



Juuan kunnan
Talousarvio vuodelle 2024
Taloussuunnitelma vuosille 2025-2026

Kunnanhallitus 27.11.2023 §225

Kunnanvaltuusto 11.12.2023 § 50

Sisällysluettelo

1	Talousarvion yleisperustelut	1
1.1	Kunnanjohtajan katsaus vuoteen 2024	1
1.2	Yleinen taloudellinen tilanne.....	3
1.3	Väestö ja työllisyys	6
1.4	Kunnan henkilöstö.....	11
2	Strategia	13
2.1	Kuntastrategia	13
3	Juuan kunnan organisaatorakenne	14
4	Talousarvion rakenne, sitovuus ja seuranta.....	15
4.1	Talousarvion sitovuus	16
4.2	Määrärahat sitovuustasoittain	17
5	Tuloslaskelmaosa talousarviossa.....	18
5.1	Tuloslaskelma	20
5.2	Rahoituslaskelma.....	22
6	Käyttötalous toimialoittain.....	23
6.1	Kunnanvaltuusto.....	23
6.2	Kunnanhallitus	24
6.2.1	Hallinnon palvelualue	24
6.2.2	Kuntarakenteen palvelualue	28
6.3	Hyvinvointilautakunta	32
6.3.1	Hyvinvoinnin palvelualue	32
6.4	Ympäristölautakunta	39
6.4.1	Ympäristön palvelualue.....	39
6.5	Tarkastuslautakunta	41
7	Investoinnit.....	42
8	Taseyksiköt	43
8.1	Vesihuoltolaitos.....	43
9	Kuntakonserni	46
9.1	Kiinteistö Oy Juuan Vuokratalot Oy.....	47
9.2	Juuan Kaukolämpö Oy	48
10	Liite 1: Kustannuslaskennan hierarkia 1.1.2024 alkaen	49

1 Talousarvion yleisperustelut

1.1 Kunnanjohtajan katsaus vuoteen 2024

"Minulla ei ole teille tarjolla mitään muuta kuin verta, uurastusta, hikeä ja kyyneleitä"

Näin totesi pääministeri Winston Churchill esitellessään politiikkaansa Yhdistyneen kuningaskunnan parlamentille 13.4.1940. Nuo sanat nousevat mieleeni, kun mietin mitä sanoja itse käyttäisin esitellessäni vuoden 2024 budjettia Juuan kunnanvaltuustolle. Uurastusta ja hikeä kuntatalouden tasapainottaminen tulee vaatimaan tulevana vuosina, se on varmaa, vaikkakaan meihin ei Suomessa kohdistu samanlainen kriisi kuin Britanniaan toisen maailmansodan kynnyksellä.

Kuntatalouden kriisiä ei kuitenkaan ole syytä vähätellä ja yleisesti ottaen talousarvio 2024 ja talousarviovuotta seuraava talouden suunnitelmakausi käynnistyy hankalista lähtökohdista. Valtion toimenpiteet tähtäävät hyvinvointialueiden talouden kuntoon laittamiseen ja se raha otetaan tulevana vuosina kuntataloudesta. Kun asia tarkastellaan siitä näkökulmasta, että samanaikaisesti Pohjois-Karjalassa on maan korkein työttömyys, korkea sairastavuus, negatiivinen muuttoliike sekä haastava väestörakenne, kuntapäätäjät ovat vaikean paikan edessä. Kunnan taloutta tulisi vahvistaa ja se tapahtuu ainoastaan tulopohjaa vahvistamalla sekä strategisilla valinnoilla menojen osalta.

Juussa tämä tulee tarkoittamaan sekä tulojen ja menojen osalta uutta ajattelutapaa. Siihen ei monessa kunnassa ole totuttu. Helposti asia ymmärretään väärin ja aletaan puhumaan mikrotason menokohteiden vaikuttavuudesta yksittäisiin toimijoihin. Kuntatalouden näkökulmasta keskustelu lähtee tässä vaiheessa usein vikaan.

Keskeiseksi haasteeksi on muodostumassa keskustelu menoista ja keskittyminen vaikuttavuudeltaan tehokkaampiin toimenpiteisiin. Keskiöön on nousemassa se, mikä on kunnan rooli ja tehtävät sekä miten lakisäätteiset tehtävät turvataan. Olen pitänyt runsaasti esillä vastuullisen kuntatalouden periaatetta, jota täydentää elinkeinopolitiikkaan ja yrittäjyyteen tehtävät strategiset investoinnit. Taloutta tulisi pyrkiä ajattelemaan uudella tavalla myös meillä, suoraan sanottuna enemmän liiketaloudellisesta näkökulmasta käsin. Tässä ajattelussa korostuu kunkin sijoitetun euron vaikuttavuus kunnan kokonaisuuteen ja elinkeinopolitiikan eteenpäin viemiseen. Vierastan itse ajatusta kunnan roolista jakaa rahaa ilman pidemmän tähtäimen suunnitelmaa erilaisilla mekanismeilla. Tästä syystä olen itse esittänyt lisäpanostuksia talouskoulutukseen.

Juuan kunta on aiemmin menestynyt korkeiden valtionosuuksien, vakaan verotulokertymän ja maltillisen investointitason kautta. Vuodesta 2024 lähtien kunnan talous on pitkälti sen varassa, kuinka hyvin kulumakerenne vastaa verotulokertymää sekä maksuista saatavia tuloja. Valtionosuuksien varaan kuntataloutta ei voi rakentaa.

Talouden sopeuttamista on tehty koko kunnanjohtajakaudellani aktiivisesti. Mikään uusi asia se ei ole. Olemme aloittaneet kiinteistötietoselvityksen, tarpeettomista rakennuksista on kiihtyvällä tahdilla luovuttu ja organisaatiota on valmisteltu talouden suunnitelmatyöhön. Kunnanjohtaja ei kuitenkaan yksin voi pitää huolta taloudesta vaan se vaatii koko henkilöstön ja luottamushenkilöiden yhteistyötä. Seuraavien vuosien aikana jokainen joutuu tinkimään omista tavoitteistaan, luopumaan aiemmin olleista eduista ja tarkastelemaan onko jokin tietty asia kunnan kokonaisedun mukaista yksittäisten kuntalaisten tai muiden toimijoiden sijaan. Myös itse olen valmis tinkimään itselleni tärkeistä asioista.

Tulojen osalta valtuusto on tehnyt verotuksen osalta ratkaisunsa ensi vuodelle ja itse pidän tuota ratkaisua onnistuneena. Kuntalaisten maksama tulovero vuodelle 2024 on pienempi ja kiinteistövero edelleen maltillinen samalla kuin kunta saa arviolta noin 440 000 euroa enemmän verotuloja kuin aiemmin. Verotuksen osalta Juuka on hyvin lähellä maakunnan keskiarvoa.

Vaikka viestini sävy on mollivoittoinen, pyrin aina positiivisuuteen. Moni asia on Juuan kunnassa edelleen hyvin ja maakunnan tasolla talous on edelleen melko vahva. Kunnan maksuvalmius on normaalilla tasolla ja vuoden 2024 investoinnit pyritään toteuttamaan ilman lisävelkaantumista. Laskennallista ylijäämää on reilusti ja tämä tarkoittaa talouden suunnitelmallisuuden osalta lisääntymistä. Päätöksenteolla on kiire, mutta tekemistä tulee uudistaa yhä nopeammalla aikataululla.

Talousarvio katsoo aina eteenpäin. Vuosi 2024 pitääkin sisällä selkeät toiminnalliset tavoitteet ja mittarit talouden suunnittelun osalta. Tavoitteiden osalta myös konserniyhtiöille on asetettu kuntastrategian hengessä mukaisesti vaatimus tarkastella toimintaa ja uudistaa toimintaa. Keskeiset strategiset painopisteet muodostuvat Tahkovaaran, Laivarannan ja Ahmovaaran ympärille. Niiden osalta tulee mennä eteenpäin. Pelkällä säästämiseen liittyvällä ajattelulla ei päästä pitkälle. Kunta tekeekin vuonna 2024 yli 800 000 eurolla investointeja, näistä jokainen on tärkeä ja tukee turvallisen sekä viihtyisän elinympäristön ajatusta.

Investointeja, strategisesti viisaita menoja sekä ajatuksella etsittyjä säästöjä tarvitaan ensi vuonna ja haastan jokaisen ajattelemaan kunnan kokonaisuutta asemastaan huolimatta. Vain yhdessä Juuan kunta on tähän asti voinut menestyä ja sen menestyminen perustuu myös tulevaisuudessa yhteiseen tahtoon ajaa meille rakkaan kunnan asiaa.

Hyvää alkavaa vuotta 2024.

Henri Tanskanen

Kunnanjohtaja

1.2 Yleinen taloudellinen tilanne

Venäjän aloittaman hyökkäyssodan myötä asetetut taloudelliset pakotteet vastapakotteineen sekä voimakkaasti kiihtynyt inflaatio kasvattavat epävarmuustekijöitä ennustamisessa ja taloudessa. Suomen ja erityisesti Itä-Suomen talouteen näillä on kohdistunut negatiivisia vaikutuksia idän suunnan sulkeuduttua lähes täydellisesti, kun ulkomaankauppa Venäjän kanssa sekä lähikaupankäynti ja yhteydet venäläisten ihmisten kanssa ovat hiipuneet. Venäjän Ukrainaan kohdistaman hyökkäyssodan ja sitä seuranneiden pakotteiden myötä talous on ajautunut uusiin ison mitaluokan haasteisiin. Lähi-idän kriisi lisää tämän hetken jännitteitä. Kummankaan kriisin kestoajaksi, eikä pitkäaikaiset vaikutukset, ei ole täysin tiedossa.

Ennen kaikkea kyseessä on inhimillinen kriisi, mutta myös taloudelliset vaikutukset ovat tuntuvia ja laajalle ulottuvia. Tilanteen suorat vaikutukset näkyvät yrityksissä hyvin eri tavoin, mutta välilliset vaikutukset ulottuvat mm. yleisen hintatason nousun myötä kaikkialle – niin yrityskenttään kuin kuluttajien kukkaroihin. Suomen inflaatio on lokakuussa noussut 8,3 prosenttiin (Kuluttajahintaindeksi, Tilastokeskus). Kuluttajahintoja nosti vuoden takaiseen verrattuna eniten polttoainelaitteiden, sähkönhinnan ja asuntolainojen keskikoron nouseminen. Myös elintarvikkeiden hinnat nousivat 15,7 %. Kuluttajahintojen nousua vuoden takaisesta hillitsi eniten ei-korvattavien reseptilääkkeiden halpeneminen. Euroalueen inflaatio oli lokakuussa 2022 ennakkotietojen mukaan 10,7 %. Vuodelle 2024 ennustetaan inflaation laskevan merkittävästi.

Valtiovarainministeriön syksyllä 2023 antaman ennusteen mukaan maailmantalouden näkymät ovat kaksijakoiset. Toisaalta Yhdysvalloissa, Japanissa ja monessa kehittyvässä maassa talous kasvaa melko nopeasti, toisaalta Euroopassa ja Kiinassa näkymät heikkenevät. Maailmantalouden kasvu hidastuu 2,5 prosenttiin tänä vuonna ja kasvaa 2,9 prosenttiin vuonna 2024. Rakentaminen on vaikeuksissa lähes maailmanlaajuisesti, kiinteistösektori on kriisissä erityisesti Euroopassa ja Kiinassa. Inflaatio on hidastunut, mutta pohjainflaatio on yhä nopeaa monessa taloudessa.

Yhdysvalloissa talouskasvu alkuvuonna 2023 oli melko nopeaa reaalityulojen elpymisen ja vahvan työllisyystilanteen ansiosta. Pohjainflaatio on ollut laskusuunnassa vuoden verran ja keskuspankin koronnostojen ennakoitua olevan lähellä päätepistettään.

Alkuvuoden kasvupyrähdys Kiinassa jäi lyhytaikaiseksi, ja lähiaikojen näkymät ovat haasteelliset. Kiinan kotimaankulutus on vaatimatonta ja ulkomaankauppa laskusuunnassa. Kiinteistösektorin vaikea tilanne ajautui kriisiin kesällä 2023, ja sen johdosta rahapolitiikkaa on kevennetty. Talouden ennakoitua kasvavan 4,6 prosenttia vuonna 2023 ja kasvun elpyvän 4,8 prosenttiin vuonna 2024. Epävarmuutta aiheuttaa myös Kiinan ja Taiwanin jännittynyt tilanne.

Alkuvuoden 2023 suhteellisen myönteisen kehityksen jälkeen näkymät ovat synkenemässä Euroopassa. Eritoten Saksassa teollisuus on kärsinyt energian hinnan kallistumisesta ja automarkkinoiden nopeasta sähköistymisestä. Inflaation hidastuminen ja mittavat palkankorotukset kohen-tavat reaalityuloja. Työttömyys on edelleen ennätyksellisen vähäistä ja kuluttajien luottamus elpymään päin. Uusrakentaminen on monessa taloudessa, kuten Ruotsissa ja Suomessa, syvässä pudotuksessa. Talouskasvun ennakoitua hidastuvan euroalueella 0,7 prosenttiin vuonna 2023 ja elpyvän 1,3 prosenttiin vuonna 2024.

Rahoitusmarkkinat ovat viime aikoina olleet rauhalliset. Lyhyiden markkinakorkojen ennakoitua kääntyvän laskuun, mutta nollakorkoihin ei ole paluuta näköpiirissä. Pitkien korkojen osalta tilanne on hieman epäselvempi. Eurooppalaiset pankit ovat kuitenkin kohtalaisen hyvässä kunnossa eikä markkinoilla ole suurempia tasapainottomuuksia. Riskinä on inflaation pysyminen keskuspankkien tavoitetasojen yläpuolella.

Pohjois-Karjala

Lähde Trendit 2/2023

Pohjois-Karjalan talouden kehitys korreloi luonnollisesti yleiseen talouskehitykseen maailmalla ja Suomessa. Tilastokeskuksen suhdannetietojen mukaan Pohjois-Karjalan yritysten liikevaihto kasvoi tämän vuoden tammi-kesäkuussa vain 0,7 %. Vuoden ensimmäisellä neljänneksellä kasvua oli vielä 4,6 %, mutta toisella neljänneksellä kasvu muuttui laskuksi. Myös koko maantasolla tapahtui samanlainen käänne liikevaihtoissa.

Maakunnan seutukunnista parhaimmassa vireessä vuoden jälkimmäisellä puoliskolla oli Joensuun-seutu, jossa alkuvuoden liikevaihdon kasvu oli 4,3 %. Pielisen Karjala, jossa yritysten liikevaihto ei juuri muuttunut alkuvuonna, toimialoittainen vaihtelu oli kuitenkin suurta. Matkailussa alkuvuosi oli onnistunut, kun rekisteröityjä matkailuvuorokausia kertyi 13 000 enemmän kuin edellisellä vuonna. Bomba hotellin laajennuksella oli elinkeinoelämää piristävä vaikutus. Keski-Karjalan alkuvuosi sujui jo n. 5 % laskussa mm. viennin supistuessa jo alkuvuodesta. Metsätalous ja puunkorjuu oli kuitenkin merkittävässä kasvussa (+38,2 %). Ongelmia on ollut erityisesti puun sahauksessa, jossa liikevaihto laski peräti 41,3 %. Toisaalta on myös aloja, joissa alkuvuosi oli vahva ja liikevaihdot kasvoivat hyvin kuten kiviteollisuus (+37,6 %) kaivostoiminta (+22,5 %), metsätalous ja puunkorjuu (+22,0 %).

