

Valtuusto 13.6.2022, liite nro 1.



JUUPAJOEN KUNTA
TILINPÄÄTÖS
VUODELTA 2021

Hyväksytty kunnanhallituksessa 28.3.2022

Hyväksytty kunnanvaltuustossa 13.6.2022

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>	10
3.2.4	<i>Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa</i>	12
3.2.5	<i>Kunnan henkilöstö</i>	12
3.2.6	<i>Ympäristöasiat</i>	14
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>Olennaiset 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>	24
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>	34
4.1.2.1	<i>Hyvinvointitoimi</i>	34
4.1.2.2	<i>Sosiaali- ja terveyspalvelut</i>	35
4.1.2.3	<i>Koulutuspalvelut</i>	39
4.1.2.4	<i>Varhaiskasvatuspalvelut</i>	44
4.1.2.5	<i>Muut sivistyspalvelut</i>	48
4.1.3	<i>Tekniset palvelut</i>	56
4.1.3.1	<i>Tekninen toimi</i>	56
4.1.4	<i>Tuloslaskelmaosan toteutuminen</i>	58
4.1.5	<i>Investointien toteutuminen</i>	60
4.1.6	<i>Rahoitusosan toteutuminen</i>	61
4.1.7	<i>Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta</i>	62
5	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	63
5.1	TILINPÄÄTÖSLASKELMIA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET JA OHJEET	63
5.2	TULOSLASKELMA	63

5.3	RAHOITUSLASKELMA.....	64
5.4	TASE.....	65
5.5	KONSERNILASKELMAT.....	67
6	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	71
7	ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET.....	85
7.1	VESIHUOLTOLAITOKSEN TOIMINTAKERTOMUS.....	85
7.1.1	<i>Vesihuoltolaitoksen tilinpäätöslaskelmat ja tunnusluvut.....</i>	<i>86</i>
7.2	MUUT ERIYTETYT LASKELMAT.....	95
8	ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT.....	96

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 108. toimintavuosi on ylijäämäinen. Talousarvio oli laadittu 69.920 euroa ylijäämäiseksi, mutta vuoden 2021 tilinpäätös on budjetoitua merkittävästi parempi, ylijäämää muodostui 715.744,12 euroa.

Vuosikatteenä muodostui 1.268.074 euroa. Toimintakulut ovat vuoden 2021 tilinpäätöksessä 12.614.853 euroa ja toimintatuotot 1.326.763 euroa. Tilikauden poistot ja arvonalennukset ovat 562.901 euroa. Edellisten vuosien hyvien tilinpäätösten ansiosta kunnan taloudellinen asema on edelleen vahva ja taseen ylijäämä on tilinpäätösvuoden 2021 jälkeen 3,049 milj. euroa, mikä on 1.713 euroa/asukas.

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

Tilinpäätösvuonna verotuloja kertyi 610.608 euroa budjetoitua enemmän, eli kaikkiaan 7.983.608 euroa. Vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna verotulot nousivat 848.833 euroa, 12 %. Tuloveroja kertyi tilivuonna 5.762.745 euroa, joka on 6 % enemmän kuin vuoden 2020 tilinpäätöksessä. Yhteisöverokertymän kasvu jatkui, yhteisöveroja kertyi 42 % edellistä vuotta enemmän: tilivuonna 2021 1.695.258 euroa ja vuonna 2020 1.195.775 euroa.

Verovuodelle 2021 kuntien osuutta yhteisöverosta korotettiin 10 prosenttiyksiköllä. Tämä korotus oli osa koronavirusepidemiaan liittyvää kuntien tukemisen toimenpiteiden kokonaisuutta, jonka tarkoituksena oli turvata peruspalvelujen järjestämisen edellytykset ja helpottaa poikkeustilanteesta johtuvia kuntien talouden vaikeuksia. Kiinteistöveroja kertyi 525.606 euroa, joka on 8% enemmän kuin edellisenä vuonna.

Valtionosuuksia kertyi tilivuonna 4,619 milj. euroa, joka on 7 % vähemmän kuin vuonna 2020 ja 0,1 % vähemmän kuin vuoden 2021 talousarviossa.

Vuoden 2021 merkittävimmät toteutuneet investoinnit olivat Vapaa-aikatalohanke 114.415 €, kevytväylän rakentaminen välille Romula - kt 58 yhteistyössä ELY-keskuksen kanssa 67.146 €, ja Kirkonkylän koulun pihan ja leikkikentän parantaminen 53.593 €.

