



JUUPAJOEN KUNTA

Talousarvio 2021 Taloussuunnitelma 2022 - 2023

Kunnanhallitus 7.12.2020
Kunnanvaltuusto 14.12.2020

SISÄLLYS

PERUSTELUOSA	2
1 Kunnanjohtajan katsaus.....	2
2 Yleisperustelut.....	4
2.1 Taloudellinen katsaus ja toimintaympäristö	4
2.1.1 Yleinen taloudellinen kehitys	4
2.1.2 Kuntatalouden tilanne.....	4
2.2 Juupajoen kuntastrategia	5
2.3 Juupajoen kunnan yleinen ja taloudellinen tilanne	6
2.3.1 Väestökehitys.....	6
2.3.2 Työllisyystilanne Pirkanmaalla ja Juupajoella	7
2.3.3 Kuntayhteistyö.....	8
2.3.4 Kunnan talouden tilanne ja kehitys	9
2.4 Keskeiset tuloperusteet.....	9
2.4.1 Verotulot.....	9
2.4.2 Valtionosuudet	12
2.4.3 Juupajoen kunnan hallinto-organisaatio	15
2.4.4 Juupajoen kunnan konsernirakenne	16
2.4.5 Tytäryhteisöjen tavoitteet talousarviovuodelle	17
3 Taloussuunnitelman tehtävät	18
3.1 Talousarvion sitovuus, täytäntöönpano ja seuranta.....	20
JUUPAJOEN KUNNAN TALOUSARVIO 2021 JA TALOUSSUUNNITELMA 2022 – 2023.....	22
KÄYTTÖTALOUSOSA	23
4 Hallintopalvelut	23
4.1 Konsernihallinto	23
5 Hyvinvointipalvelut	27
5.1 Hyvinvointitoimi	27
5.2 Sosiaali- ja terveystoimi.....	28
5.3 Koulutuspalvelut.....	31
5.4 Varhaiskasvatus ja esiopetus.....	34
5.5 Muut sivistyspalvelut.....	37
6 Tekniset palvelut	44
6.1 Tekninen toimi.....	44
JUUPAJOEN KUNNAN TULOSLASKELMAOSA	46
JUUPAJOEN KUNNAN INVESTOINTIOSA	48
JUUPAJOEN KUNNAN RAHOITUSOSA	51
JUUPAJOEN KUNNAN VESIHUOLTOLAITOS	52
LIITTEET	55
Liite 1. Juupajoen kunnan talous lyhyesti	55
Liite 2. Osastokartta	56
Liite 3. Tilivelvolliset	58

PERUSTELUOSA

1 Kunnanjohtajan katsaus

Talousarviovuodesta tulee COVID-pandemian vuoksi aikaisempia vuosia merkittävästi erilainen. Maaliskuussa 2020 alkanut ja edelleen jatkuva pandemia haastaa kunnan talouden suunnittelun sekä palvelujen järjestämisen. Pandemia aiheuttamat vaikutukset tulevat olemaan merkittävät koko talousarviovuoden ajan.

Poikkeuksellinen matkailukesä 2020 näkyi myös Juupajoen kunnassa. COVID-rajoitusten ja -suositusten johdosta kotimaan matkailu oli ennätyskellisen vilkasta koko maassa, niin myös Juupajoella. Kylät kartalle II-hakkeen toimet, kuten Kyläkarttojen pystytys ja Juupajoen Rotkon luontoreitillä liikkumista helpottaneet rakenteiden parannukset ja uudistukset saivat kiitosta niin matkailijoilta kuin kuntalaisilta. Rotkon jatkokehittämiseksi kunta on suunnitellut uuden hankkeen vuodelle 2021. Hankkeen kustannusarvio on 69.800 € ja kunta on tehnyt Ely-keskukselle hakemuksen 50 % tuesta.

Talousarviovuonna yleisötapahtumien järjestämiseen liittyy suurta epävarmuutta, kaikki riippuu siitä, miten COVID-pandemiatilanne kehittyy. Merkittävässä roolissa ovat kehitteillä olevat rokotteet ja rokotusten aloitus Suomessa. STM:n mukaan Suomen tavoite on suojata koko väestö koronavirukselta rokotteilla, kun saatavilla on turvallinen ja tehokas rokote uutta koronavirusta vastaan. Rokotus olisi vapaaehtoinen ja maksuton.

Juupajoen kunnan vuoden 2021 talousarvioesitys on 139.920 euroa ylijäämäinen. Myös suunnitelmavuosien ennusteet näyttävät ylijäämäisiltä. Vuosikate näyttäisi säilyvän myös suunnitelmakausilla positiivisena.

Tulevan vuoden osalta merkittävimmät kunnan talouteen vaikuttavat tekijät ovat verotulot, valtionosuustulot ja menopuolella sosiaali- ja terveyspalvelut.

Verotuloennusteen mukaan verotilitysten kertymä on vuonna 2020 noin 266.000 euroa ennakoitua heikompi. Vuoden 2019 toteumaan nähden kunnallisveroa kertyy -2,8 % ennakoitua vähemmän, yhteisöveroa kertyy 7,3 % ja kiinteistöveroa 8,8 % enemmän.

Vuonna 2021 verotulojen ennustetaan nousevan noin 5 % vuoteen 2020 verrattuna. Talousarvio pohjautuu 7,37 milj. euron verotuloihin.

Kuntaliiton ennakkollisen laskelman mukaan valtionosuudet lisääntyvät talousarvioon 2020 verrattuna 167 110 euroa. Talousarviossa valtionosuuksien määräksi on arvioitu 4.60 milj. euroa.

Juupajoen kunnan ulkoiset toimintakulut ovat 12,7 milj. euroa (-0,1 % vrt. ta 2020) ja toimintatuotot 1,413 milj. euroa (+ 11,6 %). Toimintakatteen (nettomenot) lasku kuluvan vuoden talousarvioon nähden on -1,3 %. Poistot vuoden 2021 talousarviossa ovat 541.690 euroa (v. 2020 534.030 euroa).

Sote-uudistuksen valmistelu jatkuu, mutta sote-maakunta -nimitys on vaihtunut hyvinvointialueeksi. Hyvinvointialueet ovat itsehallinnollisia alueita, jotka vastaavat sekä sosiaali- ja terveyspalvelujen että pelastustoimen järjestämisestä. Hyvinvointialueiden rahoitus perustuu aluksi pääosin valtion rahoitukseen. Hyvinvointialueiden asukkailla on äänioikeus aluevaaleissa, jossa valitaan valtuutetut hyvinvointialueen ylimpään päätöksentekokoelimeen, aluevaltuustoon. Tämänhetkisen aikataulun mukaan hallitus antaa esityksensä eduskunnalle joulukuussa 2020, aluevaltuustoon vaalit olisivat alkuvuodesta 2022 ja hyvinvointialueen aloittaisivat vuoden 2023 alusta.

Työllisyyden hoidossa jatkuu 2018 käynnistynyt toimintamalli, jossa kunnan lakisääteisiä työllisyydenhoidon velvoitteita toteutetaan yhteistyössä Mänttä-Vilppulan työllisyydenhoidon yksikön kanssa. Aktiivisempi sekä asiantuntevampi työllisyydenhoito on ollut menetyksellistä ja sen seurauksena Juupajoen työllisyystilanne on Pirkanmaan kärkipäätä. Juupajoki päätti 2019 lähteenä mukaan Pirkanmaan työllisyyden kuntakokeiluun. Kokeilualueen kunnat vastaavat kokeilulain nojalla TE-toimiston asemesta eräistä julkisesta työvoima- ja yrityspalvelusta annetussa laissa tarkoitetuista palveluista ja kotoutumisen edistämisestä annetun lain mukaisista palveluista kokeilulaissa tarkoitettulle kohderyhmälle. Kokeilulaki tulee voimaan 1.1.2021 ja on voimassa laissa määritellyn ajan.

Oriveden kaupunki irtisanoin 2019 sopimuksen ympäristöpalvelujen tuottamisesta päättämään 31.12.2020. Kunnan ympäristönsuojelupalveluiden järjestämisestä on käyty keskusteluja naapurikuntien kanssa. Selvityksessä on päädytty palveluiden järjestämiseen toistaiseksi kunnan omana toimena 1.1.2021 alkaen

Talousarviovuoden suurin investointi on jalankulku- ja pyöräilyväylän rakentaminen 320 000 € joka jäi kunnasta riippumattomista syistä toteutumatta vuonna 2020. Toinen merkittävä investointi on Nuokkarin siirto Kirjakosken kiinteistöön 80 000 €.

Kiitän kaikki kuntalaisia ja kunnan henkilökuntaa vakavasta suhtautumisesta COVID-pandemiatilanteeseen. Tätä kirjoittaessa varmistettuja tautitapauksia oli Juupajoen kunnassa vielä alla viisi. Pandemia vaikuttaa meidän kaikkien elämään tulevanakin vuonna ja se vaatii meiltä kaikilta jaksamista. Joudumme todennäköisesti ottamaan käyttöön uusia toimintamalleja ja luopumaan joistakin perinteistä tässä poikkeuksellisessa ajassa. Muutoksiin reagoiminen ja toimintamallien muutokset vievät paljon energiaa ja sen vuoksi on tärkeitä, että huolehdimme lähimmäisistämme.

Jyri Lammela
Kunnanjohtaja

2 Yleisperustelut

2.1 Taloudellinen katsaus ja toimintaympäristö

Luvussa tarkastellaan maailman- ja kansantalouden sekä Suomen kuntatalouden tämänhetkistä tilaa, vallitsevaa taloudellista toimintaympäristöä sekä talouden lähiaikojen kehitystä. Tilannetta tarkastellaan valtiovarainministeriön vuoden 2021 talousarvioehdotuksen, Valtiovarainministeriön syksyn 2020 taloudellisen katsauksen sekä Tilastokeskuksen julkaisemien taloustietojen pohjalta. Työllisyyden tarkastelun pohjana toimivat työ- ja elinkeinoministeriön Työllisyyskatsaukset.

2.1.1 Yleinen taloudellinen kehitys

Maailmanlaajuinen koronaviruspandemia on supistanut alkuvuonna 2020 Suomen taloutta vähemmän kuin suurinta osaa Euroopan talouksista. Bruttokansantuotteen arvioidaan supistuvan 4,5 % v. 2020. Viennin lisäksi supistuvat yksityinen kulutus sekä yksityiset investoinnit. Julkisten menojen lisääntyminen tukee talouskasvua tänä vuonna. BKT:n arvioidaan kasvavan 2,6 % v. 2021 ja 1,7 % v. 2022. Talous toipuu alkuvuoden 2020 pysähdyksestä asteittain.

Talouden toipuminen tämän vuoden loppupuolelta alkaen on hidasta taloudenpitäjien alhaisen luottamuksen sekä epävarmuuden kasvun seurauksena. Talous toipuu alkuvuoden pysähdyksestä asteittain. Nopeimmin palautuu yksityinen kulutus, mutta yksityisten palveluiden kulutuksen kasvu jää edelleen vaisuksi. Investointien toipumista heikentää myös asuinrakentamisen väheneminen. Vienti ja teollisuustuotanto kärsivät globaalin pandemian jatkumisesta ja kääntyvät kasvuun vasta ensi vuoden puolella.

Työllisyys supistuu 2 % v. 2020 ja alkaa palautua ensi vuoden loppupuolella. Työttömyysaste nousee 8,2 prosenttiin v. 2021. Työllisyysaste palautuu vähitellen, mutta jää 71,9 prosenttiin v. 2024.

Julkisen talouden alijäämä kasvaa tänä vuonna 18 mrd. euroon ja julkisyhteisöjen velka n. 70 prosenttiin suhteessa BKT:hen. Lähivuosina julkisen talouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino pienenee, kun talous elpyy ja monet hallituksen päättämät covid-19-epidemiaan liittyvät väliaikaiset tukitoimet päättyvät. Julkinen talous pysyy kuitenkin tuntuvasti alijäämäisenä ja velkasuhde jatkaa kasvuaan.

2.1.2 Kuntatalouden tilanne

Valtiovarainministeriön kansantalousosaston syksyn 2020 ennusteen mukaan Suomen talouden odotetaan alkavan elpyä ja kääntyvän hitaaseen kasvuun vuonna 2021. Näkymään liittyy kuitenkin huomattavaa epävarmuutta kansainvälisen talouden kautta. Vaikka koronapandemia ei ole ohi, kuntatalouden näkymiä arvioitaessa lähtökohtaisena oletuksena on, että koronatilanne pysyy Suomessa hallinnassa eikä uusia, kevään 2020 kaltaisia laajoja sulkutoimenpiteitä tule. On kuitenkin selvää, että koronan aiheuttamia talousvaikutuksia kanavoituu kuntatalouteen myös ensi vuonna.

Talouden hidas toipuminen yhdessä väestön ikääntymisen ja rakennuskannan iästä ja muuttoliikkeestä aiheutuvien investointipaineiden kanssa pitävät kuntatalouden jo pitkään jatkuneen tulo- ja menokehityksen rakenteellisen epätasapainon mittavana lähivuosina. Kuntatalouden tuloksen ennustetaan olevan ensi vuonna lähellä tasapainoa, mutta investointitason pysyessä korkeana toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan jäävän noin 2 miljardia euroa negatiiviseksi. Vuoden 2021 jälkeen valtion koronavirustilanteeseen liittyvät tukitoimet poistuvat ja toiminnan ja investointien rahavirta jää kehyskauden lopussa runsaat 2 miljardia euroa negatiiviseksi. Siksi myös kuntatalouden lainakanta jatkaa ripeää kasvuaan ja uhkaa kasvaa noin 33 miljardiin euroon vuonna 2024.

Kuntatalousohjelman yhteydessä laadittujen kuntakohtaisten painelaskelmien perusteella talouden sopeutus paine on lähivuosina suuri kaikissa kuntakokoryhmissä. Vuosina 2021–2022 toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan heikkenevän kaikissa kuntakokoryhmissä valtion tukitoimien

pienentyessä. Heikkenevä toiminnan ja investointien rahavirta näkyy kuntien lainakannoissa sekä kasvavana paineena nostaa kunnallisveroprosentteja. Myös negatiivisen vuosikatteen ja alijäämäisten kuntien lukumäärän arvioidaan kasvavan lähivuosina.

Valtio turvaa peruspalvelujen järjestämistä jatkamalla kuntatalouden tukitoimia vuonna 2021. Peruspalvelujen valtionosuuksiin osoitetaan 300 miljoonan euron lisäys, josta 20 miljoonaa euroa kohdistetaan harkinnanvaraisen valtionosuuden korotukseen. Lisäksi kuntien yhteisöveron jako-osuuden 10 prosenttiyksikön määräaikaista korotusta jatketaan vielä vuonna 2021, minkä arvioidaan vahvistavan kuntataloutta yli 500 miljoonalla eurolla vuonna 2021.

Myös koronavirustilanteeseen välittömästi liittyvät kustannukset esimerkiksi testaukseen, jäljittämiseen ja potilaiden hoitoon liittyen korvataan kunnille täysimääräisesti. Tähän varataan vuonna 2021 yhteensä 1,66 miljardia euroa.

2.2 Juupajoen kuntastrategia

Kunnanvaltuusto hyväksyi Juupajoen uuden kuntastrategian 19.2.2018. Uuden kuntastrategian laadintatyö toteutettiin vuosien 2015–2017 aikana. Kuntalaisille toteutettiin osana strategiatyötä kaksi tulevaisuuskyselyä, ensimmäinen marraskuussa 2015 ja toinen loppuvuodesta 2017. Työntekijöille ja luottamushenkilöille teetettiin itsearviointikysely. Kuntastrategian laadintaan osallistutettiin kuntalaisten, luottamushenkilöiden ja kunnan työntekijöiden lisäksi myös paikallisia yritys- ja yhdistystoimijoita.

Kuntalain mukaan kunnan toimintaa johdetaan valtuuston hyväksymän strategian mukaisesti. Lain mukaan kunnassa on oltava kuntastrategia, jossa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kuntastrategiassa tulee kuntalain mukaisesti ottaa huomioon

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

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. Kuntastrategian ottamisesta huomioon kunnan talousarvion ja -suunnitelman laatimisessa säädetään 110 §:ssä. Kuntastrategia tarkistetaan vähintään kerran valtuuston toimikaudessa.

Juupajoen kuntastrategia on kunnan kehittämissuunnitelma vuoteen 2025 saakka. Se koostuu neljästä päämäärästä, jotka on saavutettava menestyksen varmistamiseksi. Päämäärät ovat:

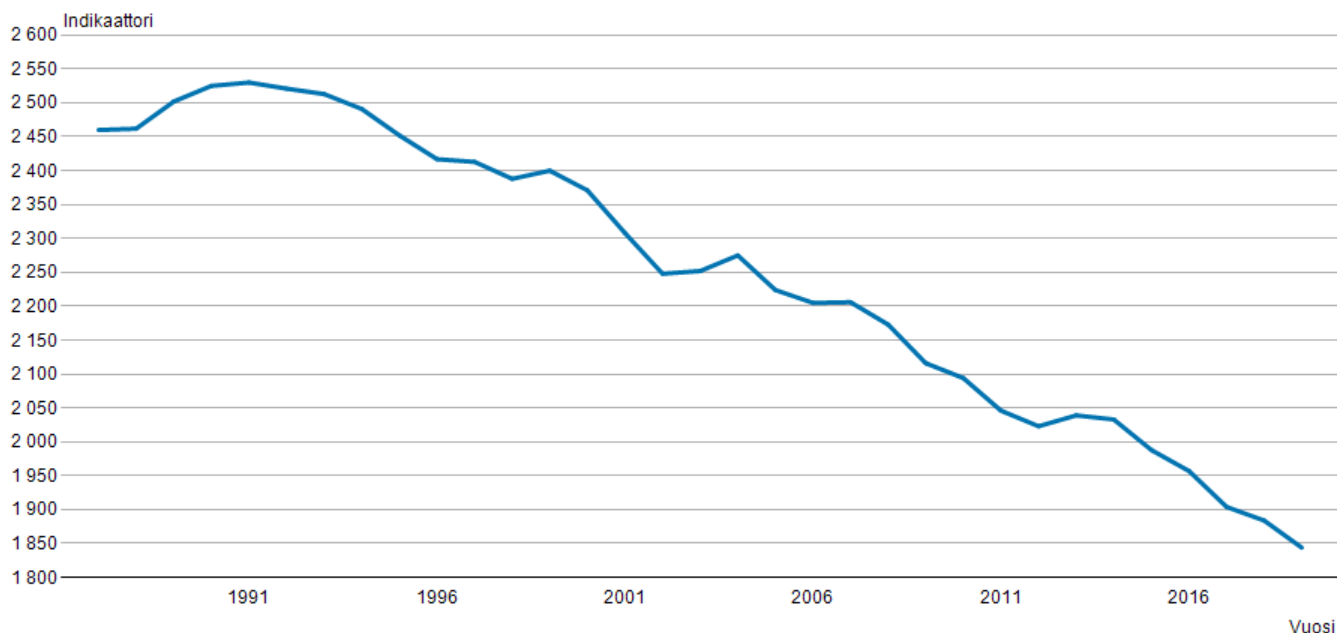
Houkutteleva asuinpaikka
Elinvoimaiset palvelut
Kukoistava yhteisö
Vahvat yritykset.

Strategia ohjaa kunnan toimintaa ja on päätöksenteon selkänöja. Kuntastrategiaa toteutetaan kunnan talousarvion ja suunnitelman avulla. Strategian onnistumista arvioidaan vähintään kerran vuodessa tilinpäätöksen yhteydessä.

2.3 Juupajoen kunnan yleinen ja taloudellinen tilanne

2.3.1 Väestökehitys

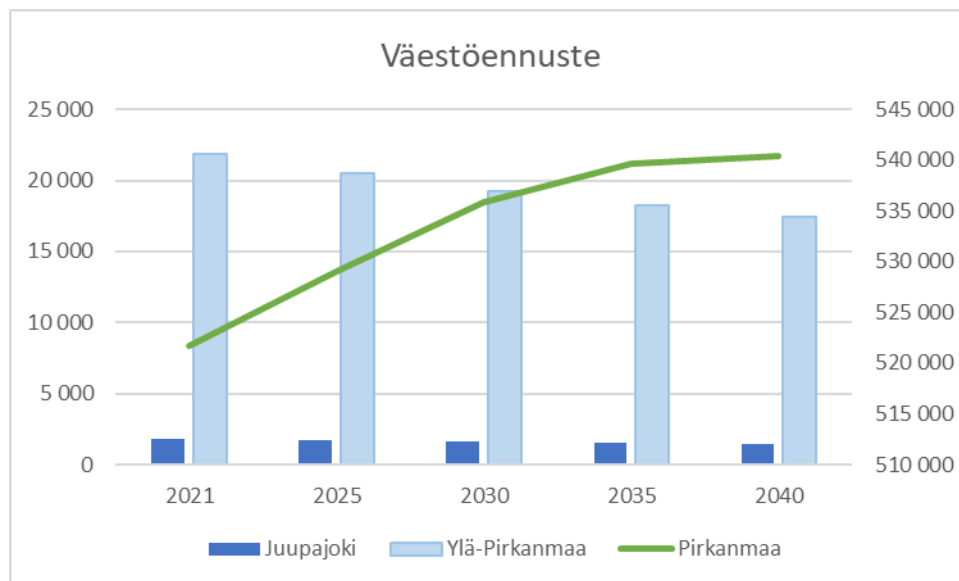
Tilastokeskuksen tietojen mukaan Juupajoen ennakkoväkiluku on kuluvan vuoden 2020 lopussa 1 825 asukasta. Laskua vuoden 2019 lopun tilanteeseen on 29 asukasta.



Lähde: Tilastokeskus

Kuvio. Juupajoen väkiluvun kehitys 1987–2019 (Lähde: Tilastokeskus, Kuntien avainluvut).