Rakentamisen osalta liikevaihdon kasvu (7,1 %) muodostuu ensimmäisen neljänneksen (11,3 %) kasvusta ja toisen jo heikentymisestä ennakoineen neljänneksen (4,0 %) kasvusta. Rakentamiskustannusten nousun takia rakentamisen volyymi ja liikevaihto ovat heikommin vertailtavissa aiempaan nähden. Kotimaassa erityisesti uusrakentamisen näkymät ovat synkät, eikä valtion talousarviokaan ole tuomassa merkittäviä investointeja Pohjois-Karjalaan.

Julkisyhteisöt

Julkisen talouden tilanne on nyt huolestuttavampi kuin hallitusohjelmaa tehdessä. Talouskasvu on seisahtunut ehkä odotettua pidemmäksi aikaa ja monet eri tekijät, muun muassa hallitusohjelman määräaikainen investointiohjelma, korkomenot sekä turvallisuuteen liittyvät hankinnat, kasvattavat julkisen sektorin alijäämää. Hallituksen talous- ja finanssipolitiikan linja nojaa menosopeutukseen ja työllisyyttä edistäviin rakenteellisiin uudistuksiin. Samaan aikaan veroaste kuitenkin laskee ja uusia julkista taloutta heikentäviä päätöksiä, kuten varainsiirtoveron muutokset, valmistellaan. Myös sopeutustoimien määrä on kutistunut jonkin verran alkuperäisistä tavoitteista.

Riskit odotettua heikommasta työllisten määrän lisäyksestä sekä talouskasvusta ovat suuret. Jo nyt tiedetään, että hallituksella on viimeistään puoliväliriihessä edessään ikäviä päätöksiä. Sama koskee myös kuntia. Kuntien talousjohtajat ennakoivatkin kuntatalousohjelman ennusteen mukaisesti talousnäkymiensä nopeaa heikentymistä ja uusien sopeutustoimien tarpeen voimakasta kasvua.

Vuonna 2023 kokonaisuudessaan kuntakenttä pysyy vielä kohtuullisen vahvalla tasolla, koska poikkeukselliset soteuudistuksen verohäntien vahvistamat maan keskiarvoluvut piilottavat sen, että kunnittaiset vaihtelut talouden tilassa ovat huomattavan suuret. Tilanne alkaa näkyä kunnissa toden teolla vuonna 2024 ja siitä eteenpäin talouskasvun ollessa vaimeata ja poikkeuksellisten veroerien sekä valtionosuuksien leikkausten jäädessä pois kuntien tilityksistä. Koko maan ennusteessa on aiempaa epäloogisempaa vaihtelua kuntien kesken. Väestön muutokset (kasvu tai vähentyminen), kaventunut tehtäväkenttä, ikärakenteen muutos ja toteutunut sote-uudistuksen rahoituslain-säädännön soveltaminen on jakanut kunnat uudelleen.

Talustilanteen ennakoidaankin heikkenevän vuonna 2024 erityisesti niissä kunnissa, joissa toteutuvat sekä yleisen heikon taloudellisen tilanteen aiheuttava verotulojen vähentyminen että valtionosuuksien suuri vähentyminen. Erityisesti valtionosuudet vähenevät monissa maakunnissa, jotka olivat perustaneet yhteisen sote-kuntayhtymän, jollainen Pohjois-Karjalakin on, tehostaakseen toimintaa.

Pohjois-Karjalan kuntien taloudet joutuvat hyvinvointialueuudistuksen toteutuksen tuomaan kuriin, kun valtio siirtää n. 37,8 miljoonaa euroa (lokakuun tieto) Pohjois-Karjalan kuntien valtionosuuksista hyvinvointialueiden rahoitukseen. Valtionosuus laskee 148 milj. eurosta n. 110 milj. euroon. Lisäksi kuntien verotuloihin ennakoitaan merkittävää 13–18- miljoonan euron laskua yleisen taloudellisen tilanteen heikentymisen johdosta. Tämä heikentää kuntien mahdollisuuksia toimia mm. rakentamisen elvyttäjinä tässä heikossa taloudellisessa tilanteessa. Useat Pohjois-Karjalan kunnat ovatkin korottamassa verotusta vuodelle 2024. Samaan aikaan valtio keventää verotusta, joten nettovaikutus veronmaksajille jää pienemmäksi. Valtiovarainministeriö on julkaissut 17.11 ja 20.11 tiedotteet kuntien valtionavustuksien edelleen leikkaamisesta ja leikkausten jakamisesta vuosille 2025–2027. Asia on käsitelty eduskunnassa marras-joulukuussa. Tämä tarkoittaa toteutuessaan n. 12–13 milj. euron lisäleikkausta valtionosuuksiin.

Kunnille siirtyy vuoden 2025 alusta TE-palveluiden toteuttaminen, joka lisää valtionosuuksien määrää, mutta tyypillistä näissä uudistuksissa on, että rahoitus ei todellisuudessa osoittaudu täysimääräiseksi ja kunnat joutuvat rahoittamaan osan toiminnasta nykyisestä rahoituspohjastaan. Riski tästä on olemassa myös TE-palveluiden uudistamisesta.

Juuan kunnan toimintaan ja talouteen vuodelle 2024 ja siitä eteenpäin vaikuttaa merkittävästi valtion päättämät hyvinvointialue- ja TE-palvelut uudistukset. Valtionosuudet vähenevät vuoteen 2024 siirryttäessä merkittävästi, noin kahteen miljoonaan euroon. Vuonna 2025 valtionosuus nousee hieman yli miljoona euroa TE-palvelun kustannuksineen siirtyessä kuntien vastuulle.

Samaan aikaan yleinen taloudellinen tilanne on heikkenemässä ja verotulot ennusteen mukaan ovat alentumassa n. 0,5 milj. euroa. Veronkorotuksilla saadaan paikattua yleisestä kehityksestä johtuva verotulojen vähentyminen, mutta käytännössä ne eivät lisää verotuloja vuoteen 2023 verrattuna. Juuan kunnanvaltuusto päätti 30.10.2023 § 39 ja 40 korottaa tuloveron 8,5 % ja korottaa muiden rakennusten kiinteistöveron 0,99 %:sta 1,3 %iin. Lisäksi toimintatuottoja pyritään lisäämään hinnankorotuksin tulojen alenemisen pienentämiseksi. Tehdyillä korotuspäätöksillä ennakoitaan kunnallisveron nousevan n. 5,5 milj. euroon ja kiinteistöveron 1,6 miljoonaan euroon sisältäen valtion kautta tulevan maapohjan verotuksen alarajan noston. Yhteisövero 1,3 milj. euroa huomioiden verotulojen ennakoitaan olevan yhteensä n. 8,4 milj. euroa.

Taulukko: Juuan kunnan verotuloennuste 2023–2026, tuhatta euroa ilman tehtyjä veronkorotuspäätöksiä, Kuntaliitto, lokakuu 2023

TILIVUOSI	2021	2022	2023**	2024**	2025**	2026**
Verolaji						
Kunnallisvero	11 423	11 416	5 622	5 260	5 255	5 386
<i>Muutos %</i>	4,2	-0,1	-50,8	-6,4	-0,1	2,5
Yhteisövero	2 818	2 668	1 531	1 309	1 400	1 429
<i>Muutos %</i>	45,8	-5,3	-42,6	-14,5	7,0	2,1
Kiinteistövero	1 209	1 288	1 332	1 415	1 419	1 419
<i>Muutos %</i>	7,0	6,5	3,4	6,2	0,3	0,0
VEROTULOKSI KIRJATTAVA	15 451	15 372	8 486	7 985	8 075	8 235
<i>Muutos %</i>	10,2	-0,5	-44,8	-5,9	1,1	2,0

1.3 Väestö ja työllisyys

Väestö

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

Pohjois-Karjalan väestö

Vuoden 2023 tammi-syyskuun väestönmuutosten Ennakkotiedon mukaan syyskuun 2023 väestömäärä oli 162 335 henkilöä, (lähde Tilastokeskus väestömuutosten ennakkotieto). Väestön määrän muutoksen merkittävimmät selittäjät ovat kuolleisuuden (511) enemmisyys suhteessa syntyneisiin (256) ja maahanmuutto Suomeen (521).

Taulukko: Pohjois-Karjalan väestöennuste valtionosuuslaskennan mukaisella jaolla ikäryhmäjoilla 2023–2030, P-K maakuntaliitto tietokanta

Ikäryhmät	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0-5-vuotiaat	7 068	7 024	7 098	7 115	7 056	6 997	6 944	6 889
6-vuotiaat	1 306	1 244	1 117	1 161	1 234	1 224	1 210	1 203
7-12-vuotiaat	9 500	9 108	8 716	8 286	7 876	7 615	7 408	7 319
13-15-vuotiaat	4 897	5 015	5 041	4 969	4 846	4 711	4 594	4 336
16-vuotiaat ja vanhemmat	138 180	137 716	137 311	136 942	136 674	136 356	135 983	135 621
Kaikki yhteensä	160 951	160 107	159 283	158 473	157 686	156 903	156 139	155 368

Taulukko Pohjois-Karjalan väestön muutostilasto vuosi 2023, Tilastokeskus

	2023Q1*	2023Q2*	2023Q3*
Elävänä syntyneet	248	258	256
Kuolleet	548	509	511
Luonnollinen väestölisäys	-300	-251	-255
Kuntien välinen tulomuutto	1 487	1 824	3 016
Kuntien välinen lähtömuutto	1 684	2 249	2 910
Kuntien välinen nettomuutto	-197	-425	106
Kunnan sisäinen muutto	3 306	3 668	3 939
Maahanmuutto Suomeen	351	362	521
Maahanmuutto Suomeen Pohjoismaista	9	8	11
Maahanmuutto Suomeen EU-maista	29	30	32
Maastamuutto Suomesta	47	31	45
Maastamuutto Suomesta Pohjoismaihin	7	3	11
Maastamuutto Suomesta EU-maihin	25	16	25
Nettomaahanmuutto	304	331	476
Kokonaisnettomuutto	107	-94	582
Väestölisäys	-193	-345	327
Väkiluvun korjaus	10	0	-4
Kokonaismuutos	-183	-345	323
Väkiluku	162 357	162 012	162 335

Juuan kunnan väestö

Juuan väkiluvun ennustetaan edelleen vähentyvän tulevina vuosinakin aiempien vuosien tapaan. Juuan kunnan väestön määrä laski 55 henkilöllä vuoden 2022 lopun 4352 henkilöstä 4 297 henkilöön 2023 syyskuun loppuun mennessä ja ennusteen mukaan laskee vuoden loppuun mennessä 4255 henkilöön. Suurin syy alkuvuoden muutokseen on kuolleisuuden (57 henkilöä) ja syntyneiden (15 henkilöä) erotus. Myös kuntien välinen lähtömuutto oli tulomuuttoa suurempi.

Juuan kunnan osalta haasteita väestön vähentyessä aiheuttaa myös ikärakenteen muutos, joka muuttaa tulevaisuudessa kunnan asukkaiden palvelurakenteita ja -tarpeita. Eläkkeellä olevien henkilöiden määrä tulee lisääntymään ja lasten ja työikäisen väestön osuus laskee. Juuan kunnan taloudellinen huoltosuhde tulee pysymään korkealla tasolla tulevaisuudessakin. Huoltosuhteella tarkoitetaan alle 15-vuotiaiden ja 65 vuotta täyttäneiden määrä sataa työikäistä (15–64-vuotiaat) kohti. Juuan kunnan huoltosuhde luku oli v. 2022 lopussa 94,5 kokomaan huoltosuhdeluvun ollessa 62,3. Ikärakenteen muutoksen myötä varhaiskasvatus, perusopetus ja toisen asteen koulutuksen tarpeet vähenevät tulevaisuudessa.

Juuan kunnan väestöennuste valtionosuuslaskennan mukaisella jaolla ikäryhmäjaolla 2023–2030, P-K maakuntaliitto tietokanta

Ikäryhmät	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0-5-vuotiaat	126	122	118	118	114	112	110	108
6-vuotiaat	19	22	23	19	22	20	19	19
7-12-vuotiaat	158	152	150	143	138	129	126	126
13-15-vuotiaat	113	98	90	82	79	86	81	76
16-vuotiaat ja vanhemmat	3 839	3 775	3 705	3 643	3 581	3 518	3 465	3 414
Kaikki yhteensä	4 255	4 169	4 086	4 005	3 934	3 865	3 801	3 743

Juuan kunnan väestön muutostilasto vuosi 2023

	2023Q1*	2023Q2*	2023Q3*	Yhteensä
Elävänä syntyneet	4	4	7	15
Kuolleet	25	13	19	57
Luonnollinen väestönlisäys	-21	-9	-12	-42
Kuntien välinen tulomuutto	43	39	33	115
Kuntien välinen lähtömuutto	40	35	70	145
Kuntien välinen nettomuutto	3	4	-37	-30
Kunnan sisäinen muutto	51	56	76	183
Maahanmuutto Suomeen	3	11	13	27
Maahanmuutto Suomeen Pohjoismaista	0	1	1	2
Maahanmuutto Suomeen EU-maista	0	4	2	6
Maastamuutto Suomesta	4	0	6	10
Maastamuutto Suomesta Pohjoismaihin	0	0	0	0
Maastamuutto Suomesta EU-maihin	0	0	3	3
Nettomaahanmuutto	-1	11	7	17
Kokonaisnettomuutto	2	15	-30	-13
Väestönlisäys	-19	6	-42	-55
Väkiluvun korjaus	0	-1	1	0
Kokonaismuutos	-19	5	-41	-55
Väkiluku	4333	4338	4297	

Pohjois-Karjala työllisyyskatsaus

Pohjois-Karjalan ELY-keskuksen alueella oli syyskuun lopussa 8 838 työtöntä työnhakijaa. Vuoden takaiseen verrattuna työttömien määrä oli 403 henkilöä (4,8 %) suurempi. Lomautusten lisäys aiheutti työttömyyden kasvusta yli 90 % (370 henkilöä). Nyt lomautettuna oli 677 henkilöä, kun vuosi sitten heitä oli 307. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (71 079 henkilöä) oli 12,4 %. Vuosi sitten työttömien osuus työvoimasta (71 466 henkilöä) oli 11,8 %.

Koko maassa työttömien määrä oli syyskuun lopussa n. 249 800, josta lomautettuja 17 700. Työttömien määrä lisääntyi vuoden kuluessa n. 16 900 henkilöllä (7,3 %), josta lomautettujen osuus oli 49 %, n. 8 300 henkilöä. Koko maassa työttömien osuus työvoimasta oli 9,4 %, vuotta aikaisemmin osuus oli 8,8 %.

Pohjois-Karjalassa Työ- ja elinkeinotoimistossa oli syyskuun aikana haettavana 2 497 työpaikkaa, mikä on 775 työpaikkaa vähemmän kuin viime vuoden vastaavana ajankohtana.

Syyskuussa ilmoitettiin haettavaksi 1 459 uutta työpaikkaa. Kuukauden aikana ilmoitettujen työpaikkojen kokonaismäärä oli suunnilleen sama kuin vuosi sitten. Kaikissa muissa ammattiryhmissä työpaikkailmoitusten määrä tasaisesti väheni, paitsi palvelu ja myyntityöntekijöiden ryhmässä, jossa avoimeksi ilmoitettujen paikkojen määrä lisääntyi. Ryhmässä haettiin enimmäkseen hoitoalan työntekijöitä.

