



JUUPAJOEN KUNTA
TILINPÄÄTÖS
VUODELTA 2020

Hyväksytty kunnanhallituksessa 24.5.2021

Hyväksytty kunnanvaltuustossa 7.6.2021

SISÄLLYS

1	TILINPÄÄTÖSSÄÄNNÖKSET	4
2	TILINPÄÄTÖSASIAKIRJAT	4
2.1	TASEKIRJA.....	4
2.2	TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	4
3	TOIMINTAKERTOMUS	4
3.1	TOIMINTAKERTOMUSTA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET	4
3.2	OLENNAISET TAPAHTUMAT KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	5
3.2.1	<i>Kunnanjohtajan katsaus</i>	5
3.2.2	<i>Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset</i>	6
3.2.3	<i>Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys</i>	9
3.2.4	<i>Olennot muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa</i>	11
3.2.5	<i>Kunnan henkilöstö</i>	11
3.2.6	<i>Ympäristöasiat</i>	13
3.2.7	<i>Muut ei-taloudelliset asiat</i>	15
3.2.8	<i>Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä</i>	15
3.2.9	<i>Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista</i>	15
3.3	SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	15
3.4	TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	17
3.4.1	<i>Tilikauden tuloksen muodostuminen</i>	18
3.4.2	<i>Toiminnan rahoitus</i>	19
3.5	RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET.....	20
3.6	KOKONAISTULOT JA -MENOT	21
3.7	KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	22
3.7.1	<i>Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä</i>	22
3.7.2	<i>Konsernin toiminnan ohjaus ja konsernivalvonta</i>	22
3.7.3	<i>Olennot konsernia koskevat tapahtumat</i>	22
3.7.4	<i>Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä</i>	23
3.7.5	<i>Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut</i>	23
3.8	TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	28
3.8.1	<i>Asiaa koskeva sääntely</i>	28
3.8.2	<i>Tilikauden tuloksen käsittely</i>	28
4	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	29
4.1	KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN	29
4.1.1	<i>Hallintopalvelut</i>	29
4.1.1.1	<i>Konsernihallinto</i>	29
4.1.2	<i>Hyvinvointipalvelut</i>	36
4.1.2.1	<i>Hyvinvointitoimi</i>	36
4.1.2.2	<i>Sosiaali- ja terveyspalvelut</i>	37
4.1.2.3	<i>Koulutuspalvelut</i>	40
4.1.2.4	<i>Varhaiskasvatuspalvelut</i>	46
4.1.2.5	<i>Muut sivistyspalvelut</i>	51
4.1.3	<i>Tekniset palvelut</i>	60
4.1.3.1	<i>Tekninen toimi</i>	60
4.1.4	<i>Tuloslaskelmaosan toteutuminen</i>	63
4.1.5	<i>Investointien toteutuminen</i>	65
4.1.6	<i>Rahoitusosan toteutuminen</i>	66
4.1.7	<i>Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta</i>	67
5	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	68
5.1	TILINPÄÄTÖSLASKELMIA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET JA OHJEET	68
5.2	TULOSLASKELMA	68

5.3	RAHOITUSLASKELMA	69
5.4	TASE	70
5.5	KONSERNILASKELMAT	72
6	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	75
7	ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	90
7.1	VESIHUOLTOLAITOKSEN TOIMINTAKERTOMUS	90
7.1.1	<i>Vesihuoltolaitoksen tilinpäätöslaskelmat ja tunnusluvut</i>	<i>91</i>
7.2	MUUT ERIYTETYT LASKELMAT	101
8	ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	102

1 TILINPÄÄTÖSSÄÄNNÖKSET

Kuntalaki (410/2015)113 §: Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja.

Kuntalaki (410/2015) 114 §:

Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös. Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä.

Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana.

Kuntayhtymän tilinpäätös yhdistellään jäsenkunnan konsernitilinpäätökseen. Kunnan, jolla ei ole tytäryhteisöjä, mutta joka on jäsen kuntayhtymässä tai liikelaitoskuntayhtymässä, tulee sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätöstä vastaavat tiedot

Kuntalain (410/2015) 115 § määrätään toimintakertomuksesta. Toimintakertomuksen sisällöstä kerrotaan tarkemmin kohdassa 3.

2 TILINPÄÄTÖSASIAKIRJAT

Tilinpäätöksen muodostavat tasekirja ja tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat. Tilinpäätöksen käsittelyssä laaditaan lisäksi tarkastusasiakirjat eli tilintarkastuskertomus ja arviointikertomus.

2.1 Tasekirja

Kunnan tasekirja sisältää toimintakertomuksen, tilinpäätöslaskelmat, liitetiedot, luettelot ja selvitykset sekä allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkinnät. Toimintakertomus jakaantuu toiminnan ja talouden kokonaistarkasteluun ja talousarvion toteutumisvertailuun.

Talousarvion toteutumisvertailu on osa kunnan toimintakertomusta. Toteutumisvertailussa esitetään erikseen käyttötalouden ja investointien toteutuminen ja tuloslaskelma- ja rahoitusosien toteutuminen.

Kunnan tilinpäätöslaskelmia ovat tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase ja konsernitase.

Liitetiedot jakaantuvat kunnan liitetietoihin ja konsernin liitetietoihin. Lisäksi liitetiedoissa esitetään liikelaitosten ja muiden taseyksiköiden tilinpäätöslaskelmat.

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista sekä selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista laaditaan kirjanpitolain 3.8 §:n mukaisesti.

2.2 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tilinpäätöstä varmentavia asiakirjoja ovat tase-erittelyt ja liitetietojen erittelyt.

3 TOIMINTAKERTOMUS

3.1 Toimintakertomusta koskevat säännökset

Toimintakertomuksen antamisesta vastaavat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja

kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa annetaan tiedot kunnan toiminnan kehittymistä koskevista tärkeistä seikoista (KPL 3.1 §). Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

3.2 Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa

3.2.1 Kunnanjohtajan katsaus

Juupajoen kunnan 107. toimintavuosi on ilahduttavasti ylijäämäinen. Talousarvio oli laadittu 160.000 euroa alijäämäiseksi, mutta vuoden 2020 tilinpäätös on budjetoitua merkittävästi parempi, ylijäämää muodostui 230.755,38 euroa. Vuonna 2020 on poikkeuksellisesti kirjattu Kiinteistö Oy Juupajoen Koskiportin osakkeiden arvonalennusta 408.600 euroa, mikä osaltaan vaikutti tilikauden tulokseen.

Vuosikatteenä muodostui 1.186.769 euroa. Toimintakulut ovat vuoden 2020 tilinpäätöksessä 12.361.882 euroa ja toimintatuotot 1.400.892 euroa. Tilikauden poistot ja arvonalennukset ovat 966.585 euroa. Edellisten vuosien hyvien tilinpäätösten ansiosta kunnan taloudellinen asema on edelleen vahva ja taseen ylijäämä on tilinpäätösvuoden 2020 jälkeen 2,650 milj. euroa, mikä on 1.476 euroa/asukas.

Merkittävimmät tekijät talousarviota selkeästi paremman tilinpäätöksen taustalla ovat merkittävästi talousarviota suuremmat valtionosuudet ja talousarviota pienemmät toimintakulut.

Tilinpäätösvuonna verotuloja kertyi 262.225 euroa budjetoitua vähemmän, eli kaikkiaan 7.134.775 euroa. Vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna verotulot laskivat 24.087 euroa, 0,34 %. Tuloveroja kertyi tilivuonna 5.452.081 euroa, joka on 1,6 % vähemmän kuin vuoden 2019 tilinpäätöksessä. Yhteisöverokertymän kasvu jatkui, yhteisöveroja kertyi 7,3 % edellistä vuotta enemmän: tilivuonna 2020 1.195.775 euroa ja vuonna 2019 1.113.980 euroa. Kiinteistöveroja kertyi 486.918 euroa, joka on 3,1 % vähemmän kuin edellisenä vuonna.

Valtionosuuksia kertyi tilivuonna 4,977 milj. euroa, joka on 12,8 % enemmän kuin vuonna 2019 ja 11,7 % enemmän kuin vuoden 2020 talousarviossa.

Vuoden 2020 merkittävimmät toteutuneet investoinnit olivat päiväkodin piharemontti ja leikkivälineiden hankinta 79.836 euroa sekä Korkeakosken vesihuollon saneeraustyöt 66.571 €. Talousarvoissa ollut jalankulku- ja pyöräilyväylän rakentaminen 320 000 euroa ei toteutunut kunnasta riippumattomista syistä.

Pitkäaikaista lainaa on kunnalla vuoden lopun tilanteen mukaan 1.781 euroa per asukas, mikä on selvästi alle valtakunnan keskiarvon.

Asukasmäärä, Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan, oli viime vuoden lopun tilanteessa 1.795. Vuoden 2019 vastaavasta ajankohdasta (31.12.2019, 1844 asukasta) asukasluku on pudonnut 2,7 %. Ylä-Pirkanmaan seutukunnan alueella väkimäärä on vähentynyt 1,4 %.

Kertomusvuodesta muodostui varsin erilainen odotuksiin nähden. Covid-19 pandemian myötä kaikki perinteiset tapahtumat jäivät järjestämättä. Onneksi uusia toimintamalleja pystyttiin ottamaan käyttöön. Näitä esimerkkinä etäopetukseen siirtyminen ja itsenäisyyspäivän juhlinta virtuaalisesti verkossa. Myös päätöksenteossa hyödynnettiin uutta tekniikkaa, hallituksen kokouksissa otettiin käyttöön etäosallistumismahdollisuus ja valtuuston joulukuisen kokouksen livestriimaus verkkoon.

Esitän tässä yhteydessä suuret kiitokset yhteistyöstä, työpanoksesta ja vahvasta sitoutumisesta Juupajoen kunnan luottamushenkilöille, henkilökunnalle sekä yhteistyökumppaneille.

Jyri Lammela

kunnanjohtaja

3.2.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Luottamushenkilöorganisaatio

Kunnanvaltuusto 1.6.2017 – 31.5.2021

Puheenjohtaja	Rae Pekka	KOK
1. varapuheenjohtaja	Hämälä Hannu	KESK
2. varapuheenjohtaja	Mäkinen Ulla	SDP
	Eskola Juho	KESK
	Heletoja Taija	SDP
	Jauhiainen Jani	SDP
	Kallenautio Johanna	KESK
	Karvinen Tarja	VAS
	Lepola Anne	SDP
	Pajunen Emmi	VIHR
	Toppinen Erja	KOK
	Salomaa Janne	SDP
	Sikiö Heikki	KESK
	Soikka Juha	KOK
	Suosaari Veikko	KESK
	Valldén Mikko	PS
	Välttilä Iiri	KOK

Kunnanhallitus 1.6.2019–31.5.2021

Varsinaiset jäsenet

Puheenjohtaja	Heletoja Taija
Varapuheenjohtaja	Soikka Juha
Jäsenet	Mäkinen Ulla
	Välttilä Iiri
	Sikiö Heikki
	Kallenautio Johanna
	Eskola Juho

Viranomaislautakunta

Puheenjohtaja	Suosaari Veikko
Varapuheenjohtaja	Tasanen Markus
Jäsenet	Voutilainen Ulla
	Kalkku Antti
	Pajunen Emmi

Yksilöjaosto

Puheenjohtaja	Sikiö Heikki
Jäsenet	Liski Ulla
	Lepola Anne

Tarkastuslautakunta

Puheenjohtaja	Toppinen Erja
Varapuheenjohtaja	Suosaari Veikko
Jäsen	Salmi Jarmo

Keskusvaalilautakunta

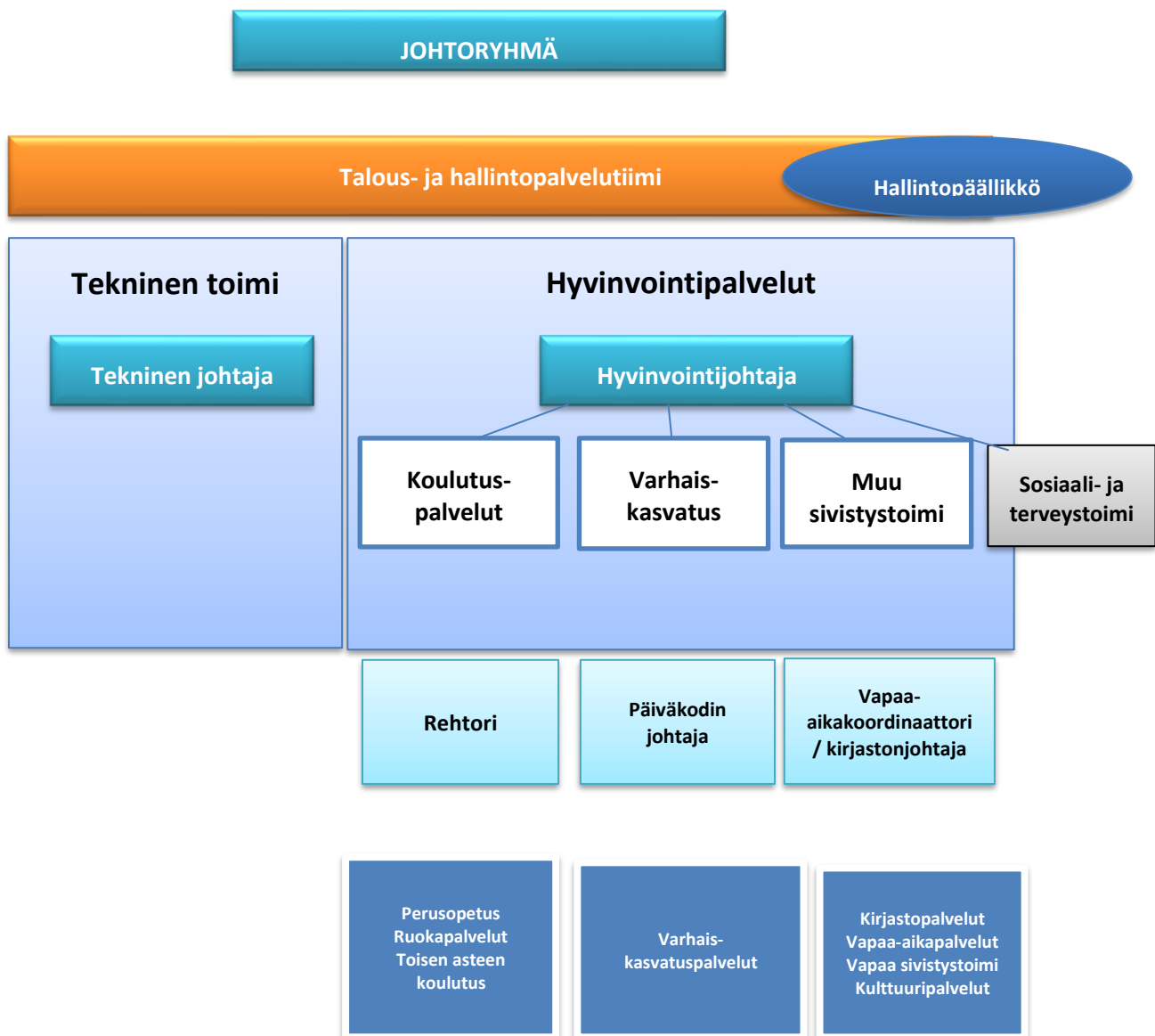
Puheenjohtaja	Heletoja Taija
Varapuheenjohtaja	Lehtonen Heikki
Jäsenet	Toivonen Olli
	Pajunen Tero-Pekka
	Kaarema Jutta

Hallinto-organisaatio

Juupajoen kunnan organisaatiouudistus astui voimaan 1.6.2017. Vuoden 2018 alusta lukien Juupajoen kunta siirtyi Mänttä-Vilppulan koko yhteistoiminta-alueelle kilpailuttaman tuotantosopimuksen piiriin. Tämä muutos on vaikuttanut merkittävästi Juupajoen kuntaorganisaation rooliin ja tehtäviin. Sote-ulkoistuksen yhteydessä 2014 merkittävä osa Juupajoen kunnan henkilöstöstä siirtyi toisen organisaation palvelukseen, millä oli omat vaikutuksensa muun muassa tukipalveluihin.

Juupajoen kunnan organisaatio on hyvin kapea, ja siihen kohdistuu myös voimakasta eläköitymispainetta lähivuosina. Kapeassa organisaatiossa tehtävien ja resurssien tarkoituksenmukainen jakaminen ja kohdistaminen korostuvat, jotta voidaan kestäväällä tavalla toteuttaa kuntastrategiassa asetettuja tavoitteita.

Päätökset uudesta luottamushenkilö- ja viranhaltijaorganisaatiosta tehtiin valtuustossa 26.9.2016.



Kunnan johtoryhmään kuuluvat, kunnanjohtaja Jyri Lammela, perusopetuksen rehtori Lea Nurminen, tekninen johtaja Pekka Maasilta, hyvinvointijohtaja Anne Tuovila ja hallintopäällikkö Mervi Korhonen.

3.2.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Maailman- ja kansantalouden kehitys

Valtiovarainministeriön kansantalousosasto julkistaa kokonaistaloudellisen ennusteen neljä kertaa vuodessa, keväällä, kesällä, syksyllä ja jouluna. Alla oleva katsaus maailman- ja kansantalouden kehitykseen perustuu valtiovarainministeriön talven (2020:85, julkaistu 17.12.2020) 2020 taloudelliseen katsaukseen.

Talouden selvä toipuminen covid-19-epidemista siirtyy vuoden 2021 puolelle, sillä epidemian toinen aalto hidastaa talouskasvua tilapäisesti vuodenvaihteen ympärillä. Kotimaassa palveluiden kysyntä pysyy edelleen heikkona. Vienti ja teollisuustuotanto kärsivät globaalin pandemian jatkumisesta ja kääntyvät kasvuun vasta vuoden 2021 puolella. Bruttokansantuotteen arvioidaan supistuvan 3,3 % v. 2020 ja sen jälkeen kasvavan 2,5 % v. 2021.

Talouden toipuminen alkaa pandemian aiheuttaman epävarmuuden poistuessa vuoden 2021 kuluessa. Vuoden 2021 loppua kohden kiihtyvä kasvu nostaa myös vuoden 2022 talouskasvua. BKT:n arvioidaan kasvavan 2,0 % v. 2022 ja 1,4 % v. 2023.

Julkisen talouden alijäämä pysyy suurena v. 2021, kun vuoden alkupuolelle jatkuvan epidemian hoito ja sen vaikutuksia lieventävät tukitoimet pitävät julkiset menot korkealla tasolla. Tulojen ja menojen välinen epätasapaino pysyy niin suurena, että julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteeseen näyttää jatkavan kasvuaan koko 2020-luvun alkupuoliskon ajan.

Työttömyys laskee vuosina 2022 ja 2023, kun talous toipuu epidemiasta ja rajoitustoimista. Vuonna 2023 työttömyysaste laskee runsaaseen 7 prosenttiin, mikä on vielä hieman enemmän kuin EU-jäsenmaissa käytössä olevalla komission menetelmällä arvioitu rakenteellisen työttömyyden taso Suomessa.

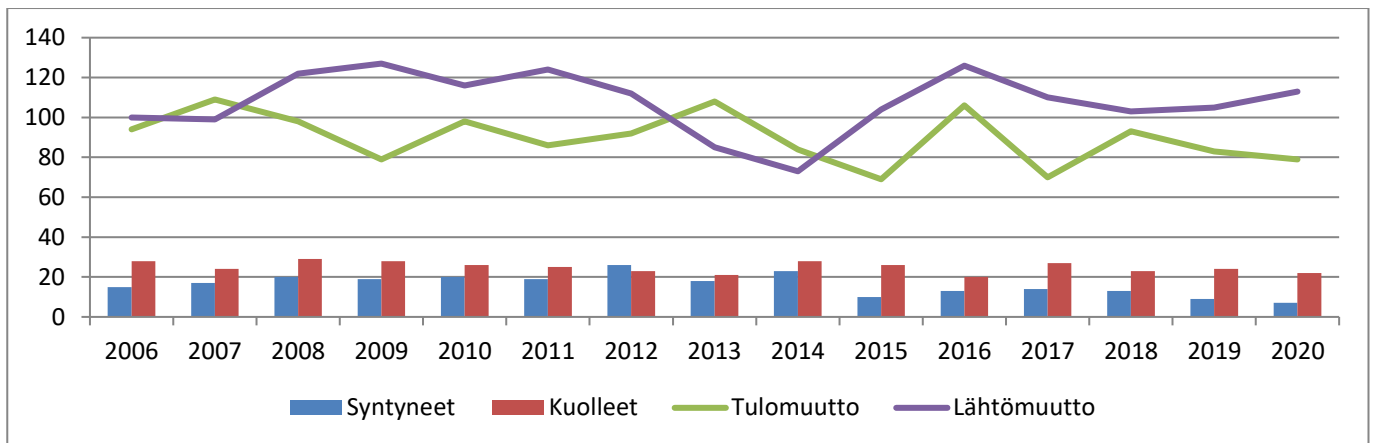
Juupajoen paikallistalouden kehitys

Asukasmäärä, Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan, oli viime vuoden lopun tilanteessa 1.795. Vuoden 2019 vastaavasta ajankohdasta (31.12.2019, 1844 asukasta) asukasluku on pudonnut 2,7 %. Ylä-Pirkanmaan seutukunnan alueella väkimäärä on vähentynyt 1,4 %.

Seuraavassa taulukossa on esitetty ennakkotiedot kertomusvuoden väestönmuutoksista Juupajoella sekä aikasarja vuosilta 2014–2020.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Yhteensä
Syntyneet	23	10	13	14	13	9	7	89
Kuolleet	28	26	20	27	23	24	22	170
Tulomuutto	84	69	106	70	93	83	79	584
Lähtömuutto	73	104	126	110	103	105	113	734
Yhteensä	6	-51	-27	-53	-20	-37	-49	-231

Seuraavassa kuvaajassa on esitetty kunnan väestönmuutoksista pidempiaikainen aikasarja vuosilta 2006–2020:



Pirkanmaan työ- ja elinkeinotoimiston 28.1.2021 julkaiseman tiedotteen mukaan Pirkanmaan TE-toimistossa oli joulukuun 2019 tilannekatsauspäivänä 32 857 työtöntä työnhakijaa. Joulukuuhun 2019 verrattuna työttömien määrä oli kasvanut 872 henkilöllä (18 %).

Pirkanmaan työttömien osuus työvoimasta oli 13,4 %, joka oli 3,5 %-yksikköä enemmän kuin edellisellä vuonna (12/2019: 9,9 %).

Pirkanmaan TE-toimistossa oli joulukuun aikana avoimena lähes 4483 työpaikkaa eli 484 kpl enemmän kuin vuonna 2019 vastaavana ajankohtana.

Alue	Juupajoki	Ylä-Pirkanmaan seutukunta**
Työvoima	769 (801)	9 041 (9 322)
Työttömyysaste (%)	8,1 (7,2)	12,79 (10,0)
Työttömät yhteensä	62 (50)	1 156 (935)
Alle 20-vuotiaat	* (*)	* (19)
Alle 25-vuotiaat	* (6)	139 (108)
Yli 50-vuotiaat	28 (24)	518 (396)
Yli vuoden työttömänä	8 (10)	229 (154)
Avoimet työpaikat	21 (5)	176 (88)
Työttöm. muutos verrattuna edelliseen	6,9 % (0 %)	10,3 % (2 %)

* Tietoa ei ole saatu, se on liian epävarma esitettäväksi tai se on salassapitosäännön alainen

**Ylä-Pirkanmaan seutukunnan muodostavat Juupajoki, Mänttä-Vilppula, Ruovesi ja Virrat.

Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat joulukuun 2020 lopussa (suluissa ovat vuoden 2019 vastaavan ajankohdan tiedot). Lähde: Pirkanmaan elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskus. Pirkanmaan työllisyyskatsaus 12/2020.

3.2.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Toiminnassa tapahtuneet muutokset

Valtuusto hyväksyi päivitetyn hallintosäännön 9.11.2020 ja uuden etätyöohjeen 7.12.2020.

Taloudessa tapahtuneet muutokset

Juupajoen vuoden 2020 tilinpäätös on ylijäämäinen 230.755,38 euroa.

Tilinpäätösvuonna verotuloja kertyi 262.225 euroa budjetoitua vähemmän, eli kaikkiaan 7.134.775 euroa. Tuloveroja kertyi tilivuonna 5.452.081 euroa, joka on 1,6 % vähemmän kuin vuoden 2019 tilinpäätöksessä. Yhteisöverokertymän kasvu jatkui, yhteisöveroja kertyi 7,3 % edellisestä vuotta enemmän: tilivuonna 2020 1.195.775 euroa ja vuonna 2019 1.113.980 euroa. Kiinteistöveroja kertyi 486.918 euroa, joka on 3,1 % vähemmän kuin edellisenä vuonna.

Valtionosuuksia kertyi tilivuonna 4,977 milj. euroa, joka on 12,8 % enemmän kuin vuonna 2019 ja 11,7 % enemmän kuin vuoden 2020 talousarviossa.

Valtionosuuksien nousu johtui pääosin kunnille myönnettyistä korona-avustuksista.

Tarkemmin eriteltyinä valtionosuudet jakautuivat seuraavasti: peruspalveluiden valtionosuus 3.460.826 €, verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus 766.452 €, opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus -434.688 € sekä verotulomenetyksen kompensatio 1.184.775 €.

3.2.5 Kunnan henkilöstö

Kunnan henkilöstömäärässä ei näillä näkymin tapahdu lähivuosina merkittäviä muutoksia. Toiminnan uudelleenjärjestelyt ja luonnollisen poistuman huomioiminen rakenteellisissa muutoksissa jatkuvat aiempien vuosien tapaan. Eläköitymisten ja muiden luonnollisten poistumien yhteydessä viran tai toimen täyttämistä harkitaan tarkoin ja selvitetään muun muassa yhteistyömahdollisuuksia naapurikuntien kanssa.

Kunnan työntekijöiden työterveyspalvelut hankitaan Pihlajalinnalta. Työterveyshuollon sopimus on tehty keväällä 2014 ja työterveyshuollon toimintaohjelma päivitetään vuosittain. Työterveyshuolto sisältää lakisääteisen työterveyshuollon lisäksi sairaanhoidon ja erikseen määritellyt tarvittavat tutkimukset ja hoidot.

Kunnanhallitus on hyväksynyt 2014 seuraavat henkilöstötoimen ohjeet: varhaisen tuen malli, epäasiallisen kohtelun vastainen toimintaohjelma ja päihteiden vastainen ohjelma.

Kunnassa toimii sisäilmatyöryhmä. Sen tehtävänä on ottaa käsiteltäväkseen työpaikkojen pitkäkestoiset kosteusvauriot tai tapaukset, joissa on epäily sisäilmasta johtuvasta terveyshaitasta, pyrkiä ehkäisemään sisäilmaongelmia ennalta, selvittää ongelmien aiheuttajat sekä esittää näkemystensä perusteella muotoutuneet vaihtoehdot aisasta päättävälle taholle. Ryhmään kuuluvat tekninen johtaja, kiinteistötoimen edustaja, työsuojeluvaltuutettu ja työterveyshuollon edustaja. Lisäksi ryhmään kutsutaan ko. kohdetyöpaikan esimies ja henkilöstön edustaja.