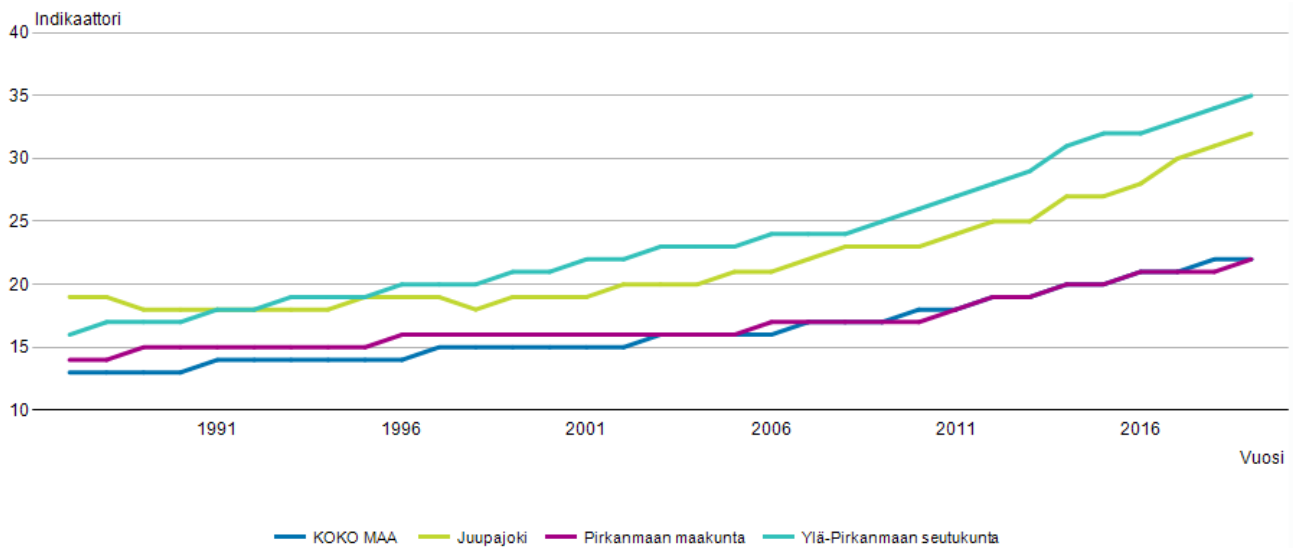
Ennusteiden mukaan 2021 Juupajoen kunnan väkiluku on 1799 asukasta, 2025 1703 asukasta, 2030 1612 asukasta, 2035 1538 asukasta ja 2040 1484 asukasta.



Kuvio. Väestöennuste 2020–2040 (Lähde: Tilastokeskus).

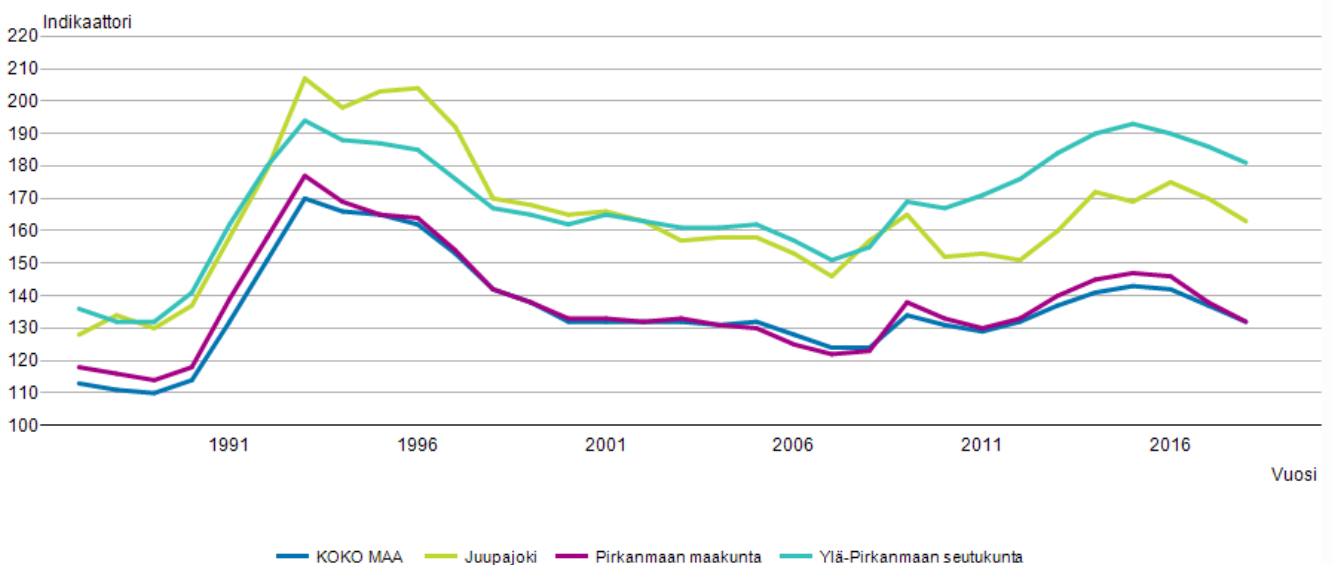
Edellä kuvatusta kaaviosta nähdään, että Juupajoen asukasluvun kehitys noudattaa hyvin pitkälle koko Ylä-Pirkanmaa kuntien asukaslukukehitystä.

Eriytynyt haaste niin Juupajoella kuin koko maassa on väestön ikääntyminen. Väestön ikääntymisen myötä erityisesti ikäihmisten palvelujen tarve kasvaa.



Kuvio. Yli 64-vuotiaiden osuus väestöstä 1987-2019 (%) (Lähde: Tilastokeskus, Kuntien avainluvut).

Ikääntyminen ja alhainen syntyvyys näkyvät myös Juupajoen taloudellisessa huoltosuhteessa, jossa lasketaan kuinka monta työvoiman ulkopuolella olevaa ja työtöntä on yhtä työllistä kohti.



Kuvio Taloudellisen huoltosuhteen kehitys 1987-2019 (Lähde: Tilastokeskus).

2.3.2 Työllisyystilanne Pirkanmaalla ja Juupajoella

Työllisyystilanneselvitys perustuu Pirkanmaan työ- ja elinkeinotoimiston syyskuun 2020 tilannekatsaukseen.

Pirkanmaalla oli syyskuun 2020 lopussa 30 037 työtöntä työnhakijaa. Työttömien määrä kasvoi vuoden aikana 8 606 henkilöllä (40 %). Työttömien työnhakijoiden määrän vuositasen kasvu johtuu edelleen kuten muissakin maakunnissa covid-19 -viruksen torjuntaan liittyvistä toimista ja sen aiheuttamasta talouden tilanteen merkittävästä muuttumisesta, jotka jatkuvat vielä jonkin aikaa. Lomautusten määrä oli 5 279 henkilöä.

Työttömyysaste oli kaikissa kunnissa myös noussut. Ainostaan Juupajoella alitettiin 8 prosentin työttömyysaste. Korkeimmat luvut löytyvät Ikaalisissa, Nokialla ja Tampereella. Näissä kunnissa ylitettiin 12 prosentin työttömyysaste, Tampereella se oli 14,6 prosenttia

Alue	Työvoima	Työttömyysaste %	Työttömät yhteensä	Alle 25-vuotiaat	Yli 50-vuotiaat	Pitkäaik. työttömät	Avoimet työpaikat
Juupajoki	768	7,8	60	6	27	15	10
Ylä-Pirkanmaan seutukunta yht.	9040	10,0	905	101	402	211	126

Taulukko: Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat syyskuun 2020 lopussa. Lähde: Pirkanmaan työllisyyskatsaus 9/2020 Pirkanmaan elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskus

2.3.3 Kuntayhteistyö

Elinkeinojen kehittämistä ja hankeyhteistyötä on kuntien kesken toteutettu vuodesta 2013 lähtien sopimusperusteisesti.

PoKo ry on yksi 54:stä Manner-Suomessa toimivasta alueellisesta Leader-toimintaryhmästä. Juupajoki kuuluu PoKo ry:n toiminta-alueeseen yhdessä Ruoveden, Mänttä-Vilppulan ja Virtain kanssa. Juupajoen kunta osallistuu PoKo ry:n uudelle ohjelmakaudelle 2021-2027.

Toisen asteen koulutuksen järjestämisen osalta Juupajoki kuuluu SASKY koulutuskuntayhtymään. Kuntayhtymän muut jäsenkunnat ovat Huittinen, Hämeenkyrö, Ikaalinen, Keuruu, Kihniö, Kokemäki, Multia, Mänttä-Vilppula, Parkano, Punkalaidun, Ruovesi ja Sastamala. Juupajokea lähinnä olevat SASKY:n toimipisteet ovat Mänttä-Vilppulassa sijaitseva ammatillista koulutusta tarjoava Mäntän seudun koulutuskeskus (MSKK) sekä Ruoveden lukio.

Sosiaali- ja terveyspalvelut on 2015 alusta lähtien organisoitu Mänttä-Vilppulan ja Juupajoen yhteisenä sosiaali- ja terveyspalvelujen yhteistoiminta-alueena, jossa Mänttä-Vilppula toimii vastuukuntana ja palvelujen järjestäjänä. Sote -palvelujen tuottajana toimii Pihlajalinna Terveys Oy. Vuoden 2018 alusta Juupajoen kunnan sosiaali- ja terveyspalvelujen tuottaminen siirtyi Mänttä-Vilppulan ja Pihlajalinna ryhmittymän välisen sopimuksen piiriin, kun kunnan oman sopimuksen sopimuskausi päättyi. Palvelusopimus on voimassa vuoteen 2031 saakka.

Vuoden 2015 alussa aloitti toimintansa uusi ja laajempi ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alue Tampereen, Kangasalan ja Valkeakosken ympäristöterveyden yt-alueiden yhdistyessä. Yhteistoiminta-alueeseen kuuluvat Tampere, Orivesi, Kangasala, Pälkäne, Juupajoki, Valkeakoski, Akaa ja Urjala. Tampereen kaupunki toimii yhteistoiminta-alueen isäntäkuntana.

Vuoden 2018 alusta lukien Juupajoen kunta on hankkinut työllisyyspalvelut sopimusperusteisesti Mänttä-Vilppulan kaupungilta. Juupajoen lakisääteisten työllisyyspalvelujen hoitaminen on organisoitu siten Mänttä-Vilppulan toimesta 1.1.2018 lukien. Sopimus on voimassa toistaiseksi.

Juupajoen kunnanhallitus päätti 4.11.2019 § 111 kokeiluun hakeutumisesta osana Pirkanmaan kuntien yhteistä hakemusta.

Kokeilualueen kunnat vastaavat kokeilulain nojalla TE-toimiston asemesta eräistä julkisesta työvoima- ja yrityspalvelusta annetussa laissa tarkoitetuista palveluista ja kotoutumisen edistämisestä annetun lain mukaisista palveluista kokeilulaissa tarkoitettulle kohderyhmälle. Lisäksi kokeilualueen kunnat antavat kohderyhmälle eräitä työttömyysturvalaissa tarkoitettuja työvoimapolitiittisia lausuntoja. Kokeilulaki tulee voimaan 1.1.2021 ja on voimassa laissa määritellyn ajan.

Justiina Ateriapalvelut Oy, Mänttä-Vilppulan kaupungin (osuus 83%) ja Juupajoen kunnan (osuus 17%) yhteinen ruokapalveluyhtiö aloitti toiminnan tammikuussa 2019.

Vapaan sivistystyön osalta kuntayhteistyötä tehdään Oriveden kaupungin kanssa yhteisen Oriveden seudun kansalaisopiston toimesta. Virtain kaupungin ylläpitämä Merikanto-opisto tuottaa seudulla musiikkiopisto ja taiteiden perusopetuksen palveluja.

Etsivää nuorisotyötä hoidetaan myös Oriveden kaupungin kanssa solmitun sopimuksen perusteella molempien kuntien alueella.

Juupajoen alueella jätehuollosta vastaa Pirkanmaan jätehuolto Oy, jossa Juupajoen kunta on jäsenenä. Jätehuoltoviranomaisena toimii sopimusperusteisesti Tampereen kaupungin jätehuoltojaosto.

2.3.4 Kunnan talouden tilanne ja kehitys

Juupajoen kunnan taseessa on edellisiltä vuosilta kertynyttä ylijäämää 2.42 milj. euroa eli n. 1.310 €/asukas. Konsernitaseen kertynyt ylijäämä oli vuoden 2019 tilinpäätöksessä 3 124 000 euroa eli 1 691 euroa asukasta kohden.

Kunnan lainakanta oli vuoden 2019 lopussa 3 210 000 euroa. Yhtä asukasta kohden lainaa oli vuoden 2019 päättyessä 1 738 euroa. Ottaen huomioon kunnan asukasluvussa tapahtuneen laskun asukaskohtaisen lainakannan kehitys on hyvä. Konsernin lainakanta vuoden 2019 tilinpäätöksessä oli 6 764 000 euroa ja asukaskohtainen konsernilaina oli 3 662 €/asukas.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen määrän, joka jää käytettäväksi juoksevien menojen maksamisen jälkeen investointeihin, sijoituksiin ja lainanlyhennyksiin. Vuosikatteen tulisi olla vähintään vuosipoistojen suuruinen ja tavoitetaso on nettoinvestointien määrä, joka on yleensä poistojen määrää suurempi.

Epävarmuutta talouden hallintaan tuo meneillään oleva COVID-19-pandemia, kunnallisverotuoton ja valtionosuuksien kehitys. Yhteisöverojen osuus on Juupajoen kunnan taloudessa merkittävä.

2.4 Keskeiset tuloperusteet

2.4.1 Verotulot

Kuntaliiton mukaan kunnan saavat verotuloa talousarviovuonna 24,38 mrd.€ joka on kolme prosenttia enemmän kuin vuodelle 2020 ennustetaan. Vuosille 2022 ja 2023 on ennustettu noin 1,8 prosentin kasvua.

Kuntaliiton lokakuun verotuloennusteen mukaan Juupajoen vuoden 2020 kunnallisveron muutos vuoteen 2019 verrattuna olisi -2,8 % (153.000 €).

Kunnallisveron nousu vuonna 2021 edelliseen vuoteen verrattuna olisi +2,5 %. Vuonna 2022 kunnallisveron tuoton ennustetaan laskevan edelliseen vuoteen verrattuna -0,6 % ja nousevan taas vuonna 2023 + 2,1 %.

Juupajoen yhteisöveron tuoton ennustetaan nousevan vuonna 2020 edellisen vuoteen verrattuna 7,3 % (+ 81.000 €). Vuonna 2021 yhteisöveron tuoton ennustetaan nousevan 18,6 %. Verovuodelle 2021 kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta korotetaan 10 prosenttiyksiköllä. Tämä korotus on osa koronavirusepidemiaan liittyvää kuntien tukemisen toimenpiteiden kokonaisuutta, jonka tarkoituksena on turvata peruspalvelujen järjestämisen edellytykset ja helpottaa poikkeustilanteesta johtuvia kuntien talouden vaikeuksia. Vuonna 2022 yhteisöveron tuoton ennustetaan laskeva edelliseen vuoteen verrattuna 11,3 % ja vuonna 2023 lasku jatkuu 4,4 %.

Kiinteistöverolain mukaiset vaihteluvälit ovat:

- yleinen kiinteistöveroprosentti 0,93–2,00
- vakituinen asuinrakennus 0,41–1,00
- muu asuinrakennus 0,93–2,00

Muiden rakennusten veroprosentti voidaan määrätä vaihteluvälin 0,93–2,00 rajoissa enintään 1,00 prosenttiyksikköä korkeammaksi kuin pääasiassa vakituiseen asumiseen käytettävien rakennusten veroprosentti tai jos näin laskettu veroprosentti on kunnanvaltuuston määräämää yleistä kiinteistöveroprosentti alempi, enintään kunnanvaltuuston määräämän yleisen kiinteistöveroprosentin suuruiseksi.

- rakentamaton rakennuspaikka 2,00–6,00

Kiinteistöverolain 13a §:n mukaan kunnanvaltuusto voi määrätä yleishyödyllisen yhteisön kiinteistöveroprosentin, joka koskee sekä rakennusta että maapohjaa, poikkeavaksi kunnan yleisestä kiinteistöverosta. Veroprosenttia sovelletaan, jos kiinteistöllä sijaitseva rakennus on pääasiallisesti yleisessä tai yleishyödyllisessä käytössä. Käyttötarkoituksen määrittelee verottaja. Veroprosentiksi voidaan määrätä myös 0,00 %.

Koko maan painotetut keskimääräiset kiinteistöveroprosentit vuosina 2019-2020

	2019	2020
Yleinen kiinteistövero	1,07	1,08
Vakituinen asunto	0,50	0,50
Muu asuinrakennus	1,17	1,20

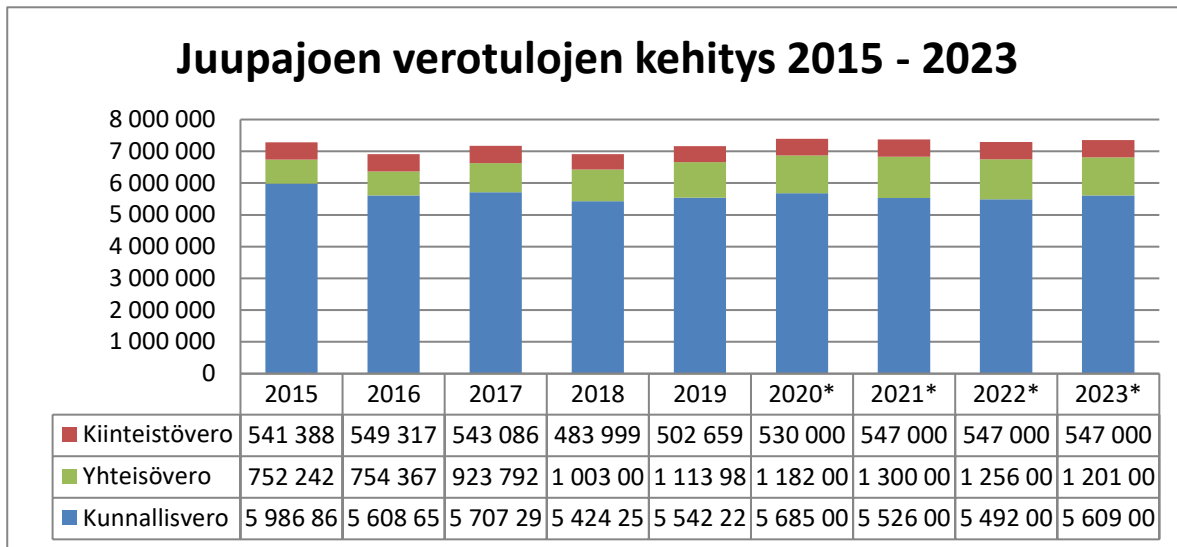
Juupajoen kunnan vahvistetut veroprosentit

	2020	2021
Kunnallisvero	21,0 %	21,0 %
Yleinen kiinteistövero	1,15 %	1,15 %
Vakituinen asunto	0,45 %	0,45 %
Muu asuinrakennus	1,05 %	1,05 %
Yleishyödyllinen yhteisö	0,00 %	0,00 %

Rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistöveroa ei Juupajoella peritä.

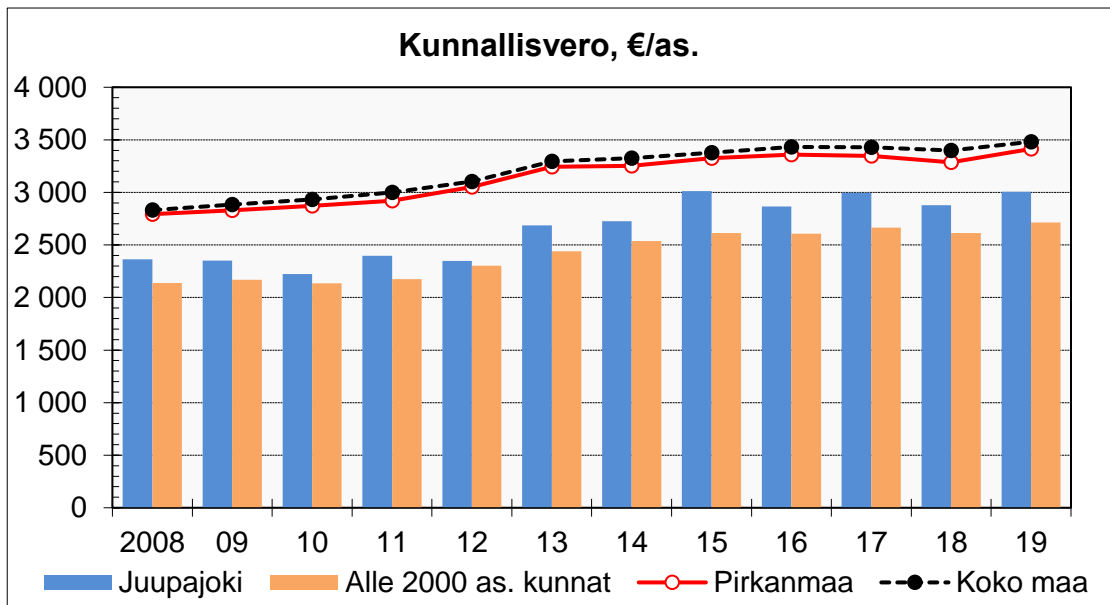
Yhden kunnallisveroprosentin tilitystuotto on Juupajoella noin 263.000 euroa. Juupajoen kunnan efektiivinen veroaste on vuonna 2020 13,86 % ja vuonna 2021 efektiivisen veroasteen ennustetaan olevan 13,77 % Efektiivinen veroaste on maksuunpannun kunnallisveron suhde ansiotuloihin.

Juupajoen kunnalle on arvioitu saatavan talousarviovuonna verotuloja 7.373.000 euroa. Ennuste on muodostettu Kuntaliiton veroennustekehikon pohjalta. Kunnallisverotuloa on talousarvioon vuodelle 2021 arvioitu 5.526.000 euroa. Yhteisöveroa arvioidaan kertyvän 1.300.000 euroa ja kiinteistöveroa 547.000 euroa.

