihin 780 782 euroa toimintakatteen ollessa 695782 euroa. Toteutunut toimintakate oli 685 998 euroa, 98,59 %.

Ympäristöterveydenhuolto

Ympäristöterveydenhuollon palveluiden ostosopimus hyvinvointialueen kanssa oli voimassa toista vuotta. Määrärahaa varattiin 162 564 euroa toteutuman vuoden 2024 aikana ollessa 174 000 euroa. Hyvinvointialue on ilmoittanut vuoden 2025 puolella esittävänsä lisälaskutustarpeeksi vuosien 2023 ja 2024 osalta kaikille Pohjois-Karjalan kunnille 184 917 euroa. Juuan osalta summa on 7 245 euroa. Asia on selvityksessä, ja jos se toteutuu, summa kirjataan vuodelle 2025.

Työllistäminen

Työllistämisen kustannuspaikalta maksettava Työmarkkinatuen kuntaosuus on kasvanut edelliseen vuoteen verrattuna 11 931 euroa. Talousarvioon varatusta 350 000 euron määräraha ei riittänyt, toteutuman ollessa 411 764 euroa (v. 2023 399 833 euroa ja v. 2022 240 938 euroa). Kasvu vuosina 2022–2024 johtuu lähinnä kuntouttavan työtoiminnan lähes täydellisestä loppumisesta sen toteutuksen siirryttyä Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen vastuulle sekä työttömyyden, ja erityisesti pitkäaikaistyöttömyyden lisääntymisestä. Työttömyysprosentti oli vuoden 2023 lopussa 21 % (v. 2023 lopussa 19,4 %, v. 2022 15,9 %). Työttömiä työnhakijoita oli 348 henkilöä (v. 2023 lopussa 322).

1200 YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO JA TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
330 TUET JA AVUSTUKSET	85 000	0	85 000	118 598	33 598	39,53%	139,53%	28,27%	92 458
YHTEENSÄ	85 000	0	85 000	118 598	33 598	39,53%	139,53%	28,27%	92 458

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-205 000	0	-205 000	-175 493	29 507	14,39%	85,61%	-7,97%	-190 698
401 HENKILÖSIVUKULUT	-40 260	0	-40 260	-32 861	7 399	18,38%	81,62%	-12,66%	-37 625
430 PALVELUJEN OSTOT	-182 925	0	-182 925	-184 127	-1 202	-0,66%	100,66%	1,65%	-181 141
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	0	-352	-352			-61,21%	-908
470 AVUSTUKSET	-352 597	0	-352 597	-411 764	-59 167	-16,78%	116,78%	2,0%	-403 688
482 MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	0	0	0			-100,0%	-6 600
YHTEENSÄ	-780 782	0	-780 782	-804 596	-23 814	-3,05%	103,05%	-1,96%	-820 661

TOIMINTAKATE	-695 782	0	-695 782	-685 998	9 784	1,41%	98,59%	-5,8%	-728 203
--------------	----------	---	----------	----------	-------	-------	--------	-------	----------

Elinkeinopalvelut

Vuosi 2024 oli valmistautumista TE-uudistukseen. Juuan kunnan edustajat olivat monissa eri valmisteluryhmissä ja osallistuivat erilaisiin työpajoihin ja seminaareihin koskien TE-uudistusta. Yhteistyöneuvottelut Pielisen Karjalan Kehittämisyhtiö Oy:n kanssa saatiin käytyä ja yhteistyö alkoi vuoden 2024 lopussa. Retulahden sataman projektia edistettiin paljon kaavoituksella ja hankkimalla kunnalle maa-alueet sataman projektin alueella. Retulahden sataman rahoituskanava selvisi ja 50 % rahoitus saatiin Retulahden kehittämislle.

Vuoden 2024 yhteistyöhanke Digikeskukset Nurmekseen ja Juukaan sai rahoituspäätöksen vuoden 2024 lopussa, hanke on yhteistyössä Pielisen Karjalan Kehittämisyhtiö Oy:n ja Lieksan Kehitys Oy:n kanssa. Pohjoinen Lakeland- hanke jatkui vuoden 2024 aikana ja sen on määrä jatkua vuoden 2026 kesään asti. Kulttuuripolkuhanke yhdessä Kaavin ja Tuusniemen kanssa tuli päätökseen 2024 aikana.

Toista kertaa järjestetyt Juuan kesän avajaiset toteutettiin kesäkuun alussa. Tapahtuma sai paljon kiitosta ja arvioiden mukaan kävijöitä kesän avajaisissa oli kokonaisuudessaan noin 2000 henkilöä. Kunta osallistui Pielisen messuille yhdessä Juuan yrittäjien kanssa. Elinvoimavastaava osallistui aktiivisesti Juuan yrittäjäyhdistyksen hallituksen kokouksiin kunnan edustajana. Lisäksi suunniteltiin ja toteutettiin joulun avaus ja hyvänmielen jouluruokailu yrittäjien ja ruokailua järjestävien tahojen kanssa. Vuonna 2024 Juukaan perustettiin 24 uutta yritystä, mikä on melkein puolet enemmän kuin vuonna 2023.

Ahmoavaaran alueen kaavoitukseen ja kehittämiseen tuli lisähaasteita, kun Kolinportin toiminnot ajettiin alas loppuvuodesta 2024 Kolinportilla toimivien yritysten johdosta ja Kolinportille haettiin purkulupaa. Vuonna 2024 Juukaan perustettiin 24 uutta yritystä, mikä on melkein puolet enemmän kuin vuonna 2023.

1110 ELINKEINOPALVELUT

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNITUOTOT	0	0	0	183	183			1 562,39%	11
330 TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	144	144			-99,47%	26 969
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	4 000	4 000				0
YHTEENSÄ	0	0	0	4 326	4 326			-83,96%	26 980

1110 ELINKEINOPALVELUT

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-61 000	0	-61 000	-62 662	-1 662	-2,73%	102,73%	2,62%	-61 064
401 HENKILÖSIVUKULUT	-14 090	0	-14 090	-16 661	-2 571	-18,25%	118,25%	-2,75%	-17 132
430 PALVELUJEN OSTOT	-163 344	0	-163 344	-130 835	32 509	19,9%	80,1%	-17,0%	-157 623
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 705	0	-4 705	-4 170	535	11,37%	88,63%	-25,64%	-5 608
470 AVUSTUKSET	-196 753	0	-196 753	-124 691	72 062	36,63%	63,37%	29,73%	-96 115
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-7 332	0	-7 332	-12 039	-4 707	-64,19%	164,19%	113,01%	-5 652
YHTEENSÄ	-447 224	0	-447 224	-351 058	96 166	21,5%	78,5%	2,29%	-343 194
TOIMINTAKATE	-447 224	0	-447 224	-346 732	100 492	22,47%	77,53%	9,65%	-316 214

Hallinnon palvelualue yhteensä

100 HALLINNON PALVELUALUE TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	615 734	0	615 734	624 496	8 762	1,42%	101,42%	-34,92%	959 582
330 TUET JA AVUSTUKSET	85 000	0	85 000	154 676	69 676	81,97%	181,97%	21,43%	127 384
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	12 407	12 407			84,5%	6 725
YHTEENSÄ	700 734	0	700 734	791 578	90 844	12,96%	112,96%	-27,62%	1 093 691

100 HALLINNON PALVELUALUE TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-882 450	0	-882 450	-825 640	56 810	6,44%	93,56%	-5,79%	-876 343
401 HENKILÖSIVUKULUT	-191 070	0	-191 070	-250 472	-59 402	-31,09%	131,09%	-8,49%	-273 702
430 PALVELUJEN OSTOT	-932 642	0	-932 642	-953 405	-20 763	-2,23%	102,23%	-7,24%	-1 027 800
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-24 465	0	-24 465	-16 860	7 605	31,09%	68,91%	-6,91%	-18 110
470 AVUSTUKSET	-563 350	0	-563 350	-545 955	17 395	3,09%	96,91%	5,25%	-518 727
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-119 145	0	-119 145	-136 694	-17 549	-14,73%	114,73%	17,89%	-115 950
YHTEENSÄ	-2 713 122	0	-2 713 122	-2 729 025	-15 903	-0,59%	100,59%	-3,59%	-2 830 632

TOIMINTAKATE	-2 012 388	0	-2 012 388	-1 937 447	74 941	3,72%	96,28%	11,54%	-1 736 942
--------------	------------	---	------------	------------	--------	-------	--------	--------	------------

100 HALLINNON PALVELUALUE

Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
-----------------------------	---------------------------	--------------------------------	--------------------------	-----------	---------	-------

TOIMINTATUOTOT

MYYNTITUOTOT	615 734	0	615 734	624 496	8 762	1,42%	101,42%
TUET JA AVUSTUKSET	85 000	0	85 000	154 676	69 676	81,97%	181,97%
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	12 407	12 407		

TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ

700 734	0	700 734	791 578	90 844	12,96%	112,96%
---------	---	---------	---------	--------	--------	---------

TOIMINTAKULUT

HENKILÖSTÖKULUT	-1 073 520	0	-1 073 520	-1 076 112	-2 592	-0,24%	100,24%
PALVELUJEN OSTOT	-932 642	0	-932 642	-953 405	-20 763	-2,23%	102,23%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-24 465	0	-24 465	-16 860	7 605	31,09%	68,91%
AVUSTUKSET	-563 350	0	-563 350	-545 955	17 395	3,09%	96,91%
MUUT TOIMINTAKULUT	-119 145	0	-119 145	-136 694	-17 549	-14,73%	114,73%

TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ

-2 713 122	0	-2 713 122	-2 729 025	-15 903	-0,59%	100,59%
------------	---	------------	------------	---------	--------	---------

TOIMINTAKATE

-2 012 388	0	-2 012 388	-1 937 447	74 941	3,72%	96,28%
------------	---	------------	------------	--------	-------	--------

VEROTULOT	8 419 000	0	8 419 000	8 880 148	461 148	5,48%	105,48%
-----------	-----------	---	-----------	-----------	---------	-------	---------

VALTIONOSUDET	2 008 050	0	2 008 050	2 086 219	78 169	3,89%	103,89%
---------------	-----------	---	-----------	-----------	--------	-------	---------

RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT

KORKOTUOTOT	35 000	0	35 000	245 140	210 140	600,4%	700,4%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	376 877	0	376 877	405 057	28 180	7,48%	107,48%
KORKOKULUT	-80 500	0	-80 500	-21 046	59 454	73,86%	26,14%
MUUT RAHOITUSKULUT	-3	0	-3	-161	-158	-5 252,0%	5 352,0%

RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ

331 374	0	331 374	628 990	297 616	89,81%	189,81%
---------	---	---------	---------	---------	--------	---------

VUOSIKATE

8 746 036	0	8 746 036	9 657 910	911 874	10,43%	110,43%
-----------	---	-----------	-----------	---------	--------	---------

POISTOERON MUUTOS	331 270	0	331 270	76 980	-254 290	-76,76%	23,24%
VARAUSTEN MUUTOS	0	0	0	-192 000	-192 000		

TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ

9 077 306	0	9 077 306	9 542 891	465 585	5,13%	105,13%
-----------	---	-----------	-----------	---------	-------	---------

Hallinnon palvelualue tavoitteet 2024

Strateginen painopiste: osallisuuden ja viestimisen vahvistaminen		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Hallinto		
Vaikuttamistoimielinten kohdalla vaikuttavuus lisääntyy	Aloitteiden ja lausuntojen määrä Kunnan viranhaltijat ja luottamus- henkilöt osallistuvat aktiivisesti vai- kuttamistoimielinten kokouksiin.	Hallintoyksikkö
Tavoitteen toteutuma: Elinvoimatoimikunta on kokoontunut 7.2 ja antanut lausunnon elinvoimastrategiasta. Kokoukseen osallistuivat, maaseutuasiamies, elinvoimavastaava, viestintäsuunnittelija ja kunnanhallituksen puheenjohtaja. Erityisryhmien neuvosto kokoontui 10.1. Kokoukseen osallistuivat esittelijänä hyvinvointipäällikkö ja pöytäkirjanpitäjänä hallintosihteeri ja lisäksi kuntarakennepalvelujen johtaja, lupasihteeri ja talouspäällikkö. Nuorisovaltuusto kokoontui 25.1 ja kokoukseen osallistui kolme nuorisotyöntekijää. Nuorisovaltuusto ja erityisryhmien neuvosto antoivat omat näkemyksensä Hyvinvointialueen palveluverkkouudistuksesta kunnasta lähtevän lausunnon pohjaksi. Nuorisovaltuusto antoi lausunnon valtakunnalliseen nuorisotyön- ja politiikan ohjelmaan liitettäväksi osaksi Juuan kunnan lausuntoa.		
Luottamushenkilöiden viestintäosaamisen kehittäminen	Valtuuston työskentelyn kehittäminen ja siihen liittyvä viestintäkoulutus väh. 1 krt. vuodessa.	Kunnanjohtaja
Tavoitteen toteutuma: Luottamushenkilöiden viestintäkoulutus suunniteltu yhdessä Riverian kanssa. Koulutus toteutui joulukuussa 2024. Valtuustolle järjestettiin vuoden 2024 aikana useita seminaareja mm. Taloudesta.		
Henkilöstötyytyväisyyden kasvu jatkuu	Henkilöstötyytyväisyys ja vastausprosentti lisääntyy edellisestä kyselystä.	Hallintojohtaja
Tavoitteen toteutuma: Henkilöstön työtyytyväisyyskysely toteutettiin keväällä 2024. Kyselyn perusteella henkilöstön työtyytyväisyys on hyvällä tasolla ja vastausprosentti parani merkittävästi edellisestä kyselystä ollen 73,8 %.		
Kuntakonsernin tiedonkulun ja vuorovaikutuksen kehittäminen	Aktiivinen vuoropuhelu konserniyhtiöiden kanssa. Kunnan edustaja osallistuu väh. 2 krt vuodessa tytäryhtiöiden hallitusten kokouksiin per yhtiö. Tytäryhtiöiden edustaja kutsutaan kunnanhallitukseen säännöllisesti kuultavaksi.	Kunnanjohtaja
Tavoitteen toteutuma: Tytäryhtiöiden edustajat kävivät kunnanhallituksen kokouksissa 23.9 ja 7.10.2024. Kunnanjohtaja osallistui Juuan Vuokratalot Oy:n hallituksen strategiatyöhön. Tytäryhtiöiden toimitusjohtajat ovat integroitu osaksi kunnan johtoryhmän alaista työtä mm. Ilmastoryhmässä ja ovat säännöllisesti yhteydessä kunnanjohtajaan. Kaukolämpö Oy:n toimitusjohtajan kanssa yhteistyö on tiivistä ja yhtiön hallituksen puheenjohtaja raportoi säännöllisesti kunnanhallituksessa.		
Kiinteistöyhtiön perustaminen	Selvitetään kiinteistöyhtiön perustaminen ja luoda valmiudet toiminnan aloittamiseen keväällä 2025.	

Tavoitteen toteutuma: Pohjois-Karjalan kuntien kesken ei ole päästy yksimielisyyteen siitä, mikä on sopivin malli toteuttaa lähinnä SOTE-kiinteistöjä koskeva yhtiöittämisvelvollisuus. Suo-
messsa vastaavassa asemassa olevat kunnat ovat päätyneet hyvin erilaisiin ratkaisuihin ja jotkin
kunnat ovat jättäneet yhtiöittämisen jopa tekemättä.

Juuan kunta on tehnyt asiasta alustavaa selvitystyötä ja listannut yhtiöitettävät kohteet kulura-
kenteineen. Osakeyhtiön perustaminen on mahdollista jo keväällä 2025 selvitystyön pohjalta.
Kyse on käytännössä siitä, millaisella ratkaisulla omaisuuserät siirrettäisiin osakeyhtiölle, eikä
tähän ole yksiselitteistä ratkaisua.

Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen	Palkkaus- ja kouluttamisjärjestelmien kehittäminen Mittari pätevien hakijoiden määrä ja hakijaa/työpaikka	Kunnanjohtaja, hallintojohtaja
Tavoitteen toteutuma: Henkilöstön koulutussuunnitelma vuodelle 2024 hyväksytty. Kunta-alan virka- ja työehtosopimusten paikallinen järjestelyerät 1.6.2024 lukien käytettiin kohdennetusti tehtäväkohtaisten palkkojen sekä henkilökohtaisten lisien korotuksiin. Hakijoita avoimiin vakituisiin työpaikkoihin on ollut keskimäärin 4 hakijaa/työpaikka.		
Strateginen painopiste: Vastuullisuuden korostaminen ja osaava omistajaohjaus		
Talouden tasapainottamissuunnitelman laadinta	Suunnitelman laadinta ja toiminnan kannattavuuden kääntyminen positiiviseksi kuntalain puitteissa.	Taluspäällikkö
Tavoitteen toteutuma: Talouden tasapainottamissuunnitelman laatiminen toteutetaan talousarviovalmistelun yhteydessä. Toteutus tulee jakautumaan suunnitelmakaudelle. Talousarvion 2025 laadinnan yhteydessä kunnanhallitus antanut raamin, jossa TA2024 kustannuksia vähennetään 3 % vuodelle 2025. Vuoden 2024 toteutuma oli jo tasapainossa, kun tulot ylittyivät ja menot alittuivat. Raamin käyttöä budjetoinnissa jatketaan siten että talousarvion 2026 raami rakennetaan toteutuman 2024 pohjalta.		
Talouden tuntemuksen lisääminen	Ulkoisia tai sisäisiä koulutustilaisuuksia kuntataloudesta kunnanvaltuuteuille ja lautakunnan jäsenille vähintään 2 krt vuodessa	Taluspäällikkö
Tavoitteen toteutuma: Talouskoulutus suunniteltiin yhdessä Riverian kanssa. Koulutus järjestettiin 28.8.2024.		

Strateginen painopiste: Elinvoiman kehittäminen, Elinkeinotoimi		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Yritysyhteistyön kehittäminen	Kunnan edustajien aktiivinen osallistuminen yrittäjätapahtumiin (8–10 yrittäjätapahtumaa) ja lisäksi väh. 5 yhteistä hanke/palvelu/toiminto yhdessä Juuan yrittäjät Ry:n kanssa.	Kunnanjohtaja, Elinkeinopalvelut
Tavoitteen toteutuma: Elinvoimavastaava on osallistunut yrittäjien hallituksen kokouksiin ja kevätkokoukseen. Pielisen messuilla edustamme Juukaa yhteisellä osastolla. Kunnan delegaatio ja yrittäjien puheenjohtaja osallistui Kunnallisjohdon seminaariin Turussa. Kunnan delegaatio ja yrittäjien puheenjohtaja osallistui Pohjois-Karjalan Kunnallisjohdon seminaariin Kolilla. Kunta ja yrittäjät olivat jaetulla osastolla Pielisen messuilla Nurmeksessa. Juuan kunta ja yrittäjät, sekä muut tahot olivat järjestämässä Joulunavausta ja hyvän-mielen jouluruokailua. Kunnanjohtaja		

ja elinvoimavastaava kävivät muistamassa ja vieraillemassa Juuan vuoden yrittäjiksi valittujen luona.		
Matkailusektorin kehittäminen	Matkailua edistäviin ja tukeviin hankkeisiin osallistuminen. 1–2 hankkeeseen osallistuminen.	Elinkeinopalvelut
Tavoitteen toteutuma: 2 Hanketta menossa, Kulttuurimatkailuhanke, joka on jatkohanke Piimeän taivaan hankkeelle, Yhdessä Kaavin ja Tuusniemen kanssa. Pohjoinen-Lakeland matkailuhanke yhdessä Kolin Matkailu Oy:n ja Lieken kanssa.		

Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Kunnan valmistautuminen TE-palveluiden aloitukseen.	Juuan kunnan ja vastuukunta Joensuu välinen aktiivinen vuoropuhelu, toteutuneet rekrytoinnit TE-palveluihin.	Elinkeinopalvelut
Tavoitteen toteutuma: Kunta osallistui aktiivisesti vuoropuheluun ja TE-uudistuksen valmisteluun erinäisissä valmisteluryhmissä. Juuassa aloittaa 2 henkilöä vuodenvaihteessa asiakasvastaavina, heidän toimipisteensä on Juuka (aikaisemmin ollut Nurmes). Juuan kunta palkkasi työkykykoordinaattorin, joka aloittaa vuodenvaihteessa. Kotoutumisohjaaja aloittaa myös vuoden 2025 alussa ja hän työskentelee maahanmuuttajien työllisyyden ja kotouttamisen parissa. Kotoutumisohjaaja on maakunnallisen ELO-hankkeen työntekijä.		
Kunnan myönteisen imagon vahvistaminen yhteistyössä strategisten kumppaneiden kanssa	Markkinointi, tapahtuma- tai viestintäkampanjat yhteistyössä yritysten kanssa. Väh. 2 elinvoimaa markkinoivaa tapahtumaa vuodessa.	Elinkeinopalvelut
Tavoitteen toteutuma: Kunta osallistui Pielisen messuille Nurmeksessa kesäkuun alussa, Kesän avajaistapahtumaan Joensuussa Toukokuun lopussa ja oma kesänavaus tapahtuma oli kesäkuun 8.päivä. Kunta osallistui Helsingissä järjestettäville Matkamessuille yhteisosastolla Kolin, Bomban, Lieksan, Nurmeksan ja PKO:n kanssa, matkamessut järjestettiin tammikuun puolessä välissä.		
Tahkovaara -projektin läpivieminen	Tahkovaaraa koskevat neuvottelut Metsähallituksen ja yhteistyökumppaneiden kanssa onnistuneesti läpi. Projektin aloitus saa päivämäärän.	Elinkeinopalvelut
Tavoitteen toteutuma: Tahkovaara-projektin osalta yhteistyökumppaneiden kanssa on käyty keskusteluja ja heitä on pidetty ajan tasalla projektin edistymisestä. Projektien priorisointi piti tehdä Retulahden sataman ja Tahkovaaran välillä ja panostukset menivät vuonna 2024 Retulahden sataman rahoituksen saamiseen ja projektin edistämiseen. Tahkovaaran projekti ei saanut aloituspäivämäärää.		
Juuan satamahankkeen toteuttaminen	Satamahanke toteutuu ja ensimmäiset käytännön toimenpiteet alkavat	Elinkeinopalvelut
Tavoitteen toteutuma: Retulahden kaavoitus on valmis keväällä 2025, satama-alueen maanostot ovat valmiina vuoden 2024 lopussa. Rahoitushakemus on jätetty lokakuussa 2024 ja rahoitus varmistui helmikuussa 2025.		

5.2.2 Kuntarakenteen palvelualue

Käyttötalouden toteutuminen

Tilivelvolliset viranhaltijat

Timo Möttönen, 1.1.2024 -31.12.2024	Kuntarakennepalvelujen johtaja
Jussi Heiskanen, 1.1.2024 - 31.12.2024	Kuntatekniikan päällikkö
Kati Heinonen, 1.1.2024-30.4.2024	Tilapalvelupäällikkö
Emmi Huttunen, 2.5.2024 - 31.12.2024	Tilapalvelupäällikkö
Satu Hyvärinen 1.1.2024-31.12.2024	Puhtaus- ja ruokapalvelupäällikkö

Toiminnan kuvaus

Kuntarakennepalvelut

Kuntarakenteen palvelualue sisältää hallinnon, liikenneväylien ja yhteisten alueiden, kiinteistötoimen, puh-
taus- ja ruokapalvelujen, metsätilojen ja vesihuoltolaitoksen vastuualueet. Kuntarakenteen palvelualueen
palvelut tuotetaan kunnanhallituksen alaisuudessa. Tavoitteiden osalta on edetty talousarvion mukaisesti.

Kuntarakenteen palvelualueen 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 käytet-
tävässä oleviin resursseihin.

