



JUVAN KUNTA



TALOUSARVIO 2024

TALOUSSUUNNITELMA 2024–2026

Hyväksytty kunnanvaltuustossa 11.12.2023

SISÄLLYSLUETTELO

	Sivu
1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	1
2. JOHDANTO	3
2.1 Vuoden 2024 talousarvion yleisperustelut	14
2.1.1 Verotulot, valtionosuudet ja verotuloennusteet v. 2023-2026	17
2.1.2 Talouden muuttujien kehitys 2016-2026	18
2.1.3 Kunnan tuloslaskelma	19
2.1.4 Rahoituslaskelma	21
2.1.5 Talousarvioraamin toteutuminen	22
2.2 Konserniohjeen linjaukset	23
2.3 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	26
3. TALOUSARVIO 2024 PALVELUALUEITTAIN JA YKSIKÖITTÄIN	28
3.1 HALLINTOPALVELUT	29
3.1.1 Kunnanvaltuusto ja -hallitus	29
3.1.2 Yleishallinto	29
3.1.3 Elinkeinotoiminta	32
3.1.4 Elinkeinotoimen hankkeet ja projektit	33
3.1.5 Työllisyyden hoito	33
3.1.6 Kotouttaminen	35
3.2 YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLLON PALVELUT	37
3.3 MAASEUTUPALVELUT	38
3.3.1 Maaseututoimi	38
3.4 SIVISTYSLAUTAKUNTA	39
3.4.1 Varhaiskasvatus	39
3.4.2 Esi- ja perusopetus	40
3.4.3 Lukio-opetus	41
3.4.4 Kirjastotoimi	41
3.4.5 Kansalaisopisto	42
3.4.6 Vapaa-aikatoimi	43
3.5 TEKNISET PALVELUT	45
3.5.1 Tekninen lautakunta	45
3.5.2 Joukkoliikenne	45
3.5.3 Yhdyskuntasuunnittelu	46
3.5.4 Kuntatekniikka	47
3.5.5 Kiinteistöpalvelut	49
3.5.6 Maa- ja metsätilat	50
3.5.7 Palo- ja pelastustoimi	50
3.5.8 Ympäristölautakunta	51
3.5.8.1 Ympäristövalvonta	51
3.5.8.2 Rakennusvalvonta	52
3.5.8.3 Yksityistieasiat / Yksityistieavustukset	52

3.6	VESI- JA VIEMÄRILAITOS	54
4.	INVESTOINNIT V. 2024	55
Liitteet		
	Kunnan sekä vesi- ja viemärlaitoksen tuloslaskelmat tileittäin	59
	Käyttötalous toimialoittain	67
	Käyttötalous sitovuustasoittain	71
	Juvan strategiakokonaisuus	77
	Strategian mukaiset toimenpiteet 2024	78

1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Vuoden 2024 talousarvion laadintaa tehdään epävarmuuden keskellä. Helmikuussa 2022 Venäjä hyökkäsi Ukrainaan. Kansainväliset talouspakotteet ja Venäjän omat toimet ovat vaikuttaneet merkittävästi globaaliin talouteen. Hamasin hyökkäys Israeliin ja siitä syntynyt brutaali sota alueella kiristää maailmanpoliittista tilannetta.

Korot ovat nousseet ja inflaatio on kiihtynyt. Yritysten ja kotitalouksien tulevaisuuden näkymät ovat synkentyneet. Kansantalouden ennusteita on reivattu alaspäin. Työllisyystilanne on heikentynyt vuoden aikana. Synkistä ajoista huolimatta korkojen ennakoitaan laskevan vuoden 2024 loppupuolella ja inflaatiotahti on heikentynyt.

Julkisen sektorin alijäämäisyys vaikuttaa myös kuntatalouteen: kesällä 2023 aloittanut pääministeri Orpon hallitus hallitusohjelmassaan on linjannut tasapainottamistoimia julkisen talouden alijäämän pienentämiseksi. Vaikka kuntiin ei varsinaisesti suuria muutoksia hallitusohjelmassa ole kirjattu, vaikuttavat monet toimet kuntiin välillisesti.

Vuoden 2023 alusta aloittivat hyvinvointialueet. Niiden vastuulle siirtyivät sosiaali- ja terveystalouden ja pelastustoimen järjestämisvastuu. Muutoksen myötä kunnilta siirtyi niin kustannuksia kuin tuloja. Vuoden 2024 kuntien valtionosuuksiin vaikuttaa vuosien 2021 ja 2022 toteutuneet, vuodesta 2023 hyvinvointialueille siirtyneet kustannukset. Erot kuntien kesken ovat merkittäviä. Hallitusohjelmassa onkin linjattu kuntien rahoitusjärjestelmän uudistaminen, johon syksyllä 2023 nimettiin työryhmä. Uudistaminen on tarpeen, sillä hyvinvointialueuudistuksen myötä mm. valtionosuusjärjestelmä ei enää toimi sen alkuperäisen tavoitteen mukaisesti.

Vuonna 2023 kuntien tuloveroista leikattiin hyvinvointialueille 12,64 prosenttiyksikköä. Juvan kunnan tuloveroprosentiksi vuodelle 2023 vahvistettiin muutoksen myötä 8,11 prosenttia. Vuodelle 2024 veroprosenttiin on tehty pyöritys lähimpään kymmenykseen eli 8,1:een. Kunnan tuloveroprosenttiin ei tehty muutosta huolimatta siitä, että ennusteiden mukaan sekä verotulot että valtionosuudet pienenevät merkittävästi verrattuna kuluvaan vuoteen.

Hyvinvointialueiden myötä kuntien palvelutuotannossa sivistyspalveluiden merkitys korostuu. Juvan kunnankin palvelut muodostuvat kasvatuksen ja opetuksen, vapaa-ajan, teknisten palveluiden ja tulevina vuosina korostuvien työllisyyden palvelukokonaisuuksista hallintopalveluiden lisäksi. Mm. kunnan hyvinvointisuunnitelmassa on muutos otettu huomioon ja siitä on tehty aiempaa enemmän kunnan toimialat yhdistävä, kuntalaisten hyvinvointia parantava laaja-alainen suunnitelma.

Muuttuneessa toimintaympäristössä elinvoima, pitovoima, lumovoima ja vetovoima korostuvat. Juvan kunnassa käynnistyi joulukuussa 2022 elinvoimaohjelmatyö. Kunnanvaltuuston on tarkoitus hyväksyä kunnan strategiaa täydentävä elinvoimaohjelma joulukuun 2023 valtuustossa.

Elinvoiman kehittäminen ei suinkaan ole kunnille uusia asia. Kuntalain mukaan kunnan tehtävänä on ollut ja on jatkossakin tehdä työtä oman alueen elinvoiman kehittämiseksi ja kuntalaisten hyvinvoinnin edistämiseksi. Yksin kunta ei laajaa tehtäväkenttää pysty hoitamaan, vaan siihen tarvitaan niin sujuvaa verkostoyhteistyötä.

Työllisyyspalvelut siirtyvät kunnille 1.1.2025 alkaen valtiolta. Juvan kunta on mukana Mikkelin seudun kuntakokeilussa. Olikin luontevaa, että myös tuleva työllisyysalue rakennetaan samalla kuntajoukolla. Juvan kunnanvaltuusto hyväksyi sopimuksen yhteistyöstä syyskuussa 2023 ja valmistelu jatkuu Mikkeli vastuukuntana.

Hyvinvointialueen ja kunnan yhteistyö on vielä alkuvaiheessa. Eniten yhdyspintaa on kiinteistöissä. Vuoden aikana hyvinvointialueen kanssa selvitettiin mm. käytöstä poistetun Kuunsillan korvaamista uudisrakennuksella. Kunta purki rakennuksen ja vuokrasi alueen hyvinvointialueelle, joka rakennuttaa sille uuden yksikön.

Juvalla on vahvasti panostettu sivistyspalveluihin. Martti Talvela -kampuksen investointi on osoittautunut onnistuneeksi. Liikunta-alueista urheilukenttä peruskorjattiin ja se otettiin käyttöön elokuussa 2023. Vuonna 2024 reitistöjen ja retkisatamien kehittämiseen hyödynnetään JTF-rahoitusta, joka mahdollistaa kaksivuotisen hankkeen.

Vuoden 2024 investointien toteuttamista haastavat kustannukset. Investointitarve on suurta etenkin vesilaitoksella. Vuonna 2024 sinne kohdistuu kunnan investoinneista yli 70 prosenttia. Suurin hanke siellä on jätevedenpuhdistamo, joka on tarkoitus toteuttaa vuosina 2024-2025. Verkosto pumppaamoineen vaatii myös panoksia.

Elinkeinoelämää tukevat etenkin Vehmaan alueella Kylmäpuron asemakaavoitetun alueen kunnallistekniikan rakentaminen sekä investoinnit kunnan omistamiin teollisuuskiinteistöihin. Kunnan kiinteistöstrategiaa päivitetään ja sen mukaisesti linjataan olemassa olevien kiinteistöjen tulevaisuutta. Osana sitä ratkeaa myös kirjaston tila-asiat.

Juvan kunnalle hyväksyttiin ilmasto-ohjelma marraskuussa 2021. Sen mukaan Juvan kunta on hiilineutraali vuoteen 2035 mennessä. Kunta on tehnyt ohjelman mukaisia toimia ja niitä jatketaan vuonna 2024. Kuntaan valmistuva aurinkovoimapuisto otetaan käyttöön keväällä 2024. Se tekee kunnan hiilineutraaliksi sähkön kulutuksen osalta.

Juvan kunnan arvoiksi on määritelty vastuullisuus, yrittäjäyys ja yhdessä tekeminen. Nyt jos koskaan tarvitaan meiltä kaikilta arvojen mukaista toimintaa, jotta Juva voi jatkaa eteläsavolaisena vahvana pitäjänä myös tulevana vuosina ja vuosisatoina. Vuonna 2024 Juva on Etelä-Savon osana mukana toteuttamassa verkostojensa kanssa Saimaan alueen ruoan teemavuotta European Region of Gastronomya. Ruoka ja kulttuuri näkyvät vuoden aikana vahvasti ja tavoitteena on luoda uutta, josta on iloa vielä teemavuoden jälkeenkin.

Juvalaisia oli syyskuun 2023 lopussa 5 708. Vuotta aiemmin juvalaisia oli 5 794. Uusia juvalaisia oli syntynyt vuoden yhdeksän ensimmäisen kuukauden aikana 22 (25). Juvalla kunta on panostanut siihen, että kunnassa on hyvä asua, elää ja yrittää.

Kuitenkaan pelkästään kunnan omin voimin ei kuntaa pidetä elinvoimaisena, vaan siihen tarvitaan kaikkia. Syyskuussa Partalan Kuninkaankartanossa pidetyssä Juvan tulevaisuuspujassa oli vahva yhteishenki. Sitä samaa henkeä tarvitaan nyt meiltä kaikilta – tehdään yhdessä tulevaisuuden tekoja, jokainen oman osaamisemme ja kykymme mukaan. On hyvä muistaa omaa osuutta pohtiessa Äiti Teresan sanat: *”Meistä itsestämme tuntuu, että tekomme ovat vain pisara meressä. Mutta ilman tuota pisaraa meri olisi pienempi.”*

Juvalla marraskuussa 2023

Mervi Simoska
Kunnanjohtaja

2. JOHDANTO

Juvan kuntastrategia on hyväksytty joulukuussa 2021 vuosille 2022–2025. Vuoden 2024 talousarvio pohjautuu hyväksytylle kuntastrategialle. Kunnanhallitus hyväksyi kokouksessaan 4.9.2023 vuoden 2024 talousarvioehdotuksen raamin sekä talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen laatimisohteet.

Juvan kunnan strategian 2022–2025 tiivistelmä:



Meidän Juva - onnellisten yhteisö

Juva on viihtyisä, vireä ja verkostoitunut maaseutukeskus vitosten varressa. Juva elää puhtaasta ruoasta, luonnosta, puusta, matkailusta ja palveluista.



Elinvoimaa omista lähtökohdista

- Maine ja Juva-henki
- Saavutettavuus ja houkutteleva asuminen
- Toimialakärjet ja yritysten toimintaedellytykset



Hyvinvoiva ja onnellinen kuntalainen

- Peruspalvelut ovat kunnossa ja saatavilla
- Viihtyisä ja turvallinen elinympäristö
- Meidän Juva on aktiivinen yhteisö



Vetovoimainen elinympäristö

- Keskustan kehittäminen
- Kaavoitus ja maapolitiikka
- Ympäristöstä huolehtiminen

Arvomme ovat

vastuullisuus

yrittäjyys

yhdessä tekeminen



Juvan kunnan vuoden 2024 talousarvioehdotus perustuu lautakuntien tekemiin talousarvioehdotuksiin. Investointien osalta päädyttiin 4,6 miljoonaan euroon. Talousarvioehdotuksessa on otettu huomioon kuntastrategia ja sen mukaiset toimenpiteet vuodelle 2024 sekä elokuun 2023 perusteella laadittu talouden toteumaennuste.

Yleinen taloudellinen tilanne

Maailmantalouden näkymät ovat synkentyneet nopean inflaation, Euroopan energiakriisin sekä Venäjän helmikuussa 2022 aloittaman Ukrainan hyökkäyssodan jatkumisen takia. Hamasin hyökkäys Israeliin lokakuussa 2023 ja siitä alkanut bruttaali sota vaikuttavat myös maailmantalouteen. Geopoliittiset jännitteet suurvaltojen välillä ovat kasvaneet ja kehittyviä maita uhkaa paheneva ruokapula.

Euroopan keskuspankki (EKP) päätti lokakuussa 2023 pitää ohjaukset ennallaan useiden aiempien koronnostojen jälkeen. Sen mukaan euroalueen talouden tila on edelleen heikko: teollisuustuotanto on vähentynyt entisestään, sillä vaimea ulkoinen kysyntä ja aiempaa kireämmät rahoitusolot hankaloittavat yhä enemmän investointeja ja yksityistä kulutusta. Myös palvelualoilla kehitys on sen mukaan edelleen heikkoa. Pääasiallisena syynä on se, että teollisuustuotannon väheneminen alkaa tuntua myös muilla toimialoilla, talouden uudelleen käynnistymisen vaikutus on vaimenemassa ja korkeampien korkojen vaikutus laajenee. EKP ennusti lokakuussa, että talouden tila pysyy todennäköisesti heikkona vuoden 2023 lopulla.

Vuoden 2022 syksystä kiihtynyt inflaatio hidastui syyskuussa 2023 ollen 4,3 prosenttia, lähes prosenttiyksikön alemmaksi kuin elokuussa 2023. EKP ennakoii inflaation hidastuvan lisää, kun syksyllä 2022 koettu energian ja elintarvikkeiden voimakas hinnannousu jää pois hintojen vuosimuutoksesta. Elintarvikkeiden hinnannousu hidastui jälleensä, mutta pysyi edelleen pitkän aikavälin kehitykseen nähden nopeana. Energian hinnat laskivat syyskuussa 2023 4,6 prosenttia edellisvuodesta, mutta ovat sitten taas nousseet ja uudet geopoliittiset jännitteet vaikeuttavat niiden ennustamista.

Valtiovarainministeriön (VM) lokakuussa 2023 julkaiseman taloudellisen katsauksen mukaa hintojen ja korkojen nousu on vähentänyt kotitalouksien kulutusta ja investointeja. Suomen talous ei kasvakaan vuonna 2023 edellisvuodesta. Vuonna 2024 hintojen nousu on kotitalouksien tulojen kasvua hitaampaa ja korkojen nousu on ohi. Kotitalouksien ostovoiman kohentuminen lisää kulutusta ja BKT kasvaa 1,2 prosenttia. Talouskasvua heikentää kuitenkin edelleen rakentamisen heikko tilanne. Investointinäykymät ovat kuitenkin muuten valoisat, erityisesti tuulivoimainvestointisuunnitelmia on erittäin paljon. Vuonna 2025 kasvu nopeutuu 1,8 prosenttiin, kun kulutuksen kasvun lisäksi investoinnit lisäävät kotimaista kysyntää. Työllisyys notkahtaa tänä vuonna, mutta kasvaa taas ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysaste on 74,3 prosenttia ja työttömyysaste 7 prosenttia.

VM ennustaa, että julkisyhteisöjen alijäämä on 2,4 prosenttia suhteessa BKT:hen vuonna 2023 ja Orpon hallituksen päättämistä sopeutustoimista huolimatta kasvaa yli kolmen prosentin vuosina 2024 ja 2025. Julkisyhteisöjen alijäämä supistuu hieman ennustejakson loppua kohden, kun talouskasvu kiihtyy ja hallituksen toimet alkavat purra. Alasektoreista suurinta alijäämää tekee valtionhallinto, jossa ei ole odotettavissa merkittävää kohenemista koko ennustejaksolla. Lisäksi ilman hyvinvointialueiden tai kuntien omia toimia paikallishallinnon alijäämä kasvaa ennustejakson loppua kohti. Sosiaaliturvarahastot ovat ylijäämäisiä.

VM:n mukaan valtion sopeutustoimista huolimatta julkinen velkasuhde kasvaa hiljalleen ennustejaksolla. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon yhteenlaskettu mittava alijäämä, väestön ikääntyminen, sekä kasvavat velanhoitokustannukset pitävät velkasuhteen nousevalla uralla jatkossakin.

Työllisyys

Työ- ja elinkeinonministeriön (TEM) syyskuun 2023 työllisyyskatsauksen mukaan työttömiä työnhakijoita oli syyskuun lopussa yhteensä 249 800. Se on 16 900 enemmän kuin vuotta aikaisemmin ja 300 enemmän kuin edellisessä kuussa. Työttömistä työnhakijoista oli kuntakokeilujen asiakkaina 143 000 henkilöä, mikä on 11 300 enemmän kuin edellisen vuoden syyskuussa. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 9,4 prosenttia, eli 0,6 prosenttiyksikköä korkeampi kuin syksyllä 2022. Etelä-Savossa työttömänä työvoimasta oli 9,5 prosenttia. Kehitys on ollut ennustettua synkempää, sillä vielä kesällä 2023 ennustettiin työllisyyden kasvun jatkuvan.

Osittain muutosta selvittää se, että vielä kesäkuussa 2023 todettiin, että kaksi vuotta jatkunut erittäin vahva palkansaajien määrän lisääntyminen jatkui hidastuneena alkuvuonna 2023, kun työllisyys ylitti vuoden 2022 tason 0,9 prosentilla ja 20–64-vuotiaiden työllisyysasteen trendi oli huhtikuussa 78,6 prosenttia. Se oli korkeampi kuin kertaakaan nykymuotoisen työvoimatutkimuksen aikana. Työllisten määrä lisääntyi 23 000 henkilöllä. Vielä merkittävämpää oli työvoimaan osallistumisen kasvu, sillä työllisyyden lisäys oli seurausta työmarkkinoille uudestaan palanneiden suuremmasta määrästä ja poikkeuksellisesti myös työttömyys lisääntyi, vaikka työllisyys kasvoi. Tutkimusten mukaan mm. yhä suurempi osa eläkkeelle jääneistä tekee tai haluaisi tehdä edelleen töitä.

Koko maassa oli lomautettuna syyskuun lopussa 24 400 henkilöä, mikä on 9 800 enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Kokoaikaisesti lomautettuja oli yhteensä 17 700 henkilöä, mikä on 8 300

enemmän kuin edellisen vuoden syyskuussa. Elokuusta kokoaikaisesti lomautettujen määrä nousi 3 000:lla.

Avoimia työpaikkoja oli syyskuussa 2023 109 300, mikä oli 62 200 vähemmän kuin edellisvuonna vastaavana aikana.

Työttömyysasteen ennustetaan olevan ensi vuonna 6,8 % (7,0 prosenttia vuonna 2022). Työmarkkinoiden kohtaanto näyttää edelleen heikentyneen, ja osaamisen puutteet heikentävät talouden kasvuedellytyksiä väliaikaisen työvoiman kysynnän notkahtamisen lisäksi. Elinkeinoelämän kyselyjen mukaan yritysten on haastavaa löytää tarvitsemiaan työntekijöitä muun muassa kokemuksen puutteen, erityisosaamisen ja koulutuksen riittämättömyyden vuoksi. Työ- ja elinkeinoministeriön mukaan työvoimapolua selittävät joillakin aloilla matalat keskiansiot, jotka eivät houkuttele työvoimaa

Ansiotason kehitys ja inflaatio

VM:n mukaan nimellispalkkojen nousuvauhti nopeutui vuoden 2023 ensimmäisellä neljänneksellä 3,2 prosenttiin edellisen vuoden 2,3 prosentista. Nopeutuminen oli seurausta sopimuspalkkojen kasvusta, sillä palkkaliikumukset pienenevät. Kuitenkin reaali-palkat laskivat lähes viisi prosenttia, sillä inflaatio ylitti selvästi nimellisansioiden nousuvauhdin jo kuudetta vuosineljännestä peräkkäin.

Työllisyyden kasvaessa hitaasti palkkasumman ennakoitaan vuonna 2023 lisääntyvän vajaan kuusi prosenttia. Seuraavina vuosina ansioiden nousuvauhdin odotetaan hidastuvan ja työllisyyden kasvun pysyvän tasaisena, joten palkkasumma kasvaa noin neljä prosenttia vuosina 2024 ja 2025. Vuonna 2023 inflaation odotetaan hidastuvan keskimäärin 5,9 prosenttiin kansallisella kuluttajahintaindeksillä mitattuna. Inflaatio hidastui vuoden 2023 ensimmäisinä kuukausina loppuvuoden 2022 huipusta, mutta on edelleen nopeaa ja laaja-alaista. Hidastuminen on seurausta ennen kaikkea energian hintojen laskusta, ja myös tuoreruuan hinta on nyt kääntynyt laskuun.

Muiden erien hinnat nousevat edelleen, minkä seurauksena pohjainflaatio on pysynyt nopeana. Sähkön hintojen oletetaan markkinahintojen kehityksen perusteella nousevan uudelleen ensi talvena, mutta huomattavasti maltillisemmin kuin edellisenä vuonna. Hintojen vuosimuutoksia tarkasteltaessa sähkön vaikutus kuluttajahintaindeksiin muuttuu tämän vuoksi negatiiviseksi syksyllä 2023.

Vuosina 2024 ja 2025 sähkön markkinahinnan odotetaan olevan alemmalla tasolla kuin vuosina 2022 ja 2023, mutta hieman korkeammalla kuin vuonna 2020. Inflaatio hidastuu 2,4 prosenttiin vuonna 2024 ja painuu 1,6 prosenttiin vuonna 2025. Inflaatio hidastuu ennustejaksolla siis selvästi, mutta jää viime vuosia korkeammalle tasolle. Palveluiden hintojen nousu ylläpitää inflaatiota eniten tulevina vuosina. Lisäksi taustalla on oletus, että globalisaation pysähtyminen, tuotantoketjujen kriisivarmuuden parantaminen, ilmastonmuutoksen torjunta ja sen vaikutukset sekä kauppakiistat nostavat hintoja myös tulevina vuosina.

Julkisen talouden alijäämä ja velka

VM:n lokakuussa 2023 julkaiseman talousennusteen sekä kuntatalousohjelman 2024–2027 mukaan julkinen talous vahvistui vuosina 2021 ja 2022, mutta vahvistumista ennakoitaan väliaikaiseksi. Talous ei kasva vuonna 2023, inflaatio kasvattaa julkisia menoja ja korkojen nousun pysähtymisestä huolimatta velanhoitokustannukset kasvavat edelleen lähivuosina.

Lisäksi monet päätösperäiset toimet heikentävät julkista taloutta. Näistä merkittävimpiä ovat Venäjän hyökkäyssodan vuoksi tehdyt lukuisat varautumistoimet sekä jo aiemmin päätetyt

puolustushankinnat. Kaiken tämän seurauksena julkisen talouden rahoitusasema alkaa heikentyä. Julkinen velkasuhde jatkaa kasvuaan, ollen vuonna 2023 arviolta 74 prosenttia suhteessa BKT:hen. Vuonna 2024 velkasuhteen ennustetaan kasvavan 76,2 prosenttiin.

Valtionhallinnon ja paikallishallinnon yhteenlaskettu mittava alijäämä, väestön ikääntyminen sekä edelleen kasvavat velanhoitokustannukset pitävät velkasuhteen nousevalla uralla jatkossakin. Korkeiden nousun hiipuminen kuitenkin hälventää velanhoitokustannuksiin liittyvää epävarmuutta.

Kuntatalous

Kuntatalouden vuosi 2023 näyttää arvioiden mukaan ennätyskellisen vahvalta. Kuntataloutta vahvistavat väliaikaisesti sote-uudistukseen liittyvät niin sanotut verohännät, kun sote-uudistuksen kuntien verotuloja leikkaava vaikutus ei näy vielä täysimääräisesti kunnallis- ja yhteisöverotuloissa. Vuoteen 2024 verrattuna kunnille kertyy vuoden 2023 aikana noin 1,1 mrd. euroa enemmän vanhojen veroperusteiden mukaisia verotuloja.

Vuodelle 2024 Manner-Suomen keskimääräinen tuloveroprosentti on 7,46. Korkein on 10,8 prosenttia ja alhaisin 4,4 prosenttia. Yleisin tuloveroprosentti on 8,9.

Vuosikate riittää selvästi kattamaan poistot ja toiminnan ja investointien rahavirta on noin 0,6 mrd. euroa positiivinen. Kuntatalouden menot pysyvät vuosina 2024–2027 hieman tuloja suurempina. Vuosikate riittää kattamaan poistot kaikkina tarkasteluvuosina painelaskelmassa. Toiminnan ja investointien rahavirta on -0,4 mrd. euroa vuonna 2024 ja heikkenee vähitellen -0,6 mrd. euroon vuoteen 2027 mennessä. Tulojen ja menojen epätasapaino korostaa palvelutarpeen ennakoivan suunnittelun ja investointien tarveharkinnan tärkeyttä.

Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksi kasvaa keskimäärin 3,3 prosenttia vuosina 2024–2027. Kuntatalousohjelmassa inflaation ennustetaan vaimenevan kuluvana vuonna ja olevan kehyskaudella keskimäärin kaksi prosenttia. Kuntatalouden suurimman kuluerän muodostavat kuitenkin henkilöstökustannukset, joita kasvattavat sopimuskorotukset. Lisäksi palkkarakenteita ja palkkausjärjestelmiä koskeva kehittämisohjelma nostaa kunta-alan palkkoja vuosina 2023–2027.

Nopeasti kasvavien sosiaali- ja terveystennojen siirtyminen pois kuntien vastuulta helpottaa kuntatalouden pitkän aikavälin menopaineita. Toimintamenojen kasvupainetta alentavat myös syntyvyyden laskusta aiheutuva palvelutarpeen lasku sekä useiden kuluvan hallituskauden aikana toimeenpantujen määräaikaisten toimien päättymisen. Toisaalta Ukrainasta sotaa paenneiden auttamiseen tarvittavien panostusten arvioidaan kasvavan muun muassa varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksen valmistavassa opetuksessa sekä kotouttamispalveluissa.

Orpon hallitusohjelman toimien ja Ukrainasta sotaa paenneiden palveluiden järjestäminen näkyvät vastaavasti myös kuntien tuloissa niistä aiheutuneiden kulujen kompensoinnin mukaisesti. Kuntien valtionosuuksien kasvu jää tarkasteluvuosina varsin maltilliseksi lukuun ottamatta vuotta 2025, jolloin TE-palvelu-uudistus lisää kuntien valtionosuuksia noin 900 miljoonalla eurolla. Uudistus laajentaa kuntien tehtäväkenttää ja kasvattaa myös kuntatalouden toimintamenoja. Uudistuksen myötä kuntien henkilöstömäärä kasvaa noin neljällä tuhannella henkilötyövuodella.

Kuntatalouden lainakannan kasvuvauhti hidastuu selkeästi viime vuosikymmenen keskimääräiseen kasvuvauhtiin verrattuna. Lainakanta kasvaa vuoden 2023 vajaan 19 mrd. eurosta vuoteen 2027 lopun 20,4 mrd. euroon. Kasvukeskusten investointipaineet, koko maan laajuinen korjausvelka ja

vihreä siirtymä pitävät investoinnit korkealla tasolla kehyskaudella. Lisäksi yleinen korkotason nousu välittyy tulevina vuosina myös kuntatalouteen lisäkustannuksiksi kiristäen kuntien taloutta

Etelä-Savon näkymät

Työ- ja elinkeinoministeriön keväällä 2023 julkaiseman Alueellisten kehitysnäkymien mukaan Venäjän aloittama hyökkäyssota Ukrainaan ja siitä aiheutuvat hintojen nousu, raaka-aineiden ja komponenttien saatavuusongelmat, logistiikan muutokset, kiihtyvä inflaatio ja mahdollinen taantuma aiheuttavat epävarmuutta yritysten toimintaan ja kansalaisille.

Alueellisten kehitysnäkymien arvion mukaan maakunnan väestön vähenemisellä sekä vanhenemisellä on moninaisia vaikutuksia: ne heikentävät paikallismarkkinoita, vaikka matkailijat ja vapaa-ajan asukkaat erityisesti kesäkautena kysyntätalannetta parantavatkin. Markkinoiden heikko kehitys keskittää toimintoja entisestään, vähentää kilpailua sekä erikoistumisen mahdollisuuksia. Työpaikkakehitys on ollut noususuhdanteessakin laskevaa. Kuitenkin työvoiman saantivaikeudet haittaavat yritysten kasvua ja toimintaa. Sekä työikäisten että työllisten määrä laskee.