Keväällä 2021 Juupajoen kunnan ja Juupajoen Vanhustenkotiyhdistys ry:n kesken käynnistettiin selvitys mahdollisuuksista parantaa yhdistyksen toiminnan ja talouden tilannetta. Selvityksen perusteella valtuusto päätti 27.9.2021 § 38, että kunta ottaa vastaan 1.1.2022 lukien Juupajoen Vanhustenkotiyhdistyksen koko omaisuuden sekä varat, velat, velvoitteet ja oikeudet.

Pitkäaikaista lainaa on kunnalla vuoden lopun tilanteen mukaan 1.704 euroa per asukas, mikä on selvästi alle valtakunnan keskiarvon.

Asukasmäärä, Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan, oli viime vuoden lopun tilanteessa 1.780. Vuoden 2020 vastaavasta ajankohdasta (31.12.2020, 1800 asukasta) asukasluku on pudonnut 1,1 %. Ylä-Pirkanmaan seutukunnan alueella väkimäärä on vähentynyt 0,9 %.

Kertomusvuodesta muodostui erilainen odotuksiin nähden. Covid-19 pandemia jatkui rokotusten käynnistymisestä huolimatta. Onneksi vuoden 2020 aikana opitut uudet toimintamallit olivat jo rutiinia ja toiminta sekä palvelujen tuottaminen sujui myös kevään 2021 poikkeusolojen aikana.

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 – 31.7.2021

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

Kunnanvaltuusto 1.8.2021 – 30.5.2025

Puheenjohtaja	Heletoja Taija	SDP
1. varapuheenjohtaja	Eskola Juho	KESK
2. varapuheenjohtaja	Saarinen Carita	KOK
	Heimo Päivi	PS
	Helpiölä Eveliina	SDP
	Kaarema Jutta	VIHR
	Kallenautio Johanna	KESK
	Karvinen Tarja	VAS
	Liski Ulla	KOK
	Musturi Timo	SDP
	Pulkinen Jari	PS
	Rae Pekka	KOK
	Sahra Lauri	KESK
	Soikka Juha	KOK
	Suosaari Veikko	KESK

Valldén Mikko PS
Vihersalo Anita SDP

Kunnanhallitus 1.6.2019–31.7.2021

Varsinaiset jäsenet

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

Kunnanhallitus 1.8.2021–31.5.2023

Puheenjohtaja Rae Pekka
Varapuheenjohtaja Tasanen Markus
Jäsenet Helpiölä Eveliina
Kaarema Jutta
Kallernautio Johanna
Soikka Juha
Sahra Lauri

Viranomaislautakunta 1.6.2017 - 31.7.2021 asti

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

Viranomaislautakunta 1.8.2021 – 31.5.2025

Puheenjohtaja Liski Ulla
Varapuheenjohtaja Pulkkinen Jari
Jäsenet Hyvönen Hanski
Kaarema Jutta
Suosaari Veikko

Yksilöjaosto 1.6.2019 - 31.7.2021

Puheenjohtaja Sikiö Heikki
Jäsenet Liski Ulla
Lepola Anne

Yksilöjaosto 1.8.2021 - 31.5.2023

Puheenjohtaja Rae Pekka
Jäsenet Kallentautio Johanna
Lepola Anne

Tarkastuslautakunta 1.6.2017 - 31.7.2021

Puheenjohtaja Toppinen Erja
Varapuheenjohtaja Suosaari Veikko
Jäsen Salmi Jarmo

Tarkastuslautakunta 1.8.2021 - 31.5.2025

Puheenjohtaja Eskola Juho
Varapuheenjohtaja Heimo Päivi
Jäsen Salmi Jarmo 31.12.2021 asti