Kunnanhallituksen elokuussa 2013 tekemän päätöksen mukaan työntekijöille suositellaan savuttomuutta.

Syksyllä 2017 otettiin käyttöön henkilöstöetuna liikunta- ja kulttuurisetelit. Seteleitä myönnetään 50 euron edestä per kokoaikainen työntekijä per vuosi. Lisäksi kunta tarjoaa henkilöstölleen kuntosalin ilmaisen käytön. Kunnanhallitus päätti 2.11.2020 kokouksessa, että TYKY-toimintaan vuonna 2020 varatut varat käytetään henkilökunnan henkilökohtaisen hyvinvoinnin ylläpitoon tukemalla työntekijöiden omavalintaisia kulttuuri- tai liikuntaharrastuksia ja valtuutti kunnanjohtajan päättämään tavasta, jolla omavalintaisia kulttuuri- tai liikuntaharrastuksia tuetaan tasapuolisesti. Yhteistyötoimikunta käsitteli asiaa 30.11.2020 kokouksessa ja yhteistyötoimikunnan kantana oli, että 2020 TYKY-toimintaan varatulla summalla tulisi hankkia Smartum liikunta&kulttuuri -seteleitä. Kunnanjohtajan päätöksellä työntekijöillä on vuoden 2021 alussa mahdollista noutaa setelit kunnanvirastolta.

Juupajoen kunta on tarjonnut vuosittain koko henkilöstölle ilmaisen influenssarokotuksen.

Perinteisesti kunnan ruokapalvelut on järjestänyt yhteisen jouluruokailun koko henkilöstölle, mutta kertomusvuonna näin ei voitu toimia kokoontumisrajoituksista johtuen. Koulujen ja päiväkodin henkilökunta osallistuivat jouluruokailuun omassa yksikössä ja kunnanviraston, kirjaston, nuorisotoimen ja teknisen toimen henkilökunta nauttivat joululounaan Koskikahvilassa joko 16. tai 17.12. Henkilökuntaa muistettiin hiirimatolla ja polkupyörän takavalolla.

Kunnanhallitus hyväksyi kokouksessaan 17.12.2020 kunnan työntekijöiden muistamis säännön päivityksen. Muistamis säännössä määritellään 50- ja 60-vuotispäivien sekä eläkkeelle jäävien lahjan rahalliset arvot. Kunnan palveluksesta eroavia muistetaan tapauskohtaisesti vastualueen johtajan päättämällä tavalla.

Kehityskeskustelut käydään työntekijöiden kanssa vuosittain.

Juupajoen kunnan vakituinen henkilöstö 31.12.2019

Vastuualue	2016	2017	2018	2019	2020
Hallinto	5	6	6	6	6
Hyvinvointi	46	46	44	46	47
Tekninen	5	4	4	4	4
Henkilöstön määrä	56	56	54	56	57
Henkilöstömenot 1000 €	3 117	2974	3113	3125	3061

Henkilöstön ikäjakauma (koko henkilöstö, mukana myös määräaikaiset työntekijät)

Ikä	2016	2017	2018	2019	2020
alle 20	0	0	0	0	0
20–29	2	2	3	2	3
30–39	10	14	14	12	4
40–49	15	17	14	14	16
50–59	29	25	28	24	25
60–	11	12	14	13	12
Yhteensä	67	70	73	65	70
Keski-ikä	49,7	48,9	48,8	49,7	48,0

Sairauspoissaolot

Sairauspoissaolot	2017	2018	2019	2020
Henkilöitä	50	54	59	51
Kalenteripäiviä	1219	862	824	871
Sairauslomajaksoja	165	160	167	149
niistä 1-3 päivän jaksoja	101	105	113	
Sairauspoissaolot /päivä keskim. jaettuna vakinaisen henkilöstön määrällä	22 (6,0 %)	16 (4,4 %)	15 (4,1 %)	15 (4,1 %)
Sairauslomapäiviä per sairastuneet	24	16	14	17
Työtapaturmista aiheutuneet sairauspoissaolot / päivää	18	55	3	45

Henkilöstön vaihtuvuus	2016	2017	2018	2019	2020
Alkaneita palvelussuhteita	2 (3,5 %)	4 (7,3 %)	5 (9,3 %)	5 (8,9 %)	7 (12,3 %)
Päätyneitä palvelussuhteita	2 (3,5 %)	5 (9,1%)	6 (11,1 %)	3 (5,4 %)	6 (10,5 %)

Palvelussuhteen kesto (vakituinen henkilöstö)	2016	2017	2018	2019	2020
alle 2 vuotta	3	4	9	10	10
2–4	5	5	2	6	9
5–9	13	9	7	4	6
10–14	11	15	13	15	12
15–19	7	3	6	6	8
20–24	7	10	6	3	2
25–29	5	4	5	6	5
30-	5	5	6	6	5
Keskiarvo	14,8	14,8	14,46	13,84	12,02

Juupajoen kunnan henkilöstö ja koulutussuunnitelmassa on määritelty vastuualueittain tulevien vuosien henkilöstöstrategiset painopisteet.

Toteutuneet koulutuspäivät	2016	2017	2018	2019	2020
Hallinto	24	27	16	18	16
Hyvinvointi	56	52,5	65	73	46
Tekninen	7	14	8	8	4
Yhteensä	87	93,5	89	99	66

3.2.6 Ympäristöasiat

Juupajoen kunnalla ei ole toimintavuonna 2020 ollut päästökauppoja, jäteveden puhdistamoon kohdistuvia kalliita muutostöitä eikä huomattavia ympäristövahinkoja.

Ympäristönsuojelu

Juupajoen alueella on ympäristönsuojelulain ja jätelain mukaisia luvanvaraisia toimintoja ja alueita yhteensä 19 kappaletta ja maa-ainesten ottoalueita 3 kappaletta. Vuonna 2020 Juupajoen alueelle myönnettiin 1 uusi maa-aineslupa ja vuodenvaihteessa 2020–2021 oli vireillä 1 maa-aineslupahakemus. Kalliokiviainesta murskattiin yhteensä noin 17 000 k-m³. Lisäksi soran kotitarveottoa oli yhdellä alueella. Nitraattiasetuksen (Valtioneuvoston asetus eräiden maa- ja puutarhataloudesta peräisin olevien päästöjen rajoittamisesta 1250/2014) edellyttämiä ilmoituksia lannan aumavarastoinnista tehtiin yhteensä kaksi kappaletta.

Juupajoella on pilaantuneiksi epäiltyjä tai puhdistettuja maa-alueita yhteensä noin 30 aluetta. Pilaantumista ovat aiheuttaneet eniten vanhojen kyläkauppojen polttoaineen jakelupisteet, joista useimmat on jo kunnostettu tai tutkittu, käytöstä poistetut kaatopaikat ja yritystoimintatontit. Lainsäädännön mukaan pilaantuneiden alueiden puhdistamisesta vastaa pilaantumisen aiheuttaja ja toissijaisesti maa-alueen omistaja. Kunnan on puhdistettava maaperä, jos sen puhdistaminen katsotaan maanomistajalle kohtuuttomaksi.

Juupajoen alueella sijaitsevien 58 järven tilaa seurataan säännöllisin tutkimuksin ja luokittelemalla vesistöjä laadullisten ominaisuuksien perusteella virkistyskäyttöluokkiin. Vesistön virkistyskäyttöarvoon vaikuttavat veden laatu, vesistön sijainti, rantojen laatu ja ranta-alueiden rakentaminen. Luokituksessa käytetään kuutta luokkaa. Luokkiin erinomainen ja hyvä kuuluu luonnontilaisia tai lähes luonnontilaisia vesistöjä, joihin ei kohdistu suoraa jätevesien aiheuttamaa pistekuormitusta tai merkittävää hajakuormitusta. Tyydyttävään luokkaan kuuluvat luonnontilaiset vedet, joissa on runsaasti humusta tai saviainesta tai jotka ovat erittäin reheviä sekä jätevesien tai muuttavan toiminnan lievästi likaamia. Luokkien välttävä, huono ja sopimaton vesistöjen vedet ovat jätevesien tai muun muuttavan toiminnan eriasteisesti likaamia tai pilaamia. Juupajoen vesistöjen tarkkailusuunnitelmassa mukana olevista järvistä virkistyskäyttöluokaltaan erinomaiseksi on luokiteltu 7 järveä, hyväksi 13 järveä, tyydyttäväksi 13 järveä, välttäväksi 2 järveä ja huonoksi 1 järvi.

Vuosittaisilla velvoitetarkkailuilla seurataan Ala-Lylyjärven (tyydyttävä) tilaa. Uimavesitarkkailua tehtiin vuonna 2020 Tehtaanjärven (hyvä), Mellinselän (tyydyttävä), Pirttijärven (erinomainen) ja Ylä-Lyly-järven (hyvä) uimarannoilla.

Juupajoen virtavesissä esiintyy taimenia, mutta useissa vesistöissä niitä on hyvin harvassa. Virtavesiselvitysten ja -kunnostusten tavoitteena on luoda taimenille paremmat elinmahdollisuudet poistamalla nousuesteitä ja muodostamalla suojapaikkoja ja sorapohjia. Taimenkantojen hoitotoimenpiteinä toteutettiin vuonna 2020 sähkökoekalastuksia Huikonjoen, Rauhianojan ja Tulusojan koealoilla.

Juupajoella talousvetenä käytetään erittäin hyvälaatuista pohjavettä. Kunnan alueella on neljä veden hankinnan kannalta tärkeää pohjavesialuetta. Pohjavesialueiden suojelusuunnitelma on päivitetty vuonna 2016 ja vesihuoltolaitoksen varautumissuunnitelma on laadittu vuonna 2017. Pohjavesialueilla on tehty vuosina 2011 - 2016 lämmitysöljysäiliöiden kartoituksia ja lähetetty omistajille tietoa säiliöiden riskeistä ja tarkastusvelvollisuudesta.

Pohjaveden laatua seurataan säännöllisesti. Pohjavesialueet on rajattu geologisina kokonaisuuksina hydrogeologisen tiedon perusteella ja luokiteltu vedenhankintakäyttöön soveltuvuuden ja suojelutarpeen perusteella. Luokkaan 1 kuuluvat alueet, jotka ovat vedenhankintaa varten tärkeitä eli vettä käytetään tai on tarkoitus käyttää yhdyskunnan vedenhankintaan tai talousvetenä yli 10 m³/d tai yli 50 henkilön tarpeisiin. Luokkaan 2 kuuluvat alueet, jotka soveltuvat yhdyskuntien vedenhankintaan antoisuuden ja ominaisuuksien perusteella. Lisämerkinnän E luokituksen kuuluvat alueet, jotka ovat muun lainsäädännön kautta suojeltuja suoraan pohjavedestä riippuvaisia merkittäviä ekosysteemejä. Luokan 1 pohjavesialueen Juupajoella muodostaa Huikonkangas. Luokan 2 pohjavesialueita ovat Hyytiälä, Mato-Ellinmäki ja Pirttikangas.

Vuoden 2013 alusta alkaen Juupajoen viemäroityjen alueiden jätevedet on johdettu Oriveden Tähtiniemen jätevedenpuhdistamolle. Puhdistamon jätevesien puhdistusteho on hyvä. Vesihuoltolaitosten toiminta-alueiden ulkopuolella talousveden hankinta ja jätevesien käsittely järjestetään kiinteistökohtaisesti. Kiinteistöjen jätevesijärjestelmien puhdistustehokkuudesta ja toimintakunnosta huolehtiminen on ensisijaisen tärkeää pohjavesialueilla ja rantakiinteistöillä.

Luonto-, maisema- ja kulttuurikohteiden huomioimiseksi kaavoituksen ja muiden alueita koskevien suunnitelmien yhteydessä tehdään em. kohteita koskevia kartoituksia ja selvityksiä. Myös yksityisiltä maanomistajilta edellytetään tarvittavien selvitysten tekemistä luvanvaraisissa hankkeissa. Vuonna 2020 Juupajoen alueella oli 9 luonnonsuojelualuetta, yhteensä 128,4 hehtaaria, sekä 8 perinnemaisemaa, yhteensä 31,3 hehtaaria. Luonnonmuistomerkkejä oli Juupajoen alueella yksi, Helakalliot. Lisäksi alueella on 8 luonnon tai maiseman kannalta valtakunnallisesti arvokkain luokiteltua kallioaluetta, 4 paikallisesti arvokasta kallioaluetta sekä metsälain suojelemissa erityisen tärkeitä elinympäristöjä. Vuonna 2020 Juupajoen alueella ei rauhoitettu uusia kohteita.

Jätehuollon järjestämisestä huolehtii kuntien omistama Pirkanmaan Jätehuolto Oy. Tammervoiman hyötyvoimala aloitti toimintansa syksyllä 2015, minkä jälkeen yhdyskuntajätteet poltetaan ja tuotteena saadaan lämpöä ja sähköä. Pakkausjätteiden keräysvastuu siirtyi pakkausmateriaalin tuottajille ja maahantuojille vuoden 2016 alusta. Pakkausjätteiden ekopisteverkoston on järjestänyt tuottajien valtuuttamana Pakkauskierrätys RINKI Oy.

3.2.7 Muut ei-taloudelliset asiat

Juupajoen kunta huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta säännöin ja ohjein sekä talousarvion toimeenpano-ohjeilla. Kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje tukee hyvän hallintotavan mukaista toimintaa. Ihmisoikeuksien kunnioittaminen on vahva kunnan toimintaa ohjaava periaate. Toiminnassa ei ole tunnistettu ihmisoikeuksiin liittyviä riskejä.

Toiminnassa ei ole tunnistettu korruptioon tai lahjontaan liittyviä riskejä. Hankinnoissa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista. Johtavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet sidonnaisuusilmoitukset.

Juupajoen kunnan tasa-arvosuunnitelma / yhdenvertaisuussuunnitelma on hyväksytty kunnanhallituksessa 21.3.2017. Suunnitelma tullaan päivittämään vuoden 2021 aikana.

3.2.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kunnan taloudellinen tilanne on vakaa, ja vuoden 2020 tilinpäätös on ylijäämäinen 230.755,38 euroa. Kunnan taseessa on vuoden 2020 lopussa 2,650 miljoonan euron puskurirahasto taseeseen kertyneen ylijäämän myötä.

Kunnan kannalta on merkittävää, miten sote-uudistus ja valtionosuusuudistus toteutetaan. Juupajoen kunta saa suuren osan tuloistaan valtionosuuksista ja mikäli nämä uudistukset kunnan kannalta ovat negatiivisia vaikeutuu kuntatalouden tasapainossa pitäminen huomattavasti.

Kunnan taloudellisella tilanteella ennen uudistusta on keskeinen merkitys sen kannalta, että minkälaiset taloudelliset edellytykset kunnalla on jäljelle jäävien tehtävien hoitoon ja tuleviin investointeihin. Vaikka kasvavat sosiaali- ja terveydenhuoltomenojen kustannuspaineet poistuvat kuntien vastuulta, talouden tasapainottamiskeinot ovat osin nykyistä rajallisemmat. Uudistuksella ja siihen liittyvällä siirtymätasauksella ei siten muuteta merkittävästi kuntien uudistusta edeltävää tasapainotilannetta.

Kunnan toimintakatteen osalta uhkatekijänä on verotulojen ja valtionosuuksien väheneminen sekä ulkoisten tulojen epävarmuus. Palvelurakenteen osalta nykytila säilynee lähivuosina.

Koronavirus on kuntien taloudelliseen tilanteeseen ilmaantunut merkittävä riski. Virus on jo aiheuttanut merkittävän ja aiheuttaa todennäköisesti pitkäkestoisen muutoksen maailmantalouteen, Suomen talouteen ja sitä kautta myös kuntien talouteen. Pandemia aiheuttaa myös Mänttä-Vilppulan kaupungin ja Juupajoen kunnan sote-yhteistyöalueelle lisääntyneitä varautumiskuluja.

Investointitarpeet alittavat kunnan poistotason tulevilla suunnitelmavuosilla 2022–2023. Vuonna 2021 investointitarpeet ylittävät poistotason n. 100 000 €.

Kunnan elinvoiman kehittämiseen tulee panostaa, jotta edellytykset väestönkasvulle voidaan turvata ja kunnan tekemien palvelupanosten käyttö pysyy hyvällä tasolla

3.2.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Kunnan väestön väheneminen on edellisten vuosien tapaan riski kunnalle sekä taloudellisesti että kunnan elinvoiman kannalta. Vuoden 2020 lopussa kunnan asukasluku oli ennakkotietojen mukaan 1795 asukasta.

Juupajoen kunnan ohut organisaatio muodostaa oman riskitekijänsä. Pienessä kunnassa vastuualuejohtajien tehtäväkokonaisuudet ovat hyvin laajoja ja kuntien alati lisääntyvät tehtävät ja vastuut pusertavatkin työntekijät ahtaalle. Delegointimahdollisuuksia ei juuri ole, ja pienessä organisaatiossa jokainen työntekijä on kriittinen tekijä, minkä vuoksi onnistunut rekrytointi sekä henkilöstön pysyvyys ovat avaintekijöitä työssä jaksamisen ja onnistumisen kannalta.

Pirkanmaan sairaanhoitopiirin tilinpäätösten mukaisten investointikustannusten korvaaminen palveluntuottajalle vuosilta 2016-2019, yhteensä 454 390 € (ALV 0 %).

3.3 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Juupajoen kunnanvaltuusto on hyväksynyt 9.11.2020 § 60 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Kunnanhallitus on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan päivitetyn ohjeen kokouksessaan 7.12.2020.

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on edistää kunnan toiminnan laadukasta johtamista, riskien ennaltaehkäisyä ja hallintaa, mahdollisuuksien ja vahvuuksien hyödyntämistä, toiminnan jatkuvaa kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia.

Talousarvion seuranta ja ennakoitua toteutetaan jatkuvana prosessina. Vastuualueiden ja tulosalueiden vastuuhenkilöiden seuraavat säännöllisesti talousarvion ja käyttösuunnitelman toteutumista. Ennakoituihin poikkeamiin reagoidaan välittömästi ja toimintaa tulee arvioida ja tarkistaa talousarvion edellyttämällä tavalla. Seurannassa tarkastelun kohteena ovat määrärahojen lisäksi talousarvion edellyttämät toimenpiteet ja niiden toteutus sekä tavoitteiden toteutuminen ja tarkennukset.

Tulosalueet raportoivat sitovien tavoitteiden ja määrärahojen toteutumista osavuosikatsauksissa ja tilinpäätöksen laadinnan yhteydessä. Osavuosiraportit annetaan kirjallisena kunnanhallitukselle sekä toimitetaan tiedoksi valtuustolle ja tarkastuslautakunnalle. Osavuosikatsaus laaditaan talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti.

Toimiva sisäinen valvonta ehkäisee väärinkäytöksiä ja on siten paras menetelmä väärinkäytösten paljastamisessa. Johdon velvollisuutena on toteuttaa sisäistä valvontaa väärinkäytösten ehkäisemiseksi ja havaitsemiseksi. Väärinkäytöksenä pidetään erilaisia epärehellisiä, epäeettisiä, kunnan ohjeita rikkovia tai lain vastaisia tekoja.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskikartoitustyö on aloitettu loppuvuodesta 2020. Riskikartoituksen perusteella laaditaan ja hyväksytetään kunnanhallituksella tulosalueittain sisäisen valvonnan suunnitelma vuodelle 2021.

Riskienarvioinnin perusteella on päätettävä, miten riskeihin suhtaudutaan ja mitä toimenpiteitä ne edellyttävät. Mitä merkittävämpi riski on, sitä nopeammin ja tehokkaammin on hallintakeinot luotava ja otettava käyttöön.

Riskiarviointien perusteella riskeille määritellään hallinnan menettelyt, toimeenpanon vastuut, sekä seuranta ja raportointimenettelyt.

Vesihuoltolaitoksen riskikartoitus päivitettiin WSP-SSP sovellukseen loppuvuodesta 2020.

Kunnan vakuutukset on kilpailutettu vuonna 2013, jolloin kunnan vastuut käytiin läpi. Kunnan vakuutusmeklarin (Optimiriskit) toimesta vuosittain tarkistetaan kunnan vastuut ja vakuutusten kattavuus. Vakuutusmeklarisopimus on 1.1.2018 lukien tehty Tarjova Vakuutuspalvelut Oy:n kanssa, joka jatkaa Optimiriskit Oy:n toimintaa.

Kunnalla on merkittävät henkilöriskit, koska kattavaa sijaisjärjestelyä ei kyetä nykyhenkilöstöllä järjestämään. Myös teknisen päivystyksen järjestämisessä on ongelmia johtuen henkilöstön vähäisyydestä.

Sisäisen valvonnan raportointi ja seuranta 1.1.2021 alkaen

Toimialat ja tytäryhtiöt laativat vuosittain talousarviovalmistelun yhteydessä sisäisen valvonnan suunnitelman seuraavalle talousarviovuodelle.

Sisäisen valvonnan toteuttamisesta toimialat raportoivat tilinpäätösraportoinnin yhteydessä. Suunnitelmat ja raportit laaditaan yhtenäisen mallin mukaisesti ja ne saatetaan tiedoksi kunnanhallituksella sekä edelleen tarkastuslautakunnalle ja tilintarkastajalle. Poikkeuksellisesti sisäisen valvonnan suunnitelma vuodelle 2021 tuodaan kunnanhallituksen hyväksyttäväksi kevään 2021 aikana.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Talousarvion toteutumisen- ja toiminnallisten tavoitteiden seurantaraportit on annettu kunnanhallitukselle kolme kertaa tilivuoden aikana.

Sijoitustoimintaa ei kunnalla ole tilivuonna ollut. Kunnan likvidit varat ovat olleet kunnan pankkitileillä.

Käteiskassojen hoitamisesta on annettu ohjeet toimipisteisiin mm. kassojen tulojen kirjaaminen ja rahojen tilittäminen määräajoin kunnan tilinpitoon.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattamisessa ei ole todettu virheitä tai rikkomuksia.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Tilivuonna ei muutoksia.

Sopimustoiminta

Kunnan sopimukset hyväksytään ja allekirjoitetaan hallintosäännössä määriteltyjen toimivaltuuksien mukaan. Sopimusten hallinta on hajautettu vastuualueille. Sopimustenhallintaohjelmistoa ei ole käytössä.

3.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tilikauden tuloksen muodostuminen kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitusta kuvataan rahoituslaskelmassa. Molempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa kunnan rahoituksen riittävyttä. Rahoituslaskelmassa osoitetaan edelleen, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulo-rahoituksen lisäksi muutoin rahoitetaan.

Kokonaiskuvan saaminen tuloksen muodostumisesta ja toiminnan rahoituksesta puoltaa laskelmien ottamista toimintakertomukseen sen lisäksi, että mainitut laskelmat esitetään sentin tarkkuudella tasekirjan tilinpäätöslaskelmat osassa. Esitystaso toimintakertomuksessa on tuhansina euroina. Tilinpäätösvuoden lisäksi laskelmissa on edellisen tilikauden vastaavat tiedot. Laskelmiin otetaan vain ulkoiset tulot ja menot. Lähtökohtana on, että tunnusluvut on laskettavissa toimintakertomuksessa esitettävistä laskelmista.

Tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyys jaksotettuihin menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla. Arvioinnissa käytetään tuloslaskelman eristä ja välituloksista laskettuja tunnuslukuja.

3.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA		
Kunta ja vesihuoltolaitos ulkoinen	2020 1000 €	2019 1000 €
Toimintatuotot	1 401	1 297
Toimintakulut	-12 362	-12 059
Toimintakate	-10 961	-10 762
Verotulot	7 135	7 159
Valtionosuudet	4 977	4 413
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0	0
Muut rahoitustuotot	75	71
Korkokulut	-31	-32
Muut rahoituskulut	-9	-50
Vuosikate	1 187	799
Poistot ja arvonalentumiset	-967	-517
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	220	282
Poistoeron muutos	11	11
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	231	292

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Toimintatuotot	1 401	1 297
Toimintakulut	12 362	12 059
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	11,33	10,75
Vuosikate	1 187	799
Poistot ja arvonalentumiset	967	517
Vuosikate/Poistot,%	122,78	154,46
Vuosikate, €/asukas	661,15	432,69
Asukasmäärä 31.12	1795	1847

3.4.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kunnan kassavarojen muutoksen tilikauden.

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut (ulkoiset) 1000 €	TP 2020	TP 2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 187	799
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoitus	1 187	799
- Tulorahoituksen korjauserät		
Investointien rahavirta		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-193	-711
Investoinnit	-193	-711
Toiminnan ja investointien rahavirta	994	88
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	4	4
Antolainasaamisten vähennys	4	4
Lainakannan muutokset	-13	34
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	447
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13	-413
Lyhytaikaisten lainojen muutos		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-27	-110
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	2	1
Lyhytaikaisten saamisten muutos	255	-93
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-284	-18
Rahoituksen rahavirta	-36	-72
Rahavarojen muutos	958	16
Rahavarat 31.12.	1650	693
Rahavarat 1.1.	693	677
RAHAVAROJEN MUUTOS	957	16

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2020	2019
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta	1 422	1 271
Vuosikate	1 187	799
Investointien omah.meno	193	711
Investointien tulorahoitus, %	615,03	112,38
Pääomamenojen tulorahoitus, %	587,62	71,34
Antolainojen nettolisäys	-4	-4
Korkokulut	31	32
Lainanlyhennykset	13	413
Lainanhoitokate	27,52	1,87
Kassavarat 31.12., 1000 €	1650	693
Kassasta maksut/vuosi, 1000 €	12 607	13 265
Kassan riittävyys, pv	47,77	19,07
Asukasmäärä	1795	1847

3.5 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta.

Toimintakertomuksessa tasetiedot esitetään siten eriteltynä, että niistä voidaan laskea taseen tunnusluvut. Tasetarkastelu tehdään tuhannen euron tarkkuudella.

TASE	2020 1000 €	2019 1000 €		2020 1000 €	2019 1000 €
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	11 782	12 562	OMA PÄÄOMA	9 180	8 951
			Peruspääoma	5 884	5 884
Aineettomat hyödykkeet			Arvonkorotusrahoasto	646	647
Aineettomat oikeudet	689	749	Edellisten kausien ylijäämä	2 420	2 127
Muut pitkävaikutteiset menot			Tilikauden ylijäämä/alijäämä	230	292
Aineelliset hyödykkeet	7 604	7 911	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET	240	251
Maa- ja vesialueet	1 123	1 118	VARAUKSET		
Rakennukset	4 078	4 320	Poistoero	240	251
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 351	2 429			
Koneet ja kalusto	30	27	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	19	18
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	22	17	Lahjoitusrahastojen pääomat	3	3
			Muut toimeksiantojen pääomat	16	15
Sijoitukset	3 489	3 902	VIERAS PÄÄOMA	4 344	4 641
Osakkeet ja osuudet	3 405	3 814	Pitkäaikainen	1 644	2 657
Joukkovelkakirjasaamiset			Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	1 279	2 289
Muut lainasaamiset	59	63	Lainat julkisyhteisöiltä	5	8
Muut saamiset	25	25	Liittymismaksut	360	360
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	3	4	Lyhytaikainen	2 700	1 985
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	3	3	Joukkovelkakirjalainat	900	900
Muut toimeksiantojen varat	0	1	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	1 010	10
			Lainat julkisyhteisöiltä	3	3
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 998	1 295	Ostovelat	326	386
			Muut velat	47	50
Saamiset			Siirtovelat	414	636
Lyhytaikaiset saamiset	349	603	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	13 783	13 861
Myyntisaamiset	229	265			
Muut saamiset		81	Taseen tunnusluvut		
Siirtosaamiset	120	257	Omavaraisuusaste, %	68,35	66,39
Rahoitusarvopaperit	6	5	Suhteellinen velkaantuneisuus-%	31,96	36,07
Osakkeet ja osuudet	6	5	Lainat ja vastuut, 31.12.	3 253	3 265
Rahat ja pankkisaamiset	1 643	687	Lainat ja vastuut, €/asukas	1 812	1 768
VASTAAVAA YHTEENSÄ	13 783	13 861	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	2 650	2 419
			Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 476	1 310
			Lainat, €/asukas	1 781	1 738
			Lainakanta 31.12., 1000 €	3 197	3 210
			Lainasaamiset 31.12., 1000 €	59	63
			Asukasmäärä	1795	1847

3.6 Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat ja joissa liikelaitokset ja muut taseyksiköt on yhdistelty rivi riviltä

Käsitteet kokonaistulo ja -meno kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.