Uusia työpaikkoja ilmoitettiin syyskuussa eniten terveydenhuoltoalan tehtäviin, kiinteistöhuoltoon, myyntitehtäviin, moottoriajoneuvojen korjaukseen, hitsaukseen, siivousalalle ja avustaviin tehtäviin maa- ja vesirakentamisessa sekä keittiötyössä.

Syyskuun lopussa oli TE-toimistossa avoinna 1 371 työpaikkaa. Palvelu- ja myyntityöntekijöiden ammattiryhmässä oli auki 830 työpaikkaa, joista 63 % oli hoivapalvelun ja terveydenhuollon työntekijöille. Erityisasian- ja asiantuntijoille oli auki yhteensä 220 työpaikkaa, joista kolmasosa oli terveydenhuollon asiantuntijatehtäviä. Rakennus-, korjaus- ja valmistustyöhön oli avoinna 149 paikkaa. Muut työntekijät ryhmässä oli 80 avointa paikkaa, joista suurin osa oli teollisuuden ja rakentamisen avustavissa tehtävissä sekä siivoustyössä. Prosessi- ja kuljetustyöntekijöille 54 työpaikkaa.”

Syyskuussa tyypillisen kausivaihtelun mukaisesti työttömien kokonaismäärä väheni. Muutos on kuitenkin paljon pienempi kuin keskimäärin syyskuussa. Elokuun lopusta lomautettujen määrä lisääntyi 103 henkilöllä, mutta muu työttömyys väheni 286 henkilöllä, joten kokonaismäärä vähentyi 183 henkilöä. Työttömien määrä laski kuukauden aikana eniten ammatteihin luokittelemattomien ryhmässä (117 henkilöä). Työttömyys väheni muita ryhmiä enemmän myös erityisasiantuntijoiden (65 hlöä) ja palvelu- ja myyntityöntekijät (48 hlöä) ryhmässä. Työttömien määrä kasvoi vain rakennus-, korjaus- ja valmistustyöntekijät (60 henkilöä) ja prosessi- ja kuljetustyöntekijät (33 henkilöä) -ammattiryhmissä.

Juuan kunnassa työttömien työnhakijoiden määrä on kasvanut 27 henkilöllä vuoden 2022 syyskuusta vuoden 2023 syyskuuhun.

Taulukko: Työttömät työnhakijat kunnittain
Pohjois-Karjala työllisyyskatsaus syyskuu 2023

	Syys 2023	Elo 2023	Syys 2022	Muutos syys.23 syys.22	Muutos
Kunta	Työttömät työnhakijat			Muutos	%
Heinävesi	125	122	146	-21	-14,00
Ilomantsi	228	222	204	24	12,00
Joensuu	4 526	4 758	4 514	12	0,00
Juuka	249	221	222	27	12,00
Kitee	557	535	486	71	15,00
Kontiolahti	580	593	590	-10	-2,00
Lieksa	654	660	519	135	26,00
Liperi	565	562	503	62	12,00
Nurmes	405	406	383	22	6,00
Outokumpu	418	416	365	53	15,00
Polvijärvi	184	181	174	10	6,00
Rääkkylä	97	102	90	7	8,00
Tohmajärvi	250	243	239	11	5,00
Pohjois-Karjala	8 838	9 021	8 435	403	5,00

Taulukko: Pohjois-Karjalan työpaikkojen jakautuminen toimialoihin, P-K Maakuntaliiton tietopalvelu

Toimiala	2018	2019	2020	2021
A Maatalous, metsätalous ja kalatalous (01-03)	3 452	3 305	3 141	3 144
B Kaivostoiminta ja louhinta (05-09)	266	247	208	174
C Teollisuus (10-33)	9 427	9 162	8 335	9 385
D Sähkö-, kaasu- ja lämpöhuolto, jäähdytysliiketoiminta (35)	143	143	202	191
E Vesihuolto, viemäri- ja jätevesihuolto, jätehuolto ja muu ympäristön puhtaanapito (36-39)	301	337	317	339
F Rakentaminen (41-43)	4 038	3 793	3 574	3 905
G Tukku- ja vähittäiskauppa; moottoriajoneuvojen ja moottoripyörien korjaus (45-47)	5 951	5 802	5 688	5 751
H Kuljetus ja varastointi (49-53)	2 699	2 627	2 435	2 478
I Majoitus- ja ravitsemistoiminta (55-56)	2 197	2 223	1 896	2 119
J Informaatio ja viestintä (58-63)	1 293	1 222	1 372	1 454
K Rahoitus- ja vakuutustoiminta (64-66)	570	602	590	589
L Kiinteistöalan toiminta (68)	537	515	495	506
M Ammatillinen, tieteellinen ja tekninen toiminta (69-75)	2 141	2 300	2 149	2 188
N Hallinto- ja tukipalvelutoiminta (77-82)	3 838	3 468	3 779	4 060
O Julkinen hallinto ja maanpuolustus; pakollinen sosiaalivakuutus (84)	3 308	3 467	3 673	3 380
P Koulutus (85)	4 875	4 859	4 861	5 122
Q Terveys- ja sosiaalipalvelut (86-88)	12 461	12 590	12 542	12 258
R Taiteet, viihde ja virkistys (90-93)	1 154	998	957	1 029
S Muu palvelutoiminta (94-96)	1 677	1 705	1 607	1 627
T Kotitalouksien toiminta työnantajina; kotitalouksien eriyttämätön toiminta tavaroiden ja palvelujen tuottamiseksi omaan käyttöön (97-98)	407	277	250	197
Tuntematon	822	847	740	669
U Kansainvälisten organisaatioiden ja toimielinten toiminta (99)	26	26	26	28
Kaikki yhteensä	61 583	60 515	58 837	60 593

Juuan kunnan työllisyys ja elinkeinorakenne

Toimialoittain työpaikkoja on eniten Juuassa erilaisissa julkisissa palveluissa (julkishallinto, sosiaali- ja terveystyö ja koulutuspalvelut). Teollisuus on Juuan toinen merkittävä työpaikkapalvelualue. Teollisuuden työpaikkojen määrä vuonna 2021 lisääntynyt edellisestä vuodesta, palaten lähes vuosien 2018-2019 tasolle.

Toimialoista julkishallinto, koulutus, sosiaali- ja terveystoimi on pysynyt entisellä tasolla verrattuna edellisiin vuosiin. Tukku- ja vähittäiskaupan palvelualueen työpaikkojen määrää on pysynyt parin edellisen vuoden tasolla.

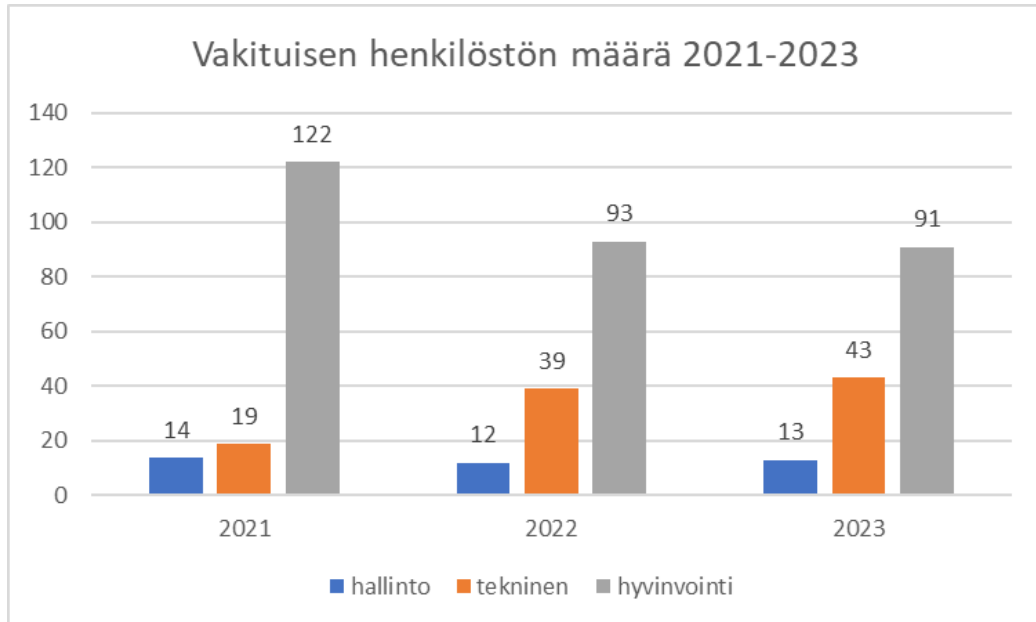
Taulukko: Juuan kunnan työpaikkojen jakautuminen toimialoihin, P-K Maakuntaliiton tietopalvelu

Toimiala	2018	2019	2020	2021
A Maatalous, metsätalous ja kalatalous (01-03)	151	153	141	136
B Kaivostoiminta ja louhinta (05-09)	9	7	5	4
C Teollisuus (10-33)	284	279	231	276
D Sähkö-, kaasun- ja lämpöhuolto, jäähdytysliiketoiminta (35)	3	2	3	3
E Vesihuolto, viemäri- ja jätevesihuolto, jätehuolto ja muu ympäristön puhtaanapito (36-39)	9	8	8	8
F Rakentaminen (41-43)	58	49	55	61
G Tukku- ja vähittäiskauppa; moottoriajoneuvojen ja moottoripyörien korjaus (45-47)	158	121	125	129
H Kuljetus ja varastointi (49-53)	57	66	51	64
I Majoitus- ja ravitsemistoiminta (55-56)	29	44	44	42
J Informaatio ja viestintä (58-63)	4	6	3	5
K Rahoitus- ja vakuutustoiminta (64-66)	3	4	4	2
L Kiinteistöalan toiminta (68)	15	17	13	13
M Ammatillinen, tieteellinen ja tekninen toiminta (69-75)	7	10	7	11
N Hallinto- ja tukipalvelustoiminta (77-82)	59	50	53	57
O Julkinen hallinto ja maanpuolustus; pakollinen sosiaalivakuutus (84)	82	72	87	79
P Koulutus (85)	80	88	83	73
Q Terveystyö ja sosiaalipalvelut (86-88)	315	342	337	311
R Taiteet, viihde ja virkistys (90-93)	15	11	11	15
S Muu palvelustoiminta (94-96)	34	38	35	37
T Kotitalouksien toiminta työnantajina; kotitalouksien eriyttämätön toiminta tavaroiden ja palvelujen tuottamiseksi omaan käyttöön (97-98)	10	3	3	1
Tuntematon	36	29	23	22
U Kansainvälisten organisaatioiden ja toimielinten toiminta (99)	0	0	0	0
Kaikki yhteensä	1418	1399	1322	1349

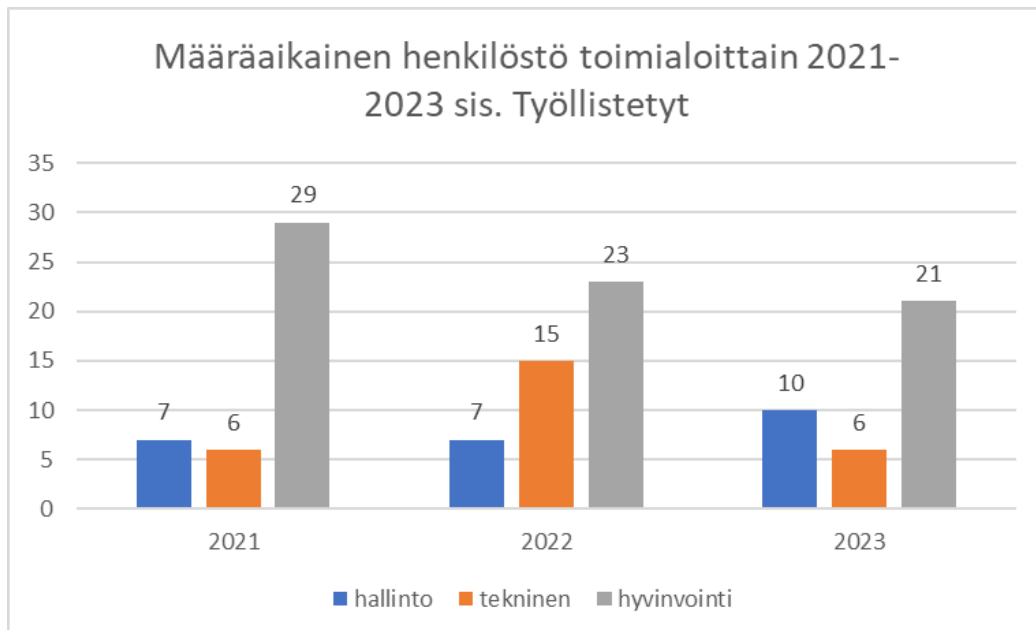
1.4 Kunnan henkilöstö

Kunnan vakituisen henkilöstön määrä on laskenut viimeisten vuosien aikana. Vuodesta 2022 vuoteen 2023 vakituisen henkilöstön määrä kasvoi 3 henkilöllä. Lokakuun lopussa 2023 kunnan palveluksessa oli yhteensä 147 vakituista työntekijää.

Kaavio: Vakituisen henkilöstön määrä 2021–2023 palvelualoittain



Kaavio: Määräaikaisen henkilöstön määrä 2021–2023 palvelualoittain



henkilöstömäärän tarkastelussa tulee huomioida, että henkilöstömäärä vaihtelee kuukausitasolla määräaikaisten ja sijaisten tarpeen vaihdellessa. Määräaikaista henkilöstöä on palkattu pääsääntöisesti vain vakinaisen henkilökunnan sijaisiksi esim. virkavapaiden, työlomien, sairauslomien sekä vuosilomien ajalle. Määräaikaista henkilöstöä on ollut kunnan palveluksessa vuonna 2023 keskimäärin 37 henkilöä kuukaudessa, josta työllistettyjen osuus on ollut 6 henkilöä.

Kaavio: Eläkeiän saavuttavat 2024–2026



Eläkepoistumaa ja muuta luontaista henkilöstöpoistumaa peilataan palvelutarpeiden kehitykseen ja toimintaympäristön muutoksiin. Tällä mahdollistetaan toimintojen tarkastelu siten, että henkilöstöresursseja uudelleenorganisoidessa palvelut voidaan tuottaa jatkossakin tehokkaasti.

Vakanssin avautuessa tulee arvioida, miten vakanssin suhteen on tarkoituksenmukaisinta menettellä, huomioiden myös palvelutarpeen kehitys tuleville vuosille.

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

Hallintosäännön mukaisesti kunnanjohtaja myöntää toistaiseksi voimassa olevien virkojen ja toimien täyttöluvat.