Keskusvaalilautakunta 1.6.2017 - 31.7.2021

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

Keskusvaalilautakunta 1.8.2021 - 31.5.2025

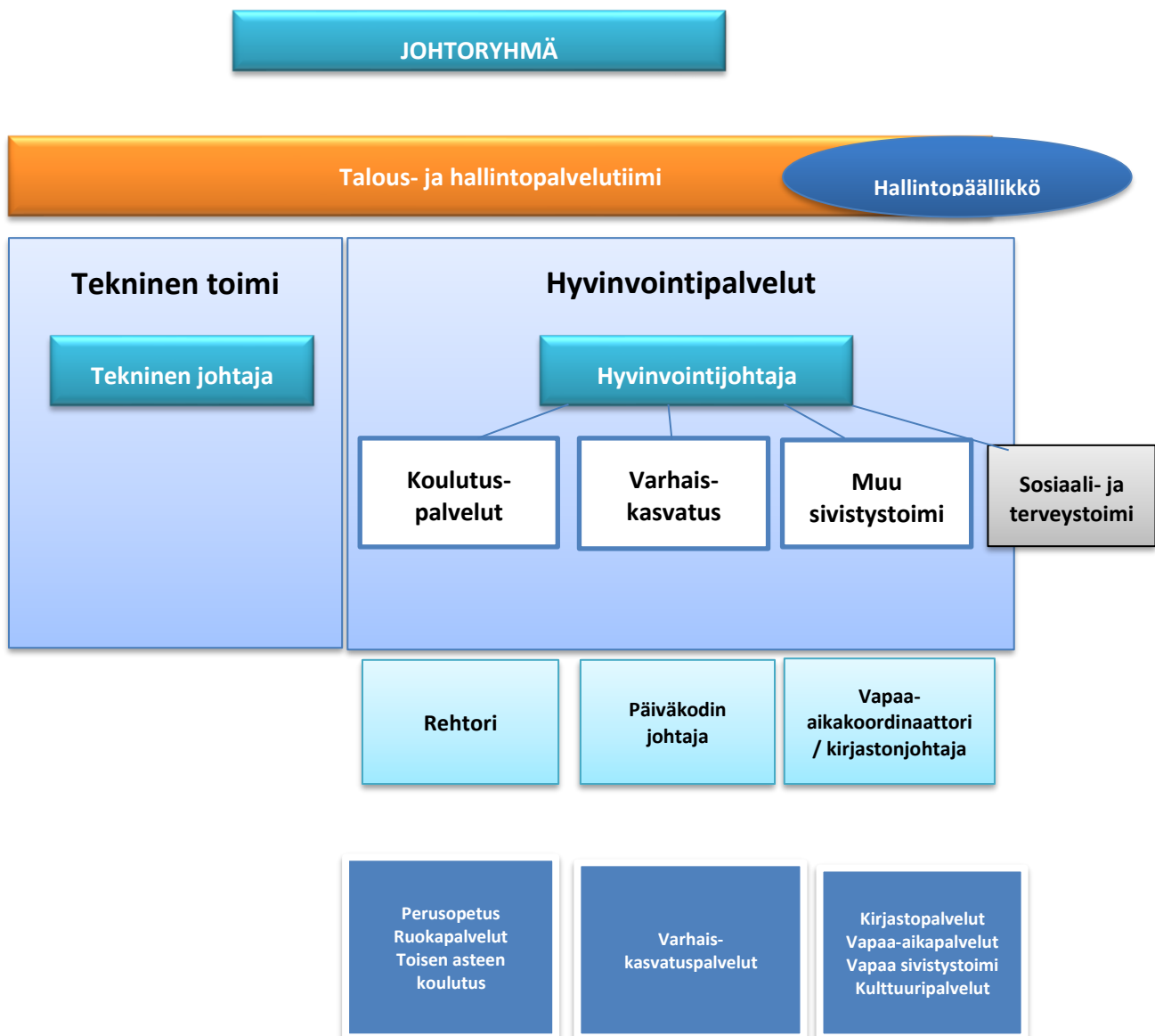
Puheenjohtaja Lehtonen Heikki
Varapuheenjohtaja Heletoja Taija
Jäsenet Toivonen Olli
Pajunen Tero-Pekka
Pajunen Emmi

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 (2021:70, julkaistu 20.12.2021) 2021 taloudelliseen katsaukseen.

Maailmantalous jatkaa nopeaa toipumistaan ja vetää Suomen taloutta mukanaan, vaikka ripeimmän kasvun vaihe onkin ohi. Bruttokansantuotteen (BKT) kasvu pysyy 3,0 prosentissa v. 2022, sillä usealla toimialalla tuotanto on edelleen pandemiaa edeltävän tason alapuolella. Talouden kasvu kuitenkin hidastuu ja BKT:n arvioidaan kasvavan 1,5 % v. 2023 ja 1,4 % v. 2024.