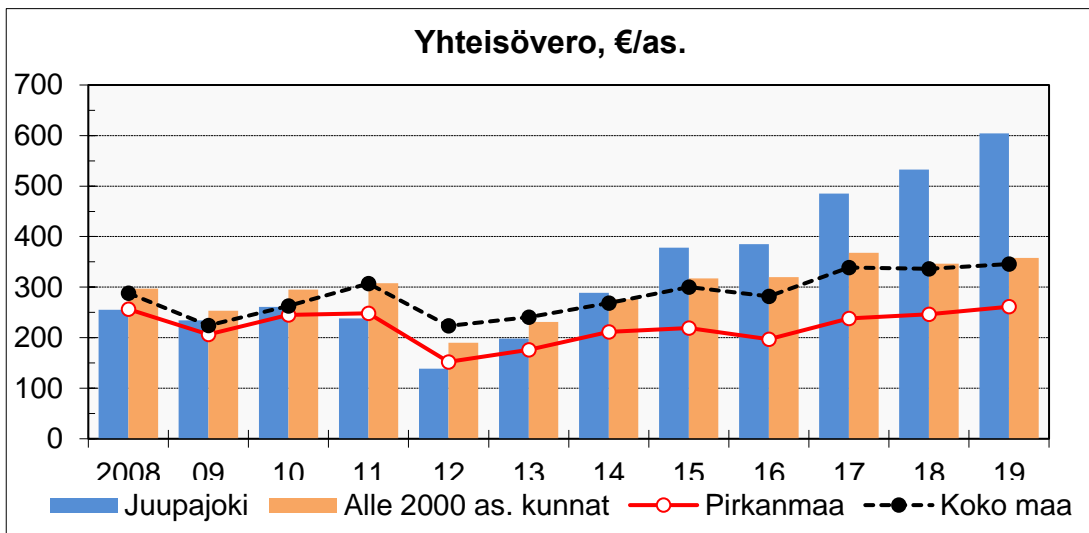


Kuvio. Juupajoen verotulojen kehitys vuosina 2015–2019 ja ennuste vuosille 2020–2023.

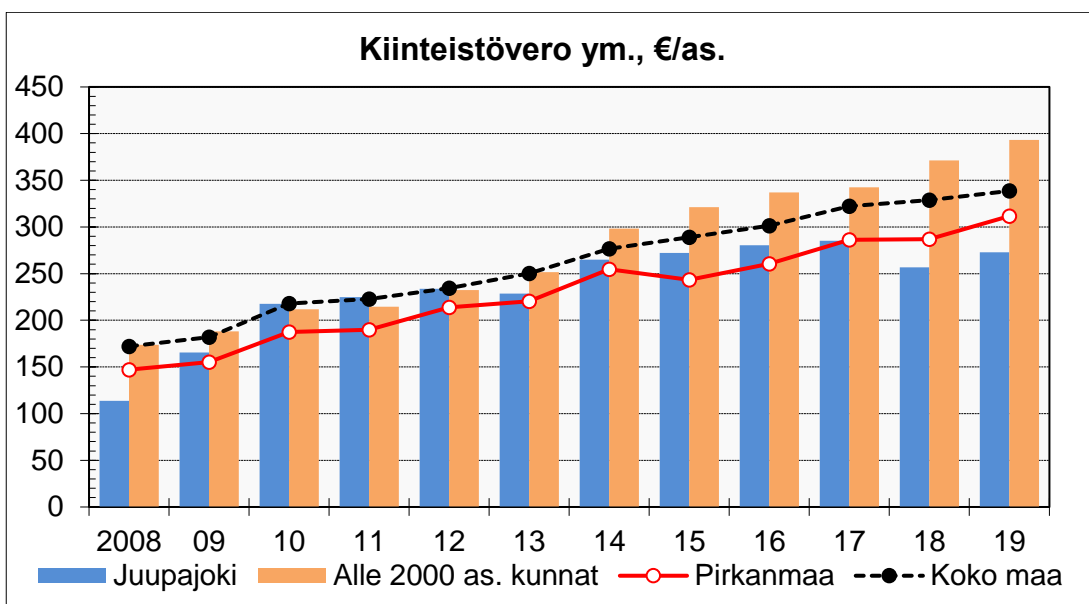
Seuraavissa kuvioissa on esitetty eri verolajien kehitys Juupajoen kunnassa euroa/asukas verrattuna alle 2000:n asukkaan kuntaryhmän, Pirkanmaan muiden kuntien ja Manner-Suomen kaikkien kuntien vastaaviin tietoihin (Lähde: Kuntaliitto/Tilastokeskus).



Kuvio. Juupajoen kunnan kunnallisvero euroa/asukas verrattuna 2000 asukkaan kuntaryhmän, Pirkanmaan muiden kuntien ja Manner-Suomen kaikkien kuntien vastaaviin tietoihin (Lähde: Kuntaliitto/Tilastokeskus).



Kuvio. Juupajoen kunnan yhteisövero euroa/asukas verrattuna 2000 asukkaan kuntaryhmän, Pirkanmaan muiden kuntien ja Manner-Suomen kaikkien kuntien vastaaviin tietoihin (Lähde: Kuntaliitto/Tilastokeskus).



Kuvio. Juupajoen kunnan kiinteistövero euroa/asukas verrattuna 2000 asukkaan kuntaryhmän, Pirkanmaan muiden kuntien ja Manner-Suomen kaikkien kuntien vastaaviin tietoihin (Lähde: Kuntaliitto/Tilastokeskus).

Kuvioista on nähtävissä, että Juupajoen kunnan kunnallisverojen ja yhteisöverojen asukaslukuun suhteutettu tulo on vertailukuntiin nähden hyvä. Sen sijaan kiinteistöverotuotto Juupajoella on vertailuryhmiä alhaisempi.

2.4.2 Valtionosuudet

Valtionosuuksien tarkoituksena on taata kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuus koko maassa. Valtionosuusjärjestelmä muodostuu kustannuserojen kompensatiosta ja tulopohjan tasauksesta.

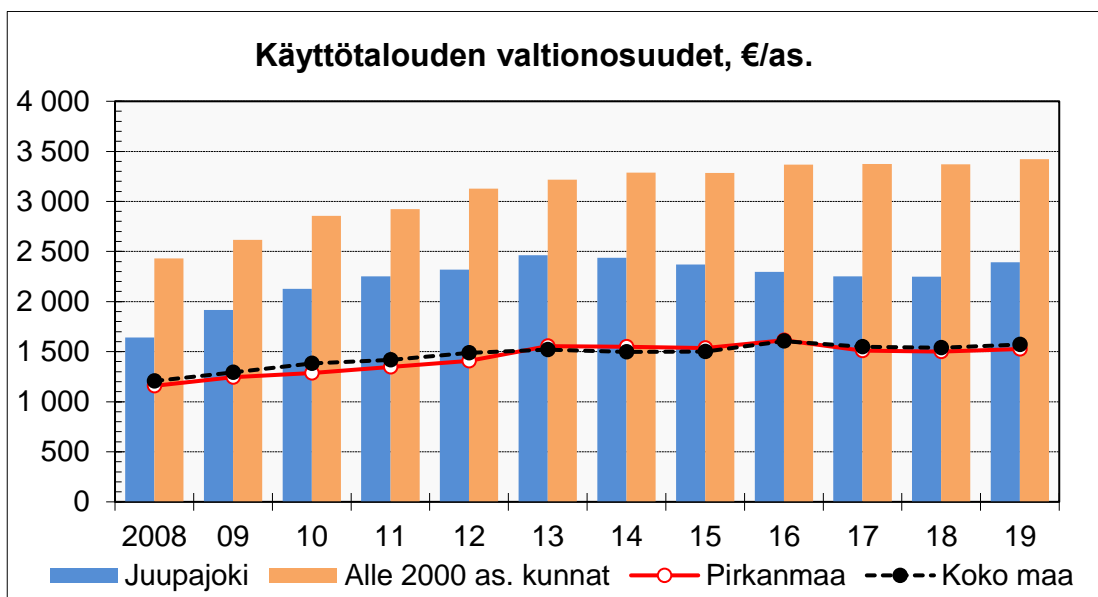
Merkittävin osa valtionosuusjärjestelmää on kunnan peruspalvelujen valtionosuus, joka kokoaa yhteen kunnallisten peruspalvelujen rahoituksen. Kunnan peruspalvelujen valtionosuus on laskennallinen, ja se perustuu kunnan asukkaiden palvelutarpeeseen ja olosuhdetekijöihin.

Kuntaliitto päivitti vuoden 2021 valtionosuuslaskelman vuoden 2019 verotuksen valmistumisen jälkeen. Marraskuun päivityksessä (5.11.2020) on otettu huomioon vuodelle 2021 tehdyt koronatukipäätökset, vuoden 2019 verotiedot tulopohjan tasauksessa ja uusimmat laskentatiedot mm. koulutustaustakertoimessa.

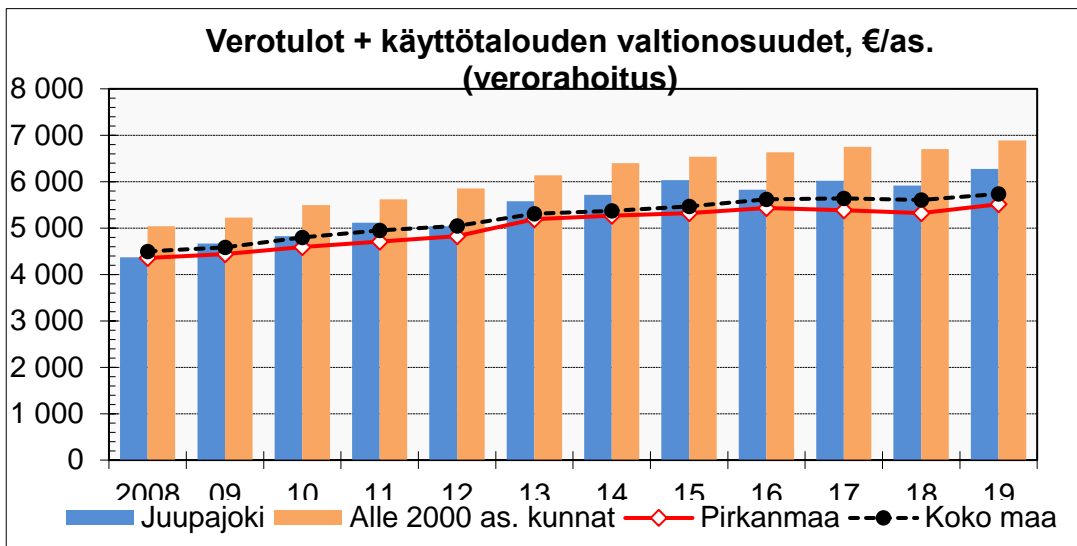
Lopulliset päätökset vuoden 2021 valtionosuudesta tehdään aivan vuoden 2020 lopussa.

Kuntaliiton ennakkollisten valtionosuuslaskelmien (5.11.2020) mukaan kuntien valtionosuudet (ml. verotulomenetyksen korvaus ja verotulojen maksun lykkäysmenettely) pienenevät 975 miljoonaa euroa (-8,9%; -177 €/asukas) vuodesta 2020 vuoteen 2021. Kunnille myönnetään valtionosuutta yhteensä 7 632 miljoonaa euroa ja veromenetysten kompensatioita 2 448 miljoonaa euroa vuonna 2021 (yhteensä 9 219 milj. € vuonna 2020).

Valtionosuudet Juupajoella	TP 2019	TA 2020	Lopullinen 2020	TA 2021
Peruspalvelujen valtionosuus	4 755 156	4 880 610	5 412 901	5 058 200
Kertaluonteinen valtionosuuskompensaatio vuodelta 2020 vuodelle 2019	82 254			
Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuus	-424 208	-424 210	-434 688	-434 690
Yhteensä	4 413 202	4 456 400	4 978 213	4 623 510



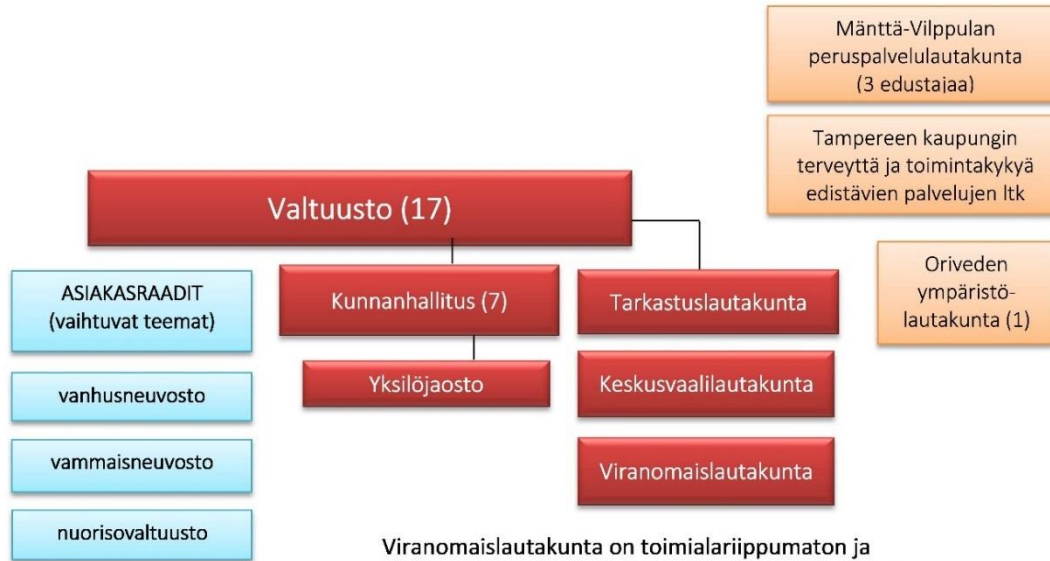
Kuvio: Käyttötalouden valtionosuuksien kehitys vv. 2008–2019 (Lähde: Kuntaliitto)



Kuvio: Verorahoituksen kehitys vv. 2008–2019 (Lähde: Kuntaliitto)

2.4.3 Juupajoen kunnan hallinto-organisaatio

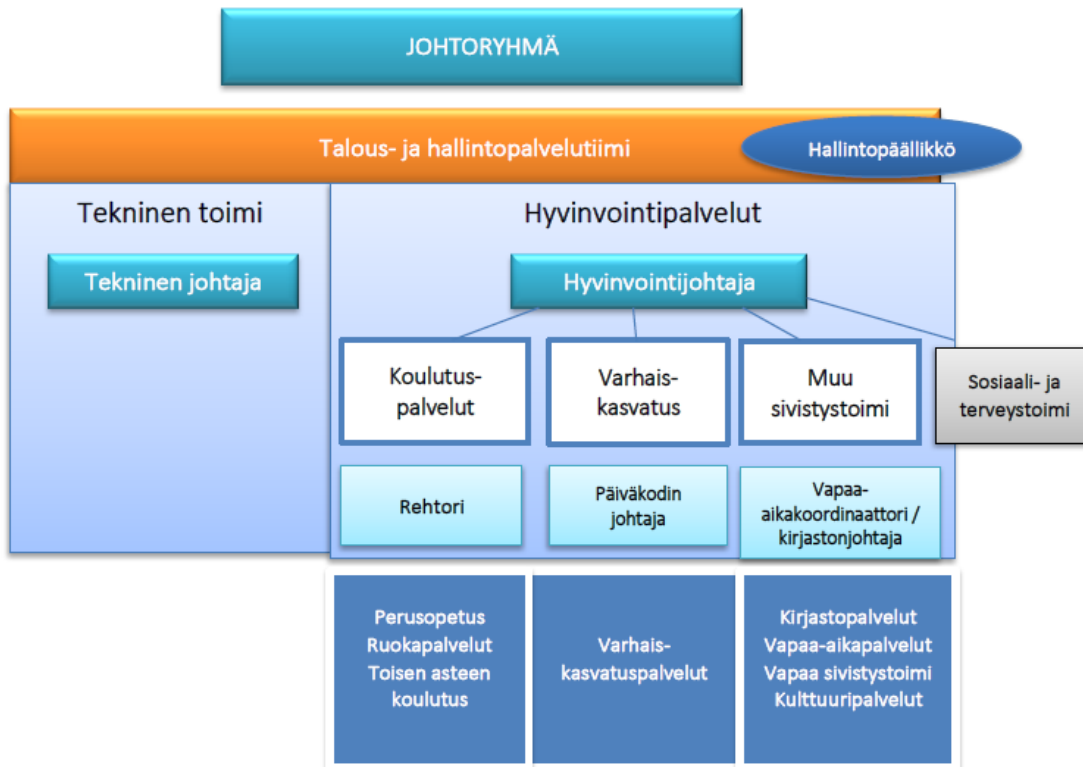
Luottamushenkilöorganisaatio 1.6.2017



Viranomaislautakunta on toimialariippumaton ja käsittelee ne asiat, jotka lainsäädännön mukaan tulee käsitellä monijäsenisessä toimielimessä, joka ei voi olla kunnanhallitus. Viranomaislautakunta toimii kunnan rakennusvalvontaviranomaisena. Lisäksi viranomaislautakunta toimii kunnan tielautakuntana.

Virasto-organisaatio

Johtoryhmä



2.4.4 Juupajoen kunnan konsernirakenne

Kunnan konsernirakenne ei ole muuttunut vuodesta 2019.

Kunnan omistusosuus kuntayhtymissä:

- Pirkanmaan sairaanhoitopiiri 0,56 %
- Pirkanmaan liitto 0,52 %
- Sastamalan koulutuskuntayhtymä 0,99 %

Kunnan osuus osakkuusyhteisöissä:

- Juupajoen Lämpö Oy 50 %
- Kiinteistö Oy Juupajoen Koskiportti 47,40 %
- Pirkanmaan Jätehuolto Oy 0,09 %
- Justiina Ateriapalvelut Oy 17 %

Kunnan tytäryhteisöt ja omistusosuudet:

- Koskitalot Oy 100 %
- Kiinteistö Oy Kirjakoski 100 %
- Kiinteistö Oy Kopsamon Linna 50,43 %
- Asuntohankintayhtiö Juupas Oy 100 %

2.4.5. Tytäryhteisöjen tavoitteet talousarviovuodelle

Kuntalain 6 §:n mukaan yhteisö, jossa kunnalla on kirjanpitolain (1336/1997) 1 luvun 5 §:ssä tarkoitettu määräysvalta, on kunnan tytäryhteisö. Kunta tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin. Kunnan toiminta käsittää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan lisäksi osallistumisen kuntien yhteistoimintaan sekä muun omistukseen, sopimukseen ja rahoittamiseen perustuvan toiminnan.

Kunnanvaltuusto on kokouksessaan 25.9.2017 hyväksynyt kunnan konserniohjeet. Konserniohjeessa määritellään Juupajoen kunnan ja sen omistamien tytäryhteisöjen johtamiseen, ohjaukseen ja seurantaan liittyvistä toimintaperiaatteista. Tavoitteena on varmistaa kunnan omistajapoliittisten tavoitteiden ja strategioiden saavuttaminen sekä yhtenäistää toimintakulttuuri ja käytännöt koko konsernin tasolla.

Konserniohjeen tavoitteena on, että kunnan tytär- ja osakkuusyhteisöt, kuntayhtymät ja muut kuntakonserniin kuuluvat yhteisöt toteuttavat valtuuston hyväksymiä ja asettamia tavoitteita. Konserniohjeella pyritään yhteisöjen ohjauksen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, kunnan yhteisöstä saaman tiedon laadun parantamiseen ja tiedonkulun tehostamiseen.

Valtuusto asettaa talousarviossa tytäryhteisöille toiminnan ja talouden tavoitteita, jotka on johdettu kuntastrategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisön liiketoiminnasta. Tytäryhteisöjen taloussuunnitelmien tulee perustua valtuuston niille asettamiin tavoitteisiin. Tytäryhteisön hallitus vastaa asianmukaisen taloudenhoidon järjestämisestä. Konsernijohto pyrkii tukemaan asetettujen tavoitteiden saavuttamista.

Koskitalot Oy	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
Tuotot	557 296,84	483 500	475 000	470	430
Kulut	- 428 348,01	- 377 600	- 400 000	- 410	- 390
Toimintakate	128 948,83	105 900	75 000	60	40
Poistot	-82 088,68	0	0	0	0
Netto	46 860,15	105 900	75 000	60	40

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2021	Seuranta
Tilojen käytettävyys		
Asuntojen käyttöaste	80 %	Tilasto
Kiinteistöjen teknisen kunnon seuranta	Kiinteistöhuollon seuranta	Palaverit puhelimitse/sähköpostilla
Asuntokannan optimoinen	Tarpeettomien tilojen purkaminen	

Kiinteistö Oy Kirjakoski	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
Tuotot	20 440,19	31 000	31 000	31	31
Kulut	- 24 522,10	- 26 000	- 28 000	- 28	- 28
Toimintakate	- 4 081,91	5 000	3 000	3	3
Poistot	0	0	0	0	0
Netto	- 4081,91	5 000	3 000	3	3

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2021	Seuranta
Tilat Ravintolatila 342,5 m ² Kirjasto 330,0 m ²		
Tilojen käyttöaste	100 %	Tilasto
Kiinteistöjen teknisen kunnan seuranta	Kiinteistöhuollon seuranta	Palaverit puhelimitse/sähköpostilla

Kiinteistö Oy Kopsamonlinna	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
Tuotot	34.440,00	33.810	33 000	33	33
Kulut	- 30.996,28	- 33.793	- 31 000	- 31	- 31
Toimintakate	3.443,72	17	2 000	2	2
Poistot	- 3.423,85	0	0	0	0
Netto	19,87	17	2.000	2	2

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2021	Seuranta
Tilat: Koulu, Yksityiset asunnot 9 kpl		
Investoinnit	Lämmitysjärjestelmän uusiminen Käyttövesisaneeraus	valmis/ei

3 Taloussuunnitelman tehtävät

Kuntalain 13 luvun 110 §:stä löytyvät säädökset talousarviosta ja taloussuunnitelmasta. Lain mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuusto hyväksyy myös taloussuunnitelman kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarvio ja -suunnitelma laaditaan siten, että se toteuttaa kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Kuntalain mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. 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. Jos kunta ei ole kattanut taseeseen kertynyttä alijäämää säädetyssä määräajassa, voidaan käynnistää kuntalain 118 §:ssä säädetty erityisen vaikeassa asemassa olevan kunnan arviointimenettely.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota

Kuntalain taloutta koskeissa säännöksissä on kiinnitetty huomiota muun muassa kunnan talouden kestävyys turvaamiseen ja pitkän aikavälin vastuunkannon korostamiseen. Muun muassa

kriisikuntamenettelyä koskevaa sääntelyä on uudistettu, alijäämän kattamisvelvollisuutta koskevaa sääntelyä on tiukennettu ja alijäämän kattamisvelvollisuus on ulotettu koskemaan myös kuntayhtymiä.