Hallintosäännön mukaan palvelualue vastaa joko suoraan tai välillisesti:

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

Kuntarakennepalvelujen toimintakertomus 2024

Juuan kunnan metsäasiantuntija valittiin määräaikaiseen toimeen huhtikuussa kuntarakennepalvelujen johtajan viranhaltijapäätöksellä. Toimi on määräaikainen 30.4.2025 saakka ja 100 %:lla työajalla. Tehtävään valittiin metsätalousinsinööri (AMK) Salla Ovaskainen. Metsien hoidon lisäksi tavoitteena on päivittää metsänhoitosuunnitelma tulevan kahden vuoden aikana. Juuan kunnan liittyttyä Hinku-kunnaksi metsäasiantuntijalta vaaditaan aktiivista mukanaoloa ilmastotyössä. Työnkuvaa, työaikaa ja työsuhteen vakinaistamista tullaan tarkastelemaan kevään 2025 aikana.

Tilapalvelupäällikkö Kati Heinonen irtisanoutui vakituisesta virastaan ja työsuhte päättyi 30.4.2024. Juuan kunnanhallituksen päätöksellä tilapalvelupäällikön virka päätettiin täyttää määräaikaisesti enintään vuodeksi. Määräaikaisuuden perusteena oli aiemmin aloitettu talouden tasapainottaminen. Tilapalvelupäällikön virkaa ei ole tarkoitus lakkauttaa, vaan tehtävän kuvaa tullaan tarkistamaan vuoden aikana ja tämän takia oli suositeltavaa, ettei virkaa täytetä vakinaisesti. Huhtikuussa kunnanjohtajan viranhaltijapäätöksellä tilapalvelupäällikön määräaikaiseen virkaan valittiin insinööri (AMK) Emmi Huttunen. Emmi aloitti virassa 2.5.2024.

Juuan kunnan päätettyä liittyä Hinku- ja energiatehokkuussopimukseen (KETS), haettiin hankkeelle rahoitusta Vaara-Karjalan Leaderilta. Myönteisen rahoituspäätöksen myötä päätettiin hakea projektille määräaikaista työntekijää 18 kuukauden ajaksi työn alkamisesta. Juuan kunnanjohtaja valitsi heinäkuussa viranhaltijapäätöksellä määräaikaiseen projektivastaavan työhön insinööri (AMK) Sanni Kapasen. Sanni aloitti työt 5.8.2024 alkaen.

Juuan kunnassa vireillä olevissa kaavoissa vuoden 2022 aikana aloitettu Ahmovaaran asemakaava eteni luonnosvaiheeseen, jonka jälkeen loppuvuodesta aloitettiin kaavaehdotuksen valmistelu. Vuokon aurinkopuiston osayleiskaava eteni myös luonnosvaiheeseen. Joulukuussa Retulahden asemakaava sai kunnanhallituksen hyväksynnän, ja kaava menee alkuvuodesta 2025 kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

Retulahden sataman kehittäminen on ollut vireillä keväästä 2021. Sataman infran rakentamiseksi haettiin lokakuussa EAKR-rahoitusta. Rahoitusta on mahdollista saada 50 % investoinnin kuluista. Investoinnin ensimmäisen vaiheen suuruus on 507 500 €. EAKR-rahoituksen edellytyksenä on, että investoinnin maa-alueet ovat Juuan kunnan omistuksessa. Joulukuussa Juuan kunnalle hankittiin lisämaata Juuan evankelisluterilaiselta seurakunnalta noin 6 hehtaaria ja Pielisen Maanrakennus Oy:ltä noin 1,5 hehtaaria. Tämän lisäksi lunastettiin vesijättömaata Juuankylän kalaveden osakaskunnalta noin 1 ha.

Maaliskuussa 2023 valmistuneen kirkonkylän asemakaavan myötä Poikolantie muuttui kaavatieksi. Kuntatekniikan päällikkö teki viranhaltijapäätöksen ja otti Poikolantien kunnossapitovastuun ELY:ltä Juuan kunnalle.

Pohjois-Karjalan Hyvinvointialue, Siun Sote, irtisanoi kuntayhtymältä siirtyneet kuntien toimitiloja koskevat vuokrasopimukset 29.11.2024 alkaen. Irtisanomisaika on 12 kuukautta. Siun soten kanssa käytyjen keskustelujen perusteella jatkossa kunnalta vuokrattuja tiloja tullaan vähentämään paljon ja toimintaa keskittämään niissä. Myös paineita vuokran hintojen laskemiseksi esitettiin. Neuvotteluja tullaan jatkamaan vuoden 2025 alussa. Toimitilojen irtisanomisesta johtuvat muutokset tulevat vaikuttamaan suuresti Juuan kunnan kiinteistöistä saataviin vuokratuloihin vuoden 2025 jälkeen.

Vuoden 2024 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
Tavoitteen toteuma: Nunnanlahden ja Kannaksen rantatontteja siistittiin raivaamalla risukkoa ja puustoa. Tontteja valokuvattiin. Tontit ovat myynnissä kunnan verkkosivuilla. Vähäinen kysyntä.		
Energian säästö HINKU/KETS-tavoitteiden mukaisesti	Energian kulutus pienempi kuin edellisellä vastaavalla jaksolla ja osallistuminen aktiivisesti HINKU/KETS-toimintaan.	Tilapalvelu, kuntatekniikka
Tavoitteen toteutuma: HINKU/KETS-hankerahoitus on saatu Vaara-Karjalan Leaderilta. Projektivastaava Sanni Kapanen on aloittanut työt elokuun alusta.		
Rakennusten tehostunut käyttöaste	Rakennusneliöiden määrä vähenee ja käyttöaste kasvaa edelliseen vuoteen verrattuna	Tilapalvelu
Tavoitteen toteutuma: Kolme kiinteistöä on myyty: Tupaluokka, Taitokartano ja Repola. HVA (Sote) on alkanut tiivistää toimintojaan kunnalta vuokraamissa tiloissa.		
Suunnitelmallinen metsätalous	Metsänhoitosuunnitelman päivittäminen	Metsätilat
Tavoitteen toteutuma: Metsäasiantuntijaksi (ma) valittiin metsätalousinsinööri (AMK) Salla Ovaskainen. Työt hän aloitti 2.5.2024. Metsänhoitosuunnitelmaa on päivitetty vajaa puolet. Puuta on myyty 8100 m3 vuoden 2024 aikana, puukauppojen arvo noin 490 000 €. Maanmuokkauksia tehtiin Mhy:n toimesta noin 64 ha. Raivaustöitä tehtiin kolmen metsurin voimin yhteensä noin 60 ha.		

Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Kunnan ydintoimintojen ulkopuolella olevien kiinteistöjen ja asunto-osakkeiden myynnin tehostaminen	Toteutuneet myynnit vähintään 5 kpl.	Tilapalvelut
Tavoitteen toteutuma: Kolme kiinteistöä on myyty: Tupaluokka, Taitokartano ja Repola.		
Kaavoituksen tarkoituksenmukaisuus	AhmoVaaran asemakaava työn loppuun saattaminen. Valmistautuminen tonttimarkkinointiin AhmoVaaran alueella.	
Tavoitteen toteutuma: AhmoVaaran asemaakaavan kaavaluonnos on kuulutettu 20.5.2024. Kaavaehdotus on valmistumassa.		
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Kaikki keskeiset ohjelmat ja suunnitelmat ovat ajantasaisia ja vastaavat 2020-luvun tarpeita.	Hallinto- tila- ja kuntatekniikan palvelut
Tavoitteen toteutuma: Ohjelmien tarkastelu aloitettu ja osassa päivitys käynnissä. Sokopro-ohjelmistosta luovuttu. Ilmaisversio kiinteistö- ja rakennustieto Skenarios-palvelu on otettu käyttöön.		

Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
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
Tavoitteen toteutuma: Keskustelut avattu (HVA) 25.4.2024. HVA on ilmoittanut tiivistävänsä toimintaa, ja ensimmäisiä suunnitelmia on jo saatu. Neuvottelut jatkuvat. HVA on kesän jälkeen alkanut tiivistää toimintojaan kunnalta vuokraamissa tiloissaan ja irtisanonut vuokrasopimukset. Uudesta vuokrasopimuksesta ei vielä ole neuvoteltu.		
Siisti kuntaympäristö ja aktiivinen vuoropuhelu kuntalaisten kanssa	Kuntalaistilaisuudet ja tyytyväisyyskyselyn toteuttaminen	Tilapalvelut, kuntatekniikan palvelut
Tavoitteen toteutuma: Tilapalvelupäällikkö (ma) insinööri (AMK) Emmi Huttunen aloitti virassaan 2.5.2024. Tyytyväisyyskyselyä ei ole toteutettu. Kuntalaisten kanssa on osallistuttu keskusteluihin muun muassa kyläilloissa ja Ellinkulmassa.		
Yleisiä tiloja, liikuntapaikkoja sekä palvelutasoa koskevien suunnitelmien ajantasaistaminen	Suunnitelmien laadinta	Tilapalvelut, kuntatekniikan palvelut
Tavoitteen toteutuma: Suunnitelmat laadinta ei ole toteutunut kuntatekniikan päällikön loppuvuoden poissaolon takia.		
Maistuva kouluruoka	Käyttäjätyytyväisyys Pohjois-Karjalan kärkitasoa. Mittarina kouluruuan tyytyväisyyskysely (valtakunnallinen + sisäinen).	Ruokapalvelut
Tavoitteen toteutuma: Asiakastytyväisyyskysely toteutettiin toukokuussa. Kyselyn tulokset olivat hyvät, samalla tasolla, kun kaksi vuotta sitten tehdyssä kyselyssä. Kouluruokakilpailun voitto tuli keskuskeittiölle valtakunnallisessa kisassa. Lähiruoan osuutta kasvatettu entisestään, tällä hetkellä noin 60 % raaka-aineista tulee läheltä. Kasvuruoan menekki kasvanut tasaisesti kuluvan vuoden aikana, noin 6 % ruokailijoista suosii kasvisruokaa. Maksuton, ruokasuositukset täyttävä välipala oli tarjolla kaikille oppilaille vuoden 2024. Elintarvikkeiden hinnat nousivat ennakoitua enemmän vuoden 2024 aikana, jonka vuoksi oli tehtävä syksyllä ruokalistamuutoksia. Ruokalistalle tehdyt muutokset olivat kuitenkin hyvin maltillisia ja eivät vaikuttaneet koululounaan tai välipalan laatuun. Vuoden 2024 aikana laadittiin sisäiset palvelusopimukset, joissa on määriteltä palvelun taso ja sisältö.		
Siistit tilat	Asiakaspalautekyselyn toteuttaminen + puhtauden mittaukset eri menetelmin	Puhtauspalvelut
Tavoitteen toteutuma: Aistinvaraisesti ja ATP-mittauksin todennettu puhtauden laatu on ollut hyvä. Syksyn aikana on harvennettu siivousta Liikuntatalon ja nuorisotoimen tiloissa. Yksittäisiä käyttäjäpalautteita tuli heti muutoksen jälkeen Liikuntatalon siivousvälin vähentämisestä, muuten asiakkailta ei ole saatu negatiivista palautetta. Asiakastytyväisyyskysely on siirretty syksyiltä 2024 vuoden 2025 alkuun, jotta saamme siihen siivousvälin muutoksen jälkeisen palautteen mukaan. Vuoden 2024 aikana laadittiin sisäiset palvelusopimukset, joissa on määriteltä palvelun taso ja taajuudet.		

Käyttötalouden toteutumisvertailu 2024

610 KUNTARAKENNE PALVELUALUE TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	2 955 018	0	2 955 018	2 877 628	-77 390	-2,62%	97,38%	-1,16%	2 911 354
320 MAKSUTUOTOT	242	0	242	240	-2	-0,62%	99,38%	-0,6%	242
330 TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	10 201	10 201			-10,75%	11 430
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	3 843 723	0	3 843 723	3 941 121	97 398	2,53%	102,53%	-9,4%	4 350 134
YHTEENSÄ	6 798 983	0	6 798 983	6 829 191	30 208	0,44%	100,44%	-6,1%	7 273 159

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-1 550 840	0	-1 550 840	-1 513 769	37 071	2,39%	97,61%	9,14%	-1 387 044
401 HENKILÖSIVUKULUT	-388 850	0	-388 850	-373 174	15 676	4,03%	95,97%	1,21%	-368 700
430 PALVELUJEN OSTOT	-1 599 261	0	-1 599 261	-1 407 680	191 581	11,98%	88,02%	-19,75%	-1 754 106
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 567 180	0	-1 567 180	-1 509 948	57 232	3,65%	96,35%	1,01%	-1 494 871
470 AVUSTUKSET	-37	0	-37	-38	-1	-3,92%	103,92%	110,11%	-18
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-321 098	0	-321 098	-298 609	22 489	7,0%	93,0%	5,48%	-283 100
YHTEENSÄ	-5 427 266	0	-5 427 266	-5 103 218	324 048	5,97%	94,03%	-3,49%	-5 287 839

TOIMINTAKATE	1 371 717	0	1 371 717	1 725 973	354 256	25,83%	125,83%	-13,06%	1 985 321
--------------	-----------	---	-----------	-----------	---------	--------	---------	---------	-----------

Palvelualueen merkittävimmät kulut muodostuivat henkilöstökuluista 1 886 943 € (TA 1 939 690 €), palveluiden ostoista 1 407 680 € (TA 1 599 261 €) sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat 1 509 948 € (TA 1 567 180 €). Palveluiden ostoissa suurimmat kulut olivat asiantuntijapalvelut 632 097 € sekä alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut 310 077 €. Aineet, tarvikkeet ja tavarat osiossa suurin kuluerä oli lämmitys 527 750 €, sekä sähkö ja kaasu 392 649 €.

Vuoden aikana sähkön, polttoaineen ja rakennustarvikkeiden hinnat nousivat.

Myyntituottoihin oli budjetoitu vuodelle 2024 metsätuloja noin 100 000 € enemmän, kuin toteuma oli. Tehdyistä neljästä puukaupasta kaksi siirtyi vuodelle 2025. Syynä tähän oli puun kysynnän laskeminen sahoilla rakennusalan laman vuoksi.

Teknisen hallinto

Toiminnan kuvaus

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

Alla on taulukoitu kunnan omistuksessa olevia vapaita tontteja/rakennuspaikkoja.

	Tunnusluvut	TP2022	TP2023	TP2024
	Suoritteet			
	Vapaat tontit ja rakennuspaikat:			
	Asemakaava-alue	47	47	47
	Hamarala	9	9	9
	Kokkolahti	3	3	3
	Rauanjärvi	12	12	12
	Muu haja-asutusalue	7	7	7

6100 HALLINTO- JA TUKIPALVELUT TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNITUTUOTOT	197 418	0	197 418	221 823	24 405	12,36%	112,36%	5,65%	209 951
330 TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	2 535	2 535			-17,53%	3 074
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	55 500	0	55 500	87 422	31 922	57,52%	157,52%	-56,48%	200 861
YHTEENSÄ	252 918	0	252 918	311 780	58 862	23,27%	123,27%	-24,67%	413 886

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-125 320	0	-125 320	-118 119	7 201	5,75%	94,25%	-0,48%	-118 685
401 HENKILÖSIVUKULUT	-28 820	0	-28 820	-43 488	-14 668	-50,9%	150,9%	-7,98%	-47 261
430 PALVELUJEN OSTOT	-127 804	0	-127 804	-151 542	-23 738	-18,57%	118,57%	23,34%	-122 861
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 305	0	-4 305	-2 757	1 548	35,96%	64,04%	-30,63%	-3 975
470 AVUSTUKSET	-37	0	-37	-38	-1	-3,92%	103,92%	110,11%	-18
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-15 529	0	-15 529	-14 386	1 143	7,36%	92,64%	-9,77%	-15 944
YHTEENSÄ	-301 815	0	-301 815	-330 331	-28 516	-9,45%	109,45%	6,99%	-308 745
TOIMINTAKATE	-48 897	0	-48 897	-18 550	30 347	62,06%	37,94%	-117,64%	105 141

Puhtaus- ja ruokapalvelut

Toiminnan kuvaus

Puhtaus- ja ruokapalvelut tuottivat ruokapalvelut kouluille (myös henkilöstöllä oli ruokailumahdollisuus) ja päiväkodeille.

Puhtaus- ja ruokapalveluissa toimintaa on muokattu muutostarpeiden mukaan. Palveluyksikön merkittävimmät toimintatulojen ja -kulujen erät ovat:

- myyntituotot 1 211 074 euroa
- henkilöstömenot 679 346 euroa
- elintarvikkeet 218 996 euroa
- ateriakuljetukset 28 975 euroa

Myyntituotot ylittivät talousarvion ollen 1 211 074 € (TA 1 147 660 €). Toimintakulut puolestaan alittuivat 102 334 € talousarviosta.

6250 PUHTAUS- JA RUOKAPALVELUT TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNITUOTOT	1 147 660	0	1 147 660	1 211 074	63 414	5,53%	105,53%	-2,08%	1 236 850
330 TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	2 620	2 620			-67,38%	8 033
YHTEENSÄ	1 147 660	0	1 147 660	1 213 694	66 034	5,75%	105,75%	-2,51%	1 244 883

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-613 600	0	-613 600	-551 209	62 391	10,17%	89,83%	-2,81%	-567 156
401 HENKILÖSIVUKULUT	-164 780	0	-164 780	-128 137	36 643	22,24%	77,76%	-7,19%	-138 068
430 PALVELUJEN OSTOT	-144 214	0	-144 214	-121 454	22 760	15,78%	84,22%	-27,88%	-168 402
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-224 902	0	-224 902	-246 540	-21 638	-9,62%	109,62%	-7,17%	-265 575
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-103 655	0	-103 655	-101 477	2 178	2,1%	97,9%	104,0%	-49 743
YHTEENSÄ	-1 251 151	0	-1 251 151	-1 148 817	102 334	8,18%	91,82%	-3,38%	-1 188 944
TOIMINTAKATE	-103 491	0	-103 491	64 877	168 368	162,69%	-62,69%	15,98%	55 939

Kuntatekniikan vastuualue / 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.

Liikenneväylät ja yleiset alueet, toiminnan laajuus:

Kadut	23 km
Kevyen liikenteen väylät	4 km
Puistot	8 ha
Venerannat	Retulahti
Ulkoliikuntapaikat	Ladut (noin 30 km), jääkiekkokaukalo, Tulikiviareena, monitoimiareena, urheilukentät, lähiliikuntapaikka, ulkoilureitit, uimarannat ja taukopaikat

6350 KUNTATEKNIIKAN VASTUUALUE

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNITUOTOT	1 423	0	1 423	5 055	3 632	255,22%	355,22%	325,59%	1 188
320 MAKSUTUOTOT	242	0	242	240	-2	-0,62%	99,38%	-0,6%	242
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	223 020	0	223 020	223 316	296	0,13%	100,13%	2,33%	218 240
YHTEENSÄ	224 685	0	224 685	228 612	3 927	1,75%	101,75%	4,07%	219 670

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-129 480	0	-129 480	-112 193	17 287	13,35%	86,65%	8,11%	-103 778
401 HENKILÖSIVUKULUT	-31 740	0	-31 740	-26 337	5 403	17,02%	82,98%	-1,34%	-26 694
430 PALVELUJEN OSTOT	-259 421	0	-259 421	-235 945	23 477	9,05%	90,95%	-19,63%	-293 577
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-80 440	0	-80 440	-75 858	4 582	5,7%	94,3%	-10,5%	-84 761
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-1 703	0	-1 703	-8 261	-6 558	-385,08%	485,08%	297,17%	-2 080
YHTEENSÄ	-502 784	0	-502 784	-458 593	44 191	8,79%	91,21%	-10,24%	-510 890

TOIMINTAKATE	-278 099	0	-278 099	-229 982	48 117	17,3%	82,7%	-21,03%	-291 220
--------------	----------	---	----------	----------	--------	-------	-------	---------	----------

Kiinteistötoimi

Toiminnan kuvaus

Kiinteistötoimi vastaa kunnan omistamien toimi-, liike- ja teollisuustilojen sekä asuinrakennusten, ja soveltuvien 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 investointiprojekteja olivat koulukeskuksen piha-alueen vaiheet 2 (proj. no. 8113) ja 3 (proj. no. 8011) sekä päiväkotien piha-alueet (proj. no. 8153).

Kunnan omistamia rakennuksia oli vuoden 2024 lopussa 26 kpl. Kerrosalaltaan rakennukset ovat yhteensä noin 38 000 m². Osakehuoneistoja kunnalla oli 43 kpl. Kerrosalaltaan osakehuoneistot ovat yhteensä noin 2 820 m².

Kiinteistökaupat tehtiin Taitokartanosta, Tupaluokasta ja Repolasta.

Kunnan omistamien rakennusten pinta-alasta on omassa käytössä noin 57 %, hyvinvointialueelle ja pelastuslaitokselle on vuokrattuna noin 36 %, yrityksille tai yrittäjille noin 7 %.

Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitokustannukset olivat talousarvion mukaiset eli 95 461 euroa. Koneiden, kalusteiden ja laitteiden kunnossapito alittui 45,5 %, eli 22 766 € vähemmän. Lämmityskustannukset ylittyivät 7 %, eli 35 000 eurolla ja sähkökustannukset alittuivat 18,1 %, eli 63 000 eurolla talousarvion.

Muiden rakennusten vuokratulot ylittyivät 9,4 % talousarviosta ollen 2 315 735 € ja asuntojen vuokrat alittuivat 27,3 %, eli 199 726 €.

6400 KIINTEISTÖTOIMI TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	182 940	0	182 940	169 809	-13 131	-7,18%	92,82%	-31,47%	247 803
330 TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	5 035	5 035			2 734,5%	178
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	3 562 815	0	3 562 815	3 621 586	58 771	1,65%	101,65%	-7,22%	3 903 438
YHTEENSÄ	3 745 755	0	3 745 755	3 796 429	50 674	1,35%	101,35%	-8,55%	4 151 418

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-418 290	0	-418 290	-442 686	-24 396	-5,83%	105,83%	17,36%	-377 199
401 HENKILÖSIVUKULUT	-103 220	0	-103 220	-113 211	-9 991	-9,68%	109,68%	7,8%	-105 016
430 PALVELUJEN OSTOT	-615 283	0	-615 283	-515 870	99 413	16,16%	83,84%	-31,39%	-751 930
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 069 523	0	-1 069 523	-1 015 045	54 478	5,09%	94,91%	3,54%	-980 328
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-181 809	0	-181 809	-155 848	25 961	14,28%	85,72%	-21,44%	-198 373
YHTEENSÄ	-2 388 125	0	-2 388 125	-2 242 660	145 465	6,09%	93,91%	-7,05%	-2 412 846

TOIMINTAKATE	1 357 630	0	1 357 630	1 553 770	196 140	14,45%	114,45%	-10,63%	1 738 572
--------------	-----------	---	-----------	-----------	---------	--------	---------	---------	-----------

Metsätilat

Toiminnan kuvaus

Tehtävänä on hoitaa kunnan metsätiloja ja -omaisuutta tuottavasti metsäsuunnitelman hakkuu- ja hoitoesitysten pohjalta huomioiden kunnan rakentamisen, matkailun, monikäytön ja ympäristön kestävyys tarpeet. Metsätalouden pitkäjänteisyyden vuoksi toiminnan tavoitteet on määritelty metsäsuunnitelmassa. Keskeisiä näistä ovat metsänkasvu metsätalousmaalla (16 000 m³/v) ja puustopääoman (535 000 m³, kuutioidissa ei ole mukana Komakan perintötiloja) turvaaminen, hakkuiden oikea-aikainen ja rakenteellinen (harvennukset/uudistukset yht. n. 12 000 m³/v) toteuttaminen, hoitotöiden suuntaaminen ja luontokohteiden (lähes 250 kpl) huomioiminen. Metsäsuunnitelma on vanhentunut ja uusi metsäsuunnitelma tulee laatia vuosiksi 2024–2033.