Kuluttajahintainflaatio on kiihtynyt nopeasti maailmanlaajuisesti. Taustalla ovat mm. tarjontaketjujen häiriöt ja energian hinnan nousu. Inflaatiopaineiden ennakoitaan laajasti hellittävän vuoden 2022 kuluessa, mutta riski pidempiaikaisesta inflaatiosta ja sen aiheuttamasta laajemmasta kustannuspaineesta talouksissa on kasvanut.

Työllisyys kohenee nopeasti ja työttömyys alenee. Työmarkkinat vetävät tällä hetkellä runsaasti työvoimaa ja varsinkin eräillä palvelu- ja teollisuusaloilla sekä rakentamisessa ammattitaitoisesta työvoimasta alkaa olla niukkuutta. Työvoiman kysyntää lisäävät maailman talouden vahva veto ja kotimaisen kysynnän kasvu. Talouden elpyminen lisää työllisten määrää vuosina 2022-2024, varsinkin palvelutoimialoilla. Työllisyyden ennustetaan lisääntyvän v. 2022 puolitoista prosenttia. Kasvu hidastuu talouden aktiviteetin myötä vuosina 2023 ja 2024, mutta työllisyysaste nousee runsaaseen 74 prosenttiin v. 2024.

Ukrainan kriisi vaikuttaa merkittävästi globaaliin talouteen ja siten myös Suomen kansantalouteen. Valitettavasti tätä kirjoitettaessa Valtiovarainministeriön kevään taloudellista katsausta ei vielä ollut käytössä.

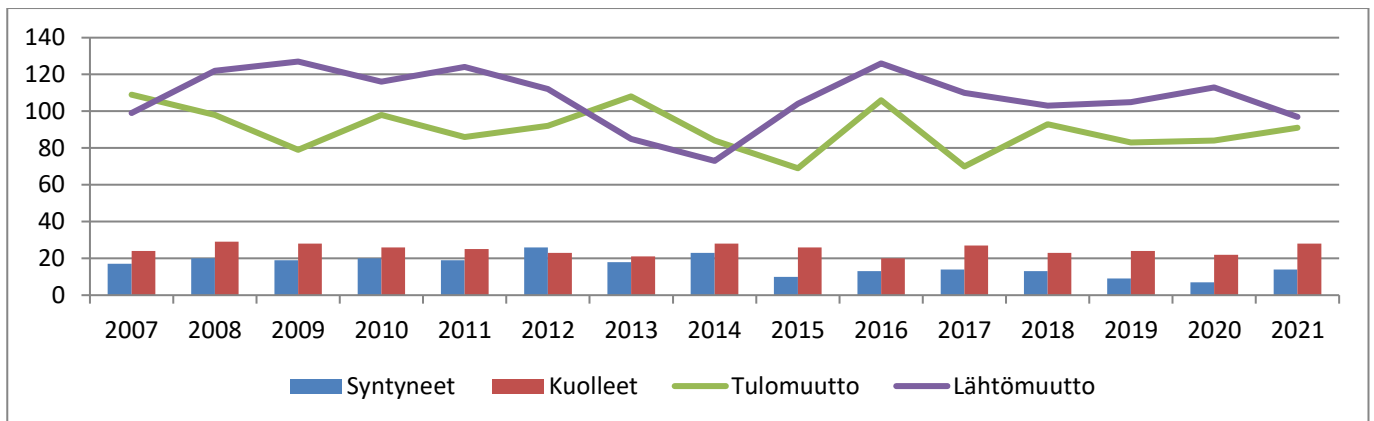
Juupajoen paikallistalouden kehitys

Asukasmäärä, Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan, oli viime vuoden lopun tilanteessa 1.780. Vuoden 2020 vastaavasta ajankohdasta (31.12.2020, 1800 asukasta) asukasluku on pudonnut 1,1 %. Ylä-Pirkanmaan seutukunnan alueella väkimäärä on vähentynyt 0,9 %.

Seuraavassa taulukossa on esitetty ennakkotiedot kertomusvuoden väestönmuutoksista Juupajoella sekä aikasarja vuosilta 2016–2021.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Yhteensä
Syntyneet	13	14	13	9	7	14	70
Kuolleet	20	27	23	24	22	28	144
Tulomuutto	106	70	93	83	84	91	527
Lähtömuutto	126	110	103	105	113	97	654
Yhteensä	-27	-53	-20	-37	-44	-20	-201

Seuraavassa kuvaajassa on esitetty kunnan väestönmuutoksista pidempiaikainen aikasarja vuosilta 2007–2021:



Pirkanmaan työ- ja elinkeinotoimiston 2021 joulukuun työllisyyskatsauksen mukaan Pirkanmaan TE-toimistossa oli joulukuun 2019 tilannekatsauspäivänä 23 869 työtöntä työnhakijaa. Joulukuuhun 2020 verrattuna työttömien määrä oli laskenut 9 100 henkilöllä (-28%).