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

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

2 Strategia

2.1 Kuntastrategia

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

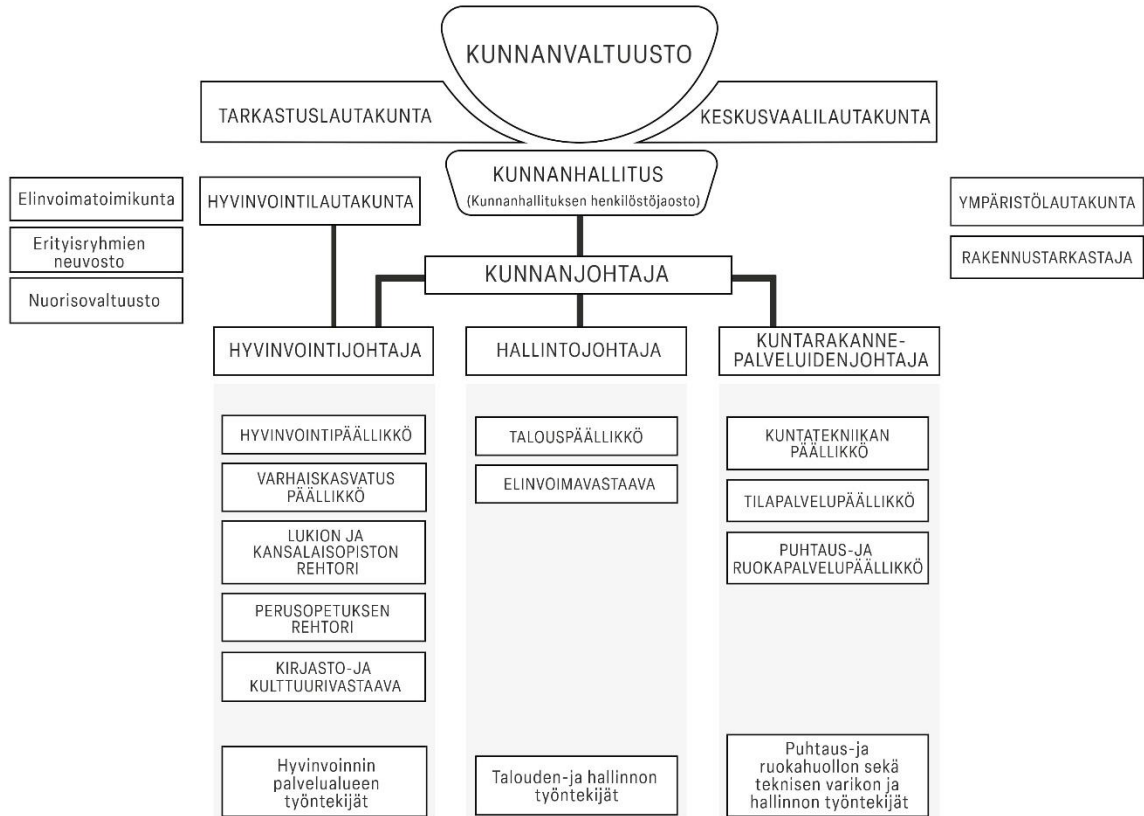
- 1) kunnan asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen;
- 2) palvelujen järjestäminen ja tuottaminen;
- 3) kunnan tehtäviä koskeissa laeissa säädetyt palvelutavoitteet;
- 4) omistajapolitiikka;
- 5) henkilöstöpolitiikka;
- 6) kunnan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet;
- 7) elinympäristön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

Kuntalaissa on säädetty, että kuntastrategian tulee perustua arvioon kunnan nykytilanteesta sekä tulevista toimintaympäristön muutoksista ja niiden vaikutuksista kunnan tehtävien toteuttamiseen. Kuntastrategiassa tulee määritellä myös sen toteutumisen arviointi ja seuranta. Kuntastrategia tarkistetaan vähintään kerran valtuuston toimikaudessa. Uusi kuntastrategia vuosille 2022–2026 on valmistunut syksyllä 2022. Juuan kuntastrategia on yleissuunnitelma, joka keskeisesti ohjaa kunnan päätöksentekoa, suunnittelua ja kehitystä. Vuoden 2024 talousarvion toiminnalliset tavoitteet on johdettu kuntastrategiasta.

Strategian keskeiset tavoitteet ovat:

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

3 Juuan kunnan organisaatorakenne



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

Vuoden 2024 talousarviokirjan organisaatorakenne on rakennettu kuvaamaan hallintosäännössä vahvistettua toimielin- ja henkilöstöorganisaatiota. Kunnan johtaminen jakautuu poliittiseen- ja ammattijohtamiseen.

Kunnan poliittisia toimielimiä ovat kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, lautakunnat ja henkilöstöjaosto.

Lisäksi kuntalaisten vaikuttamistoimieliminä ovat erityisryhmien neuvosto ja nuorisovaltuusto (kuntalaki 27 ja 28 §). Lisäksi kunnassa on elinvoimatoimikunta. Edellä mainittujen lisäksi hallitus voi perustaa muitakin toimikuntia ja vaikuttamistoimielimiä.

Henkilöorganisaatiossa kunta jakaantuu palvelualueittain hallinnon, teknisen ja hyvinvoinnin kokonaisuuksiin. Palvelualueet jakaantuvat vastuualueisiin, palveluyksiköihin ja toimintayksiköihin.

4 Talousarvion rakenne, sitovuus ja seuranta

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

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

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

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

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

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

Talousarvion hyväksyminen ja rakenne

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

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

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

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttö- ja tulolaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Juuan kunnan taloussuunnitelman suunnittelukausi on kolme vuotta. Taloussuunnitteluvuodet esitetään koko kunnan tasolla. Talousarvio on oikeudellisesti sitova, mutta taloussuunnitelma on vain ohjeellinen; ainoastaan alijäämän kattamiseksi esitetyt toimenpiteet ovat sitovia. Juuan kunnan taseessa ei ole kattamatonta alijäämää.

4.1 Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus

Valtuuston nähden sitovia eriä ovat:

- Palvelualueiden tavoitteet
- Palvelualueiden toimintakate
- Investointien nettomenot hankkeittain
- Verotulot ja valtionosuudet
- Rahoituserät

Kunnanhallitukseen ja lautakuntiin nähden sitovia eriä ovat toimielinten alaisten vastuualueiden osalta toiminnalliset tavoitteet ja toimintakate. Mikäli toiminnalliset tavoitteet ja toimintakate ovat ristiriidassa ensisijaisesti sitova on toimintakate.

Tilivelvollisuus

Tilivelvollisia ovat:

- Kunnanhallituksen ja muiden kunnan toimielimien jäsenet,
- Kunnanjohtaja, hallintojohtaja, kuntarakennepalveluiden johtaja, hyvinvointijohtaja
- taluspäällikkö, hyvinvointipäällikkö, rehtori, varhaiskasvatuspäällikkö, kuntatekniikan päällikkö, tilapalvelupäällikkö, puhtaus- ja ruokapalvelupäällikkö ja rakennustarkastaja

Sijoitustoiminta

Sijoitustoiminnassa kunnan kassavaroja voidaan sijoittaa vain matalariskisiin kohteisiin.

Leasing-rahoituksen käyttö

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

Lainanottovaltuus

Vuoden 2024 investointien taso on 879 000 euroa. Investointien rahoituksen turvaamiseksi kunnanhallitukselle myönnetään 2 000 000 euron lainanottovaltuus pitkäaikaisten lainojen osalta. Lisäksi kassanvaihtelujen vuoksi kunnanhallitukselle myönnetään enintään 5 000 000 euron yhtäaikainen lainanottovaltuus lyhytaikaisten lainojen osalta.

Hallintosäännön II osan, 9 luvun, 7 § mukaan kunnanhallitus päättää lainan ottamisesta ja lainan antamisesta noudattaen valtuuston hyväksymiä periaatteita. Kunnanhallitus voi siirtää lainan ottamiseen ja antamiseen liittyvää toimivaltaansa alaiselleen viranomaiselle

4.2 Määrärahat sitovuustasoin

Talousarvion 2024 määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto

Määrärahojen sitovuustasona on kunnanvaltuusto, ulkoiset ja sisäiset. Nettoperiaatteella tarkoitetaan sitä, että valtuusto päättää talousarvion talousarviossa tulojen ja menojen erotuksen määrärahana tai tuloarviona. n- nettoperiaate ka b = bruttoperiaate.

	sitovuus 1	sitovuus 2	määrärahat	tuloarviot	toimintakate
KÄYTTÖTALOUSOSA					
Valtuuston palvelualue	n	Toimintakate	93 595	20 000	-73 595
Hallinnon palvelualue	n	Toimintakate	2 713 122	700 734	-2 012 388
Kuntarakenne palvelualue	n	Toimintakate	5 427 266	6 798 983	1 371 717
Hyvinvoinnin palvelualue	n	Toimintakate	9 826 893	706 807	-9 120 086
Ympäristölautakunta	n	Toimintakate	366 716	52 000	-314 716
Tarkastuslautakunta	n	Toimintakate	28 381	0	-28 381
TULOSLASKELMAOSA			18 455 973	8 278 524	-10 177 449
Verotulot				8 419 000	
Valtionosuudet	b			2 008 050	
Korkotulot	b			35 000	
Muut rahoitustulot	b			376 877	
Korkomenot	b		80 500		
Muut rahoitusmenot	b		34 563		
INVESTOINTIOSA					
Investointien määrärahat yht.	b		879 000		
RAHOITUSOSA					
Antolainauksen muutokset	b				
Antolainasaamisten lisäykset	b		0		
Antolainasaamisten vähennykset	b		0		
Lainakannan muutokset	b				
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	b			2 000 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	b		1 093 996		
Lyhytaikaisten lainojen lisäykset	b			5 000 000	
Lyhytaikaisten lainojen vähennykset	b		5 000 000		
Oman pääoman muutokset	b		0	0	
Vaikutukset maksuvalmiuteen	n		573 419		
TALOUSARVION LOPPUSUMMA			26 117 451	26 117 451	

5 Tuloslaskelmaosa talousarviossa

Tuloarviot

Kokonaisuutena ulkoisten toimintatuottojen ennakoidaan laskevan vuonna 2024 vuoden 2023 tasosta noin 0,3 milj. euroa, 6,1 %. Asiaan vaikuttaa eniten tukien ja avustusten väheneminen sekä muiden vuokratuottojen vähentyminen.

Käyttötaloudessa suurimmat ulkoiset toimintatuotot kertyvät mm. teollisuus- ja asuntotilojen sekä soten toimitilojen vuokratuloista, vesi- ja jätevesimaksuista ja puun myynnistä.

Kunnan verotulojen ennustettiin laskevan verrattuna vuoden 2023 talousarvioon noin 5–6 % johdun pääosin yleisen taloudellisen tilanteen heikentymisestä. Valtion maapohjan verotuksen alarajan korottaminen ja kunnan omien veronkorotuspäätösten ansiosta verotulotaso säilyy lähes entisellään. Kunnallisveroja ennakoidaan kertyvän 5,5 milj. euroa, yhteisöveroja 1,3 milj. euroa ja kiinteistöveroja 1,6 milj. euroa.

Juuan kunnan valtionosuudet laskevat vuoteen 2023 nähden ainakin 1,2 milj. euroa, n. 38 %. Aiemman lokakuun laskelman mukaan ja 17.11. ja 20.11 valtionvarainministeriön tiedotteiden perusteella ennakoitavien päätösten jälkeen valtionosuus olisi n. 2,0 milj. euroa vuonna 2024. VM:n laskelmien mukainen vuoteen 2024 kohdistuva 0,35 milj. euron valtionosuus peritään Juuan kunnalta, kuten muiltakin kunnilta, takaisin vuosina 2025–2027. Muutos johtuu hyvinvointialueuudistuksen takia tehtävästä tulonsiirrosta kunnilta hyvinvointialueille sekä verotuksenvalmistumisen perusteella lasketusta lisäleikkauksesta ennakoitua huonomman verotuoton takia.

Kokonaisuutena Juuan kunnan tulot ovat laskemassa noin 1,3 milj. euroa.

Menoarviot

Vuodelle 2024 ulkoiset toimintakulut laskevat TA 2023 arviosta 14,96 milj. eurosta 14,76 milj. euroon (-1,4 %). Kunnan toimintojen kustannusrakenteissa ei ole merkittäviä muutoksia vuosien 2022–2023 välillä sote-toimintoja lukuun ottamatta.

Kunta-alan palkkasopimus lisää henkilöstökustannuksia, mutta kokonaisuutena henkilöstökulujen nousu 0,4 % jää alle palkkatason nousun. Henkilöstömenojen kokonaisuudessaan ennakoidaan olevan n. 8,4 milj. euroa.

Myös muissa kuluryhmissä, avustuksia lukuun ottamatta, jää kasvu alle yleisen kustannustason nousun, erityisesti aineissa ja tarvikkeissa on merkittävä vähennys talousarvio esityksessä. Avustusten kasvuun vaikuttaa eniten työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvu.

Toiminta- ja vuosikate

Toimintakate (ulkoinen) vuodelle 2024 kasvaa hieman, 0,6 %, vuoden 2023 10,1 milj. eurosta n. 10,2 milj. euroon. Kasvuun vaikuttaa eniten toimintatuottojen väheneminen.

Vuosikatteen, ennakoidaan olevan n 0,55 milj. euroa, joka on 1,1 milj. euroa huonompi kuin vuoden 2023 talousarvion vuosikate. Poistoennuste on n 1,8 milj. euroa vuodelle 2024, joten vuosikate ei riitä poistoihin.

Tilikauden tulos ja yli-/alijäämä

Tilikauden tuloksen ennakoidaan jäävän negatiiviseksi 1,3 milj. euroa ja poistoerojen tulouttamisen jälkeen ennakoidaan tilikauden 2024 tuloksen jäävän noin 0,9 milj. euroa alijäämäiseksi.

Taloussuunnitelmavuodet 2025–2026

Suunnitelmavuosien keskeinen tavoite on saada toiminta taloudellisesti tasapainoon kuin saada vuosikate riittämään poistoihin vuosina tavoitellen positiivista tulosta laissa säädetyssä määräajassa. Talouden ongelmat johtuvat valtion suorittamasta merkittävästä äkillisestä valtionosuuksien leikkauksesta. Tulotason äkilliseen laskuun sopeutuminen vaatii aikaa. Talousarvion laatimisen vuoden 2023 ja vuosien 2024–2026 yhteenlaskettu tilanne on alijäämäinen. Taseessa on riittävästi ylijäämää. Talouden sopeuttamissuunnitelma sisältyy vuoden 2024 talousarvion tavoitteisiin ja valmistellaan vuonna 2024.

Taloussuunnitelmavuosien 2025–2026 ennustamista vaikeuttaa se, että kunnallinen yleinen virka- ja työehtosopimus on voimassa vain kevääseen 2025 ja suunnitelmavuosien 2025–2026 palkkaratkaisut tehdään myöhemmin.

Kunnille siirtyy vuoden 2025 alusta lukien vastuu TE-palveluiden tuottamisesta. Toimintaan siirtyä valtionosuutta ja valmistelun mukaan siirtyvä toiminta rahoitetaan 100 %:sesti. Maan tavan mukaan valtiolta kunnille siirtyviin toimintoihin ei yleensä todellisuudessa saada kokorahoitusta varsinkaan pitemmällä aikavälillä, vaan kuntien on valmistauduttava etsimään lisärahoitusta omasta budjetistaan. Vuokrasopimukset hyvinvointialueiden kanssa ovat katkolla lain määräämän voimassaoloajan päätyttyä vuoden 2025 lopussa. Asia selvinnee lopullisesti vasta vuoden 2025 aikana.

Valtiovarainministeriö on tiedotteellaan perjantai-iltana 17.11.2023 ilmoittanut, että kuntiin kohdistuu jo vuodesta 2024 alkaen merkittävästi aiempaa, lokakuun laskemassa ilmoitettua, suurempi valtionosuuksien leikkaus johtuen heikosta verokehityksestä ja tarpeesta tasapainottaa laskelmat hyvinvointialuelainsäädännön mukaisesti. Useat kunnat ovat jo päättäneet talousarviostaan, ja veroproositit piti ilmoittaa verottajalle ennen valtiovarainministeriön ilmoitusta. Tämä aiheuttaa lähes kaikkiin Suomen kuntiin ongelmia.