Metsänhoitotöitä tehtiin oman metsurin ja kahden määräaikaisen metsurin voimin. Lisäksi MHY teki noin 64 ha muokkaustöitä sopimuksen mukaan. Puuta myytiin 8 100 m³ vuoden 2024 aikana, puukauppojen arvo n. 490 000 €. Tavoite oli noin 500 000 €, toteuma oli n. 400 000 €. Tehdyistä neljästä kaupasta hakattiin kokonaisuudessaan kaksi, kahden viimeisimmän kaupan osalta hakkuut jäivät tekemättä ja siirtyvät vuoteen 2025. Raivaustöitä tehtiin yhteensä n. 60 ha. Kuluihin varatut rahat eivät kokonaisuudessaan menneet, sillä sovittu maanmuokkaus- ja istutustyö peruuntui keväällä. Uuden kilpailutuksen myötä saatiin toteutettua pelkästään maanmuokkaukset. Istutustyön ja taimien hankinta siirtyivät vuodelle 2025. Näihin oli varattu 100 000 €, toteuma 33 000 €.

6500 METSÄTILAT TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	500 000	0	500 000	401 405	-98 595	-19,72%	80,28%	5,64%	379 988
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	2 388	0	2 388	2 388	-0	0,0%	100,0%	-91,33%	27 555
YHTEENSÄ	502 388	0	502 388	403 793	-98 595	-19,63%	80,37%	-0,92%	407 543

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-76 710	0	-76 710	-77 287	-577	-0,75%	100,75%	26,93%	-60 888
401 HENKILÖSIVUKULUT	-19 280	0	-19 280	-18 558	722	3,74%	96,26%	8,55%	-17 097
430 PALVELUJEN OSTOT	-134 049	0	-134 049	-68 096	65 953	49,2%	50,8%	-27,51%	-93 940
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 916	0	-2 916	-1 027	1 889	64,79%	35,21%	-37,98%	-1 656
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-12 410	0	-12 410	-12 666	-256	-2,06%	102,06%	-0,77%	-12 764
YHTEENSÄ	-245 365	0	-245 365	-177 634	67 731	27,6%	72,4%	-4,67%	-186 345
TOIMINTAKATE	257 023	0	257 023	226 159	-30 864	-12,01%	87,99%	2,24%	221 197

Vesihuoltolaitos

Toiminnan kuvaus

Vesihuoltolaitos tuottaa oman toiminta-alueensa ja Nunnanlahden vesiosuuskunnan toiminta-alueen asukkailla 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.

Vesihuoltolaitoksen taseyksikön erillistilinpäätös on esitetty tilinpäätöksen kappaleessa ”Eriytetyt tilinpäätökset”.

Vuoden laskutettu vesimäärä on noin 171 653 m³ ja laskutettu jätevesimäärä on noin 143 434 m³. Käsiteltyä sako- ja umpikaivolietettä on vuosittain noin 6 000 m³. Talous- ja jäteveden käyttömaksut ja umpi- ja sako-kaivolietteen käsittelymaksut tarkistetaan ja määritellään vuosittain.

6510 VESIHUOLTOLAITOS TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	925 577	0	925 577	868 463	-57 114	-6,17%	93,83%	3,94%	835 575
330 TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	11	11			-92,33%	145
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	6 409	6 409			#####	40
YHTEENSÄ	925 577	0	925 577	874 882	-50 695	-5,48%	94,52%	4,68%	835 760

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-187 440	0	-187 440	-212 274	-24 834	-13,25%	113,25%	33,22%	-159 337
401 HENKILÖSIVUKULUT	-41 010	0	-41 010	-43 443	-2 433	-5,93%	105,93%	25,69%	-34 563
430 PALVELUJEN OSTOT	-318 490	0	-318 490	-314 774	3 716	1,17%	98,83%	-2,67%	-323 396
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-185 094	0	-185 094	-168 721	16 373	8,85%	91,15%	6,4%	-158 577
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-5 992	0	-5 992	-5 971	21	0,35%	99,65%	42,32%	-4 196
YHTEENSÄ	-738 026	0	-738 026	-745 183	-7 157	-0,97%	100,97%	9,57%	-680 068
TOIMINTAKATE	187 551	0	187 551	129 699	-57 852	-30,85%	69,15%	-16,69%	155 691

Kuntarakenne palvelualue yhteensä (sisältää myös Vesihuoltolaitoksen luvut)

610 KUNTARAKENNE PALVELUALUE TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	2 955 018	0	2 955 018	2 877 628	-77 390	-2,62%	97,38%	-1,16%	2 911 354
320 MAKSUTUOTOT	242	0	242	240	-2	-0,62%	99,38%	-0,6%	242
330 TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	10 201	10 201			-10,75%	11 430
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	3 843 723	0	3 843 723	3 941 121	97 398	2,53%	102,53%	-9,4%	4 350 134
YHTEENSÄ	6 798 983	0	6 798 983	6 829 191	30 208	0,44%	100,44%	-6,1%	7 273 159
TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-1 550 840	0	-1 550 840	-1 513 769	37 071	2,39%	97,61%	9,14%	-1 387 044
401 HENKILÖSIVUKULUT	-388 850	0	-388 850	-373 174	15 676	4,03%	95,97%	1,21%	-368 700
430 PALVELUJEN OSTOT	-1 599 261	0	-1 599 261	-1 407 680	191 581	11,98%	88,02%	-19,75%	-1 754 106
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 567 180	0	-1 567 180	-1 509 948	57 232	3,65%	96,35%	1,01%	-1 494 871
470 AVUSTUKSET	-37	0	-37	-38	-1	-3,92%	103,92%	110,11%	-18
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-321 098	0	-321 098	-298 609	22 489	7,0%	93,0%	5,48%	-283 100
YHTEENSÄ	-5 427 266	0	-5 427 266	-5 103 218	324 048	5,97%	94,03%	-3,49%	-5 287 839
TOIMINTAKATE	1 371 717	0	1 371 717	1 725 973	354 256	25,83%	125,83%	-13,06%	1 985 321
610 KUNTARAKENNE PALVELUALUE	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%		
TOIMINTATUOTOT									
MYYNITUOTOT	1 484 578	0	1 484 578	1 360 025	-124 553	-8,39%	91,61%		
MAKSUTUOTOT	242	0	242	240	-2	-0,62%	99,38%		
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	10 201	10 201				
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 462 013	0	2 462 013	2 648 709	186 696	7,58%	107,58%		
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 946 833	0	3 946 833	4 019 175	72 342	1,83%	101,83%		
TOIMINTAKULUT									
HENKILÖSTÖKULUT	-1 939 690	0	-1 939 690	-1 886 943	52 747	2,72%	97,28%		
PALVELUJEN OSTOT	-906 341	0	-906 341	-717 468	188 873	20,84%	79,16%		
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 501 540	0	-1 501 540	-1 450 179	51 361	3,42%	96,58%		
AVUSTUKSET	-37	0	-37	-38	-1	-3,92%	103,92%		
MUUT TOIMINTAKULUT	-206 548	0	-206 548	-183 200	23 348	11,3%	88,7%		
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 554 156	0	-4 554 156	-4 237 829	316 327	6,95%	93,05%		
TOIMINTAKATE	-607 323	0	-607 323	-218 653	388 670	64,0%	36,0%		
POISTOT JA ARVONALENTUMISET									
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 800 680	0	-1 800 680	-1 744 195	56 485	3,14%	96,86%		
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-1 800 680	0	-1 800 680	-1 744 195	56 485	3,14%	96,86%		
TILIKAUDEN TULOS	-2 408 003	0	-2 408 003	-1 962 848	445 155	18,49%	81,51%		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 408 003	0	-2 408 003	-1 962 848	445 155	18,49%	81,51%		

5.3 Hyvinvointilautakunta

Hyvinvoinnin palvelualue

Hyvinvointilautakunnan kokoonpano

Vepsäläinen Jarmo	Puheenjohtaja	hvj	Agonen Elina
Pitkänen Tiina	varapuheenjohtaja	hvj	Kallinen Katri
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 (13.5.2024 asti)	jäsen	hvj	Ryynänen Leo
Renata Gogola-Tolvanen (27.5.2024 -)	jäsen		

Tilivelvolliset viranhaltijat

Nevalainen Virpi K.	hyvinvointijohtaja
Gröhn Jenna	varhaiskasvatuspäällikkö
Nevalainen Virpi	perusopetuksen rehtori
Kutvonen Niina	vs. perusopetuksen rehtori 12.8.-31.12.2024
Niskanen Anne	hyvinvointipäällikkö
Leinonen Joona	lukion ja kansalaisopiston rehtori

Hyvinvointipalvelujen toimintakertomus 2024

Hyvinvoinnin palvelualue

Hyvinvoinnin palvelualueetta johtaa hyvinvointijohtaja. Palvelualue jakaantuu seitsemään vastuualueeseen; hallintopalvelut, varhaiskasvatus, kirjasto- ja kulttuuripalvelut, esi- ja perusopetus, lukiokoulutus, kansalaisopisto ja liikunta- ja nuorisopalvelut. Vastuualueiden toiminnasta ja taloudesta vastaavat vastuualuepäälliköt.

Hyvinvoinnin palvelualueen toimintatuotot ylittyivät lähes 7 %. Myyntituotot sekä tuet ja saadut avustukset olivat arvioitua suuremmat. Toimintakulujen osalta toteuma oli 95 %. Tämä johtui mm. jo vuoden 2024 puolella tehtyjen toiminnan tasapainottamistoimenpiteiden vaikutuksesta. Vapautuvia tehtäviä jätettiin suunnitellusti täyttämättä, sijaisten käyttöä vähennettiin, resursseja tiivistettiin, ostopalveluja jätettiin käyttämättä.

Hyvinvointilautakunta yhteensä

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	350 712	0	350 712	383 854	33 142	9,45%	109,45%	30,59%	293 928
320 MAKSUTUOTOT	180 432	0	180 432	164 887	-15 545	-8,62%	91,38%	1,28%	162 805
330 TUET JA AVUSTUKSET	170 469	0	170 469	196 715	26 246	15,4%	115,4%	-13,95%	228 607
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	5 194	0	5 194	9 685	4 491	86,46%	186,46%	22,44%	7 909
YHTEENSÄ	706 807	0	706 807	755 140	48 333	6,84%	106,84%	8,93%	693 250

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-4 184 230	0	-4 184 230	-4 047 308	136 922	3,27%	96,73%	-2,69%	-4 159 358
401 HENKILÖSIVUKULUT	-1 013 460	0	-1 013 460	-907 762	105 698	10,43%	89,57%	-6,22%	-968 010
430 PALVELUJEN OSTOT	-3 003 030	0	-3 003 030	-2 945 170	57 860	1,93%	98,07%	-5,05%	-3 101 916
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-265 693	0	-265 693	-212 450	53 243	20,04%	79,96%	-10,7%	-237 914
470 AVUSTUKSET	-148 000	0	-148 000	-116 273	31 727	21,44%	78,56%	-5,24%	-122 703
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-1 212 480	0	-1 212 480	-1 091 467	121 013	9,98%	90,02%	-20,72%	-1 376 683
YHTEENSÄ	-9 826 893	0	-9 826 893	-9 320 429	506 464	5,15%	94,85%	-6,48%	-9 966 584
TOIMINTAKATE	-9 120 086	0	-9 120 086	-8 565 289	554 797	6,08%	93,92%	-7,64%	-9 273 334

Vuoden 2024 toiminnalliset tavoitteet

Strateginen painopiste: Hyvinvoinnin edistäminen		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Koulussa ja varhaiskasvatuksessa tarjottavalla ruualla tuetaan lasten ja nuorten terveellisiä ruokatottumuksia	Koulussa ja varhaiskasvatuksessa tarjottava ruoka on vuodesta 2024 alkaen ollut Valtion ravitsemusneuvottelukunnan (VRN:n) ravitsemussuosituksen mukainen kaikilta osin	Varhaiskasvatus ja opetus
Tavoitteen toteutuma: Varhaiskasvatuksessa ja esi-, perus- ja lukio-opetuksessa tarjottava ruoka on ravitsemus- ja kouluruokasuositusten mukaista. Varhaiskasvatuksessa on kiinnitetty huomiota ruokakasvatukseen ja päivitetty käytänteitä. Ruokapalvelujen tuottama kouluruoka sai Kouluruokaruokadiplomin, joka on Ammattikeittiöosaajat ry:n koululle myöntämä tunnustus ravitsemuksellisesti, kasvatuksellisesti ja ekologisesti kestävä kouluruokailun edistämisestä. Koulukeskuksessa on ollut tarjolla maksuton monipuolinen välipala kaikille oppilaille ja opiskelijoille. Varhaiskasvatus ja esi- ja perusopetus ovat mukana ruokakasvatuksen pyöreä pöytä -toimintamallin luomisessa. Sillä luodaan konkreettisia askelia ja suuntaviivoja kunnan yhteiselle ruokakasvatustyölle yhdessä muiden toimijoiden kanssa (Tervettä kasvua -hanke). Hankkeen myötä kehitetään suunnitelmallista ruokakasvatusta Juuan kasvatus- ja koulutuspalveluissa ja tuodaan käytännöt näkyviin eri suunnitelmiin. Pienimuotoinen ruokakasvatuksen työryhmä aloitti toimintansa Pohjois-Karjalan kansanterveyden keskuksen tuella. Ruokakasvatukseen on luotu vuosittaiset suunnitelmat varhaiskasvatukseen sekä perusopetukseen. Kodin ja koulun päivässä 27.9.2024 ruokakasvatus oli vahvasti näkyvillä hanketoimijoiden avulla. Syksyllä varhaiskasvatus osallistui kodin ja koulun päivään tuomalla muutamia rastipisteitä päiväkodille.		

Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Lasten harrastamista ja osallistumista tuetaan	Koulun kerhotoiminta on monipuolistunut ja siihen osallistuminen on lisääntynyt. Mittarina osallistujamäärä suhteessa vuoteen 2023.	Hyvinvointipalvelut
Tavoitteen toteutuma: Koulun kerhotoiminnassa on osallistujista ollut alakoululaisia 884 ja yläkoululaisia 336, yhteensä 1220. Osallistujia v. 2023 yhteensä 1632 (1502 alakoululaista ja 130 yläkoululaista).		
Jokaisella kuntalaisella on mahdollisuus liikkumiseen	Liikkuva koulu -malli toimii aktiivisesti. Mittarina liikunnallisten tuokioiden ja tapahtumien määrä. Soveltavaa liikuntaa (henkilöille, joilla vamma, sairaus, toimintakyvyn heikentyminen tai sosiaalisen tilanne vaatii soveltamista tai erityisosaamista liikunnassa) tarjolla. Mittarina osallistujamäärä. Kunta tarjoaa mahdollisuuden yksilölliseen liikuntaneuvontaan ja tiedottaa siitä aktiivisesti. Mittarina neuvonnassa käyneiden määrä suhteessa talousarviovuoteen 2023.	Hyvinvointipäällikkö
Tavoitteen toteutuma: Liikkuva koulu -malliin on saatu avustusta menneinä vuosina, mutta malli ei ole tällä hetkellä aktiivisesti toiminnassa. Rahoitusta ei haettu vuodelle 2024. Liikuntapalvelut ja perusopetus ovat tehneet muutoin yhteistyötä mm. jalkauttamalla välituntiliikuntaa sekä järjestämällä erilaisia teemapäiviä yhdessä. Vuoden 2024 aikana soveltavaa liikuntaa tarjottiin aiempaa enemmän ja kokeilujen kautta osa ryhmistä jäi edelleen toimimaan. Viikoittain kokoontuu esimerkiksi rollaattorikerho, seniorikuntosali sekä lasten sporttikerho. Nämä ovat tarkoitettu erityisesti sellaisille henkilöille, joilla ei ole muita harrastuksia tai olemassa olevat ryhmät eivät syystä tai toisesta ole kohderyhmälle sopivia. Hyvinvointialue on liikuntapalvelujen luonnollinen yhteistyökumppani soveltavan liikunnan sekä liikuntaneuvonnan prosessien kehittämisessä. Vuonna 2024 pidempiaikaisessa liikuntaneuvonnan yksilöllisessä prosessissa oli 27 asiakasta. Lisäksi lyhyempiä ns. kertaohjaustyyppisiä liikuntaneuvonnan kohtaamisia oli noin 40 asiakkaan kanssa. Osa lyhemmistä kertaohjauksista on ollut esimerkiksi kuntosalin ja laitteiden esittelyä. (Vuonna 2023 vastaavat luvut olivat 12 asiakasta pitkässä liikuntaneuvontaprosessissa ja kertaohjausta annettiin 11 asiakkaalle.) Varhaiskasvatuksessa liikutaan ja retkeillään viikoittain, talvella on hiihdetty ja luisteltu, sekä käyty liikuntasalilla kerran kahdessa viikossa. Pokali ry:n kanssa on järjestetty liikunnallinen vanhempainilta/kevättapahtuma, jossa huoltajille on annettu tietoa alle kouluikäisten liikunnasta.		

Syksyn liikuntasalivuorot toteutettiin eri kokoonpanoilla saaden uudenlaista yhteisöllisyyttä ja vuorovaikutusta toisten lapsiryhmien kanssa. Tehtiin syysretki Tamminiemen kodalle, jossa lapset pääsivät liikkumaan luonnossa kaikessa rauhassa ja ympäristöä tutkien. Päiväkotien piharemontit valmistuivat ja lasten omaehtoinen liikkuminen on lisääntynyt mm. uuden kiipeilytelineen myötä.

Perusopetuksessa kaikki välitunnit vietetään ulkona monipuolisella välituntialueella, mikä ohjaa lapsia ja nuoria oma-aloitteeseen liikkumiseen. Esi- ja lukio-opetuksessa liikunnan oppitunneilla toteutetaan tuntijakoa ja opetussuunnitelmien tavoitteita ja sisältöjä liikunnalliseen elämäntapaan ohjaamisessa.

Kunnan järjestämien ikäihmisten palvelujen suunnitelmallinen kehittäminen aloitetaan yhteistyössä ikääntyvien kuntalaisten kanssa	Ikäihmisille järjestettävistä toimista erillinen toimenpideohjelma valmis	hyvinvointijohtaja ja -päällikkö
---	---	----------------------------------

Tavoitteen toteutuma:
Ikääntyneiden hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen suunnitelman työstäminen aloitettu vuonna 2024. Keskusteluja käyty erityisryhmien neuvoston kanssa. Suunnitelma valmistuu yhtä aikaa hyvinvointisuunnitelman 2025–2028 kanssa.

Kulttuuripalveluja on tarjolla kaikenikäisille ja koko kunnan alueella sivukylissä ja tapahtumissa on huomioitu Juuan paikallinen osaaminen ja perinne.	Tapahtuminen kokonaismäärä säilynyt ja niitä järjestetään yhteistyössä sivukyliä kanssa kuitenkin vähintään 5/ vuosi	kulttuuripalvelut
---	--	-------------------

Tavoitteen toteutuma:
Toteutunut 51 alle 18-vuotiaalle suunnattua tilaisuutta. Tähän sisältyy esim. Kirjastopolku. 11 konserttia on toteutettu yhteistyössä Juuan kansalaisopiston kanssa ja seitsemän tapahtumaa on viety kylätaloille. 14 kertaa on kunnan ulkopuolinen toimija toteuttanut tilaisuutensa kirjastorakennuksessa. Hyvinvointialueen toimipisteisiin on toteutettu 15 konserttia. Loput 39 tapahtumaa sisältävät mm. lukupiirit ja kolme teatterinäytöstä. Tapahtumien määrä verrattuna vuoden takaiseen ajankohtaan on sama eli 137 kpl. Tilaisuuksiin osallistuneiden määrä on 5509 henkilöä, kun se vuosi sitten oli 5129 hlö. Osallistujien määrä / tapahtuma on noussut yli 7 prosenttia.

Strateginen painopiste: Osallisuus ja viestintä		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Toiminnassa painotetaan yksinäisyyden ehkäisemistä viestinnällä ja eri palveluilla. Teema otetaan esille eri yhteyksissä ja tapahtumissa.	Kunta torjuu yksinäisyyttä yhteistyökumppaneiden kanssa ja järjestää yhteisiä kampanjoita. Mittarina tapahtumien, kampanjoiden ja viestinnän määrä.	Hyvinvointipalvelut
Tavoitteen toteutuma: Liikuntapalvelujen ja Kohtaamispaikka Ellinkulman kanssa yhteistyössä on jatkettu mm. Ulkoilusta- vätoimintaa sekä toteutettu monia erilaisia teema- ja retkipäiviä. Liikuntapalveluista koordinoitiin monialaisia harrastemessuja ja messut toteutuivat elokuun lopussa. Messuilla tavoitettiin vajaat 100 kävijää. Nuorisopalveluissa toimintaan on tavoitettu uusia nuoria erilaisten kokeilujen kautta ja esimerkiksi kesän avajaisissa nuorisotyöntekijä kutsui mukaan erityisesti nuoria, joilla ei ole omaa kaveria. Kou- lulla tehtävän nuorisotyön avulla on tavoitettu entistä useammin myös yksinäisiä nuoria ja toiminnan avulla on saatu nuoria mukaan myös koulun ulkopuolisiin nuorten toimintoihin. Varhaiskasvatuksessa on aloitettu yhteistyö Ellinkulman kanssa järjestämällä leikkihetki kerran kuu- kaudessa. Kevään aikana lapsiryhmä kävi laulamassa asumisyksikkö Kielossa. Uusia yhteistyömuotoja on esim. Vanhusten viikon huomioiminen toiminnassa. Joulukuussa toteutettiin yhdessä esikoululais- ten kanssa jouluinen lasten töiden ikkunanäyttely Ellinkulmalla.		
Kunnan järjestöyhteistyöra- kenteet ovat selkeitä	Järjestöyhteistyöasiakirja tehty ja hyväksytty.	Hyvinvointijohtaja ja hyvinvointi- päällikkö
Tavoitteen toteutuma: Järjestöyhteistyöasiakirja on esitelty ja hyväksytty hyvinvointilautakunnassa 17.12.2024 § 65.		

Strateginen painopiste: Vastuullisuus		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Toiminnan laajuus sekä re- surssointi on mitoitettu huo- mioiden väestökehitys ja tarve	Toiminnan ja talouden tasa- painottamissuunnitelma tehty vuosille 2025–2026	Hyvinvointilautakunta
Tavoitteen toteutuma: Toimintakauden suunnittelutyössä on huomioitu talousarvioraami, luontainen henkilötöyvu- sien määrän väheneminen ja ennakoiva kustannustehokkuus. Talouden tasapainottaminen seu- raaville vuosille on aloitettu. Yksiköissä tarkastellaan meno- ja tulokehitystä ja toimintaa suun- nitellaan tulevaa palveluntarvetta vastaavaksi. Kunnanhallituksen antama raami käyttömenojen vähentämisessä 3 % on toteutettu hyvinvointi- lautakunnalle esiteltävässä talousarviossa 2025.		

4000 Hallinto- ja tukipalvelut

Hyvinvoinnin hallintopalvelut (tulosityksikkö)

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

Hyvinvointipalvelujen hallintoon on sisällytetty hyvinvointijohtajan, hyvinvointipäällikön sekä 1,6 hallintosihteerin palkkamenot. Nämä kustannukset on jaettu hyvinvointipalvelujen vastuualueille hallintokuluina. Näiden kulujen jakoa on kuitenkin jatkossa tarkoituksenmukaista muuttaa siten, että jaettavina hallintokuluina ovat ainoastaan hyvinvointijohtajan ja 1 hallintosihteerin palkkamenot. Hyvinvointipäällikön palkkakustannukset jaetaan liikunta- ja nuorisopalvelujen vastuualueelle sekä ensi vuonna erikseen kirjattavalle hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kustannuspaikalle. 0,6 hallintosihteerin kustannus on tarkoituksenmukaista kirjata esi- ja perusopetuksen sekä lukion vastuualueille, koska kustannus kohdistuu pääsääntöisesti koulu- kuljetuksiin. Tällä jaolla nyt kaikille vastuualueilla jaettava kustannus jakaantuu jatkossa tarkoituksenmukaisemmin oikeille vastuualueille.