TEM:n selvityksen mukaan väestökehitys vaikuttaa myös julkisiin palveluihin. Edessä on näiden sopeuttamista, mikä vaikuttaa myös yksityisten palvelujen kysyntään. Infrastruktuurin säilyttäminen nykytasollakin on haasteellista. Valtakunnallinen kilpailu julkisista investoinneista on kovaa, ja koko Itä-Suomella on vaikeuksia pärjätä siinä kilpailussa. Alueen kannalta erittäin tärkeää on Itä-Suomen raideliikenteen kehittäminen. Harvaan asuttu alue tarvitsisi uusia ratkaisuja logistisen kilpailukykyä parantamiseen. Tietoliikenneinfrastruktuurissa kaupunkien keskustojen ulkopuolella on kuitenkin vain joitakin yksittäisiä saarekkeita, joissa maakunta voi katsoa olevansa kilpailukykyinen. Alueen elinkeinorakenne on monipuolinen, yritykset ovat pääasiassa mikro- ja pienyrityksiä. Suurten veturiyritysten vähäinen määrä aiheuttaa osaltaan sen, että alueen TKI-toiminta on keskimääräistä vähäisempää.

TEMin helmikuussa 2023 julkaiseman pk-yritysbarometrin mukaan eteläsavolaisilla yrityksillä on huonommat odotukset tulevaisuuden suhteen kuin naapurimaakunnissa tai maassa keskimäärin. Myös työllisyyden, liikevaihdon ja investointien arvon näkymät nähdään huonompina kuin maassa keskimäärin.

Toimialojen näkymät vaihtelevat. Osassa yrityksiä on sopeuttamistoimia käynnissä, toisilla on investointi- ja kasvusuunnitelmia. Rakentaminen hidastuu Etelä-Savossa vuonna 2023 ja alalla on jo lomautuksia. Matkailussa kehittämistoiminta on aktiivista ja mm. Savonlinnan kansainvälisten lentojen odotetaan hyödyttävän laajasti koko aluetta. Savonlinnan seutukunnan yritykset näkivätkin keväällä 2023 kehitysnäkymänsä muuta maakuntaa myönteisempinä. Työvoiman saatavuuden haasteiden odotetaan jatkuvan alueella muun maan tavoin edelleen.

Marinin hallituksen tärkeimpiä tavoitteita olivat työllisyysasteen nousu 75 prosenttiin sekä tutkimus-, kehitys- ja innovaatiopanostusten (TKI) nousu neljään prosenttiin BKT:sta. Kesällä 2023 aloittaneen Petteri Orpon hallituksen tavoitteet jatkavat tavoitteellisemmilla linjoilla: Työllisyys- ja kasvutoimilla tavoitellaan 100 000 uutta työllistä. Työllisyyspäätöksillä tavoitellaan myös julkisen talouden vahvistumista noin kahdella miljardilla eurolla. Pidemmällä aikavälillä hallituksen tavoitteena on nostaa työllisyysaste 80 prosenttiin.

Hallitusohjelman em. tavoitteiden osalta Etelä-Savolla on suuria haasteita. TKI-panokset ovat alle prosentin BKT:sta, kun koko maassa se on 2,9 prosenttia. Etelä-Savon maakuntaliitto hyväksyikin vuonna 2023 Etelä-Savolle TKI-tiekartan, jonka tavoitteena on saavuttaa sekä maakunnassa että valtakunnallisesti neljän prosentin taso TKI-panostuksiin suhteessa BKT:hen.

Etelä-Savon työllisyysaste (67,2 prosenttia) oli vuonna 2022 koko maan työllisyysastetta (73,8 prosenttia) alhaisempi. Etelä-Savon työllisyysaste laski merkittävästi edellisestä vuodesta, jolloin se oli vielä 74,4 prosenttia.

Etelä-Savossa oli syyskuun 2023 lopussa 5 295 työtöntä, mikä on 288 henkilöä ja 6 % enemmän kuin edellisenä vuonna. Kokonaan työttömiä oli saman verran kuin vuonna 2022, mutta lomautettujen määrä kasvoi 138:sta 425:een. Elokuusta syyskuuhun kokonaan työttömien määrä nousi 77:llä eli 2 % ja lomautettujen määrä nousi 30:llä (8 %). Työttömänä oli syyskuun lopussa 9,5 % työvoimasta. Lomautukset koskevat etenkin rakennusala.

Alle 25-vuotiaita työttömiä oli Etelä-Savossa syyskuun 2023 lopussa 566, mikä on 56 enemmän kuin vuotta aiemmin. Yhdenjaksoisesti yli vuoden työttömänä olleita oli Etelä-Savossa syyskuun lopussa 1 776. Määrä on 110 enemmän kuin vuosi sitten ja 5 vähemmän kuin elokuun lopussa.

Väestöennusteet vuoteen 2040 julkaistiin syyskuussa 2021. Etelä-Savon osalta ennuste on synkkä. Tilastokeskuksen väestöennustelaskelmien mukaan Etelä-Savon maakuntaan on odotettavissa edelleen tasaista väkiluvun alenemista aina vuoteen 2040 saakka. Kehitys on ennusteen mukaan samansuuntaista koko maakunnassa: kaikkien alueen kuntien trendi on laskeva. Keskittyminen näkyy kansallisestikin, sillä vain Uusimaa ja Pirkanmaa saavat ennusteiden mukaan lisää väestöä.

Väestön ennustetaan vähenevän nykyisestä reilusta 132 000 henkilöstä 107 041 henkilöön vuoteen 2040 mennessä. Vuositasolla väestön alenema Etelä-Savossa on jopa 1 262 henkilöä. Heikennystä vuoden 2019 ennusteeseen on edelleen nähtävissä.

Väestöennusteen mukaan kokonaisnettomuutto kääntyy Etelä-Savossa positiiviseksi vuonna 2027. Luonnollinen väestömuutos säilyy maakunnassa edelleen heikkona: vuositasolla syntyneiden ja kuolleiden välinen erotus on noin -1 200 – -1 500.

Vuonna 2023 syyskuussa Etelä-Savossa oli 130 851 (130 851) henkeä. Syyskuun 2023 lopussa maakunnassa asui 508 (822) henkeä vähemmän kuin edellisenä vuonna vastaavaan aikaan. Ilahduttavaa kuitenkin oli, että muuttovoittoa ovat saneet kaikki maakunnan seutukunnat 403 hengen verran. Syntyneitä oli 531 (571), kun kuolleita oli valitettavasti 1 442 (1 652).

Alueellisen ennusteen mukaan koko maan väestön kasvu vuosina 2019–2040 painottuu Uudellemaalle. Uudenmaan lisäksi parhaan kehityksen maakuntia ovat Pirkanmaa, Varsinais-Suomi ja Pohjois-Pohjanmaa. Syntyvyyden lasku heijastuu alueiden tulevaan väestökehitykseen. Väestöennusteen mukaan Suomessa ei 15 vuoden kuluttua ole enää yhtään maakuntaa, jossa syntyy enemmän ihmisiä kuin kuolee, jos syntyvyys pysyy nykyisellä tasolla. Koko maan väkiluku lähtee nykyisellä kehityksellä laskuun vuonna 2031. Vuonna 2050 Suomen väkiluku olisi noin 40 000 nykyistä pienempi, mikä on noin 60 000 henkeä parempi kuin vuoden 2019 ennusteessa.

Kuntatalous Etelä-Savossa

Etelä-Savossa kuntien talous oli pääosin myönteinen vuonna 2022, tosin eriytyminen oli voimakasta. Valtionkonttorin keräämien kuntien vuoden 2022 tilinpäätöstietojen perusteella

Etelä-Savossa neljä kuntaa tekivät alijäämäisen tuloksen: Mikkeli, Juva, Pieksämäki ja Pertunmaa. Yhteensä niiden alijäämä oli 11,5 miljoonaa euroa. Ne painoivat koko maakunnan tuloksen miinusmerkkiseksi. Enonkosken tulos oli maakunnan paras asukaslukuun suhteutettuna eli 585 euroa.

Kuntatalouden tilinpäätösten mukaan Etelä-Savon kuntien toimintakate asukasta kohden vuonna 2022 oli -7238 (-6.871) euroa asukasta kohden. Kuntien yhteenlaskettu vuosikate asukasta kohden oli 433 euroa asukasta kohden (479). Kuntien lainakanta pieneni hieman.

Vuosikate koko maassa oli pienempi 10,7 prosenttia kuin vuonna 2021. Etelä-Savossa vuosikate asukasta kohden oli keskimäärin 433 (479) euroa. Suurin vuosikate asukasta kohden oli Etelä-Savossa Enonkoskella 994 (1.331) euroa ja pienin Pertunmaalla -410 (-207) euroa.

Vuonna 2023 harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta haki kaikkiaan 56 (59 kuntaa). Haettu summa oli yhteensä 67,6 (70,1) miljoonaa euroa. Avustusta myönnettiin xx (15) kunnalle yhteensä (10) miljoonaa euroa.

Kuntien verotulot ovat kehittyneet ennustettua paremmin ns. verohäntien ja yhteisöverojen kasvun myötä. Kuitenkin kuntatalouden menot ja investoinnit ovat puolestaan kasvaneet odotettua nopeammin. Hyvinvointialueet kamppailevat taloutensa kanssa koko maassa. Haasteille on vaikutuksia mm. hyvinvointialueiden palvelutuotantoon ja odotettavissa on muutoksia myös palveluverkkoon. Tällä voi olla vaikutuksia myös kunnissa, sillä hyvinvointialueet ovat merkittävä vuokralainen kuntien omistamissa sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen tiloissa.

Hyvinvointialueiden aloittamisen takia kuntien tuloveroprosenttien taso kiinnitettiin vuodelle 2023 jo vuoden 2022 prosenteista päätettäessä. Vuodelle 2023 niistä leikataan 12,64 prosenttiyksikköä. Vuodelle 2024 kunnan pääsivät päättämään tuloveroprosenteistaan. Etelä-Savossa veroprosentit vaihtelevat vuodelle 2024 Puumalan 6,6 prosentista Mikkelin ja Pieksämäen 9,4 prosenttiin. Maakunnan painotettu tuloveroprosentti on vuonna 2024 9,17.

Juvan kehitys

Väestökehitys on haasteellinen niin Etelä-Savossa kuin myös Juvalla. Juva sai muuttovoittoa vuonna 2021 ensimmäistä kertaa vuosikymmeniin. Vuonna 2021 muuttovoitto oli 24 henkeä. Valitettavasti muuttovoitto oli vain hetkellinen, sillä vuonna 2022 kokonaisnettomuutto oli muutaman hengen miinuksella. Koko maakunnassa vuonna 2022 kokonaisnettomuutto on ollut positiivista, ja siitä on nauttinut 7 kuntaa.

Vuonna 2023 eteläsavolaisten väheneminen on hieman tasoittunut vuoteen 2022 verrattuna. Kokonaismuuttoliike on edelleen positiivinen kaikissa maakuntamme seutukunnissa. Koska syntyvyys on maakunnassa kuolleisuutta huomattavasti matalampaa, ei muuttoliikkeellä pystytä tätä eroa kompensoimaan. Maakunnan koko väestömäärä on laskenut tänä vuonna edelleen vuodesta 2022.

Juvalaisia oli syyskuussa 2023 5 708 (5 794) henkeä. Väestön väheneminen edelleen aiheutuu erityisesti syntyvyyden ja kuolleisuuden erosta: Juvalla on syntynyt syyskuun loppuun 2023 22 (24) mennessä ja kuollut 75 (115) henkeä.

Syyskuussa 2021 julkaistut valtakunnalliset väestöennusteet vuoteen 2040 ennakoivat Juvalla 4 443 asukasta. Se on yli 200 asukasta vähemmän kuin vuoden 2019 ennusteessa. Vuonna 2030 juvalaisia olisi ennusteen mukaan 5 048 (5 270). Myönteistä on, että muuttoliike muuttuisi ennusteen mukaan voitolliseksi 2020-luvun puolivälin jälkeen. Aluesuunnittelutoimisto MDI julkaisi syyskuussa 2022 erilaisia skenaarioita väestöennusteista. Niiden mukaan ilmiöillä ja tapahtumilla, mutta erityisesti kuntien ja alueiden teoilla on merkitystä väestökehitykseen.

Juvan työttömyysaste oli syyskuussa 2023 maakunnan alhaisimpia, 6,7 (7,2) prosenttia. Työttömiä syyskuun 2023 lopussa Juvalla 159, mikä on 14 henkilöä vähemmän kuin 2022. Yli 50-vuotiaita 93 henkilöä. Pitkäaikaistyöttömiä 47.

Työvoiman saatavuuden haasteet ovat vuoden aikana konkretisoituneet myös Juvalla. Tekijäpulaa on monilla aloilla. Kunta voi vaikuttaa yhteistyössä yritysten kanssa työvoiman saatavuuteen. Kunnassa on jatkettu työllistämisen kehittämistä etenkin vuonna 2018 aloittaneen työelämäpalveluiden ansiosta. Yhteistyössä kunnan eri toimialojen ja työnantajien kanssa on markkinoitu Juvaa työntekijöille ja keväällä 2022 alkanut julkisen liikenteen kokeiluvuorot työmatkaliikenteen parantamiseksi jatkuvat alkuvuoteen 2024.

Juva on mukana Mikkelin seudun työllisyyden kuntakokeilussa, joka jatkuu vuoden 2024 loppuun saakka. Syksyllä 2023 Juva päätti olla mukana Mikkelin seudun työllisyysalueessa, joka hoitaa Te2024 -uudistuksen mukaiset palvelut alueella. Mikkelin toimii alueen vastuukuntana.

Juvalle on saapunut maaliskuusta 2022 lähtien reilut 100 sotaa pakenevaa ukrainalaista. Juvalla toimii entisen ammattiopiston asuntolassa SPR:n ylläpitämä yksikkö, jossa on tilaa noin 50 hengelle. Yksikön toiminta päättyy viimeistään tammikuussa 2024. Useat ukrainalaiset aikuiset ovat työllistyneet juvalaisiin yrityksiin. Kunnan varhaiskasvatuksessa on ukrainalaislapsia, kuten myös perusopetuksessa. Kunta yhteistyössä mm. järjestöjen kanssa on tukenut Juvalla tulleiden kotoutumista. Kunnan kotouttamissuunnitelma päivitettiin vuonna 2023. Kunta resurssoi kotouttamistyön nykyistä selkeämmin vuoden 2024 alusta.

Myönteistä kehitystä on vuoden aikana tapahtunut yritys kentässä. Uusia yrityksiä oli syyskuun 2023 loppuun mennessä perustettu Juvalla 28 (25) ja lopettanut 14 (14). Kehittämishankkeita on valmisteltu ja rahoituksia haettu, mutta rahoittajien teknisten haasteiden takia ensimmäinen päätös saatiin vasta marraskuussa 2023. Kunnalle myönnettiin ns. JTF-rahoitusta Seikkaillen Saimaalle -hankkeelle, jossa kahden vuoden aikana kehitetään etenkin reitistöjä ja retkisatamia. Hankerahoituksia haetaan aktiivisesti strategian mukaisiin toimiin.

Kuntatalouden haasteet koskettavat myös Juvaa. Vuoden 2022 tilinpäätös oli alijäämäinen noin 826 000 euroa. Vuodelle 2023 kunnanvaltuusto hyväksyi alijäämäisen talousarvion. Suurin muutos vuodelle 2023 oli hyvinvointialueiden aloitus, joka vaikutti merkittävästi kuntien verotuloihin ja valtionosuuksiin sekä kustannuksiin. Kunnilta poistui suuri, ennakoimaton menoerä, mutta myös valtaisa osuus rahoituksesta. Yhteistyön rakentaminen hyvinvointialueen kanssa on kunnalle tärkeää, sillä ns. yhdyspintoja kuntalaisille tarjottavia palveluja (mm. kotouttaminen, kuntouttava työtoiminta, oppilashuolto, mielenterveys- ja päihdepalvelut) on runsaasti. Työ on edennyt vuonna 2023 kangerrellen hyvinvointialueen keskittyessä etenkin taloutensa ja palvelutuotantonsa haasteisiin. Kuitenkin suunnitelmia on yhteistyön kehittämiseksi ja vuonna 2024 myös kunnat päässevät paremmin siihen mukaan.

Hyvinvointialueiden aloittamisella on suuri vaikutus kuntien talouteen. Vuodelle 2023 on pystytty kohtuullisesti laatimaan laskelmat uudistuksen vaikutuksesta kuntiin. Vuoden 2024 rahoitukseen vaikuttavat vuosien 2021 ja 2022 lopulliset sotien ja pelastustoimen kustannukset, jotka ovat selvillä vasta kesällä 2024. Oletettavaa on, että Essoten kustannusten ylittyessä vuonna 2022 huomattavasti alkuperäisestä talousarviosta, se vaikuttaa merkittävästi kuntien tulevien vuosien valtionosuuksiin. Vuosien 2024 ja 2025 taloussuunnitelmin luvut valtionosuuksien osalta ovat erittäin epävarmoja. Myös Te 2024 -uudistus vaikuttaa vuodesta 2025 lähtien ja sen laskelmat tarkentuvat valmistelun edetessä.

Yhdessä tehden

Juvan kunnanvaltuusto hyväksyi joulukuussa 2021 Juvan kunnan strategian – Meidän Juva – onnellisten yhteisö.

Vastuullisuuteen, yrittäjyyteen ja yhdessä tekemiseen perustuva strategia luo pohjan kunnan elinvoiman, kuntalaisten hyvinvoinnin ja elinympäristön kehittämiseksi yhdessä niin kuntalaisten kuin muidenkin toimijoiden kanssa.

Strategian mukaisia toimenpiteitä tehdään vuonna 2024 talousarviokirjan liitteenä olevan toimenpideohjelman mukaisesti. Vuodelle 2024 on asetettu myös strategian mukaiset mittarit, joiden toteutumista seurataan mm. tilinpäätöksessä. Lisäksi hyväksytty elinvoimaohjelma täydentää strategiaa. Myös hyvinvointisuunnitelma palvelee aiempia vuosia paremmin kunnan kehittämistä.

Haasteita riittää

Juvalla otettiin käyttöön tammikuussa 2021 Martti Talvela –kampus. Yhtenäiskoulu, lukio ja päiväkotit saavat toimivat, turvalliset, terveelliset ja nykyaikaiset tilat. Osa kokonaisuutta on nykyaikainen liikuntahalli, joka mahdollistaa monien lajien harrastamisen. Urheilukentän peruskorjaus valmistui kesällä 2023 ja se tarjoaa nykyistä paremmat edellytykset eri lajien harrastamiseen.

Kunnassa käynnistyi vuonna 2018 kiinteistöstrategiatyö. Siinä kartoitettiin olemassa olevat kiinteistöt, niiden käyttö, kunto sekä kustannukset. Sen pohjalta linjattiin, mihin kiinteistöihin panostetaan, mistä luovutaan ja mikä on kunnan omistamien kiinteistöjen korjaustarve sekä karsia turhia, kunnan taloutta rasittavia kuluja. Strategiaa on päivitetty ja sen mukaisia toimia tehdään myös vuonna 2024.

Kunnan kokonaan omistama Kiinteistö Oy Lammentausta on strategiansa mukaisesti tervehtyttämässä yhtiönsä taloutta. Vuonna 2022 kunta tuki Lammentaustan järjestelyjä noin 400 000 eurolla. Yhtiö on hyödyntänyt omistajansa avustusta mm. asuntokannan vähentämiseen ja olemassa olevien kunnostustoimenpiteisiin.

Kunta on uudistamassa jätevedenpuhdistamoaan. Kokonaissuunnittelu valmistuu alkuvuonna 2024. Prosessiurakka on kilpailutettu ja urakoitsija valittu. Rakennustyöt ajoittuvat vuosille 2024-2025. Vesihuollon verkostosaneerauksiin panostetaan jatkossakin vahvasti toimintavarmuuden parantamiseksi.

Juvan kunnan vuoden 2024 talousarvio on alijäämäinen. Juvan kunnan yksi arvo on vastuullisuus. Se kattaa myös vastuun kunnan taloudesta. Tavoitteissa onkin linjattu, että talous saadaan tasapainoon suunnitelmakaudella 2024-2026. Vuoteen 2024 kunta suuntaa nykyisellä tuloveroprosentilla 8,1 ja vuoden 2023 tason kiinteistöveroprosenteilla. Uutena vahvistettiin voimalaitoksille 3,1 prosentin verokanta ja säädösmuutosten myötä yleinen maapohjanvero sen alarajalle 1,3 prosenttia.

Investointien lisäksi palveluiden kehittämiseen panostetaan. Strategian mukaisesti kunta toimii yhteistyössä eri toimijoiden kanssa kulloinkin tarkoituksenmukaisimmalla tavalla. Palveluita tuotetaan siten sekä itse että yhdessä toimien. Vuonna 2024 valmistaudutaan Te 2024 -uudistukseen, jolla muodostetaan vähintään Mikkelin seudun kunnat kattava työllisyyspalveluiden alue vuodesta 2025 alkaen. Alustavat laskelmat näyttävät kuntien kustannusten lisääntyvän merkittävästi, vaikka uudistuksen luvattiin toteutuvan kustannusneutraalisti.

Lähtökohdat vuoden 2024 talousarvioon

Yleisinä lähtökohtina vuoden 2024 talousarviossa keskeisinä meno- ja tuloperusteina pidetään seuraavaa:

1. Kunnan verotulot laskevat vuoden 2023 talousarvioon verrattuna 4,27 prosenttia eli 11,6 miljoonasta eurosta 11,1 miljoonaan euroon. Kunnallisveron tuotoksi arvioidaan 7,6 miljoonaa euroa.
2. Kiinteistöveroprosentit säilyvät ennallaan. Uutena vahvistettiin yleinen maapohjan kiinteistövero, joka on pienin mahdollinen 1,3 prosenttia. Kiinteistöverojen osuudeksi verotuloista arvioidaan 1,9 miljoonaa euroa. Yhteisöverojen ennakoidaan hieman laskevan. Niitä arvioidaan saatavan 1,7 miljoonaa euroa.
3. Valtionosuuksia budjetoidaan toteutuvan vuonna 2024 kaikkiaan noin 3,5 miljoonaa euroa, mikä on 405 235 euroa (10,31 prosenttia) vähemmän kuin vuoden 2023 talousarviossa.
4. Henkilöstömenot ovat budjetissa yhteensä 8,6 miljoonaa euroa. Henkilöstömenoissa on varauduttu sopimuskauden mukaisiin korotuksiin 3,0 prosenttia. Nykyinen kunta-alan sopimus on voimassa huhtikuun 2025 loppuun saakka.
5. Kunnan toimintakate on -14,9 miljoonaa euroa. Toimintakate on 7,35 prosenttia heikompi kuin tämän vuoden talousarviossa. Talousarvioesityksen mukaan kunnan toimintamenot kasvavat edellisestä, vuoden 2023 talousarviosta, noin 6,22 prosenttia ja toimintatuotot 3,22 prosenttia.
6. Vuosikatetta kertyy talousarvion mukaan 0,5 miljoonaa euroa, mikä ei kata poistoja.

Vuosikatetta arvioidaan kertyvän 79,21 euroa asukasta (5 769 as 31.12.2022) kohden. Poistoja talousarvioehdotuksessa on 2,3 miljoonaa euroa.

7. Juvan kunnan velkamäärä on kehittynyt seuraavasti:

31.12.2016	17,5 M€
31.12.2017	19,7 M€
31.12.2018	19,2 M€
31.12.2019	20,6 M€
31.12.2020	21,4 M€
31.12.2021	19,7 M€
31.12.2022	17,9 M€
31.12.2023	19,1 M€
31.12.2024	23,2 M€

Korkomenot nousevat selvästi suunnitelmakaudella. Korkosuojaus kattaa vain osan noususta. Korkojen nousu vaikuttaa myös käyttötalouteen kalusto- sekä kampuksen rahoitusleasingien kautta.

8. Vuonna 2024 nettoinvestoinnit ylittävät poistot. Nettoinvestointien arvioidaan olevan 4,6 miljoonaa euroa. Kunnan investointitaso on vuonna 2024 suuri.

Suunnitelmakauden suurin investointi on jätevedenpuhdistamo.

9. Lautakuntien ja hallintokuntien esityksiin ei ole tehty merkittäviä muutoksia virkamiesvalmistelussa.

10. Talousarvion suurimmat riskit talouden tasapainon näkökulmasta

- Verotulojen kertymään liittyy aina epävarmuutta sekä kunnallisveron että yhteisöveron osalta. Molemmat verot seuraavat merkittävästi kansantalouden kehitystä ja niihin liittyy myös tilitysten jaksotuksia. Talouskasvun ennakoidaan hiipuvan, millä on vaikutuksia myös verotulokertymiin. Verotulot on arvioitu Kuntaliiton laskelman mukaan.
- Kunnalla on vuoden 2024 lopussa velkaa noin 23,2 miljoonaa euroa. Nykyhetken arvio on, että korkotasoa laskee vuoden 2024 aikana.

Muutosten ennakointi kunnan talouden tasapainon kannalta on äärimmäisen tärkeää. Petteri Orpon hallitusohjelmaan on kirjattu kuntien rahoitusjärjestelmän uudistaminen. Yhteinen edunvalvonta rahoitusjärjestelmän uudistamiseen kuin muihinkin kuntiin kohdistuviin muutoksiin on alueemme kuntien ja toimijoiden yhteinen asia.

2.1 VUODEN 2024 TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

Talousarvion yleiskuvaus

Talousarvio jakaantuu neljään pääosaan:

- käyttötalousosa
- investointiosa
- tuloslaskelmaosa
- rahoitusosa

Käyttötalousosa on laadittu palvelualueittain. Valtionosuudet ovat pääosin keskitetysti tuloslaskelmaosassa. Käyttötalousosassa valtuusto myöntää määrärahat ja asettaa tavoitteet palvelualueittain.

Talousarvion palvelualuekohtaiset perustelut on laadittu siten, että perusteluissa on esitetty:

- palvelualue ja palveluyksikkö ja sen tavoitteet
- perusteluissa on kuvattu toiminnassa/palvelussa tapahtuvat merkittävät muutokset ja toimenpiteet vuonna 2024

Käyttötalousosassa esitetään talousarviovuosi 2024 ja taloussuunnitelmavuodet 2025 ja 2026.

Tuloslaskelmaosassa ja rahoitusosassa esitetään talousarviovuosi 2024 ja taloussuunnitelmavuodet 2025 ja 2026.

Investointien osalta esitetään omina lukuinaan myös taloussuunnitelmavuodet 2024 ja 2025.

Yleiskustannukset

Vuoden 2024 talousarvioon lasketaan toimialoittain toimialan hallinnon kustannukset sekä kirjanpidon, palkanlaskennan sekä atk-palvelujen kustannukset.

Sitovuustaso

Käyttötalousosa jakautuu toimialoihin (taloudenhallintajärjestelmässä osastotaso 02), jotka ovat määritelty hallintosäännössä. Toimiala jakaantuu palvelualueisiin (osastotaso 03), ja ne voivat jakaantua edelleen palveluyksiköihin (osastotasot 04-05). Palveluyksikkö voi jakaantua toiminnasta riippuen toimipisteisiin (kustannuspaikka). **Valtuustoon nähden sitova taso on kunnassa osastotasolla 03 ja vesihuollossa osastotasolla 02. Sitovia ovat sekä toimintatuotot että toimintakulut.**

Lisäksi talousarvion erityisperustelut, jotka joko kunnanhallituksen esityksin tai valtuuston päätöksillä lisätään, sitovat määrärahojen käyttöä. Lautakunnille voidaan vuosisopimuksella ja talousarvion täytäntöönpanopäätöksillä siirtää toimivaltaa erillismäärärahojen osalta.

Investointiosa

Investointiosa jakaantuu toimialoittain hankeryhmiin ja edelleen hankkeisiin. Osastotaso 03 on valtuustoon nähden sitova. Investointiosassa esitetään myös taloussuunnitelmavuosien 2025 - 2026 hankkeet.

Investointiosan määrärahat sitovat kunnanhallitusta, lautakuntia ja muita viranomaisia seuraavasti:

- kunnanhallituksella on oikeus kiinteän omaisuuden ostamiseen noudattaen niitä valtuuston antamia ohjeita, jotka määrärahaa myönnettäessä on annettu;
- kunnanhallituksella on oikeus myydä rakennustontteja kunnanvaltuuston vahvistamien yleisohjeiden mukaisesti;
- kunnanhallituksella on oikeus merkitä asunto-/kiinteistöyhtiöiden ja muiden yhtiöiden osakepääomaa arvopapereiden hankintaan varatun määrärahan puitteissa;
- toimielinten tulosalueille myönnetty irtaimen omaisuuden hankintaan tarkoitetut määrärahat sitovat talousarvioon merkityn käyttötarkoituksen ja nimikkeen mukaisesti;
- hankkeissa menetellään hallintosäännössä määriteltyjen toimintaperiaatteiden mukaisesti.

Lyhytaikaiset luotot

Hyväksyessään talousarvion kunnanvaltuusto oikeuttaa kunnanjohtajan/hallintojohtajan ottamaan talousarviovuoden aikana lyhytaikaista luottoa maksuvalmiuden turvaamiseksi siten, että kunnan kokonaislainamäärä on enintään 12 miljoonaa euroa.

Kunnanvaltuusto valtuuttaa kunnanjohtajan/hallintojohtajan korottamaan Kuntarahoitus Oyj:n kuntarahoitusohjelman luottolimiittiä 12 miljoonaan euroon.