Valtionosuudet merkitään tuloihin tulonvähennyksenä silloin, kun niiden määrä on negatiivinen. Vähennyseriä tuloissa ovat lisäksi Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja menoissa Valmistus omaan käyttöön. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot ja Pakollisten varausten muutos silloin, kun varausten määrä on tilikaudella kasvanut.

Lyhytaikaisten lainojen ja Oman pääoman muutokset esitetään kumpikin nettoeränä joko tulona tai menona.

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT		2020	2020
ULKOINEN		1000 €	1000 €
TULOT	MENOT		
Toiminta	13 588	Varsinainen toiminta	-12 402
Toimintatuotot	1 401	Toimintakulut	-12 362
Verotulot	7 135	Korkokulut	-31
Valtionosuudet	4 977	Muut rahoituskulut	-9
Korkotuotot	0	Satunnaiset kulut	0
Muut rahoitustuotot	75	Tulorahoituksen korjauserät	0
Satunnaiset tuotot		Investoinnit	-193
Tulorahoituksen korjauserät		Käyttöomaisuusinvestoinnit	-193
-Pysyvien vastaavien		Rahoitustoiminta	-13
hyödykkeiden luovutusvoitot	0	Antolainasaamisten lisäykset	
		Pitkäaikaisten lainojen	
Investoinnit	0	vähennys	-13
Rahoitusosuudet investointeihin	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Pysyvien vast.hyödykk. luov.tulot	0	Oman pääoman vähennykset	0
Rahoitustoiminta	4	Kokonaismenot yhteensä	-12 608
Antolainasaamisten vähennykset	4		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			
Lyhytaikaisten lainojen muutos			
Oman pääoman lisäykset			
Kokonaistulot yhteensä	13 592		

3.7 Kuntakonsernin toiminta ja talous

3.7.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Yhdistely konsernitilinpäätökseen	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistely (kpl)
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	3	
Muut yhtiöt	1	
Kuntayhtymät	3	
Osakkuusyhtiöt	2	
Yhteensä	9	

3.7.2 Konsernin toiminnan ohjaus ja konsernivalvonta

Konsernin toimintaa ohjataan kunnanvaltuuston 25.9.2017 hyväksymällä konserniohjeella.

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti konsernin tytäryhteisöt toimittavat kunnanhallitukselle talouden ja toiminnan raportit tilasteesta 30.4., 30.6 ja 30.9.

Kunnanjohtajan ja tytäryhteisöjen isännöitsijän kanssa käytiin toimintaan ja talouteen liittyvät konsernikeskustelut. 14.5.2020.

3.7.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Koskitalot Oy

Koskitalot Oy on Juupajoen kunnan omistama vuokrataloyhtiö. Yhtiön toimiala on omistaa ja hallita asumiskäyttöön tarkoitettuja kiinteistöjä ja huoneistoja, vuokrata asuntorakentamiseen tarkoitettuja alueita, rakennuttaa asuinrakennuksia ja antaa vuokralle asuinhuoneistoja.

Yhtiön toiminta vuonna 2020 oli tavanomainen. Asuntojen käyttöaste on edelleen heikko. Yhtiön päätöksen mukaisesti Rivikaarten 10 asuntoa tyhjennettiin joulukuussa 2019 heikon kunnan ja kysynnän vuoksi. Asuntojen purkamiseen tullaan hakemaan ARA:lta avustusta. Purkaminen tapahtuu vuoden 2021 aikana. Suunniteltua kattoremonttia kiinteistöön Koskitie 49 on jouduttu lykkäämään kunnes maksuvalmius on parempi, remontti toteutuu vuonna 2021.

Kiinteistö Oy Kirjakoski

Kiinteistö Oy Kirjakoski on Juupajoen kunnan omistama kiinteistöyhtiö. Yhtiön toimialana on omistaa tai vuokrata tontteja sekä rakennuttaa, omistaa ja hallita rakennuksia ja vuokrata niistä huoneistoja liike- ja yleishyödyllisiin tarkoituksiin. Yhtiön rakennus on valmistunut 1979.

Kunnan lainaan tehtiin maksuohjelmamuutos vuonna 2019, lyhennystä maksetaan 2.000,00 e per vuosi.

Korjaukset kiinteistöön olivat pienimuotoisia vuosikorjauksia.

Kiinteistö Oy Kopsamon Linna

Kopsamon Linna on entinen kunnantalo, joka on muutettu kiinteistöosakeyhtiöksi. Rakennus käsittää koulu- ja asuintiloja.

Asuntohankintayhtiö Juupas Oy

Juupas Oy:n yksi tontti laitettiin myyntiin Huutokaupat.com -sivustolle. Yritys sai yhden tarjouksen, mitä ei hyväksytty.

Muutoin yhtiöllä ei ollut toimintaa kertomusvuonna.

3.7.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Koskitalot Oy

Ei merkittäviä muutoksia kustannusrakenteessa.

Remonttitarvetta kiinteistöissä ja asunnoissa olisi enemmän kuin mitä yhtiön talous antaa myöden.

Vuokria on korotettu viimeksi 1.1.2019.

Taloustilanne on kohtuullisen hyvä. Kustannuksia on pyritty karsimaan, huoneistoremontteja tehdään vain tarpeen vaatiessa eli huoneistoja ei remontoita valmiiksi uusille asukkaille.

Kiinteistö Oy Kirjakoski

Taloustilanne on ollut heikko vuonna 2020.

Yhtiön taloudellinen tilanne tulee kohentumaan kunnan nuorisotilojen siirryttyä entisen ravintolan tilalle.

Julkisivua tullaan kohentamaan rahavarojen mukaan.

Kiinteistö Oy Kopsamon Linna

Talous tasapainossa. Lämmitysjärjestelmien uudistaminen ja käyttövesiputkiston uusiminen suunnitelmissa edelleen.

Asuntohankintayhtiö Juupas Oy

Yhtiön taloustilanne on hyvä. Yhtiön toiminta on käytännössä jäissä. Yhtiöllä ei tarkennuksia.

3.7.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA	2020 1000 €	2019 1000 €
Toimintatuotot	8 169	7 775
Toimintakulut	-18 617	-18 029
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta	-68	31
Toimintakate	-10 516	-10 224
Verotulot	7 135	7 159
Valtionosuudet	4 977	4 413
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2	8
Muut rahoitustuotot	78	75
Korkokulut	-77	-67
Muut rahoituskulut	-22	-76
Vuosikate	1 578	1 288
Poistot ja arvonalentumiset	-948	-825
Suunnitelman mukaiset poistot	-948	-825
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset	0	-1
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden tulos	631	463
*Tilinpäätössiirrot	-20	0
Vähemmistöosuudet	32	73
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	643	535

KONSERNITULOSLASKELMAN		
TUNNUSLUVUT	2020	2019
Toimintatuotot	8 169	7 775
Toimintakulut	18 617	18 029
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	43,88	43,12
Vuosikate	1 578	1 288
Poistot käyttöomaisuudesta	948	825
Vuosikate/Poistot,%	166,53	156,20
Vuosikate, €/asukas	879,22	697,35
Asukasmäärä 31.12	1795	1847
*Tilinpäätössiirtoihin sisältyy tilikauden verot ja laskennalliset verot		

KONSERNITASE	2020 1000 €	2019 1000 €
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	15 543	16 650
Aineettomat hyödykkeet	983	1 027
Aineettomat oikeudet	830	887
Muut pitkävaikutteiset menot	134	122
Ennakkomaksut	19	18
Aineelliset hyödykkeet	12 653	12 940
Maa- ja vesialueet	1 256	1 237
Rakennukset	8 352	7 883
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 526	2 559
Koneet ja kalusto	367	277
Muut aineelliset hyödykkeet	3	2
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	149	982
Sijoitukset	1 907	2 683
Osakkuusyhtiöosuudet	1 449	2220
Muut osakkeet ja osuudet	388	389
Muut lainasaamiset	40	44
Muut saamiset	30	30
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	52	47
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 744	2 708
Vaihto-omaisuus	89	83
Saamiset	1 085	1 108
Pitkäaikaiset saamiset	11	13
Lyhytaikaiset saamiset	1 074	1 095
Rahoitusarvopaperit	47	39
Rahat ja pankkisaamiset	2 523	1 478
VASTAAVAA YHTEENSÄ	19 339	19 405
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	9 465	9 655
Peruspääoma	5 877	5 877
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	1	1
Arvonkorotusrahasto	649	649
Muut omat rahastot	6	4
Edellisten kausien ylijäämä	2 289	2 589
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	643	535
VÄHEMMISTÖOSUUDET	158	102
PAKOLLISET VARAUKSET	152	157
Muut pakolliset varaukset	152	157
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	83	78
VIERAS PÄÄOMA	9 481	9 413
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	4 897	5 635
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	378	384
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	2 196	1 129
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	2 010	2 265
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	19 339	19 405

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	49,78	50,30
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	48,68	48,34
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	2 932	3 124
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 633	1 691
Konsernin lainat, €/asukas	3 952	3 662
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	7 093	6 764
Lainat ja vastuut, 31.12.	7 963	7 385
Lainat ja vastuut, €/asukas	4 436	3 998
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	40	44
Kunnan asukasmäärä	1795	1847

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2020 1000 €	2019 1000 €
Toiminnan rahavirta	1 608	1 178
Vuosikate	1 578	1 288
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	60	-101
Tilikauden verot	-30	-9
Investointien rahavirta	-647	-1 309
Investointimenot	-649	-1 320
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1	1
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1	10
<i>Toiminnan ja investointien rahavirta</i>	961	-131
Rahoituksen rahavirta		
<i>Antolainauksen muutokset</i>		
Antolainasaamisten lisäykset	0	-10
Antolainasaamisten vähennykset	5	13
<i>Lainakannan muutokset</i>		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-447	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-282	768
Lyhytaikaisten lainojen muutos	988	-406
<i>Oman pääoman muutokset</i>	3	8
<i>Muut maksuvalmiuden muutokset</i>		
Toim.ant.varojen ja pääomien muutokset	0	-11
Vaihto-omaisuuden muutos	-7	-3
Saamisten muutokset	23	124
Korottomien velkojen muutokset	-192	-27
<i>Rahoituksen rahavirta</i>	93	456
Rahavarojen muutos	1 053	325
<i>Rahavarojen muutos</i>		
Rahavarat 31.12.,1000 €	2 570	1 516
Rahavarat 1.1.,1000 €	1 517	1 191
	1 053	325

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, 1 000 €	663	504
Vuosikate	1 578	1 288
Investointien omah.meno	648	1 319
Investointien tulorahoitus, %	243,43	97,65
Pääomamenojen tulorahoitus, %	102,50	59,44
Korkokulut	77	67
Lainanlyhennykset	886	845
Lainahoitokate	1,72	1,49
Kassavarat 31.12 1000 €	2 570	1 516
Kassastamaksut/vuosi,1000 €	20 088	18 852
Kassan riittävyys, pv	46,70	29,35
Asukasmäärä	1795	1847

3.8 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

3.8.1 Asiaa koskeva sääntely

Kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä.

3.8.2 Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tulos on 220 184,15 euroa ylijäämäinen. Tuloslaskelmassa tuloutetaan tehtyjä poistoeroja 10.571,23 euroa, jonka jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostuu 230 755,38 euroa.

Kunnanhallitus esittää, että poistoero 10.571,23 euroa tuloutetaan, jonka jälkeen tilikauden ylijäämä on 230 755,38 euroa ja se siirretään taseen omaan pääomaan tilikauden ylijäämä/alijäämätilille.

4 Talousarvion toteutuminen

4.1 Käyttötalouden toteutuminen

4.1.1 Hallintopalvelut

Vastualueen esimies: kunnanjohtaja Jyri Lammela

Hallintopalvelujen kokonaisuuteen kuuluvat kunnan demokratiapalvelut, keskitetyt tukipalvelut sekä kunnan elinvoiman kehittämistoiminnot.

4.1.1.1 Konsernihallinto

Tulosalueen esimies: kunnanjohtaja Jyri Lammela

Konsernihallinnon tulosalue sisältää kunnanvaltuuston, hallinnon, tarkastustoimen, hallintotoimen, elinkeinotoimen ja työllistämispalvelujen tulosyksiköt.

HALLINTOPALVELUT	TA 2020	Bu- muutos	TA + muutos 2020	Toteutuma 2020	Poikkeama	Tot %
Tuloarvio ja määrärahat						
Toimintatulot	125 500		125 500	-111 695,56	13 804,44	89,0
Toimintamenot	-1 015 480		-1 015 480	-901 515,34	-113 964,66	88,8
Toimintakate (netto)	-889 980	0	-889 980	-789 819,78	-100 160,22	88,7
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-13 330		-13 330	-25 819,20	12 489,20	193,7
Tehtävän kokonaiskustannukset	-903 310	0	-903 310	-815 638,98	-87 671,02	90,3

Kunnanvaltuusto

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

Valtuuston poliittiset voimasuhteet ovat seuraavat: Keskusta 5 valtuutettua, SDP 5 valtuutettua, Kokoomus 4 valtuutettua, Perussuomalaiset 1 valtuutettu, Vihreät 1 valtuutettu ja Vasemmistoliitto 1 valtuutettu. Valtuutetuista on 8 naista ja 9 miestä. Nuorten (18-35 vuotiaiden) osuus valtuustossa on 23,5 %.

Suoritteet ja tunnusluvut	2018	2019	2020
Valtuuston kokoukset	6	3	3
käsiteltyjä asioita	30	19	27
Hallituksen kokoukset	13	11	11
käsiteltyjä asioita	148	125	128
Tarkastuslautakunnan kokoukset	3	2	3
Keskusvaalilautakunnan kokoukset	1	4	0
Tilojen lukumäärä	79	78	78
Jaettuja maataloustukia	1,5 milj.euroa	1,5 milj. eur	1,7 milj. eur
Hallinnon henkilökunta 31.12.	6	6	6

Hallinto

Hallinnon tulosalue pitää sisällään kunnanhallituksen, neuvottelu-/toimikunnat, yhteistoimintakorvaukset, kunnan suunnittelun ja kehittämisen sekä kaavoituksen.

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

Tulosalue sisältää mm. hallituksen sekä toimikuntien ja neuvottelukuntien jäsenten kokouspalkkiot, kunnanjohtajan, ja hallintopäällikön (50 %) palkkakulut sekä yleishallinnon avustuspäärahat. Tulosityksikköön sisältyvät myös pakollisia yhteistoiminnan määrärahoja kuten mm. kunnan verotuskustannukset verohallinnolle, oikeusaputoimen ja velkaneuvonnan kustannukset, löytöeläinkorvaukset sekä kuntaosuudet Kuntaliitolle, Kunnalliselle työmarkkinalaitokselle ja Pirkanmaan liitolle. Lisäksi kunnan maksamat jäsenmaksut: SPR, Kokemäenjoen vesiensuojeluyhdistys, Tampereen Kesäyliopisto ja Juupajoen vanhustenkotiyhdistys.

Hallinnon määrärahoihin sisältyvät myös kaavoituksesta aiheutuvat kustannukset. Tilivuonna ei ollut toteutettuja kaavoitushankkeita.

Vuoden teko -palkinto myönnetään teosta, joka on antanut asukkaille mahdollisuuden osallistua, lisännyt viihtyisyyttä tai muulla tavalla vaikuttanut positiivisesti kuntalaisiin. Vuoden 2020 hyvä teko oli Jorma Pitkämäen veistämä puinen patsas, Koronaenkeli, joka loi iloa laajasti ja toi näkyvyyttä kunnalle. Palkinnon suuruus on 300 euroa. Vuoden hyvä teko -palkinnon saaja julkaistiin joulukuussa poikkeuksellisesti kunnan internetsivulla ja somekanavilla, koska joululahjamesseja ei järjestetty. Palkitseminen tapahtui henkilökohtaisesti.

Kunnan päätöksenteon ja toiminnan avoimuutta on lisätty aktiivisella viestinnällä mm. sosiaalisen median kanavien kautta. Myös kuntalaistilaisuuksia on järjestetty ajankohtaisiin asioihin liittyen mm. sote-asiat ja kehittämishankkeet.

Vaalit

Tilinpäätösvuonna ei järjestetty alueellisia tai valtakunnallisia vaaleja.

Tarkastustoimi

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

Valtuusto päätti 17.12.2018 valita vuosien 2019 – 2022 tilintarkastusyhteisöksi JHTT –yhteisö BDO Auditor Ab:n. Vastuullisena tilintarkastajana toimii JHTT Laura Hyvönen.

Kuntalain mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on myös luottamushenkilöiden ja keskeisten viranhaltijoiden sidonnaisuusilmoitusten valvonta. Kunnan sidonnaisuusilmoitukset julkaistaan kunnan verkkosivuilla.

Hallintotoimi

Kunnan hallintotoimen tehtävänä on vastata kunnan keskushallinnon tehtävistä, tuottaa kunnan toimielimille ja kuntaorganisaatiolle keskitettyjä hallinto-, tietohallinto- ja toimistopalveluja sekä kuntalaisille ja muille tahoille yleisiä neuvonta- ja asiointipalveluja.

Toimistopalvelujen henkilöstöön kuuluvat taloussihteeri (ent. kirjanpitäjä), palkkakirjanpitäjä, toimistos sihteeri ja maaseutuasiames.

Kunnan keskitettyjen palvelujen ict –kustannukset ja tietoliikenne yms. kustannukset sisältyvät hallintotoimeen. Palvelinhallinnointia ja asiantuntijapalvelua hankitaan Mänttä-Vilppulan kaupungilta.

Asiakirjahallinnossa kunnassa on edelleen käytössä vanha kaavan mukainen arkistointijärjestelmä.

Hallintotoimen kustannuksiin sisältyy myös työnantajan ja työntekijän välinen yhteistoiminta, työterveyshuolto ja henkilöstön tyky-toiminta. Kunnan työsuojelupäällikkönä toimii tekninen johtaja Pekka Maasilta. Kunnan yhteistoiminta- ja työsuojelutoimielin on yhdistetty vuoden 2014 alusta.

Yhteistyötoimikunnan kokoonpano on 10.2.2020 alkaen seuraava:

- kunnanhallituksen edustajat:
hallituksen puheenjohtaja Taija Heletoja ja
kunnanhallituksen jäsen Juho Eskola
- työsuojeluvaltuutettu
- JHL:n edustaja
- Jytyn edustaja
- Jukon edustaja
- kunnanjohtaja
- työsuojelupäällikkö

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2020	Seuranta	Toteutuma
Houkutteleva asuinpaikka	Viestintäsuunnitelman laadinta		Ei ole edennyt koronavirustilanteesta johtuen
Houkutteleva asuinpaikka	Vahvuuksien hyödyntäminen viestinnässä, esim. pienten lasten koulu, koulukuljetukset, pienet opetusryhmät	Näkyvyys eri medioissa	Toteutunut osittain, vaikka pääosa viestinnästä on liittynyt koronavirustilanteen hoitoon. Rotko kehittäminen on saanut hyvin näkyvyyttä alueellisesti ja kansallisesti.
Houkutteleva asuinpaikka	Yhteyksien kehittämisestä huolehtiminen		Toteutunut osittain olemalla mukana alueellisissa projekteissa kuten Pirkanmaan junapilotti.
Elinvoimaiset palvelut, kukoistava yhteisö ja vahvat yritykset	Yhteistoiminnan edelleen vahvistaminen yrittäjien, yritysten ja yhdistysten kanssa		Toteutunut osittain ja uusia tilapäisiä toimintamalleja otettu käyttöön koronavirustilanteen aikana.
Elinvoimaiset palvelut, kukoistava yhteisö ja vahvat yritykset	Alueellisten kehittämisorganisaatioiden resurssien tehokkaampi hyödyntäminen		Yhteistyö PoKo ry:n kanssa tiivistynyt.

Elinvoimaiset palvelut, kukoistava yhteisö ja vahvat yritykset	Kunnassa järjestettävien yleisötapahtumien edistäminen		Koronavirustilanteen aikana yleisötapahtumia ei ole järjestetty.
Elinvoimaiset palvelut, kukoistava yhteisö ja vahvat yritykset	Työhyvinvointiohjelman läpivienti kunnan organisaatiossa		Ei ole edennyt koronavirustilanteesta johtuen.

Elinkeinotoimi

Elinkeinotoimen tulosityksikköön sisältyy mm. elinkeinotoimi ja hanketoiminta, joukko- ja palveluliikenne sekä maataloushallinto.

Maataloushallinnon osalta Juupajoki kuuluu yhteistoiminta-alueeseen, jossa isäntäkuntana on Orivesi. Muut yt -alueen kunnat ovat Tampere, Pälkäne ja Kangasala. Koko yt -alueella on 800 maatilaa, joista Juupajoella 80. Osa-aikaisen (50 %) maataloussihteerin työpanosta myydään kokonaisuudessa em. yhteistoiminta-alueelle.

Kunnalla on yksi asiointiliikennereitti: Petääjärvi-Kopsamo-Korkeakoski-Kopsamo-Petääjärvi, joka ajetaan kerran viikossa, tiistaisin. Reitillä on matkustajia, joka kerta 5-6 hlöä. Asiointireitti kilpailutettiin syksyllä 2017 koulu- ja ateriakuljetusten kilpailutuksen yhteydessä. Vuoden 2018 alusta lukien koulukyydit on avattu kaikille avoimeksi joukkoliikenteeksi, jossa voi matkustaa, mikäli kyydissä on tilaa. Maksu on 3 euroa riippumatta matkan pituudesta. Asiointiliikennettä järjestetään myös koulujen kesäloman aikana koko kunnan alueella.

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

Kylät kartalle II –hankkeen suunnitelmat toteutuivat toimintakertomusvuoden aikana. Hanke on jatkoa Kylät kartalle -hankkeella. Hankkeen kokonaiskustannusarvio oli 79.880 euroa, josta kunnan suora rahoitusosuus on 7.988 euroa. Vuoden 2020 aikana pystytettiin viisi kylätaulua, rotkon reiteiltä purettiin useita vanhoja ja huonokuntoisia rakenteita ja niiden tilalle rakennettiin uusia, turvallisuutta parantavia rakenteita, kuten portaita ja kaiteita. Polkujen opastusta parannettiin maalamalla reitit omilla väreillään (keltainen, punainen ja sininen). Rotkoon tuotiin myös useita opaskylttejä, joissa kerrotaan mm. alueesta ja sen haasteista. Parkkialueen ympärille rakennettu puistomainen viheralue on kunnostuksen jälkeen viihtyisiä ja edustava. Hanke päättyi 31.3.2021.

Vuoden 2019 aika kyläyhdistykset selvittivät laajakaistahankkeiden käynnistämismahdollisuutta. Kopsamon ja Salokunnan kyläyhdistykset hakivat ja saivat yhteiseen hankkeeseensa ELY:n rahoitusta. Varsinaiset työt alkoivat keväällä 2020 ja työt saatiin suurelta osin valmiiksi vuoden loppuun mennessä.

Tulosalueen määrärahoihin oli lisäksi varattu kunnan osuus yhteisistä seudullisista elinkeinohankkeista (mm. Matkalla Suomen Sydämessä), kuntaosuus Leader Poko ry:lle (4,5 eur/as), joululahjamesujen toteuttaminen (nettokust. n. 3.700 eur) ja osuus Oriveden seudun matkailulehdestä. Valitettavasti perinteisiä joululahjamesuja ei voitu järjestää.

Toimintakertomusvuonna on jatkettu suosittuja yrittäjien aamukahvihetkiä, jotka pidetään kerran kuussa yhteistyössä Juupajoen yrittäjäjärjestön kanssa. Aamukahvit ovat vapaamuotoinen ja kaikille avoin keskustelutilaisuus paikallisissa yrityksissä/organisaatioissa. COVID-19 pandemia johdosta tehnyt kokoontumisrajoitukset estivät lähitapaamiset keväällä ja syksyllä, mutta tapaamisia järjestettiin verkon välityksellä ja pääasiassa ilta-aikaan. Tilaisuuksissa on asia-alustus sekä ajankohtaiset kuulumiset yrittäjäjärjestön ja kunnan taholta.

Seudun yrittäjäjuhla pidettiin rajoitetulla osallistujamäärällä 24.10.2020 Oriveden opistolla, jossa palkittiin Juupajoen vuoden yrittäjäksi valittu kuljetuspalveluyritys Pekka Moisio oy:n Pekka Moisio.

Juupajoen kunta on mukana Vetoa elinvoimaan – hankkeessa, joka tarjoaa vetoapua Ylä-Pirkanmaan yrityksille haastavissa poikkeusoloissa. Koronan koetellessa monet yritykset tarvitsevat nopeasti uusia avauksia ja uutta liiketoimintaa. Yritysten kehittämishanke toteutetaan Ylä-Pirkanmaalla PoKo ry:n alueella ja se jatkuu 31.3.2021 saakka.

Elinkeinoitoimen kokonaiskustannukset (ilman hankkeita) olivat vuonna 2020 55 261 euroa.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2020	Seuranta	Toteutuma
Houkutteleva asuinpaikka	Kunnan markkinointi- ja viestintäsuunnitelman tarkistaminen ja kehittäminen		Ei ole edennyt koronavirustilanteesta johtuen.
Houkutteleva asuinpaikka	Yhteyksien kehittämisen mahdollistaminen		Toteutunut osittain (Lyllyn valokuituhanke ja Kopsamo-Salokunta hankkeen laajentuminen Sahantien alueelle)
Elinvoimaiset palvelut,	Kunnan tarjoamien palvelujen strateginen suunnittelu		Ei ole edennyt koronavirustilanteesta johtuen.
Kukoistava yhteisö	Laaditaan suunnitelma toimenpiteistä ja menetelmistä, joilla lisäämme eri toimijoiden yhteistyötä kunnan alueella kuntalaiset osallistaen		Ei ole edennyt koronavirustilanteesta johtuen.
Vahvat yritykset	Selvitetään mitä yritykset odottavat kunnalta. Näin rajalliset resurssit osataan kohdista oikeisiin asioihin.		Toteutunut osittain, yrittäjäyhdistyksen ja kunnan välinen yhteydenpito tiivistynyt koronavirustilanteen aikana.
Vahvat yritykset	Lisätään alueellisten kehittämisorganisaatioide n ja yrittäjien vuorovaikutusta kunnan järjestämien tapaamisten avulla		PoKo ry:n Vetoa elinvoimaan – hankkeen avulla kunta on pystynyt tarjoamaan yrittäjille webinaareja, koulutuksia ja markkinointiapua.