4000 HALLINTO- JA TUKIPALVELUT TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	276 410	0	276 410	292 114	15 704	5,68%	105,68%	59,29%	183 382
330 TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	1 161	1 161			-21,48%	1 479
YHTEENSÄ	276 410	0	276 410	293 275	16 865	6,1%	106,1%	58,65%	184 861

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-184 020	0	-184 020	-194 429	-10 409	-5,66%	105,66%	67,7%	-115 936
401 HENKILÖSIVUKULUT	-43 880	0	-43 880	-43 055	825	1,88%	98,12%	47,95%	-29 102
430 PALVELUJEN OSTOT	-36 330	0	-36 330	-42 551	-6 221	-17,12%	117,12%	39,39%	-30 527
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 100	0	-3 100	-547	2 553	82,36%	17,64%	-57,13%	-1 276
470 AVUSTUKSET	-65 000	0	-65 000	-39 119	25 881	39,82%	60,18%	-18,33%	-47 900
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-7 830	0	-7 830	-12 250	-4 420	-56,45%	156,45%	67,35%	-7 320
YHTEENSÄ	-340 160	0	-340 160	-331 951	8 209	2,41%	97,59%	43,04%	-232 061
TOIMINTAKATE	-63 750	0	-63 750	-38 676	25 074	39,33%	60,67%	-18,06%	-47 200

4055 Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksessa luodaan perusta elinikäiselle oppimiselle. 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.

Varhaiskasvatuspalveluja ja sen toimintamuotoja on ylläpidetty ja kehitetty kunnan eri alueilla. Henkilöstörakennetta on kehitetty vastaamaan olemassa olevaan hoidontarpeeseen kuitenkin huomioiden tuleva väestökehitys. Alkuvuodesta 2024 rekrytoitiin keskustan alueelle yksi perhepäivähoitaja helpottamaan päiväkotien ryhmien kokoa ja tuen tarpeiden toteutumisesta. Kesällä 2024 Ahmovaaran ryhmäperhepäivähoitoon rekrytoitiin kolmas hoitaja lapsimäärän kasvaessa yli 8. Vuoden lopussa lapsia oli Ahmovaaran varhaiskasvatuksessa 11 lasta. Hanketoiminnalla on mahdollistettu lisäresurssia vastaamaan lasten tuen tarpeisiin. Lieksan kanssa on tehty yhteistyötä Ahmovaaran ja Kolin alueiden osalta mm. loma-aikoina. Koulutusyhteistyötä on tehty Nurmeksien kaupungin varhaiskasvatuksen kanssa järjestämällä yhteinen leikkikoulutus keväällä 2024.

Varhaiskasvatuksen toimintatuotot ylittyivät yli odotusten. Tämä johtui mm. lapsimäärän kasvatusta varhaiskasvatuksessa, Lieksan kaupungin varhaiskasvatuksen tarpeesta Koli-Ahmonvaaran suunnalla sekä valtion myöntämästä avustuksesta. Toimintamenot eivät toteutuneet suunnitellusti palkkojen osalta. Henkilöstöä ei rekrytoitu siinä määrin kuin oli arvioitu.

4055 VARHAISKASVATUS TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	400	0	400	500	100	25,0%	125,0%	-44,44%	900
320 MAKSUTUOTOT	38 412	0	38 412	47 146	8 734	22,74%	122,74%	28,23%	36 766
330 TUET JA AVUSTUKSET	20 000	0	20 000	44 124	24 124	120,62%	220,62%	-5,61%	46 747
YHTEENSÄ	58 812	0	58 812	91 770	32 958	56,04%	156,04%	8,71%	84 414

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-870 300	0	-870 300	-787 750	82 550	9,49%	90,51%	-11,65%	-891 620
401 HENKILÖSIVUKULUT	-215 180	0	-215 180	-202 746	12 434	5,78%	94,22%	-13,07%	-233 236
430 PALVELUJEN OSTOT	-348 190	0	-348 190	-355 030	-6 840	-1,96%	101,96%	-3,27%	-367 029
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-13 070	0	-13 070	-9 173	3 897	29,82%	70,18%	-41,51%	-15 684
470 AVUSTUKSET	-83 000	0	-83 000	-77 154	5 846	7,04%	92,96%	3,14%	-74 803
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-159 347	0	-159 347	-145 477	13 870	8,7%	91,3%	-3,92%	-151 419
YHTEENSÄ	-1 689 087	0	-1 689 087	-1 577 330	111 757	6,62%	93,38%	-9,02%	-1 733 790
TOIMINTAKATE	-1 630 275	0	-1 630 275	-1 485 560	144 715	8,88%	91,12%	-9,93%	-1 649 377

4060 Kirjasto- ja kulttuuripalvelut

Kunnankirjasto tuottaa kuntalaisille monipuolisia kirjasto- ja tietopalveluja välittämällä asiakkaille heidän eri tilanteissaan tarvitsemaa tallennettua tietoa, tarjoaa pääsyn tiedon lähteille ja opastaa informaation ja tiedon hallintaan. Kirjaston tilat ovat käytettävissä esim. etätyötiloina ja niitä tarjotaan myös tapahtumien järjestämiseen.

Lukemisen edistäminen säilyi painopistealueena. Sovellukset *Riveillä* (nuorten lukudiplomisovellus) ja *Sivulla* (suosittelusovellus aikuisille) eivät toteutuneet, koska niiden toimintavarmuus ei ollut riittävän hyvä. Muu lukemisen edistämistyö toteutui suunnitellusti. Kirjastopolku toteutettiin pääosin ja painopisteenä olivat alakoululaiset. Henkilökunnan sisällöntuntemustaitoja on käytetty aikuisten lukuharrastuksen tukemiseksi. Lukupiiri ja kirjaston kotipalvelu ovat tavoittaneet lukevia aikuisia.

Kulttuuripalvelut edistävät kuntalaisten hyvinvointia. Kulttuuri-toiminnalla tarkoitetaan taiteen harjoittamista ja harrastamista, taiteellisten elämysten tarjoamista eri taidemuotojen vaihtoehtoista sekä paikallisen kulttuuriperinteen vaalimista yhteistyössä taiteilijoiden, kulttuurilaitosten ja yhteisöjen kanssa. Kulttuuripalveluissa jatkettiin tiivistä yhteistyötä koulujen, varhaiskasvatuksen, hoivakotien sekä muiden vapaa-aikapalvelujen toimijoiden kanssa. Kulttuuritapahtumia järjestettiin edellisen vuosien tavoin, myös sivukylillä. Monipuolisella tarjonnalla pyrittiin vastaamaan eri ikäisten kiinnostuksen kohteisiin.

Kirjasto- ja kulttuuripalvelujen toimintatuotot eivät täysin toteutuneet talousarvion mukaisesti. Vastuualueen toimintatuotoissa on kysymys niiden toteutuessaankin hyvin pienestä summasta. Toimintakulut jäivät selvästi alle varatun määrärahan, kokonaisuutena vastuualueen toimintakate oli selvästi positiivinen.

4060 KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUT TOIMINTATUOTOT										
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
320 MAKSUTUOTOT	5 920	0	5 920	4 723	-1 197	-20,22%	79,78%	4 125	14,5%	4 125
330 TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	541	541			706	-23,35%	706
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	2 900	0	2 900	2 432	-468	-16,14%	83,86%	3 878	-37,29%	3 878
YHTEENSÄ	8 820	0	8 820	7 696	-1 124	-12,75%	87,25%	8 709	-11,63%	8 709

TOIMINTAKULUT										
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-144 380	0	-144 380	-141 697	2 683	1,86%	98,14%	-142 882	-0,83%	-142 882
401 HENKILÖSIVUKULUT	-36 780	0	-36 780	-36 694	86	0,23%	99,77%	-38 884	-5,63%	-38 884
430 PALVELUJEN OSTOT	-117 610	0	-117 610	-99 774	17 836	15,17%	84,83%	-113 416	-12,03%	-113 416
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-73 880	0	-73 880	-76 749	-2 869	-3,88%	103,88%	-70 704	8,55%	-70 704
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-42 570	0	-42 570	-36 774	5 796	13,62%	86,38%	-34 976	5,14%	-34 976
YHTEENSÄ	-415 220	0	-415 220	-391 688	23 532	5,67%	94,33%	-400 862	-2,29%	-400 862
TOIMINTAKATE	-406 400	0	-406 400	-383 992	22 408	5,51%	94,49%	-392 153	-2,08%	-392 153

4105 Esi- ja perusopetus

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

Koulukeskuksen tiloja käytetty monipuolisesti esiopetuksesta lukioon. Perusopetuksen pedagogiikan ja toimintakulttuurin kehittämistä on jatkettu. Täydentäviä hankintoja on tehty oppimateriaalien ja kaluston osalta. Hanketoiminnalla on tarjottu lisätukea oppilaiden oppimiseen, harrastustoimintaan ja mahdollistettu lisähenkilöstön palkkaamista.

Esi- ja perusopetuksen vastuualueen toimintatuotot eivät täysin toteutuneet ennakoidusti. Toimintamenot toteutuivat 326 000 euroa pienempänä kuin oli talousarvioon varattu. Tämä johtui mm. siitä, että ennakoivia talouden tasapainottamisen toimenpiteitä tehtiin kesken tilinpäätösvouden eli lukuvuoden alusta. Henkilös-
törakenne- ja henkilöstön kokoaikaisuus eivät toteutuneet täysin talousarviosuunnitelman mukaisesti.

4105 ESI- JA PERUSOPETUS TOIMINTATUOTOT										
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNNTITUOTOT	71 691	0	71 691	77 202	5 511	7,69%	107,69%	107 251	-28,02%	107 251
320 MAKSUTUOTOT	74 000	0	74 000	53 933	-20 067	-27,12%	72,88%	58 190	-7,32%	58 190
330 TUET JA AVUSTUKSET	74 000	0	74 000	77 604	3 604	4,87%	104,87%	114 645	-32,31%	114 645
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	1 219	0	1 219	441	-778	-63,86%	36,14%	1 361	-67,64%	1 361
YHTEENSÄ	220 910	0	220 910	209 179	-11 731	-5,31%	94,69%	281 447	-25,68%	281 447

TOIMINTAKULUT										
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-2 185 450	0	-2 185 450	-2 147 487	37 963	1,74%	98,26%	-2 204 570	-2,59%	-2 204 570
401 HENKILÖSIVUKULUT	-529 550	0	-529 550	-454 141	75 409	14,24%	85,76%	-482 803	-5,94%	-482 803
430 PALVELUJEN OSTOT	-2 049 861	0	-2 049 861	-1 960 486	89 375	4,36%	95,64%	-2 099 054	-6,6%	-2 099 054
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-117 503	0	-117 503	-91 754	25 749	21,91%	78,09%	-96 783	-5,2%	-96 783
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-499 708	0	-499 708	-402 106	97 602	19,53%	80,47%	-643 424	-37,51%	-643 424
YHTEENSÄ	-5 382 072	0	-5 382 072	-5 055 975	326 098	6,06%	93,94%	-5 526 634	-8,52%	-5 526 634
TOIMINTAKATE	-5 161 162	0	-5 161 162	-4 846 795	314 367	6,09%	93,91%	-5 245 187	-7,6%	-5 245 187

4115 Lukiokoulutus

Juuan lukio on paikkakunnalla ainoa toisen asteen oppilaitos. Se jatkaa perusopetuksen opetus- ja kasvatustyötä, tehtävänänsä 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 opintojaksia.

Lukion opetussuunnitelman perusteet eli LOPS 2021, on ollut käytössä kaikkien opiskelijoiden osalta siirtymävaiheen jälkeen. Vuoden aikana on järjestetty opetussuunnitelman toimeenpanoon, lukiolakiin, lukioasetukseen, rahoituslakiin ja ylioppilastutkintorakenteeseen liittyvää henkilöstökoulutusta. Digioppiympäristöjä ja sähköisten ylioppilaskoe- ja kurssikoekäytänteiden kehittämistyötä on jatkettu. Henkilöstö on koulutautunut tekoälyn käyttöönottoon osana opetuksen toteuttamista. Lukiomarkkinointia on jatkettu tehostetusti 9. luokkalaisten ja lukiolaisten yhteistapahtumilla. Heinäveden, Outokummun ja Polvijärven lukioden kanssa on edelleen lisätty yhteistä opintojakso- ja tarjontaa. Lukioyhteistyö on laajentunut hanketyön kautta käsittämään yhteistyön myös Heinäveden lukion kanssa. Hanketoiminnalla on tarjottu lisätukea opiskelijoiden oppimiseen ja mahdollistettu lisähenkilöstön palkkaamista.

Lukion toimintatuotot olivat ennakoitua suuremmat saatujen hankerahoitusten vuoksi. Toimintamenoja jäi käyttämättä jonkin verran lukuvuoden alusta ja kesken tilikauden tehtyjen talouden tasapainottamistoimien vuoksi.

4115 LUKIOKOULUTUS TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNITUOTOT	0	0	0	10 690	10 690			20 464,83%	52
320 MAKSUTUOTOT	0	0	0	40	40			0,0%	40
330 TUET JA AVUSTUKSET	42 469	0	42 469	40 000	-2 469	-5,81%	94,19%	36,72%	29 258
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	45	0	45	4 931	4 886	10 856,84%	10 956,84%	397,59%	991
YHTEENSÄ	42 514	0	42 514	55 661	13 147	30,92%	130,92%	83,45%	30 341

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-439 200	0	-439 200	-417 356	21 844	4,97%	95,03%	-0,09%	-417 744
401 HENKILÖSIVUKULUT	-104 580	0	-104 580	-84 875	19 705	18,84%	81,16%	-2,98%	-87 482
430 PALVELUJEN OSTOT	-184 160	0	-184 160	-223 165	-39 005	-21,18%	121,18%	5,71%	-211 101
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-32 950	0	-32 950	-21 658	11 292	34,27%	65,73%	-46,6%	-40 556
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-87 420	0	-87 420	-75 126	12 294	14,06%	85,94%	-12,81%	-86 162
YHTEENSÄ	-848 310	0	-848 310	-822 181	26 129	3,08%	96,92%	-2,47%	-843 046

TOIMINTAKATE	-805 796	0	-805 796	-766 520	39 276	4,87%	95,13%	-5,68%	-812 705
--------------	----------	---	----------	----------	--------	-------	--------	--------	----------

4175 Kansalaisopisto

Kansalaisopiston toiminta on osa vapaata sivistystyötä ja se on kunnille lakisääteistä. Vapaan sivistystyön koulutuksella edistetään yhteiskunnan eheyttä, tasa-arvoa ja aktiivista kansalaisuutta. Kaikille avoimen koulutuksen tavoitteena on elinikäisen oppimisen periaatteella edistää ihmisten monipuolista kehittymistä ja hyvinvointia. Kansalaisopiston kursseja järjestetään myös sivukylillä. Tällä on haluttu tukea osaltaan sivukyläen elinvoimaisuutta. Musiikissa yhteisöllisyyttä lisättiin viemällä kursseja vanhuspalveluihin ja hoivakoteihin.

Kansalaisopiston lukuvuoden 2023–2024 kurssit ja uusi opinto-opas suunniteltiin ja toteutettiin kevään ja kesän aikana. Kansalaisopiston osallistujamäärät ja toiminnan laajuus ovat säilyneet edellisen vuoden tasolla. Lukuvuoden teemana oli Ilo.

Onnistunut markkinointi ja opiskelijamäärien verrattain hyvä kasvu lisäsivät opiston tuottoja, jolloin pystyttiin myös toteuttamaan talousarvioraamia suurempi kurssitarjonta. Toimintamenojen osalta tapahtui määrärahojen ylitystä jonkin verran.

4175 KANSALAIPOISTO TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2024	Toteutuma j. 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNITUOTOT	2 211	0	2 211	2 639	428	19,34%	119,34%	24,86%	2 113
320 MAKSUTUOTOT	35 000	0	35 000	40 279	5 279	15,08%	115,08%	20,34%	33 471
330 TUET JA AVUSTUKSET	4 000	0	4 000	921	-3 079	-76,99%	23,01%	-24,02%	1 212
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	240	240				0
YHTEENSÄ	41 211	0	41 211	44 078	2 867	6,96%	106,96%	19,79%	36 796

4175 KANSALAIPOISTO TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2024	Toteutuma j. 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-208 450	0	-208 450	-225 129	-16 679	-8,0%	108,0%	0,22%	-224 630
401 HENKILÖSIVUKULUT	-45 140	0	-45 140	-52 646	-7 506	-16,63%	116,63%	-5,21%	-55 540
430 PALVELUJEN OSTOT	-123 639	0	-123 639	-126 531	-2 892	-2,34%	102,34%	-9,82%	-140 315
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-7 370	0	-7 370	-5 952	1 418	19,24%	80,76%	90,78%	-3 120
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-49 685	0	-49 685	-42 280	7 405	14,9%	85,1%	-9,98%	-46 969
YHTEENSÄ	-434 284	0	-434 284	-452 537	-18 253	-4,2%	104,2%	-3,83%	-470 574
TOIMINTAKATE	-393 073	0	-393 073	-408 459	-15 386	-3,91%	103,91%	-5,84%	-433 778

4200 Liikunta- ja nuorisopalvelut

Liikuntapalvelujen tehtävänä on luoda edellytyksiä kuntalaisten liikunnan harrastamiselle kehittämällä paikallista ja alueellista yhteistyötä sekä terveyttä edistävää liikuntaa, erityisesti seuratoiminnan ulkopuolelle jääville kuntalaisille. Monipuolisten sisä- ja ulkoliikuntapaikkojen ylläpidolla tuetaan kuntalaisten mahdollisuutta kokeilla ja harrastaa erilaisia liikuntamuotoja

Liikuntapalvelujen toiminta on ollut aktiivista henkilöstövaihdoksista huolimatta. Henkilöstöresurssit ovat mahdollistaneet kehittämis- ja kokeilutoimintaa. Erilaisia tapahtumia on järjestetty yhdessä järjestöjen kanssa. Liikuntapalveluissa on toteutettu perinteisesti yksilöllistä liikuntaneuvontaa sekä kesäaikainen lasten uimakoulu. Liikuntapalvelut ovat osaltaan huolehtineet myös erilaisten matalan kynnyksen liikkumismahdollisuuksien tarjonnasta, täydentäen muuta tarjolla olevaa toimintaa. Liikuntapalvelujen ja hyvinvointialueen yhteistyö on tiivistynyt.

Nuorisopalvelut huolehtivat lasten ja nuorten myönteisen kehityksen tukemisesta järjestämällä itsenäisesti ja yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa harrastustoimintaa, ennalta ehkäisevää toimintaa ja vapaa-ajanviettomahdollisuuksia. Nuorten osallisuus on toiminnan keskiössä. Koulunuorisotyöllä tuetaan oppilaiden koulunkäyntiä ja hyvinvointia.

Nuorisopalvelujen toiminta on perustunut kuukausittain tehtyyn suunnitelmaan. Suunnitelmassa huomioi-
daan perinteisten nuorisotilailtojen lisäksi alakouluikäisten nuokkarit, erilaiset teemapäivät, nuorisovaltuus-
ton toiminta, koululla tehtävän nuorisotyön integrointi ja mahdolliset retket ja leirit. Nuorisotiloilla käy kes-
kimäärin 10–30 nuorta päivässä, perjantaisin jopa yli 30 nuorta.

Etsivässä nuorisotyössä kohderyhmän nuoret on tavoitettu suunnitellusti. Nuorisotyötä on tarjolla myös kou-
lulla. Syksyn 2024 aikana koululla tehtävää nuorisotyössä on kehitetty tavoittamaan entistä useampi oppilas
ja paikkansa on löytänyt uutena toimintana mm. säännölliset lautapelivälitunnit.

Liikunta-nuorisopalvelut ovat olleet aktiivisena toimijana järjestämässä koulun kanssa yhteistyössä hyvin-
voinnin ja terveyden edistämisen päiviä. Näitä ns. Hyte-päiviä on ollut suunnitellusti noin neljä kertaa vuoden
aikana. Toiminta alkoi syksyllä 2024. Hyte-päivien teemoina ovat terveelliset elintavat ja teemapäiviä on pi-
detty ehkäisevän päihdetyön sekä unen/rentoutumisen teemoilla.

Liikuntapalvelujen toimintatuotot eivät täysin toteutuneet maksutuottojen osalta. Toimintakulujen toteuma
jäi alle talousarviosuunnitelman mm. henkilöstökulujen osalta. Sijaisuuksia ei saatu heti niiden alkaessa täy-
tettyä ja etsivän nuorisotyön resurssia vähennettiin kesken vuoden 40 prosentilla.

4200 LIIKUNTA- JA NUORISOPALVELUT									
TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNITUOTOT	0	0	0	710	710			208,7%	230
320 MAKSUTUOTOT	27 100	0	27 100	18 766	-8 334	-30,75%	69,25%	-37,89%	30 213
330 TUET JA AVUSTUKSET	30 000	0	30 000	32 364	2 364	7,88%	107,88%	-6,36%	34 561
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	1 030	0	1 030	1 642	612	59,41%	159,41%	-2,2%	1 679
YHTEENSÄ	58 130	0	58 130	53 482	-4 648	-8,0%	92,0%	-19,8%	66 683
TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-152 430	0	-152 430	-133 461	18 969	12,44%	87,56%	-17,6%	-161 976
401 HENKILÖSIVUKULUT	-38 350	0	-38 350	-33 605	4 745	12,37%	87,63%	-17,96%	-40 964
430 PALVELUJEN OSTOT	-143 240	0	-143 240	-137 632	5 608	3,92%	96,08%	-2,02%	-140 472
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-17 820	0	-17 820	-6 616	11 204	62,87%	37,13%	-32,43%	-9 792
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-365 920	0	-365 920	-377 455	-11 535	-3,15%	103,15%	-7,13%	-406 414
YHTEENSÄ	-717 760	0	-717 760	-688 769	28 991	4,04%	95,96%	-9,33%	-759 618
TOIMINTAKATE	-659 630	0	-659 630	-635 287	24 343	3,69%	96,31%	-8,32%	-692 935

OPPILAS- JA OPISKELIJAENNUSTE

Perusopetuksen oppilasmäärä laskee suunnittelukaudella lukuvuodesta 2024-2025 lukuvuoden 2027-2028
loppuun 46 oppilaalla. Vastaavasti lukion opiskelijamäärä laskee samalla ajanjaksolla 5 opiskelijalla.