Pirkanmaan työttömien osuus työvoimasta oli 9,6 % joka oli 3,8 %-yksikköä vähemmän kuin edellisellä vuonna (12/2020: 13,4 %).

Pirkanmaan TE-toimistossa oli joulukuun aikana avoimena 9 335 työpaikkaa eli 4 836 kpl enemmän kuin vuonna 2020 vastaavana ajankohtana.

Alue	Juupajoki	Ylä-Pirkanmaan seutukunta**
Työvoima	757 (769)	8 800 (9 041)
Työttömyysaste (%)	7,8 (8,1)	8,5 (12,79)
Työttömät yhteensä	59 (62)	746 (1 156)
Alle 25-vuotiaat	* (*)	69 (139)
Yli 50-vuotiaat	27 (28)	362 (518)
Yli vuoden työttömänä	12 (8)	194 (229)
Avoimet työpaikat	21 (21)	293 (184)
Työttöm. muutos verrattuna edelliseen	4,8 % (6,9 %)	35,5 % (10,3%)

* 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 2021 lopussa (suluissa ovat vuoden 2020 vastaavan ajankohdan tiedot). Lähde: Pirkanmaan elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskus. Pirkanmaan työllisyyskatsaus 12/2021.

3.2.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Toiminnassa tapahtuneet muutokset

Valtuusto hyväksyi 13.12.2021 päivitetyn hallintosäännön ja hyvinvointikertomuksen ja -suunnitelman vuosille 2021 - 2024

Taloudessa tapahtuneet muutokset

Juupajoen vuoden 2021 tilinpäätös on ylijäämäinen 715.744,12 euroa.

Tilinpäätösvuonna verotuloja kertyi 610.608 euroa budjetoitua enemmän, eli kaikkiaan 7.983.608 euroa. Vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna verotulot nousivat 848.833 euroa, 12 %. Tuloveroja kertyi tilivuonna 5.762.745 euroa, joka on 6 % enemmän kuin vuoden 2020 tilinpäätöksessä. Yhteisöverokertymän kasvu jatkui, yhteisöveroja kertyi 42 % edellistä vuotta enemmän: tilivuonna 2021 1.695.258 euroa ja vuonna 2020 1.195.775 euroa. Verovuodelle 2021 kuntien osuutta yhteisöverosta korotettiin 10 prosenttiyksiköllä. Tämä korotus oli osa koronavirusepidemiaan liittyvää kuntien tukemisen toimenpiteiden kokonaisuutta, jonka tarkoituksena oli turvata peruspalvelujen järjestämisen edellytykset ja helpottaa poikkeustilanteesta johtuvia kuntien talouden vaikeuksia. Kiinteistöveroja kertyi 525.606 euroa, joka on 8% enemmän kuin edellisenä vuonna.

Valtionosuuksia kertyi tilivuonna 4,619 milj. euroa, joka on 7 % vähemmän kuin vuonna 2020 ja 0,1 % vähemmän kuin vuoden 2021 talousarviossa.

Tarkemmin eriteltynä valtionosuudet jakoutuivat seuraavasti: peruspalveluiden valtionosuus 3.218.065 €, verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus 802.056 €, opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus -455.567 € sekä verotulomenetysten kompensatio 1.054.224 €.

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. Keväällä 2021 kunta siirtyi liikunta- ja kulttuuriseteleistä ePassin käyttöön. Lisäksi kunta tarjoaa henkilöstölleen kuntosalin ilmaisen käytön.

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 vapaa-ajantalolla 13.12. Henkilökuntaa muistettiin rullapyyhkeellä.