Juuan kunnalle tämä tarkoittaa vuoden 2024 valtionosuuteen noin 0,35 milj. euron ja seuraaviin vuosiin vastaavaa pysyvää leikkausta. Valtiovarainministeriö on tiedotteessaan 20.11.2023 ilmoittanut, että em. vuoden 2024 valtionosuuden leikkaus vähennetään kuntien valtionosuuksista vuosina 2025–2027, ja tämän lisäksi ko. vuoden osalta vähentyy vastaava summa valtionosuutta. Siten se ei vaikuta vuoden 2024 valtionosuuden määrään. Lisäksi on valmisteilla tukipaketti, jossa kunnille annetaan vuonna 2024 lisää valtionosuutta 34.70 euroa / henkilö. Näistä ei ole eduskunnan päätöksiä, joten budjetointi tehty lokakuun tiedon mukaan. Saadun tiedon mukaan annettaisiin eduskuntaan täydentävänä asiana 23.11.2023. Päätösaikataulusta ei ole tarkkaa tietoa.

5.1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma 2024, ulkoiset erät

Vuosiin 2025–2026 sisältyy TE-palvelujen valtionosuutta ja palveluiden kustannuksia noin miljoona euroa. Verotulot ja valtionosuudet korjattu ennusteiden mukaisiksi. Muuten ei muutoksia verrattuna vuoteen 2024.

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2024	TP 2022	TA+MUUT. 2023	KV 2024	Ero%	SV1 2025	SV2 2026
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITITUOTOT	2 949 681	1 498 404	1 602 974	7,0	1 620 315	1 620 315
MAKSUTUOTOT	256 388	267 052	232 674	-12,9	232 674	232 674
TUET JA AVUSTUKSET	526 827	476 497	275 469	-42,2	275 469	275 469
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 572 952	2 604 440	2 467 207	-5,3	2 467 207	2 467 207
TOIMINTATUOTOT	6 305 848	4 846 393	4 578 324	-5,5	4 595 665	4 595 665
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-8 332 076	-8 368 043	-8 399 504	0,4	-8 399 474	-8 399 474
PALKAT JA PALKKIOT	-6 596 306	-6 644 115	-6 776 950	2,0	-6 776 950	-6 776 950
HENKILÖSIVUKULUT	-1 735 769	-1 723 928	-1 622 554	-5,9	-1 622 524	-1 622 524
ELÄKEKULUT	-1 497 623	-1 456 491	-1 427 870	-2,0	-1 427 880	-1 427 880
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-238 147	-267 437	-194 684	-27,2	-194 644	-194 644
PALVELUJEN OSTOT	-30 107 279	-3 429 863	-3 413 984	-0,5	-4 457 639	-4 454 639
AINEET, TARVIKKEET JA TAVAR/	-2 169 271	-2 185 007	-1 796 615	-17,8	-1 796 615	-1 796 615
AVUSTUKSET	-606 052	-626 436	-861 387	37,5	-861 387	-861 387
MUUT TOIMINTAKULUT	-581 110	-355 123	-284 283	-19,9	-284 283	-284 283
TOIMINTAKULUT	-41 795 788	-14 964 472	-14 755 773	-1,4	-15 799 398	-15 796 398
TOIMINTAKATE	-35 489 940	-10 118 079	-10 177 449	0,6	-11 203 733	-11 200 733
VEROTULOT	15 372 451	8 398 000	8 419 000	0,3	8 515 000	8 675 000
VALTIONOSUUDET	22 133 221	3 039 555	2 008 050	-33,9	3 315 000	3 487 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	64 264	30 000	35 000	16,7	35 000	35 000
MUUT RAHOITUSTUOTOT	366 217	328 000	342 317	4,4	342 317	342 317
KORKOKULUT	-34 735	-30 600	-80 500	163,1	-80 500	-80 500
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 525	-1 500	-3	-99,8	-3	-3
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	394 220	325 900	296 814	-8,9	296 814	296 814
VUOSIKATE	2 409 952	1 645 376	546 415	-66,8	923 081	1 258 081
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POI	-2 012 484	-1 818 060	-1 800 680	-1,0	-1 800 680	-1 800 680
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 012 484	-1 818 060	-1 800 680	-1,0	-1 800 680	-1 800 680
TILIKAUDEN TULOS	397 468	-172 684	-1 254 265	626,3	-877 599	-542 599
POISTOERON MUUTOS	11 333	332 150	331 270	-0,3	331 270	331 270
VARAUSTEN MUUTOS	355 425	0	0		0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	764 226	159 466	-922 995	-678,8	-546 329	-211 329

Tuloslaskelma 2024, sisäiset ja ulkoiset erät

Vuosiin 2025–2026 sisältyy TE-palvelujen valtionosuutta ja palveluiden kustannuksia noin miljoona euroa. Verotulot ja valtionosuudet korjattu ennusteiden mukaisiksi. Muuten ei muutoksia verrattuna vuoteen 2024.

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2024	TP 2022	TA+MUUT. 2023	KV 2024	Ero%	SV1 2025	SV2 2026
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT	5 330 297	4 205 966	3 921 464	-6,8	3 938 805	3 938 805
MAKSUTUOTOT	260 249	267 052	232 674	-12,9	232 674	232 674
TUET JA AVUSTUKSET	526 827	476 497	275 469	-42,2	275 469	275 469
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 856 444	3 744 681	3 848 917	2,8	3 848 917	3 848 917
TOIMINTATUOTOT	9 973 818	8 694 196	8 278 524	-4,8	8 295 865	8 295 865
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-8 332 076	-8 368 043	-8 399 504	0,4	-8 399 474	-8 399 474
PALKAT JA PALKKIOT	-6 596 306	-6 644 115	-6 776 950	2,0	-6 776 950	-6 776 950
HENKILÖSIVUKULUT	-1 735 769	-1 723 928	-1 622 554	-5,9	-1 622 524	-1 622 524
ELÄKEKULUT	-1 497 623	-1 456 491	-1 427 870	-2,0	-1 427 880	-1 427 880
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-238 147	-267 437	-194 684	-27,2	-194 644	-194 644
PALVELUJEN OSTOT	-32 413 873	-6 069 980	-5 666 834	-6,6	-6 710 489	-6 707 489
AINEET, TARVIKKEET JA TAVAR/	-2 242 945	-2 252 452	-1 862 255	-17,3	-1 862 255	-1 862 255
AVUSTUKSET	-606 052	-626 436	-861 387	37,5	-861 387	-861 387
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 868 812	-1 495 364	-1 665 993	11,4	-1 665 993	-1 665 993
TOIMINTAKULUT	-45 463 757	-18 812 275	-18 455 973	-1,9	-19 499 598	-19 496 598
TOIMINTAKATE	-35 489 940	-10 118 079	-10 177 449	0,6	-11 203 733	-11 200 733
VEROTULOT	15 372 451	8 398 000	8 419 000	0,3	8 515 000	8 675 000
VALTIONOSUUDET	22 133 221	3 039 555	2 008 050	-33,9	3 315 000	3 487 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	64 264	30 000	35 000	16,7	35 000	35 000
MUUT RAHOITUSTUOTOT	400 779	362 562	376 877	3,9	376 877	376 877
KORKOKULUT	-34 735	-30 600	-80 500	163,1	-80 500	-80 500
MUUT RAHOITUSKULUT	-36 088	-36 062	-34 563	-4,2	-34 563	-34 563
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	394 220	325 900	296 814	-8,9	296 814	296 814
VUOSIKATE	2 409 952	1 645 376	546 415	-66,8	923 081	1 258 081
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POI	-2 012 484	-1 818 060	-1 800 680	-1,0	-1 800 680	-1 800 680
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 012 484	-1 818 060	-1 800 680	-1,0	-1 800 680	-1 800 680
TILIKAUDEN TULOS	397 468	-172 684	-1 254 265	626,3	-877 599	-542 599
POISTOERON MUUTOS	11 333	332 150	331 270	-0,3	331 270	331 270
VARAUSTEN MUUTOS	355 425	0	0		0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	764 226	159 466	-922 995	-678,8	-546 329	-211 329

5.2 Rahoituslaskelma

TALOUSARVION RAHOITUSLASKELMA 2024	TP 2022	TA+MUUT. 2023	KV 2024	Ero%	SV1 2025	SV2 2026
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
VUOSIKATE	2 409 952	1 645 376	546 415	-66,8	923 081	1 258 081
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-729 860	24 410	0	-100,0	0	0
	1 680 092	1 669 786	546 415	-67,3	923 081	1 258 081
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-1 242 053	-784 000	-879 000	12,1	-560 000	-720 000
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	29 597	-24 410	0	-100,0	0	0
	-1 212 456	-808 410	-879 000	8,7	-560 000	-720 000
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	467 636	861 376	-332 585	-138,6	363 081	538 081
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	68 766	0	0		0	0
	68 766	0	0		0	0
LAINAKANNAN MUUTOKSET						
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	7 000 000	1 000 000	2 000 000	100,0	0	0
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 451 126	-1 451 126	-1 093 996	-24,6	0	0
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-4 263 158	0	0		0	0
	1 285 716	-451 126	906 004	-300,8	0	0
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄMIEN MUUTOKSET	-6 530	0	0		0	0
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-5 002	0	0		0	0
SAAMISTEN MUUTOS	-241 186	0	0		0	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	1 534 510	0	0		0	0
	1 281 793	0	0		0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2 636 274	-451 126	906 004	-300,8	0	0
RAHAVAROJEN MUUTOS	3 103 910	410 250	573 419	39,8	363 081	538 081

6 Käyttötalous toimialoittain

6.1 Kunnanvaltuusto

010 Kunnanvaltuusto

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

010 KUNNANVALTUUSTON PALVELUALUE 0100 KUNNANVALTUUSTON VASTUUALUE	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	10 490	5 650	20 000	20 000	20 000
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-72 039	-93 952	-93 595	-93 595	-93 595
Toimintakate (Netto)	-61 549	-88 302	-73 595	-73 595	-73 595
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-72 039	-93 952	-93 595	-93 595	-93 595

6.2 Kunnanhallitus

Kunnanhallitus sisältää hallinnon ja teknisen toimen palvelualueet. Palvelualueet kuvattu tarkemmin ao. kohdassa. Suunnitelmavuosille lisätty TE-palveluiden ennakoitu kustannus.

Kunnanhallitus yhteensä

10 KUNNANHALLITUS	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	9 050 591	7 760 312	7 499 717	7 517 058	7 517 058
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-35 680 251	-8 564 409	-8 140 388	-9 184 013	-9 181 013
Toimintakate (Netto)	-26 629 660	-804 098	-640 671	-1 666 955	-1 663 955
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-1 998 274	-1 817 590	-1 800 680	-1 800 680	-1 800 680
Tehtävän kokonaiskustannukset	-37 678 525	-10 381 999	-9 941 068	-10 984 693	-10 981 693

6.2.1 Hallinnon palvelualue

100 Hallinnon palvelualue

Hallinnon palvelualue sisältää keskushallinto-, työllisyys- ja elinkeinopalvelut sekä kunnan maaseututoimen. Lisäksi vuodesta 2023 alkaen hallinnon alla on toiminut päätoiminen viestinnän ammattilainen, joka koordinoi kunnan sisäistä ja ulkoista viestintää.

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

Hallintopalveluiden vastuualue sisältää kunnan toimintojen rahoituksen keskeiset elementit kuten kunnallis-, kiinteistö- ja yhteisöverot sekä käsittelevät lainojen korkomenot ja -kulut sekä muut rahoitustuotot ja -kulut. Hallintopalveluiden alueelle lisätään vuoden 2024 alusta uusi kustannuspaikka talous- ja palkkapalvelut. Valtuuston kustannuspaikka on siirretty uuden valtuustotoimieliimen alle. Suunnitelmavuosille 2025–2026 on lisätty Työllisyyspalveluihin TE-palveluiden kustannukset. Valtionosuus näkyy tuloslaskelmassa toimintakatteen alapuolella.

Elinkeinopalveluiden vastuualueeseen kuuluu luoda alueen yrityksille toimiva ja tuottava toimintaympäristö. Aluetta kehittävät hankkeet ja yritysten kanssa tehtävä yhteistyö on isossa osassa elinkeinotoiminnassa.

Vuonna 2024 elinkeinotoimessa toimii yksi vakituinen työntekijä. Oman elinkeinotoiminnan rahoittamisen lisäksi elinkeinotoiminnan vastuualueelle kuuluu myös kunnan maaseututoimi. Juuan kunnan maaseutuelinkeinoviranomaistehtäviä hoitaa yhteistoimintasopimuksen perusteella Joensuun seudun maaseutupalvelut. Yhteistoiminta-alueen hallinnosta vastaa Liperin kunta ja tehtävien hoidosta Liperin kunnan maaseutulautakunta. Elinkeinotoiminnan vastuualue sisältää myös kiintiöloimituskorvaukset ja kunnan kompensaaion eläinlääkärikäynteihin.