	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028
Esiopetus	29	25	19	21	19	20	14
1-6 yhteensä	157	157	146	136	134	131	131
7-9 yhteensä	128	121	116	99	87	71	65
Perusopetus yht	314	303	281	256	240	222	210
Lukio	55	55	61	45	46	45	39
yht.	369	358	342	301	286	267	249

Hyvinvoinnin palvelualueen tunnuslukuja v. 2024

Tunnusluvut	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
Varhaiskasvatus				
varhaiskasvatuksessa lapsia	97	92	84	87
varhaiskasvatuksessa lapsia % 0-6 vuotiaista	76	63	61	69
varhaiskasvatuksen toteutuneet hoitopäivät				14364
varhaiskasvatuksen täyttöprosentti				88
Esi- ja perusopetus				
esi- ja perusopetuksen oppilasmäärä (ka kevät ja syksy)	312	308	290	269
kuljetusoppilaita, esi- ja perusopetus (20.9.)	165	158	152	133
kuljetusoppilaita % kaikista oppilaista	51	52	52,4	49,4
erityisen tuen oppilaita % kaikista oppilaista (20.9)	8	9,2	11,4	11,9
koululaisten ip-toimintaan osallistuneet (ka kevät ja syksy)	28	25,5	25	23
Lukio				
lukio-opiskelijoita (ka 20.1. ja 20.9.)	55	55	58	53
ylioppilaita kevät/syksy	18/3	9/10	6/7	18/1
Kirjasto ja kulttuuri				
kirjasto lainat kpl / asukas	10,5	11	11	11,3
kirjasto aukiolotunteja / viikko	46,5	46,5	46,5	46,5
kirjasto fyysisiä käyntejä / vuosi	24824	23856	27015	28001
kirjasto www-käyntejä/vuosi	30586	28957	30277	31306
kulttuuritapahtumia / vuosi	82	59	65	76
Kansalaisopisto				
kansalaisop opetustunteja / vuosi	3830	3304	3409	3654
kansalaisopiston opiskelijoita / vuosi	1159	1273	1344	1457
Liikunta				
kuntosalin oven avaukset / vuosi	10589	13579	14881	16374
Nuoriso				
nuorisotilan toimintatunnit / vuosi	-	-	522	563
nuorisotilan kävijämäärä / vuosi	-	-	2883	1909
Kesätyöntekijät				
kunnan palkkaamat nuoret kesätyöntekijät ja jaetut kesätyösetelit	37	35	32	30
Talouden tunnuslukuja	TP 2021	TP2022	TP 2023	TP 2024
esi- ja perusopetus €/ oppilas	15269	17370	17737	18017
esi- ja perusopetus, koulukuljetus €/ kuljetusoppilas	3705	4206	4146	4393
lukio-opetus €/opiskelija	12236	13595	14581	14462
varhaiskasvatuksen kustannus €/ kuntalainen	300	318	390	338
lasten kotihoidon tuki €/ kuntalainen	21	26	18	19
hyvinvointipalvelujen nettomenot €/ kuntalainen	1906	1956	2100	2060
kunnan asukasluku 31.12.	4444	4352	4258	4157

Hyvinvointilautakunta / palvelualue tuloslaskelma

410 HYVINVOINNIN PALVELUALUE	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITUOTOT	74 302	0	74 302	91 835	17 533	23,6%	123,6%
MAKSUTUOTOT	180 432	0	180 432	162 257	-18 175	-10,07%	89,93%
TUET JA AVUSTUKSET	170 469	0	170 469	196 715	26 246	15,4%	115,4%
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 194	0	5 194	9 685	4 491	86,46%	186,46%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	430 397	0	430 397	460 491	30 094	6,99%	106,99%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-5 197 690	0	-5 197 690	-4 955 070	242 620	4,67%	95,33%
PALVELUJEN OSTOT	-1 560 240	0	-1 560 240	-1 429 945	130 295	8,35%	91,65%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-265 693	0	-265 693	-210 990	54 703	20,59%	79,41%
AVUSTUKSET	-148 000	0	-148 000	-116 273	31 727	21,44%	78,56%
MUUT TOIMINTAKULUT	-15 320	0	-15 320	-10 481	4 839	31,59%	68,41%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-7 186 943	0	-7 186 943	-6 722 759	464 184	6,46%	93,54%
TOIMINTAKATE	-6 756 546	0	-6 756 546	-6 262 268	494 278	7,32%	92,68%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-6 756 546	0	-6 756 546	-6 262 268	494 278	7,32%	92,68%

5.4 Ympäristölautakunta

Kokoonpano 1.1.2024 - 31.12.2024

Jäsen

Jorma Hoppa (pj.)
Marko Heikkinen (vpj.)
Elina Agonen
Tuomo Brelo
Jani Halonen
Aira Karttunen
Anneli Porokka
Asko Vattulainen
Jaana Väyrynen

Varajäsen

Anne Eskelinen
Mirva Korhonen
Aimo Nykänen
Anna-Kaisa Pitkänen
Eija Meriläinen
Jukka Hyttinen
Esko Nevalainen
Eija Martikainen
Viki Vuokkonen

Tilivelvolliset viranhaltijat

Jarmo Kallinen rakennustarkastaja

Ympäristölautakunta vastaa kunnan Rakennusvalvonnan- ja ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävistä.

Toiminnan kuvaus

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvonnan tehtävänä on

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

-

Ympäristönsuojelu

Kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävänä on ympäristönsuojelun valvomiseksi ja edistämiseksi kunnassa:

1. huolehtia sen hoidettaviksi laissa tai sen nojalla säädetyistä tai määrätyistä tehtävistä
2. huolehtia omalta osaltaan ympäristönsuojelun suunnittelusta ja kehittämisestä
3. huolehtia ympäristön tilan seurannasta sekä siihen liittyvistä selvityksistä ja tutkimuksista
4. osallistua kunnassa tarvittavan ympäristönsuojelua koskevan ohjauksen ja neuvonnan järjestämiseen
5. antaa lausuntoja sekä tehdä esityksiä ja aloitteita ympäristönsuojeluun liittyvistä asioista muille viranomaisille
6. huolehtia omalta osaltaan ympäristönsuojelua koskevasta tiedottamisesta, valistuksesta ja koulutuksesta kunnassa
7. edistää kunnan yhteistyötä muiden viranomaisten ja yhteisöjen kanssa ympäristönsuojeluasiassa
8. suorittaa muut sille johtosäännöllä määrätyt tehtävät. (Kuntaliitto 31.1.2017).

Rakennusvalvonnan tuloista suurimman osan muodostivat valvonta- ja tarkastusmaksuista perittävät maksut (31 436 €). Toimintakuluista merkittävimmät olivat henkilöstökulut (vakituiset 73 193 € ja tilapäiset 13 974 €) ja ICT-palvelut (31 006 €).

Suurimpana haasteena olivat ELY:ltä siirtyneet viranomaistehtävät kunnalle, mikä lisäsi työmäärää. Lisäksi kiinteistötietoselvitys vei merkittävästi työaika.

Toimintakertomus 2024

Henkilökohtaisen palveluajan rakennustarkastajalle on voinut varata ajanvarauksella puhelimitse. Rakennusvalvonta käsitteli kaikki luvat sähköisesti Lupapiste-palvelussa, osa hakemuksista tehtiin valtakirjalla (4 kpl) rakennusvalvonnan toimesta Lupapisteessä, jonka kautta rakennusvalvonnan palvelut ovat luvanhakijoiden ja suunnittelijoiden käytettävissä ajasta ja paikasta riippumatta.

Asiakaspalvelu on hoidettu pääsääntöisesti puhelimitse ja sähköisten palveluiden kautta.

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

Keskimääräinen lupakäsittelyaika on ollut noin 2 viikkoa. Edellä mainittuun aikaan lasketaan myös luvanhakijan käyttämä aika hakemuksen täydentämiseen. Muutama lupa on roikkunut, koska ei olla saatu tarvittavia selvityksiä. Sähköisessä asioinnissa hakijan on siis mahdollista jättää hakemus myös puutteellisenä. Tällöin rakennusvalvonta pystyy opastamaan hakemuksen täyttämässä. 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.

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

Lupamäärä vuodesta pysyi samana edelliseen vuoteen verrattuna.

Henkilökunnan kouluttautumistarpeita olivat ympäristönsuojelun säädösmuutosten ja lakimuutosten (Rakentamislaki ja alueidenkäyttölaki) johdosta.

Kiinteistötietoselvityksen tekemiseen tarvittiin määräaikaista henkilökuntaa 0,5 henkilötyövuoden verran

Ympäristölautakunnan toimintatuotot olivat 60,6 % talousarviosta, johtuen lupamäärien vähäisyydestä ja siitä että haettujen lupien neliömäärät olivat pieniä.

Ympäristölautakunnan toimintakulut olivat 93,0 % talousarviosta. Toimintakate oli 98,3 % talousarviosta. Talousarvioon oli varattu määräraha yhden tilapäisen henkilön palkkaamiseen (kiinteistötietoselvitys) ja toteutuma oli 0,5 henkilötyövuotta.

Tavoitteiden toteutuminen 2024

Vuoden 2024 toiminnalliset tavoitteet

Strateginen painopiste: Elinvoiman kehittäminen		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Ympäristöasioiden vieminen lähemmäksi kuntalaista	Tiedotteet/tilaisuudet	Ympäristöviranomaistehtävät
Tavoitteen toteutuma Tiedotteita julkaistiin 2024 7 kpl. Yleisötilaisuuksia ei pidetty.		
Sähköisen lupapalvelun käytön tehostaminen	Sähköisten lupien osuus luvista 100 %	Rakennusvalvonta
Tavoitteen toteutuma Luvista 100 % on käsitelty sähköisesti. 4 lupaa on täytetty rakennusvalvonnan toimesta valtakirjalla. Ympäristö- ja maa-aineslupia käsiteltiin yhteensä 2 kpl, käsittelyaika n. 1.5–2 kk valitusaikoi-neen.		
Rakennusluvut käsitellään vii- kon kuluessa luvan saapumi- sesta	Lupien käsittelyaika	Rakennusvalvonta
Tavoitteen toteutuma Rakennusluvista on käsitelty viikon määräajassa 36/72		

510 YMPÄRISTÖVIRANOMAISTEHTÄVÄT

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2024	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	0	0	0	76	76			0		0
320 MAKSUTUOTOT	52 000	0	52 000	31 452	-20 548	-39,51%	60,49%	37 362	-15,82%	37 362
330 TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	0	0			5 722	-100,0%	5 722
YHTEENSÄ	52 000	0	52 000	31 528	-20 472	-39,37%	60,63%	43 083	-26,82%	43 083

510 YMPÄRISTÖVIRANOMAISTEHTÄVÄT

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j. 1-12 / 2024	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-109 010	0	-109 010	-92 755	16 255	14,91%	85,09%	-79 570	16,57%	-79 570
401 HENKILÖSIVUKULUT	-25 240	0	-25 240	-25 330	-90	-0,36%	100,36%	-24 443	3,63%	-24 443
430 PALVELUJEN OSTOT	-78 576	0	-78 576	-65 880	12 696	16,16%	83,84%	-84 357	-21,9%	-84 357
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-700	0	-700	-531	169	24,19%	75,81%	-338	56,88%	-338
470 AVUSTUKSET	-150 000	0	-150 000	-151 189	-1 189	-0,79%	100,79%	-120 454	25,52%	-120 454
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-3 190	0	-3 190	-5 280	-2 090	-65,52%	165,52%	-3 307	59,66%	-3 307
YHTEENSÄ	-366 716	0	-366 716	-340 966	25 750	7,02%	92,98%	-312 469	9,12%	-312 469
TOIMINTAKATE	-314 716	0	-314 716	-309 438	5 278	1,68%	98,32%	-269 386	14,87%	-269 386

Ympäristölautakunta tuloslaskelma

510 YMPÄRISTÖVIRANOMAISTEHTÄVÄT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITUOTOT	0	0	0	76	76		
MAKSUTUOTOT	52 000	0	52 000	31 452	-20 548	-39,51%	60,49%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	52 000	0	52 000	31 528	-20 472	-39,37%	60,63%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-134 250	0	-134 250	-118 086	16 164	12,04%	87,96%
PALVELUJEN OSTOT	-52 736	0	-52 736	-39 305	13 431	25,47%	74,53%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-700	0	-700	-531	169	24,19%	75,81%
AVUSTUKSET	-150 000	0	-150 000	-151 189	-1 189	-0,79%	100,79%
MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	0	-105	-105		
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-337 686	0	-337 686	-309 215	28 471	8,43%	91,57%
TOIMINTAKATE	-285 686	0	-285 686	-277 687	7 999	2,8%	97,2%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-285 686	0	-285 686	-277 687	7 999	2,8%	97,2%

5.5 Tarkastuslautakunta

Lautakunnan kokoonpano

1.1.2024 - 31.12.2024

Ryynänen Leo (pj.)	Haukka Ilona
Martikainen Eija (vpj.)	Vuokkonen Viki
Mustonen Teemu	Kokkonen Kukkamaaria
Wilska Heidi	Hiltunen Jari
Hiltunen Tero	Miettinen Kastehelmi

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.

Tarkastuslautakunnan käyttötalouden toteutuma 2024

910 HALLINNON JA TALOUDEN TARKASTUS TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-11 790	0	-11 790	-13 857	-2 067	-17,53%	117,53%	110,63%	-6 579
401 HENKILÖSIVUKULUT	-1 140	0	-1 140	-1 558	-418	-36,68%	136,68%	550,67%	-239
430 PALVELUJEN OSTOT	-15 151	0	-15 151	-10 774	4 377	28,89%	71,11%	-39,22%	-17 727
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-300	0	-300	-260	40	13,33%	86,67%	-21,97%	-333
YHTEENSÄ	-28 381	0	-28 381	-26 450	1 931	6,8%	93,2%	6,31%	-24 879
TOIMINTAKATE	-28 381	0	-28 381	-26 450	1 931	6,8%	93,2%	6,31%	-24 879

Käyttötalouden toteutuma koko kunta 2024

KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMA 2024 YHTEENSÄ (KOKO KUNTA) TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNITUOTOT	3 921 464	0	3 921 464	3 912 600	-8 864	-0,23%	99,77%	-6,26%	4 173 865
320 MAKSUTUOTOT	232 674	0	232 674	196 580	-36 094	-15,51%	84,49%	-1,91%	200 408
330 TUET JA AVUSTUKSET	275 469	0	275 469	361 592	86 123	31,26%	131,26%	-3,1%	373 142
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	3 848 917	0	3 848 917	3 963 212	114 295	2,97%	102,97%	-9,2%	4 364 768
YHTEENSÄ	8 278 524	0	8 278 524	8 433 984	155 460	1,88%	101,88%	-7,44%	9 112 183

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-6 776 950	0	-6 776 950	-6 522 750	254 200	3,75%	96,25%	-0,43%	-6 550 945
401 HENKILÖSIVUKULUT	-1 622 554	0	-1 622 554	-1 560 081	62 473	3,85%	96,15%	-4,69%	-1 636 912
430 PALVELUJEN OSTOT	-5 666 834	0	-5 666 834	-5 417 016	249 818	4,41%	95,59%	-10,22%	-6 033 537
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 862 255	0	-1 862 255	-1 742 272	119 983	6,44%	93,56%	-0,68%	-1 754 177
470 AVUSTUKSET	-861 387	0	-861 387	-813 456	47 931	5,56%	94,44%	6,77%	-761 902
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-1 665 993	0	-1 665 993	-1 548 793	117 200	7,03%	92,97%	-13,46%	-1 789 698
YHTEENSÄ	-18 455 973	0	-18 455 973	-17 604 368	851 605	4,61%	95,39%	-4,98%	-18 527 172
TOIMINTAKATE	-10 177 449	0	-10 177 449	-9 170 384	1 007 065	9,9%	90,1%	-2,6%	-9 414 989

5.6 Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

Sisäiset ja ulkoiset erät

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITUOTOT	3 921 464,00	0,00	3 921 464,00	3 912 600,13	-8 863,87	-0,23%	99,77%
MAKSUTUOTOT	232 674,00	0,00	232 674,00	196 579,80	-36 094,20	-15,51%	84,49%
TUET JA AVUSTUKSET	275 469,00	0,00	275 469,00	361 591,79	86 122,79	31,26%	131,26%
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 848 917,00	0,00	3 848 917,00	3 963 212,18	114 295,18	2,97%	102,97%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	8 278 524,00	0,00	8 278 524,00	8 433 983,90	155 459,90	1,88%	101,88%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-8 399 504,00	0,00	-8 399 504,00	-8 082 831,51	316 672,49	3,77%	96,23%
PALKAT JA PALKKIOT	-6 776 950,00	0,00	-6 776 950,00	-6 522 750,11	254 199,89	3,75%	96,25%
HENKILÖSIVUKULUT	-1 622 554,00	0,00	-1 622 554,00	-1 560 081,40	62 472,60	3,85%	96,15%
ELÄKEKULUT	-1 427 870,00	0,00	-1 427 870,00	-1 397 824,40	30 045,60	2,1%	97,9%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-194 684,00	0,00	-194 684,00	-162 257,00	32 427,00	16,66%	83,34%
PALVELUJEN OSTOT	-5 666 834,00	0,00	-5 666 834,00	-5 417 015,80	249 818,20	4,41%	95,59%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 862 255,00	0,00	-1 862 255,00	-1 742 272,22	119 982,78	6,44%	93,56%
AVUSTUKSET	-861 387,00	0,00	-861 387,00	-813 456,09	47 930,91	5,56%	94,44%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 665 993,00	0,00	-1 665 993,00	-1 548 792,54	117 200,46	7,03%	92,97%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-18 455 973,00	0,00	-18 455 973,00	-17 604 368,16	851 604,84	4,61%	95,39%
TOIMINTAKATE	-10 177 449,00	0,00	-10 177 449,00	-9 170 384,26	1 007 064,74	9,9%	90,1%
VEROTULOT	8 419 000,00	0,00	8 419 000,00	8 880 148,17	461 148,17	5,48%	105,48%
VALTIONOSUUEDT	2 008 050,00	0,00	2 008 050,00	2 086 219,00	78 169,00	3,89%	103,89%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	35 000,00	0,00	35 000,00	245 139,77	210 139,77	600,4%	700,4%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	376 877,00	0,00	376 877,00	405 056,86	28 179,86	7,48%	107,48%
KORKOKULUT	-80 500,00	0,00	-80 500,00	-21 045,90	59 454,10	73,86%	26,14%
MUUT RAHOITUSKULUT	-34 563,00	0,00	-34 563,00	-34 720,56	-157,56	-0,46%	100,46%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	296 814,00	0,00	296 814,00	594 430,17	297 616,17	100,27%	200,27%
VUOSIKATE	546 415,00	0,00	546 415,00	2 390 413,08	1 843 998,08	337,47%	437,47%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 800 680,00	0,00	-1 800 680,00	-1 744 194,59	56 485,41	3,14%	96,86%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-1 800 680,00	0,00	-1 800 680,00	-1 744 194,59	56 485,41	3,14%	96,86%
TILIKAUDEN TULOS	-1 254 265,00	0,00	-1 254 265,00	646 218,49	1 900 483,49	151,52%	-51,52%
POISTOERON MUUTOS	331 270,00	0,00	331 270,00	76 980,44	-254 289,56	-76,76%	23,24%
VARAUSTEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	-192 000,00	-192 000,00		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-922 995,00	0,00	-922 995,00	531 198,93	1 454 193,93	157,55%	-57,55%

Tuloslaskelma ulkoiset erät

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNTITUOTOT	1 602 974,00	0,00	1 602 974,00	1 517 755,71	-85 218,29	-5,32%	94,68%
MAKSUTUOTOT	232 674,00	0,00	232 674,00	193 949,80	-38 724,20	-16,64%	83,36%
TUET JA AVUSTUKSET	275 469,00	0,00	275 469,00	361 591,79	86 122,79	31,26%	131,26%
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 467 207,00	0,00	2 467 207,00	2 670 800,06	203 593,06	8,25%	108,25%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	4 578 324,00	0,00	4 578 324,00	4 744 097,36	165 773,36	3,62%	103,62%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-8 399 504,00	0,00	-8 399 504,00	-8 082 831,51	316 672,49	3,77%	96,23%
PALKAT JA PALKKIOT	-6 776 950,00	0,00	-6 776 950,00	-6 522 750,11	254 199,89	3,75%	96,25%
HENKILÖSIVUKULUT	-1 622 554,00	0,00	-1 622 554,00	-1 560 081,40	62 472,60	3,85%	96,15%
ELÄKEKULUT	-1 427 870,00	0,00	-1 427 870,00	-1 397 824,40	30 045,60	2,1%	97,9%
MUUT	-194 684,00	0,00	-194 684,00	-162 257,00	32 427,00	16,66%	83,34%
PALVELUJEN OSTOT	-3 413 984,00	0,00	-3 413 984,00	-3 083 026,99	330 957,01	9,69%	90,31%
AINEET, TARVIKKEET JA	-1 796 615,00	0,00	-1 796 615,00	-1 681 043,56	115 571,44	6,43%	93,57%
AVUSTUKSET	-861 387,00	0,00	-861 387,00	-813 456,09	47 930,91	5,56%	94,44%
MUUT TOIMINTAKULUT	-284 283,00	0,00	-284 283,00	-254 123,47	30 159,53	10,61%	89,39%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-14 755 773,00	0,00	-14 755 773,00	-13 914 481,62	841 291,38	5,7%	94,3%
TOIMINTAKATE	-10 177 449,00	0,00	-10 177 449,00	-9 170 384,26	1 007 064,74	9,9%	90,1%
VEROTULOT	8 419 000,00	0,00	8 419 000,00	8 880 148,17	461 148,17	5,48%	105,48%
VALTIONOSUDET	2 008 050,00	0,00	2 008 050,00	2 086 219,00	78 169,00	3,89%	103,89%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	35 000,00	0,00	35 000,00	245 139,77	210 139,77	600,4%	700,4%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	342 317,00	0,00	342 317,00	370 496,86	28 179,86	8,23%	108,23%
KORKOKULUT	-80 500,00	0,00	-80 500,00	-21 045,90	59 454,10	73,86%	26,14%
MUUT RAHOITUSKULUT	-3,00	0,00	-3,00	-160,56	-157,56	-5 252,0%	5 352,0%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	296 814,00	0,00	296 814,00	594 430,17	297 616,17	100,27%	200,27%
VUOSIKATE	546 415,00	0,00	546 415,00	2 390 413,08	1 843 998,08	337,47%	437,47%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET	-1 800 680,00	0,00	-1 800 680,00	-1 744 194,59	56 485,41	3,14%	96,86%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 800 680,00	0,00	-1 800 680,00	-1 744 194,59	56 485,41	3,14%	96,86%
TILIKAUDEN TULOS	-1 254 265,00	0,00	-1 254 265,00	646 218,49	1 900 483,49	151,52%	-51,52%
POISTOERON MUUTOS	331 270,00	0,00	331 270,00	76 980,44	-254 289,56	-76,76%	23,24%
VARAUSTEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	-192 000,00	-192 000,00		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-922 995,00	0,00	-922 995,00	531 198,93	1 454 193,93	157,55%	-57,55%

5.7 Verotulojen ja valtionosuuksien erittely

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
VEROTULOT		8 419 000,00	0,00	8 419 000,00	8 880 148,17	461 148,17	5,48%	105,48%
5000	Kunnan tulovero	5 510 000,00	0,00	5 510 000,00	5 984 574,21	474 574,21	8,61%	108,61%
5100	Kiinteistövero	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00	1 513 422,64	-86 577,36	-5,41%	94,59%
5200	Osuus yhteisöveron tuotosta	1 309 000,00	0,00	1 309 000,00	1 382 151,32	73 151,32	5,59%	105,59%
VALTIONOSUUDET		2 008 050,00	0,00	2 008 050,00	2 086 219,00	78 169,00	3,89%	103,89%
5501	Kunnan peruspalv.valt.osuus	-1 038 638,00	0,00	-1 038 638,00	-997 417,00	41 221,00	3,97%	96,03%
5502	Verotul perust valt.os.tasaus	2 129 417,00	0,00	2 129 417,00	2 137 344,00	7 927,00	0,37%	100,37%
5701	Opet ja kult.toimen muut valt.	-88 163,00	0,00	-88 163,00	-50 417,00	37 746,00	42,81%	57,19%
5890	Verotulomenetyksen kompensointi	1 005 434,00	0,00	1 005 434,00	996 709,00	-8 725,00	-0,87%	99,13%

Kunnan tuloveroprosentin ja verotettavien tulojen kehitys

	Tulovero- prosentti	Verotettava tulo milj. €	Muutos %
2021	20,75	62,15	0,57 %
2022	20,75	63,20	1,69 %
2023	8,11	63,94	1,17 %
2024	8,50	66,09	3,36 %
2025	8,50	69,46	5,10 %

Kunnan kiinteistöverotuksen kehitys

	Yleinen kiinteistö- vero	Maa- alueiden vero	Vakituisen asunnon kiinteistövero	Vapaa-ajan asunnon kiinteistövero	Voima- laitos	Yleishyö- dyllinen yhteisö
2021	1,00 %		0,45 %	0,99 %	1,00 %	0,00 %
2022	1,00 %		0,45 %	0,99 %	1,00 %	0,00 %
2023	1,00 %		0,45 %	0,99 %	1,00 %	0,00 %
2024	1,00 %	1,30 %	0,45 %	1,30 %	1,00 %	0,00 %
2025	1,00 %	1,30 %	0,45 %	1,30 %	1,00 %	0,00 %

5.8 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.

Poikolan aluemuutokset 3 (proj. 8011) pitää sisällään liikuntatalon sekä Tulikivi-areenan parkkipaikan asfaltoinnin ja autopaidat sekä saattolenkille menevän väylän.