Pitkäaikaiset luotot

Hyväksyessään talousarvion kunnanvaltuusto päättää myöntää kunnanhallitukselle oikeuden ottaa uusia pitkäaikaisia luottoja enintään 6,5 miljoonalla eurolla. Uusilla luotoilla paitsi turvataan kunnan investointien toteutus ja muut kunnan rahoitustarpeet, niin myös korvataan vanhoja lainoja ottamalla uusia luottoja paremmilla korko ym. ehdoilla.

Lainojen suojausaste

Kunnanvaltuusto on määritellyt kunnan lainakannan korkosuojausasteen vaihteluväliksi 45 - 90 %. Kunnanhallitus päättää mahdollisten korkosuojausten toteuttamisesta vaihteluvälin puitteissa.

Menojen laskentaperusteita:

- Palkankorotuksiin vuodelle 2024 on varauduttu 3,0 %:lla;
- KUEL-eläkevakuutusmaksut vuodelle 2024 on laskettu 16,90 %:n mukaisina ja VaEL-eläkemaksut 16,38 %:n mukaisina;
- Työnantajan muihin sosiaaliturvamaksuihin (sairausvakuutus-, työttömyysvakuutus- ja muut sosiaalivakuutusmaksut) on varattu 3,55 % palkkasummasta;
- Valtionosuudet on arvioitu valtionvarainministeriön ennakkotietojen mukaan.

Talousarvion tuloperusteina on käytetty 8,1 %:n tuloveroprosenttia sekä kiinteistöveron prosentteina: yleinen 0,95 %, vakituinen asunto 0,43 %, vapaa-ajan asunto 1,03 % rakentamaton rakennuspaikka 2,0 %, yleinen maapohja 1,3 %, voimalaitokset 3,1 % ja yleishyödylliset yhteisöt 0,00 %.

Talousarvion muutokset

Talousarvioon tehtävät muutokset on toimialojen esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa ja ennen tilinpäätöksen allekirjoittamista.

2.1.1 VEROTULOT, VALTIONOSUUDET 2021 - 2026 JA VEROTULOENNUSTEET 2023 - 2026

Taulukko 1. JUVAN KUNNA VEROTULOT JA VALTIONOSUUDET 2021 - 2026

VEROTULOT:	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TA-es 2024	TS 2025	TS 2026
KUNNALLISVERO	16 408	16 735	7 753	7 620	7 785	7 936
YHTEISÖVERO	4 148	3 667	2 261	1 655	1 768	1 804
KIINTEISTÖVERO	1 599	1 671	1 615	1 858	1 865	1 865
Yht.	22 155	22 073	11 629	11 133	11 418	11 605
VALTIONOSUUDET:						
VEROTULOTASAUS	5 245	4 589	1 592	2 276	0	0
MUUT VALT. OSUUDET	18 281	19 465	2 339	1 249	0	0
HARK.VAR. VALTIONOS.	0	0	0	0	0	0
Yht.	23 526	24 054	3 931	3 525	4 027	4 195
Verotulot ja valtionosuuDET yhteensä	45 681	46 127	15 560	14 658	15 445	15 800
Muutos %:na edell. vuoteen	1,9 %	1,0 %	-66,3 %	-5,8 %	5,4 %	2,3 %

Taulukko 2. JUVAN KUNNAN VEROTULOJEN TASAUKSEN KEHITYS 2013 - 2024

Verotulojen taseaus v. 2013	4 507 668
Verotulojen taseaus v. 2014	4 840 414
Verotulojen taseaus v. 2015	5 258 472
Verotulojen taseaus v. 2016	5 161 000
Verotulojen taseaus v. 2017	5 072 640
Verotulojen taseaus v. 2018	5 099 398
Verotulojen taseaus v. 2019	5 067 023
Verotulojen taseaus v. 2020	5 135 795
Verotulojen taseaus v. 2021	5 245 268
Verotulojen taseaus v. 2022	4 588 897
Verotulojen taseaus v. 2023	1 592 729 Ennuste, lähde KL 11.10.2023
Verotulojen taseaus v. 2024	2 276 174 Ennuste, lähde VM 23.11.2023

Taulukko 3: JUVAN KUNNAN VEROTULOENNUSTEET 2023 - 2026

Juva 1 000 €

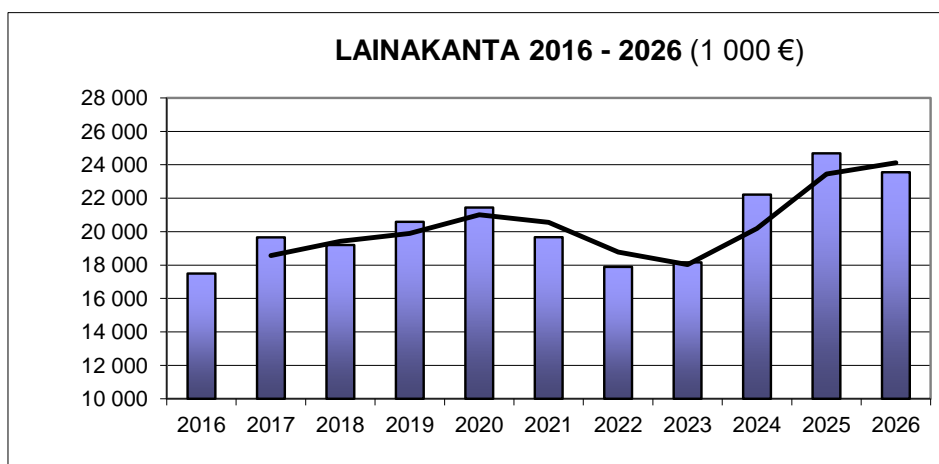
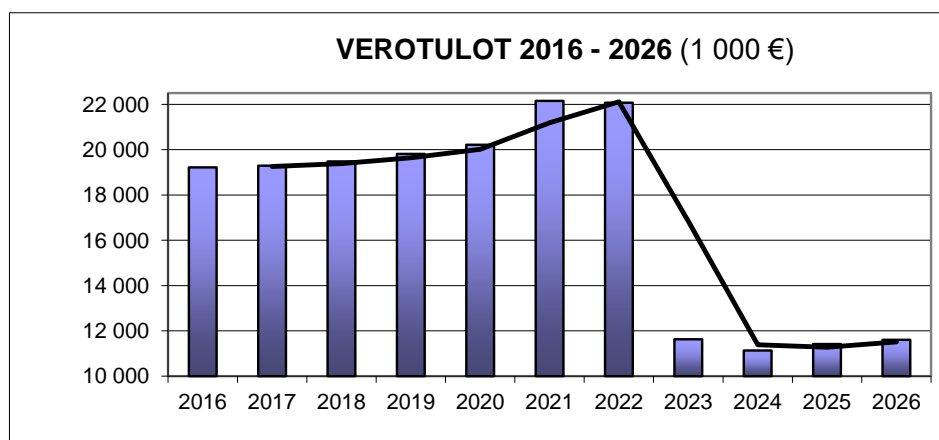
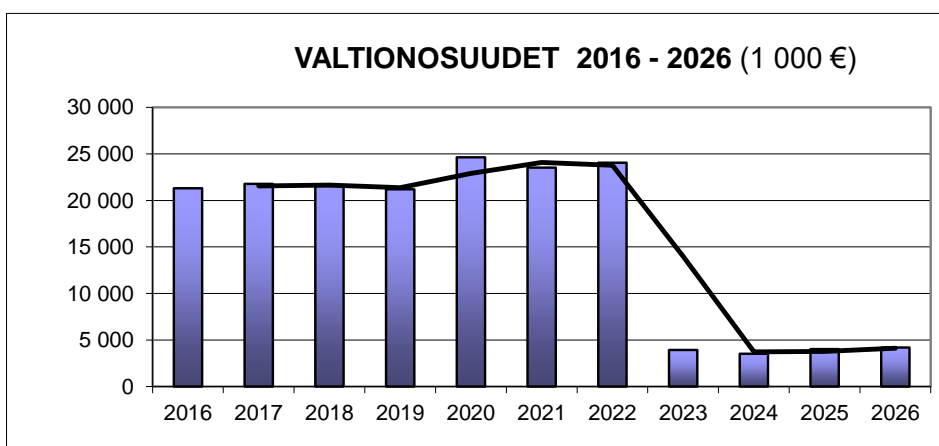
Yhteenveto				
TILIVUOSI	2023**	2024**	2025**	2026**
Verolaji				
Kunnallisvero	8 306	7 620	7 785	7 936
Muutos %	-50,4	-8,3	2,2	1,9
Yhteisövero	1 977	1 655	1 768	1 804
Muutos %	-46,1	-16,3	6,8	2,1
Kiinteistövero	1 723	1 858	1 865	1 865
Muutos %	3,1	7,8	0,4	0,0
VEROTULO KIRJATTAVA	12 006	11 133	11 417	11 606
Muutos %	-45,6	-7,3	2,6	1,6

Taulukoiden luvut on esitetty käyvin hinnoin, eli inflaation vaikutusta ei ole eliminoitu

Kuluttajahintaindeksi, 2000=100	138,4	140,6	142,3	144,3
Kuluttajahintaindeksin muutos	6,2	2,2	1,7	2,0
Peruspalvelujen hintaindeksi	145,4	147,6	150,8	154,4
Peruspalv. hintaindeksin muutos	5,1	2,2	3,2	3,6

2.1.2 JUVAN KUNNAN TALOUDEN MUUTTUJIEN KEHITYS 2016 - 2026

(1 000 euroa)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Ta+m	Ta-es	TS	TS
								2023	2024	2025	2026
Valt.osuudet	21 308	21 780	21 548	21 196	24 634	23 527	24 054	3 931	3 525	4 027	4 195
Verotulot	19 218	19 293	19 481	19 813	20 217	22 155	22 073	11 629	11 133	11 418	11 605
Valt.os.+verotulot	40 526	41 073	41 029	41 009	44 851	45 682	46 127	15 560	14 658	15 445	15 800
Lainakanta	17 493	19 657	19 200	20 587	21 442	19 667	17 891	18 162	22 216	24 685	23 554
Vuosikate	3 432	4 022	1 708	1 035	5 312	3 318	1 491	2 219	457	971	1 047
Nettoinvestoinnit	2 703	3 155	3 838	2 035	3 708	2 355	1 435	2 413	4 640	4 367	990
Toimintakate	-37 321	-37 558	-39 717	-40 546	-40 224	-42 967	-45 263	-13 890	-14 911	-15 134	-15 403



2.1.3 TULOSLASKELMA (sis. vesi- ja viemärlaitoksen)

(sisäinen/ulkoinen)

TP 2022	TA+muutos 2023		TAE 2024	TS 2025	TS 2026
1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €	1 000 €
		Toimintatuotot			
2 089	1 941	Myyntituotot	2 107	1 982	2 028
446	466	Maksutuotot	394	335	339
1 797	367	Tuet ja avustukset	261	196	194
2 492	2 457	Muut toimintatuotot	2 638	2 480	2 485
6 823	5 231	Yhteensä	5 400	4 993	5 046
		Toimintakulut			
-8 598	-8 184	Henkilöstökulut	-8 603	-8 518	-8 690
-39 176	-7 353	Palvelujen ostot	-7 471	-7 381	-7 436
-1 937	-1 878	Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	-1 970	-1 955	-1 945
-1 117	-609	Avustukset	-608	-769	-761
-1 257	-1 097	Muut toimintakulut	-1 659	-1 504	-1 617
-52 086	-19 121	Yhteensä	-20 311	-20 127	-20 450
-45 263	-13 890	Toimintakate	-14 911	-15 134	-15 403
22 073	11 629	Verotulot	11 133	11 418	11 605
24 054	3 931	Valtionosuudet	3 525	4 027	4 195
		Rahoitustuotot ja -kulut			
2	0	Korkotuotot	0	0	0
874	785	Muut rahoitustuotot	1 035	900	850
-161	-150	Korkokulut	-240	-240	-200
-87	-85	Muut rahoituskulut	-85	0	0
46 755	16 110	Yhteensä	15 368	16 105	16 450
1 491	2 219	Vuosikate	457	971	1 047
		Poistot ja arvonalentumiset			
-2 333	-2 242	Suunnitelman mukaiset poistot	-2 253	-1 851	-2 049
0	0	Arvonalentumiset	0	0	0
-2 333	-2 242		-2 253	-1 851	-2 049
		Satunnaiset erät			
0	0	Satunnaiset tulot	0	0	0
0	0	Satunnaiset kulut	0	0	0
-842	-23	Tilikauden tulos	-1 796	-880	-1 002
0	0	Poistoeron lisäys tai vähennys	0	0	0
16	0	Varausten muutos	0	0	0
-826	-23	Tilikauden ylijäämä	-1 796	-880	-1 002

2.1.3 TULOSLASKELMA (sis. vesi- ja viemärlaitoksen)

(ulkoinen)

TP 2022	TA+muutos 2023		TAE 2024	TS 2025	TS 2026
1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €	1 000 €
		Toimintatuotot			
1 619	1 508	Myyntituotot	1 539	1 982	2 028
446	466	Maksutuotot	394	335	339
1 796	367	Tuet ja avustukset	261	196	194
1 996	1 979	Muut toimintatuotot	2 169	2 480	2 485
5 857	4 320	Yhteensä	4 363	4 993	5 046
		Toimintakulut			
-8 598	-8 184	Henkilöstökulut	-8 603	-8 518	-8 690
-38 429	-6 689	Palvelujen ostot	-6 714	-7 381	-7 436
-1 933	-1 873	Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	-1 930	-1 955	-1 945
-1 117	-609	Avustukset	-608	-769	-761
-1 043	-855	Muut toimintakulut	-1 420	-1 504	-1 617
-51 120	-18 210	Yhteensä	-19 275	-20 127	-20 450
-45 263	-13 890	Toimintakate	-14 911	-15 134	-15 403
22 073	11 629	Verotulot	11 133	11 418	11 605
24 054	3 931	Valtionosuudet	3 525	4 027	4 195
		Rahoitustuotot ja -kulut			
2	0	Korkotuotot	0	0	0
788	700	Muut rahoitustuotot	950	900	850
-161	-150	Korkokulut	-240	-240	-200
-2	0	Muut rahoituskulut	0	0	0
46 754	16 110	Yhteensä	15 368	16 105	16 450
1 491	2 219	Vuosikate	457	971	1 047
		Poistot ja arvonalentumiset			
-2 333	-2 242	Suunnitelman mukaiset poistot	-2 253	-1 851	-2 049
0	0	Arvonalentumiset	0	0	0
-2 333	-2 242		-2 253	-1 851	-2 049
		Satunnaiset erät			
0	0	Satunnaiset tulot	0	0	0
0	0	Satunnaiset kulut	0	0	0
-842	-23	Tilikauden tulos	-1 796	-880	-1 002
0	0	Poistoeron lisäys tai vähennys	0	0	0
16	0	Varausten muutos	0	0	0
-826	-23	Tilikauden ylijäämä	-1 797	-880	-1 002

2.1.4 RAHOITUSLASKELMA (kunta + vesilaitos)

(1 000 euroa)

TULORAAHOITUS	TP-2017	TP-2018	TP-2019	TP-2020	TP-2021	TP-2022	TA+m			
							2023	TA-2024	TS-2025	TS-2026
VUOSIKATE	4 022	1 708	1 035	5 312	3 318	1 491	2 244	457	971	1 047
SATUNN. ERÄT, TULORAH.KORJ	-27	-141	813	232	-138	36	0	0	0	0
- INVESTOINNIT NETTO	-3 155	-3 838	-2 848	-3 711	-2 218	-1 404	-2 413	-4 640	-4 367	-990
 VARSINAINEN TOIMINTA JA INVESTOINNIT NETTO	 840	 -2 271	 -1 000	 1 833	 962	 123	 -169	 -4 183	 -3 396	 57
 RAHOITUSTOIMINTA:										
+ ANTOLAINOJEN LYH.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ANTOLAINOJEN LIS.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ VESI-JA VIEM.LIIT.MAKSUT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PITKÄAIK.LAINOJEN VÄHENNYS	-2 735	-1 957	-2 113	-2 146	-1 775	-1 776	-1 728	-1 942	-2 531	-2 631
RAHOITUSTARVE	-1 895	-4 228	-3 113	-313	-813	-1 653	-1 897	-6 125	-5 927	-2 574
PITKÄAIK.LAINOJEN LISÄYS	6 000	0	3 500	2 000	0	0	2 000	6 000	5 000	1 500
LYH.AI.K.LAINOJEN MUUTOS	-1 100	1 500	0	1 000	0	0	0	0	0	0
MUUT MAKSUV.MUUTOKSET	-1 083	127	-109	-490	-256	1 674	0	0	0	0
TOIMINTAPÄÄOMAN MUUTOS	1 922	-2 601	278	2 197	-1 069	21	103	-125	-927	-1 074

TALOUSARVIORAAMI TOIMIALOITTAIN VUODELLE 2024 (1.000 €)

(ilman vesi- ja viemärlaitosta) (sisäinen/ulkoinen)

	TP 2021	TP 2022	TA+muutos 2023	Raami 2024	TA 2024	TS 2025	TS 2026	Raamin muutos - % TA 2023	Toteuma t-€ 1-9/2023	Tot.- % 1-9/2023
HALLINTOPALVELUT										
Toimintakate	-2 473	-3 069	-1 992	-1 990	-1 860	-2 473	-2 500	-0,1 %	-1 754	88,0
YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO										
Toimintakate	-397	-340	-497	-500	-454	-380	-380	0,6 %	-260	52,4
MAASEUTU- JA LOMATOIMI										
Toimintakate	-70	-62	-67	-67	-68	-60	-55	0,0 %	-41	61,3
SIVISTYSLAUTAKUNTA										
Toimintakate	-9 790	-10 609	-11 122	-11 337	-12 412	-12 195	-12 492	1,9 %	-8 857	79,6
TEKNINEN TOIMI										
Toimintakate	-940	-819	-520	-399	-421	-416	-416	-23,3 %	-325	62,6
YHTEENSÄ										
Toimintakate	-13 670	-14 899	-14 198	-14 293	-15 215	-15 523	-15 843	0,7 %	-11 237	79,1

TALOUSARVIORAAMI TULOSLASKELMASSA VUODELLE 2024 (1.000 €)

(ilman vesi- ja viemärlaitosta) (sisäinen/ulkoinen)

	TP 2021	TP 2022	TA+muutos 2023	Raami 2024	TA 2024	TS 2025	TS 2026	Raamin muutos - % TA 2023	Toteuma t-€ 1-9/2023	Tot.- % 1-9/2023
Toimintatuotot	5 238	6 051	4 313	<i>4 300</i>	4 393	3 892	3 896	-0,3 %	3 470	80,5
Toimintakulut	-48 335	-51 425	-18 510	<i>-18 593</i>	-19 608	-19 416	-19 740	0,4 %	-14 707	79,5
Toimintakate	-43 097	-45 374	-14 197	-14 293	-15 215	-15 523	-15 843	0,7 %	-11 237	79,2
Verotulot	22 155	22 073	11 629	<i>11 019</i>	11 133	11 418	11 605	-5,2 %	9 231	79,4
Valtionosuudet	23 527	24 054	3 930	<i>3 519</i>	3 525	4 027	4 440	-10,5 %	2 858	72,7
Rahoitustuotot ja -kulut	687	711	635	<i>411</i>	795	745	735	-35,3 %	574	90,4
Vuosikate	3 272	1 464	1 997	656	238	667	937	-67,2 %	1 425	71,4
Poistot	-1 697	-2 111	-2 021	<i>-2 038</i>	-2 039	-1 631	-1 629	0,8 %	-1 518	75,1
Arvon alentumiset	0	0		<i>0</i>	0	0	0		0	
Satunn. menot/tulot	0	0		<i>0</i>	0	0	0		0	
Tilikauden tulos	1 575	-647	-24	-1 382	-1 800	-964	-691	5658,3 %	-93	387,5
Varausten muutokset	16	16	0	<i>0</i>	0	0	0		12	
Tilikauden yli-/alijäämä	1 590	-631	-24	-1 382	-1 800	-964	-691	5658,3 %	-81	337,5

2.2 KONSERNIOHJEEN MUKAISET LINJAUKSET TALOUDEL- LISESTI JA TOIMINNALLISESTI KUNNAN KANNALTA TÄRKEILLE YHTIÖILLE LÄHIVUOSIKSI

Koy Lammentausta

Kunnan omistusosuus 100 %
Taseen loppusumma 7,2 miljoonaa euroa
Liikevaihto 1,3 miljoonaa euroa

Linjauksia:

- yhtiön on pitkällä aikavälillä kyettävä tulla toimeen omalla tuloksellaan ja ylläpitämään kiinteistöjen hyvää kuntoa
- pitkän aikavälin käyttöastetavoite asunnoissa 90 %
- yhtiö voi myydä maaseutualueen rivitaloja sekä taajamassa muita asuntoja/taloja
- yhtiö voi purkaa tarpeettomia kiinteistöjä oman suunnitelmansa mukaisesti
- yhtiö osallistuu osaltaan kunnan strategian toteuttamiseen

Koikkalan Vesihuolto Oy

Kunnan omistusosuus 92 %
Taseen loppusumma noin 46 000 euroa
Liikevaihto noin 11 000 euroa

Linjauksia:

- toimintaperiaatteet ja hinnoittelu kunnan vesi- ja viemärlaitoksen kanssa yhtenäinen
- talouden hoitaminen oman tulorahoituksen puitteissa

Koy Puulaakso

Kunnan omistusosuus 100 %
Taseen loppusumma 0,61 miljoonaa euroa
Liikevaihto 0,28 miljoonaa euroa

Linjauksia:

- yhtiö pitää kiinteistöä hyvässä toimintakunnossa
- yhtiö jatkaa omalla tulorahoituksella ja tarjoaa toimintaedellytyksiä vuokralaisten liiketoiminnalle

Rajupusu Monitoimihalli Oy

Kunnan omistusosuus 31,67 %
 Liikevaihto noin 0,120 milj. euroa
 Taseen loppusumma noin 0,578 milj. euroa

Linjauksia:

- ➔ jäähallipalvelujen tuottaminen
- ➔ käyttötalouden hoitaminen oman tulorahoituksen puitteissa

Suur-Savon Sähkö Oy

Kunnan omistusosuus 5 977 osaketta, 7,7 % yhtiön ulkona olevasta osakekannasta ja 12,8 % kuntaomistuksesta
 Taseen loppusumma 958 miljoonaa euroa
 Liikevaihto 376 miljoonaa euroa

Linjauksia:

- ➔ osakekohtaisen osingon maksaminen vuodelta 2023 130 €/osake -tasoisena
- ➔ omistusta vastaavan hallintoedustuksen varmistaminen yhtiössä

Järvi-Saimaan Palvelut Oy

Kunnan omistusosuus 42,7 %
 Liikevaihto 12,44 miljoonaa euroa
 Taseen loppusumma 3,88 miljoonaa euroa

Linjauksia:

- ➔ vuosisopimusjärjestelmän kehittäminen, toiminnan suunnittelun vuosikellon laatiminen
- ➔ yhtiön hankintatoimen kehittäminen
- ➔ kustannustehokkaat, toimivat palvelut
- ➔ kumppanuus kehittämishankkeissa esim. työllisyydenhoidossa ja aluekehittämisessä

Avant-Niko Oy

Kunnan omistusosuus 100 %
 Taseen loppusumma 1,5 miljoonaa euroa
 Liikevaihto 0,288 milj. euroa

Linjauksia:

- ➔ Luo edellytyksiä vuokralaisen Famifarm Oy:n liiketoiminnalle
- ➔ Toimiminen omalla tulorahoituksella

Hasamäki Oy

Kunnan omistusosuus 94,8 %

Taseen loppusumma 10.700 euroa

Linjauksia:

- ➔ Ei käytännön toimintaa, vuokraa rinteitä ja hissiä laskettelukeskuksen vuokralaiselle. Vuokrasopimusta on jatkettu 2024 päättyvälle laskettelukaudelle.
- ➔ Osaltaan mukana laskettelukeskuksen toiminnan turvaamisessa.

Koy Juvan Tenhusentie 3

Kunnan omistusosuus 49,4 %

Taseen loppusumma 1,3 miljoonaa euroa

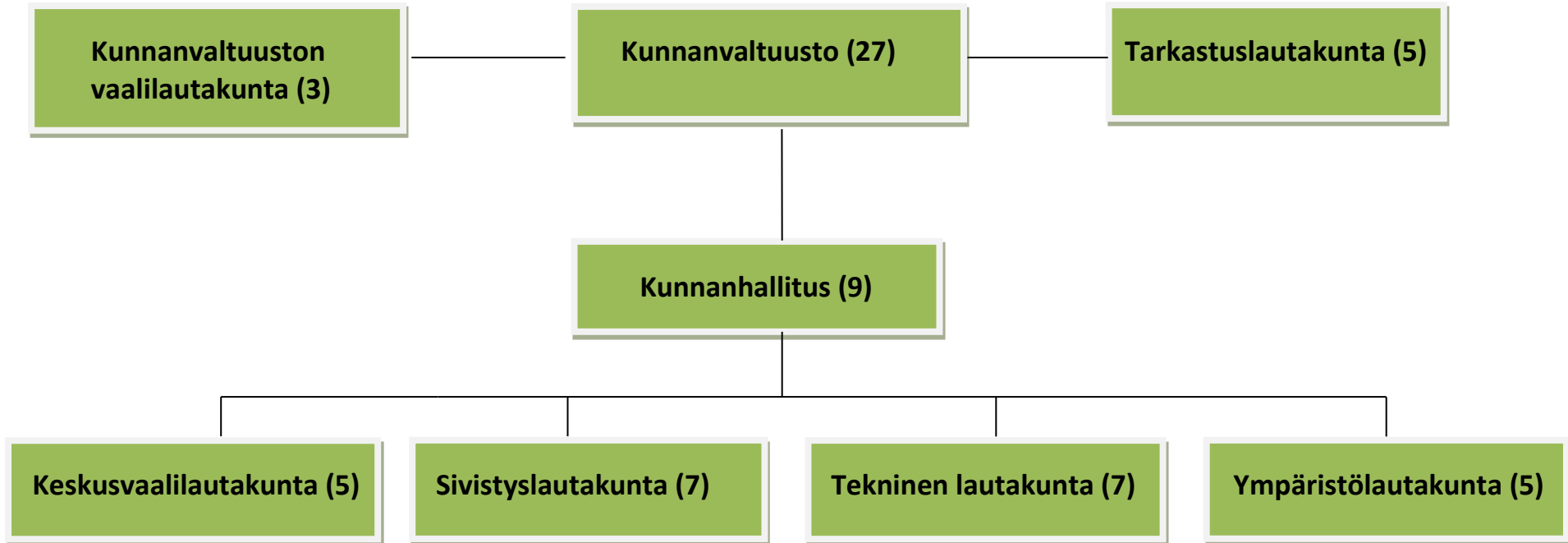
Liikevaihto noin 0,184 miljoonaa euroa

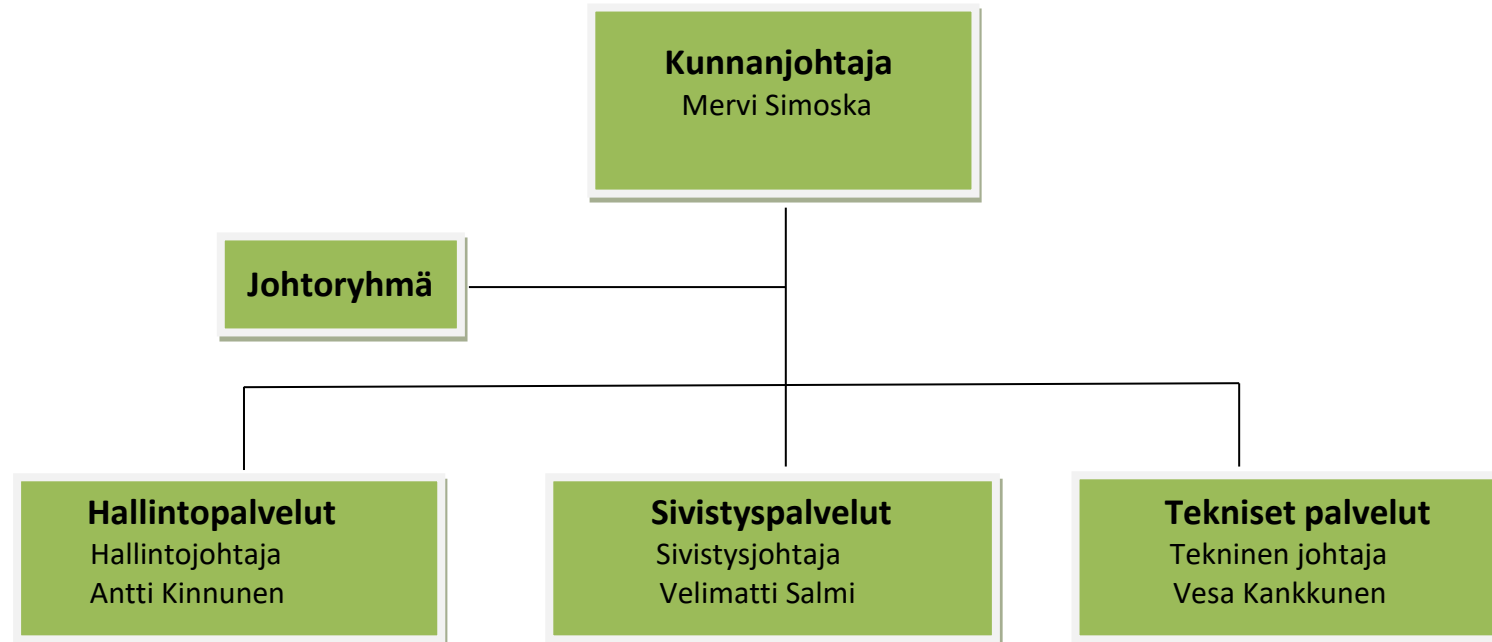
Linjauksia:

- ➔ kunnalla ei ole pitkän aikavälin omistusintressiä yhtiöön
- ➔ toimitilaliiketoiminnan toteuttaminen omalla tulorahoituksella

2.3 KUNNAN HALLINTO 2024

Kaavio 1: **Juvan kunnan hallinto-organisaatio**



Kaavio 2: **Juvan kunnan viranhaltijaorganisaatio****Maaseutupalvelut**

Maaseutupäällikkö Sirpa Leväinen, Rantasalmen kunta (JJRS)

Lomituspalvelut

Lomituspalvelupäällikkö Liisa Heino, Mikkelin kaupunki

Savonlinnan kaupunki**Itä-Savon ympäristöterveydenhuolto**

Terv.valv. johtaja Sampsu Kinnunen

Järvi-Saimaan Palvelut Oy**Tekniset palvelut sekä siivous- ja ruokapalvelut**

Toimitusjohtaja Jyri Eskelinen (JRS)

3. TALOUSARVIO 2024 PALVELUALUEITTAIN JA YKSIKÖITTÄIN



3.1 HALLINTOPALVELUT

3.1.1 KUNNANVALTUUSTO JA -HALLITUS

Palvelusuunnitelma:

Kunnanvaltuusto päättää kunnan strategisista linjauksista ja huolehtii kunnan talouden tasapainosta. Kunnanhallitus vastaa kunnan hallintotehtävistä ja taloudenhoidosta sekä vastaa valtuustossa käsiteltävien asioiden valmistelusta ja täytäntöönpanosta. Kunnanhallituksen keskeisenä tehtävänä on vastata valtuuston päättämien strategioiden toteutumisesta.

Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja

Sitovat tavoitteet:

1. Kunnan talouden ja toiminnan tasapainoon saaminen suunnitelmakaudella 2024-2026.
2. Tuloksekas edunvalvonta.
3. Kuntastrategian toteuttaminen.

Määräraha- ja tulotaulukko sitovalla tasolla:

Kunnanvaltuusto ja -hallitus	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	24 227	600	13 100	13 100	13 100
TOIMINTAKULUT	-916 063	-538 800	-606 269	-613 800	-620 800
TOIMINTAKATE	-891 836	-538 200	-593 169	-600 700	-607 700
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	-4 883	-4 883	-4 883
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-891 836	-538 200	-598 052	-605 583	-612 583

Perustelut:

Yhteisöjen avustuksiin on varattu yhteensä 42.000 euroa. Valtuuston ja hallituksen määrärahoista maksetaan luottamushenkilöpalkkiot ja luottamushenkilökoulutuksia sekä varaudutaan satunnaisiin koulutus- ja konsultointipalveluihin. Kunnan viestintää ja markkinointia toteutetaan joulukuussa 2023 hyväksytyyn suunnitelman mukaisesti.

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Henkilöstö	1	2	2	2	2
Kunnanvaltuuston kokoukset/kpl	6	6	6	6	6
Kunnanhallituksen kokoukset/kpl	21	18	18	18	18

3.1.2 YLEISHALLINTO

YLEISHALLINTO

Palvelusuunnitelma:

Yleishallinto huolehtii kunnanhallituksen apuna asioiden valmistelusta ja toimeenpanosta. Yleishallinto laatii kunnan asiakirjat sekä vastaa kunnan arkistonhoidosta. Yleishallinto tuottaa neuvonnan ja kunnan vaihteen palvelut sekä antaa yhteispalvelua. Lisäksi yleishallinto vastaa kirjanpidon ja palkanlaskennan palveluista sekä atk-palveluista.

Asiakirjahallinnon toimintaa kehitetään nykyisen järjestelmän puitteissa. Päätelaitteita uusitaan normaalin päivitysrytmin mukaisesti soveltumaan keskitettyyn hallintajärjestelmään. Tietohallintoa kehitetään tiedonhallintalain vaatimusten ja tietoturvalitiikan mukaisesti.

Vastuhenkilö: Hallintojohtaja

Sitovat tavoitteet:

1. Turvataan toimintaedellytykset palvelutuotannossa.
2. Edistetään työn tuottavuutta ja digitaalisiin työmenetelmiin siirtymistä.
3. Kehitetään kunnan tarjoamia sähköisiä palveluja.
4. Ylläpidetään kunnan henkilöstön työkykyä.

Perustelut:

Yleishallinnon kuluissa on ay- ja työsuojelutoiminta. Palkanlaskenta- ja taloushallintopalvelut on järjestetty ostopalveluna. Tyky-toimintaan varaudutaan edellisen vuoden tasolla, etsitään myös uusia toimintamuotoja.

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Henkilöstö	8	6	6	5	5
Yhteispalvelussa olevat valtion virastot	5	4	4	4	4

VAALIT

Palvelusuunnitelma:

Keskusvaalilautakunta huolehtii lakisääteisenä lautakuntana valtiollisten vaalien valmisteluun ja toimeenpanoon liittyvistä tehtävistä sekä kuntavaalien järjestämisestä kunnassa. Keskusvaalilautakunta myös ohjeistaa vaalikohtaisesti vaaliorganisaatiota.

Vastuhenkilöt: Hallintojohtaja

Sitovat tavoitteet:

1. Tiedottaminen presidentinvaalista ja europarlamenttivaaleista.
2. Äänestämisen vaivattomuus.
3. Pysyvät ja tutut äänestyspaikat.

Perustelut:

Vuonna 2024 toimitetaan kahdet vaalit:

- presidentinvaali 28.1.2024 (ennakkoäänestys 17.1.-23.1.2024) ja presidentinvaali mahdollinen II kierros 11.2.2024 (ennakkoäänestys 31.1.-6.2.2024) sekä
- europarlamenttivaalit 9.6.2024 (ennakkoäänestys 29.5.-4.6.2024).

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Äänioikeutettujen määrä		4 800			ei vaaleja
- eduskuntavaalit			4 800	4 700	
- europarlamenttivaalit				4 700	
- kuntavaalit	5 033		4 800		
- aluevaalit					
- presidentinvaali					
Äänestysprosentti					ei vaaleja
- eduskuntavaalit		55	50	70	
- europarlamenttivaalit				70	
- kuntavaalit	47				
- aluevaalit			68		
- presidentinvaali					
Äänestysalueet	2	1	1	1	1

TILINTARKASTUS

Palvelusuunnitelma:

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida valtuuston asettamien taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumista.

Tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu myös tilintarkastuspalvelujen sopimuskautta vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestäminen ja tilintarkastuksen kilpailuttaminen. Tilintarkastuspalvelut kilpailutettiin syksyllä 2023 vuosiksi 2024-2028.

Tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu sidonnaisuusilmoitusten valvonta. Lautakunnan tehtävänä on valvoa ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi. Sidonnaisuusrekisteri on myös julkaistava kunnan yleisessä tietoverkossa.

Vastuhenkilö: Hallintojohtaja

Sitovat tavoitteet:

1. Riittävä talouden ja asetettujen tavoitteiden kehityksen seuranta arvioinnin toteuttamiseksi.
2. Objekttiivinen ja luotettava arviointi.
3. Vuosittaisen tilintarkastus- ja arviointisuunnitelman toteuttaminen.

Perustelut:

Tilintarkastus on lakisääteistä toimintaa ja tilintarkastuspalvelujen kustannukset perustuvat sopimukseen. Muita kustannuksia aiheutuu kokouksista.

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tarkastuspäivät	16	16	16	16	16
Tilintarkastajat	2+1	2	2	2	2
Kokoukset	7	9	9	9	9

3.1.3 ELINKEINOTOIMINTA

Palvelusuunnitelma:

Huolehditaan elinkeinojen yleisistä toimintaedellytyksistä. Edistetään yritysten kehittämis- ja investointihankkeita olemalla aktiivinen toimija yritysten parissa. Edistetään uusien yritysten perustamista ja omistajanvaihdoksia yrityksissä. Omistajanvaihdosasioissa käytetään verkoston yhteistyökumppania, Miksei Mikkeliä. Yritysten kehittämis- ja investointihankkeissa sekä uusien yritysten perustamisessa käytetään Juvan elinkeinoyksikön omaa palvelua.

Vastuhenkilö: Kehittämispäällikkö

Sitovat tavoitteet:

1. Edistetään kunnan elinvoimaa olemalla aktiivinen toimija alueen yritysten parissa sekä pyritään sieltä löytämään toteuttamiskelpoisia aihioita.
2. Kartoitetaan hyviä ideoita toteutettavaksi niin Vehmaan kuin keskustan alueille sekä pyritään toteuttamaan toteuttamiskelpoiset ideat.
3. Osallistutaan kunnan elinkeinokenttää hyödyntävien verkostojen toimintaan.

Määräraha- ja tulotaulukko sitovalla tasolla:

Elinkeinotoiminta	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	8 453	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-391 355	-128 878	-116 870	-115 000	-117 000
TOIMINTAKATE	-382 902	-128 878	-116 870	-115 000	-117 000
Poistot ja arvonalentumiset	-407	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-383 309	-128 878	-116 870	-115 000	-117 000

Perustelut:

Elinkeinoyksikössä keskitytään Juvan yrityskehittämisen tarpeisiin sekä luonnollisesti hoidetaan myös elinkeinoyksikön hallinnollisia tehtäviä. Tarpeita ovat mm. yritysten kehittämis- ja investointitukihakemukset, joissa autetaan hakemusten laadinnassa. Lisäksi ollaan apuna uusien yritysten perustamisissa ja niille starttirahan saannissa. Palvelemalla ja jalkautumalla alueen yritysten pariin vahvistetaan yrittäjien sidettä elinkeinopalveluihin ja kuntaan.

Mm. messuilta löytyy paikka paikoin hyviä ideoita, joista osa soveltuu myös toteutettavaksi Juvalla. Tutkaillaan myös muita benchmarkkauskohteita, joista voitaisiin löytää elinvoimaa hyödyntäviä aihioita Juvalla. Erilaisia hyviä ideoita ja aihioita voidaan tarvittaessa viedä eteenpäin EU-rahoitteisten hankkeiden kautta, joiden yksinomainen tarkoitus ja tavoite on kehittää Juvan elinkeinokenttää ja elinvoimaa.

Osallistutaan elinkeinokenttää hyödyntävien verkostojen kuten Savon Luotsi Leaderin ja Juvan yrittäjien tilaisuuksiin sekä muihin alueen ulkopuolisiin verkostoihin.

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Henkilöstö	2	1	1	1	1
Perustetut yritykset	28	35	30	30	30
Yrityskäynnit	40	80	40	40	40

3.1.4 ELINKEINOTOIMEN HANKKEET JA PROJEKTIT

Palvelusuunnitelma:

Hanketoiminnan tarkoituksena on tukea kunnan elinkeino- ja kehittämisstrategioita. EU-rahoitteisia hankkeita tehdään ainoastaan yritysten tarpeiden lähtökohdista sekä ainoastaan silloin, kun niillä nähdään selvästi saatavan Juvan alueelle elinkeinoelämän hyötyä.

Vastuhenkilö: Kehittämispäällikkö

Sitovat tavoitteet:

1. Kehitetään tarvittaessa Juvan elinkeinoa hyödyntäen EU-hankerahoitusta.
2. Toteutetaan ns. ”Energiapuuklusterin luominen Juvalle”-hanke

Määräraha- ja tulotaulukko sitovalla tasolla:

Elinkeinotoimen hankkeet ja projektit	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	149 778	0	66 942	66 000	66 000
TOIMINTAKULUT	-162 016	-4 351	-86 610	-89 000	-92 000
TOIMINTAKATE	-12 238	-4 351	-19 668	-23 000	-26 000
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-12 238	-4 351	-19 668	-23 000	-26 000

Perustelut:

Hankkeet nähdään tärkeiksi välineiksi kunnan elinkeinoelämän kehittämisessä, koska niillä saadaan lisää tehoa Juvan alueen elinkeinotoiminnan kehittämiseen ja hyötyjä yrityksille sekä säästetään kunnan omaa rahaa merkittävästi.

Vuodelle 2024 on jo hyväksytty em. Energiapuuklusterin hanke, jossa selvitetään Juvan ja Savon Luotsi Leaderin alueella toimivien pilketoimijoiden kiinnostusta energiapuuklusteriin. Lisäksi hanke pyrkii löytämään ne maatalousyrittäjät, jotka ovat kiinnostuneita lisätulomahdollisuuksiin organisoidun pilketoiminnan kautta. Hankkeessa pyritään myös viemään em. tavoitteet käytännön tasolle ja siten lisätä liiketoimintaa energiapuusektorilla. Muita hankkeita perustetaan vuodelle 2024 tarpeen mukaan.

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Omat hankkeet	5	1	1	1	1
Muiden hankkeet, osarah.	1	0	0	0	0

3.1.5 TYÖLLISYYDEN HOITO

Palvelusuunnitelma:

Juvan kunnan työelämäpalveluiden kaksi vakituista työntekijää, työllisyyskoordinaattori ja työvalmentaja hoitavat kunnan työllisyysneuvonhoidon kokonaisuutta.

Työelämäpalveluiden ensisijaisia tehtäviä ovat Mikkelin seudun työllisyyden kuntakokeilun tehtävät. Juva kuuluu Mikkelin seudun työllisyyden kuntakokeiluun, joka toimii 31.12.2024 asti. Vuodesta 2025 alkaen kunnasta poistuu oma työllisyydenhoidon yksikkö ja kunnille siirtyy lain mukaisen työnhakija- ja yritysasiakkaiden lakisääteisten palveluiden hoito. Juva on mukana Mikkelin seudun työvoimapalvelussa, josta lain mukaiset työnhakijoiden ja yritysten palvelut tuotetaan Juvalle vuodesta 2025 lähtien. Vuosi 2024 on valmistautumisen aikaa tulevaan muutokseen. Mikkelin seudun työvoimapalvelun valmisteluun osallistumista sekä lakisääteisten tehtävien ulkopuolelle jäävien kunnan työllisyydenhoidon tehtävien luomista olemassa olevaan kuntarakenteeseen. Kunnan rahoitusosuudet työttömyyden kustannuksista tulevat nousemaan vuodesta 2025 alkaen rahoitusmallimuutoksen myötä, jonka kustannuksien hoidosta kunta vastaa. Kuntataloutta ja kunnan elinvoimaisuutta ajatellen kuntaan on luotava palvelurakenne, mikä tukee työttömyydenhoitoa ja työttömyyden maksuosuuksien vähenemistä sekä kunnan elinvoimaisuutta kiinnostavana asuin- ja työskentelypaikkana.

Kunnan työelämäpalvelut auttavat juvalaisia yrityksiä työvoiman saatavuuden asioissa. Työelämäpalvelut työllistävät lisäksi kunnan työllistämismallin piiriin kuuluvia työnhakijoita sekä pitkäaikaistyöttömiä, kunnan työmarkkinatuen maksuosuuden piirissä olevia. Työllistämällä mahdollistetaan kunnan työpalvelu, jota kautta hoidetaan mm. kunnan omien hallinnonalojen tilaustöitä.

Nuorten työllistymistä tuetaan yrityksille maksettavan nuoren työllistymissetelin turvin sekä kunnan omaa kesätyöllistämistä tukemalla. Työnhakijoille tarjotaan vapaaehtoisuuteen perustuvia työnhakijoita vahvistavia ryhmiä, joilla tavoitellaan työnhakijan vahvistumista oman elämän toimijuudessa, aktiivisuuden lisääntymistä ja parempaa oman itsen hyvinvointia.

Työelämäpalvelut mahdollistavat työpalvelun työllistetyillä ja yhdistysten vapaaehtoistoimijoilla kaupan ylijäämäruoan jaon.

Vastuhenkilö: Työllisyyskoordinaattori

Sitovat tavoitteet:

1. Juvalaisen työttömyyden vähentäminen.
2. Mikkelin seudun työvoimapalvelualueen yhteiseen valmisteluun osallistuminen ja paikallisen Juvan työttömyydenhoidon mallin luominen vuodelle 2025.

Määräraha- ja tulotaulukko sitovalla tasolla:

Työllisyyden hoito	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	124 521	56 350	68 805	40 000	40 000
TOIMINTAKULUT	-471 999	-504 107	-491 615	-959 000	-959 000
TOIMINTAKATE	-347 478	-447 757	-422 810	-919 000	-919 000
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-347 478	-447 757	-422 810	-919 000	-919 000

Perustelut:

Työttömyydenhoito on jatkossa merkittävä osa kunnan vastuulla olevista tehtävistä ja rakenne työttömyydenhoitoon on saatava toimivaksi. Kunnan maksuosuudet työttömyyden kuluista tulevat alkaen vuodesta 2025 alkaen lyhyen työttömyyden jälkeen jokaisen työttömyysturvaa saavan työnhakijan kohdalta kasvaen koko ajan portaittain työttömyyden pitkittyessä. Tämä korvaa nykyisen kunnan työmarkkinatuen maksuosuusjärjestelmän. Kunnan maksuosuudet työttömyyden rahoitusmallin kustannuksista tulevat päättymään muutoksen myötä vain työnhakijan avoimille työmarkkinoille

työllistymiseen tuetta. Kunnassa ja alueella on oltava tätä tukevia rakenteita, joilla työnhakijoita saadaan valmennettua kohti avoimia työmarkkinoita tuetta työllistymiseen. Työttömyys tulee saada varhemmin päättymään ja työttömyyden kestoa lyhennettyä.

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Juvan työttömyysaste-% 31.12.	7,86/7,8		7,0	7,0	6,9
Nuorisotyöttömät, 18–24-vuotiaiden määrät		15	15	13	13
Vaikeasti työllistyvien määrät		42	40	38	38

3.1.6 KOTOUTTAMINEN

Palvelusuunnitelma:

Kunnassa on ollut vuonna 2023 SPR:n vastaanottopalvelujen piirissä yli sata kansainvälistä suoje-lua saavaa ukrainalaista. Juvalla oleva vastaanottokeskustoiminta päättyy, ja oletettavasti merkittävä osa ukrainalaisista jää paikkakunnalle. Kiintiöpakolaisia kunnassa ei ole ollut.

Laki kotoutumisen edistämisestä (681/2023) on uudistettu kokonaisuudessaan. Lain 10 § mukaan: ”Kunnan on huolehdittava maahanmuuttajien ja kotoutuja-asiakkaiden yleisestä ohjauksesta ja neuvonnasta. Kunta vastaa siitä, että sen alueella on tarvetta vastaavasti toimipisteitä tai palveluita, joissa maahanmuuttaja voi saada henkilökohtaista ohjausta ja neuvontaa riippumatta maahanmuuton syystä ja maassaolon kestosta. Ohjausta ja neuvontaa voi toteuttaa kunta tai palveluntuottaja.

Kunnan on tarvittaessa annettava maahanmuuttajalle tietoa suomalaisesta yhteiskunnasta, palvelu- ja koulutusjärjestelmästä, työelämästä sekä maahanmuuttajan oikeuksista ja velvollisuuksista Suomessa. Kunnan on tarvittaessa ohjattava maahanmuuttaja 14 §:ssä tarkoitettuun osaamisen ja kotoutumisen palvelutarpeen arviointiin, 15 §:ssä tarkoitettuun monialaiseen osaamisen ja kotoutumisen palvelutarpeen arviointiin taikka kunnan, hyvinvointialueen, muun viranomaisen, oppilaitoksen, korkeakoulun, järjestön, yhdistyksen, yhteisön tai muun kotoutumista edistävän toimijan kotoutumista tai asettautumista edistävään palveluun tai toimintaan.”

Lain mukaan hyvinvointialueet vastaavat maahan muuttaneiden sosiaali- ja terveyspalveluista ja työvoimapalvelualueet työvoimapalveluista. Viranomaisilla on velvollisuus yhteensovittaa toimintansa. Laki tulee voimaan 1.1.2025 lukien yhdessä työllisyyspalveluiden uudistamista koskevan lain kanssa. Ajankohtainen tilanne ukrainalaisten kanssa edellyttää kunnalta kykyä vastata palvelukysyntään heti vuoden 2024 alusta. Ukrainalaisten tehokas kotouttaminen on kunnalle strategisesti tärkeä kysymys.

Kunnassa on valtuustossa 13.3.2023 hyväksytty kotouttamisohjelma. Sopimus ELY-keskuksen kanssa kuntaan osoittamisesta ja kotoutumisen edistämisestä on ollut voimassa 1.4.2023 lukien. Näin kunnalla on sopimuksellinen valmius ottaa vastaan myös kiintiöpakolaisia. Palvelujen järjestämisestä aiheutuvia kustannuksia pystytään kattamaan kotoutumislain mukaisilla laskennallisilla korvauksilla sekä toteutuneisiin kustannuksiin perustuvilla korvauksilla. Myös kunnan peruspalveluiden valtionosuuksissa huomioidaan vieraskielisen väestön osuus kunnan asukkaista. Valtionrahoituksen määrää on kuitenkin vaikea arvioida.

Vastuhenkilöt: Kotouttamistyöryhmä ja johtoryhmä

Sitovat tavoitteet:

1. Kotoutumispalvelujen järjestäminen lain edellyttämällä tavalla.
2. Yhteistyörakenteiden ja -käytäntöjen luonti hyvinvointialueen ja tulevan työllisyyspalvelualueen kanssa kotoutumisasioissa.

Määräraahataulukko sitovalla tasolla:

Pakolaisten vastaanotto	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	55 379	10 150	20 000	20 000	20 000
TOIMINTAKULUT	-170 297	-127 050	-2 000	-30 000	-30 000
TOIMINTAKATE	-114 918	-116 900	18 000	-10 000	-10 000
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-114 918	-116 900	18 000	-10 000	-10 000

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Palvelujen piirissä olevat henkilöt	0	0	40	40	40

HALLINTOPALVELUT YHTEENSÄ:

Hallintopalvelut yhteensä	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	838 737	598 251	693 042	564 100	564 100
TOIMINTAKULUT	-3 908 019	-2 590 125	-2 552 851	-3 036 800	-3 063 800
TOIMINTAKATE	-3 069 282	-1 991 874	-1 859 809	-2 472 700	-2 499 700
Poistot ja arvonalentumiset	-51 101	-14 000	-4 883	-4 883	-4 883
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 120 383	-2 005 874	-1 864 692	-2 477 583	-2 504 583

3.2 YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLLON PALVELUT

Palvelusuunnitelma:

Sosterilta Savonlinnan kaupungille siirtynyt ympäristöterveydenhuollon seudullinen yksikkö tuottaa edelleen Juvan kunnalle lakisääteiset ympäristöterveydenhuollon palvelut. Terveysvalvonta vastaa elinympäristöön kohdistuvasta terveystarkastuksesta voimassa olevan lainsäädännön mukaisesti ja valvoo mm. terveystarkastus-, elintarvike-, tupakka- ja lääkelain noudattamista. Eläinlääkintähuolto tuottaa Juvan kunnan tarvitsemat peruseläinlääkinnän palvelut päivystyksineen sekä valvontaeläinlääkäri- ja viranomaispalvelut. Juvalla on sekä terveystarkastuksen että eläinlääkinnän toimipisteet palvelun saatavuuden turvaamiseksi.

Vastuhenkilö: Hallintojohtaja

Sitovat tavoitteet:

1. Eläinlääkinnän toiminta säilyy keskeisenä osana koko alueen ympäristöterveydenhuoltoa ja toimii toisena seudullisen eläinlääkinnän yhteisvastaanottona Savonlinnan ohella.
2. Terveystarkastus vastaa väestön, yritysten, yhteistyötahojen, kunnan ja muiden viranomaisten palvelutarpeeseen sekä alueen viranomaistoimintaan.

Määräraha- ja tulotaulukko sitovalla tasolla:

Ympäristöterveydenhuolto	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-339 689	-496 830	-454 201	-380 000	-380 000
TOIMINTAKATE	-339 689	-496 830	-454 201	-380 000	-380 000
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-339 689	-496 830	-454 201	-380 000	-380 000

Perustelut:

Eläinlääkinnässä hyötyeläintilojen määrä vähenee, mutta tarjottujen palvelun laadulta odotetaan enemmän ja tuotantotilojen kokokin joissain tapauksissa kasvaa. Tämä aiheuttaa käyntimäärien vähenemistä, mutta tiloilla käytettävä aika sekä yhdellä käynnillä hoidettavien eläinten määrä kasvavat. Lisäksi ennaltaehkäisevät ja tukiin vaikuttavat terveydenhoitokäynnit vievät aikaa. Pieneläinkäyntimäärien odotetaan säilyvän ennallaan. Eläinlääkinnän 24/7 palvelut turvataan alueella myös lomakausilla.

Terveystarkastuksessa resurssit säilyvät vähintään ennallaan, jolloin terveystarkastuksen keskeiset toiminnot voidaan turvata. Terveystarkastuksen varautumista ja valmiutta kehitetään osana koko Etelä-Savon alueellista riskinarviointityötä.

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Eläinlääkintä					
-Hyötyeläinkäynnit	723	800	725	725	700
-Pieneläinkäynnit	1 056	1 200	1 200	1 200	1 200
Terveystarkastus					
-Terveystarkastusasuoritukset	108	130	130	130	130

3.3 MAASEUTUTOIMEN PALVELUT

3.3.1 MAASEUTUTOIMI

Palvelusuunnitelma:

Maaseutuhallinto on Rantasalmen kunnan alainen palvelu- ja tulosityksikkö, joka hoitaa maaseutuhallinnon viranomaistehtävät Joroisten, Juvan, Rantasalmen ja Sulkavan kuntien alueella. Asiakaspalvelupisteet toimivat kaikissa yhteistoiminta-alueen kunnissa.

Vastuhenkilö: Hallintojohtaja

Sitovat tavoitteet:

1. Vakiinnutetaan uuden ohjelmakauden täysin sähköinen asiointitapa osaksi viljelijöiden asiointikäytäntöjä. Viljelijöitä kannustetaan hyödyntämään uudenlaista vuoropuhelun mahdollisuutta hallinnon ja viljelijöiden kesken.

Perustelut:

Vuonna 2023 voimaan tulleet uudet tukiehdot ja täysin sähköinen haku ovat muuttaneet sekä viljelijöiden että hallinnon toimintatapoja. Osa valvonnasta on korvautunut hallinnon ja viljelijän välisellä vuoropuhelulla, jossa viljelijällä on mahdollisuus muuttaa tukihakemusta koko kasvukauden ajan ilman sanktioita. Vuoropuhelua hoidetaan muun muassa uudella Vipu-mobiilisovelluksella. Uusien tukiehtojen ja osaamisen varmistamisella tuetaan alueen maatilojen elinvoimaa.

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Henkilöstö	2,7	2,7	2,6	2,6	2,6
Aktiivimaatiloja	614	600	580	580	580
Käsitelty tukia milj. €	22,25	20,0	20,0	20,0	20,0

Tunnusluvut koskevat koko yt-aluetta.

Maaseututoimen toimiala (sis. kunnan lomitustuen yrittäjille)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	43 183	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-105 153	-66 632	-68 034	-60 000	-55 000
TOIMINTAKATE	-61 970	-66 632	-68 034	-60 000	-55 000
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-61 970	-66 632	-68 034	-60 000	-55 000

3.4 SIVISTYSLAUTAKUNTA

3.4.1 VARHAISKASVATUS

Palvelusuunnitelma:

Varhaiskasvatus sisältää päiväkotihoidon, ryhmäperhepäivähoidon, perhepäivähoidon sekä avoimen varhaiskasvatuksen perheryhmätoiminnan. Lisäksi varhaiskasvatukseen kuuluvat lasten kodinhoitotuki, yksityisen päivähoiton kuntalisä sekä monikkoperheiden starttiraha.

Vastuhenkilö: Varhaiskasvatusjohtaja

Sitovat tavoitteet:

1. Varhaiskasvatuksen digitaalisen laadunarviointijärjestelmä Valssin käyttöönottoon valmistautuminen.
2. Varhaiskasvatuksen toiminnallisen tasa-arvon ja yhdenvertaisuussuunnitelman laatiminen osana laadukasta varhaiskasvatusta.