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
Luottamushenkilöiden viestintä- osaamisen kehittäminen	Valtuuston työskentelyn kehittämi- nen ja siihen liittyvä viestintäkoulu- tus väh. 1 krt vuodessa.	Kunnanjohtaja
Henkilöstötyytyväisyyden kasvu jatkuu	Henkilöstötyytyväisyys ja vastauspro- sentti lisääntyy edellisestä kyselystä.	Hallintojohtaja
Kuntakonsernin tiedonkulun ja vuorovaikutuksen kehittäminen	Aktiivinen vuoropuhelu konserniyhti- öiden kanssa. Kunnan edustaja osallistuu väh. 2 krt vuodessa tytäryhtiöiden hallitusten kokouksiin per yhtiö. Tytäryhtiöiden edustaja kutsutaan kunnanhallitukseen säännöllisesti kuultavaksi.	Kunnanjohtaja
Kiinteistöyhtiön perustaminen	Selvitetään kiinteistöyhtiön perusta- minen ja luoda valmiudet toiminnan aloittamiseen keväällä 2025.	
Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen	Palkkaus- ja kouluttamisjärjestelmien kehittäminen Mittari pätevien hakijoiden määrä ja hakijaa/työpaikka	Kunnanjohtaja, hallintojohtaja
Strateginen painopiste: Vastuullisuuden korostaminen ja osaava omistajaohjaus		
Talouden tasapainottamissuunni- telman laadinta	Suunnitelman laadinta ja toiminnan kannattavuuden kääntyminen positii- visiksi kuntalain puitteissa.	Taluspäällikkö
Talouden tuntemuksen lisäämi- nen	Ulkoisia tai sisäisiä koulutustilaisuuksia kuntataloudesta kunnanvaltuute- uille ja lautakunnan jäsenille vähin- tään 2 krt vuodessa	Taluspäällikkö

Strateginen painopiste: Elinvoiman kehittäminen, Elinkeinotoimi		
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
Matkailusektorin kehittäminen	Matkailua edistäviin ja tukeviin hankkeisiin osallistuminen. 1–2 hankkeeseen osallistuminen.	Elinkeinopalvelut
Kunnan valmistautuminen TE-palveluiden aloitukseen.	Juuan kunnan ja vastuukunta Joensuu välinen aktiivinen vuoropuhelu, toteutuneet rekrytoinnit TE-palveluihin.	Elinkeinopalvelut
Kunnan myönteisen imagon vahvistaminen yhteistyössä strategisten kumppaneiden kanssa	Markkinointi, tapahtuma- tai viestintäkampanjat yhteistyössä yritysten kanssa. Väh. 2 elinvoimaa markkinoivaa tapahtumaa vuodessa.	Elinkeinopalvelut
Tahkovaara -projektin läpivieminen	Tahkovaaraa koskevat neuvottelut Metsähallituksen ja yhteistyökumppaneiden kanssa onnistuneesti läpi. Projektin aloitus saa päivämäärän.	Elinkeinopalvelut
Juuan satamahankkeen toteuttaminen	Satamahanke toteutuu ja ensimmäiset käytännön toimenpiteet alkavat	Elinkeinopalvelut

Hallinnon palvelualue yhteensä

100 HALLINNON PALVELUALUE YHTEENSÄ	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	884 142	1 083 361	700 734	700 734	700 734
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-28 793 182	-2 658 325	-2 713 122	-3 716 092	-3 713 092
Toimintakate (Netto)	-27 909 040	-1 574 964	-2 012 388	-3 015 358	-3 012 358
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-9 953	-19 020	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-28 803 135	-2 677 345	-2 713 122	-3 716 092	-3 713 092

100 HALLINNON PALVELUALUE 1100 KESKUSHALLINTOPALVELUT	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	715 448	983 604	615 734	615 734	615 734
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-1 496 917	-1 595 692	-1 485 116	-1 485 116	-1 485 116
Toimintakate (Netto)	-781 469	-612 088	-869 382	-869 382	-869 382
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-7 631	-16 700	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 504 548	-1 612 392	-1 485 116	-1 485 116	-1 485 116
100 HALLINNON PALVELUALUE 1110 ELINKEINOPALVELUT	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	58 759	55	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-345 820	-324 902	-447 224	-447 224	-447 224
Toimintakate (Netto)	-287 061	-324 847	-447 224	-447 224	-447 224
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-345 820	-324 902	-447 224	-447 224	-447 224
100 HALLINNON PALVELUALUE 1200 SOSIAALI-,TERV.JA TYÖLL.PALV.	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	109 935	99 702	85 000	85 000	85 000
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-26 950 445	-737 731	-780 782	-1 783 752	-1 780 752
Toimintakate (Netto)	-26 840 510	-638 029	-695 782	-1 698 752	-1 695 752
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-2 323	-2 320	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-26 952 767	-740 051	-780 782	-1 783 752	-1 780 752

6.2.2 Kuntarakenteen palvelualue

Toiminnan kuvaus

Kuntarakennepalvelut jakaantuvat vastuualueittain:

- hallintopalvelut
- liikenneväylät ja yleiset alueet
- tilapalvelut
- puhtaus- ja ruokapalvelut
- metsätilat
- vesihuoltolaitos

Kuntarakennepalvelut vastaa kunnan maankäytön suunnittelusta, yhdyskuntarakentamisen edellytyksistä ja toteuttamisesta. Lisäksi palvelualue vastaa ilmasto- ja energia-asioista, valmius- ja varautumisasioista, puhtaus- ja ruokapalvelujen järjestämisestä, ja liikenne- ja kulkuväylien sekä satamien, kunnan rakennusten ja kiinteistöjen sekä virkistys- ja liikuntapaikkojen sekä vesihuoltolaitoksen ylläpidosta. Kuntarakennepalvelujen palvelualue on kunnanhallituksen alainen toiminto.

Kuntarakennepalvelujen keskeisimpänä tehtävänä on vastata toimivasta, turvallisesta, terveellisestä ja viihtyisästä elinympäristöstä teknisten verkostojen, asumisen, työssäkäynnin, palvelujen ja harrastamisen osalta. Palvelut tuotetaan suunnitelmallisesti vastaamaan toiminta-alueen laajuutta ja suhteutettuna käytettävissä oleviin resursseihin. Palvelualueesta riippumattomista syistä on suunnitelmallisesta työstä myös tarpeen poiketa. Toimintaa kuvaa siten kaksitasoisuus – akuutteihin tarpeisiin sekä pitkän aikavälin tarpeisiin vastaaminen.

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
Energian säästö HINKU/KETS-tavoitteiden mukaisesti	Energian kulutus pienempi kuin edellisellä vastaavalla jaksolla ja osallistuminen aktiivisesti HINKU/KETS-toimintaan.	Tilapalvelu, kuntatekniikka
Rakennusten tehostunut käyttöaste	Rakennusneliöiden määrä vähenee ja käyttöaste kasvaa edelliseen vuoteen verrattuna	Tilapalvelu
Suunnitelmallinen metsätalous	Metsänhoitosuunnitelman päivittäminen	Metsätilat
Kunnan ydintoimintojen ulkopuolella olevien kiinteistöjen ja asunto-osakkeiden myynnin tehostaminen	Toteutuneet myynnit vähintään 5 kpl.	Tilapalvelut

Kaavoituksen tarkoituksenmukaisuus	AhmoVaaran asemakaava työn loppuun saattaminen. Valmistautuminen tonttimarkkinointiin AhmoVaaran alueella.	
Palvelutuotannon prosessien kehittäminen	Kaikki keskeiset ohjelmat ja suunnitelmat ovat ajantasaisia ja vastaavat 2020-luvun tarpeita.	Hallinto- tila- ja kuntatekniikan palvelut
Rakennuksiin kohdistuvien riskien analysointi	Sosiaali- ja terveydenhuollon käytössä olevien rakennusten käyttötarkoituksesta neuvottelemine Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen kanssa yhdessä hyvinvointipalveluiden kanssa. Maankäyttö- ja rakennussuunnitelman laadinta.	Hallinto- ja tilapalvelut
Siisti kuntaympäristö ja aktiivinen vuoropuhelu kuntalaisten kanssa	Kuntalaistilaisuudet ja tyytyväisyyskyselyn toteuttaminen	Tilapalvelut, kuntatekniikan palvelut
Yleisiä tiloja, liikuntapaikkoja sekä palvelutasoa koskevien suunnitelmien ajantasaistaminen	Suunnitelmien laadinta keväällä 2024	Tilapalvelut, kuntatekniikan palvelut
Maistuva kouluruoka	Käyttäjättyytyväisyys Pohjois-Karjalan kärkitasoa. Mittarina kouluruuan tyytyväisyyskysely (valtakunnallinen + sisäinen)	Ruokapalvelut
Siistit tilat	Asiakaspalautekyselyn toteuttaminen + puhtauden mittaukset eri menetelmin	Puhtauspalvelut

Kuntarakenne palvelualue yhteensä

610 KUNTARAKENNE PALVELUALUE YHTEENSÄ	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	8 166 449	6 676 951	6 798 983	6 816 324	6 816 324
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-6 887 069	-5 906 084	-5 427 266	-5 467 921	-5 467 921
Toimintakate (Netto)	1 279 380	770 866	1 371 717	1 348 403	1 348 403
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-1 988 320	-1 798 570	-1 800 680	-1 800 680	-1 800 680
Tehtävän kokonaiskustannukset	-8 875 389	-7 704 654	-7 227 946	-7 268 601	-7 268 601

610 KUNTARAKENNE PALVELUALUE 6100 HALLINTO- JA TUKIPALVELUT	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	264 806	230 718	252 918	252 918	252 918
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-789 233	-317 898	-301 815	-316 815	-316 815
Toimintakate (Netto)	-524 428	-87 180	-48 897	-63 897	-63 897
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-2 572	-2 060	-1 650	-1 650	-1 650
Tehtävän kokonaiskustannukset	-791 806	-319 958	-303 465	-318 465	-318 465
610 KUNTARAKENNE PALVELUALUE 6250 PUHTAUS- JA RUOKAPALVELUT	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	2 145 164	1 171 738	1 147 660	1 147 660	1 147 660
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-1 863 985	-1 482 549	-1 251 151	-1 251 151	-1 251 151
Toimintakate (Netto)	281 179	-310 811	-103 491	-103 491	-103 491
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-40 540	-34 470	-8 900	-8 900	-8 900
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 904 525	-1 517 019	-1 260 051	-1 260 051	-1 260 051
610 KUNTARAKENNE PALVELUALUE 6350 KUNTATEKNIIKAN VASTUUALUE	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	237 747	214 937	224 685	224 685	224 685
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-511 085	-552 492	-502 784	-502 784	-502 784
Toimintakate (Netto)	-273 337	-337 555	-278 099	-278 099	-278 099
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-293 614	-284 630	-261 880	-261 880	-261 880
Tehtävän kokonaiskustannukset	-804 699	-837 122	-764 664	-764 664	-764 664
610 KUNTARAKENNE PALVELUALUE 6400 KIINTEISTÖTOIMI	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	3 807 006	3 745 630	3 745 755	3 745 755	3 745 755
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-2 652 243	-2 610 256	-2 388 125	-2 412 242	-2 412 242
Toimintakate (Netto)	1 154 763	1 135 374	1 357 630	1 333 513	1 333 513
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-1 216 134	-1 084 800	-1 231 910	-1 231 910	-1 231 910
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 868 377	-3 695 056	-3 620 035	-3 644 152	-3 644 152

610 KUNTARAKENNE PALVELUALUE	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
6500 METSÄTILAT					
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	813 722	503 650	502 388	502 388	502 388
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-301 972	-195 048	-245 365	-245 365	-245 365
Toimintakate (Netto)	511 750	308 602	257 023	257 023	257 023
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-14 048	-13 200	-12 510	-12 510	-12 510
Tehtävän kokonaiskustannukset	-316 020	-208 248	-257 875	-257 875	-257 875
610 KUNTARAKENNE PALVELUALUE	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
6510 VESIHUOLTOLAITOS					
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	898 004	810 278	925 577	942 918	942 918
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-768 551	-747 841	-738 026	-739 564	-739 564
Toimintakate (Netto)	129 453	62 437	187 551	203 354	203 354
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-421 412	-379 410	-283 830	-283 830	-283 830
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 189 963	-1 127 251	-1 021 856	-1 023 394	-1 023 394

6.3 Hyvinvointilautakunta

6.3.1 Hyvinvoinnin palvelualue

Toiminnan kuvaus

Hyvinvoinnin Palvelualue jakaantuu vastuualueittain:

- Hallinto- ja tukipalvelut
- Varhaiskasvatus
- Esi- ja perusopetus
- Lukiokoulutus
- Kansalaisopisto
- Kulttuuri- ja kirjastopalvelut
- Liikunta ja nuorisopalvelut

Organisaatorakennetta on muutettu 1.8.2023 alkaen yhden palvelualuejohtajan malliksi (hyvinvointijohtaja, jossa toiminnasta ja taloudesta vastaavat vastuualueilla vastuualuepäälliköt. Vastuualueiden toimintojen tarkemmat kuvaukset on esitetty jäljempänä yksiköittäin.

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 Valtion ravitsemusneuvottelukunnan (VRN:n) ravitsemussuosituksen mukainen kaikilta osilta	varhaiskasvatus- ja opetus
Lasten harrastamista ja osallistumista tuetaan	Koulun kerhotoiminta on monipuolistunut ja siihen osallistuminen on lisääntynyt. Mittariksi osallistujamäärä suhteessa v. 2023.	hyvinvointipalvelut
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 erityisosaaamista liikunnassa) tarjolla Mittarina osallistujamäärä.	hyvinvointipäällikkö

	Kunta tarjoaa mahdollisuuden yksilölliseen liikuntaneuvontaan ja tiedottaa siitä aktiivisesti. Mittarina neuvonnassa käyneiden määrä suhteessa talousarviovuoteen 2023.	
Kunnan järjestämien ikäihmistien palvelujen suunnitelmallinen kehittäminen aloitetaan yhteistyössä ikääntyvien kuntalaisten kanssa	Ikäihmisille järjestettävistä toimista erillinen toimenpideohjelma valmis	hyvinvointijohtaja ja -päällikkö
Kulttuuripalveluja on tarjolla kaikenikäisille ja koko kunnan alueella kylissä ja tapahtumissa on huomioitu Juuan paikallinen osaaminen ja perinne.	Tapahtuminen kokonaismäärä säilynyt ja niitä järjestetään yhteistyössä kylien kanssa kuitenkin vähintään 5/ vuosi	kulttuuripalvelut

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, viestinnän määrä.	Hyvinvointipalvelut
Kunnan järjestöyhteistyörakenteet ovat selkeitä	Järjestöyhteistyöasiakirja tehty ja hyväksytty.	Hyvinvointijohtaja ja hyvinvointipäällikkö

Strateginen painopiste: Vastuullisuus		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Toiminnan laajuus sekä resurssointi on mitoitettu huomioiden väestökehitys ja tarve	Toiminnan ja talouden tasapainottamissuunnitelma tehty vuosille 2025–2026	Hyvinvointilautakunta

Hyvinvointilautakunta yhteensä

410 HYVINVOINNIN PALVELUALUE YHTEENSÄ	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	866 797	872 601	706 807	706 807	706 807
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-9 379 895	-9 792 792	-9 826 893	-9 826 893	-9 826 893
Toimintakate (Netto)	-8 513 098	-8 920 191	-9 120 086	-9 120 086	-9 120 086
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-14 210	-470	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-9 394 105	-9 793 262	-9 826 893	-9 826 893	-9 826 893

4000 Hallinto- ja tukipalvelut

Hyvinvointipalvelujen yhteiset hallintopalvelut sisältävät luottamushenkilötoiminnan hyvinvointilautakunnassa sekä palvelualueen hallinto- ja toimistopalvelut. Myös kunnan jakamat hyvinvoinnin avustukset ja nuorten kesätyösetelit sisältyvät vastuualueeseen. Hyvinvointipalvelujen hallintoon kuuluvat hyvinvointijohtaja, hyvinvointipäällikkö sekä 2 hallintosihteeriä (toisen työaika 100 % ja toisen 60 %).

410 HYVINVOINNIN PALVELUALUE 4000 HALLINTO- JA TUKIPALVELUT	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	184 398	202 727	276 410	276 410	276 410
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-238 522	-242 911	-340 160	-340 160	-340 160
Toimintakate (Netto)	-54 125	-40 184	-63 750	-63 750	-63 750
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-238 522	-242 911	-340 160	-340 160	-340 160

4050 Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksessa luodaan perusta elinikäiselle oppimiselle. Se tarjoaa perheille hoidon ja huolenpidon sekä kasvatuksen ja opetuksen kokonaisuuden. Varhaiskasvatus on lapsen oikeus ja sillä mahdollistetaan vanhempien työssäkäynti tai opiskelu. Varhaiskasvatus tukee lapsen kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä ja oppimista sekä edistää lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta. Varhaiskasvatuksessa tuetaan vanhempia heidän kasvatustehtävässään.

Toiminnassa on 2 päiväkotia, joissa molemmissa on ryhmät alle 3-vuotiaille sekä 3–5-vuotiaille. Ahmovaarassa varhaiskasvatus järjestetään ryhmäperhepäivähoitona sekä loma-aikoina yhteistyössä Lieksan kaupungin kanssa. Perhepäivähoitajia on tällä hetkellä yksi. Henkilöstörakennetta joudutaan jatkuvasti sopeuttamaan olemassa olevaan asiakasmäärän, eri toimintamuotojen ja alueiden vaihtuviin tarpeisiin. Hanketoiminnalla tarjotaan lisätukea lasten ja henkilöstön toimintaan ja kehitetään varhaiskasvatuksen kansainvälisyyttä sekä edesautetaan koronasta palautumista. Hankehaut kohdistuvat -, tasa-arvo ja yhdenvertaisuushankkeisiin sekä muihin kaudella ajankohtaisiksi tuleviin hankehakuihin.