Maa-alueiden hankintaa (proj. 8108) toteutettiin Retulahden alueella.

Poikolan koulun piha-alue vaihe 2 (proj. 8113) varattu investointimääräraha ylittyi ja siihen haettiin talousarvion investointiosan muutos. Määrärahaa siirrettiin 30 000 € vesihuoltolaitokselle varatulta vesi- ja jätevesipumppaamoiden saneeraukselta (proj. 8541), koska tämä ei ollut toteutumassa. Määräraha ylittyi, koska osa kuluista, jotka suunnitelman mukaisesti piti olla vuoden 2023 kustannuksia toteutuivat vasta vuonna 2024.

Päiväkoti Pikku-Ellille sekä Puuhelmelle oli varattu rahaa piha-alueiden kunnostamiseen (proj. 8153). Kunnostamiseen oli saatu avustusta 15 000 € Aluehallintovirastolta. Kunnostaminen sisälsi laitteiden turva-alustojen uusimisen, nurmialueiden rakentamisen sekä uuden laitteen toiselle päiväkodeista.

Kirjastolle (proj. 8156) uusittiin sisävalaistusta.

Teknisenvarikon kunnossapitokalustoon (proj. 8157) varatulla rahalla hankittiin uusi ruohonleikkuri sekä kiinteistöhuoltoauto.

Lukio ja liikunta- ja kulttuuritalon ikkunat ja ulko-ovet (proj. 8242) uusittiin vuoden 2024 aikana.

Teollisuusalueen vesijohto ja jätevesiviemärien saneeraukseen (proj. 8332 ja 8333) oli varattu rahaa yhteensä 269 000 €, jolla oli tarkoitus uusaa vesi- ja viemärijalaa Sahateollisuustielle. Urakkaan jouduttiin alkuvaiheessa hakemaan lisämäärärahaa suunnitelmista poikkeavien maaperäolosuhteiden aiheuttamien toteutustapamuutosten aiheuttamiin lisäkustannuksiin. Urakka jouduttiin kuitenkin keskeyttämään ja sille on haettu määrärahat vuodelle 2025, jonka myötä 2024 vuoden määrärahat jäivät osittain käyttämättä.

Investoinneista jäi toteutumatta:

- Poikolan koulun keskuskeittiön varavoimakone (proj. 8150) 40 000 €, toimitusajat olivat liian pitkiä
- liikunta- ja kulttuuritalo kattoremontin suunnittelu (proj. 8151) varattu 15 000 €
- pumppaamon v/jv saneeraus (proj. 8541), määräraha siirrettiin piha-alue vaihe 2 rahoitukseen
- Ampumaradantien vesijohdon saneeraus suunnitelma (proj. 8336) 5 000 €
- Ampumaradantien viemärin saneeraus (proj. 8337) 5 000 €
- Tien/kadun peruskorjaus suunnittelu (proj. 8340) 10 000 €
- Taivaanpankon pumppaamolta tulevan runkovesiputken kunnan kartoitus ja korjaussuunnitelma (proj. 8565) 15 000 €.

Liikenneväylien ja yleisten alueiden sekä vesihuoltolaitoksen investoinnit jäivät osin toteutumatta puuttuvien henkilöstöresurssien takia.

INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-12 / 2024

Projekti-Menot ja tulot		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
8000	MAA-ALUEET	0,00	0,00	0,00	29 400,00	29 400,00		
Menot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Tulot		0,00	0,00	0,00	29 400,00	29 400,00		
Pysyvien vastaavien myynnit		0,00	0,00	0,00	29 400,00	29 400,00		
8011	Poikolan aluem. "vaihe3"	-60 000,00	0,00	-60 000,00	-51 419,24	8 580,76	14,3%	85,7%
Menot		-60 000,00	0,00	-60 000,00	-51 419,24	8 580,76	14,3%	85,7%
Tulot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8097	REPOLA LUIKONLAHDENTIE 524	0,00	0,00	0,00	6 800,00	6 800,00		
Menot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Tulot		0,00	0,00	0,00	6 800,00	6 800,00		
Pysyvien vastaavien myynnit		0,00	0,00	0,00	6 800,00	6 800,00		
8098	TUPALUOKKA	0,00	0,00	0,00	4 400,00	4 400,00		
Menot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Tulot		0,00	0,00	0,00	4 400,00	4 400,00		
Pysyvien vastaavien myynnit		0,00	0,00	0,00	4 400,00	4 400,00		
8108	Maa-alueiden hankinta	-70 000,00	0,00	-70 000,00	-63 338,20	6 661,80	9,52%	90,48%
Menot		-70 000,00	0,00	-70 000,00	-63 338,20	6 661,80	9,52%	90,48%
Tulot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8113	Koulun piha-alue vaihe 2	-55 000,00	-30 000,00	-85 000,00	-83 475,74	1 524,26	1,79%	98,21%
Menot		-55 000,00	-30 000,00	-85 000,00	-83 475,74	1 524,26	1,79%	98,21%
Tulot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8134	siivousvälineet puhtauspalvelu	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-5 425,55	14 574,45	72,87%	27,13%
Menot		-20 000,00	0,00	-20 000,00	-5 425,55	14 574,45	72,87%	27,13%
Tulot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8150	Varavoimakone keskuskeittiö	-40 000,00	0,00	-40 000,00	0,00	40 000,00	100,0%	0,0%
Menot		-40 000,00	0,00	-40 000,00	0,00	40 000,00	100,0%	0,0%
Tulot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8151	liikunta-kultt.talon vesikatto	-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00	15 000,00	100,0%	0,0%
Menot		-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00	15 000,00	100,0%	0,0%
Tulot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8153	Päiväkotien piha-alueet	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-34 392,58	15 607,42	31,21%	68,79%
Menot		-50 000,00	0,00	-50 000,00	-49 392,58	607,42	1,21%	98,79%
Tulot		0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00		
Rahoitusosuudet		0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00		

Projekti-Menot ja tulot		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
8156	Kirjasto sisä- ja ulkovalaistus	-15 000,00	0,00	-15 000,00	-14 534,00	466,00	3,11%	96,89%
Menot		-15 000,00	0,00	-15 000,00	-14 534,00	466,00	3,11%	96,89%
Tulot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8157	Tek. varikon kunn.pitolaitteet	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-85 793,71	14 206,29	14,21%	85,79%
Menot		-100 000,00	0,00	-100 000,00	-85 793,71	14 206,29	14,21%	85,79%
Tulot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8242	Lukion ikk,sisä- ja ulko-ovet	-120 000,00	0,00	-120 000,00	-116 273,87	3 726,13	3,11%	96,89%
Menot		-120 000,00	0,00	-120 000,00	-116 273,87	3 726,13	3,11%	96,89%
Tulot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8332	Sahateoll.tien vesijohdon san.	-71 000,00	0,00	-71 000,00	-70 597,91	402,09	0,57%	99,43%
Menot		-71 000,00	0,00	-71 000,00	-70 597,91	402,09	0,57%	99,43%
Tulot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8333	Sahateoll.tien jätev.viem.san.	-198 000,00	0,00	-198 000,00	-79 620,42	118 379,58	59,79%	40,21%
Menot		-198 000,00	0,00	-198 000,00	-79 620,42	118 379,58	59,79%	40,21%
Tulot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8336	Ampumar.tien vesij.saneeraus	-5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00	5 000,00	100,0%	0,0%
Menot		-5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00	5 000,00	100,0%	0,0%
Tulot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8337	Ampumar.tien viem.saneeraus	-5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00	5 000,00	100,0%	0,0%
Menot		-5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00	5 000,00	100,0%	0,0%
Tulot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8340	Tien-/kadun perusk. Ampumarada	-10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00	10 000,00	100,0%	0,0%
Menot		-10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00	10 000,00	100,0%	0,0%
Tulot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8541	v/jv-pumppaamoiden saneeraus	-30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00		
Menot		-30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00		
Tulot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8565	Runkoputki pankko-heikkilä	-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00	15 000,00	100,0%	0,0%
Menot		-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00	15 000,00	100,0%	0,0%
Tulot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
RAPORTTI YHTEENSÄ		-879 000,00	0,00	-879 000,00	-564 271,22	314 728,78	35,81%	64,19%
Menot		-879 000,00	0,00	-879 000,00	-619 871,22	259 128,78	29,48%	70,52%
Tulot		0,00	0,00	0,00	55 600,00	55 600,00		
Rahoitusosuudet		0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00		
Pysyvien vastaavien myynnit		0,00	0,00	0,00	40 600,00	40 600,00		

5.9 Rahoitusosan toteutuminen

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

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
VUOSIKATE	546 415,00	0,00	546 415,00	2 390 413,08	1 843 998,08	337,47%	437,47%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	0,00	0,00	0,00	-35 120,45	-35 120,45		
	546 415,00	0,00	546 415,00	2 355 292,63	1 808 877,63	331,04%	431,04%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
INVESTOINTIMENOT	-879 000,00	0,00	-879 000,00	-619 871,22	259 128,78	29,48%	70,52%
RAHOITUSOSUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00		
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	0,00	0,00	0,00	40 600,00	40 600,00		
	-879 000,00	0,00	-879 000,00	-564 271,22	314 728,78	35,81%	64,19%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-332 585,00	0,00	-332 585,00	1 791 021,41	2 123 606,41	638,52%	-538,52%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET							
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	0,00	0,00	0,00	-9 706,00	-9 706,00		
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	0,00	0,00	0,00	27 980,69	27 980,69		
	0,00	0,00	0,00	18 274,69	18 274,69		
LAINAKANNAN MUUTOKSET							
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN LISÄYS	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	-2 000 000,00	-100,0%	0,0%
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 093 996,00	0,00	-1 093 996,00	-736 842,00	357 154,00	32,65%	67,35%
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	-357 154,00	-357 154,00		
	906 004,00	0,00	906 004,00	-1 093 996,00	-2 000 000,00	-220,75%	-120,75%
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET							
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0,00	0,00	0,00	28 625,07	28 625,07		
VAIHTO-OMIAISUUDEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	2 663,11	2 663,11		
SAAMISTEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	398 429,79	398 429,79		
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	-789 069,81	-789 069,81		
	0,00	0,00	0,00	-359 351,84	-359 351,84		
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	906 004,00	0,00	906 004,00	-1 435 073,15	-2 341 077,15	-258,4%	-158,4%
RAHAVAROJEN MUUTOS	573 419,00	0,00	573 419,00	355 948,26	-217 470,74	-37,93%	62,07%
RAHAVARAT 31. 12.	6 921 342,71						
1. 1.	6 565 394,45			355 948,26			

5.10 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Tilinpäätös 2024 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	Toteutuma	Poik- keama	Alkup. Talous- arvio	ta:n muutos	Ta muut:n jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama
Käyttötalousoasa											
Hallintopalvelut	B	2 807		2 807	2 813	-6	721		721	818	97
Hyvinvointipalvelut	B	9 827		9 827	9 320	507	707		707	755	48
Ympäristöviranomais- tehtävät	B	367		367	341	26	52		52	31	-21
Tekniset palvelut	B	5 427		5 427	5 103	324	6 799		6 799	6 829	30
Hallinnon j talouden tarkastus	B	28		28	26	2	0		0	0	0
Tuloslaskelmaosa											
Verotulot	B						8 419		8 419	8 880	461
Valtionsosuudet	B						2 008		2 008	2 086	78
Korkotulot	B						35		35	245	210
Muut rahoitustuotot	B						377		377	405	28
Korkomenot	B	81		81	21	60					0
Muut rahoitusmenot	B	35		35	35	0					0
Satunnaiset erät	B	0		0	0	0	0	0	0	0	0
investointiosa											0
Investointien määrärahat yhteensä	B	879		879	620	259	0		0	56	56
Rahoitusosa											
Antolainauksen muutokset	B				10	-10	0		0	28	28
Lainakannan muutokset	B	0		0	0	0	0		0	0	0
Pitkäaikasten lainojen lisäys	B					0	2 000		2 000	0	-2 000
Pitkäaikaistenlainojen vähennys	B	1 094		1 094	737	357					0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	B				357	-357					0
Omanpääoman muutokset	B					0					0
Tulorahoituksen korjauserät		0		0	35	-35	0		0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset					359	-359				0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	B	573		573	356	217	0	0	0	0	0
Yhteensä		21 118	0	21 118	20 133	985	21 118	0	21 118	20 133	-985

5.11 Koonti tilikaudella tehdyistä talousarviomuutoksista

Käyttötalous

- Käyttötalouspuolella ei tehty talousarvion määrärahamuutoksia

Investointiosa

- Jätevesipumppaamoiden saneeraus (8541) vähennettiin 30 000 euroa määrärahaa, koska hanke ei toteutunut. KV 9.12.2024 § 32
- Koulun piha-alue vaihe 2 (8113) hankkeelle siirrettiin em. määräraha 30 000 euroa Jätevesipumppaamoiden saneeraushankkeesta (8541), koska alkuperäinen määräraha ei ollut riittävä. KV 9.12.2024 § 32

6 Tilinpäätöslaskelmat

6.1 Juuan kunnan tilinpäätöslaskelmat

Ulkoinen tuloslaskelma

	1-12 / 2024		1-12 / 2023	
TOIMINTATUOTOT				
MYYNITUTUOTOT	1 517 756		1 439 386	
MAKSUTUOTOT	193 950		197 796	
TUET JA AVUSTUKSET	361 592		373 142	
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 670 800	4 744 097	2 863 008	4 873 332
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-6 522 750		-6 550 945	
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-1 397 824		-1 431 031	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-162 257		-205 881	
PALVELUJEN OSTOT	-3 083 027		-3 359 595	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 681 044		-1 693 685	
AVUSTUKSET	-813 456		-761 902	
MUUT TOIMINTAKULUT	-254 123	-13 914 482	-285 282	-14 288 322
TOIMINTAKATE		-9 170 384		-9 414 989
VEROTULOT		8 880 148		8 466 717
VALTIONOSUUDET		2 086 219		3 248 513
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	245 140		233 462	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	370 497		373 266	
KORKOKULUT	-21 046		-27 536	
MUUT RAHOITUSKULUT	-161	594 430	-8	579 183
VUOSIKATE		2 390 413		2 879 424
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT		-1 744 195		-1 787 501
TILIKAUDEN TULOS		646 218		1 091 923
POISTOERON MUUTOS	76 980		-74 340	
VARAUSTEN MUUTOS	-192 000	-115 020	-280 000	-354 340
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ		531 199		737 583

Juuan kunnan rahoituslaskelma

	2024		2023	
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
VUOSIKATE	2 390 413,08		2 879 424,27	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-35 120,45	2 355 292,63	-211 808,36	2 667 615,91
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
INVESTOINTIMENOT	-619 871,22		-969 254,66	
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	15 000,00		0,00	
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	40 600,00	-564 271,22	429 000,00	-540 254,66
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 791 021,41		2 127 361,25	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-9 706,00	-9 706,00	0,00	0,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAikaisten Lainojen Vähennys	-736 842,00		-1 093 996,00	
LYHYTAikaisten Lainojen Muutos	-357 154,00	-1 093 996,00	-357 130,00	-1 451 126,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	28 625,07		370 125,49	
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	2 663,11		1 202,38	
SAAMISTEN MUUTOS	398 429,79		309 447,30	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-761 089,12	-331 371,15	-1 421 224,56	-740 449,39
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 435 073,15		-2 191 575,39	
RAHAVAROJEN MUUTOS	355 948,26		-64 214,14	
RAHAVARAT 31. 12.	6 921 342,71		6 565 394,45	
1. 1.	6 565 394,45	355 948,26	6 629 608,59	-64 214,14

Juuan kunnan tase

12/2024

12/2023

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	83 527,03	157 599,54
AINEETTOMAT OIKEUDET	0,00	11 922,02
MUUT PITKÄAIKAISET MENOT	83 527,03	145 677,52
AINEELLISET HYÖDYKKEET	25 796 451,86	26 867 182,27
MAA- JA VESIALUEET	2 822 068,11	2 764 209,46
RAKENNUKSET	18 417 832,29	19 217 574,18
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	3 889 401,15	3 749 714,18
KONEET JA KALUSTO	468 804,42	466 399,01
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	16 850,00	16 850,00
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	181 495,89	652 435,44
SIJOITUKSET	7 767 540,51	7 757 834,51
OSAKKEET JA OSUUDET	4 933 309,16	4 933 309,16
MUUT LAINASAAMISET	2 738 760,35	2 738 760,35
MUUT SAAMISET	95 471,00	85 765,00

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

33 647 519,40 34 782 616,32

VAIHTUVAT VASTAAVAT

VAIHTO-OMAISUUS	6 456,65	9 119,76
VALMIIT TUOTTEET	6 456,65	9 119,76
SAAMISET	500 991,72	899 421,51
PITKÄAIKAISET SAAMISET	28 025,59	37 010,54
MYyntISAAMISET	20 525,59	27 010,54
LAINASAAMISET	7 500,00	10 000,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	472 966,13	862 410,97
MYyntISAAMISET	390 041,16	244 484,77
LAINASAAMISET	2 500,00	0,00
MUUT SAAMISET	19 862,83	496 679,03
SIIRTOSAAMISET	60 562,14	121 247,17
RAHOITUSARVOPAPERIT	2 151 123,58	2 151 123,58
OSAKKEET JA OSUUDET	2 151 123,58	2 151 123,58
RAHAT JA PANKKISAAMISET	4 770 219,13	4 414 270,87

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ

7 428 791,08 7 473 935,72

VASTAAVAA YHTEENSÄ

41 076 310,48 42 256 552,04

	12/2024	12/2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	15 632 404,28	15 632 404,28
EDELL. TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	13 152 421,44	12 414 838,61
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	531 198,93	737 582,83
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	29 316 024,65	28 784 825,72
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS		
POISTOERO	1 715 786,13	1 792 766,57
VAPAAEHTOSET VARAUKSET	1 120 841,78	928 841,78
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS YHTEENSÄ	2 836 627,91	2 721 608,35
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	603 909,86	575 284,79
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	603 909,86	575 284,79
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	5 665 904,45	6 397 347,70
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	4 789 474,00	5 526 316,00
MUUT VELAT	876 430,45	871 031,70
LYHYTAIKAINEN	2 653 843,61	3 777 485,48
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	736 842,00	1 093 996,00
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	416 568,50	883 788,41
MUUT VELAT	200 599,43	188 501,43
SIIRTOVELAT	1 299 833,68	1 611 199,64
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	8 319 748,06	10 174 833,18
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	41 076 310,48	42 256 552,04

6.2 Juuan kunnan konsernin tilinpäätöslaskelmat

Konsernituloslaskelma

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
TOIMINTATUOTOT	8 955 493,80	9 008 102,62
TOIMINTAKULUT	-8 251 777,73	-17 675 435,85
TOIMINTAKATE	-8 583 617,46	-8 667 333,23
VEROTULOT	8 880 148,17	8 466 717,31
VALTIONOSUUDET	2 086 219,00	3 248 513,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	646 984,04	613 470,34
KORKOTUOTOT	253 535,64	240 027,70
MUUT RAHOITUSTUOTOT	439 850,08	407 850,23
KORKOKULUT	-41 265,08	-29 660,87
MUUT RAHOITUSKULUT	-5 136,60	-4 746,71
VUOSIKATE	3 029 733,75	3 661 367,42
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 970 299,14	-2 060 706,71
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 970 299,14	-2 060 706,71
TILIKAUDEN TULOS	1 059 434,61	1 600 660,71
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	1 266,84	-10 389,42
TILIKAUDEN VEROT	-2 286,51	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 058 414,94	1 590 271,29

Juuan konsernirahoituslaskelma

	Konserni yhteensä 1.1.-31.12.2024	Konserni yhteensä 1.1.-31.12.2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	3 029 733,75	3 661 367,42
TILIKAUDEN VEROT	-2 286,51	0,00
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-35 725,99	-220 820,57
	2 991 721,24	3 440 546,85
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-917 388,71	-1 258 292,87
RAHOITUSOSUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	15 148,17	0,00
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	41 205,54	487 092,54
	-861 035,00	-771 200,33
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	2 130 686,24	2 669 346,52
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	0	-212,57
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	0	0,00
	0	-212,57
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAICAISTEN LAINOJEN LISÄYS	-240 000,00	-230 000,00
PITKÄAICAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-736 842,00	-1 093 996,00
LYHYTAICAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-347 154,00	-357 130,00
	-1 323 996,00	-1 681 126,00
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	0	0,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	28 523,49	376269,50
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	44 675,79	56028,04
SAAMISTEN MUUTOS	418 091,34	279244,35
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-781 283,77	-1464687,64
	-289 993,15	-753145,74
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 613 989,15	-2 434 484,31
RAHAVAROJEN MUUTOS	516 697,09	234 862,21
RAHAVAROJEN MUUTOS		
RAHAVARAT 31. 12.	9 420 884,04	8 904 186,95
RAHAVARAT 1.1.	8 904 186,95	8 669 324,74
	516 697,09	234 862,21

Juuan konsernitase

VASTAAVAA	31.12.2024	31.12.2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	31 860 179,25	33 103 394,53
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	84 895,39	158 231,62
AINEETTOMAT OIKEUDET	0,00	12 554,10
MUUT PITKÄAIKAISET MENOT	84 895,39	145 677,52
AINEELLISET HYÖDYKKEET	28 023 066,67	29 186 958,80
MAA- JA VESIALUEET	2 907 657,49	2 850 377,91
RAKENNUKSET	20 364 569,02	20 864 317,97
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	4 129 176,60	4 058 359,36
KONEET JA KALUSTO	337 104,94	411 064,66
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	17 090,92	17 090,92
ENNAKKOMAKS JA KESKENER	267 467,71	985 747,97
SIJOITUKSET	3 752 217,19	3 758 204,10
OSAKKUUSYHTEISÖOSUUDET	1 050 157,65	1 056 144,56
MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	1 569,44	1 569,44
MUUT LAINASAAMISET	2 628 605,00	2 628 605,00
MUUT SAAMISET	71 885,10	71 885,10
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	239 611,92	241 455,51
VALTION TOIMEKSIANNOT	238 302,16	240 141,60
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	7,46	7,46
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 302,30	1 306,45
VAIHTUVAT VASTAAVAT	10 183 203,83	10 127 600,77
VAIHTO-OMAISUUS	114 552,32	159 228,10
AINEET JA TARVIKKEET	108 095,67	150 108,34
VALMIIT TUOTTEET	6 456,65	9 119,76
SAAMISET	647 767,48	1 064 185,72
PITKÄAIKAISET SAAMISET	29 244,57	39 135,53
MYyntISAAMISET	21 744,57	29 135,53
LAINASAAMISET	7 500,00	10 000,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	618 522,91	1 025 050,19
MYyntISAAMISET	453 073,53	301 363,08
LAINASAAMISET	2 500,00	0,00
MUUT SAAMISET	55 309,54	538 650,29
SIIRTOSAAMISET	105 966,74	185 036,82
RAHOITUSARVOPAPERIT	2 938 049,50	2 755 923,46
OSAKKEET JA OSUUDET	2 151 123,58	2 151 123,58
SIJOITUKS RAHAMARKKINAINSTRUM	778 225,92	596 099,88
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	2 900,00	2 900,00
MUUT ARVOPAPERIT	5 800,00	5 800,00
RAHAT JA PANKKISAAMISET	6 482 834,54	6 148 263,49
VASTAAVAA YHTEENSÄ	42 281 321,90	43 472 450,81

VASTATTAVAA	31.12.2024	31.12.2023
OMA PÄÄOMA	30 553 704,61	29 666 233,66
PERUSPÄÄOMA	15 632 404,28	15 632 404,28
ARVONKOROTUSRAHASTO	97 151,14	97 151,14
MUUT OMAT RAHASTOT	313 222,11	285 488,95
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	13 452 512,15	12 060 917,99
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 058 414,94	1 590 271,29
 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	 849 585,75	 822 905,85
VALTION TOIMEKSIANNOT	237 713,71	239 547,76
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	6 646,06	6 757,18
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	605 225,97	576 600,90
 VIERAS PÄÄOMA	 10 879 704,64	 12 983 311,31
PITKÄAIKAINEN	7 548 874,44	8 520 317,69
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	6 404 474,00	7 381 316,00
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	-0,01	-0,01
MUUT VELAT	1 144 400,45	1 139 001,70
LYHYTAIKAINEN	3 330 830,20	4 462 993,62
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	976 842,00	1 323 996,00
SAADUT ENNAKOT	16 761,46	21 076,34
LYHYTAIKAiset OSTOVELAT	473 492,95	964 262,42
MUUT VELAT	299 540,72	295 478,46
SIIRTOVELAT	1 562 519,97	1 858 180,40
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	42 281 321,90	43 472 450,81

7 Tilinpäätöksen liitetiedot

7.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöksen laadinnassa käytetyt jaksotus- ja arvostusperiaatteet ja menetelmät

Jaksotus

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoritusperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet ja sijoitusluontoiset erät on merkitty taseeseen hankintameno.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintameno.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon ja rahoitusarvopaperit hankintameno.

Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilikausien vertailtavuus

Tilikausi 2024 on vertailukelpoinen edelliseen tilikauteen 2023 verrattuna. Tilikaudet 2023-2024 eivät ole vertailukelpoisia tilikauteen 2022. Vuosien 2023 ja 2024 vertailussa aiempiin vuosiin tulee ottaa huomioon sote-toiminnan puuttuminen. Tietojen vertailussa vuoteen 2017 ja sitä aikaisempiin tietoihin verrattaessa tulee tietojen osalta ottaa huomioon sosiaali- ja terveystalouden siirtyminen kunnalta kuntayhtymä Siun soten hoidettavaksi 1.1.2017 -31.12.2022 väliseksi ajaksi.

Palkkaharmonisaatio vuoden 2024 tilinpäätöksessä ja edellisissä tilinpäätöksissä

Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen vuoden 2023 kevättalvella lähettämässä laskelmassa esitettiin vuoden 2021 palkkaharmonisaatiosta aiheutuvan n. 13 miljoonan euron sekä vuoden 2022 palkkaharmonisaatiosta n. 11 miljoonaa euron kustannus. Juuan kunnan osuudeksi palkkaharmonisaatiokustannuksista esitettiin ko. laskelmassa vuodelta 2021 503 205 euroa ja vuodelta 2022 399 055 euroa, yhteensä 902 261. Asia kirjattiin vuoden 2022 tilinpäätökseen liitetiedoksi, koska palkkaharmonisaatio on voimaantulon 20 § tulokannan mukaisesti siirtynyt hyvinvointialueen vastuulle. Asiasta ei ole tehty vaaruskirjauksia eikä kulukirjauksia myöskään vuoden 2023 tilinpäätöksessä. Asia on kirjattu liitetietoon vuoden 2023 tilinpäätöksessä. Asia esitetään liitetietona myös vuoden 2024 tilinpäätöksessä ja asiasta ei ole tehty mitään kirjauksia.

Valtiovarainministeriö on syksyllä 2023 ottanut huomioon laskelmissaan Siun sote kuntayhtymän kirjanpidosta palkkaharmonisaation kustannukset valtionosuuksien määrittämisessä ohittaen Juuan kunnan lainvoimaisen tilinpäätöksen ja sen kirjaukset. Tämän on vähentänyt Juuan kunnan valtionosuutta vuosittain yli 400 000 euroa. Pohjois-Karjalan Hyvinvointialue on toimittanut Pohjois-Karjalan kunnille kirjeen sähköpostilla 7.2.2024, jossa on ilmoittanut tehneensä sopimuksen työntekijäjärjestöjen

kanssa palkkaharmonisaatiosta ja maksaneensa tammikuussa 2024 ennen tiedon kuntiin lähettämistä pääosan palkkaharmonisaatiosta sekä maksavansa loput myöhemmin vuonna 2024. Viestissä ilmoitettiin lähettävän laskut siitä kaikkiin kuntiin riippumatta siitä, miten kunnat ovat asiaa käsitelleet tai miten asiaa kommentoivat. Pääöstä n. 24 milj. euron palkkaharmonisaation maksamisesta, laskutuksesta tai sen tarkemmista perusteista, kuten sopimuksesta, ei ole toimitettu.

Hyvinvointialue on lähettänyt Juuan kunnalle kolme laskua yhteensä 892 673 euroa, joka on 9 588 euroa pienempi, kuin vuotta aiemmin esitetty 902 261 euroa. Saapuneet laskut on reklamoitu perusteettomina ja niitä ei ole maksettu. Pääöstä palkkaharmonisaation maksamisesta, laskutuksesta tai sen tarkemmista perusteista, kuten sopimuksesta, ei ole toimitettu.

Vuoden 2024 valtionosuuspäätöksestä jätettiin Valtiovarainministeriölle alkuvuonna 2024 oikaisuvaatimus, jossa edellytettiin palkkaharmonisaatiokustannusten poistamista laskentaperusteista. Valtiovarainministeriön hylättyä kaikkien kuntien oikaisuvaatimukset tästä valitettiin hallinto-oikeuteen, jossa asian käsittely jatkuu edelleen. Ennustetta päätösaikataulusta ei ole.

Pohjois-Karjalan Hyvinvointialue on 3.9.2024 tehnyt hallinto-oikeuteen asiaan liittyen hallintoriita-asian, jossa se vaatii päätöstä, jolla velvoitettaisiin Juuan kuntaa ja neljää muuta kuntaa maksamaan aiheettomiksi kunnissa tulkitut laskut viivästyskorkeineen. Asiasta on jätetty vastine hallinto-oikeudelle. Tapauksen käsittely jatkuu edelleen ja päätösaikataulusta ei ole tietoa.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty molemmat kunnan tytäryhteisöt ja kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä, yhdisteltiin jäsenosuuden mukaisessa suhteessa. Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty, koska niiden merkitys on vähäinen. Konsernitilinpäätöksen laatimisessa on noudatettu samoja arvostus- ja jaksotusperiaatteita kuin kunnan tilinpäätöksessä. Kunnan konsernitilinpäätökseen yhdisteltävien konserniyhteisöjen ja kuntayhtymien tilinpäätökset muutetaan yhdistelyvaiheessa aina kunnassa noudatettujen tilinpäätösperiaatteiden mukaisiksi.

Siun sote kuntayhtymän tiedot eivät sisälly vuosien 2023–2024 konsernitilinpäätöksen lukuihin, mutta sisältyvät vuoden 2022 lukuihin. Vuodet 2023–2024 luvut ovat vertailukelpoisia keskenään, mutta eivät ole vertailukelpoisia vuoden 2022 lukujen kanssa.

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 kunnan Vuokratalot Oy:n 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 keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty hankintamenomenetelmällä.

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 tilikausilta. 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	2024	2023	2024	2023
Hallintopalvelut	1 268 097,92	1 275 547,33	232 902,17	182 240,69
Hyvinvointipalvelut	2 216 484,72	2 229 505,40	460 491,35	507 255,70
Ympäristöviranomaistehtävät	42 986,37	43 238,89	31 528,38	43 083,16
Tekniset palvelut	5 427 924,79	5 459 811,00	4 019 175,46	4 140 752,52
Hallinnon ja talouden tarkastus			0,00	0,00
Kunnan toimintatuotot yhteensä	8 955 493,80	9 008 102,62	4 744 097,36	4 873 332,07

Liite 7

Verotulojen erittely	2024	2023
Kunnan tulovero	5 984 574	5 605 340
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 382 151	1 552 747
Kiinteistövero	1 513 423	1 308 630
Muut verotulot		
Verotulot yhteensä	8 880 148	8 466 717

Liite 8

Valtionosuuksien erittely	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	-997 417	541 533
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuus	2 137 344	1 823 390
Siitä: Järjestelmämuutosten tasaus		
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet	-50 417	-114 060
Verotulomentysten korvaus	996 709	997 650
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	2 086 219	3 248 513

Liite 9

Palvelujen ostojen erittely		
	Kunta	
	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	413 137	362 070
Muiden palvelujen ostot	2 669 890	2 997 525
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	3 083 027	3 359 595

Liite 11

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Tätä poistosuunnitelmaa käytetään ennen 31.12.2023 valmistuneissa investoinneissa.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa.

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

Arvioidut poistoaajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

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

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

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

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

Liite 11

POISTOSUUNNITELMA 1.1.2024 alkaen tai sen jälkeen valmistuneille investoinneille	Poisto aika	khal l 15.1.2024 §9
Aineettomat hyödykkeet		
Kehittämismenot	5	Tasapoisto
Aineettomat oikeudet	5	Tasapoisto
Liikearvo	5	Tasapoisto
Atk-ohjelmistot	3	Tasapoisto
Osake- ja vuokrahuoneistojen perusparannusmenot	5	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	3	Tasapoisto
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa	
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset		
Hallinto- ja laitosrakennukset	30	Tasapoisto
Ei oleelliset perusparannukset	20	Tasapoisto
Ei oleelliset perusparannukset	10	Tasapoisto
Ei oleelliset perusparannukset	5	Tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset		
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20	Tasapoisto
Ei oleelliset perusparannukset	10	Tasapoisto
Ei oleelliset perusparannukset	5	Tasapoisto
Asuinrakennukset		
Asuinrakennukset	30	Tasapoisto
Ei oleelliset perusparannukset	20	Tasapoisto
Ei oleelliset perusparannukset	10	Tasapoisto
Ei oleelliset perusparannukset	5	Tasapoisto
Kallioluolat ja -tunnelit, väestönsuojat	30	Tasapoisto
Muut rakennukset		
Kallioluolat ja -tunnelit, väestönsuojat	30	Tasapoisto
Talousrakennukset	15	Tasapoisto
Vapaa-ajan rakennukset	20	Tasapoisto
Ei oleelliset perusparannukset	10	Tasapoisto
Ei oleelliset perusparannukset	5	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit ja puistot	15	Tasapoisto
Sillat, laiturit ja uimalat	10	Tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	15	Tasapoisto
Vedenjakeluverkosto	30	Tasapoisto
Viemäriverkko	30	Tasapoisto
Vesihuoltolaitoksen kiinteät rakenteet ja laitteet	30	Tasapoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15	Tasapoisto
Muut putki- ja kaapeliverkot	15	Tasapoisto
Laitoskoneet ja laitteet	10	Tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10	Tasapoisto
Tasapoisto alle 500,00 euroa		
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet		
Autot (kevyet, henkilö- ja avolava- ja pakettiautot)	5	Tasapoisto
Autot (raskaat, kuorma-autot, kirjasto- ja linja-autot tmv.)	10	Tasapoisto
Muut kuljetusvälineet	5	Tasapoisto
Muut koneet ja laitteet		
Rautaiset alukset	15	Tasapoisto
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8	Tasapoisto
Muut liikkuvat työkoneet	5	Tasapoisto
Muut raskaat koneet	10	Tasapoisto
Muut kevyet koneet	5	Tasapoisto
Atk-laitteet	3	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3	Tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto	
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa	
Pysyvien vastaavien sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa	
Sovellettaessa menojäännöspoistoa hyödykkeen poistamaton arvo (menojäännös) kirjataan kertapoistona menojäännöksen alittaessa 500 euroa.		
Perusparannusmenoilta voidaan tehdä oma poistosuunnitelma, jota seurataan erikseen tai sille voidaan käyttää samaa poistoaikaa kuin alkuperäiselle investoinnille.		
Pysyviä vastaavia ovat kunnan toiminnassa vähintään kolmena tilikautena tarkoitettu omaisuus jonka hankinta arvo on vähintään 10 000 € ja joka on hankittu investointiosan määrärahoilla.		

Liite 12 Pakollisten varausten muutos,

Vuosina 2023–2024 ei ole tapahtunut pakollisten varausten muutoksia

Liite 13

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	23 920,45	208 540,18	23 920,45	165 366,99
Muut luovutusvoitot	2 966,53	47 987,09	0,00	47 987,09
Rakennusten luovutusvoitot	11 200,00	6 260,00	11 200,00	6 260,00
Luovutusvoitot yhteensä	38 086,98	262 787,27	35 120,45	219 614,08
Muut toimintakulut				
Kiinteistön luovutustappiot	0,00	15 666,43	0,00	1 206,04
Muut luovutustappiot	2 360,99	6 599,68	0,00	6 599,68
Luovutustappiot yhteensä	2 360,99	22 266,11	0,00	7 805,72

Liite 14 Satunnaiset tuotot ja kulut

Vuosina 2023–2024 ei ole ollut satunnaisia tuottoja ja kuluja.

Liite 15

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2024	2023
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä (Juan Kaukolämpö Oy)		
Osinkotuotot muista yhteisöistä	368 478	369 464
Yhteensä	368 478	369 464

Liite 16

Poistoeron muutokset	Kunta 2024	Kunta 2023
Poistoeron lisäys (-)	-257 085,69	-450 000,00
Poistoeron vähennys (+)	334 066,13	375 659,91
Poistoeron muutokset yhteensä	76 980,44	-74 340,09

7.3 Tasetta koskevat liitetiedot

Vuoden 2023 tilinpäätökseen ei sisälly kuluksi kirjaamattomia menoja tai pääoma-alennuksia.

7.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Liite 18

Arvonkorotukset	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	37 201,80	37 201,80		
Arvo 31.12.	37 201,80	37 201,80		
Arvo 1.1.	59 949,34	59 949,34		
Arvo 31.12.	59 949,34	59 949,34		
Arvonkorotukset yhteensä	0,00	0,00		

Liite 19

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet												
	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet								
Pysyvät vastaavat	Aineettomat hyödykkeet	Muut pitkävaikutteiset menot	yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakko-maksut	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä	Kaikki yhteensä
Käyttöomaisuus												
Poistamaton hankintameno 1.1	11 922	145 677	157 599	2 764 209	19 217 573	3 749 714	466 399	16 850	0	652 437	26 867 182	27 024 781
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0	0	0	0	0	0	604 871	604 871	604 871
Vähennykset tilikaudella	0	0	0	-5 480	0	0	0	0	0	-1 090 811	-5 480	-5 480
Siirrot erien välillä	0	0	0	63 339	130 808	805 445	91 219	-15 000	0	15 000	-1 670 122	-1 744 194
Tilikauden poisto	-11 922	-62 150	-74 072		-930 550	-650 758	-88 814				0	0
Tilikauden rahoitusosuudet												
Poistamaton hankintameno 31.12.	0	83 527	83 527	2 822 068	18 417 831	3 889 401	468 804	16 850	0	181 497	25 796 451	25 879 978

Liite 19

Maa- ja vesialueet erittely	Konserni 2023	2022	Kunta 2023	2022
Maa- ja vesialueet	2 812 971	2 650 419	2 730 168	2 413 619
Kiinteistöjen liittymismaksut	37 407	37 407	34 041	34 041
Maa- ja vesialueet yhteensä	2 850 378	2 687 826	2 764 209	2 447 660

Liite 19

Pysyvien vastaavien sijoitukset									
	Osakkeet ja osuudet					Jvk-, muut laina- ja muut saamiset			
	Osakkeet konserniyht.	Osakkeet omistusyht.	Kuntayhtymäosuudet	Muut osakkeet	Yhteensä	Jvk-laina-saamiset	saamiset kon.yhteisöi	saamiset kuntayht.	saamiset muut yht. yhteensä
Hankintameno 1.1.	3 530 110	374 637	358 817	669 746	4 933 310	110 155	0	2 714 370	2 824 525
Lisäykset	0	0	0	0	0	0	0	9706	9 706
Hankintameno 31.12.	3 530 110	374 637	358 817	669 746	4 933 310	0	110 155	0 2 724 076	2 834 231
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 530 110	374 637	358 817	669 746	4 933 310	0	110 155	0 2 724 076	2 834 231

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt							
Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin omistusosuus (1000 €)			
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/tappiosta	Osakkeiden lukumäärä
Tytäryhteisöt							
Juuan Vuokratalot Oy	Juuka	100 %	100 %	786	2 323	138	3180 kpl
Juuan Kaukolämpö Oy	Juuka	100 %	100 %	3 198	625	51	2000 kpl
Kuntayhtymät							
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayht.	Juensuu	2,90 %	2,90 %	2 604	271	97	
Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto	Juensuu	3,48 %	3,48 %	86	27	11	
Osakkuusyhteisöt							
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt							
Polvelanrivi As Oy	Juuka	22 %	22 %	37	0	0	221 kpl
Hilkanpuisto As Oy	Juuka	25 %	25 %	23	0	0	967 kpl
Kokkokalliontie As Oy	Juuka	25 %	25 %	48	4	0	2705 kpl
Vaarinkulma As Oy	Juuka	25 %	25 %	49	15	0	2120 kpl
Ahmonpiha As Oy	Juuka	50 %	50 %	241	3	0	5000 kpl
Juuan Keskus Kiint. Oy	Juuka	38,40 %	38,40 %	125	1	2	6796 kpl
Muut							
Energiaholding		12 %					
Jusek Oy		5,2 %					
Jätekukko Oy		3 %					
Meidän IT ja Talous Oy		0,29 %					

Sijoitukset	31.12.2024	31.12.2023
Lainasaamiset tytäryhtiöltä	110 155	110 155
Tytäryhteisön osakkeet ja osuudet	3 530 109	3 530 109
Kuntayhtymäosuudet	358 817	358 817
Muut osakkeet ja osuudet	669 746	669 746
Osakkuusyhteisöosuudet	374 637	374 637
Muut lainasaamiset muilta	2 628 605	2 628 605
Muut saamiset tytäryhteisöiltä	27 007	17 301
Muut saamiset muilta	68 464	68 464
Sijoitukset yhteensä	7 767 540	7 757 834

Rahoitusarvopaperit	31.12.2024	31.12.2023
Pohjois-Karjalan Sähkö Oy:n osakkeet 20 000 kpl	2 151 123,58	2 151 123,58
Osakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoona (ei arvostusta)		

Liite 23

Saamisten erittely				
	2 024		2 023	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt aikainen
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		38 395		28 012
Yhteensä	0	38 395	0	28 012
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Siirtosaamiset	0	0	0	26 775
Yhteensä	0	0	0	26 775
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	20 526	326 892	27 011	208 855
Myyntisaam. Man (metsän myyntisaam.)		24 754		7 618
Lainasaamiset	7 500	2 500	10 000	0
Muut saamiset		0		368 421
Muut siirtosaamiset		60 562		94 472
Valtionosuussaamiset		0		15 463
Alv-saaminen (Valtio)		19 863		112 795
Yhteensä	28 026	434 571	37 011	807 624
Saamiset yhteensä	28 026	472 966	37 011	862 411

Liite 24

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	2 024		2 023	
	Konserni	Kunta	Konserni	Kunta
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Kelan korvaus työterveyshuollosta	28 737	23 500	36 029	30 000
Liperin kunnan maksuosuus pal.	14 897	14 897	17 333	17 333
Polvijärven kunta projektin rah.osuus	0	0	18 567	18 567
Eu tuet ja avustukset	18 324		38 323	
P-K:n Maakuntaliiton avustus Tahkovaarahanke	0	0	25 843	26 775
Palkkatuki	4 825	4 825		
E-passitilitys	2 216	2 216		
Siirtyvät korot	9 103	8 911		
Muut siirtosaamiset	29 537	6 213	48 941	28 572
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	107 639	60 562	185 036	121 247

7.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Liite 25

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	15 632 404	15 632 404	15 632 404	15 632 404
Peruspääoma 31.12.	15 632 404	15 632 404	15 632 404	15 632 404
Arvonkorotusrahasto 1.1.	97 152	97 152		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	97 152	97 152		
Muut omat rahastot 1.1.	285 489	275 100		
Siirrot rahastoon	28 858	23 490		
Siirrot rahastosta	-1 125	-13 101		
Muut omat rahastot 31.12.	313 222	285 489		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	13 651 189	14 367 739	13 152 421	12 414 839
Siirrot rahastoon	-29 000			
Edellisen tilikauden oikaisu	-169 677	-2 306 821	0	0
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	13 452 512	12 060 918	13 152 421	12 414 839
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 058 415	1 590 271	531 199	737 583
Oma pääoma yhteensä	30 553 706	29 666 234	29 316 025	28 784 826

Liite 25

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät		
	Kunta	
	2024	2023
Edellistilentilikausien ylijäämä 31.12.	13 152 421	12 414 839
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	531 199	737 583
Kertynyt poistoero 31.12.	1 715 786	1 792 767
Vapaaehtoiset varaukset 31.12.	1 120 842	928 842
Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksen käsittelyerät yhteensä	16 520 248	15 874 030

Liite 26, Erittely poistoerosta, Poistoerosta ei ole tehty kirjauksia

Liite 27

Pitkäaikaiset velat	Kunta	Kunta
	2024	2023
Lainat rahoitus- vakuutuslaitoksilta (Kuntarahoitus Oy)	4 789 474	5 526 316
Liittymismaksut ja muut velat	876 430	871 032
Pitkäaikaiset velat yhteensä	5 665 904	6 397 348

Liite 29 Pakolliset varaukset, Pakollisia varauksia ei ole tehtynä

Liite 30

Vieras pääoma	2024		2023	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt aikainen
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta/lyh.aik.erääntyy v. 24			0	0
Lainat Kuntarahoitus Oy:ltä	4 789 474	736 842	5 526 316	1 093 996
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		72 936		78 189
Yhteensä		72 936		78 189
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsen				
Ostovelat		1 385		0
Yhteensä		1 385		0
Velat muille (sisältää osakkuus- sekä omistusyhteisöt)				
Ostovelat		342 248		805 599
Muut velat	876 430	200 599	871 032	188 501
Siirtovelat		1 299 834		1 611 200
Yhteensä	876 430	1 842 681		2 605 301
Vieras pääoma yhteensä	5 665 904	2 653 844	5 526 316	3 777 485

Liite 32

Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
	2 024	2 023	2 024	2 023
Muut velat				
Liittymismaksut	1 144 400	1 139 001	876 430	871 031
Muut velat yhteensä	1 144 400	1 139 001	876 430	871 031

Liite 33

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2 024	2 023	2 024	2 023
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	153 315	171 154	135 713	139 106
Menojäämät				
Lomapalkkavelka	1 114 208	1 008 248	932 974	844 481
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus				
Kuel- ja Vael eläkemaksut/Keva	156 983	160 966	154 020	158 466
Työttömyysvakuutusmaksut	29 531	55 089	29 177	54 534
Korkojaksotukset	19 185	330	8 764	
Siirtovelat jäsenkuntayhtymille	0	4 124		
Kuntarahoitus Oyj, Lainaerä 2023	0	379 377	0	379 377
Kansaneläkelaitos, kunnan osuus työmarkkinatuesta	36 067	31 112	36 067	31 112
ICT-muutoshanke				
Öljyn jaksotus	12 776	17 403		
Soten rakenneuudistushanke				
Koronakorvaus, kertapalkkio				
takuuajan vak. Rakennus Rosa	0	4 696		
Muut kuin olennaiset siirtovelat	19 172	3 835	3 119	4 124
Vk/Rintamaveteraanit v.2020 palautus				
Muut menojäämät	22 956	21 847		
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 410 878	1 687 027		
Siirtovelat yhteensä	1 564 193	1 858 181	1 299 834	1 611 200

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia sekä taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Liite 34 Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

Velkoja, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin ei ole

Liite 39

Takausvastuut		2024	2023
Takaukset			
Jätekkukko Oy		62 657	70 489
Kuntarahoitus			
Kin. Oy Juan Vuokratalot	alkuperäinen	6 714 583	6 714 583
	jäljelläoleva	1 855 000	2 085 000

Liite 38

Vuokravastuut				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Vuokravastuut				
Vuokravastuut yhteensä	0	4 463		
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	0	4 463		
Leasing-vastuut yhteensä	0	1 349	0	0
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	0	738	0	0
Yhteensä	0	5 812	0	0