Työllisyyspalvelut

Tulosyksikön tehtävänä on työllisyystoimenpiteiden suunnittelu ja toteuttaminen Mänttä-Vilppulan, kunnan eri yksiköiden, työvoimaviranomaisten ja muiden toimijoiden kanssa. Lisäksi tulosalueelle on varattu määräraha koululaisten kesätyöllistämistä varten. Kunnille on asetettu työllisyidenhoitoon liittyen useita velvoitteita, joita ovat mm. laki kuntouttavasta työtoiminnasta, laki työllistymistä edistävästä monialaisesta yhteispalvelusta, työmarkkinatuen rahoitusvastuu sekä työttömien terveyden edistäminen.

Juupajoen kuntalaiset, joiden työttömyys on pitkittynyt tai uhkaa pitkittyä, ovat työllisyyspalvelujen keskeinen asiaskohderyhmä. Tavoitteena on kuntalaisten työllistyminen ja/tai työelämävalmiuksien edistäminen koulutuksen tai työllistymistä edistävän palvelun avulla. Työllisyyspalvelut tarjoaa apua myös yrityksille pitkäaikaistyöttömien palkkaamiseen liittyvissä asioissa. Työn painopiste on erityisesti asiakkaisissa, jotka ovat saaneet työttömyyden perusteella työmarkkinatukea yli 300 päivää sekä nuoret, jotka ovat olleet yhtäjaksoisesti työttömänä yli 12 kuukautta tai 6 kuukautta (alle 25-vuotiaat). Kohderyhmään kuuluu myös veloitetyöllistettävät sekä koululaiset, joille tarjotaan kesätyöpaikkoja.

Sopimus työllisyyspalveluiden hoidosta Mänttä-Vilppulan kaupungin toimesta on ollut voimassa vuoden 2018 alusta lähtien. Juupajoen kunta on Mänttä-Vilppulan kaupungin työllisyyspalveluiden asiakas ja osa palveluntuotantoa. Kunnat perustivat yhteisen ohjausryhmän tarkastelemaan sopimussisältöä ja valvomaan sopimuksessa kuvatun palvelun toteuttamista vuosittain. Ohjausryhmä kokoontuu vähintään kolme kertaa kalenterivuodessa. Ohjausryhmään kuuluvat Juupajoen kunnalta kunnanjohtaja ja hyvinvointijohtaja. Mänttä-Vilppulan kaupungilta ryhmään kuuluvat henkilöstöpäällikkö, sosiaalityöntekijä, palveluohjaaja ja palveluvastaava. Ohjausryhmän kokousmuistiot annetaan kaupungin- ja kunnanhallituksille tiedoksi.

Juupajoen kunnanhallitus päätti (4.11.2019 § 111 ja 10.2.2020 § 15), että Juupajoen kunta on muiden Pirkanmaan kuntien tavoin työllisyyden kuntakokeilussa. Kokeiluihin ohjataan ne työttömät ja työvoimapalveluissa olevat työnhakijat, jotka eivät ole oikeutettuja ansiopäivärahaan. Lisäksi kohderyhmään kuuluvat kaikki alle 30-vuotiaat työnhakijat ja kaikki maahanmuuttajat, jotka ovat joko työttömänä tai työvoimapalveluissa hankealueiden TE-toimistoissa. Kokeilukunta vastaa näiden asiakasryhmien julkisten työvoima- ja yrityspalveluiden (TE-palveluiden) tarjoamisesta. Kokeilun ulkopuolelle jää siis ainoastaan ansioturvalle olevat yli 30-vuotiaat työttömät työnhakijat. Koronasta johtuen kuntakokeilun alkaminen siirrettiin alkavaksi 1.3.2021 ja se kestää 30.6.2023 asti.

Työmarkkinatuen kuntaosuus

v.2017	137 259 €
v.2018	89 741 €
v.2019	62 276 €
v.2020	53 830 €

	1/2019	1/2020	1/2021
Avoimet työpaikat	23	10	25
Työttömien määrä työvoimasta	5,1 % 41	8,1 % 65	7,6 % 58
Rakennetyöttömät (sis. pitkäaikaistyöttömät)	17	24	18
Yli 50-vuotiaat	17	25	26
Alle 25-vuotiaat	alle 5	7	5
Miehet	16	33	30
Naiset	25	32	28
Osatyökykyiset	alle 5	10	9

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2020	Seuranta	Toteutuma
Kunnan pitkäaikaistyöttömien ja nuorten työttömien aktivointitoimenpiteiden ylläpitäminen ja kehittäminen	Uusien käytänteiden vakiinnuttaminen Mänttä-Vilppulan yhteistyösopimuksen perusteella: - seurantamittarien tarkastelu - toiminnan vaikuttavuuden seuraaminen - aktivointiasteiden nostaminen Pirkanmaan kuntien parhaimpaan neljännekseen	Toiminnan vaikuttavuuden seuraaminen. Aktivointiasteiden nostaminen Pirkanmaan kuntien parhaimpaan neljännekseen	Vaikuttavuus toteutunut, työttömien määrä Pirkanmaan alhaisimpia. Aktivointiaste ei ole koronan vuoksi noussut suunnitellusti
Pirkanmaan kuntien työllisyyden kuntakokeiluun osallistuminen (kaikki Pirkanmaan kunnat)	Pidempään työttömänä olleiden ja heikossa työmarkkina-asemassa olevien pääsyn helpottaminen työmarkkinoille	Seuranta kokeilun vaikutuksista	Kokeilu ei käynnistynyt vuoden 2020 aikana
Kaikki kunnan 16-18-vuotiaat nuoret saavat kesätyöjakson	Kaikille halukkaille nuorille (16 - 18) tarjotaan 2 viikon työjakso kunnan tai sote-kumppanin työpisteissä	Kesätyöpaikan saaneiden määrä	Kesätyöhön valittujen määrä: 20 nuorta, kaikki hakijat pääsivät töihin
Kaikki kunnan 16-18-vuotiaat nuoret saavat kesätyöjakson	Rekrytointiprosessia kehitetään sujuvaksi ja tasapuoliseksi	Tyytyväisyyskysely kesätyöntekijöille	Kysely tehty

4.1.2 Hyvinvointipalvelut

Vastuualueen esimies: hyvinvointijohtaja Anne Tuovila

HYVINVOINTIPALVELUT	TA 2020	Bu- muutos	TA + muutos 2020	Toteutuma 2020	Poikkeama	Tot. %
Talousarvio ja määrärahat						
Toimintatulot	484 040		484 040	475 791,42	8 248,58	98,3
Toimintamenot	-11 048 170		-11 048 170	-10 765 553,14	-282 616,86	97,4
Toimintakate (netto)	-10 564 130	0	-10 564 130	-10 289 761,72	-274 368,28	97,4
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-5 060		-5 060	-9 384,04	4 324,04	185,5
Tehtävän kokonaiskustannukset	-10 569 190	0	-10 569 190	-10 299 145,76	-270 044,24	97,4

Hyvinvointipalveluihin sisältyvät kunnan koulutuspalvelut, varhaiskasvatuspalvelut, muut sivistyspalvelut sekä sosiaali- ja terveystoimi.

Kuntalain mukaan kunnan tulee pyrkiä edistämään asukkaidensa hyvinvointia ja kestävää kehitystä. Kuntien on otettava terveysnäkökohdat huomioon toiminnassaan ja päätöksissään. Terveyden edistäminen on osa kansanterveystyötä ja sen merkitystä painotetaan terveydenhuoltolaissa.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen avulla pyritään kaventamaan väestöryhmien välisiä hyvinvointi- ja terveyseroja, ylläpidetään ja parannetaan hyvinvointia, terveyttä, osallisuutta sekä työ- ja toimintakykyä, vahvistetaan mielenterveyttä sekä ehkäistään sairauksia, tapaturmia, syrjäytymistä ja osattomuutta.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen kohdistuu niin yksilöön, väestöön, yhteisöön kuin elinympäristöönkin. Se on laaja-alaista kaikkia hallinnonaloja velvoittavaa terveyteen ja hyvinvointiin sekä niiden taustatekijöihin vaikuttamista sekä suunnitelmallista voimavarojen kohdentamista.

Kunnan kaikki hyvinvointipalvelut on koottu saman vastuualueen alaisuuteen, jota johtaa hyvinvointijohtaja.

4.1.2.1 Hyvinvointitoimi

Tulosalueen esimies: hyvinvointijohtaja Anne Tuovila

HYVINVOINTITOIMI	TA 2020	Bu- muutos	TA + muutos 2020	Toteutuma 2020	Poikkeama	Tot. %
Tuloarvio ja määrärahat						
Toimintatulot				19,26	-19,26	-100,0
Toimintamenot	-108 000		-108 000	-93 125,41	-14 874,59	86,2
Toimintakate (netto)	-108 000	0	-108 000	-93 106,15	-14 893,85	86,2
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset						
Tehtävän kokonaiskustannukset	-108 000	0	-108 000	-93 106,15	-14 893,85	86,2

Hyvinvointitoimi sisältää hyvinvointipalveluiden hallinnon. Hallinnon tehtävänä on tuottaa hyvinvointipalveluiden tarvitsemat toimistotehtävät. Hallinnon menoihin kuuluvat myös muita yleisiä hallintomenoja. Hallinnon talousarvioon on sisällytetty lisäksi toisen asteen koulutukseen liittyvät eläkevakuutusmaksut sekä sivistystoimen

osuus varhaiseläkemaksuista, asiakashallintaohjelmien ylläpitokustannukset ja toisen asteen koulutuksen opiskelijahuoltolain mukaisten palveluiden kustannukset.

4.1.2.2 Sosiaali- ja terveystoimen palvelut

Tulosalueen esimies: hyvinvointijohtaja Anne Tuovila

SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI	TA 2020	Bu- muutos	TA + muutos 2020	Toteutuma 2020	Poikkeama	Tot %
Tuloarvio ja määrärahat						
Toimintatulot	35 410		35 410	48 806,02	-13 396,02	137,8
Toimintamenot	-7 313 680		-7 313 680	-7 183 881,41	-129 798,59	98,2
Toimintakate (netto)	-7 278 270	0	-7 278 270	-7 135 075,39	-143 194,61	98,0
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset						
Tehtävän kokonaiskustannukset	-7 278 270	0	-7 278 270	-7 135 075,39	-143 194,61	98,0

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

Vuoden 2018 aikana Juupajoen sosiaali- ja terveystoimen palvelut organisoitiin osaksi Mäntävuoren Terveys Oy:n ja Mänttä-Vilppulan kaupungin organisaatiota. Järjestämävastuu Juupajoen kunnan sosiaali- ja terveystoimen palveluista on Mänttä-Vilppulan kaupungilla. Mänttä-Vilppula hoitaa vastuukuntana yhteistoiminta-alueen sosiaali- ja terveystoimen viranomaistehtävät. Palvelujen tuotannosta vastaavat käytännössä Mänttä-Vilppulan sekä Pihlajalinna Terveys Oy:n yhteisyrittäjä Mäntävuoren Terveys Oy, Pihlajalinna Terveys Oy sekä muut palveluntuottajat. Mänttä-Vilppulan sopimus on tehty 15 vuodeksi eli vuoteen 2031 saakka.

Yhteistoiminta-alueelle toimii yhteinen toimielin, peruspalvelulautakunta, joka on 7 jäseninen (4 Mänttä-Vilppula + 3 Juupajoki). Lautakunta kuuluu Mänttä-Vilppulan hallinto-organisaatioon. Lisäksi palveluntuottajan kanssa tehdyn sopimuksen mukaisesti kunnassa toimii kunnan ja palveluntuottajan yhteinen ohjausryhmä. Ohjausryhmän tehtävänä on sopimuksen toteutumisen ohjaus ja valvonta.

Hallinnon järjestämisessä noudatetaan vastuukuntana toimivan Mänttä-Vilppulan kaupunginvaltuuston hyväksymää hallintosääntöä ja sen nojalla annettuja muita määräyksiä ja ohjeita. Yhteistoiminta-alueella perittävistä asiakasmaksuista päättää yhteinen peruspalvelulautakunta.

Merkittävimmät muutokset palvelutuotannossa ja palveluiden organisoinnissa v. 2020

Koronan vaikutus oli erittäin suuri sosiaali- ja terveystoimen palveluiden osalta. Keväällä 2020 suuri osa terveystoimen palveluista tuotettiin normaalista poikkeavalla tavalla tai palvelu oli väliaikaisesti keskeytetty. Useissa keskeisissä suoritteissa on ollut vuoden 2020 aikana selkeää vähenemistä johtuen koronan vaikutuksista. Korona on vaikuttanut sekä palveluiden tarjontaan että kysyntään. Suoritteet ovat vähentyneet erityisesti niin lääkäri- kuin hoitajavastaanottoillakin, suun terveydenhuollossa ja kuntouttavassa päivätoiminnassa.

PirSote- ja Komas- kehitystyö alkoi loppuvuodesta 2020 yhdessä Pirkanmaan Liiton ja Pirkanmaan muiden kuntien kanssa. Kehittämistyön tämän hetken tavoitteena on valmistautua lähinnä sote-palveluita sisällöllisesti kehittämällä tulevan hyvinvointialueen toiminnan alkamiseen.

ICT-palveluihin sisällytetyt muutokset eivät toteutuneet kuin osittain.

Terveystoimen palveluiden tuloihin sisältyy vuodesta 2020 alkaen uusina maksuina hoitajavastaanottojen ja lääkinnällisen kuntoutuksen ryhmäkäyntien maksut.

Korona aiheutti lisäkustannuksia mm. testauksesta ja suojainvarustehankinnoista johtuen. Pandemiakustannusten aiheuttamista lisäkustannuksista neuvoteltiin palveluntuottajan kanssa, sillä Juupajoen kunta ja Mänttä-Vilppulan kaupunki kiisti osan pandemialaskuista perusteettomina.

Mänttä-Vilppulan kaupungin kirjanpidossa Juupajoen kustannuspaikalle kohdentuu saatavien poisto koskien Juupakodin palkkoja (110.195 €) ajalta, jonka yksikkö on ollut Mänttä-Vilppulan kaupungin hallussa. Tämän saatavan perintää jatketaan edelleen Mäntänvuoren Terveydeltä. Muista avoimena olevista kustannuksiin liittyvistä erimielisyyksistä palveluntuottajan kanssa neuvotellaan edelleen ja jatketaan perintää.

Keskeiset suoritteet Juupajoki	2020	2019	2018
Vastaanottopalvelut			
- lääkärikäynnit	1082	1461	1737
- hoitajakäynnit	936	1784	1925
Kuntouttava päivätoiminta			
- käynnit, osapäivä	276	618	427
Suun terveydenhuolto			
- hammaslääkärikäynnit yht.	1124	1178	1472
- suuhygienisti / hammashoitajakäynnit	427	624	424
Ikäihmisten asumispalvelut			
- kuntouttavat hoitopäivät yhteensä	-	-	-
- tehpa / omat hoitopäivät yht.	7516	7100	6007
Yksityiset palvelukodit			
- hoitopäivät yht.	1464	1974	3848
Kotihoito			
- käynnit yht.	32044	32929	30466
- asiakkaat / kk	51,58	59,92	70,17
Kuljetuspalvelut / vuosi			
- Vpl-asiakkaat	11	13	12
- Shl-asiakkaat	18	6	6
Kehitysvammapalvelut			
- autettu asuminen	1	1	1
- ohjattu asuminen	1	1	0
Täydentävä toimeentulotuki / vuosi			
- asiakkaita	46	51	45
Lastensuojelun asiakkaita / vuosi			
- sijoitettuja lapsia 31.12., sis. jälkihuollon	1	2	0
- joista huostaanotettuja	-	-	-
- lastensuojeluilmoituksia vuoden aikana	23	46	39

Eläinlääkintä- ja ympäristöterveydenhuolto

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

Ympäristöterveydenhuolto on ennaltaehkäisevää terveydenhuoltoa ja elinympäristön, elintarvikkeiden ja veden terveellisyyden ylläpitäminen. Ympäristöterveydenhuollosta säädetään terveydensuojelulaissa, elintarvikelaissa, tupakkalaissa, kuluttajaturvallisuuslaissa ja eläinlääkintähuoltolaissa.

Ympäristöterveydenhuollon toimialueena on Tampere, Orivesi, Juupajoki, Kangasala, Pälkäne, Valkeakoski, Akaa ja Urjala. Juupajoen kunnan osuus yhteistoiminta-alueen kustannuksista vuonna 2020 on ollut 62. 400 euroa.

Alkuvuodesta 2020 alkanut Covid-19 pandemia ja poikkeusolot vaikuttivat merkittävästi ennalta laaditun valvontasuunnitelman toteutumiseen. Valvontakohteille annettiin poikkeustilanteen edellyttämää yleistä ohjausta normaalia enemmän, osa valvontakohteista oli suljettuna ja valtakunnallisen ohjeistuksen mukaisesti tarkastustoiminta keskeytettiin noin 2–3 kuukaudeksi, mikä vaikuttaa suunnitelmallisen valvonnan toteutumiseen erityisesti tarkastuskäyntien osalta. Viranomaisresursseja kohdistettiin poikkeuksellisen tilanteen edellyttämällä tavalla epidemian leviämisen ehkäisemiseksi, huolehtien samalla viranomaisen oman toimintavalmiuden turvaamisesta. Poikkeusolojen jälkeenkin tarkastukset on jouduttu perumaan erittäin pienten terveydellisten oireiden vuoksi. Joissakin kohteissa (esim. sosiaalialan laitokset) valvonta on toteutettu muulla tavoin kuin fyysisinä paikan päällä tehtävinä tarkastuksina.

4.1.2.3 Koulutuspalvelut

Tulosalueen esimies: perusopetuksen rehtori Lea Nurminen

KOULUTUSPALVELUT	TA 2020	Bu- muutos	TA + muutos 2020	Toteutuma 2020	Poikkeama
Tuloarvio ja määrärahat					
Toimintatulot	354 580		354 580	333 090,75	21 489,25
Toimintamenot	-2 529 960		-2 529 960	-2 384 728,68	-145 256,58
Toimintakate (netto)	-2 175 380	0,00	-2 175 380	-2 051 637,93	-123 742,07
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-3 350		-3 350	-5 848,72	2 498,72
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 178 730	0,00	-2 178 730	-2 057 486,65	-121 243,35

Perusopetus käsittää vuosiluokat 1–9. Perusopetuksella on sekä kasvatus- että opetustehtävä. Perusopetus tuottaa kaikille saman jatko-opintokelpoisuuden ja se on maksutonta. Opetuksen lisäksi oppikirjat ja muut oppimateriaalit sekä työvälineet ja -aineet ovat maksuttomia. Oppilaalla on oikeus saada jokaisena koulun työpäivänä maksuton, täysipainoinen ateria sekä tietyin edellytyksin maksuton koulukuljetus. Oppilaalla on myös oikeus saada maksutta opetukseen osallistumisen edellyttämä oppilashuolto. Vammaisella tai muulla erityistä tukea tarvitsevalla on lisäksi oikeus saada maksutta opetukseen osallistumisen edellyttämät apuvälineet ja muun muassa tulkitsemis- ja avustajapalveluita ja apuvälineitä.

Koululaisten iltapäivätoimintaa järjestetään Kirkonkylän koululla.

Oppilaan oppimista tuetaan kolmiportaisen tuen mukaisesti. 31.12. 2020 tehostetussa tuessa oli 35 peruskoulun oppilasta ja erityisessä tuessa 12 oppilasta.

Suurimmat muutokset v.2020

Vuoden 2020 toimintaan vaikuttivat erityisesti koronapandemian ehkäisyyn liittyvät toimenpiteet. 18.3. perusopetus siirtyi etäopetukseen, joka kesti 2 kuukautta. Luokkien 1-3 oppilailla sekä erityisoppilailla oli mahdollista opiskella lähiopetuksessa. Etäopiskeluviikkojen aikana lähiopetuksessa opiskeli keskim. 15 oppilasta. Peruskoulu palasi toukokuussa lukuvuoden päätteeksi lähiopetukseen 3 viikoksi. Elokuussa lukuvuosi alkoi lähiopetuksessa mm. turvavälit sekä käsihygienian huomioiden, ja näin koulu jatkui koko syyslukukauden.

Maaliskuun alussa julkistettiin yli 12-vuotiaille koululaisille suunnattu Juupajoen päihdevalistusmalli. Se sisältää erityyppisiä asiantuntijaluentoja ja nuoren itsetunnon vahvistamista. Syyskuussa alkoi koko lukuvuoden kestävä yläkoululaisten elämäntaitojen koulutus yhteistyössä Elämän akatemian kanssa.

Saadut erityisvaltionavustukset:

- Erityisavustus esi- ja perusopetukseen koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseksi lukuvuodelle 2020-2021
35.136 euroa, 95 % kokonaismenoista
- Esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistävät toimenpiteet ja laadun kehittäminen
37.000 euroa, 80 % kokonaismenoista
- Kielten tutoropettajatoiminnan kehittäminen
2.000 euroa, ei omavastuuosuutta
- Koulun kerhotoiminnan tukeminen
5.500 euroa, 70 % kokonaismenoista

Henkilöstö 31.12.2020

Kirkonkylän koulu: 3 luokanopettajaa, 3 osa-aikaista koulunkäynnin ohjaaja. Lisäksi koululla käy laaja-alainen erityisopettaja.

Koulukeskus: 4 luokanopettajaa, 4 lehtoria, 6 päätoimista tuntiopettajaa, 3 osa-aikaista kouluavustajaa, 1 rehtori, 2 laaja-alaista erityisopettajaa sekä 1 vahtimestari-talonmies.

Molempien koulujen siivouspalvelut hankitaan ostopalveluna.

Oppilasmäärät laskentapäivänä 20.9.2020:

Kirkonkylän koulu: 42 oppilasta ja 21 esikoululaista

Koulukeskus 3-6: 79 oppilasta

Koulukeskus 7-9: 57 oppilasta

Yhteensä: 178 oppilasta ja 21 esikoululaista

Oppilasmäärän kehitys kouluilla

Koulukeskus:

oppilas- määrä	2008- 2009	2009- 2010	2010- 2011	2011- 2012	2012- 2013	2013- 2014	2014- 2015	2015- 2016	2016- 2017	2017- 2018	2018- 2019	2019- 2020	2020- 2021
1lk	12	18	21	11	18	17	11	15	12	13			
2lk	11	12	21	18	12	17	17	13	17	12	14		
3lk	10	11	16	20	17	12	16	18	11	16	19	19	19
4lk	13	10	11	16	17	17	13	17	17	9	24	19	18
5lk	12	13	17	11	16	17	17	12	17	21	15	23	18
6lk	12	13	14	14	11	13	19	17	12	26	21	13	24
7lk	23	24	25	24	16	19	24	22	30	22	26	19	12
8lk	26	23	25	25	26	15	17	26	23	30	21	28	17
9lk	24	27	23	26	25	25	15	15	26	22	29	21	28
yht.	143	151	173	165	158	152	149	155	165	171	169	142	136

Kirkonkylän Koulu:

oppilas- määrä	2011- 2012	2012- 2013	2013- 2014	2014- 2015	2015- 2016	2016- 2017	2017- 2018	2018- 2019	2019- 2020	2020- 2021
0.lk									17	21
1.lk	8	10	7	7	8	9	3	22	28	16
2.lk	13	9	9	7	7	8	8	3	21	26
3.lk	3	15	9	9	7	7	8			
4.lk	10	3	15	9	9	7	7			
5.lk	7	10	3	15	9	9				
6.lk	5	7	10	3	14	9				
yht.	46	54	53	50	54	49	26	25	66	63

Oppilaskohtaiset kustannukset:

	Oppilasmäärä	Netto-kustannukset €	Oppilaskohtainen kustannus €
TP 2010	219	1.896.180	8.658
TP 2011	212	1.884.500	8.889
TP 2012	212	1.986.340	9.369
TP 2013	205	2.016.070	9.834
TP 2014	199	1.961.800	9.858
TP 2015	208	2.061.070	9.909
TP 2016	214	2.114.438	9.880
TP 2017	197	1.975.989	10.030
TP 2018	197	1.993.718	10.120
TP 2019	191	2.057.500	10.772
TP 2020	178	2.057.486	11.558

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2020	Seuranta	Toteutuma
Laadukas perusopetus	Kaikki oppilaat saavat peruskoulun päättötodistuksen ja jatko-opiskelupaikan	päättötodistuksen saaneet /ikäluokka	toteutunut
Laadukas perusopetus	Kaikki oppilaat saavat peruskoulun päättötodistuksen ja jatko-opiskelupaikan	jatko-opiskelupaikan saaneet/ikäluokka	toteutunut
Oppilaan koulupolun yksilöllinen tukeminen	Oppilas- ja opiskelijahuoltolain mukaisten käytänteiden toteuttaminen oppilashuoltosuunnitelman mukaisesti	Annettujen tukiovetustuntien seuranta Oppilashuoltotyöryhmien kokousten lkm	tukiovetus toteutunut Toteutunut Plk: 3kokousta Koulukeskus: ohjausryhmä 2 koulukohtainen1 Lukuvuodeksi 2020-2021 saatu erityisavustusta koronavaikutusten lieventämiseen: toteutuu samanaikaisopetuksena, läksyjenteko,;tukena sekä elämänhallintakoulutuksena yläkoululaisille
Oppilaan koulupolun yksilöllinen tukeminen	Kolmiportaisen tuen käyttö ja varhainen puuttuminen	Tehostetussa ja erityisessä tuessa olevien lasten lkm	Lukuvuoden 2020-2021 alkaessa perusopetuksessa 35oppilasta tehostetussa tuessa ja 12 oppilasta erityisessä tuessa
Kodin ja koulun välisen yhteistyön suunnittelu ja kehittäminen	Avoin ja sujuva yhteistyö eri tavoin koulun ja kodin välillä	Pidettyjen vanhempainiltojen lkm	toteutunut muulla tavoin kuin seurantaan merkitty

		Vanhempainneuvoston toiminta	
Kodin ja koulun välisen yhteistyön suunnittelu ja kehittäminen	Laadittujen Wilman pelisääntöjen jalkauttaminen ja mahdollinen päivittäminen	Saatu palaute Wilman toimivuudesta ja käytöstä	toteutunut
Kodin ja koulun välisen yhteistyön suunnittelu ja kehittäminen	Yhteisöllinen oppilashuoltotyö	Koulukohtaisen oppilashuoltotyöryhmän kokoontumiskerrat. 1km	Pienten lasten koulu 3x Koulukeskus 1x
Opetuksen kehittäminen ja suunnittelu	Varhennetun kielten opetuksen aloittaminen ja opetuksen suunnittelu	Opetussuunnitelman hyväksyminen	ei toteutunut, toteutuu lukuvuoden 2020-2021 aikana
Opetuksen kehittäminen ja suunnittelu	Opetusjärjestelyjen ja koulun toimintakulttuurin suunnittelu ottaen huomioon vähenevä oppilasmäärä	Perusopetuksen tuntikehys.	Perustettu kehittämistyöryhmä, joka on kokoontunut 3 x
Opetuksen kehittäminen ja suunnittelu	Tiedekasvatuksen jatkuminen osana opetusta kaikilla luokka-asteilla	Toteutuneet yhteistyötunnit Hyttiälän metsäaseman kanssa	toteutunut, syksyllä toteutettu etäopiskelun vuoksi tekemättä jääneitä tehtäviä
Oppilaiden osallisuuden ja harrastustoiminnan kehittäminen	Monipuolinen koulujen kerhotoiminta	Pidettyjen kerhojen 1km ja osallistujien määrän seuranta	Etäopiskelu ja kokontumisrajoitukset kerhotoimintaan, toteutunut keväällä 4 ja syksyllä 3 kerhoa, keskim. 8 hlö/kerho, yht 120,5 kerhotuntia
Oppilaiden osallisuuden ja harrastustoiminnan kehittäminen	Oppilaskunnan toiminnan kehittäminen nuoria koskevien asioiden käsittelyssä ja päätöksenteossa	Oppilaskunnan tekemien aloitteiden 1km Oppilaskunnan toimintakertomus	etäopiskelujakso ja koronan varoimenpiteet vaikuttaneet oppilaskunnan toimintaan, Syyslukukaudella pidetty oppilaskuntavaalit
Oppilaiden osallisuuden ja harrastustoiminnan kehittäminen	Yhteistyö nuorisovaltuuston kanssa	Toteutuneet tapahtumat, 1km	Lokakuussa Vaikuta!-päivä
Oppilaiden osallisuuden ja harrastustoiminnan kehittäminen	Tukioppilastoiminta	Tukioppilastoiminnan toimintakertomus	toteutunut
Henkilökunnan osaamisen vahvistaminen ja työhyvinvointi	Henkilöstön täydennyskoulutus	Toteutuneiden koulutuspäivien seuranta	opettajaa osallistunut opetusainettaan/-aineitaan tukevaan koulutukseen

Henkilökunnan osaamisen vahvistaminen ja työhyvinvointi	Henkilöstön hyvinvointiohjelman jalkauttaminen Tutoropettajatoiminnan jatkaminen ja kehittäminen	Tyky-toimintaan osallistuneiden lkm Sairauspoissaolojen seuranta sähköisen seurantajärjestelmän avulla Tutor-hankkeen tunnit	toteutui koronan vuoksi toisin (Smartum-setelien lisäerä) Toteutunut toteutunut suunnitelman mukaisesti lisäksi järjestetty työnohjausta opetushenkilöstölle
---	---	--	---

Ruokapalvelut

Esimies: Jenni Vuorela-Mattila

Ruokapalveluyksikkö tuottaa ateriapalvelut kouluille ja päiväkodille. Lisäksi valmistetaan kotihoidon tukipalveluina toimitettavat ateriapalvelut, jotka tuotetaan ostopalveluina Justiina Oy:lle. Yksikön tavoitteena on toimia kustannustehokkaasti, turvata toimintavarmuus kunnan eri työpisteissä unohtamatta työntekijöiden hyvinvointia. Ruoka valmistetaan koulukeskuksen keskuskeittiössä. Päiväkodin keittiö toimii palvelukeittiönä ja Kirkonkylän koulun keittiö jakelukeittiönä. Posti hoitaa ruokakuljetukset eri toimipisteisiin.