Kunnan taloussuunnittelun ja kirjanpidon tavoitteina on

- korostaa valtuuston päätösvaltaa toiminnan ja talouden suunnittelussa
- kytkeä talousarvio pitkän aikavälin taloussuunnitteluun,
- osoittaa keinot kokonaistalouden tasapainottamiseksi,
- sitoa toiminta ja talous yhteen,
- antaa oikea kuva kunnan taloudesta,
- osoittaa kunnan taloudellinen tuloksen muodostuminen sekä rahoitustarpeen kattamiskeinot ja
- parantaa vertailtavuutta muihin talousyksikköihin.

Kunnan talousarviolla ja taloussuunnitelmalla on kolme päätehtävää:

1. asetetaan palvelutoimintaa ja investointihankkeita koskevat tavoitteet.
2. talousarvioon ja taloussuunnitelmaan budjetoidaan menoja ja tuloja koskevat arviot eri tehtäville ja hankkeille. Talousarviovuoden osalta arviot ovat sitovia määrärahoja ja tuloarvioita.
3. talousarviossa ja taloussuunnitelmassa osoitetaan, miten varsinainen toiminta ja investoinnit rahoitetaan.

Talouden tasapainon tärkein arviointikriteeri on vuosikate. Vuosikate osoittaa sen tulorahoituksen, joka juoksevien menojen maksamisen jälkeen jää jäljelle käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyttä.

Perusoletus on, että tulorahoitus on riittävä, jos vuosikate on vähintään käyttöomaisuuden poistojen suuruinen. Poistot taas kuvaavat keskimääräistä vuosittaista korvausinvestointitarvetta. Mikäli vuosikate kattaa poistot (korvausinvestoinnit), kunnan ei tarvitse velkaantua, realisoida käyttöomaisuuttaan tai pitkäaikaisia sijoituksiaan tai vähentää toimintapääomaansa pitääkseen palvelujen tuotantovälineet toimintakunnossa. Jos vuosikate jää negatiiviseksi, tulorahoitus ei riitä edes juokseviin menoihin.

Kuntaliitto on määritellyt seuraavat kriteerit tulorahoituksen riittävyden eli vuosikatteen tason arvioinnille:

1. Vahva talous. Vuosikate riittää investointien nettomenon ja lainojen lyhennysten rahoittamiseen.
2. Tasapainossa oleva talous. Vuosikate riittää lainojen lyhennysten ja suunnitelman mukaisten poistojen eli korvausinvestointien rahoittamiseen.
3. Hyväksyttävän alarajalla oleva talous. Vuosikate on yhtä suuri kuin suunnitelman mukaiset poistot eli vuosikate riittää korvausinvestointien, mutta ei kokonaan lainojen lyhennysten rahoittamiseen.
4. Heikkenevä talous. Vuosikate on positiivinen, mutta tilikauden tulos poistojen jälkeen negatiivinen. Tällöin vuosikatteella ei pystytä rahoittamaan suunnitelman mukaisia poistoja kokonaan eikä lainojen lyhennyksiä ollenkaan.
5. Kriisitalous. Vuosikate on negatiivinen, jolloin käyttö- ja rahoitusmenojen rahoittamiseen joudutaan ottamaan vierasta pääomaa.

Eriyisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely

Eriyisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely voidaan käynnistää, jos rahoituksen riittävyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat kuntakonsernin talouden tunnusluvut ovat olennaisesti ja toistuvasti koko maan vastaavia tunnuslukuja heikommat ja jos ne ovat kahtena vuonna peräkkäin alittaneet säädetyt raja-arvot.

Kuntalain 13 luvun 118 §:ssä on määrittely erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelystä. Arviointimenettely on laajennettu koskemaan uuden kuntalain myötä myös kuntakonserneja ja kuntayhtymiä. Kunnan ja valtion tulee yhdessä selvittää kunnan mahdollisuudet turvata asukkailleen lainsäädännön edellyttämät palvelut sekä ryhtyä toimenpiteisiin palvelujen edellytysten turvaamiseksi, jos **vähintään toinen seuraavista edellytyksistä täyttyy**:

1. kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää laissa säädetyssä määräajassa.
2. jos asukasta kohti laskettu kertynyt alijäämä on kuntakonsernin viimeisessä tilinpäätöksessä 1 000 euroa ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa, tai kunnan rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat kunnan ja kuntakonsernin talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet seuraavat raja-arvot:
 - kuntakonsernin vuosikate on ilman kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain 30 §:n mukaan myönnettyä harkinnanvaraisen valtionosuuden korotusta negatiivinen,
 - kunnan tuloveroprosentti on vähintään 1,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti,
 - asukasta kohti laskettu kuntakonsernin lainamäärä ylittää kaikkien kuntakonsernien keskimääräisen lainamäärän vähintään 50 prosentilla sekä
 - kuntakonsernin suhteellinen velkaantuminen on vähintään 50 prosenttia.

3.1 Talousarvion sitovuus, täytäntöönpano ja seuranta

Kunnanvaltuusto määrää, kuinka talousarvio ja sen perustelut sitovat kunnanhallitusta ja muita kunnan toimielimiä ja viranhaltijoita. Käyttötalousosassa valtuusto myöntää toimielimille määrärahat ja asettaa toiminnalliset tavoitteet vastuualueittain. Käyttötalousosa on kunnanhallitusta ja lautakuntaa sitova valtuuston vahvistamalla tulosaluetasolla.

Kunnan vesilaitos on eriytetty kunnan tilinpidosta vesihuoltolain säädösten mukaisesti.

Talousarvioon varattua määrärahaa ei saa ylittää ilman valtuuston hyväksyntää. Talousarvion toimintamenot käsittävät sekä ulkoiset että sisäiset menot. Määrärahat ovat talousarviossa bruttomääräisiä. Samoin tulosalueittain toimintatulot ovat sitovia ja niiden kertyminen on kyseisen vastualueen vastuulla. Tavoitteet ovat tässä talousarviossa perusteluluonteisia. Talousarvioon on liitetty lista toiminnan tili- ja vastuuvuvelloisista viranhaltijoista. Investoinnit ovat sitovia hankkeittain.

Talousarvion toteutumisen seuranta tehdään kunnanhallitukselle kolme kertaa vuodessa 30.4., 30.6. ja 30.9. tilanteiden mukaan. Kunnanhallitukselle ja valtuustolle raportoidaan merkittävistä poikkeamista tavoitteiden toteutumisessa tai määrärahojen käytössä sekä esitetään poikkeamisen syyt. Valtuusto voi hyväksyä talousarviovuoden aikana muutoksia talousarvioon. Muutostarpeista tulee tehdä perusteltu esitys kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle välittömästi, kun on arvioitavissa kustannusten kokoaminen yli varatun määrärahan tai poikkeama hyväksytyistä tavoitteista, eikä ylitystä voida kattaa toimintaa muuttamalla.

Laskujen hyväksyjä on vastuussa laskun oikeellisuudesta, tavaran saannista, palvelun ostamisesta ja määrärahan riittävydestä. Tavaroiden ja palvelujen hankintarajat (määrärahojen puitteissa) ovat seuraavat:

- Kirjaston johtaja ja vapaa-aikakoordinaattori voivat päättää enintään 5.000 eur hankinnoista määrärahojen puitteissa ja talousarvio-ohjeiden mukaisesti
- Rehtori ja päiväkodin johtaja voivat päättää enintään 20.000 eur hankinnoista,

- vastuualue-esimies (kunnanjohtaja, hyvinvointijohtaja, tekninen johtaja) voi päättää enintään 50.000 eur hankinnoista ja
- toimitilin päättää yli 50.000 eur hankinnoista.

Hankintapäätöksistä on tehtävä asianmukaiset viranhaltija-/toimitilinpäätökset perusteluineen ja valitusosoituksineen.

Kuntalain mukaan kriisikuntamenettely perustuu kunnan taseen kertyneen alijäämän lisäksi myös kuntakonserneja koskeviin tietoihin. Kuntalain 118 §:n mukaan arviointimenettely voidaan käynnistää kuntakonsernin taseen kertyneen alijäämän tai muiden rahoituksen riittävyyttä ja vakavaraisuutta kuvaavien kunnan ja kuntakonsernin talouden tunnuslukujen perusteella. Kuntalain mukaan vuodesta 2015 lähtien kunnan taseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien ilman mahdollisuutta taloussuunnitelmassa lykätä alijäämän kattamista myöhempään ajankohtaan.

Tämän johdosta talousarviovuoden aikana on tarpeen seurata aikaisempaa aktiivisemmin myös kuntakonsernin yhtiöiden talouden tilaa. Kunnanhallitukselle tehtäviin raportointeihin (30.4., 30.6. ja 30.9. tilanteiden mukaan) lisätään myös konserniyhtiöiden taloustilanneraportit. Lisäksi kuntakonserniyhtiöiden hallintoon nimettyjen kunnan edustajien tulee raportoida kunnanhallitukselle yhtiöiden toiminnasta ja taloudesta säännönmukaisesti vähintään neljä kertaa vuodessa sekä aina, kun yhtiöiden toiminnassa tai taloudessa tapahtuu merkittäviä muutoksia.

JUUPAJOEN KUNNAN TALOUSARVIO 2021 JA TALOUSSUUNNITELMA 2022 – 2023

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos %	TS2 2022	TS3 2023
Toimintatuotot	1 806 266	1 795 980	1 951 970	8,7	1 952	1 952
Toimintakulut	-12 568 495	-13 264 790	-13 336 470	0,5	-13 266	-13 266
Toimintakate	-10 762 229	-11 468 810	-11 384 500	-0,7	-11 315	-11 315
Verotulot	7 158 861	7 397 000	7 373 000	-0,3	7 295	7 357
Valtionosuudet	4 413 202	4 456 400	4 623 510	3,7	4 595	4 595
Rahoitustuotot ja -kulut	-10 657	-20 700	-10 900	-47,3	1	0
Vuosikate	799 178	363 890	601 110	65,2	576	637
Poistot	-517 398	-534 030	-541 690	1,4	-542	-542
Tilikauden tulos	281 779	-170 140	59 420	134,9	35	96
Poistoeron muutos	10 571	10 500	10 500		11	11
Tilikauden yli-/alijäämä	292 351	-159 640	69 920	143,8	45	106

Luvut sisältävät sisäiset erät.

KÄYTTÖTALOUSOSA

4 Hallintopalvelut

Vastuualueen esimies: kunnanjohtaja Jyri Lammela

Hallintopalveluiden kokonaisuuteen kuuluvat kunnan demokratiapalvelut, keskitetyt tukipalvelut sekä kunnan elinvoiman kehittämistoiminnot ja kuntakonsernin toiminnot.

4.1 Konsernihallinto

Tulosalueen esimies: kunnanjohtaja Jyri Lammela

KONSERNIHALLINTO	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
Toimintatuotot	80 831,90	125 500	107 000	-14,7	107	107
Toimintakulut	-849 950,28	-1 015 480	-1 093 960	7,7	-1024	-1024
Toimintakate/Jäämä	-769 118,38	-889 980	-986 960	10,9	-917	-917
Poistot ja arvonalentumiset	-1 541,25	-13 330	-26 720	100,5	-27	-27
TILIKAUDEN TULOS	-770 659,63	-903 310	-1 013 680	12,2	-944	-944

Palvelukuvaus

Konsernihallinto vastaa kunnanvaltuuston sekä kunnanhallituksen päätöksenteon valmistelusta ja päätösten täytäntöönpanosta sekä avustaa kunnanhallituksen puheenjohtajaa tälle hallintosäännössä annettujen tehtävien osalta, avustaa kunnanjohtajaa kaupungin hallinnon ja taloudenhoidon johtamisessa sekä toiminnan ja talouden johtamisessa.

Kunnanvaltuusto

Kuntalain mukaan valtuusto käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa. Tässä ominaisuudessa se päättää toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä hallinnon järjestämisestä kunnan toiminta-ajatuksen ja strategian pohjalta. Tulosalueen menot pitävät sisällään valtuuston kokouspalkkiot, koulutuskulut, ansionmenetykset- ja matkakorvaukset, seminaarikulut sekä muut luottamushenkilöiden toimintaan liittyvät kulut.

Talousarvioon 2018 otettiin käyttöön Tenavattonni tukemaan syntyvien lapsien määrän kasvua. Vuoden 2021 talousarvioon on varattu tenavattonnin maksamiseen 35.000 euron määräraha. Valtuusto päätti 9.11.2020, että Tenavattonnia ei makseta enää vuoden 2021 jälkeen syntyville lapsille. Kaikki lapset, jotka ovat syntyneet kunnanhallituksen 15.4.2019 tekemän päätöksen mukaisesti Juupajoella vuosina 2018-2021 tulevat saamaan Tenavattonnin enintään viiteen ikävuoteen saakka, mikäli pysyvät Juupajoen kunnan asukkaana ja henkikirjoilla, kuten myös vähintään toinen huoltajista.

Kunnanhallitus

Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudesta sekä valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kunnanhallitus valvoo kunnan etua, edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa.

Vaalit

Vaalien järjestäminen kuuluu kunnan tehtäviin. Valtiollisten vaalien järjestämistehtäviin kunta saa valtiolta korvausta. Talousarviovuonna järjestetään Kuntavaalit sunnuntaina 18. huhtikuuta 2021.

Tarkastustoimi

Hallinnon ja talouden tarkastamista varten kunnassa on valtuuston nimeämä tarkastuslautakunta. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet valtuuston päättämällä tavalla ja onko sisäinen valvonta riittävää sekä tutkia tilinpäätöksen sisältämän tiedon oikeellisuus ja riittävyys. Tilintarkastuspalvelusopimus on BDO Auditor Oy:n kanssa.

Hallintotoimi

Kunnan hallintotoimen tehtävänä on tuottaa kunnan toimielimille ja kuntaorganisaatiolle keskitettyjä hallinto- ja toimistopalveluja sekä kuntalaisille ja muille tahoille yleisiä neuvontapalveluja.

Talousarviossa on varauduttu kunnan viestinnän tehostamiseen lisäämällä maltillisesti 0,1 henkilötyövuotta palkkakuluihin. Tarkoitus on tarjota tällä hetkellä työsuhteessa olevalle, mutta osa-aikaista työtä tekeväälle kunnan työntekijälle viestinnän tehtäviä nykyisien työtehtävien lisäksi.

Tulosityksikön toimintaan kuuluu myös työnantajan ja työntekijän välinen yhteistoiminta, työterveyshuolto ja tyky-toiminta. Kunnan työsuojelupäällikkönä toimii tekninen johtaja Pekka Maasilta. Kunnan yhteistoiminta- ja työsuojelutoimielin on yhdistetty vuoden 2014 alusta.

Yhteistyötoimikunnan kokoonpano on seuraava:

- kunnanhallituksen edustajat:
 - o hallituksen puheenjohtaja Taija Heletoja ja
 - o kunnanhallituksen jäsen Juho Eskola
- työsuojeluvaltuutetut
 - o Sami Palsinajärvi
 - o Heli Majaniemi
- JHL:n edustaja Niina Honkala
- Juko:n edustaja Niko Oksa
- kunnanviraston henkilökunnan edustaja Mervi Korhonen
- kunnanjohtaja Jyri Lammela
- työsuojelupäällikkö Pekka Maasilta

Elinkeinotoimi

Elinkeinotoimen tehtävänä on turvata ja kehittää elinkeinoelämän toimintaedellytyksiä paikkakunnalla. Toiminnalla ylläpidetään ja kehitetään paikkakunnan yritysten kilpailukykyä sekä edesautetaan uuden yritystoiminnan syntymistä. Käytännön tehtävinä on mm. antaa konkreettista yrittäjäneuvontapalvelua, edistää yritys yhteistyötä, välittää alueen yrityksille tarkoituksenmukaista asiantuntijapalvelua sekä toteuttaa elinkeinoelämää kehittäviä hankkeita

Elinkeinotoimen tulosityksikköön sisältyy mm. elinkeinotoimi ja hankeyhteistyö, asiointi- ja palveluliikenne sekä maataloushallinto.

Maataloushallinnon osalta Juupajoki kuuluu yhteistoiminta-alueeseen, jossa isäntäkuntana on Orivesi. Muut yt-alueen kunnat ovat Tampere, Pälkäne ja Kangasala. Koko yt-alueella on 732 maatilaa, joista

Juupajoella 78. Juupajoen maaseutuasiamiehen (osa-aikainen virka) työpanosta myydään em. yhteistoiminta-alueelle.

Joulukuussa 2019 käynnistynyt Pirkanmaan junapilotti toi Juupajoelle kaksi uutta junavuoroa. Tätä kirjoittaessa neuvottelut pilotin jatkosta ovat vielä kesken. COVID-19-pandemian vuoksi julkisen liikenteen matkustajamäärät laskivat merkittävästi ja tästä johtuen markkinoinnin sekä uusien vuorojen vaikutusta matkustajamäärin on vaikea todentaa.

Pirkanmaan ELY-keskuksen joukkoliikenteen palvelutason määrittelyn 2020–2023 mukaisesti ELY-keskuksen joukkoliikennehankinnoissa rahoituksen peruseriaatteet muuttuvat vuoden 2021 alusta alkaen. Ylikunnallisessa liikenteessä kuntaosuus 30 % jaetaan sopimuksen reiteittäin ja vuoroittain tasan niiden kuntien kesken, joita liikenne palvelee. Tampere - Orivesi – Juupajoki – Mäntä-Vilppula --reitin osalta Juupajoen kunnan maksuosuus on vuonna 2021 13.657,70 €.

Yksi kuntien kärkitehtävistä on kehittää elinkeinopolitiikkaa ja vahvistaa yritys ympäristön toimivuutta ja vetovoimatekijöitä. Alueen hyvinvointi edellyttää työpaikkoja ja terve kuntatalous veronmaksukykyisiä yrityksiä ja yksityisiä kansalaisia. Näihin haasteisiin vastaaminen edellyttää uusien yhteisten toimintamuotojen ja -mallien kehittämistä. Yksin toimiessaan kuntien resurssit ovat hyvin rajalliset ja haasteisiin vastaamiseksi tarvitaankin kuntien välistä yhteistyötä.

Vuonna 2020 alkanut Kylät kartalle II –hanke päättyy maaliskuussa 2021. Hankkeessa on parannettu Juupajoen rotkon rakenteita sekä opastusta ja pysäköintialuetta. Rotkon jatkokehittämiseksi kunta on suunnitellut uuden hankkeen. Hankkeen kustannusarvio on 69.800 € ja kunta on tehnyt Ely-keskukselle hakemuksen 50 % tuesta. Päätöstä tuesta ei ole vielä tullut tätä kirjoittaessa.

Kopsamon kyläyhdistys ry toteuttaa tietoliikenneyhteyksien parantamista valokuitukaapeloinnin avulla Kopsamon ja Salokunnan kylien alueella. Kyläyhdistys on saanut hankkeelle rahoitusta Euroopan maaseudun kehittämisen maatalousrahastosta Manner-Suomen maaseudun kehittämisohjelman kautta. Kopsamon kyläyhdistys on kilpailuttanut valokuidun rakennusurakan ja rakentajaksi valittiin ElmoNet Oy (Pohjois-Hämeen Puhelin Oy). Kopsamon kyläyhdistys tarvitsee hankkeen rahoitukseen väli-rahoitusta ja Juupajoen kunta on päättänyt myöntää omavelkaisen takauksen Kopsamon kyläyhdistys ry:lle, enintään 400 000 euroa. Vuoden 2020 aikana hankkeeseen on otettu jälkiliittyjiä ja rakennusteknisitä syistä uudeksi jälkiliityntäalueeksi muodostui Sahantie. Tässä yhteydessä kunta hankki liittymät koulukeskukseen, Juupakotiin ja Vanhustentalo 2:een. Hankkeen alkuperäinen toteutusaika on 01.11.2018 - 31.12.2020. Vaikka rakentaminen on edennyt suunnitelman mukaisesti, joudutaan hankeajalle hakemaan lisää aikaa.

Työllisyyspalvelut

Tulosityksikön tehtävänä on työllisyystoimenpiteiden suunnittelu ja toteuttaminen Mänttä-Vilppulan, kunnan eri yksiköiden, työvoimaviranomaisten ja muiden toimijoiden kanssa. Lisäksi tulosalueelle on varattu määräraha koululaisten kesätyöllistämistä varten.

Tammikuussa 2021 käynnistetään työllisyyden kuntakokeilut, joissa jatketaan ja laajennetaan vuoden 2018 lopussa päättyneiden alueellisten työllisyyskokeilujen toimintamallia. Ylä-Pirkanmaan nelikko: Juupajoki, Mänttä-Vilppula, Virrat ja Ruovesi muodostavat työllisyyden kuntakokeilun aluemallissa oman alueen. Pirkanmaa on ainoa maakunta, jossa kaikki kunnat ovat hakeneet mukaan työllisyyskokeiluun. Kokeilun kohderyhmään kuuluvat ne työttömät ja työvoimapalveluissa olevat työnhakijat, jotka eivät ole oikeutettuja ansiopäivärahaan, kaikki alle 30-vuotiaat ja kaikki maahanmuuttajat, jotka ovat joko työttömänä tai työvoimapalveluissa.