Kunnanhallitus hyväksyi kokouksessaan 7.12.2020 kunnan työntekijöiden muistamissäännön päivityksen. Muistamissäännössä 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 31.12.2021

Vastuualue	2017	2018	2019	2020	2021
Hallinto	6	6	6	6	6
Hyvinvointi	46	44	46	47	45
Tekninen	4	4	4	4	4
Henkilöstön määrä	56	54	56	57	55
Henkilöstömenot 1000 €	2974	3113	3125	3061	3203

Henkilöstön ikäjakauma (koko henkilöstö, mukana myös määräaikaiset työntekijät)

Ikä	2017	2018	2019	2020	2021
alle 20	0	0	0	0	0
20–29	2	3	2	3	4
30–39	14	14	12	4	12
40–49	17	14	14	16	11
50–59	25	28	24	25	21
60–	12	14	13	12	12
Yhteensä	70	73	65	70	60
Keski-ikä	48,9	48,8	49,7	48,0	48,7

Sairauspoissaolot

Sairauspoissaolot	2018	2019	2020	2021
Henkilöitä	54	59	51	57
Kalenteripäiviä	862	824	871	832
Sairauslomajaksoja	160	167	149	209
Sairauspoissaolot /päivä keskim. jaettuna vakinaisen henkilöstön määrällä	16 (4,4 %)	15 (4,1 %)	15 (4,1 %)	15 (4,6 %)
Sairauslomapäiviä per sairastuneet	16	14	17	14,5
Työtapaturmista aiheutuneet sairauspoissaolot / päivää	55	3	45	0

Henkilöstön vaihtuvuus					
	2017	2018	2019	2020	2021
Alkaneita palvelussuhteita	4 (7,3 %)	5 (9,3 %)	5 (8,9 %)	7 (12,3 %)	7 (12,3 %)
Päättyneitä palvelussuhteita	5 (9,1%)	6 (11,1 %)	3 (5,4 %)	6 (10,5 %)	3 (5,4 %)

Palvelussuhteen kesto (vakituinen henkilöstö)					
	2017	2018	2019	2020	2021
alle 2 vuotta	4	9	10	10	8
2–4	5	2	6	9	13
5–9	9	7	4	6	4
10–14	15	13	15	12	10
15–19	3	6	6	8	7
20–24	10	6	3	2	3
25–29	4	5	6	5	5
30-	5	6	6	5	5
Keskiarvo	14,8	14,46	13,84	12,02	12,96

Juupajoen kunnan henkilöstö ja koulutus suunnitelmassa on määritelty vastualueittain tulevien vuosien henkilöstöstrategiset painopisteet.

Toteutuneet koulutuspäivät					
	2017	2018	2019	2020	2021
Hallinto	27	16	18	16	23
Hyvinvointi	52,5	65	73	46	56
Tekninen	14	8	8	4	3
Yhteensä	93,5	89	99	66	82

3.2.6 Ympäristöasiat

Juupajoen kunnalla ei ole toimintavuonna 2021 ollut päästökauppoja, jäteveden puhdistamoon kohdistuvia kalliita muutostöitä eikä huomattavia ympäristövahinkoja.

Ympäristönsuojelu

Merkittävin muutos Juupajoen ympäristönsuojelussa vuonna 2021 oli oman 20 % viranhaltijan palkkaaminen vuoden alusta, sekä huhtikuun alussa alkanut yhteistyö Ruoveden kunnan kanssa. Juupajoki ostaa Ruoveden ympäristötarkastajan työpanoksesta 30 %.

Vuonna 2021 myönnettiin yksi uusi maa-ainelupa. Maa-aineksen kokonaisotto vuonna oli 22 171 m³, josta kolmannes oli soraa ja hiekkaa, loput kalliokiviainesta.

Uusia ympäristölupia ei tullut vireille ja ns. nitraattiasetuksen (Valtioneuvoston asetus eräiden maa- ja puutarhataloudesta peräisin olevien päästöjen rajoittamisesta 1250/2014) olevia ilmoituksia käsiteltiin kolme kappaletta.

Vuonna 2021 Juupajoki oli mukana VIRTÄ-hankkeessa (Virtavesien kunnostus) Oriveden välityksellä.

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 2022 aikana.

3.2.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kunnan taloudellinen tilanne on vakaa, ja vuoden 2021 tilinpäätös on ylijäämäinen 715.744,12 euroa. Kunnan taseessa on vuoden 2021 lopussa 3,049 miljoonan euron puskurirahasto taseeseen kertyneen ylijäämän myötä.