Määräraha- ja tulotaulukko sitovalla tasolla:

Varhaiskasvatus	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	346 115	301 370	158 000	122 600	117 470
TOIMINTAKULUT	-2 775 342	-2 875 934	-3 174 389	-3 025 108	-3 098 277
TOIMINTAKATE	-2 429 227	-2 574 564	-3 016 389	-2 902 508	-2 980 807
Poistot ja arvonalentumiset	-91 103	-95 730	-88 129	-5 000	-5 000
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 520 330	-2 670 294	-3 104 518	-2 907 508	-2 985 807

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Päiväkotihoidossa olevien lasten lukumäärä	124	126	125	124	124
Perhepäivähoidossa olevien lasten lukumäärä	42	24	25	24	24
Kolmitasoisen tuen tarpeessa olevien lasten määrä päiväkodissa / %	5/4,37	5/3,97	3/2,4	3/2,4	3/2,4
Kolmitasoisen tuen tarpeessa olevien lasten määrä perhepäivähoidossa / %	0/0,00	0/0,00	0/0,00	0/0,00	0/0,00
Perheitä avoimen perheryhmätoiminnan piirissä	19	20	15	13	13
Lasten kotihoidon tuen saajien määrä	33	30	28	26	26
Kunnassa olevat 0–5-vuotiaat lapset	223	190	180	180	180

3.4.2 ESI- JA PERUSOPETUS

Palvelusuunnitelma:

Esi- ja perusopetuksen tehtävänä on antaa laadukasta ja monipuolista opetusta, kasvattaa vastuulliseen yhteistyöhön ja hyviin vuorovaikutustaitoihin sekä antaa jatko-opintojen edellyttämät valmiudet. Opetuksessa huomioidaan oppimisen ja kasvun tuen lisäksi opiskeluhoollon palvelut yhdessä hyvinvointialueen kanssa. Kouluun kiinnittymiseen sekä oppilaiden läsnäoloon pyritään vaikuttamaan sitouttavalla koulu yhteisömallilla, hyvinvoinnin vuosikellolla sekä ennaltaehkäisevällä toiminnalla. Poissaolojen seuranta varten on hyväksytty 6.6.2023 Juvan sivistyslautakunnassa puutumisen malli.

Aamu- ja iltapäivätoiminnan tarkoituksena on tarjota lapselle koulupäivän jälkeen turvallinen ja lapsen kasvua tukeva ympäristö, jossa hän voi ammattitaitoisen ohjaajan valvonnassa viettää vapaa-aikaansa.

Vastuuhenkilöt: Sivistysjohtaja ja koulujen rehtorit/johtajat oman yksikkönsä osalta

Sitovat tavoitteet:

1. Laadukkaan esi- ja perusopetuksen toteuttaminen.
2. Turvallinen kasvua ja hyvinvointia tukeva oppimisympäristö.
3. Koulu yhteisöön sitouttaminen ja poissaolojen ennaltaehkäiseminen toimintamallin käyttöönotto.
4. Liikunnan lisääminen kasvun ja oppimisen tueksi.

Määräraha taulukko sitovalla tasolla:

Perusopetus	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	340 631	292 199	276 958	173 022	172 921
TOIMINTAKULUT	-5 866 241	-6 060 411	-6 678 819	-6 114 136	-6 258 820
TOIMINTAKATE	-5 525 610	-5 768 212	-6 401 861	-5 941 114	-6 085 899
Poistot ja arvonalentumiset	-329 839	-312 756	-297 141	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-5 855 449	-6 080 968	-6 699 002	-5 941 114	-6 085 899

Tunnusluvut (oppilasmäärä):	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Hatsolan koulu	47	45	40	39	37
Paatelan koulu	41	40	33	32	31
Yhtenäiskoulu / esiopetus	33*	32	26	19	26
Yhtenäiskoulu	389**	366	359	332	315
Juvan esi- ja perusopetus	510	483	458	422	409

*Luku pitää sisällään 5 ukrainalaista esikoululaista, jotka ovat integroituna ryhmiin.

**Luku pitää sisällään 20 perusopetukseen valmistavan opetuksen oppilasta.

Tunnusluvut (€/oppilas):	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Hatsolan koulu	12 112	13 029	15 402		
Paatelan koulu	11 501	12 384	15 223		
Kirkonkylän koulu / esiopetus	7 739	8 910	12 410		
Yhtenäiskoulu	11 274	12 561	14 378		
Juvan esi- ja perusopetus	11 141	12 348	14 416		

3.4.3 LUKIO-OPETUS

Palvelusuunnitelma:

Lukio antaa opiskelijoille laajan yleissivistuksen ja jatko-opintokelpoisuuden sekä elämässä tarvittavia tietoja ja taitoja: lukio antaa opiskelijoille edellytyksiä elinikäiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen sekä auttaa opiskelijoita tasapainoiseksi ja toiset ihmiset huomioonottavaksi yhteiskunnan jäseniksi.

Vastuhenkilö: Apulaisrehtori

Sitovat tavoitteet:

1. Juvan lukioon hakeutuu Juvan peruskoulun päättöluokalta 41 % oppilaista.
2. Lukion opintojaksotarjonta pidetään kattavana tarjoamalla lukiolaisille ammatillisia opintoja sekä yliopisto- että ammattikorkeakoulukursseja osana lukion opinto-ohjelmaa.

Määräraha- ja tulotaulukko sitovalla tasolla:

Lukio-opetus	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	46 366	16 303	15 400	12 000	10 000
TOIMINTAKULUT	-963 881	-938 787	-1 050 199	-1 006 003	-1 036 314
TOIMINTAKATE	-917 515	-922 484	-1 034 799	-994 003	-1 026 314
Poistot ja arvonalentumiset	-39 429	-39 429	-36 144	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-956 944	-961 913	-1 070 943	-994 003	-1 026 314

Perustelut:

Oppivelvollisuuden laajeneminen on lisännyt kustannuksia.

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Oppilaita	73	78	64	59	60
€/oppilas	13 109	12 270	16 716		

Oppilasmäärä on lukuvuosien keskiarvo.

3.4.4 KIRJASTOTOIMI

Palvelusuunnitelma:

Kirjasto tarjoaa kuntalaisille monipuolisen ja uusiutuvan aineiston, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä yhteydet tietoverkkoihin. Kirjasto edistää lukemiskulttuuria ja monipuolista lukutaitoa sekä yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen ja kulttuuriin. Kirjaston ja kirjastoauton palvelut tukevat monipuolisesti aktiivista kuntalaisuutta, elinikäistä oppimista ja kuntalaisten hyvinvointia.

Vastuhenkilö: Kirjasto- ja kulttuurikoordinaattori

Sitovat tavoitteet:

1. Kirjaston tilaratkaisut ja omatoimikirjaston valmistelu.
2. Erityisen hyvään asiakaspalveluun panostaminen.
3. Lukutaidon edistäminen, koko kylä lukee.

Määräraha- ja tulotaulukko sitovalla tasolla:

Kirjastotoimi	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	9 051	15 800	1 200	9 200	9 200
TOIMINTAKULUT	-377 934	-387 099	-385 591	-371 908	-374 198
TOIMINTAKATE	-368 883	-371 299	-384 391	-362 708	-364 998
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-368 883	-371 299	-384 391	-362 708	-364 998

Perustelut:

Kirjaston nykyinen huono kunto vaatii uuden rakentamista.

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Kirjastokäynnit/as.	8,73	10,5	11	11	11
Lainat/as.	15,86	15,8	16	16	16
Kirjastoaineistokulut €/as.	9,07	9,46	9,5		

3.4.5 KANSALAI SOPISTO**Palvelusuunnitelma:**

Kunta ostaa kansalaisopistopalvelut Sulkavan kunnan hallinnoimalta Järvi-Saimaan kansalaisopistolta. Opisto toimii lähipalveluperiaatteella ja toteuttaa Juvan toiminta-alueella varsinaisen kansalaisopisto-opetuksen lisäksi koulutusta myyntipalveluna yrityksille, yhteisöille ja yksittäisille kuntalaisille. Opiston koulutustehtävänä on edistää alueen kaikkien väestö- ja ikäryhmien osaamista, hyvinvointia, osallisuutta ja arjessa selviytymistä.

Vastuhenkilö: Sivistysjohtaja

Sitovat tavoitteet:

- Järvi-Saimaan kansalaisopisto tarjoaa Juvalla monipuolista yleissivistävää koulutusta sekä taide- ja taitoaineiden opetusta. Yleissivistävä koulutus on kielten, kirjallisuuden, tietotekniikan sekä terveyttä, liikuntaa ja kestävästä kehityksestä edistävää koulutusta.

Määräraha- ja tulotaulukko sitovalla tasolla:

Kansalaisopisto	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	22 048	25 200	22 100	18 000	15 000
TOIMINTAKULUT	-209 858	-198 749	-196 679	-184 818	-183 225
TOIMINTAKATE	-187 810	-173 549	-174 579	-166 818	-168 225
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-187 810	-173 549	-174 579	-166 818	-168 225

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Opetustunnit	4 153	4 130	2 469	2 500	2 500
€/opetustunti	45,22	42,02	70,71		

3.4.6 VAPAA-AIKATOIMI

Palvelusuunnitelma:

Harrastamisen ja omaehtoisen hyvinvoinnin edistäminen tarkoittaa aktiivista vapaa-ajan toimintaa, jossa kuntalaiset voivat toteuttaa itseään ja olla osana erilaisia yhteisöjä. Kunnan vapaa-aikatoimi edistää edellä olevaa tavoitetta.

Liikuntapalveluiden tehtävänä on luoda edellytykset kuntalaisten liikkumiselle tarjoamalla liikunta- paikkoja sekä tukemalla terveyttä edistävää liikuntaa. Toiminnan tasolla liikunnan järjestämisestä vastaavat pääasiassa kunnan alueella toimivat järjestöt, yhteisöt ja yritykset yhteistyössä kunnan kanssa.

Nuorisopalveluiden tehtävänä on nuorten kasvun, osallisuuden ja itsenäisyyden tukeminen, aktiivisen kansalaisuuden edistäminen sekä kasvu- ja elinolojen parantaminen. Nuorisopalveluiden vastuulla on suunnitella ja toteuttaa ennalta ehkäiseviä ja nuoren elämää tukevia toimintoja pienryhmä- ja nuorisotilatoimintaan sekä Etsivään nuorisotyöhön. Mediataidot ja viestintä sosiaalisessa mediassa toimii osana nuorten ohjausta ja tukea.

Kulttuuripalveluiden tehtävänä on edistää kulttuuritoimintaa sekä ylläpitää ja kehittää Pattoin ja Partalan museoalueiden toimintaa. Lastenkulttuuri on toiminnan painopisteenä, jota toteutetaan kulttuurikasvatussuunnitelman mukaisesti. Kulttuurijärjestöt ja muut alan toimijat ovat keskeisiä palveluiden tuottajia yhteistyössä kunnan kanssa. Juvan Kinon toimintaa pyörittävät paikalliset nuoret yhdessä nuorisopalveluiden kanssa. Nuorten sitoutuminen työhön edistää yrittäjyyskasvatusta ja aktiivista kansalaisuutta.

Matkailupalveluiden tehtävänä on edistää Juvan matkailutoimintaa ja tunnettuutta kokoaan monipuolisempana matkailukohteenä. Yhteistyössä eri toimijoiden kanssa, matkailupalvelut kehittävät matkailun toimintaympäristöä, vahvana painopistealueena on luonto- ja aktiviteettimatkailu.

Vastuuhenkilöt: Liikuntakoordinaattori, nuoriso- ja hyvinvointikoordinaattori, kirjasto- ja kulttuurikoordinaattori sekä matkailusihteeri oman yksikkönsä osalta

Sitovat tavoitteet:

1. Tuetaan kuntalaisten osallisuutta, aktiivisuutta ja kohtaamisen mahdollisuuksia.
2. Vahvistetaan matalankynnyksen palveluita ja haetaan uudenlaisia toimintamalleja.
3. Lisätään ja tuetaan lasten ja nuorten sosiaalista ja fyysistä hyvinvointia Harrastava Juva -hankkeen kautta. Hankkeessa tarjotaan matalan kynnyksen toimintaryhmiä mahdollistaen uudenlaisia elämyksiä ja harrastusmahdollisuuksia.
4. Kehitetään ja monipuolistetaan nuorisotilatoimintaa yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa ja vahvistetaan koulunuorisotyön kautta nuorten osallisuutta.

Määräraha- ja tulotaulukko sitovalla tasolla:

Vapaa-aikatoimi	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	259 664	183 852	210 017	168 090	178 586
TOIMINTAKULUT	-1 440 060	-1 495 298	-1 609 886	-1 367 681	-1 387 761
TOIMINTAKATE	-1 180 396	-1 311 446	-1 399 869	-1 199 591	-1 209 175
Poistot ja arvonalentumiset	-363 383	-361 446	-386 564	-389 711	-387 700
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 543 779	-1 672 892	-1 786 433	-1 589 302	-1 596 875

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Uimahallin ja kuntosalin kävijämäärä	33 857	40 000	40 000	42 000	42 000
Liikuntahallin vakiovuorojen kävijämäärä	11 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Kaarihallin vakiovuorojen kävijämäärä	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000
Nuorisotilatoiminnan kävijämäärä	2 830	2 300	2 300	2 300	2 300
Elokuvatoiminnan kävijämäärä	1 189	2 000	1 000	1 000	1 000
Pattoin kävijämäärä	589	500	600	600	600
Partalan museoalueen kävijämäärä	1 059	600	800	800	800

SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ:

Sivistyslautakunta yhteensä	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	1 251 419	1 028 404	879 213	502 912	503 177
TOIMINTAKULUT	-11 860 859	-12 150 155	-13 291 100	-12 069 654	-12 338 625
TOIMINTAKATE	-10 609 440	-11 121 751	-12 411 887	-11 566 742	-11 835 448
Poistot ja arvonalentumiset	-823 755	-809 361	-807 978	-394 711	-392 700
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-11 433 195	-11 931 112	-13 219 865	-11 961 453	-12 228 148

3.5 TEKNISET PALVELUT

3.5.1 TEKNINEN LAUTAKUNTA

Palvelusuunnitelma:

Teknisen toimialan tehtävänä on järjestää tai tuottaa Juvan kunnan tarvitsemat tekniset palvelut Juvan kunnan voimassa olevan hallintosäännön mukaisesti laadukkaasti ja kustannustehokkaasti sekä asiakaslähtöisesti. Lisäksi teknisten palveluiden alaisuudessa toimii ympäristölautakunta, joka toimii rakennus- ja ympäristövalvontaviranomaisena sekä huolehtii kunnalle kuuluvista yksityistieasioista. Tekninen johtaja toimii kaavoituspalvelujen virkatehtäviensä ohella teknisen toimen toimialajohtajana sekä teknisen lautakunnan esittelijänä.

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Teknisen toimialan hallinnon kulut sisältyvät toimialan yksiköiden kustannuksiin.

Sitovat tavoitteet:

1. Vastata hallintosääntöön merkittyjen lakisääteisten tehtävien hoidosta sekä huolehtia kunnan teknisten toimintojen tarkoituksenmukaisesta ja tuloksellisesta hoitamisesta.
2. Valvoa sopimusten toteutumista/valvoa toimintoja teknisen yhtiön osalta.

Määräraha- ja tulo- ja menotaulukko sitovalla tasolla:

Tähän kohtaan talousarviokirjaan ei tule lukuja, koska menot ja tulot jaetaan toimialan kustannuspaikoille.

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Teknisen lautakunnan kokoukset	6	6	6	6	6

3.5.2 JOUKKOLIIKENNE

Palvelusuunnitelma:

Kunnan henkilökuljetusten kilpailutus, kehittäminen ja organisointi. Seudullisen joukkoliikenteen kehittäminen ja koordinointi kunnan näkökulmasta.

Vastuhenkilö: Kuljetussihteeri ja tekninen johtaja

Sitovat tavoitteet:

1. Työmatka ja opiskeluliikenteen turvaaminen riittävällä tasolla.
2. Koulukuljetusten ja muun liikenteen tukeminen kunnan omien joukkoliikennevuorojen avulla.

Määräraha- ja tulotaulukko sitovalla tasolla:

Joukkoliikenne	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-249 722	-265 268	-254 662	-245 000	-245 000
TOIMINTAKATE	-249 722	-265 268	-254 662	-245 000	-245 000
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-249 722	-265 268	-254 662	-245 000	-245 000

Perustelut:

1. Yhteistyö POSELY:n kanssa mahdollistaa joukkoliikenteen todellisena vaihtoehtona työ- ja opiskelumatkoissa. Keinoina esim. lipputuotteet ja yhteisostot.
2. Kunnan joukkoliikennevuorojen suunnittelussa reittimuutoksia tehtäessä huomioidaan yhteisvaikutus esim. koulu- ja asiointiliikenteen kuljetuksiin.

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Myydyt seutuliput	lakannut	0	0	0	0
Myydyt työmatkaliput	153	245	240	240	240
Ostetut linja-autovuorot (omat)	4	4	4	4	4
Tuetut linja-autovuorot		17	17	17	17

3.5.3 YHDYSKUNTASUUNNITTELU**Palvelusuunnitelma:**

Kaavoitus, maanhankinta, maanhallinnointi, maanmyynti, viranomaislausuntojen antaminen, viranomaisvalmistelu ja viranhaltijapäätösten tekeminen. Lisäksi tekninen johtaja toimii yhteistyössä Järvi-Saimaan Palvelut Oy:n kanssa ja vastaa sopimusvalmisteluista sekä tilausten valvonnasta yhdyskuntasuunnittelua koskevissa asioissa.

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Sitovat tavoitteet:

1. Sopenkummun asemakaavoituksen edistäminen.
2. Maapoliittisen ohjelman hyväksyminen.

Määräraha- ja tulotaulukko sitovalla tasolla:

Yhdyskuntasuunnittelu	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	4 842	3 385	3 375	2 400	2 400
TOIMINTAKULUT	-110 490	-121 068	-114 783	-175 000	-175 000
TOIMINTAKATE	-105 648	-117 683	-111 408	-172 600	-172 600
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-105 648	-117 683	-111 408	-172 600	-172 600

Perustelut:

1. Kunnanvaltuusto piti TA-seminaarissa parhaana vaihtoehtona uudeksi asuinalueeksi Sopenkumpu-kiinteistöä.
2. Kunnalla ei ole voimassa olevaa maapoliittista ohjelmaa, jossa linjattaisiin käytännöt kiinteistöjen hankkimiseksi sekä määriteltäisiin maankäytöllisesti keskeisimmät kohteet.

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Vuoden aikana luovutetut ja varatut tontit kunnan rakennuspaikoilta / kpl	3	5	5	5	5
Asemakaavoitetut vapaat rakennuskelpoiset AO-tontit / kpl	115	110	110	110	140
Myönnetty rakennus- ja toimenpideluvat sekä + toimenpideilmoitukset / kpl	160 + 40	200 + 40	200 + 35	200 + 35	200 + 35

3.5.4 KUNTATEKNIikka**Palvelusuunnitelma:**

Palvelualue sisältää liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet sekä jätehuollon. Järvi-Saimaan Palvelut Oy vastaa liikenneväylien hoidosta kilpailuttamalla sopimukset sekä hoitaa puistot ja yleiset alueet omana työnään. Jätehuollosta vastaa Keski-Savon Jätehuolto Ilky, jonka vastuulla on laatia ja kilpailuttaa jätteenkuljetuksessa tarvittavat sopimukset. Teknisen toimen vastuulla on valvoa näiden toimintojen toteutumista.

LIIKENNEVÄYLÄT**Palvelusuunnitelma:**

Huolehditaan kaavateiden ja kevyenliikenteen väylien hoidosta ammattitaitoisten urakoitsijoiden avulla. Liikenneturvallisuuteen kiinnitetään erityistä huomiota ja olosuhteita pyritään parantamaan ottamalla huomioon kaikki tienkäyttäjryhmät.

Vastuuhenkilö: Palvelun tuottajana Järvi-Saimaan Palvelut Oy:ssä kuntatekniikan päällikkö ja tilaajana Juvan kunnassa tekninen johtaja

Sitovat tavoitteet:

1. Liikenneturvallisuuden ja kevyen liikenteen yhteyksien parantaminen.
2. Saneerataan katuverkon ja kevyenliikenteenväylien korjaussuunnitelman mukaisia kohteita.

Perustelut:

1. Kevyen liikenteen määrä on kasvussa, joten on perusteltua parantaa liikenneturvallisuutta sen näkökulmasta. Hiihtäjätien pihaliittymien järjeistäminen korotetun jalkakäytävän tekemisen yhteydessä. Lisäksi rakennetaan kevyenliikenteenväylä Sampolan parkkialueen reunaan.
2. Vuoden 2019 lopulla valmistunut katujen ja kevyen liikenteen väylien peruskorjaussuunnitelma tuottaa yleissuunnitelmatasoiset arviot vuosittaisesta korjaustarpeesta. Suunnitelma kertoo prioriteettijärjestyksen ja kustannuksen suositelluille toimenpiteille.

PUISTOT JA YLEISET ALUEET

Palvelusuunnitelma:

Huolehditaan puistojen ja yleisten alueiden hoidosta ja kehittämisestä sekä venepaikoista. Keskeisten viheralueiden hoitoon kiinnitetään erityistä huomiota. Talousarviossa on huomioitu kuntalaisten toiveet varaamalla resurssia alueiden kunnossapitoon. Puistotöihin palkataan pääasiassa työllistämistukikelpoisia työntekijöitä sekä opiskelijoita ja koululaisia etenkin kesän ajaksi sekä käytetään ostopalveluja puistotöihin.

Vastuhenkilö: Palvelun tuottajana Järvi-Saimaan Palvelut Oy:ssä kuntatekniikan päällikkö sekä puistotyönjohtaja ja tilaajana Juvan kunnassa tekninen johtaja

Sitovat tavoitteet:

1. Keskusta-alueen viihtyvyyden parantaminen ympäristöhoidollisin keinoin.
2. Pappilanjoen SL-alueen raivaus laaditun suunnitelman mukaisesti.

Perustelut:

1. Siisti ympäristö on kunnan käyntikortti. Alueita hoidetaan kustannustehokkaasti. Raivausten tekeminen yhdessä työelämäpalvelujen kanssa ja tarvittaessa raivauksiin käytetään muita yhteistyökumppaneita.
2. Pappilanjoen SL-alueelle on laadittu suunnitelma, joka mahdollistaa jokiuoman siistimisen ja raivauksen ELY-keskuksen ohjeistuksen mukaisena.

JÄTEHUOLTO

Palvelusuunnitelma:

Juvan kunta ostaa jätehuollon järjestämiseen ja ylläpitoon liittyvät palvelut Keski-Savon aluejätelaitokselta (liikelaitoskuntayhtymä). Keski-Savon Jätehuolto hoitaa kotitalousjätteiden keräämisen kilpailuttamisen ja organisoinnin, jätteiden käsittelyn sekä vastaa hyötyjättepisteiden hoidosta ja ongelmajätehuollosta. Jätehuoltolaskutuksen hoitaa Keski-Savon Jätehuoltoyhtiö keskitetysti.

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Sitovat tavoitteet:

1. Järjestetyn jätehuollon piirissä on 100 % kiinteistöistä ja jätehuollon rekisteri on ajan tasalla.
2. Pienjäteaseman aukioloaikojen laajentaminen siten, että ne palvelevat niin vakituisia kuin lomasukkaitakin.

Perustelut:

1. Lain mukaan kaikkien kiinteistöjen on pitänyt liittyä järjestetyn jätehuollon piiriin.
2. Pienjäteaseman aukioloaikoja laajennetaan palvelun parantamiseksi.

Määräraahataulukko sitovalla tasolla:

Kuntatekniikka	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	37 102	2 500	37 050	0	0
TOIMINTAKULUT	-438 187	-516 922	-521 400	-505 000	-505 000
TOIMINTAKATE	-401 085	-514 422	-484 350	-505 000	-505 000
Poistot ja arvonalentumiset	-220 365	-229 167	-266 937	-270 000	-270 000
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-621 450	-743 589	-751 287	-775 000	-775 000

3.5.5 KIINTEISTÖPALVELUT**Palvelusuunnitelma:**

Tekniselle johtajalle kuuluu isännöintivastuu niistä kiinteistöistä, joita ei ole annettu jonkun toisen vastuulle. Asuntojen osalta hallinnollisesta isännöinnistä vastaa Kiinteistö Oy Lammentaustan isännöitsijä.

Järvi-Saimaan Palvelut Oy:n tehtävänä on pitää kiinteistöt asiallisessa käyttökunnossa määrärahojen sallimissa puitteissa. Ylläpito perustuu erilliseen sopimukseen, jossa jokaiselle kiinteistölle on varattu oma budjettinsa. Yhtiö tuottaa palveluja kaikkiin kunnan omistamiin kiinteistöihin. Ylimääräistä, mutta välttämättömistä, kiinteistöjen korjaustöistä sovitaan erikseen. Lisäksi JSP Oy toteuttaa kiinteistöjen muutostöitä erillisestä tilauksesta.

Vastuhenkilö: Palvelun tuottajana Järvi-Saimaan Palvelut Oy:ssä kiinteistöinsinööri ja tilaajana Juvan kunnassa tekninen johtaja

Sitovat tavoitteet:

1. Luopuminen kiinteistöistä strategian mukaisesti sekä ylläpitokulujen hillitseminen.
2. Öljylämmityksestä luopuminen kyläkouluissa.

Määräraahataulukko sitovalla tasolla:

Kiinteistöpalvelut	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	1 973 652	2 087 553	2 185 824	2 205 000	2 205 000
TOIMINTAKULUT	-1 592 262	-1 688 991	-1 736 275	-1 675 000	-1 675 000
TOIMINTAKATE	381 390	398 562	449 549	530 000	530 000
Poistot ja arvonalentumiset	-998 769	-968 348	-957 889	-960 000	-960 000
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-617 379	-569 786	-508 340	-430 000	-430 000

Perustelut:

1. Kunta omistaa muutamia saunoja ja muita rakennuksia, joille ei ole käyttöä. Lisäksi rakennusten ylläpitokuluihin etenkin talviaikana on kiinnitettävä huomiota.
2. Hatsolan ja Paatelan kyläkouluissa on öljylämmitykset. Vaihtoehtoina ovat maalämpö ja vesi-ilmalämpöpumppu. Hankkeeseen haetaan avustusta.

3.5.6 MAA- JA METSÄTILAT

Palvelusuunnitelma:

Säilyttää kunnan metsämaan arvo ja hoitaa metsäalueita siten, että ne voidaan luokitella jatkossakin ympäristösertifikaatilla. Kunnan metsäteiden parantamiseen ei ole tarvetta enää panostaa jatkossa aiempien vuosien tavoin. Metsänhoitosuunnitelma pidetään jatkuvasti ajan tasalla.

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Sitovat tavoitteet:

1. Kunnan metsätaloussuunnitelman noudattaminen hoitotoimenpiteissä ja hakkuissa.
2. Osallistuminen aktiivisesti Etelä-Savon yhteismetsän toimintaan.

Määräraha- ja tulotaulukko sitovalla tasolla:

Maa- ja metsätilat	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	475 442	355 000	353 000	325 000	325 000
TOIMINTAKULUT	-87 393	-68 639	-65 285	-65 000	-65 000
TOIMINTAKATE	388 049	286 361	287 715	260 000	260 000
Poistot ja arvonalentumiset	-949	-949	-949	-1 000	-1 000
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	387 100	285 411	286 766	259 000	259 000

Perustelut:

1. Kunnalla on käytössään metsätaloussuunnitelma, jota noudattamalla taataan metsän vuosittainen tuotto. Vuosittain tehdään harvennuksia ja päätehakkuita ja tuoton maksimoimiseksi hakkuutyypin tarjouspyynnöt kannattaa erottaa toisistaan. Lähivuosina on varauduttava suunnitelman päivittämiseen.
2. Kunta on Etelä-Savon yhteismetsän yksi suurimpia osakkaita. Kunta pyrkii omalla aktiivisuudellaan laajentamaan yhteismetsän osakasmäärää olemalla mukana hoitokunnan työskentelyssä sekä asioiden valmistelussa.

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Hakkuumäärät / m ³	9 674	8 000	5500	5000	5000

3.5.7 PALO- JA PELASTUSTOIMI

Palvelusuunnitelma:

Palo- ja pelastustoimi siirtyi Etelä-Savon hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Kunta vastaa omalta osaltaan väestönsuojelusta.

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Palo- ja pelastustoimi	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-548 961	-1 366	-1 361	-1 300	-1 300
TOIMINTAKATE	-548 961	-1 366	-1 361	-1 300	-1 300
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-548 961	-1 367	-1 361	-1 300	-1 300

3.5.8 YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

Palvelusuunnitelma:

Palvelualue toimii teknisen toimen alaisuudessa ja vastaa palvelualueen viranomaispalvelujen tuottamisesta. Palvelualueeseen kuuluvat rakennusvalvonta, ympäristönvalvonta, maa-ainesasiat sekä yksityistieasiat.

Juvan kunta erkaantui 31.12.2020 Rantasalmen, Juvan ja Sulkavan yhteisestä ympäristötoimesta. Ympäristölautakuntaan kuuluu viisi varsinaista jäsentä, joilla kullakin on henkilökohtaiset varajäsenet. Ympäristölautakunnan esittelijänä toimii rakennustarkastaja rakennusvalvonta-asioissa ja ympäristösihteeri ympäristöasioissa. Tieasioissa esittelijänä toimii lupa- ja valvontasihteeri.

Palvelualueen toiminta-ajatuksena on edistää hyvää rakentamistapaa ja valvoa rakennustoimintaa määräysten ja asetusten mukaisesti. Palvelualueen tehtävänä on valvoa ja seurata ympäristön tilaa, ottaen huomioon kestävä kehitys sekä yksityisteiden osalta seurata ja edistää liikenneturvallisuutta sekä tehokasta tiealueiden kunnossapitoa. Lupa- ja valvonta-asioissa tulee ottaa huomioon tasapuolinen kohtelu.

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Sitovat tavoitteet:

1. Ympäristölautakunnan pitäminen ajan tasalla toimialan tilanteesta.
2. Luoda terveellinen, turvallinen ja viihtyisä ympäristö.