Toiminnalliset tavoitteet	Tavoitetaso	Seuranta
Matkailijoiden kokemien elämysten kehittäminen	Rotkon jatkokehittämishankkeen toteutuminen	Kyllä/Ei
Kunnan pitkäaikaistyöttömien ja nuorten työttömien aktivointitoimenpiteiden ylläpitäminen ja kehittäminen	Uusien käytänteiden vakiinnuttaminen Mänttä-Vilppulan yhteistyösopimuksen perusteella:	Toiminnan vaikuttavuuden seuraaminen. Aktivointiasteiden nostaminen Pirkanmaan kuntien parhaimpaan neljännekseen. Alle 30-vuotiaiden aktivointiasteen nostaminen yli 50%:iin.
Pirkanmaan kuntien työllisyyden kuntakoiteiluun osallistuminen (kaikki Pirkanmaan kunnat) pidempään työttömänä	Pidempään työttömänä olleiden ja heikossa työmarkkina-asetuksessa olevien pääsyn helpottaminen työmarkkinoille	Seuranta kokeilun vaikutuksista
Kaikki kunnan 16-18-vuotiaat nuoret saavat kesätyöjakson	Kaikille halukkaille nuorille (16 - 18) tarjotaan 2 viikon työjakso kunnan tai sote-kumppanin työpisteissä	Kesätyöpaikan saaneiden määrä
Kaikki kunnan 16-18-vuotiaat nuoret saavat kesätyöjakson	Rekrytointiprosessia kehitetään sujuvaksi ja tasapuoliseksi	Tyytyväisyyskysely kesätyöntekijöille

Tunnusluvut	TP 2019	TA 2020	TA 2021
Valtuuston kokoukset	3	3	4
käsiteltyjä asioita	22	21	20
Hallituksen kokoukset	11	11	11
käsiteltyjä asioita	127	111	125
Tarkastuslautakunnan kokoukset	2	3	3
Keskusvaalilautakunnan kokoukset	4	0	7
Tilojen lukumäärä	78	78	78
Jaettuja maataloustukia	1,5 milj.€	1,5 milj.€	1,5 milj.€
Hallinnon henkilökunta 31.12.	6	6	6

5 Hyvinvointipalvelut

Vastuualueen esimies: hyvinvointijohtaja Anne Tuovila

HYVINVOINTIPALVELUT	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
Toimintatuotot	550 941,56	484 040	656 250	35,6	656	656
Toimintakulut	-10 576 742,53	-11 048 170	-11 031 420	-0,2	-11 031	-11 031
Toimintakate/Jäämä	-10 025 800,97	-10 564 130	-10 375 170	-1,8	-10 375	-10 375
Poistot ja arvonalentumiset	-6 004,41	-5 060	-5 060		-5	-5
TILIKAUDEN TULOS	-10 031 805,38	-10 569 190	-10 380 230	-1,8	-10380	-10380

Hyvinvointitoimeen sisältyvät kunnan koulutuspalvelut, varhaiskasvatus, vapaa-aikatoimi sekä sosiaali- ja terveystoimi.

Kuntalaisen hyvinvointi on kuntien tärkein tavoite, joka on kirjattu kuntalain ensimmäiseen pykälään. Hyvinvointi merkitsee jokaiselle kuntalaiselle erilaisia asioita. Kuntien laaja tehtäväkenttä takaa kuitenkin monipuolisen alustan, jossa asukkaiden hyvinvointia edistetään.

Tulevana talousarviovuonna 2021 laaditaan seuraavalle valtuustokaudelle laaja hyvinvointikertomus, johon sisältyy suunnitelmaosa tuleville vuosille. Suunnitelman laadinnassa otetaan huomioon Pirkanmaan alueellisen hyvinvointisuunnitelman painopistealueet ja paikalliset tavoitteet.

5.1 Hyvinvointitoimi

Tulosalueen esimies: hyvinvointijohtaja Anne Tuovila

HYVINVOINTITOIMI	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
Toimintatuotot	55,65					
Toimintakulut	-100 099,46	-108 000	-105 570	-2,3	-106	-106
Toimintakate/Jäämä	-100 043,81	-108 000	-105 570	-2,3	-106	-106
TILIKAUDEN TULOS	-100 043,81	-108 000	-105 570	-2,3	-106	-106

Hyvinvointitoimi sisältää hyvinvointipalveluiden hallinnon. Hallinnon tehtävänä on tuottaa hyvinvointitoimen tarvitsemat toimistotehtävät. Hallinnon menoihin kuuluu myös muita yleisiä hallintomenoja. Hallinnon talousarvioon on sisällytetty lisäksi toisen asteen koulutukseen liittyvät eläkevakuutusmaksut sekä sivistystoimen osuus varhaiseläkemaksuista (varhe), oppilashallintojärjestelmän ohjelmien (MultiPrimus, Wilma, Kurre) ylläpitokustannukset ja toisen asteen koulutuksen opiskelijahuoltolain mukaisten palveluiden kustannukset.

5.2 Sosiaali- ja terveystoimi

Tulosalueen esimies: hyvinvointijohtaja Anne Tuovila

SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
Toimintatuotot	52 554,47	35 410	186 410	426,4	186	186
Toimintakulut	-6 867 327,99	-7 313 680	-7 290 850	-0,3	-7 291	-7 291
Toimintakate/Jäämä	-6 814 773,52	-7 278 270	-7 104 440	-2,4	-7 105	-7 105
TILIKAUDEN TULOS	-6 814 773,52	-7 278 270	-7 104 440	-2,4	-7 105	-7105

Sosiaali- ja terveydenhuollon tavoitteena on tukea ja ylläpitää yksilöiden ja perheiden hyvinvointia ja itsenäistä toimintakykyä. Sosiaali- ja terveydenhuollon vastuualue käsittää sosiaali- ja terveystoimien hallinnon, sote-kiinteistöt sekä yhteistoiminta-alueen kautta järjestetyt sote-palvelut. Lisäksi kokonaisuuteen kuuluvat eläinlääkintä- ja ympäristöterveydenhuollon palvelut.

Vuoden 2015 alusta käynnistyi Mänttä-Vilppulan kaupungin kanssa muodostettu sosiaali- ja terveystoimen yhteistoiminta-alue, jonka vastuukuntana toimii Mänttä-Vilppula. Mänttä-Vilppulan kaupunki kilpailutti keväällä 2016 sote -palvelunsa siten, että uusi palvelusopimus tuli voimaan 1.8.2016 ja sopimus kattaa koko yhteistoiminta-alueen mukaan lukien Juupajoen alueen. Sopimus laajeni kattamaan Juupajoen kunnan alueen 1.1.2018 lukien, kun Juupajoen oman sote-sopimuksen voimassaolo päättyi. Mänttä-Vilppulan sopimus on tehty 15 vuodeksi eli vuoteen 2031 saakka.

Palveluiden vastuullisena tuottajana toimii Pihlajalinna-konserniin kuuluva Mäntänvuoren Terveys Oy, joka on kaupungin ja Pihlajalinna Oy:n perustama yhtiö.

Yhteistoiminta-alueella toimii sopijakuntien yhteinen toimielin peruspalvelulautakunta, joka on 7 jäseninen (4 Mänttä-Vilppula + 3 Juupajoki). Lautakunta kuuluu Mänttä-Vilppulan hallinto-organisaatioon. Sopijakuntien kuntajohtajilla ja hallitusten puheenjohtajilla on lautakunnan kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus. Peruspalvelulautakunnalla on lisäksi yksilöjaosto, joka päättää yksilöasioiden muutoksenhauista ja muista sille määrättyistä tehtävistä. Jaostossa on 3 jäsentä (2 Mänttä-Vilppula + 1 Juupajoki).

Peruspalvelulautakunnan vastuulla on palvelusopimuksen toteutumisen valvonta. Lisäksi sopimukseen sisältyy tilaajan ja tuottajan edustajista koostuva yhteinen ohjausryhmä. Palvelujen laillisuusvalvonnasta vastaavat palvelujohtaja (sosiaalihuollon valvonta) ja hallintoylilääkäri (terveyspalvelujen valvonta). Hallintoylilääkärin palveluja myydään Parkanon kaupungille.

Palveluntuottajan kanssa tehdyn sopimuksen mukaisesti kunnassa toimii kunnan ja palveluntuottajan yhteinen ohjausryhmä. Ohjausryhmän tehtävänä on sopimuksen toteutumisen ohjaus ja valvonta. Juupajoen ohjausryhmän toiminta päättyi vuoden 2017 lopussa. Vuoden 2018 alusta lukien Mänttä-Vilppulan ohjausryhmään nimettiin kaksi Juupajoen kunnan edustajaa, hyvinvointijohtaja ja kunnanhallituksen jäsen.

Vuoden 2021 talousarviossa on huomioitu seuraavat seikat:

Vastuualue sisältää palvelujohtajan, hallintoylilääkärin, toimistosihteerin ja kouluttajalääkärin sekä koulutuksessa olevien lääkäreiden palkat.

Palvelutilaus on budjetoitu samalle tasolle kuin vuoden 2020 talousarviossa.

Ict- palveluihin on sisällytetty Pirkanmaalla yhdessä kehitettävistä asioista lakisääteiset muutokset eli Kanta-liittyminen ja kuvantamisen Kvarkki-liittyminen sekä OmaOloon liittyminen.

Vastuualueelle on budjetoitu sote-maakuntavalmisteluun liittyvien KOMAS-hankkeiden omavastuuosuudet (Kohti maakunnallista sotea-hanke). Toimintaa kehitetään erityisesti PirSOTE-hankkeisiin osallistumalla yhteistyössä muiden Pirkanmaan kuntien kanssa. PirSote-hanke jakaantuu viiteen hankesalkkuun:

- 1) Perusterveydenhuollon avovastaanottotoiminnan toiminnallinen muutos
- 2) Sosiaalihuollon toiminnallinen muutos
- 3) Lapsi- ja perhepalveluiden toiminnallinen muutos
- 4) Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen toiminnallinen muutos ja
- 5) Sote-perustason palveluiden digitalisaatio

Juupajoen kunnassa toimii lisäksi vanhus- ja vammaisneuvosto sekä rintamaveteraaniasioiden neuvottelukunta. Hyvinvointijohtaja toimii näissä molemmissa sihteerinä.

Alla olevassa taulukossa on Mänttä-Vilppulan kaupungin peruspalvelulautakunnan 28.10.2020 hyväksymät sosiaali- ja terveydenhuollon toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2021.

Strateginen kytkös	Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitetaso	Milloin valmis
Palveluiden tilaus				
Varmistetaan kaupungin vastuulla olevien lähipalveluiden saatavuus, monipuolisuus ja laadukkuus	Ajan tasalla olevat palvelut	Kyllä/Ei	Palveluja kehitetään yhteistyössä palveluntuottajan, kaupungin (MV) ja kolmannen sektorin kanssa ottaen huomioon paikalliset tarpeet; mm. PirSOTE, KEHYS- ja VESOTE -hankkeet	
Digitalisaation suomia mahdollisuuksia hyödynnetään optimaalisesti kaikessa toiminnassa	Ajan tasalla olevat palvelut	Kyllä/Ei	Elintapaohjauksen digitaalinen palvelutarjotin on suunniteltu ja otettu käyttöön	10/2021
Rakenteet ja prosessit ovat tarkoituksenmukaisia, toimivia ja tehokkaita	Tehdään asiakkaiden palvelut sujuviksi yhteistyöllä	Kyllä/Ei Määrä kasvaa	Pshp:n extranet käytössä Sote-asiakassuunnitelmia tehdään yhteistyössä	12/2021
Asiakkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia lisätään monipuolisesti	Otetaan asiakkaat mukaan tasavertaisiksi toimijoiksi	Määrä kasvaa Määrä kasvaa	Toimivien asiakasfoorumien määrä Tehtyjen Suuntimien lukumäärä	
Sosiaalipalvelut				
Rakenteet ja prosessit ovat tarkoituksenmukaisia, toimivia ja tehokkaita	Yhteistyön tiivistäminen lapsiperheiden ja nuorten palvelujen toteuttamisessa	Kyllä/Ei	Yhteisten toimintatapojen sopiminen koulupoissaolojen vähentämiseksi	8/2021
Rakenteet ja prosessit ovat tarkoituksenmukaisia, toimivia ja tehokkaita	Kanta-palveluun liittymisen valmistelu	Kyllä/Ei	Kanta-palveluun liittymisen suunnitelman toteuttaminen	
Rakenteet ja prosessit ovat tarkoituksenmukaisia, toimivia ja tehokkaita	Pirkanmaan maakuntayhteistyön hyödyntäminen	Kyllä/Ei	Pirkanmaan yhteisiin kehittämishankkeisiin osallistuminen, mm. MONNI-hanke	

Vanhus- ja vammaispalvelut				
Varmistetaan kaupungin vastuulla olevien lähipalveluiden saatavuus, monipuolisuus ja laadukkuus	Ikäihmisten toimintakyvyn tukeminen	Kyllä/Ei	Hyvinvointisuunnitelman toteuttaminen sote-palvelujen osalta	
Rakenteet ja prosessit ovat tarkoituksenmukaisia, toimivia ja tehokkaita	Ajan tasalla olevat palvelut	Kyllä/Ei	Tuomi Logistiikan hyödyntäminen vpl- ja shl-kuljetuspalvelujen tuottamisessa	
Rakenteet ja prosessit ovat tarkoituksenmukaisia, toimivia ja tehokkaita	Pirkanmaan maakuntayhteistyön hyödyntäminen	Kyllä/Ei	Henkilökohtaisen avun, perhehoidon ja omaishoidon tuen keskuksen hyödyntäminen palvelujen toteuttamisessa	

Eläinlääkintä- ja ympäristöterveydenhuolto

Laki ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueesta (410/2009) edellyttää, että kuntien on järjestettävä ympäristöterveydenhuolto sellaisessa yksikössä, jossa on ympäristöterveydenhuollon tehtävien hoitamiseen vähintään 10 henkilötyövuoden resurssit. Ympäristöterveydenhuollon toimialueena on 1.1.2015 alkaen Tampere, Orivesi, Juupajoki, Kangasala, Pälkäne, Valkeakoski, Akaa ja Urjala. Ympäristöterveyden yleiset toimipisteet (3 kpl) sijaitsevat Tampereella, Kangasalla ja Valkeakoskella. vastuukuntana on Tampere.

Alueellisen ympäristöterveydenhuollon jaosto on Tampereen kaupungin organisaatioon kuuluva toimielin, joka hoitaa muiden sopijakuntien puolesta ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueen sopimuksessa tarkoitetut kunnan viranomaisen tehtävät. Hallinnossa ja päätöksenteossa noudatetaan Tampereen kaupungin sääntöjä, määräyksiä ja ohjeita. Talousarvion valmistelussa noudatetaan Tampereen kaupungin talousarvion valmisteluohjetta. Alueellisen ympäristöterveydenhuollon jaoston toimialaan kuuluvien asioiden valmistelusta ja toimeenpanosta huolehtii Tampereen kaupunki.

Ympäristöterveydenhuolto on ennaltaehkäisevää terveydenhuoltoa ja elinympäristön, elintarvikkeiden ja veden terveellisuuden ylläpitäminen. Kaikki ympäristöterveydenhuollon lainsäädäntö on keskitettävä samalle toimielimelle.

Yhteistoiminta-alueen kustannusten jako perustuu terveystalouden osalta asiantuntijoiden suosittelemiin. Eläinlääkintähuollon osalta kustannukset jaetaan eläinlääkäreiden suhteessa neljälle alueelle (Tampere, Orivesi-Juupajoki, Kangasala-Pälkäne, Valkeakoski-Akaa-Urjala) ja alueiden sisällä eläinlääkintähuollon kuntakohtaisten matkojen suhteessa. Pieneläinpäivystyksen kustannukset jaetaan koko yhteistoiminta-alueen väestömäärän suhteessa. Hallinnon kustannukset jaetaan yleiseen ympäristöterveyteen ja eläinlääkintähuoltoon henkilöstömäärän suhteessa.

Eläinlääkintähuollon kautta toteutetaan peruseläinlääkäripalvelut päiväaikaan ja päivystysaikaan ympäri vuorokauden. Eläinlääkintähuoltoon kuuluvat myös tuotantotilojen kanssa tehtävät terveydenhuoltosopimukset ja eläinsuojelulain mukaiset tarkastukset.

Praktikkoeläinlääkäreiden vastaanotot sijaitsevat Tampereen Lielahdessa, Orivedellä, Kangasalla, Valkeakoskella ja Urjalassa. Tampereen ympäristöterveysyksikkö täyttää ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueita koskevan lain (410/2009) vaatimukset (vähintään 10 henkilötyövuotta, kaikki yth:n toimialat samassa yksikössä).

5.3 Koulutuspalvelut

Tulosalueen esimies: rehtori Lea Nurminen

KOULUTUSPALVELUT	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
Toimintatuotot	390 290,56	354 580	382 790	8,0	383	383
Toimintakulut	-2 444 437,81	-2 529 960	-2 547 690	0,7	-2 548	-2 548
Toimintakate/Jäämä	-2 054 147,25	-2 175 380	-2 164 900	-0,5	-2 165	-2 165
Poistot ja arvonalentumiset	-3 352,92	-3 350	-3 350		-3	-3
TILIKAUDEN TULOS	-2 057 500,17	-2 178 730	-2 168 250	-0,5	-2 168	-2168

Palvelukuvaus

Perusopetus tukee oppilaiden kasvua ihmisinä ja yhteiskunnan jäseninä sekä opettaa tarpeellisia tietoja ja taitoja. Perusopetus tuottaa kaikille saman jatko-opintokelpoisuuden ja se on maksutonta. Peruskoulun tehtävänä on antaa opetussuunnitelman tavoitteiden mukaista, laadukasta ja yksilölliset tarpeet huomioivaa opetusta sekä tukea vanhempia kasvatustehtävässään. Laadukkaat koulutuspalvelut lisäävät kunnan vetovoimaisuutta. Perusopetuksen tulosalueen tehtävänä on järjestää taloudellisesti tämä kunnan keskeinen ja lakisääteinen peruspalvelutehtävä.

Peruskoulun opetuksen suunnittelun ja toteutuksen perustana toimivat valtakunnalliset opetussuunnitelman perusteet ja kunnan oma opetussuunnitelma. Opetussuunnitelman perusteet antavat yhtenäisen pohjan paikallisille opetussuunnitelmille ja siten vahvistavat koulutuksen tasa-arvoa koko maassa. Kuntien ja koulujen omat opetussuunnitelmat ohjaavat opetusta ja koulutyötä tarkemmin ja ottavat huomioon paikalliset tarpeet ja näkökulmat.

Perusopetus Juupajoella

Juupajoella on kaksi koulua. Kirkonkylän koulu on Pienten lasten koulu ja siellä opiskelevat luokat 1-2 sekä esiopetusryhmä. Korkeakosken kuntakeskuksessa sijaitsevassa Juupajoen koulukeskuksessa opiskelevat luokat 3-9. Erityisluokkaopetusta ostetaan Orivedeltä.

Laskentapäivänä 20.9.2020 Juupajoen peruskoulussa luokilla 1-9 opiskelee 177 oppilasta.

Kirkonkylän koululla on 3 luokanopettajaa ja 3 koulunkäynnin ohjaajaa. Koulukeskuksessa on 4 luokanopettajaa, 4 lehtoria, 6 päätoimista tuntiopettajaa, 2 laaja-alaista erityisopettajaa ja 3 koulunkäynninohjaajaa ja 1 rehtori. Toinen laaja-alainen erityisopettaja käy myös pienten lasten koululla.

Perusopetuslain mukainen aamu- ja iltapäivätoiminta järjestetään Kirkonkylän koululla. Ohjaajina toimivat koulunkäynnin ohjaajat ja varhaiskasvatuksen henkilöstö.

Koulukuljetukset hoidetaan linja-autoliikenteen vakiovuoroilla ja kunnan ostopalveluina hankituilla koulukuljetuksilla. Lukuvuoden 2020-2021 alkaessa kuljetukseen oikeutettuja lapsia oli luokilla 0-9 yhteensä 118.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2021	Seuranta
Laadukas perusopetus	Kaikki oppilaat saavat peruskoulun päättötodistuksen ja jatko-opiskelupaikan	päättötodistuksen saaneet /ikäluokka jatko-opiskelupaikan saaneet/ikäluokka
Tasapainoinen talous	Kustannukset pysyvät nykyisellä tasolla. Oppilaskohtainen kustannus pysyy lähellä verrokkikuntien keskimääräistä oppilashintaa	€/oppilas nettokustannukset
Lasten ja nuorten hyvinvoinnin tukeminen osana perusopetusta	Terveellisten elämäntapojen juurruttaminen -ravitsemus -liikunta -lepo -mielen hyvinvointi	Säännölliset palaverit ruokapalveluhenkilöstön kanssa lkm tyytyväisyyskyselyt kouluruokailusta Move-mittausten tulosten seuranta Tunne- ja vuorovaikutustaitoihin liittyvät tapahtumat, koulutukset lkm Tiivis yhteistyö kouluterveydenhuollon kanssa Kouluterveyskysely
Opetuksen kehittäminen	Koulujen laitteiston uudistaminen ja päivittäminen vastaamaan opetussuunnitelman mukaista TVT-opetusta ja oppimista. Tiedekasvatuksen jatkuminen osana opetusta kaikilla luokka-asteilla ja sen kehittäminen monialaisena oppimiskokonaisuutena eri oppiaineiden osalta	Toteutunut/ei toteutunut toteutunut/ei toteutunut
Henkilöstön osaamisen vahvistaminen ja työhyvinvointi	Henkilöstön koulutustarpeiden ja osaamisen kartoitus Tyky-toiminnan toteutuminen	Toteutuneiden koulutuspäivien seuranta toteutunut/ei toteutunut Sairauspoissaolojen seuranta

Oppilaskohtaiset kustannukset	Oppilasmäärä	Netto-kustannukset €	Oppilaskohtainen kustannus €
TP 2010	219	1.896.180	8.658
TP 2011	212	1.884.500	8.889
TP 2012	212	1.986.340	9.369
TP 2013	205	2.016.070	9.834
TP 2014	199	1.961.800	9.858
TP 2015	208	2.061.070	9.909
TP 2016	214	2.114.438	9.880
TP 2017	197	1.975.989	10.030
TP 2018	197	1.993.718	10.120
TP 2019	191	2.057.500	10.772
TA 2020	177	2.178.730	12.309
TA 2021	173	2.168.250	12.533

Juupajoen peruskoulun oppilasmäärät 2020 - 2027										
	1. LK	2. LK	3. LK	4. LK	5. LK	6. LK	7. LK	8. LK	9. LK	YHT.
2020-21	16	26	19	18	18	25	12	17	28	179
2021-22	22	16	26	19	18	18	25	12	17	173
2022-23	12	22	16	26	19	18	18	25	12	168
2023-24	13	12	22	16	26	19	18	18	25	169
2024-25	13	13	12	22	16	26	19	18	18	157
2025-26	12	13	13	12	22	16	26	19	18	151
2026-27	9	12	13	13	12	22	16	26	19	142

Koulutuksen tukipalvelut

Koulutuksen tukipalveluihin kuuluvat kuljetuspalvelut, oppilashuolto, koulujen kerhotoiminta, vieraiden kielten kehittäminen, aamu- ja iltapäivätoiminta sekä ruokapalvelut.