410 HYVINVOINNIN PALVELUALUE 4055 VARHAISKASVATUS	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	144 377	136 124	58 812	58 812	58 812
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-1 646 709	-1 845 479	-1 689 087	-1 689 087	-1 689 087
Toimintakate (Netto)	-1 502 331	-1 709 355	-1 630 275	-1 630 275	-1 630 275
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 646 709	-1 845 479	-1 689 087	-1 689 087	-1 689 087

4060 Kirjasto- ja kulttuuripalvelut

Kirjastopalvelut

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

Lukemisen edistäminen säilyy painopistealueena. Vuoden vaihteessa otetaan käyttöön Riveillä nuorten lukudiplomisovellus. Kirjastoammattilainen perehdyttää opettajat sovelluksen käyttöön. Toinen käyttöön otettava suosittelevsovellus on nimeltään Sivulla ja se on suunnattu aikuisille.

Kulttuuripalvelut

Kulttuuripalvelut jatkavat tiivistä yhteistyötä koulujen, varhaiskasvatuksen, hoivakotien sekä muiden vapaa-aikapalvelujen toimijoiden kanssa tavoittaakseen kaikenikäiset kuntalaiset tarjonnan piiriin. Kunnan kulttuurin toimenpideohjelma laaditaan toteuttamaan kuntastrategiaa kulttuurin osalta. Kulttuuripalvelut säilytetään nykyisen tasoissa ja helposti saavutettavina ottaen huomioon eri asiakasryhmät. Jäsenyys Pohjois-Karjalan lastenkulttuuriverkostossa jatkuu ja haemme uusia yhteistyön muotoja myös kunnan sisäisesti. Kulttuuritarjontaa hajautetaan entistä enemmän eri kylille.

410 HYVINVOINNIN PALVELUALUE 4060 KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUT	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
Tuloarvot ja määrärahat					
Toimintatulot	12 819	13 944	8 820	8 820	8 820
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-405 606	-408 868	-415 220	-415 220	-415 220
Toimintakate (Netto)	-392 787	-394 924	-406 400	-406 400	-406 400
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-405 606	-408 868	-415 220	-415 220	-415 220

4105 Esi- ja perusopetus

Toiminnan kuvaus

Esi- ja perusopetus antaa mahdollisuuden monipuoliseen kasvuun, oppimiseen ja terveen itsetunnon kehittymiseen, jotta oppilas voi hankkia elämässä ja jatko-opinnoissa tarvittavia tietoja, taitoja ja valmiuksia. Esi- ja perusopetuksen koulu on oppimisympäristö, joka toimii oppilaittensa parhaaksi siten, että oppilaista kasvaa oppimishaluisia, vastuuntuntoisia, kansainvälisesti ajattelevia ja jatko-opinnoissaan menestyviä nuoria aikuisia.

Fyysisen oppimisympäristön ja pedagogisen toiminnan kehittämistä jatketaan uudessa koulussa. Hankinnoissa huomioidaan uudet tilat, pedagogiset ratkaisut ja oppilasmääräkehitys. Talousarviodella selvitetään koulupäivän rakenteen ja harrastustoiminnan kehittämistarpeita. Hyvinvoinnin ja yhteisöllisyyden vahvistaminen huomioidaan opetuksessa kokonaisvaltaisesti. Hanketoiminnalla tarjotaan lisätukea oppilaiden oppimiseen ja kehitetään oppilaitoksen kansainvälisyyttä. Hankehaut kohdistuvat tasa-arvo- ja yhdenvertaisuushankkeisiin, Erasmus+ -akkreditointiin sekä muihin kaudella ajankohtaisiksi tuleviin hankehakuihin.

410 HYVINVOINNIN PALVELUALUE	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
4105 ESI- JA PERUSOPETUS					
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	385 360	390 545	220 910	220 910	220 910
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-5 161 980	-5 283 796	-5 382 072	-5 382 072	-5 382 072
Toimintakate (Netto)	-4 776 620	-4 893 251	-5 161 162	-5 161 162	-5 161 162
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-5 161 980	-5 283 796	-5 382 072	-5 382 072	-5 382 072

4115 Lukiokoulutus

Toiminnan kuvaus

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

Lukio-, ylioppilastutkinto- ja oppivelvollisuuslakien ja niihin liittyvien asetusten tuomat muutokset ohjaavat lukion toiminnallista ja pedagogista kehittämistyötä. Opiskelun erityisen tuen kehittämistä ja resursointia painotetaan. Oppivelvollisuuden laajentumisen myötä yhteistyö perusopetuksen kanssa tehostetussa opintojen ohjauksessa tiivistyy. Sähköisen ylioppilastutkinnon tutkintorakenteen uudistusta, digioppimisympäristöjä ja sähköisten koekäytänteiden kehittämistyötä jatketaan ja laitekantaa päivitetään. Lukiomarkkinointia tehdään tehostetusti. Heinäveden, Polvijärven ja Outokummun lukioiden kanssa yhteisen opetuksen järjestämistä painotetaan ja opiskelun tuen kehittämisen toimeenpano ovat lukioiden yhteistyön painopisteitä. Hanketoimintaa toteutetaan ja hakemukset tehdään pääasiassa lukionelikon yhteistyönä. Hankkeilla tarjotaan lisätukea opiskelijoiden oppimiseen ja mahdollistetaan lisähenkilöstön palkkaamista ja kehitetään lukion kansainvälisyyttä sekä edesautetaan koronasta palautumista. Hankehaut kohdistuvat talousarviokaudella opiskelun tuen kehittämiseen sekä muihin kaudella ajankohtaisiksi tuleviin hankehauihin.

410 HYVINVOINNIN PALVELUALUE	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
4115 LUKIOKOULUTUS					
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	33 533	48 772	42 514	42 514	42 514
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-791 602	-821 436	-848 310	-848 310	-848 310
Toimintakate (Netto)	-758 068	-772 664	-805 796	-805 796	-805 796
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-791 602	-821 436	-848 310	-848 310	-848 310

4175 Kansalaisopisto

Kansalaisopiston toiminta on osa vapaata sivistystyötä ja se on kunnille lakisääteistä. Vapaan sivistystyön koulutuksella edistetään yhteiskunnan eheyttä, tasa-arvoa ja aktiivista kansalaisuutta. Koulutuksen tavoitteena on elinikäisen oppimisen periaatteella edistää ihmisten monipuolista kehittymistä ja hyvinvointia ja koulutus on kaikille avointa. Kylien elinvoimaisuutta pyritään ylläpitämään ja huomioimaan osallistujamäärien minimeillä liikunnan ja kädentaitojen kursseilla. Talousarvio-kaudella opiston toiminnan tehokkuutta ja laajuutta kehitetään vastaamaan väestökehitystä. Muusiikissa yhteistöllisyyttä lisätään viemällä kursseja vanhuspalveluihin ja hoivakoteihin.

410 HYVINVOINNIN PALVELUALUE 4175 KANSALAIPOISTO	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	24 851	32 914	41 211	41 211	41 211
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-425 856	-430 953	-434 284	-434 284	-434 284
Toimintakate (Netto)	-401 005	-398 039	-393 073	-393 073	-393 073
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-425 856	-430 953	-434 284	-434 284	-434 284

4200 Liikunta- ja nuorisopalvelut

Liikuntapalvelut

Liikuntapalvelujen tehtävänä on luoda edellytyksiä kuntalaisten liikunnan harrastamiselle kehittämällä paikallista ja alueellista yhteistyötä sekä terveyttä edistävää liikuntaa, tukemalla seura- ja kansalaistoimintaa sekä tarjoamalla monipuolisia olosuhteita kuntalaisten liikunnalle ylläpitämällä sisä- ja ulkoliikuntapaikkoja. Liikuntapalveluissa panostetaan myös liikunnan lisäämiseen liittyvään viestintään.

Liikuntaneuvontaa, ohjausta sekä erilaisia matalan kynnyksen liikuntakokeiluja- ja ryhmiä kehitetään vuoden 2024 aikana palvelemaan entistä useampaa kuntalaista. Huomiota kiinnitetään erityisesti erityisryhmille tarjottaviin liikunnan mahdollisuuksiin ja kuinka asiakkaita voidaan ohjata paremmin jo olemassa oleviin liikuntaryhmiin. Pitkäjänteinen kehittämistyö mahdollistuu, kun liikuntapalveluiden henkilöstöresurssit ovat jatkossa suunnitelmien mukaiset. Vuoden 2024 aikana kohdennetaan käytännön toimia myös olemassa olevan liikuntasuunnitelman 2023–2026 jalkauttamiseen.

Nuorisopalvelut

Perusnuorisotyötä toteutetaan sekä nuorisotilassa että verkossa. Nuorisotyön osalta valmistu-
massa on nuorisotyön suunnitelma vuosille 2024–2026. Nuorisotyössä huomioidaan vahvasti ehkäisevä päihdetyö. Etsivän nuorisotyön resurssi pysyy ennallaan ja uutta hankerahaa haetaan myös seuraavalle vuodelle.

Koulunuorisotyön avulla tuetaan oppilaiden kokonaisvaltaista hyvinvointia ja koulunkäyntiä. Koulunuorisotyössä kohdennetaan toimia jatkossakin yksinäisyyden vähentämiseen. Nuorisopalvelut huolehtivat osaltaan lasten ja nuorten myönteisen kehityksen tukemisesta järjestämällä erilaista harrastustoimintaa, ennaltaehkäisevää toimintaa ja vapaa-ajanviettomahdollisuuksia.

410 HYVINVOINNIN PALVELUALUE	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
4200 LIIKUNTA- JA NUORISOPALVELUT					
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	81 460	47 575	58 130	58 130	58 130
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-709 620	-759 349	-717 760	-717 760	-717 760
Toimintakate (Netto)	-628 161	-711 774	-659 630	-659 630	-659 630
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-14 210	-470	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-723 831	-759 819	-717 760	-717 760	-717 760

6.4 Ympäristölautakunta

6.4.1 Ympäristön palvelualue

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 kunten 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 sekä
8. suorittaa muut sille johtosäännöllä määrätyt tehtävät. (Kuntaliitto 31.1.2017).

Talousarvio 2024

Rakennusvalvonnan taksoihin esitetään vuodeksi 2024 10 % korotusta. Yleinen inflaatio on nostanut kustannuksia.

Tulojen suurimmat erät koostuvat rakennusvalvonnan keräämistä valvonta- ja tarkastusmaksuista (52.000 €). Toimintakuluista merkittävimmät ovat yksityistieavustukset tiekunnille (150 000 €), henkilöstökulut (76 060 € (vakituiset), 30 750 € (tilapäiset) ja ICT-palvelut (39 736 €).

Toimintakulut nousevat vuodelle 2024 tilapäisten palkkakustannusten noususta. Tilapäistä henkilökuntaa tarvitaan kiinteistötietoselvityksen loppuun saattamiseksi. Myös yksityistieavustuksille on varattu lisää rahaa. Kokonaiskustannusnousu edelliseen vuoteen verrattuna on 11,3 %

Vuoden 2024 toiminnalliset tavoitteet

Strateginen painopiste: Elinvoiman kehittäminen		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Ympäristöasioiden vieminen lähemmäksi kuntalaista	Säännöllinen tiedotus lautakunnan alaisesta toiminnasta. Rakennusvalvontaa ja ympäristövalvontaa koskevat tilaisuudet väh. 2 krt vuodessa.	Ympäristöviranomaistehtävät
Sähköisen lupapalvelun käytön tehostaminen	Sähköisten lupien osuus luvista 100 %	Rakennusvalvonta
Luvat käsitellään viikon kuluessa luvan saapumisesta	Lupien käsittelyaika	Rakennusvalvonta

Ympäristölautakunta yhteensä

510 YMPÄRISTÖVIRANOMAISTEHTÄVÄT YHTEENSÄ	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	45 940	55 633	52 000	52 000	52 000
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-306 051	-330 571	-366 716	-366 716	-366 716
Toimintakate (Netto)	-260 111	-274 938	-314 716	-314 716	-314 716
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-306 051	-330 571	-366 716	-366 716	-366 716

6.5 Tarkastuslautakunta

Toiminnan kuvaus

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

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

Tarkastuslautakunta yhteensä

910 HALLINNON JA TALOUDEN TARKASTU YHTEENSÄ	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-25 521	-30 550	-28 381	-28 381	-28 381
Toimintakate (Netto)	-25 521	-30 550	-28 381	-28 381	-28 381
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-25 521	-30 550	-28 381	-28 381	-28 381

Juuan kunta yhteensä

RAPORTTI YHTEENSÄ	TP 2022	TA 2023	KV 2024	SV1 2025	SV2 2026
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	9 973 818	8 694 196	8 278 524	8 295 865	8 295 865
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-45 463 757	-18 812 275	-18 455 973	-19 499 598	-19 496 598
Toimintakate (Netto)	-35 489 940	-10 118 079	-10 177 449	-11 203 733	-11 200 733
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-2 012 484	-1 818 060	-1 800 680	-1 800 680	-1 800 680
Tehtävän kokonaiskustannukset	-47 476 241	-20 630 335	-20 256 653	-21 300 278	-21 297 278

7 Investoinnit

Investoinnit	TS2024	TS2025	TS2026
Investoinnit yhteensä	879 000	560 000	720 000
Kiinteistötoimi	TS2024	TS2025	TS2026
Poikolan koulun piha-alue vaihe 2	55 000		
Varautuminen	40 000	20 000	
Kunnantalo			220 000
Liikunta- ja kulttuuritalo	15 000	110 000	
Lukio, liikunta- ja kulttuuritalo	120 000		
Poikolan aluemuutokset vaihe 3	60 000		
Päiväkodit Pikku-Elli ja Puuhelmi	50 000		
Kirjasto	15 000		
Kiinteistötoimi yhteensä	355 000	130 000	220 000
Liikenneväylät ja yleiset alueet	TS2024	TS2025	TS2026
Tien/kadun peruskorjausvaraus		10 000	200 000
Tien/kadun peruskorjaus	10 000	150 000	
Teknisen varikon kunnossapitokalusto	100 000		
Liikenneväylät ja yleiset alueet yhteensä	110 000	160 000	200 000
Vesihuoltolaitos	TS2024	TS2025	TS2026
Pumppaamo v/jv, saneeraus	30 000	30 000	30 000
Teollisuusalue vesijohtojen saneeraus	71 000		
Teollisuusalue jätevesiviemärien saneeraus	198 000		
Tien/kadun vesijohdon saneeraus	5 000	60 000	
Tien/kadun viemäriin saneeraus	5 000	100 000	
Taivaan-pankko	15 000		
Tien/kadun vesijohdon saneeraus		5 000	100 000
Tien/kadun viemäriin saneeraus		5 000	100 000
Vesihuoltolaitos yhteensä	324 000	200 000	230 000
Tekninen hallinto	TS2024	TS2025	TS2026
Maa-alueiden hankinta	70 000	70 000	70 000
Maa-alueiden myynti			
Tekninen hallinto yhteensä	70 000	70 000	70 000
Puhtaus- ja ruokapalvelut	TS2024	TS2025	TS2026
Siivousvälineet	20 000		
Puhtaus- ja ruokapalvelut yhteensä	20 000	0	0
Investoinnit yhteensä	879 000	560 000	720 000