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Henkilöstö	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6
Ostopalvelu JSP (henkilöstö)	-	0	0	0	0
Yhteensä	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6

3.5.8.1 YMPÄRISTÖVALVONTA

Palvelusuunnitelma:

Ympäristövalvonnan tehtävänä on myöntää tai valmistella eri ympäristölakien ja maa-aineslain mukaiset lupa-asiat. Ympäristön tilaa seurataan ja valvotaan jatkuvasti. Lakisäätöissä lupa- ja valvonta-asioissa noudatetaan tasapuolista kohtelua koko palvelualueen toiminta-alueella.

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Sitovat tavoitteet:

1. Vanhojen vakuuksien vapauttaminen ja niiden tarpeellisuuden tarkistaminen.
2. Opastetaan asiakkaita hakemaan luvat sähköisen asioinnin kautta.

Perustelut:

1. Turhien panttausten säilyttämistä tulisi välttää.
2. Sähköinen asiointi nopeuttaa ja sujuvoittaa hakemusten käsittelyä.

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Voimassa olevat maa-ainesluvut; kpl	40	40	38	35	35

3.5.8.2 RAKENNUSVALVONTA

Palvelusuunnitelma:

Rakennusvalvonnan tehtävänä on käsitellä rakennus- ja toimenpideluvat sekä hyväksyä toimenpideilmoitukset. Rakennusvalvonnan tehtävänä on myös valmistella rakentamiseen liittyvien poikkeuslupien lausunnot. Tehtävänä on edistää hyvää rakennustapaa, valvoa rakennetun ympäristön tilaa ja rakennusten kunnossapitoa sekä ohjata rakennustoimintaa kestäväällä tavalla.

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Sitovat tavoitteet:

1. Rakennusjärjestyksen uudistamisen aloittaminen.
2. Vanhentuneista rakennusluvista muistuttaminen ja tarkistaminen.

Perustelut:

1. Maankäyttö- ja rakennuslaki uudistuu vuoden 2025 alusta.
2. Osa haetuista rakennusluvista on jäänyt kokonaan toteuttamatta, osassa rakennuksia ei ole pyydetty lopputarkastusta.

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Rakennus- ja toimenpideluvat; kpl	160	200	200	200	200
Toimenpideilmoitukset	40	40	35	35	35
Viralliset katselmukset, joista pöytäkirja	233	200	200	200	200

3.5.8.3 YKSITYISTIEASIAKSET / YKSITYISTIEAVUSTUKSET

Palvelusuunnitelma:

Yksityisteiden kunnossapito- ja peruskorjausavustukset, jotka viranhaltija jakaa hyväksytyjen jakoperusteiden mukaisesti, vuosittaiseen kunnossapitoon sekä peruskorjaushankkeisiin.

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Sitovat tavoitteet:

1. Annetaan neuvontaa yksityistieverkon kunnossapitotason pitämisestä. Opastusta tieasioissa sekä mahdollista kunnossapito-ositusten laadintaa.
2. Tietarkastusten tekeminen kaikissa kunnossapitoluokissa, 5kpl/kunnossapitoluokka.

Perustelut:

1. Haja-asutusalueiden autoituminen vaikuttaa myös tieverkoston ylläpitoon. Ensiarvoisen tärkeää on tiekuntien kunnossapidon osittelu ja sen ajan tasalla pitämiseen.
2. Tarkastuksilla selvitetään, onko eri teille myönnetty avustukset käytetty suunniteltuun käyttö-tarkoitukseen.

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Avustettavat km/kunnossapito	476	470	470	470	470
Kunnossapitoavustukset	164 473	168 000	168 000	168 000	168 000

Ympäristölautakunta yhteensä	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	107 681	123 464	122 553	112 000	112 000
TOIMINTAKULUT	-391 169	-429 400	-429 587	-394 000	-394 000
TOIMINTAKATE	-283 488	-305 936	-307 034	-282 000	-282 000
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-283 488	-305 936	-307 034	-282 000	-282 000

TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ:

Tekniset palvelut yhteensä	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	2 720 955	2 686 640	2 820 254	2 644 400	2 644 400
TOIMINTAKULUT	-3 540 421	-3 206 391	-3 241 806	-3 060 300	-3 060 300
TOIMINTAKATE	-819 466	-519 751	-421 552	-415 900	-415 900
Poistot ja arvonalentumiset	-1 220 083	-1 198 464	-1 225 775	-1 231 000	-1 231 000
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 039 548	-1 718 215	-1 647 327	-1 646 900	-1 646 900

3.6 VESI- JA VIEMÄRILAITOS

Palvelusuunnitelma:

Laitos toimittaa riittävästi hyvälaatuista talousvettä kotitalouksien ja yritystoiminnan tarpeisiin. Lisäksi toiminta-ajatukseen kuuluu puhdistaa viemäriverdet voimassa olevan lainsäädännön, asetusten ja normien mukaisesti.

Vastuhenkilö: Palvelun tuottajana Järvi-Saimaan Palvelut Oy:ssä vesihuoltopäällikkö ja tilaajana Juvan kunnassa tekninen johtaja

Sitovat tavoitteet:

1. Vesilaitoksen toimintavarmuuden parantaminen.
2. Jätevedenpuhdistamon toteutuksen aloittaminen.

Määräraha- ja tulotaulukko sitovalla tasolla:

Vesi- ja viemärilaitos	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	772 384	918 327	1 007 486	1 100 000	1 150 000
TOIMINTAKULUT	-661 586	-611 700	-703 386	-710 000	-710 000
TOIMINTAKATE	110 798	306 627	304 100	390 000	440 000
Poistot ja arvonalentumiset	-222 391	-220 141	-214 527	-220 000	-420 000
Rahoitus	-83 567	-85 394	-85 394	-85 394	-85 394
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-195 160	1 092	4 179	84 606	-65 394

Perustelut:

1. Käytettävästä puhtaasta vedestä 2/3 tulee Salajärven vesilaitoksen kautta. Toimintavarmuutta voidaan lisätä tehostamalla Murtosen tekopohjavedenottoa.
2. Jätevedenpuhdistamon suunnitelmat valmistuvat vuoden 2024 alussa. Suunnitelmien pohjalta urakoitsijoiden kilpailuttaminen ja toteutuksen aloitus.

Tunnusluvut:	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Laskutettu puhdas vesi	204 075 m ³	250 000 m ³	250 000 m ³	250 000 m ³	250 000 m ³
Pumpattu puhdas vesi	262 999 m ³	280 000 m ³	280 000 m ³	280 000 m ³	280 000 m ³
Vuotovesien osuus	22,4 %	10,7 %	10,7 %	10,7 %	10,7 %
Laskutettu jätevesi	167 691 m ³	210 000 m ³	210 000 m ³	210 000 m ³	210 000 m ³
Käsitelty jätevesi	324 734 m ³	290 000 m ³	290 000 m ³	290 000 m ³	290 000 m ³
Vuotovedet	48,4 %	27,6 %	27,6 %	27,6 %	27,6 %

4. JUVAN KUNNAN INVESTOINNIT 2024 JA INVESTOINTISUUNNITELMA 2025 - 2026

KUNNAN JOHTO	2024	2025	2026
MAAKAUPAT			
Kunta hankkii pitkäjänteisesti ja ennakoivasti maata investointitarpeisiin.	-80 000	-80 000	-80 000
Tuloissa mukana tonttikauppojen mahdollisia tuloja.	100 000	100 000	100 000
Vuoden 2024 menot 80 000, tulot 100 000, netto 20 000. Varaukset vuosille 2025 ja 2026.			
VARAUDUTAAN OSAKEPÄÄOMAN KOROTUKSIIN			
menot 100 000, tulot 0, netto -100 000, varaudutaan vuosille 2025 ja 2026	-100 000	-100 000	-100 000
KUNNAN JOHTO YHTEENSÄ	-180 000	-180 000	-180 000
	100 000	100 000	100 000
	-80 000	-80 000	-80 000
SIVISTYS- JA VAPAA-AIKATOIMI	2024	2025	2026
SEIKKAILLEN SAIMAALLE			
Investoinneissa kehitetään Juvan matkailuliiketoiminnan toimintaympäristöä ja siihen liittyviä infrastruktuuripalveluita. Kehittäminen tapahtuu luonto- ja aktiviteettimatkailun, esteettömyyden ja saavutettavuuden näkökulmasta.	-172 550	-406 000	
Investointi jakautuu kahdelle vuodelle ja siihen on saatu JFT rahoitusta.	120 785	254 000	
menot 578 550, tulot 374 985, netto -203 565			
JUKAJÄRVEN LAITURIN UUSIMINEN			
Uimarannan laituri on uusimisen tarpeessa. Laituri on liian lyhyt ja huonokuntoinen.	-18 000		
menot 18 000, tulot 0, netto -18 000			
KIRJASTON TILARATKAISUT			
Vanhan kirjastorakennuksen peruskorjaus on osoittautumassa niin kalliiksi, ettei sen korjaaminen ole taloudellisesti järkevää. Vaihtoehtoja tutkitaan tilaselvityksen kautta vuoden 2024 aikana.			
JUVAN KISAKESKUKSEN KATSOMON SANEERAUS			
Kunta järjestää yhteistyössä eri toimijoiden kanssa korkealaatuisia urheilutapahtumia.	-30 000		

Yleisölle tarjottavat puitteet olisi oltava kunnossa. Urheilukentän katsomo kaipaa uusimista. Vaihtoehtoisesti tutkitaan onko hanketta mahdollista toteuttaa talkoilla. menot 30 000, tulot 0, netto -30 000			
PESÄPALLOKENTÄN KATSOMON SANEERAUS			
Katsomo on päässyt huonoon kuntoon. Istuimien ja penkkien uusiminen on tarpeen. menot 65 000, tulot 0, netto -65 000			-65 000
SIVISTYS- JA VAPAA-AIKATOIMI YHTEENSÄ	-220 550	-406 000	-65 000
	120 785	254 000	0
	-99 765	-152 000	-65 000
TEKNINEN TOIMI	2024	2025	2026
LIIKENNETURVALLISUUSHANKKEET			
Liikenneturvallisuuksuunnitelman mukaiset pienet hankkeet. Suunnitelma on laadittu Liitu-työryhmässä. Hankkeiden toteutus kiireellisyysluokituksen mukaan, niiltä osin joissa toteutusvastuu on kunnalla. menot 15 000, tulot 0, netto -15 000	-15 000	-15 000	-15 000
KYLMÄPURON KUNNALLISTEKNIIKAN RAKENTAMINEN			
Kylmäpuron asemakaavoitetun alueen katuverkon rakentaminen, yhteensä 1000 metriä. Rakennettavia katuja ovat Pohjolantie ja Pakkaskuja. Toteuttaminen vaiheittain useampana vuonna. Vesihuollon rakenteet VVL:n investoinneissa. Tarkemmat kustannusarviot ovat käytettävissä v. 2024. menot 550 000, tulot 0, netto -550 000	-300 000	-250 000	
KATUVALOJEN SANEERAUS			
Tekniikan uudistaminen ja katuvalojen saneeraus suunnitelman mukaisesti. menot 30 000, tulot 0, netto -30 000	-30 000	-30 000	-30 000
KATUVERKON PERUSKORJAUKSET JA UUSIEN RAKENTAMINEN			
Vuonna 2019 laaditun suunnitelman mukaiset toimenpiteet vuosittain kiireellisyysjärjestyksen mukaisesti. Kevyen liikenteen väylien toteuttaminen Hiihtäjäntielle ja Sampolan parkkialueen laitaan. menot -400 000, tulot 0, netto -400 000	-400 000	-300 000	-300 000
RUNONLAULAJANTIEN KATUVALAISTUS			
Runonlaulajantien päähän saakka ei ole rakennettu katuvalaistusta. menot 80 000, tulot 0, netto -80 000	-80 000		

KRUUNUHERKUN SANEERAUSTYÖT			
Kruunuherkun kiinteistön kunnossapitovastuut on jaettu osapuolten kesken.	-220 000	-220 000	
Saneeraustyöt kuuluvat vuokranantantajan vastuulle ja osalla niistä on vaikutusta perittävän vuokran määrään.			
menot 440 000, tulot 0, netto -440 000			
TEKNINEN TOIMI YHTEENSÄ	-1 045 000	-815 000	-345 000
	0	0	0
	-1 045 000	-815 000	-345 000
VESI- JA VIEMÄRILAITOS	2024	2025	2026
VARAUS VANHOJEN LINJOJEN UUSIMISIIN			
Vanhojen vesi- ja viemäriinjojen uusimista suunnitelman mukaisesti.	-200 000	-200 000	-200 000
menot 200 000, tulot 0, netto -200 000			
JÄTEVEDENPUHDISTAMON UUSIMINEN			
Jätevedenpuhdistuksen prosessiksi on valittu kantoaineilmastus flotaatiolla. Suunnittelu jakautuu kahteen vaiheeseen.	-2 900 000	-2 900 000	-300 000
Nykyisen puhdistamon teho on edelleen hyvällä tasolla			
ja sen on tarkoitus toimia uuden puhdistamon käyttöönottoon saakka.			
Kokonaiskustannusarvio hankkeelle on n. 6 000 000 euroa.			
menot 6 000 000, tulot 0, netto -6 000 000			
KYLMÄPURON KUNNALLISTEKNIIKAN RAKENTAMINEN			
Kylmäpuron asemakaavoitetun alueen katuverkon rakentaminen, yhteensä 1000 metriä.	-250 000	-200 000	
Rakennettavia vesihuoltolinjoja mm. Pohjolantien ja Pakkaskujan kohdille. Toteuttaminen vaiheittain useampana vuonna.			
Katujen rakentaminen huomioitu teknisen toimen investoinneissa. Tarkemmat kustannusarviot ovat käytettävissä v. 2024.			
menot 450 000, tulot 0, netto -450 000			
JÄTEVEDENPUMPPAAMOJEN UUSIMINEN			
Pumppaamot ovat huonossa kunnossa, vuosittain uusittavat pumppaamot priorisoidaan suunnitelmassa.			
Vuonna 2024 uusitaan Välikankaantien pumppaamo.	-30 000	-20 000	
menot 30 000, tulot 0, netto - 30 000			
MAANHANKINTA JÄTEVEDENPUHDISTAMON YMPÄRILTÄ			
Vanhan jätevedenpuhdistamon altaat sijaitsevat vuokramaalla. Uuden puhdistamon myötä altaat jäävät pois käytöstä ja ne maisemoidaan.	-35 000		
menot 35 000, tulot 0, netto -35 000			
	-3 415 000	-3 320 000	-500 000
VESI- JA VIEMÄRILAITOS YHTEENSÄ	0	0	0
	-3 415 000	-3 320 000	-500 000

	2024	2025	2026
	-4 860 550	-4 721 000	-1 090 000
JUVAN KUNNAN INVESTOINNIT YHTEENSÄ	220 785	354 000	100 000
	-4 639 765	-4 367 000	-990 000

59
TALOUSARVIO 2024

JUVAN KUNTA

(ulkoinen/sisäinen)	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Vrt. ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	6 050 705 €	3 470 072 €	4 313 295 €	4 392 509 €	1,84 %
MYYNTITUOTOT	1 316 385 €	818 705 €	1 023 099 €	1 099 770 €	7,49 %
Kotikuntakorvaukset	114 988 €	97 164 €	129 297 €	147 917 €	14,40 %
Muut yhteistoimintakorvaukset	0 €	0 €	700 €	500 €	-28,57 %
Myyntitulot kunnilta	72 637 €	12 540 €	49 600 €	32 000 €	-35,48 %
Myyntitulot kuntayhtymiltä	10 099 €	0 €	14 079 €	0 €	-100,00 %
Myyntitulot valtiolta	15 600 €	4 500 €	9 200 €	6 200 €	-32,61 %
Oppisop.koulutuksen korvaukset	200 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
Metsän myyntitulot	406 104 €	280 170 €	300 000 €	300 000 €	0,00 %
Ateriamaksut	98 113 €	68 149 €	8 000 €	0 €	-100,00 %
Ateriakuljetukset	35 439 €	26 231 €	0 €	0 €	0,00 %
Muut myyntitulot	75 665 €	51 446 €	53 309 €	125 080 €	134,63 %
Sis. kirjanpito palvelut	126 394 €	88 166 €	134 930 €	116 116 €	-13,94 %
Sis. palkanlaskentapalvelut	57 142 €	36 410 €	49 680 €	46 252 €	-6,90 %
Sis. atk-palvelut	193 608 €	107 714 €	161 571 €	238 227 €	47,44 %
Muut sisäiset myyntitulot	83 417 €	46 059 €	81 233 €	87 478 €	7,69 %
Myyntituotot	13 391 €	158 €	0 €	0 €	0,00 %
Liiketoiminnan muut tuotot	0 €	0 €	20 000 €	0 €	-100,00 %
Muut korvaukset valtiolta	13 589 €	0 €	11 500 €	0 €	-100,00 %
MAKSUTUOTOT	446 226 €	268 929 €	466 000 €	394 200 €	-15,41 %
Opetus- ja kultt.toimen maksut	56 211 €	47 734 €	50 000 €	40 000 €	-20,00 %
Rak.valv. ja tarkastusmaksut	83 194 €	35 485 €	90 000 €	90 000 €	0,00 %
Maa-aineslupamaksut	10 543 €	0 €	12 000 €	12 000 €	0,00 %
Muut yhdyskuntapalv.maksut	12 537 €	624 €	7 900 €	7 200 €	-8,86 %
Lippu- ja pääsymaksutulot	115 643 €	88 110 €	111 000 €	119 000 €	7,21 %
Maksutuotot	0 €	0 €	3 100 €	3 000 €	-3,23 %
Varhaiskasvatuksen asiakasmaksut	168 098 €	96 976 €	192 000 €	123 000 €	-35,94 %
TUET JA AVUSTUKSET	1 796 554 €	444 851 €	366 836 €	260 967 €	-28,86 %
Työllistämistuki	66 810 €	54 546 €	40 000 €	40 000 €	0,00 %
Tuet ja avustukset valtiolta	1 615 051 €	360 561 €	222 223 €	105 500 €	-52,53 %
Muut EU-tuet	3 849 €	0 €	72 719 €	100 242 €	37,85 %
Muut tuet ja avustukset	76 016 €	29 745 €	10 600 €	1 000 €	-90,57 %
Työterveyshuollon korvaus	34 828 €	0 €	21 294 €	14 225 €	-33,20 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 491 541 €	1 937 587 €	2 457 359 €	2 637 572 €	7,33 %
Asuntojen vuokrat	70 630 €	53 006 €	142 600 €	73 500 €	-48,46 %
Muiden rakennusten vuokrat	1 727 819 €	1 381 797 €	1 721 606 €	1 935 940 €	12,45 %
Maa- ja vesialueiden vuokrat	71 564 €	60 716 €	56 000 €	56 000 €	0,00 %
Koneiden ja laitteiden vuokrat	40 €	190 €	300 €	1 300 €	333,33 %
Sisäiset vuokratulot	214 100 €	182 355 €	242 239 €	226 801 €	-6,37 %
Vuokratuotot, muut	368 €	2 742 €	1 000 €	200 €	-80,00 %
Pysyvien vastaavien myyntivoitot	36 594 €	54 188 €	50 000 €	60 000 €	20,00 %
Poistetun omais. myyntitulot	0 €	14 790 €	0 €	0 €	0,00 %
Muut tuotot	88 559 €	32 815 €	8 135 €	42 376 €	420,91 %

60

Sis.toimialan hallinto (-tulo)	281 866 €	154 989 €	235 479 €	241 455 €	2,54 %
TOIMINTAKULUT	-51 424 671 €	-14 707 494 €	-18 510 133 €	-19 607 992 €	6,07 %
HENKILÖSTÖKULUT	-8 598 563 €	-6 487 106 €	-8 184 049 €	-8 602 888 €	5,12 %
Vakin. viranh. kk-palkat KuEL	-2 143 959 €	-1 717 689 €	-2 294 201 €	-2 561 669 €	11,66 %
Vakin. viranh. kk-palkat VaEL	-1 035 467 €	-777 026 €	-1 020 587 €	-907 797 €	-11,05 %
Luottamush. kok.palkkiot	-82 546 €	-40 911 €	-54 750 €	-60 100 €	9,77 %
Viranh.ja työntek kok.palkkiot	-11 205 €	-4 610 €	-3 625 €	-6 475 €	78,62 %
Sairaus- ja äitiysloman sij.	-33 696 €	-22 047 €	-28 500 €	-16 100 €	-43,51 %
Vuosiloman ja muut sijaiset	-422 737 €	-381 324 €	-111 099 €	-265 042 €	138,56 %
Koulutuspäivien sijaiset	-1 275 €	-1 289 €	0 €	0 €	0,00 %
Työsuhteisten kk-palkat	-2 466 272 €	-1 986 257 €	-2 712 025 €	-2 749 237 €	1,37 %
Tunti- ja urakkapalkat	-135 613 €	-100 177 €	-71 761 €	-81 721 €	13,88 %
Työllisyyspalkat	-65 534 €	-65 138 €	-93 000 €	-80 000 €	-13,98 %
Erilliskorvaukset	-112 665 €	-97 222 €	-72 275 €	-77 750 €	7,58 %
Asiantuntijapalkkiot	-5 710 €	-1 785 €	-500 €	-1 000 €	100,00 %
Pääluottamusmiespalkkio	-8 883 €	-6 818 €	0 €	-9 400 €	0,00 %
Jaksotetut palkat ja palkkiot	14 747 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
KuEL/palkkaperusteinen maksu	-901 783 €	-727 835 €	-900 457 €	-985 395 €	9,43 %
KuEL/eläkemenoperust. maksu	-905 727 €	-279 126 €	-428 543 €	-413 296 €	-3,56 %
Työkyvyttömyysmaksu	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
Muut työeläkemaksut (VaEL ym)	-176 832 €	-139 484 €	-168 397 €	-148 697 €	-11,70 %
Jaksotetut eläkekulut	2 332 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
Kansaneläke- ja sairausvak.mak	-85 697 €	-78 968 €	-99 685 €	-87 597 €	-12,13 %
Työttömyysvakuutusmaksut	-97 013 €	-78 796 €	-102 240 €	-104 446 €	2,16 %
Tapaturmavakuutusmaksut	-25 239 €	-15 732 €	-19 172 €	-40 429 €	110,88 %
Muut sosiaalivakuutusmaksut	-3 943 €	-3 148 €	-3 832 €	-6 737 €	75,81 %
Jaksotetut sosiaalivakuutusma	-1 477 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
Sairausvakuutuskorvaukset	53 878 €	18 123 €	600 €	0 €	-100,00 %
Tapaturmakorvaukset	16 847 €	9 839 €	0 €	0 €	0,00 %
Muut Kelan korvaukset	36 904 €	3 535 €	0 €	0 €	0,00 %
Muut henkilöstömenoj. korj.erä	0 €	6 780 €	0 €	0 €	0,00 %
PALVELUJEN OSTOT	-38 697 998 €	-5 243 919 €	-6 910 089 €	-6 987 783 €	1,12 %
Asiakaspalv. osto kunnilta	-846 707 €	-162 651 €	-283 678 €	-686 969 €	142,17 %
Asiakaspalv. osto kuntayht.	-31 464 818 €	-262 765 €	-501 000 €	-5 000 €	-99,00 %
Asiantuntijapalvelut	-372 090 €	-260 061 €	-326 652 €	-354 301 €	8,46 %
Toimistopalvelut	-44 509 €	-11 047 €	-13 780 €	-10 850 €	-21,26 %
Muut asiantuntijapalvelut	-89 369 €	-80 401 €	-70 050 €	-78 600 €	12,21 %
Henkilötyön osto	-593 €	0 €	-6 500 €	0 €	-100,00 %
Työnohjauspalvelut	-5 099 €	-1 413 €	-5 300 €	-1 600 €	-69,81 %
Atk-verkon käyttömaksut	-45 372 €	-34 941 €	-34 048 €	-44 580 €	30,93 %
ICT-palvelut	-325 472 €	-275 651 €	-277 085 €	-313 101 €	13,00 %
Painatukset, ilmoitukset ja ma	-92 415 €	-49 172 €	-33 178 €	-65 110 €	96,24 %
Kirjastoaineiston muovitus ja sidonta	-2 359 €	-3 086 €	-3 000 €	-3 000 €	0,00 %
Posti- ja kuriiripalvelut	-16 633 €	-8 202 €	-14 014 €	-11 802 €	-15,78 %

Painatukset	-6 191 €	-12 812 €	0 €	-7 350 €	0,00 %
Puhelinmenot	-15 267 €	-8 672 €	-21 435 €	-14 475 €	-32,47 %
Vakuutukset	-36 064 €	-44 993 €	-43 661 €	-55 112 €	26,23 %
Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	-2 752 €	-4 823 €	-4 180 €	-6 180 €	47,85 %
Sis. Jätevesimaksut	-5 050 €	-33 688 €	-1 340 €	-40 642 €	2 932,99 %
Jätehuoltopalvelut	-6 498 €	-4 069 €	-3 584 €	-4 844 €	35,16 %
Talonmiespalv./J-S P Oy	-3 244 €	-1 651 €	-378 477 €	-388 768 €	2,72 %
Korjaustyöpalv./J-S P Oy	-17 353 €	-7 368 €	-55 000 €	-66 500 €	20,91 %
Muut kiinteistöpalv./J-S P Oy	-643 287 €	-501 778 €	-237 289 €	-227 597 €	-4,08 %
Asiantuntijapalv./J-S P Oy	-329 534 €	-261 222 €	-369 100 €	-382 067 €	3,51 %
Alueiden kunnossapito / JSP Oy	-157 593 €	-109 325 €	-161 559 €	-184 915 €	14,46 %
Rakenn.rakent. Ja kunnossapito	-236 099 €	-227 745 €	-206 531 €	-235 674 €	14,11 %
Alueiden rakent. ja kunn.pito	-186 905 €	-148 088 €	-188 765 €	-178 251 €	-5,57 %
Siivouspalvelut/J-S P Oy	-314 735 €	-248 788 €	-328 877 €	-369 666 €	12,40 %
Kirjastopalvelut/Joroinen	-35 500 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
Kuntalaskutusmenot/Rantasalmi	-43 122 €	-62 139 €	-91 508 €	-95 200 €	4,03 %
Välinehuoltopalv./J-S Palv.	-12 247 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
Siivouspalv. osto muilta	-161 005 €	-122 181 €	-160 075 €	-162 432 €	1,47 %
Talonmiespalv.osto muilta	-3 931 €	-852 €	0 €	-700 €	0,00 %
Koneiden ja laitt. kunnossap.	-14 263 €	-19 867 €	-26 900 €	-23 093 €	-14,15 %
Atk-laitteiden kunnossapito	-3 689 €	-655 €	-10 480 €	-4 050 €	-61,35 %
Majoitus- ja ravitsemispalvelu	-54 098 €	-50 211 €	-41 840 €	-51 640 €	23,42 %
Koulutusten majoitus- ja ruokailu	-3 971 €	-1 078 €	-7 680 €	-8 000 €	4,17 %
Työpaikkaruokailu	-5 568 €	-2 068 €	-6 500 €	-3 500 €	-46,15 %
Ateriapalvelut/J-S P Oy	-717 576 €	-552 500 €	-603 899 €	-673 309 €	11,49 %
Muut ateriapalvelujen ostot	-13 242 €	-4 170 €	-14 000 €	-13 000 €	-7,14 %
Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-251 539 €	-177 189 €	-244 080 €	-239 810 €	-1,75 %
Shl:n mukaiset kuljetukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
Vpl:n mukaiset kuljetukset	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
Oppilaskuljetukset	-705 052 €	-449 943 €	-658 200 €	-720 000 €	9,39 %
Koulutusmatkat	-584 €	-771 €	-7 200 €	-5 600 €	-22,22 %
Virantoim.- ja muut työmatkat	-32 984 €	-24 047 €	-30 130 €	-42 334 €	40,50 %
Ateriakuljetukset	-67 920 €	-54 215 €	-45 814 €	-53 186 €	16,09 %
Työterveyshuoltomenot	-67 493 €	-49 009 €	-42 588 €	-28 450 €	-33,20 %
Koulutuspalvelut	-29 319 €	-18 968 €	-42 400 €	-37 020 €	-12,69 %
Kulttuuripalvelut	-8 599 €	-5 161 €	-30 950 €	-24 600 €	-20,52 %
Osuus verotuskustannuksiin	-125 467 €	-45 322 €	-135 000 €	-65 000 €	-51,85 %
Muut yhteistoimintaosuudet	-133 675 €	-120 670 €	-213 000 €	-173 200 €	-18,69 %
Tyky-toiminta	-13 094 €	-6 255 €	-8 800 €	-8 200 €	-6,82 %
Kuntaosuudet hankkeisiin	-77 583 €	-9 482 €	-12 613 €	-30 497 €	141,79 %
Muut palvelut	-107 979 €	-269 382 €	-270 425 €	-58 350 €	-78,42 %
Kirjaston kaukopalvelu	-62 €	-70 €	-30 €	-130 €	333,33 %
Sisäiset kirjanpitolpalvelut	-126 394 €	-88 166 €	-134 931 €	-116 116 €	-13,94 %
Sisäiset palkanlaskentapalv.	-57 142 €	-36 410 €	-49 680 €	-46 252 €	-6,90 %
Sisäiset palveluostot	-83 417 €	-46 023 €	-81 233 €	-87 478 €	7,69 %
Sisäiset toimialan yleiskulut	-281 866 €	-154 989 €	-235 479 €	-241 455 €	2,54 %