Ruokapalvelut:

Ruokapalvelut tuottavat ateriapalvelut kouluille ja varhaiskasvatukseen. Lisäksi Mänttä-Vilppulan ja Juupajoen kunnan yhteinen ruokapalveluyhtiö Justiina Oy ostaa kunnan alueella kotipalveluaterioiden piirissä olevien asiakkaiden ruuat Juupajoen kunnan ruokapalveluilta.

Koulukeskuksen keittiö toimii keskuskeittiönä. Päiväkodin keittiö on palvelukeittiö ja Kirkonkylän koulun keittiö toimii jakelukeittiönä. Kuljetukset hoitaa Posti.

Henkilöstö: ruokapalveluiden esimiehenä toimii Jenni Vuorela-Mattila, hänen lisäkseen keittiötyössä toimii kouluilla 2 kokkia sekä päiväkodilla vuorotellen työskentelevät 2 osa-aikaista kokkia.

Ruokapalvelut / toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2021	Seuranta
Maukas, monipuolinen ja ravitsemussuositusten mukainen ruoka tehokkaasti, taloudellisesti ja turvallisesti kaikille ruokapalvelun asiakkaille	Tuottaa laadukasta ja ravitsemussuositusten mukaista ruokaa kustannustehokkaasti. Ruokahävikin vähentäminen.	kustannusten talousarviossa pysyminen. Oiva-raportit. ruokailijamäärien seuranta kuukausittain. Ruokahävikin seuraaminen säännöllisesti.
Ravitsemuksellisesti, kasvatuksellisesti ja ekologisesti kestävä kouluruokailun edistäminen	Uusien toimintatapojen jalkauttaminen kouluruokailuun niin oppilaille kuin henkilökunnallekin. Yhteistyö oppilaskunnan kanssa. Päiväkodilla Makuaakkoset-diplomin tavoitteiden saavutus.	kouluruokadiplomin tavoitteissa pysyminen. Asiakaskyselyt ikätason mukaisesti Diplomin kriteerien täytyminen
Henkilökunnan osaamisen vahvistaminen ja työhyvinvointi	Henkilöstön täydennyskoulutus Kunta3-hankkeella toteutettavan henkilöstön hyvinvointiohjelman jalkauttaminen.	Toteutuneiden koulutuspäivien seuranta Tyky-toimintaan osallistuneiden lkm Sairauspoissaolojen seuranta

5.4 Varhaiskasvatus ja esiopetus

Tulosalueen esimies: päiväkodin johtaja Merja Yläjärvi

VARHAISKASVATUSPALVELUT	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
Toimintatuotot	57 041,21	49 000	42 000	-14,29	42	42
Toimintakulut	-863 414,27	-784 740	-764 300	-2,605	-764	-764
Toimintakate/Jäämä	-806 373,06	-735 740	-722 300	-1,8	-722	-722
TILIKAUDEN TULOS	-806 373,06	-735 740	-722 300	-1,8	-722	-722

Palvelukuvaus

Varhaiskasvatuksen tulosalue sisältää päiväkotihoidon, esiopetuksen, avoimen varhaiskasvatustoiminnan ja lakisääteisen lastenhoidontuen.

Juupajoen päiväkotinä on 48-paikkainen, jossa on 0-3 vuotiaat Nallet, 4-5 -vuotiaat Oravat ja ns. sisarusryhmä Pöllöt. Lapsimäärä vähenee 1.8.2021 alkaen, joten ryhmät muodostetaan uudelleen; 0-3 -vuotiaiden ryhmä Nallet ja yksi vuorohoitoryhmä (pöllöt/oravat). Esiopetus ja täydentävä varhaiskasvatus järjestetään Pienten lasten koululla.

Henkilökunnan määrä myötäilee lainsäädäntöä siten, että alle 3- vuotiailla on yhtä varhaiskasvattajaa kohden 4 lasta ja yli 3-vuotiailla on yhtä varhaiskasvattajaa kohden 7 lasta.

Varhaiskasvatuksen uusi asiakasmaksulaki astui voimaan 1.3.2017, viimeisin tarkistus lakiin tehtiin 1.8.2018 alkaen. Viimeisimmät indeksitarkistukset ovat olleet 1.8.2020. Lakimuutokset ovat vaikuttaneet alentavasti erityisesti pienituloisten ja yhden huoltajan perheiden asiakasmaksuun. Varhaiskasvatuksen tulot ovat vähentyneet johtuen lakimuutoksista sekä asiakasmäärän laskusta.

Vuorohoidon tarve on kasvanut tasaisesti. Syksyllä 2020 lähes joka ilta ja viikonloppu on ollut tarvetta vuorohoidolle. Yöhoidon tarvetta ei ole ollut. Vuorohoitoon ei ole subjektiivista oikeutta, tarpeen määrittelevät vanhempien työvuorot.

Avointa varhaiskasvatustoimintaa tarjotaan perheille 2 krt/kk, joka toinen viikko. Toiminta on ollut perheille maksutonta. Avoimen varhaiskasvatustoiminnan keskeinen tavoite on tarjota perheille laadukasta varhaiskasvatusta ilman, että lapsi on päivähoidossa. Perheille voidaan tarjota varhaista tukea ja kynnys avun hakemiseen madaltuu. Avoin varhaiskasvatustoiminta ennaltaehkäisee perheiden ongelmien syntymistä ja tarjoaa väylän hakeutua avun piiriin.

Erityistä tukea tarvitseville lapsille taataan heidän kasvunsa ja kehityksensä turvaamiseksi erityispalveluja. Erityisvarhaiskasvatuksen opettaja (EVAO) palvelut järjestetään ostopalveluna yksityiseltä palveluntuottajalta. Esiopetuksessa olevien lasten erityisopetuksesta vastaa koulun erityisopettaja. Koulun kuraattoripalvelut kuuluvat myös esiopetuksessa oleville lapsille.

Painopistealueet:

Wilma asiakasjärjestelmä

Varhaiskasvatuksen asiakasjärjestelmä Wilma on käytössä. Varhaiskasvatus- ja esiopetuspaikan hakeminen, varhaiskasvatuksen palvelutarpeen muutokset sekä tulokset tapahtuvat sähköisesti. Perheet varaavat lapsensa hoitoajat Wilma -sovelluksessa. Tiedot siirtyvät järjestelmästä automaattisesti Varhaiskasvatuksen tietovarantoon Vardaan.

Uudet toiminnalliset ratkaisut

Lapsimäärän vähenemisen myötä päiväkodin ryhmärakennetta muutetaan ja samalla vastataan vuorohoidon lisääntyneeseen tarpeeseen. Kahden ryhmän yhdistyessä vapautuu tilaa, joka mahdollistaa ruokasalin käyttöönoton.

Hankerahoituksen hakeminen

Varhaiskasvatuksen tietovaranto Varda käytössä

Varhaiskasvatustalvi velvoittaa varhaiskasvatusta koskevien tietojen tallentamiseen valtakunnalliseen varhaiskasvatuksen tietovarantoon. Vardasta löytyy ajantasainen tieto Juupajoen kunnan varhaiskasvatuksessa olevien lasten sijoituspäätöksistä, maksupäätöksistä sekä huoltajatiedoista. Lisäksi Vardasta löytyy ajantasainen tieto varhaiskasvatuksen henkilöstöstä.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2021	Seuranta
Avoin varhaiskasvatus	Avoimet varhaiskasvatuspalvelut jatkuvat ennallaan koronasta huolimatta Avoimessa päiväkodissa mukana varhainen perhetyöntekijä tai terveydenhoitaja ja seurakunnan työntekijä	Kävijämäärä ja toimintakerrat avoimessa päiväkodissa lkm Toteutunut kyllä/ei
Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen yhteisen toimintakulttuurin vahvistaminen ja yhteistyömuotojen kehittäminen	Luodaan jatkumo varhaiskasvatuksesta esiopetukseen Esikoulun opettajan vierailut päiväkotiin tapaamaan tulevia esikoululaisia	Yhteistyöpalaverit lkm Esikoulun opettajan vierailujen toteutuminen lkm
TVT-laitteiden sekä varhaiskasvatuksen ja esiopetukseen liittyvien ohjelmien käyttöönotto ja hyödyntäminen	Tvt-laitteiden käyttö on systemaattista ja tavoitteellista Henkilöstön koulutus on suunnitelmallista ja aktiivista Wilma varhaiskasvatuksen asiakashallintajärjestelmä, sähköiset hakemukset, muutoslomakkeet ja tulokset Päiväkodin toiminta näkyväksi sosiaalisessa mediassa ja kunnan nettisivuilla - Päiväkodilla Facebook-sivut/Blogi/Instagram tili tms. - Nettisivujen päivittäminen aktiivista	Käytössä olevat menetelmät Toteutuneet koulutukset tieto- ja viestintätekniikan toiminnan osalta Prosessien sähköistäminen toteutunut kyllä/ei Toteutunut kyllä/ei Toteutunut kyllä/ei
Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen varhaiskasvatuspalveluiden avulla	Terveellisten elintapojen juurruttaminen - ravitsemus - liikunta - lepo - mielen hyvinvointi Varhaiskasvatus mukaan Liikkuva varhaiskasvatus -ohjelmaan syyskuusta 2021 alkaen	Toimenpiteet lasten ravitsemuksen järjestämisessä Säännölliset palaverit ruokapalveluhenkilöstön kanssa lkm Ohjelman tuomat kehittämistoimet Liikuntatapahtumat lkm

	<p>Mikäli korona tilanne pahenee ja lapset jäävät pois varhaiskasvatuksesta ja esiopetuksesta, varhaiskasvatusta ja esiopetusta toteutetaan myös kotona oleville lapsille videoiden ym. avulla.</p> <p>Perhetyön jalkautuminen varhaiskasvatukseen ja esiopetukseen</p>	<p>Tunne- ja vuorovaikutustaitoihin liittyvät tapahtumat, henkilöstön koulutukset lkm Konkreettiset toimenpiteet</p> <p>Toteutunut kyllä/ei</p> <p>Varhaiskasvatuksen käyntikerrat, lkm Esiopetuksen käyntikerrat lkm</p>
Opetussuunnitelmien hyödyntäminen arjen työvälineenä	<p>Varhaiskasvatussuunnitelman jalkauttaminen</p> <ul style="list-style-type: none"> - säännölliset pedatiimit <p>Esiopetussuunnitelman päivittäminen</p>	<p>Konkreettiset toimenpiteet</p> <p>Pedatiimit lkm</p> <p>Toteutunut kyllä/ei</p>
Henkilökunnan määrä ja osaamisen vahvistaminen ja työhyvinvointi	<p>Avustajien määrän arviointi yhteistyössä sivistystoimen kanssa</p> <p>Henkilöstön koulutustarpeiden ja osaamisen kartoitus</p> <p>Työkykyä ja työhyvinvointia edistävät ja ylläpitävät toimenpiteet</p>	<p>Avustajien lkm</p> <p>Kehityskeskustelujen lkm Toteutuneiden koulutuspäivien seuranta</p> <p>Tyky-toimintaan osallistuneiden lkm Sairauspoissaolojen seuranta</p>
Henkilökunnan määrä ja osaamisen vahvistaminen ja työhyvinvointi		

Tunnusluvut 2017 -2021 (31.12) Palvelu	2017 Lasten lkm	2018 Lasten lkm	2019 Lasten lkm	2020 Lasten lkm	2021 Lasten lkm
Päiväkoti /lasten lkm					
- kokopäivähoito	31	26	40	37	35
- osapäivähoito	22	17	11	8	6
- esiop.osapäivähoito	13	18	11	14	10
Ryhmäperhepäivähoito/lasten lkm					
- kokopäivähoito	10	7	-	-	-
- osapäivähoito	7	6	-	-	-
YHTEENSÄ	83	74	62	59	51
Esiopetus /lasten lkm					
- kevätlukukausi	19	22	29	17	22
- syksylukukausi	22	29	17	22	12
Päiväkoti / hoitopäivien lkm					
- kokopäivähoito	4506	5356	5618	5425	5380
- osapäivähoito	1492	2386	1815	924	1120
- esioppilaiden osapäivähoito	1798	1883	1799	1563	1100
Ryhmäperhepäivähoito/hoitopäivien lkm					
- kokopäivähoito	1758	1313	-	-	-
- osapäivähoito	1145	884	-	-	-
YHTEENSÄ	10699	11822	9232	7912	7600

5.5 Muut sivistyspalvelut

Tulosalueen esimies: hyvinvointijohtaja Anne Tuovila

MUUT SIVISTYSPALVELUT	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
Toimintatuotot	50 999,67	45 050	45 050	0,0	45	45
Toimintakulut	-301 463,00	-311 790	-323 010	3,6	-323	-323
Toimintakate/Jäämä	-250 463,33	-266 740	-277 960	4,2	-278	-278
Poistot ja arvonalentumiset	-2 651,49	-1 710	-1 710	0,0	-2	-2
TILIKAUDEN TULOS	-253 114,82	-268 450	-279 670	4,2	-280	-280

Tulosalue sisältää vapaan sivistystyön (kansalais- ja musiikkiopisto), kirjaston ja vapaa-aikapalvelut (kulttuuri-, nuoriso- ja liikuntatoimi).

Vapaa sivistystyö

Merikanto-opisto on valtionosuuden piirissä oleva seutukunnallinen taideoppilaitos, jonka tehtävänä on antaa korkeatasoista ja monipuolista sävel- ja tanssitaiteen perusopetusta sekä järjestää konsertteja ja muuta musiikkikulttuurin kehittämiseen liittyvää toimintaa oppilaitoksen ja sen toimintaympäristön erityistarpeet ja mahdollisuudet huomioiden.

Merikanto-opisto tuottaa taiteen perusopetuksen musiikin laajan oppimäärän mukaiset palvelut suunnitelmakauden aikana Virtain, Ähtärin, Mänttä-Vilppulan ja Oriveden kaupungeille sekä Ruoveden ja Juupajoen kunnille kunnallisena toimintana.

Merikanto-opistossa opiskelee keskimäärin 15 juupajokelaista.

Opetustunteja Juupajoelle on arvioitu yhteensä 500 tuntia. Merikanto-opiston tavoitteena on, että jokainen pääsykokeissa hyväksytyt pistemäärän saanut hakija saisi opiskelupaikan.

Oriveden seudun kansalaisopisto (OSKO) on Oriveden ja Juupajoen yhteinen kansalaisopisto. Toiminta kattaa perinteisen vapaan sivistystyön – ja taiteen perusopetuksen musiikissa ja kuvataiteessa.

Juupajoella järjestetään lukuvuosittain noin 10 viikoittain kokoontuvaa ryhmää. Lisäksi järjestetään pianon soiton yksilöopetusta ja yksittäisiä teemakursseja. Tavoitteena on, että tulevana lukuvuotena kurssitarjonta Juupajoella pysyy vähintään nykyisellä tasolla.

Kirjasto

Tulosityksikön esimies: kirjastonjohtaja Tarja Pyyaho

Palvelukuvaus

Kirjastotoiminnan tehtävät määrittää laki yleisistä kirjastoista (29.12.2016/2016), joka korostaa kirjaston tehtävää osana kansalaisyhteiskuntaa. Lain 2 §:n mukaan tämän lain tavoitteena on edistää:

- 1) väestön yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen ja kulttuuriin;
- 2) tiedon saatavuutta ja käyttöä;
- 3) lukemiskulttuuria ja monipuolista lukutaitoa;
- 4) mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen;
- 5) aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta.

Tavoitteen toteuttamisessa lähtökohtina ovat yhteisöllisyys, moniarvoisuus ja kulttuurinen moninaisuus.

Yleisen kirjaston tehtävä määritellään lain 6 §:ssä seuraavasti:

- 1) tarjota pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin;
- 2) ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa;
- 3) edistää lukemista ja kirjallisuutta;
- 4) tarjota tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon;
- 5) tarjota tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan;
- 6) edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua.

Kirjaston toiminta tulee järjestää niin, että kirjaston tulee olla kaikkien käytettävissä ja saavutettavissa. Kirjasto toimii yhteistyössä eri toimialojen ja verkostojen kanssa ja sen tavoitteiden ja tehtävien toteutumista tulee arvioida. Kaiken tämän toiminnan järjestäminen edellyttää riittävää ja osaavaa henkilöstöä.

Kirjasto edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä sekä ehkäisee syrjäytymistä edistämällä lukemista ja lukutaitoa. Keskeisin väline tähän on aineistokokoelman ylläpito: kokoelma pidetään tuoreena hankkimalla vuosittain uusia niteitä vähintään 300 kpl/1000 asukasta ja poistamalla vanhentunutta aineistoa vähintään 1000 nidettä/vuosi.

Juupajoen kunnankirjastossa on lisäksi monipuoliset e-aineistopalvelut, joiden hankinta on toteutettu yhteistyössä PIKI-kirjastokimpan kanssa. Vuoden 2021 alussa kirjastossa otetaan uutena käyttöön sähköisten sanomalehtien lukupalvelu ePress. E-palveluiden markkinointia asiakkaille tehostetaan edelleen sekä kasvokkain tapahtuvissa asiakaskohtaamisissa että somemarkkinoinnissa.

Kirjaston yhteistyötä varhaiskasvatuksen ja koulujen kanssa jatketaan koronahuomioidusti. Varhaiskasvatuksen satutunnit jatkuvat turvavälein ja kasvosuojin. Koulukirjastojen säännöllinen toiminta jatkuu etäkirjastoratkaisuna: kirjaston henkilökunta palvelee koulukirjaston käyttäjiä etänä, ja kokoelmanhoitoa koulukirjastoilla tehdään, kun asiakkaat eivät ole paikalla. Kirjavinkkausta järjestetään kerran lukuvuodessa sekä alakoululaisille että eskareille.

Vapaa-aikatoimen siirtyessä vuonna 2021 kirjaston kanssa samaan kiinteistöön yhteistyötä toimialojen välillä voidaan tiivistää entisestään. Kehitämme kirjaston iltatoimintaa yhteistyössä vapaa-aikatoimen kanssa, ja vapaa-aikatalon remontin yhteydessä selvitämme myös mahdollisuuden toteuttaa kirjaston saavutettavuutta parantava omatoimikirjastoratkaisu AVI-hankerahoitteisesti.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2021	Seuranta
Kirjaston kokoelmien tuoreus	Hankitaan vähintään 300 uutta nidettä 1000 asukasta kohden/vuosi ja poistetaan vanhentunutta aineistoa vähintään 1000 nidettä/vuosi	Tilastot
Tutustutetaan kirjaston asiakkaat kirjaston monipuolisiin e-palveluihin	E-aineistoesittelyt kirjaston Facebookissa ja Instagramissa viikoittain. Lisäksi e-aineistojen aktiivinen esittely asiakkaille asiakaspalvelutilanteissa.	E-aineistojen käyttäjätilastot
Yhteistyö koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa	Toimitetaan aineistoa lainattavaksi koulukeskukseen ja Kirkonkylän koululle	Toteutuu/ei

	<p>Kohdennetaan kirjaston vuosittainen ostotuki koulukirjastoihin menevän aineiston hankintaan</p> <p>Kirkonkylän koululla koulukirjastopäivä joka toinen viikko</p> <p>Koulukeskuksessa koulukirjastopäivä viikoittain</p> <p>Koululaiset käyvät kirjastossa vähintään 1 krt/lv</p> <p>Järjestetään kirjavinkkausta eskareille ja alakoululaisille</p> <p>Jokainen päiväkotiryhmä satutunnille 1 krt/kk</p> <p>Kirjastovierailu päiväkodissa ja avoimessa päiväkodissa 1 krt/toimintakausi</p>	
Yhteistyö kulttuuritoimen kanssa	Järjestetään kirjastossa vähintään 4 näyttelyä ja 4 tilaisuutta/vuosi	Näyttelyiden/tilaisuuksien määrä
Yhteistyö nuorisotoimen, liikuntatoimen ja paikallisten yhdistysten kanssa	Järjestetään kirjastossa tapahtumia yhteistyössä nuorisotoimen, liikuntatoimen ja paikallisten yhdistysten kanssa	Näyttelyiden / tilaisuuksien määrä
Kehitetään edelleen kirjaston roolia kaikille kuntalaisille avoimena yhteisenä olohuoneena	Tarjotaan kirjastoa monenlaisten tilaisuuksien järjestämipaikaksi ja kokoontumistilaksi	Toteutuneiden tilaisuuksien ja niihin osallistuneiden kävijöiden määrä
	Kehitetään kirjaston iltakäyttöä ja selvitetään omatoimikirjastoratkaisun toteutuksen mahdollisuus	Toteutunut/ei
Selvitetään teknisen toimen kanssa palautuslaatikon mahdollisuus	Aineiston palautus mahdollista kirjaston ollessa kiinni	Toteutunut/ei

Tunnusluvut	Toteuma 2019	Arvio 2020	Arvio 2021
Lainat	19 679	16 000	19 000
Lainajat/asukkaat (peittävyys-%)	26,11	23,15	23,50
Käynnit (kpl)	9 242	4435	5500

Vapaa-aikapalvelut

Kulttuuritoimi

Tulosyksikön esimies: vapaa-aikakoordinaattori Henna Ruostila

Palvelukuvaus

Kulttuuritoimen tehtävänä on luoda mahdollisuuksia kulttuurin harrastamiseen, erilaisten kulttuuritapahtumien järjestäminen sekä kulttuuriympäristön kehittäminen. Toiminnan suunnittelussa huomioidaan kuntalaisten toiveita mahdollisuuksien mukaan.