Merkittävimmät muutokset v. 2020

Vuonna 2020 ruokapalveluiden isoin muutos oli työntekijöiden työnkierrosta luopuminen ja työntekijöille omien vastuukeittiöiden määrittelyminen. Koronan siirtäessä 3-9 luokkalaiset oppilaat maaliskuussa etäkouluun aloitettiin nopealla aikataululla etäaterioiden valmistus. Aterioiden jakelu tapahtui seurakunnan työntekijän kanssa yhteistyönä seurakunnan tiloissa.

Työntekijöitä on 5, esimies ja 4 kokkia, joista 2 työskentelee osa-aikaisesti.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2020	Seuranta	Toteutuma
Maukas, monipuolinen ja ravitsemussuositusten mukainen ruoka tehokkaasti, taloudellisesti ja turvallisesti kaikille ruokapalvelun asiakkaille	Tuottaa laadukasta ja ravitsemussuositusten mukaista ruokaa kustannustehokkaasti.	Kustannusten seuranta Oiva-raportit ruokailijamäärien seuranta kuukausittain.	toteutunut
Maukas, monipuolinen ja ravitsemussuositusten mukainen ruoka tehokkaasti, taloudellisesti ja turvallisesti kaikille ruokapalvelun asiakkaille	Ruokahävikin vähentäminen.	Ruokahävikin seuraaminen säännöllisesti.	toteutunut
Ravitsemuksellisesti, kasvatuksellisesti ja ekologisesti kestävän	Uusien toimintatapojen jalkauttaminen kouluruokailuun niin	Kouluruokadiplomin tavoitteissa pysyminen.	toteutunut

kouluruokailun edistäminen	oppilaille kuin henkilökunnallekin.		
Ravitsemuksellisesti, kasvatuksellisesti ja ekologisesti kestävä kouluruokailun edistäminen	Yhteistyö oppilaskunnan kanssa	Asiakaskyselyt	Toteutunut osittain sähköisillä kyselyillä. Koronan vuoksi yhteistyö oppilaiden kanssa ollut vähäistä.
Henkilökunnan osaamisen vahvistaminen ja työhyvinvointi	Henkilöstön täydennyskoulutus	Toteutuneiden koulutuspäivien seuranta	1 työntekijä osallistui Titania pääkäyttäjä -koulutukseen 7 h. Koronan vuoksi muihin koulutuksiin ei osallistuttu.
Henkilökunnan osaamisen vahvistaminen ja työhyvinvointi	Henkilöstön hyvinvointiohjelman jalkauttaminen	Tyky-toimintaan osallistuneiden lkm Terttu-ohjelman käyttöönotto Sairauspoissaolojen seuranta	0 Toteutunut Toteutunut

Juupajoen kunnan ruokahuolto 2020/joulukuu

paikka	ruokailijamäärä	Valmistetut ateriat
Kirkonkylän koulu	42 oppilasta 22 esikoululaista 6 henkilökunta	lounas 75 aamupala keskim. 4 välipala, keskim. 14
Koulukeskus	136 oppilasta 21 henkilökunta	lounas 157 välipala keskim. 43
Päiväkoti	40 päiväkotia 9 henkilökunta	aamupala 24 lounas 31 välipala keskim. 24 Päivällinen keskim. 2,5 Iltapala keskim. 2,5
Ateriapalvelu	25 asiakasta	keskim. 21/päivä

4.1.2.4 Varhaiskasvatuspalvelut

Tulosalueen esimies: päiväkodin johtaja Merja Yläjärvi

VARHAISKASVATUSPALVELUT	TA 2020	Bu- muutos	TA + muutos 2020	Toteutuma 2020	Poikkeama	Tot %
Tuloarvio ja määrärahat						
Toimintatulot	49 000		49 000	68 982,58	-19 982,58	140,8
Toimintamenot	-784 740		-784 740	-812 208,73	27 468,73	103,5
Toimintakate (netto)	-735 740	0	-735 740	-743 226,15	7 486,15	101,0
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset						
Tehtävän kokonaiskustannukset	-735 740	0	-735 740	-743 226,15	7 486,15	101,0

Kunnan järjestämiä varhaiskasvatuspalveluita toteutetaan Juupajoen kunnan varhaiskasvatussuunnitelman ja esiopetussuunnitelman tavoitteiden mukaisesti. Lainsäädäntö ohjaa varhaiskasvatuspalveluiden toteutumista: Varhaiskasvatuslaki (2015), Asetus varhaiskasvatuksesta (2018) sekä Laki lasten kanssa työskentelevien rikostaustan selvittämisestä (2002).

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

Varhaiskasvatus on lapsen suunnitelmallisen ja tavoitteellisen opetuksen, kasvatuksen ja hoidon muodostama kokonaisuus, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Jokaisella alle kouluikäisellä lapsella on oikeus saada varhaiskasvatusta. Huoltajat päättävät lapsensa osallistumisesta varhaiskasvatukseen.

Esiopetus on maksutonta opetusta, jota lapset saavat oppivelvollisuutta edeltävänä vuonna. Varhaiskasvatus, esiopetus ja perusopetus muodostavat lapsen kehityksen ja oppimisen kannalta johdonmukaisesti etenevän kokonaisuuden ja perustan elinikäiselle oppimiselle. Esiopetuksen opetussuunnitelman perusteet on Opetushallituksen antama määräys, jonka mukaan kunnat laativat paikallisen esiopetuksen opetussuunnitelman ja toteuttavat esiopetusta.

Juupajoella esiopetus järjestetään Kirkonkylän koululla joustavana esi- ja alkuopetuksena yhteistyössä alkuluokkien kanssa.

Avoin päiväkotitoiminta on tarkoitettu kotona hoidettaville alle kouluikäisille lapsille ja heidän vanhemmille tai isovanhemmille yhteisen olemisen, tutustumisen, leikkiseuran ja vertaistuen paikaksi. Avoin päiväkotitoiminta on maksuton, eikä siellä käyminen vaikuta kotihoidon tukeen. Avoimessa päiväkodissa vanhemmat hoitavat itse omia lapsiaan ollen heistä vastuussa.

Merkittävimmät muutokset v. 2020

Koronasta johtuvien poikkeusolojen alkaessa maaliskuussa osa lapsista jäi pois varhaiskasvatuksesta. Perheille, jotka eivät käyttäneet varhaiskasvatuspalveluita, annettiin koronasta johtuva maksuhyvitys ajalla 18.3.-13.4.2020 (Kh 23.3.2020 §28). Osa perheistä irtisanoi kokonaan lapsensa varhaiskasvatuspaikan ja haki paikkaa syyskuksi uudelleen. Koronasta johtuvista syistä lasten kotihoidon tuen kustannukset ylittivät budjetoidun summan.

Esiopetus siirtyi etäopetukseen yhdessä koulujen kanssa. Myös avoin päiväkotitoiminta jäi keväällä tauolle poikkeusolojen ajaksi.

Vallitsevasta pandemiatilanteesta ja valtakunnallisesti annetuista ohjeista johtuen varhaiskasvatuspalveluissa tehostettiin siivousta ja hygieniatasoa. Tästä johtuen kustannukset siivous-, pesula- ja puhtaanapitopalveluissa sekä puhdistusaineissa- ja tarvikkeissa kasvoivat yli suunnitellun budjetin. Vuorohoidon lisääntynyt tarve iltaisin ja viikonloppuisin lisäsi erityisesti henkilöstön erilliskorvaus- ja sijaiskustannuksia.

Elokuussa varhaiskasvatuksessa aloitti hallinnollinen päiväkodin johtaja, jolle ei kuulunut enää johtamistyön lisäksi lapsiryhmätyöskentelyä. Tämä mahdollisti muun muassa uuden asiakashallintajärjestelmän ja sähköisen työvuorosuunnittelun käyttöönoton.

Varhaiskasvatukseen saatiin valtion erityisavustusta varhaiskasvatukseen ja esi- ja perusopetukseen koronaviruksen (COVID-19) aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseksi vuosille 2020-2021. Hankkeen myötä on pystytty panostamaan erityisesti varhaiskasvatuksen henkilöstön ammatillisuuden ja ryhmien toiminnan kehittämiseen tunne- ja vuorovaikutusasioissa.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2020	Seuranta	Toteutuma
Varhaiskasvatuspalvelujen riittävyys ja monipuolisuus	Subjektiiivinen varhaiskasvatusoikeus toteutuu lain mukaan	Kokopäiväpaikkaa hakeneiden ja paikan saaneiden lkm	Yksitoista (11)
Varhaiskasvatuspalvelujen riittävyys ja monipuolisuus	Subjektiiivisen varhaiskasvatusoikeuden rajaamisen vaikutusten seuranta	Osapäiväpaikkaa hakeneiden ja paikan saaneiden lkm	Kymmenen (10)
Varhaiskasvatuspalvelujen riittävyys ja monipuolisuus	Avoimet varhaiskasvatuspalvelut jatkuvat ennallaan	Kävijämäärä ja toimintakerrat avoimessa päiväkodissa	Kevät 2020: Viisi (5) kertaa avoin päiväkotikiertokoti Kettula, kävijämäärät keskimäärin 6 aikuista ja 8 lasta Kaksi (2) kertaa vanhemmuusryhmä, kävijämäärä, keskimäärin 2 vanhempaa Syksy 2020: Kahdeksan (8) kertaa avoin päiväkotikiertokoti Kettula, kävijämäärät keskimäärin kolme (3) aikuista ja neljä (4) lasta
Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhteisen toimintakulttuurin vahvistaminen ja yhteistyömuotojen kehittäminen	Luodaan yhteisiä tavoitteita toiminnalle, jotta opinpolku olisi jatkumo varhaiskasvatuksesta peruskoulun loppuun saakka	Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhteiset palaverit	0
Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhteisen toimintakulttuurin vahvistaminen ja yhteistyömuotojen kehittäminen	Oppilashuoltotyö esiopetuksessa	Yhteisöllinen oppilashuoltotyö, kokoontumisten lkm	Neljä (4) kertaa
Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhteisen toimintakulttuurin vahvistaminen ja	Yhteissuunnittelu esi- ja alkuopetuksessa	Esi- ja alkuopetuksen yhteinen suunnittelu-aika	Toteutunut viikoittain lähiopetuksen aikana yhteensä 32 krt

yhteistyömuotojen kehittäminen			
Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhteisen toimintakulttuurin vahvistaminen ja yhteistyömuotojen kehittäminen	Esiopetuksen ja alkuopetuksen toiminnallinen yhteistyö	Tehtäväkuvaukset tarkennetaan	Toteutunut. Tehtäväkuvaukset tarkistettu.
Digitaalisuuden hyödyntäminen varhaiskasvatuksessa, sekä lasten Oppimisen tukemisessa että viestinnässä vanhempien kanssa	Monilukutaidon kehittämistä ja monipuolista digitaalisuuden hyödyntämistä toiminnallisesti	Käytössä olevat menetelmät	Wilma viestintä- ja tiedotuskanava Esiopetuksessa digitaalinen älytaulu
TVT-laitteiden sekä varhaiskasvatuksen ja esiopetukseen liittyvien ohjelmien käyttöönotto ja hyödyntäminen	Henkilöstön koulutus on suunnitelmallista ja aktiivista	Toteutuneet koulutukset tieto- ja viestintätekniikan toiminnan osalta	Wilma varhaiskasvatuksessa etäkoulutukset esimiehille
Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen varhaiskasvatuspalveluiden avulla	Terveellisten elintapojen juurruttaminen ravitsemus liikunta lepo mielen hyvinvointi	Toimenpiteet lasten ravitsemuksen järjestämisessä Säännölliset palaverit ruokapalveluhenkilöstön kanssa Liikuntatapahtumat Tunne- ja vuorovaikutustaitoihin liittyvät tapahtumat, henkilöstön koulutukset	Yhteisruokailukokeilut Henkilöstön vierailut Orivarsan päiväkotiin Orivedelle seuraamaan yhteisruokailua Säännölliset palaverit ruokapalveluhenkilöstön kanssa Ei toteutunut Koronavaka- hanke syksy20-keväät20, hanketyöntekijä Minna Katajamäen työskentely päiväkotitiimien kanssa
Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen varhaiskasvatuspalveluiden avulla	Lukuaktiivisuuden ja lukutaidon kehittämisen tukeminen, kirjaston kanssa tehtävän yhteistyön lisääminen Lukukampanjan avulla	Lukukampanjan osallistuneiden perheiden määrä	Kaikille asiakasperheille jaettu materiaalit, lukupasseja palautettiin siihen nähden vähän (poikkeusaika mahdollisesti vaikutti siihen). Syksyn lukukampanjassa jaettu perheille kirjanmerkit, joissa lukupassit.

Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen varhaiskasvatuspalveluiden avulla	Yhteistyö moniammatillisen verkoston kanssa	Moniammatilliset verkostokokoukset, lkm	Esiopetus kaksi (2) Päiväkoti kolme (3)
Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen varhaiskasvatuspalveluiden avulla	Perhetyön jalkautuminen esiopetukseen	Käyntikerrat, lkm	0
Erityisvarhaiskasvatuksen kehittäminen	Varhaiskasvatuksen erityisopettajan palveluiden hankkiminen ostopalveluna	Tehostettua ja/tai erityistä tukea tarvitsevien lasten lkm Toteutuneet tunnit	Esiopetus yksi (1) erityinen tuki 17 krt yht. 69,5h
Varhaiskasvatuspalvelujen suunnitelmien ja ohjeistusten hyödyntäminen	Varhaiskasvatussuunnitelman jalkauttaminen	Konkreettiset toimenpiteet	Ei konkreettisia toimenpiteitä
Henkilökunnan määrä ja osaamisen vahvistaminen ja työhyvinvointi	Avustajien määrän arviointi yhteistyössä sivistystoimen kanssa	Avustajien lkm	1-2
Henkilökunnan määrä ja osaamisen vahvistaminen ja työhyvinvointi	Henkilöstön koulutustarpeiden ja osaamisen kartoitus	Kehityskeskustelujen lkm Toteutuneiden koulutuspäivien seuranta	Tiimikehityskeskustelut yksi (1) Yksilökehityskeskustelut eskarit kolme (3) Kaksi (2) henkilöstön suunnittelupäivää Täydennyskoulutuspäiviä yhteensä kahdeksan (8). Koulutukset ammatillista täydennyskoulutusta ja ohjelmistokoulutuksia.
Henkilökunnan määrä ja osaamisen vahvistaminen ja työhyvinvointi	Työkykyä ja työhyvinvointia edistävät ja ylläpitävät toimenpiteet	Tyky-toimintaan osallistuneiden lkm Sairauspoissaolojen seuranta	Tyky-toimintaa ei toteutettu keväällä. Sairauspoissaolojen seuranta toteutunut Pihlajalinnan Terttu-terveyssovelluksen avulla.

Tunnusluvut 2017-2020

Palvelu	2017 (31.12.) Lasten lkm	2018 (31.12.) Lasten lkm	2019 (31.12.) Lasten lkm	2020 (31.12.) Lasten lkm
Päiväkoti / lasten lkm				
kokopäivähoito	31	26	40	37
osapäivähoito	22	17	11	9
esiop.osapäivähoito	13	18	11	14
Perhepäivähoito/ lasten lkm				
kokopäivähoito	-	-	-	-
osapäivähoito	-	-	-	-
Ryhmäperhepäivähoito/ lasten lkm				
kokopäivähoito	10	7	-	-
osapäivähoito	7	6	-	-
YHTEENSÄ	83	74	62	60
Esiopetus päiväkodissa/ lasten lkm				
kevät lukukausi	19	22	29	17
syksy lukukausi	22	29	17	22
Päiväkoti / hoitopäivien lkm				
kokopäivähoito	4506	5356	5618	5100
osapäivähoito	1492	2386	1815	982
esioppilaiden osapäivähoito	1798	1883	1799	1497
Perhepäivähoito/ hoitopäivien lkm				
kokopäivähoito	-	-	-	-
osapäivähoito	-	-	-	-
Ryhmäperhepäivähoito/ hoitopäivien lkm				
kokopäivähoito	1758	1313	-	-
osapäivähoito	1145	884	-	-
YHTEENSÄ	10 699	11 822	9 232	7 579

4.1.2.5 Muut sivistyspalvelut

Tulosalueen esimies: hyvinvointijohtaja Anne Tuovila

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

MUUT SIVISTYSPALVELUT	TA 2020	Bu- muutos	TA + muutos 2020	Toteutuma 2020	Poikkeama	Tot %
Tuloarvio ja määrärahat						
Toimintatulot	45 050		45 050	24 892,81	20 157,19	55
Toimintamenot	-311 790		-311 790	-291 608,91	-20 181,09	94
Toimintakate (netto)	-266 740	0	-266 740	-266 716,10	-23,90	100
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-1 710		-1 710	-3 535,32	1 825,32	207
Tehtävän kokonaiskustannukset	-268 450	0	-268 450	-270 251,42	1 801,42	100,70

Vapaa sivistystyö

Vapaan sivistystyön tarkoituksena on elinikäisen oppimisen idean mukaisesti edistää ihmisten monipuolista kehittymistä, kasvua ja hyvinvointia sekä kansanvaltaisuuden, moniarvoisuuden, kestävä kehityksen, monikulttuurisuuden ja kansainvälisyyden toteutumista.

Aikuiskoulutukseen kuuluvat Oriveden seudun kansalaisopiston (OSKO) ja Merikanto-opiston järjestämä opetus juupajokelaisille. Kansalaisopisto ja Merikanto-opisto tarjoavat Juupajoella mahdollisuuden tavoitteellisiin opintoihin sekä harrastusluonteiseen itsensä kehittämiseen.

Merikanto-opisto on valtionosuuden piirissä oleva seutukunnallinen taideoppilaitos, joka antaa musiikin ja tanssin laajan oppimäärän mukaista taiteen perusopetusta kuuden kunnan alueella: Virroilla, Ruovedellä, Ähtärissä, Mänttä-Vilppulassa, Juupajoella ja Orivedellä. Merikanto-opisto järjestää tavoitteellista musiikinopetusta sopimuskuntien musiikin harrastajille. Merikanto-opiston johtokunnassa on Juupajoelta yksi edustaja ja yksi varaedustaja.

Oriveden seudun kansalaisopisto on Oriveden ja Juupajoen yhteinen kansalaisopisto. Toiminta kattaa perinteisen vapaan sivistystyön ja taiteen perusopetuksen musiikissa ja kuvataiteessa. Oriveden kaupungin organisaatiossa kansalaisopisto kuuluu elämänlaatupalveluihin, ja näiden asioiden luottamushenkilötoimiin elämänlaatulautakunta. Juupajoen edustajana elämänlaatulautakunnassa on yksi edustaja ja yksi varaedustaja.

Merkittävimmät muutokset v. 2020

Oriveden seudun kansalaisopiston kurssiopetus jouduttiin pääosin keskeyttämään 18.3. alkaen koronaepidemiasta johtuen. Taiteen perusopetuksen musiikin yksilöopetus jatkui etäopetuksena sekä joitain yksittäisiä kursseja. Tapahtumia, konsertteja ja teatteriesityksiä peruttiin, joista osa saatiin järjestettyä loppuvuodesta. Keväällä pitämättä jääneistä opetustunneista kurssilaisille laskettiin kurssikohtaiset alennukset, joita he voivat hakea tulevan lukuvuoden kurssimaksualennuksiin tai vaihtoehtoisesti vapaalippuina uima- tai liikuntahalliin.

Kurssit käynnistyivät osittain syksyllä, mutta koronatilanteen pahentuessa ne jouduttiin jälleen lopettamaan loppuvuodesta. Kansalaisopiston Juupajoelle vuodelle 2020 suunnitelluista opetustunneista jäi toteutumatta noin 60 h.

Merikanto-opiston opetustuntimäärä jäi suunniteltua alhaisemmaksi koronan vuoksi (422 h/vuosi) ja näin ollen myös kustannukset jäivät myös arvioitua alhaisemmaksi. Merikanto-opiston oppilaspaikan lukuvuodelle 2020-2021 sai neljä juupajokelaista lasta/nuorta.

Kirjasto

Tulosityksikön esimies: kirjastonjohtaja Tarja Pyyaho

Henkilöstö: kirjastonjohtajan lisäksi yksi osa-aikainen kirjastovirkailija (50 %)

Yleinen kirjasto on kunnan järjestämä, kaikille väestöryhmille tarkoitettu kirjastolaitos, jonka tehtävät määrittelee Laki yleisistä kirjastoista (2016).

Merkittävimmät muutokset v. 2020

Vuonna 2020 koronaviruspandemia vaikutti huomattavasti kirjaston toimintaan ja mahdollisuuksiin toteuttaa asetetut toiminnalliset tavoitteet. Vuosi alkoi normaalitoiminnalla, mutta kirjasto jouduttiin sulkemaan pandemian torjuntatoimenpiteiden vuoksi 17.3. -10.5.2020. Koulukirjastotoiminta toteutettiin 17.3. alkaen omatoimikirjastopalveluna, ja varhaiskasvatuksen satutunnit lakkautettiin loppuvuodeksi. Useita kirjastoon suunniteltuja tapahtumia jouduttiin siirtämään, mutta kolme kirjailija- ja kuusi kuvataiteilijavierailua pystyttiin toteuttamaan.

Kirjaston kokonaislainausluku ja kirjaston fyysisten asiakaskäyntien määrä laskivat huomattavasti. Kirjaston tarjoamien e-palveluiden käyttö kuitenkin lisääntyi selvästi. Koulukirjastojen lainausmäärät pysyivät likimäärin ennallaan.

Nuoriso- ja kulttuuritoimen sekä yhdistysten kanssa yhteistyössä toteutettiin helmikuussa Seikkailupeli-tapahtuma liikuntahallilla, ja syyskuussa kirjasto tarjosi tilat Oma Teatterin Urhea pikku Mörkyli -näytelmälle. Lisäksi liikuntatoimen kanssa yhteistyössä kirjastoon hankittiin runsaasti liikuntavälineitä, jotka saa lainaan kirjastokortilla.