Hyvinvointialueiden toiminta käynnistyy 1.1.2023 ja se vaikuttaa kuntien talouteen merkittävästi talousarviovuodesta 2023 eteenpäin. Hyvinvointialueiden rahoitus perustuu suurelta osin valtion rahoitukseen sekä osin asiakas- ja käyttömaksuihin mutta kuntien tuloja siirretään valtiolle vähentämällä kunnilta peruspalvelujen valtionosuuksia, kunnallisveroa, kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta sekä veroperustemuutoksista johtuvien verotulomenetysten korvausta.

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.

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

Koronavirus on edelleen kuntien taloudelliseen tilanteeseen vaikuttava riski. Virus on jo aiheuttanut merkittävän pitkäkestoisen muutoksen maailmantalouteen, Suomen talouteen ja sitä kautta myös kuntien talouteen.

Ukrainan sodan alkaminen helmikuun 2022 lopussa on uusi merkittävä riski. Sota vaikuttaa merkittävästi maailman ja Suomen talouteen kasvavan esimerkiksi inflaation muodossa.

Investointitarpeet ylittävät kunnan poistotason tulevilla suunnitelmavuosilla 2023–2024. Vuonna 2022 investointitarpeet ylittävät poistotason n. 290 000 €.

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 2021 lopussa kunnan asukasluku oli ennakkotietojen mukaan 1793 asukasta.

Juupajoen kunnan ohut organisaatio muodostaa oman riskitekijänsä. Pienessä kunnassa vastuualuejohtajien tehtäväkokonaisuudet ovat hyvin laajoja ja kuntien alati lisääntyvät tehtävät ja vastuut kuormittavat työntekijöitä. 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 tulorahoituksen 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	2021 1000 €	2020 1000 €
Toimintatuotot	1 327	1 401
Toimintakulut	-12 615	-12 362
Toimintakate	-11 288	-10 961
Verotulot	7 984	7 135
Valtionosuudet	4 619	4 977
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	4	0
Muut rahoitustuotot	71	75
Korkokulut	-22	-31
Muut rahoituskulut	-98	-9
Vuosikate	1 268	1 187
Poistot ja arvonalentumiset	-563	-967
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	705	220
Poistoeron muutos	11	11
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	716	231

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Toimintatuotot	1 327	1 401
Toimintakulut	12 615	12 362
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	10,52	11,33
Vuosikate	1 268	1 187
Poistot käyttöomaisuudesta	563	967
Vuosikate/Poistot,%	225,27	122,78
Vuosikate, €/asukas	712,40	661,15
Asukasmäärä 31.12	1780	1795

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 2021	TP 2020
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 268	1 187
Satunnaiset erät		
Tulorahoitus	1 268	1 187
- Tulorahoituksen korjaukset	-29	
Investointien rahavirta		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-404	-193
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien vars.myyntitulot	30	
Investoinnit	-374	-193
Toiminnan ja investointien rahavirta	865	994
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	1	4
Antolainasaamisten lisäys	-2	
Antolainasaamisten vähennys	3	4
Lainakannan muutokset	-163	-13
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1063	-13
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-100	
Oman pääoman muutokset	-317	
Muut maksuvalmiuden muutokset	431	-27
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	6	2
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-84	255
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	509	-284
Rahoituksen rahavirta	-48	-36
Rahavarojen muutos	817	958
Rahavarat 31.12.	2467	1650
Rahavarat 1.1.	1650	693
RAHAVAROJEN MUUTOS	817	957

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta	2 197	1 422
Vuosikate	1 268	1 187
Investointien omah.meno	404	193
Investointien tulorahoitus, %	313,86	615,03
Pääomamenojen tulorahoitus, %	223,24	587,62
Antolainojen nettolisäys	1	-4
Korkokulut	22	22
Lainanlyhennykset	163	13
Lainanhoitokate	6,96	34,30
Kassavarat 31.12., 1000 €	2 467	1 650
Kassasta maksut/vuosi, 1000 €	13 134	12 688
Kassan riittävyys, pv	68,56	47,47
Asukasmäärä	1780	1795