Kulttuuritoimintaa järjestetään matkoin eri kulttuurielämyksiin ja -kohteisiin, tilaamalla esiintyjiä ja järjestämällä tapahtumia, näyttelyistä sekä osallistavaa toimintaa. Kulttuuritoimi tekee myös tiivistä yhteistyötä yhdistysten kanssa myöntämällä avustuksia ja suunnittelemalla ja järjestämällä yhteistä toimintaa.

Kulttuuriympäristöä ylläpidetään ja kehitetään hallinnoimalla kunnan taidekokoelmaa ja kehittämällä elämysympäristöjä.

Matkailu nivoutuu kulttuuritoimintaan markkinointiyhteistyönä ja kohteiden kehittämisyyhteistyönä.

Taloussuunnittelussa otetaan huomioon mahdolliset koronaepidemian vaikutukset ja pyritään tarjoamaan monipuolisia kulttuuripalveluja sosiaalisen median ja digitaalisten palvelujen keinoin.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2021	Seuranta
Erilaisten kulttuuripalveluiden järjestäminen kuntalaisille	tilaisuuksien ja näyttelyiden järjestäminen yhteistyössä kolmannen sektorin ja muiden toimialojen kanssa	toteutuneiden tilaisuuksien määrä ja osallistujamäärät
	teatteri- ja näyttelymatkojen sekä tapahtumien järjestäminen	toteutuneet matkat ja osallistujamäärät
Toiminnan kehittäminen yhdessä kunnan toimialojen kanssa	Monialaisen hyvinvointiryhmän kokoukset 4 – 6 kertaa vuodessa	muistiot
	Toiminnasta tiedottaminen ja markkinointi	
	Kulttuurihyvinvointisuunnitelman laadinta, toteutus hyvinvointikertomuksen päivittämisen yhteydessä	
Yhteistyö lähiseudun toimijoiden kanssa	Toiminnan järjestäminen (esim. matkat) yhteistyössä lähialueen toimijoiden kanssa (naapurikunnat, yhdistykset)	yhteistyötoiminnan seuranta

Tunnusluvut	Toteuma 2019	Arvio 2020	Arvio 2021
Tapahtumat (joista digitaalisia)	15	8 (3)	15
Retket	3	-	3

Nuorisotoimi

Tulosyksikön esimies: vapaa-aikakoordinaattori Henna Ruostila

Palvelukuvaus

Nuorisotoimen tehtävänä on järjestöjen nuorisotoiminnan tukeminen, nuorten vapaa kasvatus- ja valistustyö sekä nuorisotoiminnan (nuorisotilatyö, kerhot, retket, leirit, tapahtumat) järjestäminen. Ohjasta toiminnasta vastaa vapaa-aikakoordinaattori yhdessä vapaa-aikaohjaajan ja kerho-ohjaajien kanssa.

Järjestöyhteistyötä ylläpidetään avustuksin, tiloin sekä yhteisin toiminnoin.

Nuorten vapaata kasvatus- ja valistustyötä tehdään nuorisotalolla, kerhoissa, koulu yhteistyöllä ja erilaisin kansainvälisin ja paikallisin projektein.

Pääasiallisina tehtävinä koululla on oppilaskunnan hallituksen toiminnan ohjaaminen, muu nuorten kuulemisen kehittäminen, toiminnalliset ohjaukset tarpeen mukaan sekä vapaamuotoinen nuorten tukeminen ja läsnäolo sosiaalisessa yhteisössä, sekä valistuskampanjojen toteuttaminen.

Nuorten osallisuutta ja vaikuttamismahdollisuuksia kehitetään oppilaskunnan ohjauksella ja nuorisovaltuuston toiminnalla.

Monialaista yhteistyötä ylläpidetään Kuntatiimin, Nuorten palveluverkoston ja oppilashuoltotyöryhmän kokouksissa sekä koulu yhteistyöllä.

Koulunuokkari -hanke: Vuonna 2021 käynnistetään kaksivuotinen Koulunuokkari Pysäkki -hanke Avin 100% avustuksella. Hankkeen tavoitteena on lisätä koulunuorisotyön määrää ja laatua perustamalla koulunuorisotila koulun kirjastotilan yhteyteen ja palkkaamalla koulunuorisotyötä tekemään nuorisohjaaja 50% työajalla sekä lisäämällä vakituisen, osa-aikaisen vapaa-aikaohjaajan työtunteja 20% koulunuorisotyötä varten.

Vapaa-aikatalon suunnittelu ja käyttöönotto: Investointi-esityksenä vuodelle 2021 on aloitettu suunnittelemaan nuorisotilojen siirtymistä kirjaston kanssa samaan rakennukseen, Kirjakoski-kiinteistön toiseen pätyyn. Tilaan suunnitellaan kokonaisvaltaista vapaa-aikataloa - tilavampaa ja monikäyttöisempää nuorisotilaa, vapaa-ajan tapahtumien järjestämispaikkaa, vapaa-aikatoimen toimistotiloja sekä yhdistysten varasto- ja kokoontumistiloja. Suunniteltu vapaa-aikatalo toimii kirjaston kanssa yhteydessä tiloja yhdistävän kulkukäytävän mahdollistamana.

Taloussuunnittelussa otetaan huomioon mahdolliset koronaepidemian vaikutukset ja pyritään tarjoamaan monipuolisia nuorisopalveluja sosiaalisen median ja digitaalisten palvelujen keinoin.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2021	Mittarit
Nuorisoyhdistysten tukeminen	Avustukset ja yhteistyö	Toiminnan määrä- ja laatuksiteerit avustuksissa, tilastot yhteistyötoiminnassa
Kasvatus- ja valistustyö	Kouluyhteistyön lisääminen ja kehittäminen (koulunuokkarihanke) Nuorisotoimintaan rakenteellisesti sisältyvä valistustyö	Nuorten hyvinvoinnin arviointi monialaisessa yhteistyössä
Nuorisotoiminnan järjestäminen	Nuorisotalotoimintaa, kerhoja, retkiä, leirejä ja tapahtumia toteutetaan entiseen tapaan. Muutto uusiin tiloihin ja uusien toimintamuotojen kehittäminen uusien tilojen mahdollistamana.	Toteutuneet kerrat ja kävijämäärät
Nuorten osallisuuden ylläpito ja kehittäminen	nuorisovaltuuston ja oppilaskunnan toiminta ja sen kehittäminen	Kokouskerrat, toteutuneet tilaisuudet

Tunnusluvut	Toteuma 2019	Arvio 2020	Arvio 2021
Leiriosallistujia	59	28	59
Kerho- ja päiväleiriosallistujia	128	94	128
Nuokkarilla kävijöitä keskimäärin	14	10	20
Nettinuokkarin käyttäjät		16	16
Nuorisotoimen retkiä	1	-	3
Tapahtumia	11	5	11

Liikuntatoimi

Tulosyksikön esimies: vapaa-aikakoordinaattori Henna Ruostila

Palvelukuvaus

Liikuntatoimen tehtävänä on seurojen liikuntatoiminnan tukeminen, liikuntapaikkojen ylläpito sekä toiminnan järjestäminen. Liikuntapalveluiden tavoitteena on terveyttä edistävä omaehtoinen liikunta sekä kuntalaisten hyvinvoinnin lisääminen.

Järjestöyhteistyötä ylläpidetään avustuksin, tiloin sekä yhteisin toiminnoin.

Ohjattua toimintaa järjestetään ostopalveluna sekä tunti- ja kesätyöntekijöin.

Terveysliikuntaa pyritään edistämään valistuskampanjoin, yhteistyöryhmin sekä erilaisia kuntalaispalveluja liikuntapaikkoja kehittämällä.

Retkiä järjestetään yhteistyötoimintana naapurikuntien kanssa.

Ulkoliikuntapaikkojen kehittämisselvitys avustuksin ja investoinnein vuodelle 2022 laaditaan vuoden 2021 aikana.

Taloussuunnittelussa otetaan huomioon mahdolliset koronaepidemian vaikutukset ja pyritään tarjoamaan monipuolisia nuorisopalveluja sosiaalisen median ja digitaalisten palvelujen keinoin.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2021	Mittarit
Liikuntatoiminnan tukeminen	Avustukset (nuorisotoimen budjetissa) ja yhteistyö	Toiminnan määrä- ja laatuksiteerit avustuksissa, tilastot yhteistyötoiminnassa
Liikuntapaikkojen ylläpito ja kehittäminen. Omaehtoisen liikunnan edellytysten turvaaminen ja kehittäminen	Liikuntahallin toiminnan ylläpitäminen kalustohankinnoin ja vuoroja jakamalla. Ulkoliikuntapaikkojen ylläpito ja huolto Latuverkkoa ylläpidetään entisessä laajuudessaan. Ulkoliikuntapaikkojen kehittämisselvitys	Tilojen käyttöaste ja käyttäjäpalaute
Liikuntatoiminnan järjestäminen	Uimakoulut, retket sekä jumpparyhmät Digitaalisen ohjatun toiminnan kehittäminen ja lisääminen	Kävijätilastot Käyttäjätalastot

Tunnusluvut	Toteuma 2019	Arvio 2020	Arvio 2021
Ohjattuun ryhmäliikuntaan osallistujia yht. (2kpl)	42	28	42
Digitaalisen palvelun tilaajia	-	72	100
Kuntosalin käyttäjiä	301	320	320
Liikuntasalin vapaa-ajan käyttäjiä	270	256	270
Liikuntatoimen retkiä	-	2	3
Tapauksia	-	1	3

6 Tekniset palvelut

Vastuualueen esimies: tekninen johtaja Pekka Maasilta

6.1 Tekninen toimi

Tulosalueen esimies: tekninen johtaja Pekka Maasilta

TEKNINEN TOIMI	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
Toimintatuotot	1 174 492,40	1 186 440	1 188 720	0,2	1 189	1 189
Toimintakulut	-1 141 802,12	-1 201 140	-1 211 090	0,8	-1 211	-1 211
Toimintakate/Jäämä	32 690,28	-14 700	-22 370	52,2	-22	-22
Poistot ja arvonalentumiset	-509 852,39	-515 640	-509 910	-1,1	-510	-510
TILIKAUDEN TULOS	-477 162,11	-530 340	-532 280	0,4	-532	-532

Palvelukuvaus

Tekninen toimi vastaa kunnan teknisestä toimintaympäristöstä sekä asunto-olojen kehittämisestä tasapuolisesti ja taloudellisesti ympäristön laatu ja arvo huomioiden. Tekninen toimi huolehtii kunnan toimesta tapahtuvasta rakennuttamisesta, rakentamisesta sekä kunnossapito ja käyttötehtävistä talonrakennuksen osalta, aluelämpö- ja vesihuoltolaitoksen kunnossapito- ja käyttötehtävistä sekä vastaa kunnan asuntojen vuokraukseen liittyvien tehtävien hoidosta. Teknisten palvelujen vastuulle kuuluu myös rakennusvalvonnan ja ympäristövalvonnan tehtävät sekä jätehuollon yhteistoiminta- ja seurantatehtävät.

Kiinteistöt

Tekninen toimi vastaa määrärahojensa puitteissa teknisen hallinnon ja hallintokuntien kiinteistöjen ylläpidosta, rakennuttamisesta ja rakentamisesta, peruskorjauksesta ja teknisestä kunnossapidosta. Eri hallintokunnille annetuista palveluista peritään sisäisen tulona tukipalveluista aiheutuvat kustannukset.

Palvelut tuotetaan osaksi kunnan omana työnä ja osaksi yksityisten yritysten toimesta. Vuokriin ei esitetä korotuksia.

Metsänhoito ja hakkuut suoritetaan metsätaloussuunnitelman mukaisesti.

Pelastustoimi , ympäristönsuojelu ja rakennusvalvonta

Viranomaislautakunnan ja rakennusvalvonnan tehtävänä on huolehtia Juupajoen kunnan alueella rakennusvalvonnan viranomaistehtävistä sekä rakentamisen ohjauksesta ja neuvonnasta. Viranomaislautakunta on toimialariippumaton ja käsittelee ne asiat, jotka lainsäädännön mukaan tulee käsitellä monijäsenisessä toimielimessä, joka ei voi olla kunnanhallitus. Lisäksi viranomaislautakunta toimii kunnan tielautakuntana, ympäristönsuojeluviranomaisena ja leirintäalueviranomaisena.

Rakennusvalvonnalle kuuluu rakentamisen viranomaistehtävien ja niihin liittyvän valvonnan, ohjauksen ja neuvonnan lisäksi mm. korjaus- ja energianeuvonta sekä korjaus- ja energia-avustusten käsittely ja päätöksenteko. Rakennusvalvonta antaa lisäksi erilaisia toimivaltaansa kuuluvia lausuntoja. Yksityisen rakentamisen arvioidaan pysyvät normaalia alemmalla tasolla.

Palo- ja pelastustoimesta vastaa Pirkanmaan pelastuslaitos.

Jätehuollon käytännön järjestämisestä vastaa Pirkanmaan Jätehuolto Oy. Kuntien yhteisenä jätehuoltoviranomaisena toimii Tampereen kaupungin alueellinen jätehuoltolautakunta. Tampereen kaupunki toimii yhteistoiminta-alueen isäntäkuntana.

Oriveden kunnanvaltuusto päätti kokouksessaan 23.9.2019 § 52 irtisanoa Juupajoen kunnan kanssa tehdyn sopimuksen ympäristönsuojelupalveluiden tuottamisesta päättymään 31.12.2020. Kunnanhallitus päätti kokouksessaan 5.10.2020 perustaa osa-aikaisen (20 %) ympäristönsuojelusihteerin viran ja myönsi täyttöluvan 1.1.2021 alkaen. Viranomaislautakunta toimii Juupajoen kunnan ympäristönsuojeluviranomaisena.

Liikelaitokset

Tekninen toimi vastaa kaukolämpölaitoksen sekä vesi- ja viemärlaitosten käyttö- ja kunnossapitotehtävistä sekä investointihankkeista. Vesihuoltolaitoksen talousarvio esitetään erillisenä kohdassa Juupajoen kunnan vesihuoltolaitos. Kulutus- ja perusmaksuihin ei esitetä muutoksia.

Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet

Tekninen toimi huolehtii kaavateiden kunnossa- ja puhtaanapidosta. Hoitotyöt suoritetaan yksityisten urakoitsijoiden toimesta. Puistot, leikkipaikat ja uimarannat pidetään kunnossa pääasiassa kunnan omana työnä. Kustannusvastuu on latujen kunnossapitoa lukuun ottamatta teknisellä toimella. Yksitysteiden kunnossapitoavustuksiin on varattu 40.000 euroa. Vuonna 2021 on tarkoitus aloittaa jalankulku- ja pyöräilyväylän rakentaminen Koskitielle (mt 14290) välille Romula-liikenneasema.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2021	Mittari
Monipuolinen ja kuntalaisten arvostama toimintaympäristö	Asiakastyytyväisyys	Asukkaiden ja yritysten palautteet
Työilmapiiri, työolosuhteet ja henkilöstön työtyytyväisyys hyvällä tasolla	Sujuva sisäinen ja ulkoinen asiakaspalvelu. Henkilöstölle järjestetään ammatillista koulutusta	Työtehtävien oikea-aikainen hoitaminen Ajan tasalla olevat koulutukset
Kiinteistöt		
Asuntojen käyttöaste	85 %	Tilasto
Metsien hyvä hoito	Raivaus ja taimikonhoito	Metsätaloussuunnitelma
Rakennuslupien käsittelyaika	Käsittelyaika 4 viikkoa	Tilasto

Tunnusluvut	TP 2019	TA 2020	TA 2021
Kiinteistönhoidon huoneistoala, htm ²	11 062	11 062	11 062
Metsät, ha	327	327	327
Rakennusvalvonta			
lupamäärä	45	40	40
katselmusten määrä	160	120	120
Energian osto, MWh	6 940	6 627	6 860
Myyty energia, MWh	5 359	5 294	5 404
Lämmitettävä rakennustilavuus, rm ³	118 700	116 970	116 970
Kunnossapidettävät kaavatiet	60	60	60
Kunnossapidettävät kevyenliikenteenväylät, km	3	3	3
Avustettavat yksityistiet, lkm	39	39	39
Avustettavat yksityistiet, km	81	81	81
Uimarannat, kpl	3	3	3
Puistojen ja muiden tilojen pinta-ala	10	10	10

JUUPAJOEN KUNNAN TULOSLASKELMAOSA

Juupajoen kunnan tuloslaskelma	TP	TA	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
ulkoinen	2019	2020	2021	%	2022	2023
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	858 628	799 450	937 200	-17,2	937	937
Maksutuotot	93 680	81 950	77 950	-4,9	78	78
Tuet ja avustukset	141 034	142 370	156 990	10,3	157	157
Muut toimintatuotot	203 160	242 810	241 610	-0,5	242	242
TOIMINTATUOTOT	1 296 502	1 266 580	1 413 750	11,6	1 414	1 414
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-3 124 810	-3 160 780	-3 211 780	1,6	-3 161	-3 161
Palvelujen ostot	-7 889 010	-8 542 120	-8 527 450	-0,2	-8 509	-8 509
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-663 207	-643 430	-652 550	1,4	-653	-653
Avustukset	-206 514	-226 350	-228 100	0,8	-228	-228
Muut toimintakulut	-175 190	-162 710	-178 370	9,6	-178	-178
TOIMINTAKULUT	-12 058 731	-12 735 390	-12 798 250	0,5	-12 728	-12 728
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-10 762 229	-11 468 810	-11 384 500	-0,7	-11 315	-11 315
Verotulot	7 158 861	7 397 000	7 373 000	-0,3	7 295	7 357
Valtionosuudet	4 413 202	4 456 400	4 623 510	3,7	4 595	4 595
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	258	23 800	24 300	2,1	24	24
Muut rahoitustuotot	71 207					
Korkokulut	-31 737	-35 200	-30 100	-14,5	-19	-20
Muut rahoituskulut	-50 385	-9 300	-5 100	-45,2	-5	-5
Rahoitustuotot ja -kulut	-10 657	-20 700	-10 900	-47,3	1	0
VUOSIKATE	799 177	363 890	601 110	65,2	576	637
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-517 398	-534 030	-541 690	1,4	-542	-542
Poistot ja arvonalentumiset	-517 398	-534 030	-541 690	1,4	-542	-542
TILIKAUDEN TULOS	281 779	-170 140	59 420	-134,9	35	96
Varausten ja rahastojen muutokset						
Poistoeron muutos	10 571	10 500	10 500		11	11
Varausten ja rahastojen muutokset	10 571	10 500	10 500		11	11
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	292 350	-159 640	69 920	-143,8	45	106
Kertynyt yli-/alijäämä	2 419 516	2 259 876	2 329 796		2 374 796	2 480 796

Tuloslaskelman tunnusluvut talousarviossa	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tunnusluvut						
Toimintatuotot/Toimintameno t, %	10,13	10,75	9,95	11,11	11,11	11,11
Vuosikate /Poistot, %	68,82	154,46	68,14	110,97	106,27	117,53
Vuosikate, €/asukas	187,72	432,69	193,15	325,98	312,36	345,44
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	1 130,87	1 309,97	1 199,51	1 263,45	1 325,81	1 383,30
Asukasmäärä tilinpäätösvuoden lopussa	1881	1847	1 884	1 844	1844	1844

Vuosikate osoittaa kunnan/konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, tulorahoitus on riittävä.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot tai kulut, mistä syystä tulorahoituksen riittävyyden arviointia ei voida määritellä sen perusteella.

Taseen kertyneeseen yli-/alijäämään on tiivistetty kunnan koko tuloshistoria.

Pitkän aikavälin tulorahoitustavoite voidaan asettaa taseen kertyneen yli-/alijäämän perusteella. Kun kertynyt yli-/alijäämä jaetaan kunnan asukasmäärällä, saadaan vertailukelpoinen tunnusluku kuntien välisessä vertailussa. Vertailtavien kuntien tulee kuitenkin kuulua samaan kuntakokoluokkaan.

Tunnusluku ***toimintatuotot prosenttia toimintakuluista*** kertoo maksurahoituksen osuuden toimintamenoista.

Kunnan koko, toimintojen yhtiöittäminen, liikelaitostaminen ja oppilaitosten ylläpitäminen vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja. Tunnuslukua voidaan tulkita siten, että maksurahoituksen osuuden kasvu vahvistaa kunnan tulorahoitusta.

Vuosikate prosenttia poistoista

Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100 %, oletetaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot, ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

Tunnusluvun asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää. Pitkän aikavälin tulorahoituksen tavoitearvon tulisi olla vähintään 300–400 euroa asukas.