Vuonna 2020 kirjasto haki AVI:lta rahoitusta omatoimikirjastohankkeeseen, jonka tavoitteena on toteuttaa kirjastoon omatoimiratkaisu vapaa-aikatalon remontin yhteydessä. Kirjaston aiemmat AVI-hankkeet, Olkkari ja Automaateilla asiakaslähtöisyyttä, saatiin päätökseen.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2020	Seuranta	Toteutuma
Kirjaston kokoelmien tuoreus	Hankitaan vähintään 300 uutta nidettä 1000 asukasta kohden / vuosi ja poistetaan vanhentunutta aineistoa vähintään 1000 nidettä/vuosi	Tilastot	Toteutui
Tutustutetaan kirjaston asiakkaat kirjaston monipuolisiin e-palveluihin	E-aineistoinfoja kirjastossa ja koulukeskuksessa	E-aineistojen käyttäjätilastot	Toteutui sovelletusti: avoimia yleisötilaisuuksia ei kirjaston tiloissa koronan vuoksi järjestetty, mutta e-aineistoon tutustuttamista tehtiin kirjaston asiakaspalvelun yhteydessä ja somekanavien välityksellä.
Yhteistyö koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa	Toimitetaan aineistoa lainattavaksi koulukeskukseen ja Kirkonkylän koululle	Toteutuu/ei	Toteutui

Yhteistyö koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa	Kohdennetaan kirjaston vuosittainen ostotuki koulukirjastoihin menevän aineiston hankintaan	Toteutuu/ei	Toteutui
Yhteistyö koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa	Kirkonkylän koululla koulukirjastopäivä joka toinen viikko	Toteutuu/ei	Toteutui, mutta sovelletusti omatoimikirjastona koronarajoitusten tultua voimaan.
Yhteistyö koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa	Koulukeskuksessa koulukirjastopäivä viikoittain	Toteutuu/ei	Toteutui, mutta sovelletusti omatoimikirjastona koronarajoitusten tultua voimaan.
Yhteistyö koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa	Seitsemäsluokkalaisille järjestetään kirjastonkäytön opetusta 1 krt/lv.	Toteutuu/ei	Ei toteutunut koronarajoitusten vuoksi.
Yhteistyö koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa	Koululaiset käyvät pääkirjastossa vähintään 1 krt/lv	Toteutuu/ei	Ei toteutunut koronarajoitusten vuoksi.
Yhteistyö koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa	Järjestetään kirjavinkkausta eskareille ja alakoululaisille	Toteutuu/ei	Toteutui osin: eskareille ja 3.-luokalle vinkattu.
Yhteistyö koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa	Jokainen päiväkotiryhmä satutunnille 1 krt/kk	Toteutuu/ei	Toteutui alkuvuodesta. Helmikuussa päiväkotilaisille järjestettiin satutuntien lisäksi myös 4 kpl taidetuokioita yhteistyössä paikallisen taiteilijan kanssa.
Yhteistyö koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa	Satutuntivierailu päiväkodissa ja avoimessa päiväkodissa 1 krt/toimintakausi	Toteutuu/ei	Ei toteutunut koronarajoitusten vuoksi.
Yhteistyö kulttuuritoimen kanssa	Järjestetään kirjastossa vähintään 4 näyttelyä ja 4 tilaisuutta / vuosi	Näyttelyiden / tilaisuuksien määrä	Toteutui: näyttelyitä järjestettiin 8 kpl ja tilaisuuksia 5 kpl.
Yhteistyö nuorisotoimen, liikuntatoimen ja paikallisten yhdistysten kanssa	Järjestetään kirjastossa tapahtumia yhteistyössä nuorisotoimen, liikuntatoimen ja	Näyttelyiden / tilaisuuksien määrä	Toteutui. Nuorisotoimen ja yhdistysten kanssa järjestettiin kaksi tapahtumaa. Lisäksi liikuntatoimen kanssa

	paikallisten yhdistysten kanssa		hankittiin kirjastoon lainattavia urheiluvälineitä.
Kehitetään edelleen kirjaston roolia kaikille kuntalaisille avoimena yhteisenä olohuoneena	Tarjotaan kirjastoa monenlaisten tilaisuuksien järjestämispaikaksi ja kokoontumistilaksi	Toteutuneiden tilaisuuksien ja niihin osallistuneiden kävijöiden määrä	Ei toteutunut koronarajoitusten vuoksi.
Kehitetään edelleen kirjaston roolia kaikille kuntalaisille avoimena yhteisenä olohuoneena	Kehitetään kirjaston iltakäyttöä (esim. lukupiiritoiminnan elvyttäminen, monenlainen harrastustoiminta)	Toteutuneiden tilaisuuksien ja niihin osallistuneiden kävijöiden määrä	Ei toteutunut koronarajoitusten vuoksi.
Kehitetään edelleen kirjaston roolia kaikille kuntalaisille avoimena yhteisenä olohuoneena	Kaikille avoimet satutunnit toteutetaan vähintään kahdesti toimintakauden aikana	Toteutuneiden tilaisuuksien ja niihin osallistuneiden kävijöiden määrä	Ei toteutunut koronarajoitusten vuoksi.
Selvitetään teknisen toimen kanssa palautuslaatikon mahdollisuus	Aineiston palautus mahdollista kirjaston ollessa kiinni	Toteutunut/ei	Ei toteutunut budjettisyistä.

Tunnusluvut	2018	2019	2020
Lainat	20 222	19 769	16 296
Lainajat/asukkaat (peittävyys-%)	22,45	26,11	24,08
Käynnit (kpl)	7 722	7 750	4883

Kulttuuritoimi

Tulosityksikön esimies: vapaa-aikakoordinaattori Henna Ruostila

Kulttuuritoimen tehtävänä on kulttuuriharrastusmahdollisuuksien ja kulttuuritapahtumien järjestäminen. Kulttuurilla tarkoitetaan toimintaa, jossa ihminen käyttää omaa luovuuttaan tai osallistuu taiteeseen ja luovaan toimintaan.

Kulttuuritoimen vuosittaista toimintaa on

- 1) osallistuminen yhteistyöryhmiin alueellisen matkailun ja kulttuurin kehittämisessä
- 2) yhteisöllisten tapahtumien ja retkien toteuttaminen yhteistyössä yhdistysten ja naapurikuntien kanssa
- 3) koulu- ja laitostaiteen toteuttaminen tilatuin esiintyjien/matkojen/työpajoin
- 4) Kulttuuritoiminnan tiedottaminen ja mainostaminen eri medioissa
- 5) kulttuuriyhdistysten tukeminen avustuksin

Merkittävimmät muutokset vuonna 2020

Maaliskuusta eteenpäin tapahtumat ja retket jouduttiin koronapandemian vuoksi pääosin perumaan. Niiden sijasta järjestettiin virtuaalitapahtumia.

Kunnan itsenäisyyspäiväjuhla järjestettiin kokonaisuudessaan virtuaalisesti.

Yhteistyöverkostoihin osallistuttiin suunnitelmien mukaisesti, ja matkailulehtien sekä yhteistyöverkostojen sosiaalisen median kanavien julkaisut toteutettiin. Perinteisten matkailulehtiverkostojen lisäksi kulttuuritoimi oli mukana Selfie Pirkanmaa –projektissa, jolla saavutettiin koko maan laajuista näkyvyyttä.

Tunnusluvut	2018	2019	2020
Tapahtumat	5	15	8
Retket	2	3	0

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2020	Seuranta	Toteutuma
Erilaisten kulttuuripalveluiden järjestäminen kuntalaisille	Tilaisuuksien ja näyttelyiden järjestäminen yhteistyössä kolmannen sektorin ja muiden toimialojen kanssa	Toteutuneiden tilaisuuksien määrä ja osallistujamäärät	Näyttelyt toteutuivat suunnitellusti kolmannen sektorin kanssa yhteistyössä.
Erilaisten kulttuuripalveluiden järjestäminen kuntalaisille	Teatteri- ja näyttelymatkojen sekä tapahtumien järjestäminen	Toteutuneet matkat ja osallistujamäärät	Alkuvuoden paikalliset tapahtumat yhteistyössä muiden toimialojen kanssa (5 kpl) järjestettiin ennen maaliskuuta. Koronaepidemian vuoksi matkat peruttiin, järjestettiin etätapahtumia (3 kpl) ja etäkulttuurivinkkausta. Osallistuttiin Pirkanmaan laajuiseen virtuaaliseen kulttuurimatkailuprojektiin

Toiminnan kehittäminen yhdessä kunnan toimialojen kanssa	Hyvinvointipalveluiden yhteissuunnittelupalaveri 6-8 kertaa/vuosi	Muistiot	ei toteutunut keväällä, syksyllä toteutunut 1 krt
Toiminnan kehittäminen yhdessä kunnan toimialojen kanssa	Toiminnasta tiedottaminen ja markkinointi		Toteutunut
Toiminnan kehittäminen yhdessä kunnan toimialojen kanssa	Kulttuurihyvinvointisuunnitelman suunnittelu, toteutus suunnitteilla hyvinvointikertomuksen päivittämisen yhteydessä 2021		ei toteutunut
Yhteistyö lähiseudun toimijoiden kanssa	Toiminnan järjestäminen (esim. matkat) yhteistyössä lähialueen toimijoiden kanssa (naapurikunnat, yhdistykset)	Yhteistyötoiminnan seuranta	ei toteutunut (suunnitellut matkat peruttiin)

Nuorisotoimi

Tulosyksikön esimies: vapaa-aikakoordinaattori Henna Ruostila

Henkilöstö:

- 1 vapaa-aikaohjaaja (50 %)
- 3 kerho –ohjaajaa (2 ostopalveluna)
- 4 kesätyöntekijää

Nuorisotoimen tehtävänä on nuorisotoiminnan seuraaminen ja kehittäminen, nuorisoyhdistysten ja nuorten itsensä järjestämän nuorisotoiminnan tukeminen. Tätä tehtävää toteutettiin mm. myöntämällä avustuksia, tarjoamalla toimitiloja, järjestämällä monimuotoista toimintaa sekä tekemällä verkostoyhteistyötä.

Merkittävimmät muutokset vuonna 2020:

Kaikessa toiminnassa kävijämääriä vähensi koronapandemian aiheuttamat rajoitukset tai yleinen varovaisuus.

Leiritoimintaa järjestettiin viivästetyllä aikataululla. AVI:n avustuksella järjestettäviä kerhoja toteutettiin aluksi suunnitellusti, myöhemmin vuoden kuluessa osa kerhoista toteutuivat etänä, syksyllä kokoontumisrajoitusten suomissa puitteissa.

Retket peruttiin koronapandemian vuoksi.

Nuorisotilat olivat avoinna osan vuotta, osan suljettuna koronapandemian vuoksi. Sulkuajoina ylläpidettiin nettinuokkaria, tehtiin jalkautuvaa nuorisotyötä ja järjestettiin Pop Up –nuokkaritapahtumia ulkotiloissa.

Porukoiden nuokkari ”Porkkari” – kerran kk järjestettävä vanhempien keskusteluilta toteutui vain 4 kertaa koronarajoitusten vuoksi.

Koulunuorisotyötä toteutettiin suunnitelmien mukaisesti, ja etäkoulun aikana myös tehostettuna oppilaiden tukemisenä. Loppuvuodesta 2020 haettiin ja saatiin AVI:lta avustusta kaksivuotiseen koulunuokkariprojektiin. Hankkeeseen palkattiin yksi osa-aikainen (50 %) työntekijä kahdeksi vuodeksi, ja koululta löydettiin tila koulukirjaston yhteydestä uudelle koulunuokkarille.

Kansainvälinen nuorisotyö: Juupajoen nuorisotoimi jatkoi yhteistyötä Mänttä-Vilppulan ja Oriveden kanssa Poko Ry:n rahoittamassa kansainvälisen nuorisohankkeen pilotissa (Pathways for youth FI-DE). Hankkeen työpajoja toteutettiin osin verkossa ja leirit suomessa ja Saksassa siirrettiin vuodelle 2021.

Toimintatiloissa (Nuokkari ja Toimintavintti) ei tapahtunut muutoksia vuonna 2020, niitä käytettiin yhteistyössä sidosryhmien kanssa. Vuoden 2020 lopulla aloitettiin suunnitelmat uuden Vapaa-aikatalon remontoimiseksi kirjaston yhteyteen Kirjakosken kiinteistöön. Remontti valmistunee ja muutto tapahtuu vuoden 2021 aikana.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2020	Seuranta	Totetuma
Nuorisoyhdistysten tukeminen	Avustukset ja yhteistyö	Toiminnan määrä- ja laatuksiteerit avustuksissa, tilastot yhteistyötoiminnassa	Avustukset myönnetty suunnitelmien mukaisesti. Yhteistyötoiminta entisen laajuista.
Kasvatus- ja valistustyö	Kouluyhteistyön jatkaminen	Nuorten hyvinvoinnin arviointi monialaisessa yhteistyössä	Kouluyhteistyö toteutunut suunnitelmien mukaisesti.
Kasvatus- ja valistustyö	Nuorisotilatyöskentely	Toteutuneet kerrat ja kävijämäärät, lkm	Nuorisotilat auki vain osan vuotta. Koronapandemian aiheuttamien sulkujen/rajoitusten aikana toiminta jatkui netissä ja jalkautumalla ulkotiloihin.
Nuorisotoiminnan järjestäminen	Nuorisotalotoimintaa, kerhoja, retkiä, leirejä ja tapahtumia toteutetaan entiseen tapaan.	Kävijätilastot	Kerhot toteutuivat entisessä laajuudessaan, koronapandemian rajoitusten vuoksi osin etäkerhoina ja rajoitetuilla osallistujamäärillä. Leirit toteutuivat suunnitellussa laajuudessa. Osallistujamääriä laski koronarajoitukset ja yleinen varovaisuus. Retket ja tapahtumat jouduttiin perumaan koronapandemian vuoksi.
Nuorisovaltuuston toiminnan vakiinnuttaminen, ylläpitäminen ja yhteistyö	Osallistutaan aktiivisesti nuorisovaltuuston toimintaan ja sen kehittämiseen	Kokouskerrat, toteutuneet tilaisuudet	Nuorisovaltuusto kokoontui suunnitellusti, osan kerroista etänä. NuVa toteutti yhden ympäristön rakennus -hankkeen ja vaikuttamistapahtuman koululaisille.

Tunnusluvut	2018	2019	2020
Leiriosallistujia	56	59	28
Kerhojen ja päiväleirien osallistujia	77	115	94
Nuokkarilla kävijöitä keskimäärin (syksy)	19	14	10
Nettinuokkarin käyttäjiä	-	-	16
Nuorisotoimen retkiä	1	0	0
Tapahtumia	11	10	9

Liikuntatoimi

Tulosityksikön esimies: vapaa-aikakoordinaattori Henna Ruostila

Henkilöstö:

1 liikunnanohjaaja (ostopalvelu)

1 uimaopettaja (ostopalvelu)

Liikuntatoimen tehtävänä on liikuntatoiminnan suunnitteleminen ja kehittäminen sekä tukeminen. Tätä tehtävää on toteutettu mm. myöntämällä avustuksia, tarjoamalla toimitiloja, järjestämällä toimintaa sekä ylläpitämällä ja kehittämällä ulkoliikuntapaikkoja.

Merkittävimmät muutokset vuonna 2020

Ohjattu toiminta jouduttiin keskeyttämään osaksi kevättä. Koronarajoitusten vuoksi liikuntatoimi perusti oman You Tube –kanavan, jonne ohjatut jumprat siirrettiin kevääksi. Syksyllä lähitoimintaa jatkettiin jälleen korostetuin turvallisuuksienpitein.

Yhteistyöverkoston (Kansalaisopisto, seurat ja yhdistykset) järjestämää ohjattua toimintaa toteutettiin suunnitellusti niinä aikoina, kun liikuntatilat saivat olla auki.

Liikuntatoimen retkiä järjestettiin 2 kpl ennen koronarajoitusten alkua, loppuvuoden retket peruttiin.

Liikuntatilat (liikuntahalli ja kuntosali) olivat yksityisten ja yhdistysten käytössä normaalisti osan vuotta. Osan vuotta tilat olivat koronapandemian vuoksi suljettuina tai auki korostetuin turvallisuuksienpitein.

Ulkoliikuntapaikat olivat avoinna ja niitä perushuollettiin. Pururadalle hankittiin uusi Pistefit –rata kuntalaisten ulkoliikuntaa kannustamaan koronasulkujen aikana.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2020	Seuranta	Toteutuma
Liikuntatoiminnan tukeminen	Avustukset (nuorisotoimen budjetissa) ja yhteistyö	Toiminnan määrä- ja laatuksiteerit avustuksissa, tilastot yhteistyötoiminnassa	Avustukset myönnetty suunnitelmien mukaisesti.
Liikuntapaikkojen ylläpito	Liikuntahallin toiminnan ylläpitäminen kalustohankinnoin ja vuoroja jakamalla.	Tilojen käyttöaste ja käyttäjäpalaute	Liikuntatiloja myönnetty kriteerien mukaisesti. Kaluston ylläpidossa satsattu ulkoliikuntapaikkojen kehittämiseen (Pistefit –rata) liikuntatilojen sulun vuoksi koronaepidemian aikaan.

Liikuntapaikkojen ylläpito	Latuverkkoa ylläpidetään entisessä laajuudessaan.		Latuverkkoa ajettiin kevättalvella keskimääräistä vähemmän vähälumisen talven vuoksi.
Liikuntatoiminnan järjestäminen	Uima- ja urheilukoulut, retket sekä jumpparyhmät	Kävijätilastot	Jumpparyhmät toteutuivat suunnitellusti alkuvuodesta ja syksyllä, kevään koronapandemian aikana nettipalveluna. Uimakoulut toteutuivat suunnitellusti. Suunniteltuja retkiä toteutettiin alkuvuodesta kaksi, muut peruttiin.

Tunnusluvut	2018	2019	2020
Ohjattuun ryhmäliikuntaan osallistujia yht. (2 ryhmää)	37	40	42
Liikuntatoimen YouTube-kanavan tilaajia	-	-	72
Kuntosalin käyttäjiä yhteensä	181	301	320
Liikuntasalin vapaa-ajan käyttäjiä	330	270	256
Liikuntatoimen retkiä	3	0	2
Uimakoulujen osallistujia	48	47	42

4.1.3 Tekniset palvelut

Vastuualueen esimies: tekninen johtaja Pekka Maasilta

4.1.3.1 Tekninen toimi

Tulosalueen esimies: tekninen johtaja Pekka Maasilta

TEKNISET PALVELUT	2020	Bu- muutos	TA + muutos 2020	Toteutuma 2020	Poikkeama	Tot %
Talousarvio ja määrärahat						
Toimintatulot	1 186 440		1 186 440	1 318 273,24	-131 833,24	111,1
Toimintamenot	-1 201 140		-1 201 140	-1 199 694,48	-1 445,52	99,9
Toimintakate (netto)	-14 700	0	-14 700	118 578,76	-133 278,76	-806,7
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-515 640		-515 640	-522 781,94	7 141,94	101,4
Tehtävän kokonaiskustannukset	-530 340	0	-530 340	-404 203,18	-126 136,82	76,2

Toiminta-ajatus:

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

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2020	Seuranta	Toteutuma
Monipuolinen ja kuntalaisten arvostama laadukas toimintaympäristö	Asiakastyytyväisyys	Asukkaiden ja yritysten palautteet	Ei palautteita
Työilmapiiri, työolosuhteet ja henkilöstön tyytyväisyys hyvällä tasolla	Sujuva sekä nopea sisäinen ja ulkoinen asiakaspalvelu	Työtehtävien oikea-aikainen hoitaminen	
Työilmapiiri, työolosuhteet ja henkilöstön tyytyväisyys hyvällä tasolla	Henkilöstölle järjestetään ammatillista koulutusta	Ajan tasalla olevat koulutukset	Koulutukset ajan tasalla

Kiinteistöt

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

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

Metsänhoito ja hakkuut suoritetaan metsätaloussuunnitelman mukaisesti.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2020	Seuranta	Toteutuma
Tilojen käytettävyys			
Asuntojen käyttöaste	85 %	Tilasto	78,2 %
Kiinteistöjen teknisen kunnan seuranta	Huoltokirjan laadinta kiinteistöille	toteutunut/ei	ei
Metsien hyvä hoito	Raivaus ja taimikonhoito	Metsätaloussuunnitelma	Hoidettu suunnitelman mukaisesti.

Tunnusluvut	2018	2019	2020
Kiinteistönhoidon huoneistoala, htm ²	11 062	11 062	11 062
Metsät, ha	327	327	327

Pelastustoimi, ympäristönsuojelu ja rakennusvalvonta

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

Palo- ja pelastustoimesta vastaa Pirkanmaan pelastuslaitos. Pirkanmaan pelastuslaitos huolehtii Pirkanmaan alueen 22 kunnan pelastustoimesta. Pelastuslaitoksen keskeiset tehtävät ovat toimialaa koskevan lainsäädännön mukaan onnettomuuksien ennaltaehkäisy, ihmisten ja omaisuuden pelastaminen, ympäristön suojaaminen sekä normaaliajan häiriötilanteisiin ja poikkeusoloihin varautuminen. Pelastuslaitos toteuttaa myös ensihoitopalveluita osassa Pirkanmaata sekä järjestää osaltaan ensivastetoiminnan koko Pirkanmaalla.

Ympäristönsuojelupalvelut ostettiin vielä vuonna 2020 Oriveden kaupungilta.

Ympäristönsuojeluviranomaisena toimi Oriveden ympäristölautakunta, jossa oli edustaja Juupajoelta.

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

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2020	Seuranta	Toteutuma
Rakennuslupien käsittelyaika	Käsittelyaika 2– 4 viikkoa	Tilasto	Keskimääräinen käsittelyaika 19 pv. Lyhyin käsittelyaika 1 pv. pisin 50 pv.

Tunnusluvut	2018	2019	2020
Rakennusvalvonta			
lupamäärä	33	45	102
katselmusten määrä	230	160	180

Liikelaitokset

Sisältää kaukolämpölaitoksen, vesilaitoksen, viemärlaitoksen ja konekeskuksen kustannuspaikat. Tekninen toimi vastaa liikelaitosten käyttö- ja kunnossapitotehtävistä sekä investointihankkeista. Vesihuoltolaitoksen eriytetty tilinpäätös esitetään erillisenä.

Vesilaitos on toiminut hyvin, ja kuluttajille on pystytty toimittamaan heidän tarpeitaan vastaava määrä asetetut laatuvaatimukset täyttävää vettä. Vedenottamo II:lle on varavoimalaite mikä varmistaa häiriöttömän vedentoimituksen myös mahdollisten sähkökatkojen aikana.

Viemärlaitostoiminnan tavoitteena on häiriötön Vesioikeuden lupaehtojen mukainen jätevesien käsittely. Jätevesipumppaamoiden toimintaa ohjataan ja valvotaan Grundfosin kaukokäyttö- ja valvontaohjelmalla.

Lylyn puhdistamo on pystytty hoitamaan lupaehtojen mukaisesti ja kustannustehokkaasti.

Tunnusluvut	2018	2019	2020
Energian osto, MWh	6 932	6940	6 627
Myyty energia, MWh	5 480	5 359	5 294
Lämmitettävä rakennustilavuus, m ³	118 700	118 700	116 970

Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet

Tekninen toimi huolehtii kaavateiden kunnossa- ja puhtaanapidosta. Hoitotyöt suoritetaan yksityisten urakoitsijoiden toimesta. Puistot, leikkipaikat ja uimarannat pidetään kunnossa pääasiassa kunnan omana työnä. Kustannusvastuu on latujen kunnossapitoa lukuun ottamatta teknisellä toimella.

Tunnusluvut	2018	2019	2020
Kunnossapidettävät kaavatiet	60	60	60
Kunnossapidettävät kevyenliikenteenväylät, km	3	3	3
Avustettavat yksityistiet, lkm	39	39	39
Avustettavat yksityistiet, km	81	81	81
Uimarannat, kpl	3	3	3
Puistojen ja muiden tilojen pinta-ala	10	10	10

4.1.4 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu 2019 ULK	Budjetti 2020	BU-muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020 01-12	Poikkeama
TULOSSELKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	799 450		799 450	869 119,20	-69 669,20
Maksutuotot	81 950		81 950	91 312,17	-9 362,17
Tuet ja avustukset	142 370		142 370	199 044,08	-56 674,08
Muut toimintatuotot	242 810		242 810	241 416,20	1 393,80
TOIMINTATUOTOT	1 266 580		1 266 580	1 400 891,65	-134 311,65
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-3 160 780		-3 160 780	-3 062 084,86	-98 695,14
Palvelujen ostot	-8 542 120		-8 542 120	-8 234 631,02	-307 488,98
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-643 430		-643 430	-670 265,30	26 835,30
Avustukset	-226 350		-226 350	-207 740,88	-18 609,12
Muut toimintakulut	-162 710		-162 710	-187 159,70	24 449,70
TOIMINTAKULUT	-12 735 390		-12 735 390	-12 361 881,76	-373 508,24
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11 468 810	0	-11 468 810	-10 960 990,11	-507 819,89
Verotulot	7 397 000		7 397 000	7 134 775,05	262 224,95
Valtionosuudet	4 456 400		4 456 400	4 977 365,00	-520 965,00
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	23 800		23 800	54,66	23 745,34
Muut rahoitustuotot				75 336,93	-75 336,93
Korkokulut	-35 200		-35 200	-31 270,81	-3 929,19
Muut rahoituskulut	-9 300		-9 300	-8 501,39	-798,61
Rahoitustuotot ja -kulut	-20 700		-20 700	35 619,39	-56 319,39
VUOSIKATE	363 890	0	363 890	1 186 769,33	-822 879,33
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-534 030		-534 030	-557 985,18	23 955,18
Arvonalentumiset				-408 600,00	408 600,00
Poistot ja arvonalentumiset	-534 030		-534 030	-966 585,18	432 555,18
TILIKAUDEN TULOS	-170 140	0	-170 140	220 184,15	-390 324,15
Varausten ja rahastojen muutokset					
Poistoeron muutos	10 500		10 500	10 571,23	-71,23
Varausten ja rahastojen muutokset	10 500		10 500	10 571,23	-71,23
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-159 640	0	-159 640	230 755,38	-390 395,38

<i>Verotulojen erittely 2020</i>	Alkuperäinen talousarvio 1000 €	Talousarvio- muutos	Talousarvio muut. jälk.	Toteutuma 1000 €	Poikkeama 1000 €
Kunnan tulovero	5 685		5 685	5 452	233
Kiinteistövero	530		530	487	43
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 182		1 182	1 196	-14
<i>Yhteensä</i>	7 397		7 397	7 135	262

Verotettavien tulojen vertailu / vuosi	Tulovero- prosentti	Verotettava tulo milj.eur	Muutos
2010	19	25,15	-0,12 %
2011	19	25,48	1,31 %
2012	19	26,14	2,59 %
2013	20	28,38	8,57 %
2014	20	29,68	4,58 %
2015	21	27,64	-6,87 %
2016	21	27,40	-0,87 %
2017	21	26,37	-3,73 %
2018	21	26,35	-0,07 %
2019	21	26,44	0,34 %
2020	21	26,34	-0,38 %

Kiinteistöveroprosentit	2020
Yleinen	1,15
Vakituinen asuinrakennus	0,45
Muu asuinrakennus	1,05
Yleishöydyllinen yhteisö	0,00

Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvaus 2020	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muut jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Valtionosuudet	4 456 400		4 456 400	3 792 590	663 810
- Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset	4 880 610		4 880 610	4 227 278	653 332
- Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0		0	0	0
- Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet	-424 210		-424 210	-434 688	10 478
Verotulomenetysten korvaus	0		0	1 184 775	-1 184 775
<i>Yhteensä</i>	4 456 400		4 456 400	4 977 365	-520 965

4.1.5 Investointien toteutuminen

	TP 2019	Budjetti 2020	Toteutuma 2020 01-12	Poikkeama
KUNNANHALLITUS/INVESTOINNIT				
Kiinteä omaisuus				
Käyttöomaisuuden myynti			331,75	-331,75
Atk-hankinnat				
Käyttöomaisuuden osto	-36 990,01	-25 000	-26 466,63	1 466,63
Osakkeet ja osuudet				
Muut menot	-27 005,45		-310,00	310,00
KOULUTUSPALVELUT/INVESTOINNIT				
Talonrakennuksen pieninvestoinnit				
Menot	-54 547,80	-80 000	-79 836,20	-163,80
Irtaimisto				
Menot		-31 000	-14 974,75	-16 025,25
TEKNINEN TOIMI/INVESTOINNIT				
Paloaseman laajennus				
Menot	-427 294,67			
Koskitien kevytväylä				
Menot	-12 209,68	-320 000	-5 000,00	-315 000,00
Korkeakosken vesihuollon saneeraus				
Menot	-153 446,01	-80 000	-66 571,19	-13 428,81
INVESTOINNIT YHTEENSÄ				
Menot	-711 493,62	-536 000	-193 158,77	-342 841,23
Rahoitusosuudet investointeihin				
Käyttöomaisuuden myynti	0,00	0	331,75	-331,75
Netto	-711 493,62	-536 000	-192 827,02	-343 172,98