62

Sisäiset atk-palvelut	-193 608 €	-107 714 €	-161 571 €	-238 227 €	47,44 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 761 841 €	-1 364 664 €	-1 686 440 €	-1 768 864 €	4,89 %
Toimisto- ja koulutarvikkeet	-24 675 €	-22 089 €	-26 305 €	-25 270 €	-3,93 %
Kirjallisuus	-105 958 €	-97 474 €	-94 100 €	-93 650 €	-0,48 %
Kirjaston kirjahankinnat	-30 827 €	-25 113 €	-31 000 €	-30 000 €	-3,23 %
Kirjaston elektroninen aineisto	-4 380 €	-4 588 €	-5 700 €	-6 983 €	22,51 %
Kirjaston av-aineisto	-4 645 €	-4 301 €	-5 000 €	-4 500 €	-10,00 %
Kirjaston lehdet	-12 438 €	-13 045 €	-13 000 €	-12 000 €	-7,69 %
Kirjaston muu aineisto	0 €	-78 €	-300 €	-200 €	-33,33 %
Elintarvikkeet	-16 306 €	-15 017 €	-17 695 €	-18 670 €	5,51 %
Atk-tarvikkeet	-4 298 €	-5 680 €	-8 150 €	-9 500 €	16,56 %
Vaatteisto	-1 867 €	-2 255 €	-5 250 €	-2 780 €	-47,05 %
Teknisen työn tarvikkeet	-6 158 €	-3 569 €	-8 700 €	-9 000 €	3,45 %
Lääkkeet	-303 €	-37 €	-780 €	-230 €	-70,51 %
Tekstiilityön tarvikkeet	-2 816 €	-3 276 €	-6 700 €	-7 000 €	4,48 %
Kemian ja fysiikan tarvikkeet	-806 €	-2 049 €	-1 600 €	-2 900 €	81,25 %
Hoitotarvikkeet	-1 443 €	-1 016 €	-1 420 €	-1 350 €	-4,93 %
Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	-3 373 €	-3 654 €	-7 200 €	-3 550 €	-50,69 %
Hygieniatarvikkeet	-10 558 €	-6 638 €	-11 806 €	-11 242 €	-4,78 %
Poltto- ja voiteluaineet	-3 092 €	-10 366 €	-380 €	-13 690 €	3 502,63 %
Lämmitys	-567 768 €	-353 564 €	-595 952 €	-576 617 €	-3,24 %
Sähkö ja kaasu	-760 582 €	-662 893 €	-696 027 €	-777 400 €	11,69 %
Vesi	-65 420 €	-1 830 €	-39 225 €	-1 240 €	-96,84 %
Sis. Vesimaksut	-4 581 €	-28 768 €	-4 650 €	-39 742 €	754,67 %
Kalusto	-40 126 €	-15 958 €	-28 900 €	-25 370 €	-12,21 %
Kalusto (irtaimistoluett.)	-17 339 €	-13 807 €	-18 000 €	-14 700 €	-18,33 %
Atk-kalusto	-1 959 €	-11 314 €	-24 000 €	-17 500 €	-27,08 %
Rakennusmateriaali	-6 797 €	-17 019 €	-5 400 €	-13 500 €	150,00 %
Koneiden ja laitt. varaosat	-6 786 €	-4 716 €	-3 450 €	-7 250 €	110,14 %
Sisäiset materiaaliostot	0 €	-36 €	0 €	0 €	0,00 %
Muu materiaali	-56 542 €	-34 515 €	-25 750 €	-43 030 €	67,11 %
AVUSTUKSET	-1 117 023 €	-348 038 €	-609 420 €	-607 711 €	-0,28 %
Kotihoidon tuki	-168 207 €	-127 434 €	-157 162 €	-160 000 €	1,81 %
Yksityisen hoidon tuen kuntali	-4 579 €	0 €	-3 900 €	0 €	-100,00 %
Avustukset yhteisöille	-136 898 €	-101 206 €	-116 108 €	-101 261 €	-12,79 %
Avustukset yrityksille	-441 131 €	-12 071 €	-22 500 €	-30 900 €	37,33 %
Avustukset muille	-68 353 €	0 €	-1 750 €	-2 550 €	45,71 %
Tieavustukset	-164 473 €	0 €	-168 000 €	-168 000 €	0,00 %
Työmarkkinatuen kuntaosuus	-133 382 €	-107 328 €	-140 000 €	-145 000 €	3,57 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 249 245 €	-1 263 767 €	-1 095 135 €	-1 640 746 €	49,82 %
Rakenn. ja huon. vuokramenot	-712 447 €	-761 689 €	-644 101 €	-1 126 574 €	74,91 %
Koneiden ja laitteiden vuokrat	-7 886 €	-9 993 €	-10 550 €	-14 894 €	41,18 %
Atk-laitteiden vuokrat	-65 189 €	-60 743 €	-75 906 €	-66 712 €	-12,11 %
Muut vuokrat	-23 502 €	-22 615 €	-7 700 €	-21 786 €	182,94 %
Sisäiset vuokramenot	-214 100 €	-182 355 €	-242 238 €	-226 801 €	-6,37 %
Välilliset verot	-155 €	-109 €	0 €	0 €	0,00 %
Pysyvien vast. myyntitapp.	-6 291 €	-2 007 €	0 €	0 €	0,00 %

Luottotappiot toimintatuotoist	-1 309 €	1 558 €	0 €	0 €	0,00 %
Muut toimintakulut	-78 503 €	-82 809 €	-64 940 €	-52 810 €	-18,68 %
Suhdetoiminta ja edustusmenot	-340 €	-2 029 €	-1 000 €	0 €	-100,00 %
Käyttövarat	-925 €	0 €	-2 000 €	0 €	-100,00 %
Jäsenmaksut	-58 929 €	-42 787 €	-46 700 €	-43 400 €	-7,07 %
Pyöritykset	-1 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
Välittömät verot	-79 670 €	-98 190 €	0 €	-87 769 €	0,00 %
TOIMINTAKATE	-45 373 966 €	-11 237 422 €	-14 196 839 €	-15 215 483 €	7,18 %
VEROTULOT	22 073 241 €	9 230 645 €	11 629 000 €	11 133 000 €	-4,27 %
KUNNAN TULOVERO	16 735 321 €	6 315 840 €	7 753 000 €	7 620 000 €	-1,72 %
Kunnan tulovero	16 735 321 €	6 315 840 €	7 753 000 €	7 620 000 €	-1,72 %
KIINTEISTÖVERO	1 670 767 €	1 277 480 €	1 615 000 €	1 858 000 €	15,05 %
Kiinteistövero	1 670 767 €	1 277 480 €	1 615 000 €	1 858 000 €	15,05 %
OSUUS YHTEISÖVERON TUOTOSTA	3 667 153 €	1 637 325 €	2 261 000 €	1 655 000 €	-26,80 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 667 153 €	1 637 325 €	2 261 000 €	1 655 000 €	-26,80 %
VALTIONOSUUEDET	24 053 900 €	2 857 995 €	3 930 590 €	3 525 355 €	-10,31 %
KUNNAN PERUSPALV. VALTIONOSUUS	15 504 022 €	1 183 349 €	3 170 534 €	611 609 €	-80,71 %
Kunnan peruspalv. valtionosuus	15 504 022 €	1 183 349 €	3 170 534 €	611 609 €	-80,71 %
VEROTUL. PERUSTUVA VO-TASAUS	4 588 897 €	1 194 541 €	0 €	2 276 174 €	0,00 %
Verotul. perustuva vo-tasaus	4 588 897 €	1 194 541 €	0 €	2 276 174 €	0,00 %
OPETUS- JA KULTT.TOIMEN VO	-510 039 €	-534 060 €	-581 018 €	-712 040 €	22,55 %
Opetus- ja kultt.toimen vo	-510 039 €	-534 060 €	-581 018 €	-712 040 €	22,55 %
VEROTULOMENETYSTEN KOMPENSAATI	4 471 020 €	1 014 165 €	1 341 074 €	1 349 612 €	0,64 %
Verotulomenetysten kompensaa	4 471 020 €	1 014 165 €	1 341 074 €	1 349 612 €	0,64 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	710 689 €	573 580 €	635 394 €	795 394 €	25,18 %
KORKOTUOTOT	2 160 €	660 €	0 €	0 €	0,00 %
Korkotuotot antolainoista	1 001 €	660 €	0 €	0 €	0,00 %
Muut korkotuotot	1 159 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	872 078 €	647 341 €	785 394 €	1 035 394 €	31,83 %
Osinkotuotot ja osuuspääomien	669 579 €	644 449 €	700 000 €	650 000 €	-7,14 %
Korvaus peruspääomasta	85 394 €	0 €	85 394 €	85 394 €	0,00 %
Verotilitysten korot ja korotu	22 €	44 €	0 €	0 €	0,00 %
Viivästyskorot	3 530 €	2 708 €	0 €	0 €	0,00 %
Peruspääoman korot kuntayhtymi	21 025 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
Muut rahoitustuotot	92 527 €	140 €	0 €	300 000 €	0,00 %
KORKOKULUT	-161 169 €	-71 543 €	-150 000 €	-240 000 €	60,00 %
Kuntatodistuslainojen korot	-22 773 €	-275 060 €	0 €	0 €	0,00 %
Korkokulut lainoista ulkopuoli	-138 396 €	203 517 €	-150 000 €	-240 000 €	60,00 %
MUUT RAHOITUSKULUT	-2 381 €	-2 879 €	0 €	0 €	0,00 %
Verotilitysten korot	0 €	-32 €	0 €	0 €	0,00 %
Viivästyskorot ja korotukset	-1 878 €	-2 492 €	0 €	0 €	0,00 %
Luottoprovisiot	-503 €	-355 €	0 €	0 €	0,00 %
VUOSIKATE	1 463 864 €	1 424 798 €	1 998 145 €	238 266 €	-88,08 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 110 771 €	-1 517 803 €	-2 021 825 €	-2 038 636 €	0,83 %

64

Suunnitelman mukaiset poistot	-2 110 771 €	-1 517 803 €	-2 021 825 €	-2 038 636 €	0,83 %
Poistot muista pitkävaik.men.	-46 030 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
Poistot rakennuksista	-1 360 449 €	-962 284 €	-1 845 419 €	-1 289 222 €	-30,14 %
Poistot tietokoneohjelmista	-4 664 €	0 €	-14 000 €	0 €	-100,00 %
Poistot kiint.rakent. ja laitt	-261 845 €	-220 169 €	-30 789 €	-272 769 €	785,93 %
Poistot koneista ja kalustosta	-434 514 €	-335 351 €	-131 617 €	-476 645 €	262,15 %
Kertaluonteiset poistot	-3 269 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
TILIKAUDEN TULOS	-646 907 €	-93 005 €	-23 680 €	-1 800 370 €	7 503,07 %
Tilipäättösiirrot	15 833 €	11 875 €	0 €	0 €	0,00 %
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	15 833 €	11 875 €	0 €	0 €	0,00 %
Poistoeron vähennys (+)	15 833 €	11 875 €	0 €	0 €	0,00 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-631 074 €	-81 130 €	-23 680 €	-1 800 370 €	7 503,07 %

TALOUSARVIO 2024

JUVAN VESI- JA VIEMÄRILAITOS

(ulkoinen/sisäinen)	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Vrt. ed. TA %
LIKEVAIHTO	772 384 €	624 933 €	918 327 €	1 007 486 €	9,71 %
MYYNTITUOTOT	772 384 €	624 933 €	918 327 €	1 007 486 €	9,71 %
Vesi- ja jätevesimaksut	649 347 €	481 180 €	760 112 €	787 352 €	3,58 %
Sisäiset vesimaksut	4 316 €	24 661 €	4 650 €	33 742 €	625,63 %
Sisäiset jätevesimaksut	4 784 €	19 084 €	1 340 €	34 642 €	2 485,22 %
Sisäiset perusmaksut	530 €	18 711 €	0 €	12 000 €	0,00 %
Perusmaksut / vesi	59 753 €	41 632 €	75 625 €	65 000 €	-14,05 %
Perusmaksut / jätevesi	53 625 €	39 666 €	68 600 €	60 000 €	-12,54 %
Myyntitulot kunnilta	0 €	0 €	7 000 €	14 750 €	110,71 %
Liiketoiminnan muut tuotot	28 €	0 €	1 000 €	0 €	-100,00 %
LIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	0 €	246 €	0 €	0 €	0,00 %
Muut tuotot	0 €	246 €	0 €	0 €	0,00 %
PALVELUJEN OSTOT	-478 079 €	-354 084 €	-418 000 €	-496 686 €	18,82 %
Asiantuntijapalvelut	0 €	-53 €	0 €	-60 000 €	0,00 %
Toimistopalvelut	-2 503 €	-1 993 €	-2 200 €	-2 200 €	0,00 %
Muut asiantuntijapalvelut	-1 920 €	-1 086 €	-5 000 €	-3 500 €	-30,00 %
ICT-palvelut	-3 962 €	-6 472 €	-2 400 €	-5 000 €	108,33 %
Vakuutukset	-1 033 €	-1 127 €	-1 300 €	-1 500 €	15,38 %
Korjaustyöpalv./J-S P Oy	-6 486 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
Asiantuntijapalv./J-S P Oy	-408 280 €	-317 311 €	-407 100 €	-420 486 €	3,29 %
Rakenn.rakent. Ja kunnossapito	-3 149 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
Alueiden rakent. ja kunn.pito	0 €	-6 129 €	0 €	0 €	0,00 %
Koneiden ja laitt. kunnossap.	-22 440 €	-19 413 €	0 €	-3 600 €	0,00 %
Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-1 088 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
Koulutuspalvelut	0 €	-500 €	0 €	-400 €	0,00 %
Muut palvelut	1 025 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
Alueiden kunnossapito / JSP Oy	-28 243 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-175 381 €	-179 219 €	-191 500 €	-201 000 €	4,96 %
Sähkö ja kaasu	-175 381 €	-170 777 €	-191 500 €	-197 000 €	2,87 %
Kalusto	0 €	-3 294 €	0 €	0 €	0,00 %
Kalusto (irtaimistoluett.)	0 €	-1 720 €	0 €	-2 000 €	0,00 %
Atk-kalusto	0 €	-3 427 €	0 €	-2 000 €	0,00 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-222 391 €	-165 320 €	-220 141 €	-214 527 €	-2,55 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-222 391 €	-165 320 €	-220 141 €	-214 527 €	-2,55 %
Poistot aineett. oikeuksista	-3 333 €	-1 666 €	0 €	0 €	0,00 %
Poistot rakennuksista	-26 033 €	-19 524 €	-220 141 €	-214 527 €	-2,55 %
Poistot kiint.rakent. ja laitt	-192 585 €	-140 163 €	0 €	0 €	0,00 %
Poistot koneista ja kalustosta	-441 €	-3 965 €	0 €	0 €	0,00 %
LIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-8 126 €	-31 085 €	-2 200 €	-5 700 €	159,09 %

Luottotappiot toimintatuotoist	10 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
Muut toimintakulut	-6 396 €	-29 691 €	0 €	-5 000 €	0,00 %
Jäsenmaksut	-1 361 €	-1 394 €	-2 200 €	-700 €	-68,18 %
Maa- ja vesialueiden vuokrat	-378 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-111 593 €	-104 528 €	86 486 €	89 573 €	3,57 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-83 567 €	1 605 €	-85 394 €	-85 394 €	0,00 %
KORKOTUOTOT	404 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
Muut korkotuotot	404 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 424 €	1 836 €	0 €	0 €	0,00 %
Viivästyskorot	300 €	1 381 €	0 €	0 €	0,00 %
Muut rahoitustuotot	1 124 €	455 €	0 €	0 €	0,00 %
MUUT RAHOITUSKULUT	-85 394 €	-231 €	-85 394 €	-85 394 €	0,00 %
Viivästyskorot ja korotukset	0 €	-231 €	0 €	0 €	0,00 %
Korvaus jäännöspääomasta	-85 394 €	0 €	-85 394 €	-85 394 €	0,00 %
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNN. VARAUKSIA	-195 160 €	-102 924 €	1 092 €	4 179 €	282,69 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-195 160 €	-102 924 €	1 092 €	4 179 €	282,69 %

KÄYTTÖTALouden TOIMIALOITTAIN

(Ulkoiset + sisäiset)

	TP-2022	TA-2023 & muutokset	Muutos -% 2022 - 23	TA-ESITYS 2024	Muutos -% 2023 - 24
Toimintatuotot					
Kunnan johto	838 737	598 250	-40,20	693 042	15,84
Ympäristöterveydenhuolto	0	0	0,00	0	0,00
Maaseutu- ja lomatoimi	43 183	0	0,00	0	0,00
Perusturva	1 196 411	0	0,00	0	0,00
Sivistyslautakunta	1 251 419	1 028 404	-21,69	879 213	-14,51
Tekninen toimiala	2 720 955	2 686 640	-1,28	2 820 254	4,97
Kunta yhteensä	6 050 705	4 313 294	-40,28	4 392 509	1,84
Vesilaitos	772 384	918 327	15,89	1 007 486	9,71
Toimintatuotot yhteensä	6 823 089	5 231 621	-30,42	5 399 995	3,22
Toimintamenot					
Kunnan johto	-3 908 019	-2 590 122	-50,88	-2 552 851	-1,44
Ympäristöterveydenhuolto	-339 689	-496 830	31,63	-454 201	-8,58
Maaseutu- ja lomatoimi	-105 153	-66 633	-57,81	-68 034	2,10
Perusturva /Essote	-31 670 536	0	0,00	0	0,00
Sivistyslautakunta	-11 860 859	-12 150 153	2,38	-13 291 100	9,39
Tekninen toimiala	-3 540 421	-3 206 390	-10,42	-3 241 806	1,10
Kunta yhteensä	-51 424 677	-18 510 128	-177,82	-19 607 992	5,93
Vesilaitos	-661 586	-611 700	-8,16	-703 386	14,99
Toimintamenot yhteensä	-52 086 263	-19 121 828	-172,39	-20 311 378	6,22
Toimintakate					
Kunnan johto	-3 069 282	-1 991 872	-54,09	-1 859 809	-6,63
Ympäristöterveydenhuolto	-339 689	-496 830	31,63	-454 201	-8,58
Maaseutu- ja lomatoimi	-61 970	-66 633	7,00	-68 034	2,10
Perusturva /Essote	-30 474 125	0	0,00	0	0,00
Sivistyslautakunta	-10 609 440	-11 121 749	4,61	-12 411 887	11,60
Tekninen toimiala	-819 466	-519 750	-57,67	-421 552	-18,89
Kunta yhteensä	-45 373 972	-14 196 834	-219,61	-15 215 483	7,18
Vesilaitos	110 798	306 627	63,87	304 100	-0,82
Toimintakate yhteensä	-45 263 174	-13 890 207	-225,86	-14 911 384	7,35

KÄYTTÖTALOUS TOIMIALOITTAIN

(ulkoinen/sisäinen)

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	6 050 705 €	3 470 072 €	4 313 295 €	4 392 509 €	1,84 %
MYYNTITUOTOT	1 316 385 €	818 705 €	1 023 099 €	1 099 770 €	7,49 %
MAKSUTUOTOT	446 226 €	268 929 €	466 000 €	394 200 €	-15,41 %
TUET JA AVUSTUKSET	1 796 554 €	444 851 €	366 836 €	260 967 €	-28,86 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 491 541 €	1 937 587 €	2 457 359 €	2 637 572 €	7,33 %
TOIMINTAKULUT	-51 424 671 €	-14 707 494 €	-18 510 133 €	-19 607 992 €	5,93 %
HENKILÖSTÖKULUT	-8 598 563 €	-6 487 106 €	-8 184 049 €	-8 602 888 €	5,12 %
PALVELUJEN OSTOT	-38 697 998 €	-5 243 919 €	-6 935 089 €	-6 987 783 €	0,57 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 761 841 €	-1 364 664 €	-1 686 440 €	-1 768 864 €	4,89 %
AVUSTUKSET	-1 117 023 €	-348 038 €	-609 420 €	-607 711 €	-0,28 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 249 245 €	-1 263 767 €	-1 095 135 €	-1 640 746 €	49,82 %
TOIMINTAKATE	-45 373 966 €	-11 237 422 €	-14 196 839 €	-15 215 483 €	7,18 %
VUOSIKATE	-45 373 966 €	-11 237 422 €	-14 196 839 €	-15 215 483 €	7,18 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 110 771 €	-1 517 803 €	-2 021 825 €	-2 038 636 €	0,83 %
TILIKAUDEN TULOS	-47 484 737 €	-12 755 225 €	-16 218 664 €	-17 254 119 €	6,38 %
Tilipäätössiirrot	15 833 €	11 875 €	0 €	0 €	0,00 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-47 468 903 €	-12 743 350 €	-16 218 664 €	-17 254 119 €	6,38 %

HALLINTOPALVELUT

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	838 737 €	498 402 €	598 251 €	693 042 €	15,84 %
MYYNTITUOTOT	460 113 €	372 975 €	419 882 €	451 895 €	7,62 %
MAKSUTUOTOT	22 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
TUET JA AVUSTUKSET	302 677 €	53 011 €	126 369 €	129 792 €	2,71 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	75 925 €	72 415 €	52 000 €	111 355 €	114,14 %
TOIMINTAKULUT	-3 908 019 €	-2 251 971 €	-2 590 125 €	-2 552 851 €	-1,44 %
HENKILÖSTÖKULUT	-1 621 671 €	-915 129 €	-1 182 978 €	-1 127 141 €	-4,72 %
PALVELUJEN OSTOT	-1 241 079 €	-856 557 €	-916 196 €	-923 625 €	0,81 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-78 910 €	-45 847 €	-20 060 €	-30 820 €	53,64 %
AVUSTUKSET	-644 315 €	-173 630 €	-208 000 €	-209 400 €	0,67 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-322 044 €	-260 808 €	-262 890 €	-261 865 €	-0,39 %
TOIMINTAKATE	-3 069 282 €	-1 753 569 €	-1 991 874 €	-1 859 809 €	-6,63 %
VUOSIKATE	-3 069 282 €	-1 753 569 €	-1 991 874 €	-1 859 809 €	-6,63 %
Poistot ja arvonalentumiset	-51 101 €	-3 663 €	-14 000 €	-4 883 €	-65,12 %
TILIKAUDEN TULOS	-3 120 383 €	-1 757 232 €	-2 005 874 €	-1 864 692 €	-7,04 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-3 120 383 €	-1 757 232 €	-2 005 874 €	-1 864 692 €	-7,04 %

YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTAKULUT	-339 689 €	-260 216 €	-496 830 €	-454 201 €	-8,58 %
PALVELUJEN OSTOT	-339 689 €	-260 216 €	-496 830 €	-454 201 €	-8,58 %
TOIMINTAKATE	-339 689 €	-260 216 €	-496 830 €	-454 201 €	-8,58 %
VUOSIKATE	-339 689 €	-260 216 €	-496 830 €	-454 201 €	-8,58 %
TILIKAUDEN TULOS	-339 689 €	-260 216 €	-496 830 €	-454 201 €	-8,58 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-339 689 €	-260 216 €	-496 830 €	-454 201 €	-8,58 %

**MAASEUTU- JA LOMATOIMEN
TOIMIALA**

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	43 183 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	43 183 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
TOIMINTAKULUT	-105 153 €	-41 049 €	-66 632 €	-68 034 €	2,10 %
HENKILÖSTÖKULUT	-42 929 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
PALVELUJEN OSTOT	-52 866 €	-39 328 €	-56 632 €	-58 034 €	2,48 %
AVUSTUKSET	-9 358 €	-1 721 €	-10 000 €	-10 000 €	0,00 %
TOIMINTAKATE	-61 971 €	-41 049 €	-66 632 €	-68 034 €	2,10 %
VUOSIKATE	-61 971 €	-41 049 €	-66 632 €	-68 034 €	2,10 %
TILIKAUDEN TULOS	-61 971 €	-41 049 €	-66 632 €	-68 034 €	2,10 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-61 971 €	-41 049 €	-66 632 €	-68 034 €	2,10 %

PERUSTURVAN TOIMIALA

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	1 196 411 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
MYYNSTITUOTOT	132 878 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
TUET JA AVUSTUKSET	1 063 533 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
TOIMINTAKULUT	-31 670 536 €	-71 €	0 €	0 €	0,00 %
HENKILÖSTÖKULUT	-257 654 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
PALVELUJEN OSTOT	-31 343 442 €	-71 €	0 €	0 €	0,00 %
AVUSTUKSET	-67 103 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 337 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
TOIMINTAKATE	-30 474 125 €	-71 €	0 €	0 €	0,00 %
VUOSIKATE	-30 474 125 €	-71 €	0 €	0 €	0,00 %
TILIKAUDEN TULOS	-30 474 125 €	-71 €	0 €	0 €	0,00 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-30 474 125 €	-71 €	0 €	0 €	0,00 %

SIVISTYSLAUTAKUNTA

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	1 251 420 €	914 414 €	1 028 404 €	879 213 €	-14,51 %
MYYNITITUOTOT	295 104 €	150 909 €	278 183 €	321 370 €	15,52 %
MAKSUTUOTOT	339 931 €	232 820 €	353 000 €	282 000 €	-20,11 %
TUET JA AVUSTUKSET	402 270 €	391 839 €	239 073 €	96 900 €	-59,47 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	214 115 €	138 845 €	158 148 €	178 943 €	13,15 %
TOIMINTAKULUT	-11 860 852 €	-9 771 583 €	-12 150 155 €	-13 291 100 €	9,39 %
HENKILÖSTÖKULUT	-6 377 654 €	-5 360 006 €	-6 701 630 €	-7 137 102 €	6,50 %
PALVELUJEN OSTOT	-3 627 146 €	-2 665 582 €	-3 722 068 €	-3 915 895 €	5,21 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-760 685 €	-627 635 €	-732 495 €	-705 775 €	-3,65 %
AVUSTUKSET	-231 142 €	-172 687 €	-223 420 €	-220 311 €	-1,39 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-864 226 €	-945 674 €	-770 543 €	-1 312 016 €	70,27 %
TOIMINTAKATE	-10 609 433 €	-8 857 169 €	-11 121 751 €	-12 411 887 €	11,60 %
VUOSIKATE	-10 609 433 €	-8 857 169 €	-11 121 751 €	-12 411 887 €	11,60 %
Poistot ja arvonalentumiset	-823 755 €	-609 153 €	-809 361 €	-807 978 €	-0,17 %
TILIKAUDEN TULOS	-11 433 188 €	-9 466 323 €	-11 931 112 €	-13 219 865 €	10,80 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-11 433 188 €	-9 466 323 €	-11 931 112 €	-13 219 865 €	10,80 %

TEKNINEN TOIMIALA

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	2 720 955 €	2 057 257 €	2 686 640 €	2 820 254 €	4,97 %
MYYNITITUOTOT	428 290 €	294 821 €	325 035 €	326 505 €	0,45 %
MAKSUTUOTOT	106 273 €	36 109 €	113 000 €	112 200 €	-0,71 %
TUET JA AVUSTUKSET	28 073 €	0 €	1 394 €	34 275 €	2 358,75 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 158 318 €	1 726 327 €	2 247 211 €	2 347 274 €	4,45 %
TOIMINTAKULUT	-3 540 421 €	-2 382 603 €	-3 206 391 €	-3 241 806 €	1,10 %
HENKILÖSTÖKULUT	-298 656 €	-211 971 €	-299 441 €	-338 644 €	13,09 %
PALVELUJEN OSTOT	-2 093 776 €	-1 422 166 €	-1 743 363 €	-1 636 028 €	-6,16 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-922 246 €	-691 182 €	-933 885 €	-1 032 269 €	10,53 %
AVUSTUKSET	-165 105 €	0 €	-168 000 €	-168 000 €	0,00 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-60 638 €	-57 285 €	-61 702 €	-66 865 €	8,37 %
TOIMINTAKATE	-819 466 €	-325 346 €	-519 751 €	-421 552 €	-18,89 %
VUOSIKATE	-819 466 €	-325 346 €	-519 751 €	-421 552 €	-18,89 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 235 916 €	-904 987 €	-1 198 464 €	-1 225 775 €	2,28 %
TILIKAUDEN TULOS	-2 055 382 €	-1 230 334 €	-1 718 215 €	-1 647 327 €	-4,13 %
Tilipäättösiirrot	15 833 €	11 875 €	0 €	0 €	0,00 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-2 039 548 €	-1 218 459 €	-1 718 215 €	-1 647 327 €	-4,13 %

KÄYTTÖTALOUS SITOVUUSTASOITTAIN

(ulkoinen/sisäinen)

Kunnanvaltuusto- ja hallitus

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	24 227 €	18 085 €	600 €	13 100 €	2 083,33 %
TOIMINTAKULUT	-916 063 €	-467 679 €	-538 799 €	-606 269 €	12,52 %
TOIMINTAKATE	-891 836 €	-449 595 €	-538 199 €	-593 169 €	10,21 %
VUOSIKATE	-891 836 €	-449 595 €	-538 199 €	-593 169 €	10,21 %
Poistot ja arvonalentumiset	0 €	-3 663 €	0 €	-4 883 €	0,00 %
TILIKAUDEN TULOS	-891 836 €	-453 257 €	-538 199 €	-598 052 €	11,12 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-891 836 €	-453 257 €	-538 199 €	-598 052 €	11,12 %

Yleishallinto

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	476 379 €	398 821 €	531 151 €	524 195 €	-1,31 %
TOIMINTAKULUT	-1 796 289 €	-1 181 385 €	-1 286 939 €	-1 249 486 €	-2,91 %
TOIMINTAKATE	-1 319 910 €	-782 563 €	-755 789 €	-725 291 €	-4,04 %
VUOSIKATE	-1 319 910 €	-782 563 €	-755 789 €	-725 291 €	-4,04 %
Poistot ja arvonalentumiset	-50 694 €	0 €	-14 000 €	0 €	-100,00 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 370 604 €	-782 563 €	-769 789 €	-725 291 €	-5,78 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-1 370 604 €	-782 563 €	-769 789 €	-725 291 €	-5,78 %