JUUPAJOEN KUNNAN INVESTOINTIOSA

INVESTOINTIOHJELMA	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
Menot					
Osakkeet ja osuudet	-27 005				
ATK-hankinnat/kunnanhallitus	-36 990	-25 000	-50 000	-30	-30
Vapaa-aikatalon hanke			-80 000		
Kirkonkylän koulun pieninvestoinnit			-35 000	-35	
Koulukeskuksen pieninvestoinnit			-35 000	-30	-35
ATK-hankinnat/koulukeskus		-15 000	-40 000		
Ruokapalvelu investointi		-16 000			
Kaavateiden perusparantaminen			-60 000	-100	-100
Jalankulku- ja pyöräilyväylän rakentaminen	-12 210	-320 000	-320 000		
Korkeakosken vesihuollon saneeraus	-153 446	-80 000	-70 000	-70	-70
Sahrajärvi-Kopsamo kunnallistekniikka				-50	-50
Talonrakennuksen pieninvestoinnit	-54 548	-60 000			
Paloaseman laajennus	-427 295				
Investoinnit yhteensä					
Inv/Palkat	-11 650				
Inv/Muut henkilöstömenot	-141				
Inv/Käyttöomaisuuden osto	-39 362	-56 000	-90 000	-30	-30
Inv/Rakennuttaminen	-631 592	-460 000	-600 000	-285	-255
Inv/Muut menot	-28 749				
Investointimenot	-711 494	-516 000	-690 000	-315	-285
Investoinnit netto	-711 494	-516 000	-690 000	-315	-285

Investointiohjelma: Hankeluettelo

IRTAIMISTO

Hanke 1 Atk-hankinnat / kunnanhallitus

Toteuttamisaikataulu: 2021
Toteutus: Juupajoen kunta
Kuvaus: HRpe--järjestelmän vaihto HRpo -järjestelmään
Kunnanvaltuuston kannettavien tietokoneiden hankinta
Kustannusarvio: HRpo-järjestelmä 35.000 €, kannettavat tietokoneet 15.000 €

Hanke 2 ATK-hankinnat / koulukeskus

Toteuttamisaikataulu: 2021
Toteutus: Juupajoen kunta
Kuvaus: Pieninvestoinnit
Kustannusarvio: 40 000 € €

KIINTEISTÖT

Hanke 3 Kirkonkylän koulun pieninvestoinnit

Toteuttamisaikataulu: 2021
Toteutus: Juupajoen kunta
Kuvaus: Pieninvestoinnit
Kustannusarvio: 40 000 €

Hanke 4 Koulukeskuksen pieninvestoinnit

Toteuttamisaikataulu: 2019 - 2023
Toteutus: Juupajoen kunta
Kuvaus: Pieninvestoinnit
Kustannusarvio: 100.000 €
vuosi 2021 35 000 €

Hanke 5 Vapaa-aikatalon hanke

Toteuttamisaikataulu: 2021
Toteutus: Juupajoen kunta
Kuvaus: Nuoriso- ja järjestötilojen siirto Kirjakoskeen
Kustannusarvio: 80 000 €

LIIKENNEVÄYLÄT

Hanke 6 Kaavateiden perusparantaminen, teiden valaistus

Toteuttamisaikataulu: 2021- 2024
Toteutus: Juupajoen kunta
Kuvaus: Katuvalaistuksen rakentaminen ja uusiminen. Teiden peruskorjaus ja päällystäminen.
Kaavateiden perusparannus: Kaavatiet 60 kpl.
Kustannusarvio: 300.000 €
vuosi 2021 60 000 €

Hanke 7 Jalankulku- ja pyöräilyväylän rakentaminen

Toteuttamisaikataulu: 2021
Toteutus: Juupajoen kunta
Kuvaus: Kevyenliikenteen väylän rakentaminen välille Pensaskuja –
Kantatie 58.
Kustannusarvio: 320 000 €

VESI- JA VIEMÄRILAITOS

Hanke 8 Sahrajärvi-Kopsamo kunnallistekniikka

Toteuttamisaikataulu: 2022- 2025
Toteutus: Juupajoen kunta
Kuvaus: Sahrajärvi-Kopsamo kunnallistekniikan rakentaminen.
Kustannusarvio: 100 000 €

Hanke 9 Korkeakosken vesihuollon saneeraus

Toteuttamisaikataulu: 2015-2022
Toteutus: Juupajoen kunta
Kuvaus: Pumppaamoiden saneeraukset.
Kustannusarvio: 700.000 €
vuosi 2021 70 000 €

JUUPAJOEN KUNNAN RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelma	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	TS2 tuh.	TS3 tuh.
	2019	2020	2021	2022	2023
TULORAAHOITUS					
VUOSIKATE	799 178	363 890	601 110	576	637
TULORAAHOITUS	799 178	363 890	601 110	576	637
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT	-711 494	-516 000	-690 000	-315	-285
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN					
PYSYVIEN VASTAAVIEN VARS.MYYNTITULO					
INVESTOINNIT	-711 494	-516 000	-690 000	-315	-285
RAHAVIRTA/VARS.TNTA JA INVESTOINNIT	87 684	-152 110	-88 890	261	352
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	-10 000				
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	14 040				
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	446 522		1 000 000		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-412 732	-12 780	-1 112 820	-113	-112
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. MUUTOS	946				
LYHYTAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS	-92 568				
KOROTT. PITKÄ- JA LYHYTAIK.VELKOJEN MUUTOS	-18 168				
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-71 960	-12 780	-112 820	-113	-112
RAHAVAROJEN MUUTOS	15 724	-164 890	-201 710	149	240

JUUPAJOEN KUNNAN VESIHUOLTOLAITOS

Taseyksikön esimies: tekninen johtaja Pekka Maasilta

Palvelukuvaus

Vesihuoltolaitos vastaa

- riittävän ja hyvälaatuisen talousveden tuottamisesta ja jakelusta asiakkaiden tarpeisiin
- lisäksi se vastaa asiakkaiden laitoksen verkostoon toimittaman jäteveden johtamisesta Oriveden kaupungin Tähtiniemen jätevedenpuhdistamolle

Vesihuoltolaitoksen taseyksiköstä esitetään tuloslaskelma, investointiosa ja rahoituslaskelma. Taseyksikön talousarviossa sovelletaan nettobudjetointia, sitovia eriä valtuustoon nähden ovat tilikauden tulos sekä mahdolliset tilinpäätössiirrot. Huleveden viemärointi ei sisälly vesihuoltolaitoksen toimintaan.

Kirjanpidollisen taseyksikön rahoitusbudjetissa valtuustoon nähden sitovia eriä ovat rahoituksen rahavirtaan sisältyvät antolainauksen, ottolainauksen ja oman pääoman muutosten erät. Sitovuus voidaan asettaa joko brutto tai nettomääräisenä. Taseyksikön investointibudjetissa valtuustoon nähden sitovia eriä ovat investointimenot ja -tulot, mutta valtuusto voi osoittaa investointeihin määrärahat myös hanke- tai hankeryhmäkohtaisesti.

Vesihuollon toiminta-alue on määritelty ja hyväksytty 15.3.2017 valtuustossa. Kunta hyväksyy vesihuoltolaitoksen toiminta-alueen vesihuoltolain mukaan. Toiminta-alue kattaa alueet, joilla kiinteistöjen liittäminen vesihuoltolaitoksen vesijohtoon tai viemäriin on tarpeen asutuksen taikka vesihuollon kannalta asutukseen rinnastuvan elinkeino- ja vapaa-ajan toiminnan määrän tai laadun vuoksi.

Jätevedet johdetaan Oriveden tähtiniemen jätevedenpuhdistamolle. Juupajoelta johdettava vesimäärä mitataan Korkeakosken pumppaamon yhteydessä sijaitsevalla jäteveden virtausmittausasemalla. Oriveden kaupunki veloittaa Juupajoen kunnalta jätevesien vastaanottamisesta ja käsittelemisestä jätevesimaksun, joka on 31 % kulloinkin voimassa olevasta Oriveden kaupungin vesihuoltolaitoksen taksan mukaisesta jäteveden käyttömaksusta. Käsittelemaksuihin on talousarviossa varattu 100.000 €.

Viemäriverkoston saneeraus on aloitettu 2015 Käpylästä, ja saneerausta jatketaan vuosittain vuotovesien hallitsemiseksi.

Tehtäväalueen talous

Valtuusto on vahvistanut vesihuoltolaitoksen peruspääoman koroksi 6 %.

Veden kulutus on pysynyt vuoden 2019 tasossa. Veden ja jäteveden käyttömaksuihin ja perusmaksuihin ei esitetä korotusta.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2021	Mittari
Normien edellyttämä talousveden laatu	Ei laatueroja.	Vesistötarkkailut
Veden toimitusvarmuus	Ei häiriöitä	Vedentoimituksen keskeytykset
Lylyn puhdistamon toiminta	Lupaehtojen täyttäminen	Puhdistamotarkkailut
Työilmapiiri, työolosuhteet ja henkilöstön työtyytyväisyys hyvällä tasolla	Henkilöstölle järjestetään ammatillista koulutusta	Ajan tasalla olevat lain vaatimat koulutukset
Vesihuoltolain velvoitteet	Laissa määritellyt velvoitteet ajan tasalla	toteutunut / ei

Tunnusluvut	2019	TA 2020	TA 2021
Vedenjakelu			
Asiakkaita kpl	822	830	830
Myydyn veden määrä, m ³	95 157	94 490	94 270
Puhdasvesitaksa (€/m ³)	1,67	1,67	1,67
Vesijohtoverkoston pituus, m	119 041	119 041	119 041
Viemäröinti			
Asiakkaita kpl	499	505	505
Laskutettu jätevesi m ³	69 108	69 294	68 860
Jätevesitaksa (€/m ³)	2,82	2,82	2,82
Jätevesiverkostoa, m	59 833	60 333	60 333
Jätevesipumppaamot, kpl	25	25	25

VESIHUOLTOLAITOS TULOSLASKELMA	Tilinp.	Ed.budj.	Budj.	Muutos TS2 tuh.	TS3 tuh.	
ulkoinen/sisäinen	2019	2020	2021	%	2022	2023
Liikevaihto	495 723,00	505 630	498 830	-1,3	499	499
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-36 590,00	-32 920	-32 900	-0,1	-33	-33
Palvelujen ostot	-138 564,00	-177 950	-177 950	0,0	-178	-178
Muut toimintakulut	-56,00					
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-50 273,00	-67 340	-50 450	-25,1	-50	-50
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-9 498,00	-12 140	-9 380	-22,7	-9	-9
Muut henkilösivukulut	-996,00	-1 740	-1 310	-24,7	-1	-1
Poistot ja arvonalentumiset	-136 796,00	-131 770	-133 970	1,7	-134	-134
Liikelylijäämä (-alijäämä)	122 950,00	81 770	92 870	13,6	94	94
Rahoitustuotot ja -kulut						
Muut rahoitustuotot	781,00					
Korkokulut	-10 708,00	-8 500	-6 700	-21,2	-4	-4
Muut rahoituskulut	-3 329,00	-600	-600	0,0	-1	-1
Korvaus peruspääomasta	-8 962,00	-8 960	-8 960	0,0	-9	-9
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	100 732,00	63 710	76 610	20,2	80	80
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	100 732,00	63 710	76 610	20,2	80	80

VESIHUOLTOLAITOS	Ed.budj.	Budj.	TS2tuh.	TS3tuh.
RAHOITUSLASKELMA	2020	2021	2022	2023
Liikelyjäämä (alijäämä)	81 770	92 870	94	94
Poistot ja arvonalentumiset	131 770	133 970	134	134
Rahoitustotot ja kulut	-18 060	-16 260	-14	-14
Toiminnan rahavirta yhteensä	195 480	210 580	214	214
Investointimenot	-80 000	-70 000	-120	-120
Rahoitusosuudet	0	0	0	0
Investointien rahavirta yhteensä	-80 000	-70 000	-120	-120
Toiminnan ja investointien rahavirta	115 480	140 580	94	94
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	600 000	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	-660 000	-60	-60
Rahoituksen rahavirta	0	-60 000	-60	-60
Vaikutus maksuvalmiuteen	115 480	80 580	34	34
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaikutus rahavaroihin				

VESIHUOLTOLAITOS	Tilinp.	Budj.tuh.	Budjetti	TS2 tuh.	TS3 tuh.
INVESTOINTIOHJELMA	2019	2020	2021	2022	2023
Korkeakosken vesihuollon saneeraus	-153 446	-80	-70 000	-70	-70
Sahrajärvi-Kopsamo kunnallistekniikka				-50	-50
INVESTOINNIT					
Inv/Käyttöomaisuuden osto					
Inv/Rakennuttaminen	-153 446	-80	-70 000	-120	-120
Inv/Muut menot					
Inv/Rahoitusosuudet valtiolta					
Yhteensä	-153 446	-80	-70 000	-120	-120

LIITTEET

Liite 1. Juupajoen kunnan talous lyhyesti

Juupajoki	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021
Veroprosentti	21	21	21	21
1 000 €				
Verotulot	6 911	7 159	7 397	7 373
Valtionosuudet	4 239	4 413	4 456	4 624
Vuosikate	353	799	364	601
Poistot	-513	-517	-534	-542
Investoinnit, netto	-339	-711	-516	-690
Tunnuslukuja				
Vuosikate eur/asukas	188	433	193	326
Lainakanta eur/asukas	1 688	1 738	2 068	2 052
Vuosikate % poist.	69	154	68	111
Asukasluku tilinpäätösvuoden lopussa	1 881	1 847	1 884	1 844

Vuosikate prosenttia poistoista

Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100 %, oletetaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot, ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot.

Liite 2. Osastokartta

Osasto	Nimi	Taso	
2	JUUPAJOEN KUNTA	01 KOKO	KUNTA
10	HALLINTOPALVELUT	02 Taso	02 (Vastuualue)
100	KONSERNIHALLINTO	03 Taso	03 (Tulosalue)
10000	KUNNANVALTUUSTO	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
11100	HALLINTO	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
11200	VAALIT	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
11300	TARKASTUSTOIMI	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
12000	HALLINTOTOIMI	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
14000	ELINKEINOTOIMI	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
16000	TYÖLLISYSPALVELUT	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
20	HYVINVOINTIPALVELUT	02 Taso	02 (Vastuualue)
200	HYVINVOINTITOIMI	03 Taso	03 (Tulosalue)
20000	HYVINVOINTIPALVELUJEN HALLINTO	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
21000	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUJEN HALLINTO	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
210	SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI	03 Taso	03 (Tulosalue)
22000	SOTE-KIINTEISTÖT	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
23000	SOSIAALIPALVELUT	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
24000	PERUSTERVEYDENHUOLTO	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
25000	ERIKOISSAIRAANHOITO	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
26000	SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMEN YT-ALUE	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
27000	ELÄINLÄÄKINTÄ JA YMPÄRISTÖTERV.HUOLTO	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
300	KOULUTUSPALVELUT	03 Taso	03 (Tulosalue)
30000	KOULUKESKUS	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
31000	KIRKONKYLÄN KOULU	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
32000	KOULUTUKSEN TUKIPALVELUT	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
35000	VAPAA SIVISTYSTYÖ	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
340	VARHAISKASVATUSPALVELUT	03 Taso	03 (Tulosalue)
350	MUUT SIVISTYSPALVELUT	03 Taso	03 (Tulosalue)
36000	KIRJASTO	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
38000	NUORISOTOIMI	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
39000	LIIKUNTATOIMI	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
40	TEKNISET PALVELUT	02 Taso	02 (Vastuualue)
400	TEKNINEN TOIMI	03 Taso	03 (Tulosalue)
40000	TEKNISEN TOIMEN HALLINTO	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
42000	KIINTEISTÖT	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
43000	PELASTUSTOIMI- JA YMPÄRISTÖNSUOJELU	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
44000	LIKELAITOKSET	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
45000	LIIKENNEVÄYLÄT, PUISTOT JA YLEISET ALUEET	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
50	RAHOITUS	02 Taso	02 (Vastuualue)
500	TOIMINNAN RAHOITUS	03 Taso	03 (Tulosalue)
520	KORKOMENOT	03 Taso	03 (Tulosalue)
530	KORKOTULOT	03 Taso	03 (Tulosalue)
540	MUU RAHOITUS	03 Taso	03 (Tulosalue)
550	POISTOERON MUUTOS	03 Taso	03 (Tulosalue)

9	INVESTOINNIT	01 KOKO	KUNTA
9000	KUNNANHALLITUS/INVESTOINNIT	02 Taso	02 (Vastuualue)
9001	KIINTEÄ OMAISUUS/KHALL	03 Taso	03 (Tulosalue)
9002	IRTAIMISTO/KHALL	03 Taso	03 (Tulosalue)
9003	AINEETON KÄYTTÖOMAISUUS/INVESTOINNIT	03 Taso	03 (Tulosalue)
9004	SIJOITUKSET	03 Taso	03 (Tulosalue)
9005	KUNTAYHTYMÄOSUUDET	03 Taso	03 (Tulosalue)
9020	PERUSTURVA/INVESTOINNIT	02 Taso	02 (Vastuualue)
9021	TALONRAKENNUS/PERUSTURVA	03 Taso	03 (Tulosalue)
9022	AINEETON KÄYTTÖOMAISUUS/PERUSTURVA	03 Taso	03 (Tulosalue)
9023	IRTAIMISTO/PERUSTURVA	03 Taso	03 (Tulosalue)
9024	JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS/PERUSTURVA	03 Taso	03 (Tulosalue)
9030	SIVISTYSTOIMI/INVESTOINNIT	02 Taso	02 (Vastuualue)
9031	TALONRAKENNUS/SIVISTYSTOIMI	03 Taso	03 (Tulosalue)
9032	IRTAIMISTO/SIVISTYSTOIMI	03 Taso	03 (Tulosalue)
9033	LIIKUNTAPAIKAT/SIVISTOIMI	03 Taso	03 (Tulosalue)
9040	TEKNINEN TOIMI/INVESTOINNIT	02 Taso	02 (Vastuualue)
9041	TALONRAKENNUS/TEKNINEN TOIMI	03 Taso	03 (Tulosalue)
9051	IRTAIMISTO/TEKNINEN TOIMI	03 Taso	03 (Tulosalue)
9061	JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS/TEKNINEN TOIMI	03 Taso	03 (Tulosalue)
9071	LIIKELAITOKSET/TEKNINEN TOIMI	03 Taso	03 (Tulosalue)
9611	TEIDEN RAKENTAMINEN	04 Taso	04 (Tulosyksikkö 1)
9612	YLEISET ALUEET	04 Taso	04 (Tulosyksikkö 1)
9711	VESI- JA VIEMÄRILAITOS	04 Taso	04 (Tulosyksikkö 1)
9712	KAUKOLÄMPÖLAITOS	04 Taso	04 (Tulosyksikkö 1)

Liite 3. Tilivelvolliset

Juupajoen kunnan tilivelvolliset 2019			
Osasto	Nimi	Taso	Tilivelvollinen
10	HALLINTOPALVELUT	02 Taso	Kunnanjohtaja
100	KONSERNIHALLINTO	03 Taso	Kunnanjohtaja
10000	KUNNANVALTUUSTO	04 Taso	Kunnanjohtaja
11100	HALLINTO	04 Taso	Kunnanjohtaja
11200	VAALIT	04 Taso	Kunnanjohtaja
11300	TARKASTUSTOIMI	04 Taso	Kunnanjohtaja
12000	HALLINTOTOIMI	04 Taso	Kunnanjohtaja
14000	ELINKEINOTOIMI	04 Taso	Kunnanjohtaja
16000	TYÖLLISYYPALVELUT	04 Taso	Kunnanjohtaja
20	HYVINVOINTIPALVELUT	02 Taso	Hyvinvointijohtaja
200	HYVINVOINTITOIMI	03 Taso	Hyvinvointijohtaja
20000	HYVINVOINTIPALVELUJEN HALLINTO	04 Taso	Hyvinvointijohtaja
21000	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUJEN HALLINTO	04 Taso	Hyvinvointijohtaja
210	SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI	03 Taso	Hyvinvointijohtaja
22000	SOTE-KIINTEISTÖT	04 Taso	Hyvinvointijohtaja
23000	SOSIAALIPALVELUT	04 Taso	Hyvinvointijohtaja
24000	PERUSTERVEYDENHUOLTO	04 Taso	Hyvinvointijohtaja
25000	ERIKOISSAIRAANHOITO	04 Taso	Hyvinvointijohtaja
26000	SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMEN YT-ALUE	04 Taso	Hyvinvointijohtaja
27000	ELÄINLÄÄKINTÄ JA YMPÄRISTÖTERV.HUOLTO	04 Taso	Hyvinvointijohtaja
300	KOULUTUSPALVELUT	03 Taso	Rehtori
30000	KOULUKESKUS	04 Taso	Rehtori
31000	KIRKONKYLÄN KOULU	04 Taso	Rehtori
32000	KOULUTUKSEN TUKIPALVELUT	04 Taso	Rehtori
340	VARHAISKASVATUSPALVELUT	03 Taso	Päiväkodin johtaja
350	MUUT SIVISTYSPALVELUT	03 Taso	Hyvinvointijohtaja
35000	VAPAA SIVISTYSTYÖ	04 Taso	Hyvinvointijohtaja
36000	KIRJASTO	04 Taso	Kirjastonjohtaja
38000	VAPAA-AIKAPALVELUT	04 Taso	Hyvinvointijohtaja
39000	LIIKUNTATOIMI	04 Taso	Hyvinvointijohtaja
40	TEKNISET PALVELUT	02 Taso	Tekninen johtaja
400	TEKNINEN TOIMI	03 Taso	Tekninen johtaja
40000	TEKNISEN TOIMEN HALLINTO	04 Taso	Tekninen johtaja
42000	KIINTEISTÖT	04 Taso	Tekninen johtaja
43000	PELASTUSTOIMI- JA YMPÄRISTÖNSUOJELU	04 Taso	Tekninen johtaja
44000	LIKELAITOKSET	04 Taso	Tekninen johtaja
45000	LIIKENNEVÄYLÄT, PUISTOT JA YLEISET ALUEET	04 Taso	Tekninen johtaja