4.1.6 Rahoitusosan toteutuminen

2019	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muut.jälkeen	Toteuma	Poikkeama (ta-tot)
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta	363 890,00	0,00	363 890,00	1 186 769,33	-822 879,33
Vuosikate+/-	363 890,00	0,00	363 890,00	1 186 769,33	-822 879,33
Satunnaiset erät +/-				0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät +/-				0,00	0,00
Investointien rahavirta	-516 000,00	-20 000,00	-536 000,00	-192 827,02	-343 172,98
Investointimenot -	-516 000,00	-20 000,00	-536 000,00	-193 158,77	-342 841,23
Rahoitusosuudet investointeihin +	0,00		0,00		0,00
Pysyvien vastaav. luovutustulot +	0,00		0,00	331,75	-331,75
Toiminta ja investoinnit, netto	-152 110,00	-20 000,00	-172 110,00	993 942,31	-1 166 052,31
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainojen vähennys muilta +			0,00	4 040,00	-4 040,00
Antolainojen vähennys liikel. +					
Antolainojen lisäys muille			0,00	0,00	0,00
Antolainojen lisäys liikel. -					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-12 780,00	0,00	-12 780,00	-12 782,15	2,15
Lyhytaikaisten lainojen muutos				0,00	0,00
Oman pääoman muutokset				0,00	
Vaikutus maksuvalmiuteen	-164 890,00	-20 000,00	-184 890,00	985 200,16	-1 170 090,16

4.1.7 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

ULK	Sito- vuus	Määräraha					Tuloarviot				
		Ta 2020	TA:n muutokset	TA muut:n jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Ta 2020	TA:n muutokset	TA muut:n jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Hallintopalvelut											
Konsernihallinto	N	-1 013 620		-1 013 620	-899 577	-114 043	125 500	0	125 500	111 696	13 804
Hyvinvointipalvelut											
Hyvinvointitoimi	N	-108 000		-108 000	-92 915	-15 085				19	-19
Sosiaali- ja terveystoimi	N	-7 215 170		-7 215 170	-7 063 817	-151 353	35 410		35 410	48 806	-13 396
Koulutuspalvelut	N	-2 251 840		-2 251 840	-2 154 854	-96 986	88 670		88 670	126 927	-38 257
Varhaiskasvatuspalvelut	N	-673 490		-673 490	-704 495	31 005	49 000		49 000	68 983	-19 983
Muut sivistyspalvelut	N	-305 060		-305 060	-283 325	-21 735	45 050		45 050	24 893	20 157
Tekniset palvelut											
Tekninen toimi	N	-1 168 210		-1 168 210	-1 162 898	-5 312	922 950		922 950	1 019 568	-96 618
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot							7 397 000		7 397 000	7 134 775	262 225
Valtionosuudet							4 456 400		4 456 400	4 977 365	-520 965
Korkotulot							23 800		23 800	55	23 745
Muut rahoitustulot							8 960		8 960	75 337	-66 377
Korkomenot		-35 200		-35 200	-31 271	-3 929					
Muut rahoitusmenot		-18 260		-18 260	-8 501	-9 759					
INVESTOINTIOSA											
Kunnanhallitus investoinnit											
ATK-hankinnat		-25 000		-25 000	-26 467	1 467					
Käyttöomaisuuden myynti		0		0	332	-332					
Osakkeet		0		0	-310	310					
Koulutuspalvelut investoinnit											
Talonrakennuksen pieninvestoinnit		-60 000	-20 000	-80 000	-79 836	-164					
Irtaimisto		-31 000		-31 000	-14 975	-16 025					
Tekninen toimi investoinnit											
Koskitien kevytväylä		-320 000		-320 000	-5 000	-315 000					
Korkeakosken vesihuollon saneeraus		-80 000		-80 000	-66 571	-13 429					
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset										4 040	
Lainakannan muutokset		-12 780		-12 780	-12 782	2					0
Vaikutus maksuvalmiuteen											
YHTEENSÄ		-13 317 630	-20 000	-13 337 630	-12 607 263	-730 367	13 152 740	0	13 152 740	13 592 463	-435 683

5 Tilinpäätöslaskelmat

5.1 Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet

Tilinpäätöslaskelmia ovat tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase, konsernituloslaskelma ja -tase sekä konsernin rahoituslaskelma. Tilinpäätöslaskelmien laatimisessa sovelletaan kirjanpitolakia ja noudatetaan asetusta kunnan tilinpäätöksessä esitettävistä tiedoista kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeiden mukaisesti.

5.2 Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA (ulkoinen)

Kunta ja vesihuoltolaitos

	2020	2019	
Toimintatuotot			
Myyntituotot	869 119,20	858 628,66	
Maksutuotot	91 312,17	93 679,82	
Tuet ja avustukset	199 044,08	141 033,92	
Muut toimintatuotot	<u>241 416,20</u>	<u>203 159,88</u>	<u>1 296 502,28</u>
Toimintakulut			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-2 363 466,21	-2 428 588,21	
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-645 724,40	-656 070,52	
Muut henkilösivukulut	-52 894,25	-40 151,66	
Palvelujen ostot	-8 234 631,02	-7 889 009,90	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-670 265,30	-663 207,03	
Avustukset	-207 740,88	-206 513,75	
Muut toimintakulut	<u>-187 159,70</u>	<u>-175 190,28</u>	<u>-12 058 731,35</u>
Toimintakate		-10 960 990,11	-10 762 229,07
Verotulot		7 134 775,05	7 158 861,20
Valtionosuudet		4 977 365,00	4 413 202,00
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	54,66	258,06	
Muut rahoitustuotot	75 336,93	71 206,68	
Korkokulut	-31 270,81	-31 736,56	
Muut rahoituskulut	<u>-8 501,39</u>	<u>35 619,39</u>	<u>-10 656,59</u>
Vuosikate		1 186 769,33	799 177,54
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-557 985,18		-517 398,05
Arvonalentumiset	-408 600,00		
Tilikauden tulos		220 184,15	281 779,49
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		10 571,23	10 571,23
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		230 755,38	292 350,72

5.3 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA (ulkoinen)

Kunta ja vesihuoltolaitos

	2020		2019	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1 186 769,33	1 186 769,33	799 177,54	799 177,54
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-192 827,02		-711 493,62	
Rahoitusosuudet investointimenoihin		-192 827,02		-711 493,62
Toiminnan ja investointien rahavirta		993 942,31		87 683,92
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	0,00		-10 000,00	
Antolainasaamisten vähennys	4 040,00	4 040,00	14 040,00	4 040,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00		446 522,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-12 782,15	-12 782,15	-412 732,38	33 789,62
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	1 509,16		946,00	
Saamisten muutos	254 846,35		-92 567,84	
Korottomien velkojen muutos	-284 205,29	-27 849,78	-18 167,98	-109 789,82
Rahoituksen rahavirta		-36 591,93		-71 960,20
Rahavarojen muutos		957 350,38		15 723,72
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.		1 650 035,42		692 685,04
Rahavarat 1.1.		692 685,04		676 961,32
		957 350,38		15 723,72

5.4 Tase

TASE (ulkoinen)

Kunta ja vesihuoltolaitos

	2020	2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	11 782 147,11	12 561 040,24
Aineettomat hyödykkeet	688 536,43	749 019,83
Aineettomat oikeudet	688 536,43	749 019,83
Muut pitkävaikutteiset menot		
Ennakkomaksut		
Aineelliset hyödykkeet	7 604 622,24	7 910 701,97
Maa- ja vesialueet	1 123 457,57	1 117 948,82
Rakennukset	4 077 758,71	4 319 549,35
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 350 945,72	2 429 458,79
Koneet ja kalusto	30 221,16	26 505,93
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	22 239,08	17 239,08
Sijoitukset	3 488 988,44	3 901 318,44
Osakkeet ja osuudet	3 405 418,44	3 813 708,44
Muut lainasaamiset	58 860,00	62 900,00
Muut saamiset	24 710,00	24 710,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	3 061,36	3 767,47
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	3 061,36	3 058,31
Muut toimeksiantojen varat	0	709,16
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 999 077,86	1 296 573,83
Saamiset	349 042,44	603 888,79
Lyhytaikaiset saamiset	229 166,35	346 822,25
Myyntisaamiset	207 502,19	265 653,17
Muut saamiset	21 664,16	81 169,08
Siirtosaamiset	119 876,09	257 066,54
Rahoitusarvopaperit	7 585,60	5 275,60
Osakkeet ja osuudet	7 585,60	5 275,60
Rahat ja pankkisaamiset	1 642 449,82	687 409,44
VASTAAVAA	13 784 286,33	13 861 381,54
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	9 180 756,12	8 951 095,71
Peruspääoma	5 884 395,99	5 884 395,99
Arvonkorotusrahasto	646 088,53	647 183,50
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	2 419 516,22	2 127 165,50
Tilikauden yli-/alijäämä	230 755,38	292 350,72
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	240 494,61	251 065,84
Poistoero	240 494,61	251 065,84
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	18 906,52	18 103,47
Lahjoitusrahastojen pääomat	3 061,36	3 058,31

Muut toimeksiantojen pääomat	15 845,16	15 045,16
VIERAS PÄÄOMA	4 344 129,08	4 641 116,52
Pitkäaikainen	1 644 481,83	2 657 302,05
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 278 963,00	2 288 711,00
Lainat julkisyhteisöiltä	5 326,96	8 399,18
Muut velat	360 191,87	360 191,87
Lyhytaikainen	2 699 647,25	1 983 814,47
Joukkovelkakirjalainat	900 000,00	900 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 009 748,00	9 748,00
Lainat julkisyhteisöiltä	3 072,23	3 034,16
Ostovelat	325 658,06	385 720,85
Muut velat	47 461,22	49 731,77
Siirtovelat	413 707,74	635 579,69
VASTATTAVAA	<u>13 784 286,33</u>	<u>13 861 381,54</u>

5.5 Konsernilaskelmat

TULOSLASKELMA

	Konserni 2020		Konserni 2019	
Toimintatuotot		8 168 552,03		7 774 510,75
Toimintakulut		-18 616 542,15		-18 029 145,21
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta		<u>-67 660,34</u>		<u>30 927,21</u>
Toimintakate		-10 515 650,46		-10 223 707,25
Verotulot		7 134 775,05		7 158 861,20
Valtionosuudet		4 977 365,00		4 413 202,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	2 457,25		7 606,57	
Muut rahoitustuotot	78 197,07		75 274,48	
Korkokulut	-76 579,47		-66 760,51	
Muut rahoituskulut	<u>-22 363,80</u>	<u>-18 288,95</u>	<u>-76 469,31</u>	<u>-60 348,77</u>
Vuosikate		1 578 200,64		1 288 007,18
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-947 707,29		-824 612,54	
Omistuksen eliminointierot	8,82		-757,10	
Arvonalentumiset	<u>0,00</u>	<u>-947 698,47</u>	<u>0,00</u>	<u>-825 369,64</u>
Satunnaiset erät		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
Tilikauden tulot		630 502,17		462 637,54
Tilinpäätössiirrot		10 636,37		10 829,35
Tilikauden verot		-30 114,05		-9 323,08
Laskennalliset verot		-290,54		-1 297,74
Vähemmistöosuudet		<u>31 786,20</u>		<u>72 639,61</u>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		642 520,15		535 485,68

RAHOITUSLASKELMA

	Konserni 2020		Konserni 2019	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1 578 200,64		1 288 007,18	
Satunnaiset erät	0,00		0,00	
Tilikauden verot	-30 114,06		-9 323,08	
Tulorahoituksen korjaukset	<u>59 820,81</u>	<u>1 607 907,39</u>	<u>-101 056,81</u>	<u>1 177 627,29</u>
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-649 025,13		-1 320 435,24	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	707,90		820,98	
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot	<u>1 097,18</u>	<u>-647 220,05</u>	<u>9 933,93</u>	<u>-1 309 680,33</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta		<u>960 687,34</u>		<u>-132 053,04</u>
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	0,00		-10 000,00	
Antolainasaamisten vähennys	<u>5 369,40</u>	<u>5 369,40</u>	<u>13 035,46</u>	<u>3 035,46</u>
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-446 820,22		954 773,44	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-281 665,58		-185 901,25	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>988 025,24</u>	<u>259 539,44</u>	<u>-337 273,33</u>	<u>431 598,86</u>
Oman pääoman muutokset		<u>3 033,11</u>		<u>8 185,30</u>
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja po. muutokset	-25,44		-10 856,94	
Vaihto-omaisuuden muutos	-6 583,46		-2 649,50	
Saamisten muutos	23 494,89		124 037,23	
Korottomien velkojen muutos	<u>-192 137,65</u>	<u>-175 251,66</u>	<u>-95 388,83</u>	<u>15 141,96</u>
Rahoituksen rahavirta		<u>92 690,29</u>		<u>457 961,58</u>
Rahavarojen muutos		1 053 377,63		325 908,54
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.		2 570 288,74		1 516 911,11
Rahavarat 1.1.		<u>1 516 911,11</u>		<u>1 191 002,57</u>
		1 053 377,63		325 908,54

TASE	Konserni 2020	Konserni 2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	15 594 675,98	16 697 161,00
Aineettomat hyödykkeet	982 733,78	1 027 485,71
Aineettomat oikeudet	829 900,06	887 413,98
Muut pitkävaikutteiset menot	133 657,44	122 317,03
Ennakkomaksut	19 176,28	17 754,70
Aineelliset hyödykkeet	12 652 641,79	12 940 500,02
Maa- ja vesialueet	1 256 294,28	1 237 469,00
Rakennukset	8 351 629,76	7 883 220,35
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 525 745,55	2 558 608,00
Koneet ja kalusto	367 562,34	277 173,98
Muut aineelliset hyödykkeet	2 640,72	1 728,66
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	148 769,14	982 300,03
Sijoitukset	1 907 344,53	2 682 587,30
Osakkuusyhteisöosuudet	1 448 679,01	2 219 534,17
Muut osakkeet	388 246,35	389 259,71
Muut lainasaamiset	40 242,60	43 612,00
Muut saamiset	30 176,57	30 181,42
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	51 955,88	46 587,97
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 744 369,63	2 708 130,75
Vaihto-omaisuus	89 262,65	82 679,18
Saamiset	1 084 818,24	1 108 540,46
Pitkäaikaiset saamiset	10 584,29	13 209,77
Lyhytaikaiset saamiset	1 074 233,95	1 095 330,69
Rahoitusarvopaperit	46 993,47	38 518,88
Rahat ja pankkisaamiset	2 523 295,27	1 478 392,23
VASTAAVAA	19 339 045,61	19 405 291,75
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	9 464 942,71	9 656 017,68
Peruspääoma	5 878 628,84	5 877 209,09
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat	1 246,79	1 246,79
Arvonkorotusrahasto	647 921,05	649 016,02
Muut omat rahastot	5 935,01	3 568,68
Edellisten tilikausien yli- / alijäämä	2 288 690,87	2 589 491,41
Tilikauden yli-/alijäämä	642 520,15	535 485,69
VÄHEMMISTÖOSUUDET	158 132,27	101 585,21
PAKOLLISET VARAUKSET	151 373,82	157 681,20
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	151 373,82	157 681,20
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	82 959,59	77 617,11
VIERAS PÄÄOMA	9 481 637,22	9 412 390,55
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	4 919 894,66	5 634 620,50
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	355 325,33	384 367,50
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	2 196 228,21	1 197 181,26
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	2 010 189,02	2 196 221,29
VASTATTAVAA	19 339 045,61	19 405 291,75

6 Tilinpäätöksen liitetiedot

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liite 1 Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointeihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Poistosuunnitelmaa on muutettu 1.1.2013 alkaen, Kvalt 17.12.2012, § 30. Uutta poistosuunnitelmaa sovelletaan hyödykkeille, jotka ovat valmistuneet 1.1.2013 tai sen jälkeen. Samassa yhteydessä kunnanvaltuusto päätti, että jo valmistuneiden vuosien 2008–2012 hyödykkeiden poistoaikaa lyhennetään suunnitelmapoistojen perusteiden mukaiseen alarajaan teknis-taloudellisilla perusteilla. Ennen 1.1.2011 valmistuneille hyödykkeille käytetään vanhaa poistosuunnitelmaa.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Konsernitalinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitalinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitalinpäätöksen laajuus

Konsernitalinpäätökseen on yhdistelty Juupajoen kunnan kaikki tytäryhteisöt sekä kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä velat ja saamiset on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät katteet on vähennetty.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on jaettu konsernituloslaskelmassa laskennallisten verojen muutokseen ja tilikauden yli- tai alijäämään sekä konsernitaseessa omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kuntajaoston yleisohjeen mukaan kuntakonsernin sisällä käytetyt erilaiset poistosuunnitelmat saa jättää yhdenmukaistamatta, jos tytäryhtiö kirjaa omassa kirjanpidossaan hyödykkeen hankintamenon vaikutusaikanaan kuluksi ennalta vahvistetun suunnitelman mukaan ja poistosuunnitelma vastaa hyödykkeen taloudellista pitoaikaa ja vastaisia tulonodotuksia.

Suunnitelmapoistoja ei täten ole oikaistu.

Kuntayhtymät

Kuntayhtymien taseet ja niiden liitetiedot on yhdistelty konsernitilinpäätökseen lukuarvoiltaan omistusosuuden mukaisesti.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen. Kiinteistö Oy Juupajoen Koskiportin poistot on muutettu kunnan poistosuunnitelman mukaisiksi.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä korjasi vuoden 2019 tilinpäätöstään tilinpäätössiirtojen osalta, kun Juupajoen kunnan konsernitilinpäätös oli jo tehty. Kyseiset korjaukset on huomioitu kunnan vuoden 2020 konsernitilinpäätöksessä ja vertailutieto vuodelle 2019 korjattu.

Kiinteistö Oy Juupajoen Koskiportin edellinen tilikausi ei ole vertailukelpoinen, koska poistosuunnitelman muutosta ei ole korjattu.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liite 6 Toimintatuotot tehtäväalueittain

Toimintatuotot tehtäväalueittain *)	Konserni 2020	2019	Kunta 2020	2019
Yleishallinto	141 236	127 551	111 696	80 832
Sosiaali- ja terveystuotot	5 975 817	5 641 833	48 806	52 554
Opetus- ja kulttuurituotot	652 757	691 297	220 822	287 469
Yhdyskuntatuotot	26 965	18 046	26 965	18 046
Muut palvelut	807 217	744 719	302 858	169 961
Liiketoiminta	564 560	551 065	689 745	687 640
Kunnan toimintatuotot yhteensä *)	8 168 553	7 774 511	1 400 892	1 296 501

*) toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä

Liite 7 Verotulojen erittely

Lt 7

Verotulojen erittely		
	2020	2019
Kunnan tulovero	5 452 081	5 542 223
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 195 775	1 113 980
Kiinteistövero	486 919	502 659
Verotulot yhteensä	7 134 775	7 158 861

Liite 8 Valtionosuuksien erittely

Lt 8

Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely	2020	2019
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	4 398 504	4 837 410
Em. sisältyvä verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	766 452	886 932
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-434 688	-424 208
Verotulomenetysten korvaus	1 013 549	0
Valtionosuudet yhteensä	4 977 365	4 413 202

Liite 9 Palvelujen ostojen erittely (kunta)

Palvelujen ostojen erittely (kunta (Ulkoiset palvelut)	2020	2019
Asiakaspalvelujen ostot	7 174 015	6 820 201
Muiden palvelujen ostot	1 060 616	1 068 809
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	8 234 631	7 889 010

Liite 11 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

POISTOSUUNNITELMA		
Omaisuuslaji		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
	Tasapoisto	
Aineettomat hyödykkeet		
Kehittämismenot	2 - 5	vuotta
Aineettomat oikeudet	5 - 20	vuotta
Liikearvo	2 - 5	vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot		
Atk-ohjelmistot	2 - 5	vuotta
Muut	2 - 5	vuotta
Erityisestä syystä em. poistoajat voivat olla enintään	20	vuotta
Aineelliset hyödykkeet		
Asuinrakennukset	30 - 50	vuotta
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 - 50	vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 - 30	vuotta
Talousrakennukset	10 - 20	vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	20 - 30	vuotta
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 - 20	vuotta
Sillat, laiturit ja uimalat	10 - 30	vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	15 - 30	vuotta
Aluelämpöverkosto	20 - 30	vuotta
Vedenjakeluverkosto	30 - 40	vuotta
Viemäriverkosto	30 - 40	vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 - 20	vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15 - 20	vuotta
Puhelin- ja tietoverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 - 12	vuotta
Vesi yms.lait.laituskoneet ja laitteet	10 - 20	vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 - 20	vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 - 15	vuotta
Kuljetusvälineet	4 - 7	vuotta
Muut liikkuvat työkonet	5 - 10	vuotta
Muut raskaat koneet	10 - 15	vuotta
Muut kevyet koneet	5 - 10	vuotta

Sairaala-, terv.h.-yms laitteet	5 - 15 vuotta
Atk-laitteet	3 - 5 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 - 5 vuotta
Luonnonvarat	Substanssipoisto
Poistoaikoina käytetään lyhintä mahdollista poistoaikaa, ellei kunnanhallitus yksittäisen hyödykkeen kohdalla erikseen toisin päättä.	
Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000€, kirjataan vuosikuluksi.	

Liite 13 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden olennaiset myyntivoitot ja –tappiot

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden olennaiset myyntivoitot ja -tappiot	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	9 668	0	9 668	0
Rakennusten myyntivoitot			0	0
Muut myyntivoitot	1 723	8 924	0	0
Myyntivoitot yhteensä	11 392	8 924	9 668	0
Muut toimintakulut				
Myyntitappio	0	0	0	0
Myyntitappiot yhteensä	0	0	0	0

Liite 15 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

Lt 15

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	2020	2019
Osinkotuotot muista yhteisöistä	44 855	44 899
Peruspääoman korot muista yhteisöistä	2 054	2 370
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	21 342	21 342
Yhteensä	68 251	68 611

Liite 16 Erittely poistoeron muutoksista**Lt 16**

Erittely poistoeron muutoksista	2020	2019
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	-10 571	-10 571
Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus	0	0
Poistoeron muutos yhteensä	-10 571	-10 571

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**Liite 18 Arvonkorotukset**

Arvonkorotukset	Konserni 2020	2019	Kunta 2020	2019
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	649 016	649 016	647 184	647 184
Arvonkorotukset	0	0	0	0
Arvonkorotusten purku	0	0	-1 095	0
Arvo 31.12.	649 016	649 016	646 089	647 184
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	649 016	649 016	646 089	647 184
Arvonkorotuksen kohteena olevien metsätilojen arvo on määritetty varovaisuuden periaatetta noudattaen. Arvonkorotus on tehty kaikkiin metsätiloihin, joiden osalta kirjanpitolain mukaiset arvonkorotuksen edellytykset täyttyvät.				

Liite 19 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet								
Pysyvien vastaavien muutokset, vuosi 2020	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet					
	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Ennakkomaksut ja keskenkäiset hankkeet	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.2020	749 019,83	749 019,83	1 117 948,82	4 319 549,35	2 429 458,79	26 505,93	17 239,08	7 910 701,97
Lisäykset tilikauden aikana	19 531,16	19 531,16	6 935,47	0,00	146 407,39	14 974,75	5 000,00	173 317,61
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	1 426,72	0,00	0,00	0,00	0,00	1 426,72
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.2020	768 550,99	768 550,99	1 123 457,57	4 319 549,35	2 575 866,18	41 480,68	22 239,08	8 082 592,86
Suunnitelman mukaiset poistot tilikaudella	80 014,56	80 014,56	0,00	241 790,64	224 920,46	11 259,52	0,00	477 970,62
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivoidut korkomenot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintam. 31.12.2020	688 536,43	688 536,43	1 123 457,57	4 077 758,71	2 350 945,72	30 221,16	22 239,08	7 604 622,24
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2020	688 536,43	688 536,43	1 123 457,57	4 077 758,71	2 350 945,72	30 221,16	22 239,08	7 604 622,24
Olennaiset lisäpoistot								
Erittely olennaisista lisäpoistoista								

Pysyvien vastaavien sijoitukset, vuosi 2020	Osakkeet ja osuudet					Jvk-, muut laina- ja muut saamiset		
	Osakkeet tytäryhtiöt	Kuntayhtymä- osuudet	Osakkeet muut osakkuusyht.	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Saamiset tytäryhteisöiltä	Saamiset muilta	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2020	445 103,66	1 088 680,32	2 127 218,08	152 706,38	3 813 708,44	25 000,00	62 610,00	87 610,00
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	310,00	310,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 040,00	4 040,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.2020	445 103,66	1 088 680,32	2 127 218,08	153 016,38	3 814 018,44	23 000,00	60 570,00	83 570,00
Arvonlennukset	0,00	0,00	408 600,00	0,00	408 600,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2020	445 103,66	1 088 680,32	1 718 618,08	153 016,38	3 405 418,44	23 000,00	60 570,00	83 570,00

Liite 20-22 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (€)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta / tappiosta
Tytäryhteisöt						
Koskitalot Oy	Juupajoki	100 %	100 %	861 280	1 386 410	20 201
Kiinteistö Oy Kirjakoski	Juupajoki	100 %	100 %	79 453	33 272	6 539
Kiinteistö Oy Kopsamon Linna	Juupajoki	50,43 %	50,43 %	90 314	294	10
Asuntohankintayht. Juupas Oy	Juupajoki	100 %	100 %	46 418	0	-1 029
Yhteensä				1 077 464	1 419 975	25 722
Kuntayhtymät						
Pirkanmaan sh-piiri	Tampere	0,56 %	0,56 %	1 054 323	3 666 074	-83 696
Pirkanmaan liitto	Tampere	0,52 %	0,52 %	9 054	6 988	1 628
Sastamalan koulutusky	Sastamala	0,98 %	0,98 %	488 355	87 777	44 764
Yhteensä				1 551 732	3 760 838	-37 304
Osakkuusyhtiöt						
Juupajoen Lämpö Oy	Juupajoki	50 %	50 %	166 298	809 547	17 083
Kiinteistö Oy Juupajoen Koskiportti	Juupajoki	47,40 %	47,40 %	1 951 347	11 721	-50 316
Yhteensä				2 117 645	821 268	-33 233

Liite 23 Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä sekä osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä

Saamisten erittely	2020		2019	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	24 671,94	0,00	35 297,31
Lainasaamiset	23 000,00	0,00	25 000,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	23 000,00	24 671,94	25 000,00	35 297,31
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	21 342,11	0,00	21 342,11
Yhteensä	0,00	21 342,11	0,00	21 342,11
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	16 545,60	0,00	17 945,67
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	16 545,60	0,00	17 945,67
Saamiset yhteensä	23 000,00	62 559,65	25 000,00	74 585,09

Liite 24 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni 2020	2019	Kunta 2020	2019
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Muut siirtosaamiset				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Siirtyvät korot	21 342	21 342	21 342	21 342
Kelan korvaus työterveyshuollosta	33 920	30 594	20 749	14 234
Tuet ja avustukset	82 686	19 493	73 640	10 841
Sotelaskutuksen palautus, Mänttä-Vilppula	0	207 163	0	207 163
Ulkopuolisen rahoituksen jaksotus	9 015	0	0	0
Muut siirtosaamiset	33 498	26 814	4 145	3 487
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	180 461	305 406	119 876	257 066