Elinkeinotoiminta

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	8 453 €	463 €	0 €	0 €	0,00 %
TOIMINTAKULUT	-391 355 €	-88 993 €	-128 878 €	-116 870 €	-9,32 %
TOIMINTAKATE	-382 902 €	-88 530 €	-128 878 €	-116 870 €	-9,32 %
VUOSIKATE	-382 902 €	-88 530 €	-128 878 €	-116 870 €	-9,32 %
Poistot ja arvonalentumiset	-407 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
TILIKAUDEN TULOS	-383 309 €	-88 530 €	-128 878 €	-116 870 €	-9,32 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-383 309 €	-88 530 €	-128 878 €	-116 870 €	-9,32 %

Työllisyyden hoito

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	124 521 €	69 577 €	56 350 €	68 805 €	22,10 %
TOIMINTAKULUT	-471 999 €	-427 202 €	-504 107 €	-491 615 €	-2,48 %
TOIMINTAKATE	-347 478 €	-357 625 €	-447 757 €	-422 810 €	-5,57 %
VUOSIKATE	-347 478 €	-357 625 €	-447 757 €	-422 810 €	-5,57 %
TILIKAUDEN TULOS	-347 478 €	-357 625 €	-447 757 €	-422 810 €	-5,57 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-347 478 €	-357 625 €	-447 757 €	-422 810 €	-5,57 %

Pakolaisten vastaanotto

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	55 379 €	11 455 €	10 150 €	20 000 €	97,04 %
TOIMINTAKULUT	-170 297 €	-86 712 €	-127 050 €	-2 000 €	-98,43 %
TOIMINTAKATE	-114 918 €	-75 256 €	-116 900 €	18 000 €	-115,40 %
VUOSIKATE	-114 918 €	-75 256 €	-116 900 €	18 000 €	-115,40 %
TILIKAUDEN TULOS	-114 918 €	-75 256 €	-116 900 €	18 000 €	-115,40 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-114 918 €	-75 256 €	-116 900 €	18 000 €	-115,40 %

Elinkeinotoimen hankkeet ja projektit

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	149 778 €	0 €	0 €	66 942 €	0,00 %
TOIMINTAKULUT	-162 016 €	0 €	-4 351 €	-86 610 €	1 890,38 %
TOIMINTAKATE	-12 238 €	0 €	-4 351 €	-19 668 €	351,99 %
VUOSIKATE	-12 238 €	0 €	-4 351 €	-19 668 €	351,99 %
TILIKAUDEN TULOS	-12 238 €	0 €	-4 351 €	-19 668 €	351,99 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-12 238 €	0 €	-4 351 €	-19 668 €	351,99 %

Ympäristöterveydenhuolto

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTAKULUT	-339 689 €	-260 216 €	-496 830 €	-454 201 €	-8,58 %
TOIMINTAKATE	-339 689 €	-260 216 €	-496 830 €	-454 201 €	-8,58 %
VUOSIKATE	-339 689 €	-260 216 €	-496 830 €	-454 201 €	-8,58 %
TILIKAUDEN TULOS	-339 689 €	-260 216 €	-496 830 €	-454 201 €	-8,58 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-339 689 €	-260 216 €	-496 830 €	-454 201 €	-8,58 %

Maaseututoimi

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTAKULUT	-52 737 €	-39 317 €	-56 555 €	-57 972 €	2,51 %
TOIMINTAKATE	-52 737 €	-39 317 €	-56 555 €	-57 972 €	2,51 %
VUOSIKATE	-52 737 €	-39 317 €	-56 555 €	-57 972 €	2,51 %
TILIKAUDEN TULOS	-52 737 €	-39 317 €	-56 555 €	-57 972 €	2,51 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-52 737 €	-39 317 €	-56 555 €	-57 972 €	2,51 %

Lomatoimi

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	43 183 €	0 €	0 €	0 €	0,00 %
TOIMINTAKULUT	-52 416 €	-1 732 €	-10 078 €	-10 062 €	-0,16 %
TOIMINTAKATE	-9 233 €	-1 732 €	-10 078 €	-10 062 €	-0,16 %
VUOSIKATE	-9 233 €	-1 732 €	-10 078 €	-10 062 €	-0,16 %
TILIKAUDEN TULOS	-9 233 €	-1 732 €	-10 078 €	-10 062 €	-0,16 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-9 233 €	-1 732 €	-10 078 €	-10 062 €	-0,16 %

Varhaiskasvatus

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	346 115 €	223 855 €	301 370 €	158 000 €	-47,57 %
TOIMINTAKULUT	-2 775 342 €	-2 383 311 €	-2 875 934 €	-3 174 389 €	10,38 %
TOIMINTAKATE	-2 429 226 €	-2 159 456 €	-2 574 564 €	-3 016 389 €	17,16 %
VUOSIKATE	-2 429 226 €	-2 159 456 €	-2 574 564 €	-3 016 389 €	17,16 %
Poistot ja arvonalentumiset	-91 103 €	-71 797 €	-95 730 €	-88 129 €	-7,94 %
TILIKAUDEN TULOS	-2 520 330 €	-2 231 253 €	-2 670 294 €	-3 104 518 €	16,26 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-2 520 330 €	-2 231 253 €	-2 670 294 €	-3 104 518 €	16,26 %

Perusopetus

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	340 631 €	268 013 €	292 199 €	276 958 €	-5,22 %
TOIMINTAKULUT	-5 866 241 €	-4 797 123 €	-6 060 411 €	-6 678 819 €	10,20 %
TOIMINTAKATE	-5 525 610 €	-4 529 109 €	-5 768 212 €	-6 401 861 €	10,99 %
VUOSIKATE	-5 525 610 €	-4 529 109 €	-5 768 212 €	-6 401 861 €	10,99 %
Poistot ja arvonalentumiset	-329 839 €	-234 567 €	-312 756 €	-297 141 €	-4,99 %
TILIKAUDEN TULOS	-5 855 449 €	-4 763 677 €	-6 080 968 €	-6 699 002 €	10,16 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-5 855 449 €	-4 763 677 €	-6 080 968 €	-6 699 002 €	10,16 %

Lukio-opetus

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	46 366 €	26 283 €	16 303 €	15 400 €	-5,54 %
TOIMINTAKULUT	-963 875 €	-747 408 €	-938 787 €	-1 050 199 €	11,87 %
TOIMINTAKATE	-917 509 €	-721 126 €	-922 484 €	-1 034 799 €	12,18 %
VUOSIKATE	-917 509 €	-721 126 €	-922 484 €	-1 034 799 €	12,18 %
Poistot ja arvonalentumiset	-39 429 €	-29 572 €	-39 429 €	-36 144 €	-8,33 %
TILIKAUDEN TULOS	-956 938 €	-750 698 €	-961 913 €	-1 070 943 €	11,33 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-956 938 €	-750 698 €	-961 913 €	-1 070 943 €	11,33 %

Kirjastotoimi

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	9 051 €	17 776 €	15 800 €	1 200 €	-92,41 %
TOIMINTAKULUT	-377 934 €	-304 783 €	-387 099 €	-385 591 €	-0,39 %
TOIMINTAKATE	-368 883 €	-287 007 €	-371 299 €	-384 391 €	3,53 %
VUOSIKATE	-368 883 €	-287 007 €	-371 299 €	-384 391 €	3,53 %
TILIKAUDEN TULOS	-368 883 €	-287 007 €	-371 299 €	-384 391 €	3,53 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-368 883 €	-287 007 €	-371 299 €	-384 391 €	3,53 %

Kansalaisopisto

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	22 048 €	12 774 €	25 200 €	22 100 €	-12,30 %
TOIMINTAKULUT	-209 858 €	-165 141 €	-198 749 €	-196 679 €	-1,04 %
TOIMINTAKATE	-187 810 €	-152 367 €	-173 549 €	-174 579 €	0,59 %
VUOSIKATE	-187 810 €	-152 367 €	-173 549 €	-174 579 €	0,59 %
TILIKAUDEN TULOS	-187 810 €	-152 367 €	-173 549 €	-174 579 €	0,59 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-187 810 €	-152 367 €	-173 549 €	-174 579 €	0,59 %

Vapaa-aikatoimi

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	259 664 €	249 859 €	183 852 €	210 017 €	14,23 %
TOIMINTAKULUT	-1 440 060 €	-1 228 265 €	-1 495 295 €	-1 609 886 €	7,66 %
TOIMINTAKATE	-1 180 395 €	-978 407 €	-1 311 443 €	-1 399 869 €	6,74 %
VUOSIKATE	-1 180 395 €	-978 407 €	-1 311 443 €	-1 399 869 €	6,74 %
Poistot ja arvonalentumiset	-363 383 €	-273 217 €	-361 446 €	-386 564 €	6,95 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 543 778 €	-1 251 624 €	-1 672 889 €	-1 786 433 €	6,79 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-1 543 778 €	-1 251 624 €	-1 672 889 €	-1 786 433 €	6,79 %

Joukkoliikenne

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	0 €	108 €	0 €	0 €	0,00 %
TOIMINTAKULUT	-249 722 €	-165 316 €	-265 268 €	-254 662 €	-4,00 %
TOIMINTAKATE	-249 722 €	-165 207 €	-265 268 €	-254 662 €	-4,00 %
VUOSIKATE	-249 722 €	-165 207 €	-265 268 €	-254 662 €	-4,00 %
TILIKAUDEN TULOS	-249 722 €	-165 207 €	-265 268 €	-254 662 €	-4,00 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-249 722 €	-165 207 €	-265 268 €	-254 662 €	-4,00 %

Yhdyskuntasuunnittelu

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	4 842 €	546 €	3 385 €	3 375 €	-0,30 %
TOIMINTAKULUT	-110 490 €	-77 115 €	-121 068 €	-114 783 €	-5,19 %
TOIMINTAKATE	-105 647 €	-76 569 €	-117 683 €	-111 408 €	-5,33 %
VUOSIKATE	-105 647 €	-76 569 €	-117 683 €	-111 408 €	-5,33 %
TILIKAUDEN TULOS	-105 647 €	-76 569 €	-117 683 €	-111 408 €	-5,33 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-105 647 €	-76 569 €	-117 683 €	-111 408 €	-5,33 %

Kuntatekniikka

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	37 102 €	5 101 €	2 500 €	37 050 €	1 382,00 %
TOIMINTAKULUT	-438 187 €	-464 384 €	-516 922 €	-521 400 €	0,87 %
TOIMINTAKATE	-401 086 €	-459 283 €	-516 422 €	-484 350 €	-6,21 %
VUOSIKATE	-401 086 €	-459 283 €	-516 422 €	-484 350 €	-6,21 %
Poistot ja arvonalentumiset	-220 365 €	-180 323 €	-229 167 €	-266 937 €	16,48 %
TILIKAUDEN TULOS	-621 450 €	-639 605 €	-743 589 €	-751 287 €	1,04 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-621 450 €	-639 605 €	-743 589 €	-751 287 €	1,04 %

Kiinteistöpalvelut

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	1 973 652 €	1 610 175 €	2 087 553 €	2 185 824 €	4,71 %
TOIMINTAKULUT	-1 592 262 €	-1 345 938 €	-1 688 991 €	-1 736 275 €	2,80 %
TOIMINTAKATE	381 390 €	264 237 €	398 562 €	449 549 €	12,79 %
VUOSIKATE	381 390 €	264 237 €	398 562 €	449 549 €	12,79 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 014 602 €	-723 953 €	-968 348 €	-957 889 €	-1,08 %
TILIKAUDEN TULOS	-633 212 €	-459 715 €	-569 786 €	-508 340 €	-10,78 %
Tilipäättösiirrot	15 833 €	11 875 €	0 €	0 €	0,00 %

TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-617 378 €	-447 840 €	-569 786 €	-508 340 €	-10,78 %
---	------------	------------	------------	------------	----------

Maa- ja metsätilat

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	475 442 €	332 727 €	355 000 €	353 000 €	-0,56 %
TOIMINTAKULUT	-87 393 €	-76 139 €	-68 639 €	-65 285 €	-4,89 %
TOIMINTAKATE	388 049 €	256 588 €	286 361 €	287 715 €	0,47 %
VUOSIKATE	388 049 €	256 588 €	286 361 €	287 715 €	0,47 %
Poistot ja arvonalentumiset	-949 €	-712 €	-949 €	-949 €	0,00 %
TILIKAUDEN TULOS	387 099 €	255 876 €	285 412 €	286 766 €	0,47 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	387 099 €	255 876 €	285 412 €	286 766 €	0,47 %

Palo- ja pelastustoimi

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTAKULUT	-548 961 €	-861 €	-1 365 €	-1 361 €	-0,29 %
TOIMINTAKATE	-548 961 €	-861 €	-1 365 €	-1 361 €	-0,29 %
VUOSIKATE	-548 961 €	-861 €	-1 365 €	-1 361 €	-0,29 %
TILIKAUDEN TULOS	-548 961 €	-861 €	-1 365 €	-1 361 €	-0,29 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-548 961 €	-861 €	-1 365 €	-1 361 €	-0,29 %

Ympäristölautakunta

	TP 2022	TOT 1-9/2023	TA 2023	TA 2024	Muutos ed. TA %
TOIMINTATUOTOT	107 681 €	36 173 €	123 464 €	122 553 €	-0,74 %
TOIMINTAKULUT	-391 169 €	-172 144 €	-429 400 €	-429 587 €	0,04 %
TOIMINTAKATE	-283 488 €	-135 971 €	-305 936 €	-307 034 €	0,36 %
VUOSIKATE	-283 488 €	-135 971 €	-305 936 €	-307 034 €	0,36 %
TILIKAUDEN TULOS	-283 488 €	-135 971 €	-305 936 €	-307 034 €	0,36 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-283 488 €	-135 971 €	-305 936 €	-307 034 €	0,36 %

Juvan strategiakokonaisuus

Juvan kuntastrategia 2022–2025

Meidän Juva – onnellisten yhteisö

Elinvoimaa omista lähtökohdista

Hyvinvoiva ja onnellinen kuntalainen

Vetovoimainen elinympäristö

**Elinvoimaohjelma
2024–2025**

**Hyvinvointisuunnitelma
2024–2025**

Raportoidaan vuosittain

**Ilmasto-ohjelma
2022–2035**

Raportoidaan vuosittain

**Maapoliittinen ohjelma
Kiinteistöstrategia**

Edunvalvonnan painopisteet
Muut suunnitelmat ja ohjeet

Raportointi ja arviointi

Tilinpäätös
1–4, 5–8 toteumat
Arviointikertomus

Ohjelmien toteu-
maraportointi /
-arviointi

Strategian
arvioinnit (1–2 krt /
valtuustokausi)

Talousarvio- ja suunnitelma

Tytäryhtiöille asetettavat tavoitteet

Palvelusuunnitelmat ja sitovat tavoitteet

Strategian toimeenpano
1) toimenpiteet
2) strategiamittarit

Strategian seuranta ja arviointi sekä keskeiset toimenpiteet 2024

Toimenpide	Vastuu	Mittari	Tavoitetaso 2024
1. Elinvoimaa omista lähtökohdista			
1.1. Maine ja Juva-henki			
<i>Juvan kunnalla on hyvä maine itsenäisenä, aktiivisena ja kehittämiskykyisenä kuntana. Pidämme kiinni vahvuksistamme, uskomme omaan tekemiseen ja verkostoidumme voimakkaasti. Panostamme kuntamarkkinointiin. Tuomme toimintamme ja onnistumiset esille. Teemme rohkeita avauksia ja olemme valmiita ottamaan harkittuja riskejä.</i>			
Kunnan yleismarkkinoinnin kehittäminen joulu- lukuussa 2023 hyväksytyyn viestintä- ja markki- nointisuunnitelman linjausten mukaisesti.	Yleishallinto	Mediaosumat	Mediaosumat, media 2 500 (1 971) kpl mediaosumat, some 15 000 (6 662) kpl
Kuntataloden tasapainottaminen suunnitel- makuudella 2024–2026	Yleishallinto	Verotulojen muutos%, myyntituottojen muutos%, kriisikuntakriteereiden täyty- minen, konsernilainat €/asukas, menojen kehitys% suhteessa maan keskitasoon, veroprosentti suhteessa maan ja alueen keskitasoon	Verotulojen myönteinen kehitys, myyntituotto- jen kasvu, yksikään kriisikuntakriteeri ei täyty, konsernin lainakanta alhaisempi kuin maassa keskimäärin, menojen kehitys alhaisempaa kuin maassa keskimäärin, veroprosentti alempi kuin alueella keskimäärin ja enintään samaa tasoa kuin kansallisesti keskimäärin
Aktiivinen edunvalvonta ja vaikuttamistyö	Yleishallinto	Edunvalvontatavoitteiden toteutuminen kpl	Kunta on edelleen haluttu yhteistyökumppa- ni ja aktiivinen verkostoissa. Edunvalvonnalle linjatut tavoitteet etenevät.
Teemavuodet osana toimintaa	Sivistyspalvelut, yleishallinto	Teemojen määrä, osallistujien ja toimi- joiden määrä, THL:n kouluterveyskyselyn tulosten paraneminen	Saimaa European Region of Gastronomy näkyy kaikilla kunnan toimialoilla sekä vuoden tapah- tumissa. Teemat, kuten liikunnan lisääminen, korostuvat toiminnoissa.
1.2 Saavutettavuus ja houkutteleva asuminen			
<i>Juva sijaitsee turvallisella maaseudulla kaupunkien läheisyydessä. Hyödynnämme parantunutta saavutettavuuttamme. Tarjoamme kilpailukykyisen asuinympäristön ja paikas- ta riippumattoman työn puitteet.</i>			
Työ- ja asiointimatkojen kehittäminen myös joukkoliikenteen avulla	Yleishallinto, sivistyspalvelut, tekniset palvelut	Joukkoliikennevuorojen määrä, palveluliikenteen käyttäjien määrä	Pysyvät vähintään edellisen vuoden tasolla.
Monipuolinen tonttitarjonta	Tekniset palvelut	Myydyt tontit, muuttoliike, rakennuslupien määrä, asukkaiden suositteluhaluus NPS	Positiivinen muuttoliike, uuden asuinalueen kaavoittaminen, NPS-indeksi kehittyy myönteisesti
Etätöiden ja paikkariippumattomuuden edistäminen	Tekniset palvelut, yleishallinto	Kuituyhteyksien peittävyys, mobiiliverkko- jen kattavuus	Uusia kuituyhteyksiä (km) rakentuu etenkin Au- rinkolahden alueelle, mobiiliverkkojen toiminta- varmuus paranee

Strategian seuranta ja arviointi sekä keskeiset toimenpiteet 2024

Toimenpide	Vastuu	Mittari	Tavoitetaso 2024
1. Elinvoimaa omista lähtökohdista			
1.3 Toimialakärjet ja yritysten toimintaedellytykset			
<p><i>Juvan vahvat toimialat ovat palvelut, alkutuotanto, elintarvike- ja puunjalostus. Olemme mukana alojen kehittämishankkeissa. Madallamme osaltamme aktiivisesti investointikynnyksiä erityisesti kärkitoimialoilla. Uudet tapahtumat ja käytänteet houkuttelevat matkailijoita. Panostamme etenkin Vehmaan ja Vitostien rinnakkaistien alueiden kehittämiseen.</i></p>			
Unescon myöntämä Geopark-statusen säilyttäminen	Yleishallinto, sivistyspalvelut	Kohteiden kävijäpalaute, evaluoinnin arvio	Unescon myöntämä Geopark-status säilyy ja yhteistyö kehittyy
Uusia työpaikkoja syntyy etenkin kärkitoimialoille	Yleishallinto, tekniset palvelut	Uusien yritysten määrä, uusien työpaikkojen määrä, matkailija- ja yöpyjämäärä, yhteisöverojen määrä €	Yritysten nettomäärä kehittyy myönteisesti, yhteisöverotuotot kasvavat, matkailija- ja yöpymismäärät kehittyvät positiivisesti
Te2024-uudistuksen hyödyntäminen työvoiman saatavuuden ja osaajien turvaamiseksi	Yleishallinto	Kuntakokeiluasiakkaiden määrä, Kela-maksuosuuksien määrä, kotimaisen ja maahanmuuttoperäisen työvoiman määrä	Keskimäärin 170 kuntakokeiluasiakasta kuukaudessa, maksuosuuksien määrä laskee vuoden 2023 tasosta, työvoiman määrä kasvaa
Kehittämishankkeiden toteuttaminen	Yleishallinto	Kehittämishankkeiden määrä, kehittämishankkeet €	Uusia hankkeita käynnistyy 4 kpl ulkopuolisen osarahoituksen turvin.
Reitistöjen kehittäminen Seikkailen Saimaalla -hankkeen mukaisesti	Yleishallinto, sivistyspalvelut, tekniset palvelut	Hankesuunnitelman mukainen toteutuminen	Hankkeen toteutuminen suunnitellusti vuosien 2024 ja 2025 aikana
Yrityspalveluiden kehittäminen	Yleishallinto	Kuntabarometrin sijoitus, yrittäjien suositeluhaluus NPS, myönteisten rahoituspäätösten määrä kpl/€	Sijoitus parempi kuin vuonna 2022, suositteluhaluus myönteinen kehitys, rahoituspäätösten hyväksymisprosentti kasvaa

Strategian seuranta ja arviointi sekä keskeiset toimenpiteet 2024

Toimenpide	Vastuu	Mittari	Tavoitetaso 2024
2. Hyvinvoiva ja onnellinen kuntalainen			
<i>Turvaamme kuntalaisten hyvinvoinnille merkittävät palvelut sekä niiden tasapuolisuuden, turvallisuuden ja terveellisuuden yhteistyössä muiden toimijoiden ja palveluntuottajien kanssa. Tavoitteena on tulevaisuuteen luottavat, aktiiviset ja osallistuvat kuntalaiset.</i>			
2.1. Peruspalvelut kunnossa ja saatavilla			
<i>Palvelumme ovat toimivat mahdollistaen sujuvan arjen. Kunta tuottaa palveluita taloudellisesti, sosiaalisesti ja ekologisesti kulloinkin tarkoituksenmukaisimmalla tavalla. Hyvä työnantajamaine ja henkilöstöstä huolehtiminen houkuttelevat osajia. Huolehdimme omalta osaltamme siitä, että kunnan järjestämisvastuun ulkopuolella olevia palveluita on monipuolisesti saatavilla. Yhteistyötä teemme eri toimijoiden kanssa sujuvasti myös kuntarajojen yli.</i>			
Kunnan sote-palveluiden saavutettavuuden ja saatavuuden turvaaminen	Yleishallinto	Kunnassa toimivat sote-palvelut, asiakaspalaute, suositteluhaluus	Palvelutaso vähintään vuoden 2023 tasolla, yhteistyömalli kunnat-hyvinvointialue toimii
Asiakaslähtöisen palveluiden kehittäminen	Yleishallinto, sivistyspalvelut, tekniset palvelut	Digistrategian laatiminen, kotoutumispalvelujen järjestäminen	Digistrategian valmistuminen
Työnantajamaineen ja henkilöstön työhyvinvoinnin kehittäminen	Yleishallinto, sivistyspalvelut, tekniset palvelut	Sairauspoissaolojen määrä, työhyvinvointikyselyn tulokset, työntekijöiden suositteluhaluus NPS, hakijoiden määrä/auki oleva toimi	Sairauspoissaolojen määrän pieneneminen nykyisestä, työhyvinvoinnin lisääntyminen, aktiivinen osallistuminen johtamisen hyvinvoinnin BootCamp-koulutukseen
Kunnan palvelukanavien ja -prosessien kehittäminen	Yleishallinto, sivistyspalvelut, tekniset palvelut	Erilaiset kanavat ja niiden käyttäjät: Juva appin käyttäjämäärät, uudet digitaaliset asiointipalvelut	Käyttäjämäärien kasvattaminen kaikissa palvelukanavissa, verkkokaupan kehittäminen, 1-3 uutta sähköistä palvelua
Hyvinvointisuunnitelman 2024-2025 toteuttaminen	Yleishallinto, sivistyspalvelut, tekniset palvelut	Hyvinvointisuunnitelman mittaristo	Hyvinvointisuunnitelmassa asetetut tavoitteet toteutuvat

Strategian seuranta ja arviointi sekä keskeiset toimenpiteet 2024

Toimenpide	Vastuu	Mittari	Tavoitetaso 2024
2.2. Viihtyisä ja turvallinen elinympäristö			
<i>Tuemme kuntalaisten hyvinvointia edistäviä elämäntapoja ja sitä, että eri-ikäisillä on heille sopivia harrastusmahdollisuuksia sekä palveluita. Edistämme erityisesti esteetöntä ja turvallista liikkumista.</i>			
Kiinteistöjen käytön kehittäminen	Tekniset palvelut	Kiinteistökustannusten muutokset, käytössä olevien tilojen määrä, tyhjillään olevien tilojen määrä, ilmasto-ohjelman mukaiset toimenpiteet kiinteistöissä	Päätösten tekeminen etenkin Kukkokoulun, kunnanviraston ja kirjaston osalta.
2.3. Meidän Juva on aktiivinen yhteisö			
<i>Kannustamme kuntalaisia osallistumaan ja vaikuttamaan yhteisten asioiden hoitamiseen ja kunnan kehittämiseen. Teemme yhteistyötä eri toimijoiden ja kolmannen sektorin kanssa.</i>			
Osallisuuden ja yhteisöllisyyden edistäminen	Yleishallinto, sivistyspalvelut	Tilaisuudet kpl, osallistujat kpl, kuntalaiskyselyt kpl, juva.avoinkunta.fi/ideat-käyttäjämäärä, vaikuttamistoimielinten tilaisuuksien määrä, äänestysaktiivisuus, kuntalaisaloitteiden määrä	Elinvoimaseminaarit 2 kpl, otetaan käyttöön kuntalaiskyselyt, äänestysaktiivisuus korkeampi kuin edellisissä vaaleissa (presidentti, EU), kuntalaisten aloiteoikeuden tuominen paremmin esille. Hildurin ja torin käytön kehittäminen kuntalaisten kohtaamispaikkana.

Strategian seuranta ja arviointi sekä keskeiset toimenpiteet 2024

Toimenpide	Vastuu	Mittari	Tavoitetaso 2024
3. Vetovoimainen elinympäristö			
3.1. Keskustan kehittäminen			
<i>Kuntakeskus on kunnan elinvoimaisuuden näyteikkuna. Keskusta on viihtyisä, vireä ja palveluiltaan monipuolinen.</i>			
Keskustan vetovoimaisuus	Tekniset palvelut, yleishallinto	Kehittämishankkeiden määrä ja €, keskustan yritysten investoinnit, yritysten määrä, tyhjien liikeilojen määrä	Kehittämishanke keskustan viihtyisyyden parantamiseksi, tyhjien liikeilojen määrä laskee
Toritoiminnan kehittäminen	Tekniset palvelut, yleishallinto	Toritapahtumien määrä, kävijämäärä, torisäännön uusiminen	Toritapahtumien ja -kävijöiden määrä kasvaa
3.2. Kaavoitus ja maankäyttö			
<i>Aktiivisella kaavoituksella ja maapolitiikalla luomme monipuoliset mahdollisuudet asumiseen ja yritystoimintaan. Kartoitamme uusia asuinalueita aktiivisesti, jotta tonttitarjonta säilyy houkuttelevana.</i>			
Kaavoitus- ja lupaprosessien sujuvuus	Tekniset palvelut	Poikkeamislupien määrä, käsittelyaika	Uusi rakennusjärjestys
Vehmaan alueen kehittäminen	Tekniset palvelut, yleishallinto	Uudet investoinnit €, myydyt tontit kpl, uudet yritykset kpl	Uudet investoinnit 2 M€, myydyt tontit 3 kpl, uudet yritykset 2 kpl
3.3. Ympäristöstä huolehtiminen			
<i>Vaalimme luontoympäristöämme ja olemme tavoitteidemme mukaisesti hiilineutraali vuonna 2035. Edistämme luonnon ja vesistöjen monimuotoisuuden säilymistä tulevaisuudessakin. Kehitämme ulkoilureittien ja luontoliikunnan ympärivuotisia mahdollisuuksia eri toimijoiden kanssa.</i>			
Vesistöjen kunnosta huolehtiminen	Tekniset palvelut	Kehittämishankkeiden toteutuminen, vesistöluokitus ja veden laatu	Polvijoen padon suunnitelmien valmistuminen, vesistöjen luokitus sekä laatu säilyvät vähintään vuoden 2023 tasolla
Jätevedenpuhdistamon uudistaminen	Tekniset palvelut	Hankkeen toteutuminen suunnitelmien mukaan: aikataulu sekä budjetti	Hankkeen kilpailutus ja rakennustöiden käynnistyminen
Ilmasto-ohjelman tavoitteiden toteuttaminen – hiilineutraalisuus vuonna 2035	Tekniset palvelut	Kasvihuonepäästöjen määrä, uusiutuvan energian investointien määrä kpl ja €	Kunta luopuu öljylämmityksestä kiinteistöissä, uusiutuvan energian hankkeita käynnistyy 2 kpl
Yleisten alueiden siisteys ja viihtyisyys	Tekniset palvelut	Palautekyselyn toteuttaminen	Palautekysely toteutetaan ja sen pohjalta suunnitellaan PTS-toimenpiteet