8 Taseyksiköt

8.1 Vesihuoltolaitos

Toiminnan kuvaus

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

Vuoden 2024 toiminnalliset tavoitteet

Strateginen painopiste: Toiminnan tehostaminen ja taloustilanteen parantaminen		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Energian kulutuksen vähentyminen	Sähkön kulutuksen seuranta ja vertailu edelliseen ajanjaksoon	Vesihuoltolaitos
Vuotovesien määrän vähentyminen	Käsitellyn ja laskutetun jätevesimäärän suhdetta verrataan edelliseen mittausajanjaksoon	Vesihuoltolaitos
Talouden tasapainottaminen	Vesihuoltolaitoksen perimien taksojen tarkastelu suhteessa vesihuoltolakiin.	
Vesihuoltolaitoksen hallussa olevan infran riskikartoitus	Riskikartoitus tehtynä	

Talousarvion tulolaskelma Vesihuoltolaitos yhteensä

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2024 VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ	TP 2022	TA+MUUT. 2023	KV 2024	Ero%	SV1 2025	SV2 2026
LIKEVAIHTO	897 883	810 099	925 577	14,3	942 918	942 918
MUUT TUET JA AVUSTUKSET	120	179	0	-100,0	0	0
MATERIAALIT JA PALVELUT	-557 849	-559 246	-503 584	-10,0	-505 122	-505 122
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-219 115	-217 621	-185 094	-14,9	-185 094	-185 094
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-219 115	-217 621	-185 094	-14,9	-185 094	-185 094
PALVELUJEN OSTOT	-338 734	-341 625	-318 490	-6,8	-320 028	-320 028
HENKILÖSTÖKULUT	-195 046	-181 291	-228 450	26,0	-228 450	-228 450
PALKAT JA PALKKIOT	-159 800	-147 525	-187 440	27,1	-187 440	-187 440
HENKILÖSIVUKULUT	-35 246	-33 766	-41 010	21,5	-41 010	-41 010
ELÄKEKULUT	-29 534	-27 806	-35 570	27,9	-35 590	-35 590
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-5 712	-5 960	-5 440	-8,7	-5 420	-5 420
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-421 412	-379 410	-283 830	-25,2	-283 830	-283 830
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-421 412	-379 410	-283 830	-25,2	-283 830	-283 830
LIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-15 656	-7 304	-5 992	-18,0	-5 992	-5 992
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHT.	-291 959	-316 973	-96 279	-69,6	-80 476	-80 476
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-34 578	-34 562	-34 560	-0,0	-34 560	-34 560
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-34 562	-34 562	-34 560	-0,0	-34 560	-34 560
MUUT RAHOITUSKULUT	-16	0	0		0	0
YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHT.	-326 537	-351 535	-130 839	-62,8	-115 036	-115 036
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-326 537	-351 535	-130 839	-62,8	-115 036	-115 036

Talousarvion tuloslaskelma Vesihuoltolaitos yksiköittäin

6510 VESIHUOLTOLAITOKSET	TP 2022	TA+MUUT.	KV 2024	Ero%	SV1 2025	SV2 2026
6502 VESILAITOS		2023				
LIKEVAIHTO	346 234	331 045	337 770	2,0	354 882	354 882
MATERIAALIT JA PALVELUT	-177 681	-201 450	-177 430	-11,9	-177 430	-177 430
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-47 084	-49 579	-41 700	-15,9	-41 700	-41 700
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-47 084	-49 579	-41 700	-15,9	-41 700	-41 700
PALVELUJEN OSTOT	-130 597	-151 871	-135 730	-10,6	-135 730	-135 730
HENKILÖSTÖKULUT	-83 079	-79 252	-90 530	14,2	-90 530	-90 530
PALKAT JA PALKKIOT	-68 852	-65 368	-73 910	13,1	-73 910	-73 910
HENKILÖSIVUKULUT	-14 228	-13 884	-16 620	19,7	-16 620	-16 620
ELÄKEKULUT	-11 776	-11 243	-14 470	28,7	-14 480	-14 480
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-2 451	-2 641	-2 150	-18,6	-2 140	-2 140
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-271 145	-216 890	-175 140	-19,2	-175 140	-175 140
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-271 145	-216 890	-175 140	-19,2	-175 140	-175 140
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-13 430	-3 972	-3 715	-6,5	-3 715	-3 715
LIIEKELYJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHT.	-199 102	-170 519	-109 045	-36,1	-91 933	-91 933
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-34 562	-34 562	-17 280	-50,0	-17 280	-17 280
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-34 562	-34 562	-17 280	-50,0	-17 280	-17 280
YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHT.	-233 664	-205 081	-126 325	-38,4	-109 213	-109 213
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-233 664	-205 081	-126 325	-38,4	-109 213	-109 213
6510 VESIHUOLTOLAITOKSET	TP 2022	TA+MUUT.	KV 2024	Ero%	SV1 2025	SV2 2026
6503 VIEMÄRILAITOS		2023				
LIKEVAIHTO	551 649	479 054	587 807	22,7	588 036	588 036
MUUT TUET JA AVUSTUKSET	120	179	0	-100,0	0	0
MATERIAALIT JA PALVELUT	-380 168	-357 796	-326 154	-8,8	-327 692	-327 692
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-172 031	-168 042	-143 394	-14,7	-143 394	-143 394
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-172 031	-168 042	-143 394	-14,7	-143 394	-143 394
PALVELUJEN OSTOT	-208 137	-189 754	-182 760	-3,7	-184 298	-184 298
HENKILÖSTÖKULUT	-111 966	-102 039	-137 920	35,2	-137 920	-137 920
PALKAT JA PALKKIOT	-90 948	-82 157	-113 530	38,2	-113 530	-113 530
HENKILÖSIVUKULUT	-21 018	-19 882	-24 390	22,7	-24 390	-24 390
ELÄKEKULUT	-17 758	-16 563	-21 100	27,4	-21 110	-21 110
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-3 261	-3 319	-3 290	-0,9	-3 280	-3 280
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-150 267	-162 520	-108 690	-33,1	-108 690	-108 690
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-150 267	-162 520	-108 690	-33,1	-108 690	-108 690
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-2 226	-3 332	-2 277	-31,7	-2 277	-2 277
LIIEKELYJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHT.	-92 857	-146 454	12 766	-108,7	11 457	11 457
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-16	0	-17 280		-17 280	-17 280
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	0	0	-17 280		-17 280	-17 280
MUUT RAHOITUSKULUT	-16	0	0		0	0
YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHT.	-92 873	-146 454	-4 514	-96,9	-5 823	-5 823
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-92 873	-146 454	-4 514	-96,9	-5 823	-5 823

9 Kuntakonserni

Kuntakonserni

Juuan kuntakonserniin kuuluu kaksi tytäryhtiötä ja kaksi kuntayhtymää. Juuan kunta omistaa osuuk-
sia 7 kpl osakkuusyhteisöistä, joita ei yhdistetä konsernitilinpäätökseen. Kuntayhtymistä Siun sote
(sisältää Pohjois-Karjalan pelastuslaitoksen) jäi pois vuoden 2022 lopusta lukien.

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

Juuan kunnan konserniohjeessa annetaan toimintaohjeet ja periaatteet konserni kuuluville tytäryh-
teisöille sekä soveltuvin osin kuntayhtymille ja osakkuusyhteisöille.

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

Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisöjen toiminnassa otetaan huo-
mioon kuntakonsernin kokonaisuus.

Juuan kunnan konsernijohtoon muodostavat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja.

Kuntakonsernin suurin toiminnallinen muutospainne kohdistuu kunnan hallussa olevien sellaisten
kiinteistöjen yhtiöittämiseen, jota se vuokraa kunnan ulkopuoliseen toimintaan markkinaehtoisesti.

Juuan kunnan konserni 2024

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

9.1 Kiinteistö Oy Juuan Vuokratalot Oy

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

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

Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso
Juuan kunnan kuntastrategian noudattaminen uudistumisen osalta.	Yhtiö laatii selvityksen tulevaisuuden asuntotarpeista ja johon perustaa uusitun strategiansa.
Vuokrataloyhtiön hallussa olevan omaisuuden riskien kartoittaminen	Kuntotarkastusten lisääminen niin, että mahdollisimman suuri osa kiinteistöriskistä on tiedossa vuoden 2024 lopussa.
Hallituksen aktiivinen osallistuminen Juuan asuntoratkaisujen etsimiseen	Hallituksen säännöllinen kokous- ja työskentelyrytmi. Aktiivinen yhteydenpito yhteistyökumppaneihin.
Yhtiön strategian ja toimenpideohjelmien ajantasaistaminen	Uusi strategia on laadittu ja toimenpideohjelma pohdittu yhtiön varallisuusasema ja muut seikat huomioiden.
Uudisrakentamisen mahdollisuuksien selvittäminen	Selvitys yhtiön kyvystä rakennuttaa Juuan alueelle uusia rakennuksia tai osallistua osaomistajuuden kautta rakentamiseen.
HINKU/KETS-tavoitteiden edistäminen	Energiatehokkuuden lisääminen.
Hallituksen alaisten toimijoiden työajan ja roolien mitoittaminen niin, että kehitystyö on mahdollista	Toimitusjohtajan työn painopistealueiden selvittäminen. Valmistelun laadun varmistaminen tarkastamalla henkilöstöressit.

Riskit

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

Yhtiön asuntokannalla ei pystytä vastaamaan pieniin asuntoihin (yksiöihin) kohdistuvan asuntokysynnän haasteisiin ja tarjolla olevien suurempien asuntojen vähäiseen kysyntään.

9.2 Juuan Kaukolämpö Oy

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

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

Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso
Kilpailukykyiset hinnat	Juuan Kaukolämpö Oy on energianhinnaltaan Energiateollisuus ry:n jäsentilastoinnin erillistuotantolaitosten keskiarvon alapuolella
Toimintavarmuus	Suunnittelemttomat lämmöntoimituskeskeytykset asiakkaalle 0 kpl vuodessa
HINKU/KETS-tavoitteiden toteuttaminen	Hankittavasta polttoaineesta vähintään 96 % on maakunnallista puupolttoainetta. Fossiilisten tuontipolttoaineiden osuus vuotuisesta käytöstä on maksimissaan 4 prosenttia
Valmistautuminen lämpökattilan uusintaan kustannustehokkaasti	Yhtiö suunnittelee ja kilpailuttaa lämpökattilaa koskevan investoinnin tulevaisuuden tarpeita ajatellen.

Riskit

Yhtiön suurimpina riskeinä ovat kunnan keskustaajaman kiinteistöjen vajaakäyttöisyys, mikä voi alentaa kaukolämmön asiakasmäärää ja lämmön myyntiä. Riskiä voidaan hallita kaukolämpöverkon osalta huolehtimalla kaukolämmön hintakilpailukyvästä. Lyhyellä aikavälillä riski voi olla kapasiteetin riittäminen.

10 Liite 1: Kustannuslaskennan hierarkia 1.1.2024 alkaen

TOIMIELIN				
	TULOSALUE			
		VASTUUALUE		
			TULOYKSIKKÖ	
				KUSTANNUSPAIKKA
01 Kunnanvaltuusto				
	010 Kunnanvaltuuston palvelualue			
		0100 Kunnanvaltuuston vastuualue		
			0101 Kunnanvaltuusto	
			1011 Valtuusto	
			1026 Vaalit	
10 Kunnanhallitus				
	100 Hallinnon palvelualue			
		1100 Keskushallintopalvelut		
			1000 Rahoitus	
			1000 Taseyksikkö/kunta	
			1010 Rahoitus	
				1010 Luottamushenkilöhallinto
			1012 Hallitus	
			1013 Muut toimitelimit	
				1020 Hallintopalvelut
			1021 Hallinto- ja toimistopalvelut	
			1022 Verotus	
			1028 Talous-palkkahallinto palvelut	
				1040 YT -elin ja työsuojelu
			1041 Yt-elin	
			1042 Virkistys	
				1070 Joukkoliikenne
			1071 Joukkoliikenne	
				1110 Elinkeinopalvelut
				1110 Elinkeinopalvelut
			1111 Elinkeinotoiminta	
			7012 Maaseututoimi	
				1200 Työllisyyspalvelut ja ympäristö- terveydenhuolto
				1027 Ympäristöterveydenhuolto
			1027 Ympäristöterveyden huolto	
				3604 Työllisyyspalvelut
			3604 Työllisyyspalvelut	
	610 Kuntarakenne palvelualue			
		6100 Hallinto- ja tukipalvelut		
			6100 Hallintopalvelut	
			6001 Toimistopalvelut	
			6201 Kaavoitus	
			6309 Jätehuolto	

				6403 Maa- ja vesialueet
				6601 Palo- ja pelastustoimi
			6250 Puhtaus- ja ruokapalvelut	
			4030 Puhtaus- ja ruokahuoltopalvelu	
				4003 Ruokapalvelut
				4004 Puhtauspalvelut
			6350 Kuntatekniikan vastuualue	
			6300 Liikenneväylät ja yleiset alueet	
				6301 Kadut ja yleiset alueet
				6304 Puistot ja viheralueet
				6308 Liikunta- ja ulkoilualueet
			6400 Kiinteistötoimi	
			6400 Kiinteistötoimi	
				6401 Rakennukset
				6420 Konekeskus
			6500 Metsätilat	
			6500 Metsätilat	
				6402 Metsätilat
			6510 Vesihuoltolaitos	
			6510 Vesihuoltolaitokset	
				6502 Vesilaitos
				6503 Viemärlaitos
				9000 Taseyksikkö Vesihuoltolaitos
40 Hyvinvointilautakunta				
			410 Hyvinvoinnin palvelualue	
			4000 Hallinto- ja tukipalvelut	
			4000 Hallintopalvelut	
				4001 Hyvinvointilautakunta
				4002 Toimistopalvelut
				4005 Avustukset
			4055 Varhaiskasvatus	
			4050 Varhaiskasvatus	
				4051 Päiväkodit
				4052 Perhepäivähoito
				4054 Lasten kotihoidon tuki
			4060 Kirjasto- ja kulttuuripalvelut	
			4160 Kirjasto- ja tietopalvelut	
				4161 Kirjasto- ja tietopalvelut
				4191 Kulttuuripalvelut
			4105 Esi- ja perusopetus	
			4100 Esi- ja perusopetus	
				4111 Esiopetus
				4112 Vihtasuo
				4113 Osa-aikainen erityisopetus
				4114 Luokkamuotoinen erityisopetus Poikola
				4115 Poikola

					4116 Maahanmuuttaja opetus
					4122 Perusopetusyhteiset
					4123 Koululaisten ip-toiminta
			4115	Lukiokoulutus	
				4110	Lukiokoulutus
					4141 Lukiokoulutus
			4175	Kansalaisopisto	
				4170	Kansalaisopisto
					4175 Kansalaisopisto
			4200	Liikunta- ja nuorisopalvelut	
				4200	Liikunta- ja nuorisopalvelut
					4201 Liikuntapalvelut
					4211 Nuorisopalvelut
50 Ympäristölautakunta					
			510	Ympäristöviranomaistehtävät	
			5100	Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	
				5100	Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu
					5000 Ympäristölautakunta
90 Tarkastuslautakunta					
			910	Hallinnon ja talouden tarkastus	
				9100	Hallinnon ja talouden tarkastus
				9100	Hallinnon ja talouden tarkastus
					9011 Tarkastuslautakunta