Liite 25 Oman pääoman erittely

Oman pääoman erittely	Konserni 2020	2019	Kunta 2020	2019
Peruspääoma 1.1.	5 878 629	5 877 209	5 884 396	5 884 396
Lisäykset	1 247	1 247		
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	5 879 876	5 878 456	5 884 396	5 884 396
Arvonkorotusrahaso 1.1.	649 016	649 016	647 184	647 184
Lisäykset				
Vähennykset	1 095	0	1 095	
Arvonkorotusrahaso 31.12	647 921	649 016	646 089	647 184
Muut omat rahastot	5 935	3 569		
Edellisten tilikausien yli-/ alijäämä 31.12.	2 288 690	2 589 491	2 419 516	2 127 166
Tilikauden yli-/ alijäämä	642 520	535 486	230 755	292 351
Oma pääoma yhteensä	9 464 942	9 656 018	9 180 756	8 951 096

Liite 26 Erittely poistoerosta

Erittely poistoerosta		
	2020	2019
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	240 494,61	251 065,84
Verotuspoistoihin liittyvä poistoero	0,00	0,00
Poistoero yhteensä	240 494,61	251 065,84

Liite 27 Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin 5 v. kuluttua**Lt 27**

Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin 5 v. kuluttua		
	2020	2019
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 239 971	1 249 719

Liite 28 Joukkovelkakirjalainat**Lt 28**

Joukkovelkakirjalainat	2020	2019
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat		
Kuntatodistus laina 195234	900 000,00	
korko -0,42 %		
erääntyy 10.3.2021		
Kuntatodistus laina 150740		900 000,00
korko 0,20 %		
erääntyy 10.3.2020		
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	900 000,00	900 000,00

Liite 30 Vieras pääoma yhteensä

Vieras pääoma	2020		2019	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ostovelat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Muut velat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Siirtovelat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Yhteensä	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ostovelat	0,00 €	2 068,64 €	0,00 €	0,00 €
Muut velat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Siirtovelat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 603,17 €
Yhteensä	0,00 €	2 068,64 €	0,00 €	1 603,17 €
Velat osakkuusyhteisöille				
Saadut ennakot	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ostovelat	0,00 €	36 282,40 €	0,00 €	34 104,96 €
Muut velat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Siirtovelat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Yhteensä	0,00 €	36 282,40 €	0,00 €	34 104,96 €
Vieras pääoma yhteensä	0,00 €	38 351,04 €	0,00 €	35 708,13 €

Liite 31 Sekkilimiitti

Sekkitilimiitti	2020	2019
Luotollisen sekkilin sekkilimiitti 31.12.	615 000	615 000
-siitä käyttämättä oleva määrä	615 000	615 000

Liite 32 Muiden velkojen erittely

Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Pitkäaikaiset muut velat				
Liittymismaksut	360 192	360 192	360 192	360 192
Muut velat	16 526	22 269	0	0
Pitkäaikaiset muut velat yhteensä	376 718	382 461	360 192	360 192
Lyhytaikaiset muut velat				
Liittymismaksut	0	0	0	0
Muut velat	157 410	217 367	47 461	49 732
Lyhytaikaiset muut velat yhteensä	157 410	217 367	47 461	49 732

Liite 33 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni 2020	2019	Kunta 2020	2019
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot				
Hankeavustukset	185 229	128 628	114 433	51 679
Menojäämät				
Lomapalkkavelka hlösivukuluineen	681 369	724 831	274 385	264 390
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	104 854	145 875	0	85 610
Korkojaksotukset	14 242	12 698	9 384	9 440
Soten lisälasku, Mänttä-Vilppula	12 923	219 558	12 923	219 558
Muut menojäämät	134 870	97 659	2 583	4 903
Lyhytaikaiset siirtovelat	1 133 487	1 329 250	413 708	635 580
Siirtovelat yhteensä	1 133 487	1 329 250	413 708	635 580

VAKUUKSIA, VASTUUSITOUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liite 38 Leasingvastuiden yhteismäärä

Lt 38

Vuokra- ja leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni 2020	2019	Kunta 2020	2019
Vuokravastuut				
Vuokravastuut yhteensä	739 985	479 794	0	0
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	147 623	134 526	0	0
- sopimukseen sisältyvät lunastusvelvoitteet			0	0
Leasingvastuut yhteensä	130 167	141 311	56 440	55 059
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	40 577	32 779	19 614	10 774
- siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut	2 408	2 408	0	0
Yhteensä	870 152	621 105	56 440	55 059
Leasingsopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.				

Liite 39 Vastuusitoumukset**Lt 39**

Vastuusitoumukset Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	0	0	3 050 000	3 050 000
Jäljellä oleva pääoma	0	0	1 690 236	1 800 513
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	362 379	362 379	362 277	362 277
Jäljellä oleva pääoma	272 510	286 604	272 502	286 502

Liite 40 Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista**LT 40**

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2020	2019
	12 300	11 342
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	621	235
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	7 664	7 462

Liite 41 Muut taloudelliset vastuut**Lt 41**

Muut taloudelliset vastuut	2020	2019
Pihlajalinna Terveys Oy, palveluntuottaja	454 390	0
Pirkanmaan sairaanhoitopiirin tilinpäätösten mukaisten investointikustannusten korvaaminen palveluntuottajalle vuosilta 2016-2019. Korvausvelvollisuus on riidanalainen. Palveluntuottajan vaatimukset eivät perustu lakiin tai voimassa oleviin sopimuksiin.		
Mäntänvuoren Terveys Oy	110 915	
Juupajoen kunnan saatava Mäntänvuoren Terveys Oy:ltä on poistettu Mänttä-Vilppulan taseesta ylimääräisenä poistona. Epävarma saatava liittyy sotelaskutukseen vuodelta 2018. Mänttä-Vilppula jatkaa saatavan perintää.		
Pihlajalinna Terveys Oy	120 308	
Juupajoen kunnan saatava Pihlajalinna Terveys Oy:ltä on poistettu Mänttä-Vilppulan taseesta ylimääräisenä poistona. Epävarma saatava liittyy sotelaskutukseen vuodelta 2017. Mänttä-Vilppula jatkaa saatavan perintää.		
Pihlajalinna/Mäntänvuoren Terveys Oy	324 484	
Mänttä-Vilppulan ostoreskontraan sisältyvä Juupajoen osuus Justiina Ateriapalveluiden laskuttamasta ateriapalvelusta vuosilta 2019 ja 2020.		
Arvonlisäveron palautusvastuu	377 911	443 208
Palautuksena ja vähennyksenä käsitellyt arvonlisäverot uudisrakennusten ja perusparannusten hankintamenoista, joihin liittyy mahdollinen palautusvelvollisuus kiinteistöt myytäessä tai niiden käyttötarkoituksen muuttuessa vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan tarkoitukseen (AVL 120 §).		

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liite 42 Henkilöstön lukumäärä 31.12.

Henkilöstön lukumäärä		
31.12.2020	2020	2019
Hallinto	6	6
Hyvinvointipalvelut	47	46
Tekninen toimi	4	4
Yhteensä	57	56

Liite 43 Henkilöstökulut

Henkilöstökulut	2020	2019
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	3 061 380	3 124 810
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0	11 791
Henkilöstökulut yhteensä	3 061 380	3 136 602

Liite 44 Valtuustoryhmille annetut tuet

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut		
Puolue	2020	2019
Itä-Pirkanmaan Vihreät ry	44,00	88,00
Juupajoen Demarit ry	323,38	353,00
Juupajoen Keskustan kunnallisjärjestö	389,75	513,45
Juupajoen Kokoomus ry	235,14	258,01
Juupajoen Perussuomalaiset ry	22,00	22,00
Juupajoen Vasemmistoliitto ry	4,00	17,50
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	1 018,27	1 251,96

Liite 45 Tilintarkastajan palkkiot

Lt 45

Tilintarkastajan palkkiot BDO Auditor Oy	2020	2019
Tilintarkastuspalkkiot	4 479	4 393
Tilintarkastajan lausunnot	0	0
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	0	0
Muut palkkiot	0	1 182
Palkkiot yhteensä	4 479	5 575

Liite 46 Tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista

Tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista
Kunnanjohtajan kanssa on 22.5.2019 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 6 kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta.

7 Eriytetyt tilinpäätökset

7.1 Vesihuoltolaitoksen toimintakertomus

Taseyksikön esimies: Tekninen johtaja Pekka Maasilta

Juupajoen kunnan vesihuoltolaitos on kirjanpidollisesti eriytetty tulosityksikkö kunnan teknisten palvelujen vastuualueella. Vesihuoltolaitos tuottaa toiminta-alueellaan vesihuoltopalvelut tulo-rahoitteisesti.

Vesihuoltolakia koskevat muutokset (22.8.2014/681) ovat tulleet voimaan 1.9.2014. Lain mukaan kunnan tai yrityksen tulee kirjanpidossaan eriyttää vesihuolto muista toiminnoista ja vesihuollolle on tilikausittain laadittava kirjanpidon mukainen tase ja tuloslaskelma, rahoituslaskelma sekä esitettävä niiden liitteenä olevat tiedot. Vesihuoltolaitoksen toimintakertomuksessa esitetään vesihuoltolaitokselle asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista vesihuoltolaitoksen talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi tulos- tai rahoituslaskelmassa taikka taseessa.

Veden- ja jäteveden kulutus- ja perusmaksut ja liittymismaksut ovat vuoden 2018 tasossa.

Asiakkaiden vesihuoltopalvelut tuotettiin laadukkaasti eikä suuria ongelmia, esim. veden saastumista, laajaa vesikatkoa tai ympäristövahinkoja syntynyt.

Vedenkäyttäjille jaettavan talousveden vesihuoltolaitos tuottaa itse kolmella vedenottamolla. Vesilaitos käyttää raakavetenään pohjavettä. Kunnan raakavesi otetaan normaalisti Huikonkankaan pohjavedenottamoilta Korkeakoski I, II ja III. Raakavesi käsitellään happamuudesta johtuen Huikonkankaan vedenkäsittelylaitoksella. Vedenkäsittelykemikaalina käytetään kalkkikiveä. Vesilaitoksella on lisäksi käytössään yhdyslinja Oriveden kaupungin Kiviharjun vedenottamoon. Vedenkäsittelyä ja vedenottamoiden toimintaa ohjataan ja valvotaan Mipron automaatiojärjestelmän avulla.

Vesilaitos on toiminut hyvin, ja kuluttajille on pystytty toimittamaan heidän tarpeitaan vastaava määrä asetetut laatuvaatimukset täyttävää vettä.

Viemärlaitostoiminnan tavoitteena on häiriötön Vesioikeuden lupaehtojen mukainen jätevesien käsittely. Jätevesipumppaamoiden toimintaa ohjataan ja valvotaan Grundfosin kaukokäyttö- ja valvontaohjelmalla.

Lilyn puhdistamo on pystytty hoitamaan lupaehtojen mukaisesti ja kustannustehokkaasti.

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

Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

Vesihuoltolaitoksen sisäisessä valvonnassa noudatetaan kunnan toimintoja ja päätöksiä.

Vesihuoltolaitoksen riskienhallinta kohdistuu taloudellisten, teknisten ja turvallisuusriskien hallintaan.

Vesihuoltolaitoksen riskikartoitus päivitettiin WSP-SSP sovelluksen loppuvuodesta 2020.

Vesihuollon maksuilla tulee pitkällä aikavälillä kattaa toiminnan kulut ja investoinnit.

Sähkökatkoihin on varauduttu hankkimalla vedenottamo II:lle varavoimalaite, joka varmistaa häiriöttömän vedentoimituksen myös mahdollisten sähkökatkojen aikana.

Talouden toteuma

Vuoden 2020 tilinpäätöksessä liikevaihto oli 496 469,50 euroa ja liikeylijäämä 104 441,89 euroa, rahoitustuotot ja -kulut olivat -13 455,70 euroa ja tilikauden ylijäämäksi muodostui 86 986,19 euroa.

Vesi- ja jätevesimaksutulot olivat talousarviossa 505 630 euroa ja toteutuma 496 469,50 euroa (98,2 %). Vesihuollon liittymismaksut ylittivät 1 010 euroa budjetoidusta.

Toimintakulut alittuivat 29 498,90 € (89,9 %) budjetoidusta.

Vesihuoltolaitoksen investointien toteuma on esitetty kunnan tilinpäätöksen investointiosassa.

7.1.1 Vesihuoltolaitoksen tilinpäätöslaskelmat ja tunnusluvut

Tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu	TA 2020	TP 2020	Poikkeama
Liikevaihto	505 630	496 469,50	9 160,50
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0,00	0,00
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-32 920	-37 520,48	4 600,48
			-30
Palvelujen ostot	-177 950	-147 719,52	230,48
	-210 870	-185 240,00	25 630,00
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-67 340	-63 569,25	-3 770,75
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-12 140	-12 203,36	63,36
Muut henkilösivukulut	-1 740	-1 400,17	-339,83
	-81 220	-77 172,78	-4 047,22
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-131 770	-133 436,52	1 666,52
Liiketoiminnan muut kulut	0,00	-178,31	178,31
			-18
Liikeylijäämä (-alijäämä)	81 770	100 441,89	671,89
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot			
Muut rahoitustuotot	0,00	1 365,21	-1 365,21
Kunnalle maksetut korkokulut		-3 673,70	3 673,70
Muille maksetut korkokulut	-8 500	-6 000,01	-2 499,99
Korvaus peruspääomasta	-8 960	-8 962,02	2,02
Muut rahoituskulut	-600	3 814,82	-4 414,82
	-18 060	-13 455,70	-4 604,30
			-23
Yli+ /alijäämä ennen satunnaisia eriä	63 710	86 986,19	276,19
			-23
Yli+/alijäämä ennen varauksia	63 710	86 986,19	276,19
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)			
			-23
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	63 710,00	86 986,19	276,19

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2020	Seuranta	Toteutuma
Normien edellyttämä talousveden laatutaso	Ei laatupoikkeamia.	Vesistötarkkailut	Ei poikkeamia
Veden toimitusvarmuus	Ei häiriöitä	Vedentoimituksen keskeytykset	Ei keskeytyksiä
Lylyn puhdistamon toiminta	Lupaehtojen täyttäminen	Puhdistamotarkkailut	Lupaehdot täyttyneet
Verkon kestävyys	Verkon peruskorjaus	Vesijohtovuodot / jätevesiverkoston vuotovedet	Vuotovesiä saatu vähennettyä peruskorjauksen myötä
Vesihuoltolaitoksen sopimusehtojen ja yleisten toimitusehtojen päivittäminen	Toimitettu kaikille kuluttajille	toteutunut / ei	ei
Työilmapiiri, työolosuhteet ja henkilöstön työtyytyväisyys hyvällä tasolla	Henkilöstölle järjestetään ammatillista koulutusta	Ajan tasalla olevat lain vaatimat koulutukset Kehityskeskustelut	Koulutukset ajan tasalla. Kehityskeskustelut käymättä
Vesihuoltolain velvoitteet	Laissa määritellyt velvoitteet ajan tasalla	toteutunut / ei	Toteutunut

Tunnusluvut	2018	2019	TA 2020
Vedenjakelu			
Asiakkaita kpl	821	822	826
Myydyn veden määrä, m ³	91 523	95 157	93 963
Puhdasvesitaksa (€/m ³)	1,67	1,67	1,67
Vesijohtoverkoston pituus, m	119 041	119 041	119 041
Viemäröinti			
Asiakkaita kpl	498	499	500
Laskutettu jätevesi m ³	65 569	69 108	68 513
Jätevesitaksa (€/m ³)	2,82	2,82	2,82
Jätevesiverkostoa, m	59 833	59 833	60 333
Jätevesipumppaamot, kpl	25	25	25

Vesihuoltolaitos tuloslaskelma	1.1.-31.12.2020	1.1.-31.12.2019
Liikevaihto	496 469,50	495 723,32
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-37 520,48	-36 589,72
Palvelujen ostot	-147 719,52	-138 563,76
	-185 240,00	-175 153,48
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-63 569,25	-50 272,61
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-12 203,36	-9 498,39
Muut henkilösivukulut	-1 400,17	-996,27
	-77 172,78	-60 767,27
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-133 436,52	-136 796,04
Liiketoiminnan muut kulut	-178,31	-56,08
Liikelylijäämä (-alijäämä)	100 441,89	122 950,45
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot	1 365,21	781,36
Kunnalle maksetut korkokulut	-3 673,70	-2 177,00
Muille maksetut korkokulut	-6 000,01	-8 530,70
Korvaus peruspääomasta	-8 962,02	-8 962,02
Muut rahoituskulut	3 814,82	-3 329,00
	-13 455,70	-22 217,36
Yli+ /alijäämä ennen satunnaisia eriä	86 986,19	100 733,09
Yli+ /alijäämä ennen varauksia	86 986,19	100 733,09
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	86 986,19	100 733,09
TUNNUSLUVUT		
Sijoitetut pääoman tuotto-%	5,83	4,89
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto-%	5,22	7,76
Voitto-%	17,52	19,01

VESIHUOLTOLAITOS TASE	2020	2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 176 757,74	2 243 623,07
Aineettomat hyödykkeet	659 375,71	713 571,07
Muut pitkävaikutteiset menot	659 375,71	713 571,07
Aineelliset hyödykkeet	1 517 382,03	1 530 052,00
Maa- ja vesialueet	21 343,53	21 343,53
Rakennukset	13 926,38	15 011,42
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 482 112,12	1 493 697,05
Koneet ja kalusto	0,00	0,00
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	0,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00
Sijoitukset		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	349 868,68	744 524,94
Saamiset	349 868,68	744 524,94
Lyhytaikaiset saamiset	75 163,87	614 090,40
Myyntisaamiset	73 812,38	143 823,65
Muut saamiset kunnalta (yhdystili)	0,00	468 479,82
Muut saamiset	1 351,49	1 786,93
Rahat ja pankkisaamiset	274 704,81	130 434,54
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 526 626,42	2 988 148,01
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	762 838,26	675 852,07
Peruspääoma	149 367,08	149 367,08
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	526 484,99	425 751,90
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	86 986,19	100 733,09
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Kertynyt poistoero	0	0
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen	360 191,87	960 191,87
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	600 000,00
Lainat kunnalta		
Lainat julkisyhteisöiltä		
Liittymismaksut ja muut velat	360 191,87	360 191,87
Lyhytaikainen	1 403 596,29	1 352 104,07
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	600 000,00	
Lainat kunnalta		
Lainat julkisyhteisöiltä		
Ostovelat	48 565,35	115 086,43
Vesihuoltolaitos/ kunta yhdystili	742 931,26	1 222 355,30
Muut velat		
Siirtovelat	12 099,68	14 662,34
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 526 626,42	2 988 148,01

RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2020	1.1.-31.12.2019
Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä (alijäämä)	100 441,89	122 950,45
Poistot ja arvonalentumiset	133 436,52	136 796,04
Rahoitustuotot ja -kulut	-13 455,70	-22 217,36
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät		
Vuosikate	220 422,71	237 529,13
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-66 571,19	-153 446,01
Rajoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	153 851,52	84 083,12
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		
Antolainasaamisten vähennys		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	0,00	-400 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta	0	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos muilta	70 446,71	-1 278,01
Saamisten muutos kunnalta	468 479,82	-35 405,12
Velkojen muutos kunnalta	-491 282,53	360 363,05
Korottomien velkojen muutos muilta	-57 225,25	81 220,39
Rahoituksen rahavirta	-9 581,25	4 900,31
Rahavarojen muutos	144 270,27	88 983,43
Rahavarat 31.12.	274 704,81	130 434,54
Rahavarat 1.1.	130 434,54	41 451,11
Rahavarojen muutos	144 270,27	88 983,43
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirta	153 851,52	84 083,12
Investointien tulorahoitus, %	331,11	154,80
Pääomamenojen tulorahoitus, %	331,11	42,92
Lainanhoitokate	1,83	1,98
Kassan riittävyys, pv	296	62
Quick ratio	0,25	0,58
Current ratio	0,25	0,58

TILINPÄÄTÖKSEN KESKEISET LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liite 1

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät (KPA 2:2.1 § 1-kohta)

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon.

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Tilinpäätöksessä liitetiedot on esitetty vastaavasti kuin Juupajoen kunnan tilinpäätöksessä noudattaen liitetietonumerointia 1-46.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liite 6

Tuloslaskelman toimintatuotot	2020	2019
Ulkoisen liikevaihto	464 070,28	460 597,26
Sisäinen liikevaihto	32 399,22	35 126,06
Liiketoiminnan muut ulkoiset tuotot		
Liiketoiminnan muut sisäiset tuotot		
Taseyksikön toimintatuotot yhteensä	496 469,50	495 723,32

Liite 11

Poistosuunnitelma		
Omaisuslaji		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
	Tasapoisto	
Aineettomat hyödykkeet		
Kehittämismenot	2 - 5	vuotta
Aineettomat oikeudet	5 - 20	vuotta
Liikearvo	2 - 5	vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot		
Atk-ohjelmistot	2 - 5	vuotta
Muut	2 - 5	vuotta
Erityisestä syystä em poistoajat voivat olla enintään	20	vuotta
Aineelliset hyödykkeet		
Asuinrakennukset	30 - 50	vuotta
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 - 50	vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 - 30	vuotta
Talousrakennukset	10 - 20	vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	20 - 30	vuotta
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 - 20	vuotta
Sillat, laiturit ja uimalat	10 - 30	vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	15 - 30	vuotta
Aluelämpöverkosto	20 - 30	vuotta
Vedenjakeluverkosto	30 - 40	vuotta
Viemäriverkosto	30 - 40	vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 - 20	vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15 - 20	vuotta
Puhelin- ja tietoverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 - 12	vuotta
Vesi yms.lait.laitoskoneet ja laitteet	10 - 20	vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 - 20	vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 - 15	vuotta
Kuljetusvälineet	4 - 7	vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	5 - 10	vuotta
Muut raskaat koneet	10 - 15	vuotta
Muut kevyet koneet	5 - 10	vuotta
Sairaala-, terv.h.-yms laitteet	5 - 15	vuotta
Atk-laitteet	3 - 5	vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 - 5	vuotta
Luonnonvarat	Substanssipoisto	
Poistoaikoina käytetään lyhintä mahdollista poistoaikaa, ellei kunnanhallitus yksittäisen hyödykkeen kohdalla erikseen toisin päättä.		
Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000€, kirjataan vuosikuluksi.		

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liite 19

Pysyvien vastaavien muutokset 2020	Muut pitkävaik. menot	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	Ennakkom. ja keskene.hank.	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2020	713 571,07	21 343,53	15 011,42	1 493 697,05	0	0	2 243 623,07
Lisäykset tilikaudella				66 571,19			66 571,19
Rahoitusosuudet tilikaudella				0			0
Vähennykset tilikaudella				0			0
Hankintameno 31.12.2020	713 571,07	21 343,53	15 011,42	1 560 268,24		0	2 310 194,26
Sumupoistot tilikaudella	54 195,36		1 085,04	78 156,12		0	133 436,52
Poistamaton hankintam. 31.12	659 375,71	21 343,53	13 926,38	1 482 112,12	0,00	0,00	2 176 757,74
Arvonkorotukset				0			0
Kirjanpitoarvo 31.12.	659 375,71	21 343,53	13 926,38	1 482 112,12	0,00	0,00	2 176 757,74

Liite 23

Saamisten erittely	2020		2019	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Myyntisaamiset		73 812,38		143 823,65
Muut saamiset				1 739,18
Muut saamiset kunnalta (yhdistili)				468 479,82
Siirtosaamiset		1 351,49		47,75
Saamiset yhteensä		75 163,87		614 090,40

Liite 25

Oman pääoman erittely	Vesilaitos 2020	Vesilaitos 2019
Peruspääoma 1.1.	149 367	149 367
Lisäykset	0	0
Vähennykset	0	0
Peruspääoma 31.12.	149 367	149 367
Arvonkorotusrahasto 1.1.		
Arvonkorotusten lisäys		
Arvonkorotusrahasto 31.12		
Muut omat rahastot		
Edellisten tilik. yli-/ alijäämä	526 485	425 752
Tilikauden yli-/ alijäämä	86 986	100 733
Oma pääoma yhteensä	762 838	675 852

Liite 30

Vieras pääoma	2020		2019	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Ostovelat		48 565,35		115 086,43
Muut velat kunnalle (yhdistili)		726 467,91		1 217 750,44
Muut velat	360 191,87	16 463,35	360 191,87	4 604,86
Siirtovelat		12 099,68		14 662,34
Vieras pääoma yhteensä	360 191,87	803 596,29	360 191,87	1 352 104,07

Liite 32

Muiden velkojen erittely	2020	2019
Muut velat		
Liittymismaksut	360 192	360 192
Muut velat		
Muut velat yhteensä	360 192	360 192

Liite 33

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Tuloennakot		
Menojäämät		
Palkkojen ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	4 170,00	8 000,00
Korkojaksotukset	2 716,67	2 716,67
Muut menojäämät	5 213,01	3 945,67
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	12 099,68	14 662,34

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**Liite 42**

Henkilöstön lukumäärä	2020
Vesilaitos	1
Yhteensä	1

7.2 Muut eriytetyt laskelmat

Kaukolämpölaitoksen kirjanpitoa pidetään kustannuspaikkatasolla ja siitä on laadittu erillinen tuloslaskelma.

Tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu	TA 2020	TP 2020	Poikkeama
Liikevaihto	338 900	330 244,88	8 655,12
Liiketoiminnan muut tuotot	338 900	330 244,88	8 655,12
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-244 800	-236 880,00	-7 920,00
Palvelujen ostot	-4 550	-1 684,06	-2 865,94
	-249 350	-238 564,06	10 785,94
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-9 350	-9 269,42	-80,58
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-1 560	-1 565,26	5,26
Muut henkilösivukulut	-240	-202,10	-37,90
	-11 150	-11 036,78	-113,22
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 990	-5 985,72	-4,28
Liiketoiminnan muut kulut	-3 280	0,00	-3 280,00
Liikeylijäämä (-alijäämä)	69 130	74 658,32	-5 528,32
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot			
Muut rahoitustuotot	0,00	0,00	0,00
Kunnalle maksetut korkokulut		0,00	0,00
Muille maksetut korkokulut	0	0,00	0,00
Korvaus peruspääomasta	0	0,00	0,00
Muut rahoituskulut	0	0,00	0,00
	0	0,00	0,00
Yli+ /alijäämä ennen satunnaisia eriä	69 130	74 658,32	-5 528,32
Yli+/alijäämä ennen varauksia	69 130	74 658,32	-5 528,32
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	69 130	74 658,32	-5 528,32

8 Allekirjoitukset ja merkinnät


JUUPAJOEN KUNTA

Juupajoki 24.5.2021

JUUPAJOEN KUNNANHALLITUS


Taija Heletoja
kunnanhallituksen puheenjohtaja


Juha Soikka
kunnanhallituksen varapuheenjohtaja


Pertti Pasuri
kunnanhallituksen varajäsen


Johanna Kallenautio
kunnanhallituksen jäsen


Tarja Karvinen
kunnanhallituksen varajäsen


Heikki Sikiö
kunnanhallituksen jäsen



Iiri Väyttä
Kunnanhallituksen jäsen


Jyrri Lammela
kunnanjohtaja

TILINTARKASTUSMERKINTÄ

Suosituksesta tilintarkastuksesta on annettu
täällä tilintarkastuskenttä.

Nokiolla 26.5.2021
BDO Audiaton Oy
tilintarkastusyhtiö


Launa Hyvönen
JHT, HT