Liite 38 Korttivastuut

Yrityskortti vastuita ei ole

Liite 39

Vastuusitoumukset				
Järjestelyjen luonne ja liiketoiminnallinen peruste	Konserni 2024	Kunta 2024	Konserni 2023	Kunta 2023
Takaukset muiden puolesta:				
Metallipalvelu Hartikainen Oy, Pintakäsittely- ja kokoonpanohallin rakentaminen				
Alkuperäinen pääoma	0	0	596 000	596 000
Jäljelläoleva pääoma	0	0	55 876	55 876
Yhteensä	0	0	651 876	651 876

liite 40

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	36 808 478	36 103 449
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	39 499	28 739

Liite 41 muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Arvonlisäveron palautusvastuu	kunta	31.12.2024	31.12.2023
Kiinteistöinvestoinnit			
2015		0	93 263
2016		30 351	64 634
2017		17 054	25 582
2018		76 734	103 766
2019		100 914	127 646
2020		546 502	663 281
2021		987 333	1 152 417
2022		196 923	225 055
2023		10 299	11 587
2024		102 834	
yhteensä		2 068 944	2 467 231

Liite 41

Muut vastuut	Konserni	2024	Konserni	2023
Arvonlisäveron palautusvastuu				
P-K koulutuskuntayhtymä	4 513 765	130 899	4 850 081	140 652
Juuan kunta		2 068 944		2 467 231
Arvonlisäveron palautusvastuu yht.		2 199 843		2 607 883

Liite 41

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
Järjestelyn tarkoitus	Konserni		Kunta	
Sopimusvastuut	2024	2023	2024	2023
Vuokravastuut				
Toimitilojen vuokravastuut	100 359	138 625		
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	20 461	20 171		
Maa-alueiden vuokravastuu	18 584	25 688		
-seuraavalla tilikaudella maksettavat	7 176	7 143		
Koneiden ja laitteiden leasingvastuu	90 094	49 310		
-seuraavalla tilikaudella maksettavat	33 988	23 625		
Muut sopimusvastuut, palvelusopimus Joensuun kaupunki	30 450			
	4 350			
Yhteensä	305 462	264 563		

7.4 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Liite 42

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2024	2023
Hallinnon palvelualue (tekninen sisältyy)	65	63
Hyvinvoinnin palvelualue	123	124
Kuntarakenne lautakunta	2	3
Yhteensä	190	190

Liite 43

Henkilöstökulut		
	2024	2023
Henkilöstökulut tulaskelman mukaan	8 082 831	8 187 857
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	21 891	1 478
Henkilöstökulut yhteensä	8 104 722	8 189 336

Liite 44

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetut luottamushenkilömaksut		
	2024	2023
Kokoomus	366	621
Keskusta puolue	2 962	3 284
Sosiaalidemokraattinen puolue	2 501	3 462
Suomen Kristillisdemokraatit	1 196	1 046
Vihreät	196	589
Perussuomalaiset	1 002	1 491
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	8 222	10 493

Liite 45

Tilintarkastajan palkkiot	2024	2023
Itä-Suomen Tilintarkastus Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	5 783	6 894
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät	864	720
Tarkastuslautakunnan avustaminen		
Muut palkkiot	180	
Palkkiot yhteensä	6 827	7 614

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

8 Eriytetyt tilinpäätökset

8.1 Vesihuoltolaitos-taseyksikkö

Hallinto

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

Vesihuoltolaitos tuottaa oman toiminta-alueensa sekä Nunnanlahden vesiosuuskunnan toiminta-alueiden asiakkaille laadullisesti määräykset täyttävää talousvettä sekä huolehtii yhdyskuntajätevesien ja sakokaivolietteen puhdistamisesta asetusten ja ympäristöluvan vaatimusten mukaisesti. Jätevesi johdetaan laitoksen omaan jätevesipuhdistamoon verkostoa pitkin. Vesihuoltolaitoksen verkoston pituudessa ja asiakkaiden määrässä ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia. Lisäksi laitos huolehtii elinkeinoelämän tarvitsemista vesihuollon palveluista erillisten toimitussopimusten mukaisesti.

Henkilöstö

Vesi- ja viemärlaitoksella on kummassakin yksi laitosmies sekä heillä sijaiset, joiden palkkakulut kirjautuvat osittain vesihuoltolaitokselle. Lisäksi osa kuntatekniikan päällikön, työnjohtajan, osastosihteerin ja laskutussihteerin työajasta menee vesihuoltolaitokselle. Myös maanrakennusammattimiesten ja kuorma-auton kuljettajan työaikaa menee vesihuoltolaitoksen verkoston huolto- ja korjaustöihin.

Talous

Vesihuoltolain mukaisesti vesihuollon ja viemäroinnin maksuilla tulee pitkällä aikavälillä kattaa vesihuoltolaitoksen käyttökustannukset sekä uus- ja korjausinvestoinnit. Vesihuoltolaitoksen toiminta on ollut useita vuosia tappiollista. Vesihuoltolaitoksen osalta on aloitettu talouden tervehdyttäminen, mutta siinä on edelleen haasteita tulevillekin vuosille.

Vesihuoltolaitoksen laskuttaman veden määrä on pitkällä aikavälillä pienentynyt vuositasolla, mutta vuosien välillä on eroja. Vähentäminen selittyy väestön vähenemisellä, laitteistojen tehostuvalla vedenkäytöllä ja hetkellisesti myös korona-ajan vaikutuksista veden kulutukseen sekä teollisuudessa että kotitalouksissa. Kulutukseen perustuvat maksut kerryttävät pääosan tuloista ja kiinteät perusmaksut pienemmän osan. Kiinteiden kustannusten määrä ei kuitenkaan merkittävästi muutu veden kulutuksen muuttuessa, laitteiston määrän ja verkoston pysyessä ennallaan.

Hinnoittelusta tehdyn linjauspäätöksen mukaisesti käyttöön perustuvien maksujen osuus laskee ja käytön määrästä riippumattomien perusmaksujen osuus nousee pitkällä aikavälillä. Painopisteen siirtämistä perusmaksuun jatketaan tulevien vuosien aikana hinnoittelun muutoksilla. Toteutetulla hintapolitiikalla ei ole voitu kokonaisuudessaan kompensoida kokonaistulon muutosta ja kustannustason nousua siten että talous olisi saatu hyvään tasapainoon.

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 taloutta on vuosia erityisesti rasittanut menojäätännöspoisto-menetelmällä toteutettu suuren investoinnin poistot. Poistorasite kevenee vuosittain poistojen määrän laskiessa. Vuonna 2024 toteutettu automaatiojärjestelmän uusiminen lisäsi poistoja n. 36 000 eurolla vuodessa

Poisto-ohjelma päivitettiin vuoden 2024 alusta lukien. Vuonna 2024 ja myöhemmin päättyvien investointien osalta on siirrytty tasapoistoihin ja tarkempaan taloudellisen pitoajan määrittelyyn kunkin investoinnin osalta. Vanhojen investointien poistomenetelmä säilyi ennallaan ja muutos koskee vuoden 2024 alun jälkeen valmistuneita investointeja.

Tuloslaskelma

Talousarvion tulostavoite oli -0,13 milj. euroa ja toteutuma oli -0,23 milj. euroa. Tavoite toteutui -0,09 milj. euroa talousarviossa asetettua heikompana. Talousarviossa asetetusta 0,93 milj. euron tulotavoitteesta jäätii 0,06 milj. euroa, toteuman ollessa 0,87 milj. euroa (tot. 93,8 %). Voimassa olleella hinnoittelulla ja toteutuneella vedenkulutuksella ei päästy talousarviossa arvioituun tulotavoitteeseen. Talousarvion 2024 henkilöstökulut ylittyivät 0,03 milj. eurolla ja poistot 0,04 milj. eurolla. Vesilaitoksella otettiin käyttöön v. 2024 automaatiojärjestelmä, josta lisäpoistot syntyivät. Materiaalien ja palveluiden osalta toteutuma oli 0,02 milj. euroa talousarviossa ennakoitua pienempi. Kokonaisuutena kustannukset ylittivät talousarvion kustannukset n. 0,04 milj. eurolla.

Edelliseen vuoteen verrattuna toimintatuotot kasvoivat 32 847 euroa 3,9 %. Kustannusten osalta materiaali- ja palveluhankinnat säilyivät edellisen vuoden tasolla (+0,3 %), henkilöstökulut kasvoivat 32 % (0,06 milj. euroa) edelliseen vuoteen verrattuna. Muutos johtuu henkilöstökulujen sisäisistä jyvityksistä, kun kuntatekniikan päällikkö aloitti vesihuoltolaitoksen tehtävissä. Poistot vähenivät n. 10 % (0,04 milj. euroa) edelliseen vuoteen verrattuna. Poistoja vähentää aikaisempien vuosien suurten menojäännöspoistojärjestelmään (25 % poisto) kirjattujen investointien poistojen väheneminen. Kokonaisuutena kustannukset lisääntyivät 2,6 % (0,03 milj. euroa) verrattuna edelliseen vuoteen. Vesihuoltolaitoksen talouden tilanne ei ole kokonaisuutena parantunut vuonna 2024 edelliseen vuoteen verrattuna, kun alijäämäksi tuli -0,23 milj. euroa (ed. vuonna -0,23 milj. euroa).

Tase

Vesihuoltolaitoksen vuoden 2024 taseen loppusumma on 2,2 milj. euroa, jossa pysyvät vastaavat on 1,91 milj. euroa ja vaihtuvat vastaavat 0,33 milj. euroa vuodelta 2024. Vastattavaa puolella pitkäaikaista vierasta pääomaa on 1,01 milj. euroa, josta liittymismaksujen osuus 0,88 milj. euroa ja kunnan korottomien velkojen osuus 0,14 milj. euroa. Ulkoista pitkäaikaista velkaa ei ole. Vuoden 2024 tilinpäätöksen taseessa on alijäämää yhteensä 1,2 milj. euroa, josta 0,23 milj. euroa vuodelta 2024.

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 4 ja ne kaikki saatiin korjattua viipymättä.

Verkostoon pumpattiin vettä yhteensä 195 765 m³ eli keskimäärin 536 m³/vrk (normi minimi n. 400 m³/vrk ja maksimi 850 m³). Edellisenä vuonna verkostoon pumpattu määrä oli enemmän, luokkaa 235 868 m³. Merkittävän elintarviketeollisuuden osuus vedenkulutuksesta vuonna 2024 oli 66 746 m³ eli noin 34 %.

Viemärlaitos

Jätevedenpuhdistamolla käsiteltiin vuoden 2024 aikana 294 032 m³ jätevettä eli keskimäärin 805 m³/d, joka oli hieman pienempi määrä kuin edellisenä vuonna (357 389 m³). Sakokaivolietettä otettiin vastaan 2 909 m³ ja umpikaivolietettä 3 164 m³.

Vuoden 2024 toiminnalliset tavoitteet

Strateginen painopiste: Toiminnan tehostaminen ja taloustilanteen parantaminen		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Energian kulutuksen vähentäminen	Sähkön kulutuksen seuranta ja vertailu edelliseen ajanjaksoon	Vesihuoltolaitos
Tavoitteen toteutuma: Kulutusta tarkkaillaan. Merkittäviä /poikkeavia eroja ei ole havaittu		
Vuotovesien määrän vähentäminen	Käsittelyn ja laskutetun jätevesimäärän suhdetta verrataan edelliseen mittausajanjaksoon	Vesihuoltolaitos
Tavoitteen toteutuma: Vesimääriä tarkkaillaan, hulevesimääriin tarvitaan selvitys.		
Talouden tasapainottaminen	Vesihuoltolaitoksen perimien taksojen tarkastelu suhteessa vesihuoltolakiin.	
Tavoitteen toteutuma: Hinnat tarkasteltiin ja päivitettiin niin, että ne tulivat 1.1. 2025 alusta voimaan.		
Vesihuoltolaitoksen hallussa olevan infran riskikartoitus	Riskikartoitus tehtynä	
Tavoitteen toteutuma: Kartoitus tehdään vuoden 2025 aikana		

Vesihuoltolaitoksen tunnusluvut 2021–2024

Tunnusluvut	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
Suoritteet				
laskutettu vesimäärä m ³ /v	174 878	187 056	161 694	171 653
laskutettu jätevesimäärä m ³ /v	140 714	154 768	135 924	143 434
käsitelty sako- ja umpikaivolietemäärä m ³ /v	6 120	5989	5929	
Talouden tunnusluvut				
talousveden käyttömaksu €/ m ³	1,59	1,51	1,51	1,43
jäteveden käyttömaksu €/m ³	3,15	2,99	2,99	2,84
Henkilöstö				
Vesilaitos, HTV	1,8	1,8	1,8	1,8
Viemärilaitos, HTV	1,95	1,95	1,95	1,95
Verkosto				
Viemäriverkoston pituus, m	75 755	75 755	75 755	75 755
Vesijohtoverkoston pituus, m	92 235	93 235	93 235	93 235

Tuloslaskelma talousarvion toteutumisvertailu 2024

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 1-12/2024	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
LIKEVAIHTO	925 577	0	925 577	868 463	-57 114	-6,17%	93,83%
LIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	0	0	0	6 409	6 409		
MUUT TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	11	11		
MATERIAALIT JA PALVELUT	-503 584	0	-503 584	-483 495	20 089	3,99%	96,01%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-185 094	0	-185 094	-168 721	16 373	8,85%	91,15%
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-185 094	0	-185 094	-168 721	16 373	8,85%	91,15%
PALVELUJEN OSTOT	-318 490	0	-318 490	-314 774	3 716	1,17%	98,83%
HENKILÖSTÖKULUT	-228 450	0	-228 450	-255 717	-27 267	-11,94%	111,94%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-283 830	0	-283 830	-320 537	-36 707	-12,93%	112,93%
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-283 830	0	-283 830	-320 537	-36 707	-12,93%	112,93%
LIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-5 992	0	-5 992	-5 971	21	0,35%	99,65%
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ	-96 279	0	-96 279	-190 838	-94 559	-98,21%	198,21%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-34 560	0	-34 560	-34 560	0	0,0%	100,0%
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-34 560	0	-34 560	-34 560	0	0,0%	100,0%
YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ	-130 839	0	-130 839	-225 398	-94 559	-72,27%	172,27%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-130 839	0	-130 839	-225 398	-94 559	-72,27%	172,27%

Tuloslaskelma vuosien 2024 ja 2023 vertailu

TULOSLASKELMA 1-12/2024	1-12 / 2024	1-12 / 2023
LIKEVAIHTO	868 463	835 615
LIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	6 409	0
MUUT TUET JA AVUSTUKSET	11	145
MATERIAALIT JA PALVELUT	-483 495	-481 973
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-168 721	-158 577
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-168 721	-158 577
PALVELUJEN OSTOT	-314 774	-323 396
HENKILÖSTÖKULUT	-255 717	-193 900
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-320 537	-358 982
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-320 537	-358 982
LIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-5 971	-4 196
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ	-190 838	-203 291
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-34 560	-34 562
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-34 560	-34 562
YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHTEENSÄ	-225 398	-237 853
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-225 398	-237 853

Vesihuoltolaitoksen talousarvion toteutumisvertailu tuloslaskelma kustannuspaikoittain

6502 VESILAITOS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
LIKEVAIHTO	337 770	0	337 770	324 194	-13 576	-4,02%	95,98%
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	0	0	0	6 409	6 409		
MATERIAALIT JA PALVELUT	-177 430	0	-177 430	-168 502	8 928	5,03%	94,97%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-41 700	0	-41 700	-33 860	7 840	18,8%	81,2%
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-41 700	0	-41 700	-33 860	7 840	18,8%	81,2%
PALVELUJEN OSTOT	-135 730	0	-135 730	-134 642	1 088	0,8%	99,2%
HENKILÖSTÖKULUT	-90 530	0	-90 530	-110 022	-19 492	-21,53%	121,53%
PALKAT JA PALKKIOT	-73 910	0	-73 910	-92 048	-18 138	-24,54%	124,54%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-175 140	0	-175 140	-202 871	-27 731	-15,83%	115,83%
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-175 140	0	-175 140	-202 871	-27 731	-15,83%	115,83%
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-3 715	0	-3 715	-3 821	-106	-2,85%	102,85%
 LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ	-109 045	0	-109 045	-154 614	-45 569	-41,79%	141,79%
 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-17 280	0	-17 280	-17 280	0	0,0%	100,0%
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-17 280	0	-17 280	-17 280	0	0,0%	100,0%
 YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ	-126 325	0	-126 325	-171 894	-45 569	-36,07%	136,07%
 TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-126 325	0	-126 325	-171 894	-45 569	-36,07%	136,07%
6503 VIEMÄRILAITOS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
LIKEVAIHTO	587 807	0	587 807	544 269	-43 538	-7,41%	92,59%
MUUT TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	11	11		
MATERIAALIT JA PALVELUT	-326 154	0	-326 154	-314 993	11 161	3,42%	96,58%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-143 394	0	-143 394	-134 860	8 534	5,95%	94,05%
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-143 394	0	-143 394	-134 860	8 534	5,95%	94,05%
PALVELUJEN OSTOT	-182 760	0	-182 760	-180 132	2 628	1,44%	98,56%
HENKILÖSTÖKULUT	-137 920	0	-137 920	-145 695	-7 775	-5,64%	105,64%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-108 690	0	-108 690	-117 666	-8 976	-8,26%	108,26%
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-108 690	0	-108 690	-117 666	-8 976	-8,26%	108,26%
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-2 277	0	-2 277	-2 150	127	5,56%	94,44%
 LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ	12 766	0	12 766	-36 224	-48 990	-383,75%	-283,75%
 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-17 280	0	-17 280	-17 280	0	0,0%	100,0%
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-17 280	0	-17 280	-17 280	0	0,0%	100,0%
 YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ	-4 514	0	-4 514	-53 504	-48 990	-1 085,29%	1 185,29%
 TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-4 514	0	-4 514	-53 504	-48 990	-1 085,29%	1 185,29%

Juuan vesihuoltolaitoksen taselaskelma

VASTAAVAA	12/2024	12/2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	69 760	112 154
AINEETTOMAT OIKEUDET	0	5 973
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	69 760	106 181
AINEELLISET HYÖDYKKEET	1 785 148	1 912 545
MAA- JA VESIALUEET	15 200	15 200
RAKENNUKSET	0	12 483
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	1 604 511	1 866 406
KONEET JA KALUSTO	0	3 238
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET	165 437	15 219
SIJOITUKSET	53 995	53 995
MUUT SAAMISET	53 995	53 995
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	1 908 903	2 078 694
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
SAAMISET	188 760	192 306
PITKÄAIKAISET SAAMISET	20 526	27 011
MYyntISAAMISET	20 526	27 011
LYHYTAIKAISET SAAMISET	168 235	165 295
MYyntISAAMISET	150 595	104 861
MUUT SAAMISET	17 640	60 348
SIIRTOSAAMISET	0	87
RAHAT JA PANKKISAAMISET	141 350	199 108
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	330 110	391 414
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 239 014	2 470 108
VASTATTAVAA	12/2024	12/2023
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	2 304 161	2 304 161
EDELLISTEN TILIK. YLI/ALIJÄÄMÄ	-971 611	-733 758
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-225 398	-237 853
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 107 153	1 332 551
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	1 016 334	1 038 916
KOROTTOMAT VELAT KUNNALT	139 903	167 884
MUUT VELAT/LIITTYMISMAKSUT JA	876 430	871 032
LYHYTAIKAINEN	115 527	98 641
OSTOVELAT	15 947	29 451
MUUT VELAT/LIITTYMISMAKSUT JA	49 873	30 532
SIIRTOVELAT	49 707	38 658
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 131 861	1 137 557
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 239 014	2 470 108

RAHOITUSLASKELMA 1-12/2024	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
LIIKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-96 279	0	-96 279	-190 838	-94 559	-98,21%	198,21%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	283 830	0	283 830	320 537	36 707	12,93%	112,93%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-34 560	0	-34 560	-34 560	0	0,0%	100,0%
	152 991	0	152 991	95 139	-57 852	-37,81%	62,19%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
INVESTOINTIMENOT	-324 000	30 000	-294 000	-150 746	143 254	48,73%	51,27%
	-324 000	30 000	-294 000	-150 746	143 254	48,73%	51,27%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-171 009	30 000	-141 009	-55 607	85 402	60,56%	39,44%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET							
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	0	0	0	3 546	3 546		
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	0	0	0	-27 981	-27 981		
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	0	0	0	22 284	22 284		
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	0	0	0	-2 151	-2 151		
RAHAVAROJEN MUUTOS	-171 009	30 000	-141 009	-57 758	83 251	59,04%	40,96%
 RAHAVARAT 31. 12.	 141 350						
1. 1.	199 108			-57 758			

9 Kirjanpitokirjat ja tositelajit

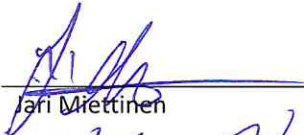
Tunniste	Laskulajin nimi	Tunniste	Laskulajin nimi
ALKUSA	Alkusaldot	MUIRO2	Muistiotos2 Rondo
BUD	Talousarvio	MUIRS2	Muistiotos Sis2Rondo
BUDKS	Käyttösuunnitelma	MUISIS	Muistio sisäinen
BUDL	Lisätalousarvio	MUISRO	Muistiotos Rondo
BUDP	projektibudjetti	MUISRS	Muistiotos Rondo sisäiset
IRTAIN	Irtaimisto	MUIST1	Muistiotositteet 1
KASSA2	Kassa2	OMAKSU	Ostoreskontra maksut
KASSAS	Kassas (sisäinen)	ORPMAK	Ostoreskontra maksut
KLALKU	Konsernin alkusaldot	ORPRO	Ostolaskut DataCycle / Rondo
KLKIRJ	Konsernikirjaukset	PALKAT	Palkkatositteet
KLYHT	Tytäryhtiöt./Kuntayhtymät.	PANKKI	Pankkien tiliotteet
KOMMUI	Käyttöomaisuus muistiot		
KOMTOS	Käyttöomaisuustosite		
MRP10	Laskulaji 10 asuntojen vuokrat		
MRP12	Laskulaji 12 maa-alueiden vuokrat		
MRP14	Laskulaji 14 venepaikat		
MRP15	Laskulaji 15 teollisuustilojen vuokrat		
MRP16	Laskulaji 16 antolainat		
MRP20	Laskulaji 20 sekalaiset tekninen		
MRP21	Laskulaji 21 sekalaiset sivistystoimi		
MRP23	Laskulaji 23 sekalaiset yleishallinto		
MRP24	Laskulaji 24 ympäristöviranomaistehtävät		
MRP44	Laskulaji 44 vesimaksut		
MRP45	Laskulaji 45 kansalaisopistomaksut		
MRP48	Laskulaji 48 ylioppilas-maksut		
MRP54	Laskulaji 54 päivähoido		
MRP55	Laskulaji 55 verkkomaksut		
MRP98	Laskulaji 98 viivästyskorot		
MRP99	Laskulaji 99 maksukehoitukset		
MRPHYV	Hyvityslaskujen kuittaus		
MRPK	Tileistä poisto		
MRPMAN	Manuaalisuoritukset		
MRPVII	Viitesuoritukset		

10 Allekirjoitukset ja merkinnät

Allekirjoitukset



Ari Koivuselkä



Jari Miettinen



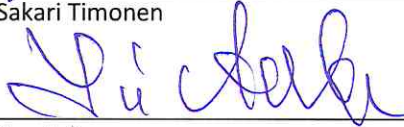
Katri Kallinen



Matti Peura



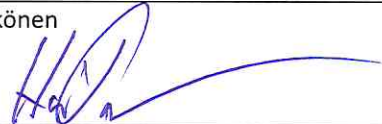
Sakari Timonen



Iina Aaltonen



Päivi Kähkönen



Henri Tanskanen

Tilintarkastajan tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus

Itä-Suomen tilintarkastus Oy, Tilintarkastusyhteisö



Timo Nuutinen, HT- ja JHT-TILINTARKASTAJA

Juussaa 15/5/2025

Itä-Suomen Tilintarkastus Oy