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	2021 1000 €	2020 1000 €		2021 1000 €	2020 1000 €
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	11 620	11 782	OMA PÄÄOMA	9 579	9 180
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	5 884	5 884
Aineettomat oikeudet	628	689	Arvonkorotusrahasasto	646	646
Muut pitkävaikutteiset menot			Edellisten kausien ylijäämä	2 333	2 420
			Tilikauden ylijäämä/alijäämä	716	230
Aineelliset hyödykkeet	7 505	7 604	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET	230	240
Maa- ja vesialueet	1 122	1 123	VARAUKSET		
Rakennukset	3 950	4 078	Poistoero	230	240
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 367	2 351			
Koneet ja kalusto	61	30	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	22	19
Ennakkomasut ja keskeneräiset hankinnat	5	22	Valtion toimeksiannot		
			Lahjoitusrahastojen pääomat	3	3
Sijoitukset	3 487	3 489	Muut toimeksiantojen pääomat	19	16
Osakkeet ja osuudet	3 405	3 405			
Muut lainasaamiset	57	59	VIERAS PÄÄOMA	4 690	4 344
Muut saamiset	25	25	Pitkäaikainen	2 481	1 644
			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 119	1 279
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0	3	Lainat julkisyhteisöiltä	2	5
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	0	3	Liittymismaksut	360	360
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 901	1 998	Lyhytaikainen	2 209	2 700
Saamiset			Joukkovelkakirjalainat	800	900
Lyhytaikaiset saamiset	434	349	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	110	1 010
Myyntisaamiset	202	229	Lainat julkisyhteisöiltä	3	3
Lainasaamiset			Ostovelat	251	326
Muut saamiset	11		Muut velat	56	47
Siirtosaamiset	221	120	Siirtovelat	989	414
Rahoitusarvopaperit	7	6	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	14 521	13 783
Osakkeet ja osuudet	7	6			
Rahat ja pankkisaamiset	2 460	1 643	Taseen tunnusluvut		
VASTAAVAA YHTEENSÄ	14 521	13 783	Omavaraisuusaste, %	67,55	68,35
			Suhteellinen velkaantuneisuus-%	33,67	31,96
			Lainat ja vastuut, 31.12.	3 071	3253
			Lainat ja vastuut, €/asukas	1 725	1812
			Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	3 049	2650
			Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 713	1476
			Lainat, €/asukas	1 704	1781
			Lainakanta 31.12., 1000 €	3 034	3 197
			Lainasaamiset 31.12., 1000 €	57	59
			Asukasmäärä	1 780	1 795

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			
	2021		2021
ULKOINEN	1000 €		1000 €
TULOT		MENOT	
Toiminta	14 003	Varsinainen toiminta	-12 764
Toimintatuotot	1 327	Toimintakulut	-12 615
Verotulot	7 984	Korkokulut	-22
Valtionosuudet	4 619	Muut rahoituskulut	-98
Korkotuotot	4	Satunnaiset kulut	0
Muut rahoitustuotot	71	Tulorahoituksen korjauserät	-29
Investoinnit	30	Investoinnit	-404
Rahoitusosuudet investointeihin	0	Käyttöomaisuusinvestoinnit	-404
Pysyvien vast.hyödykk. luov.tulot	30	Rahoitustoiminta	-1 481
Rahoitustoiminta	1 003	Antolainasaamisten lisäykset	-2
Antolainasaamisten vähennykset	3	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 062
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 000	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	-100
Kokonaistulot yhteensä	15 036	Oman pääoman vähennykset	-317
		Kokonaismenot yhteensä	-14 649

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 tilanteesta 30.4., 30.6 ja 30.9.

Kunnanjohtajan ja tytäryhteisöjen isännöitsijän kanssa käytiin toimintaan ja talouteen liittyvät konsernikeskustelut kesäkuussa 2021.

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 2021 oli tavanomaista. Asuntojen käyttöaste oli edelleen heikohko, vaikka Rivikaarteelta purettiin 10 asuntoa. Purkamiseen saatiin ARA:lta avustuspäätös, avustusta saadaan purkamiseen 70% hyväksytyistä kustannuksista. Koskitie 49:n kattoremontti tehtiin suunnitelmien mukaisesti keväällä 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

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 remontoida valmiiksi uusille asukkaille. Asuntokannan kriittinen tarkastelu jatkuu ja vajaakäyttöisten kiinteistöjen purkusuunnitelmia tullaan harkitsemaan.

Kiinteistö Oy Kirjakoski

Taloustilanne on ollut kohtalainen vuonna 2021.

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.

3.7.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA	2021 1000 €	2020 1000 €
Toimintatuotot	8 785	8 169
Toimintakulut	-19 299	-18 617
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta	12	-68
Toimintakate	-10 501	-10 516
Verotulot	7 984	7 135
Valtionosuudet	4 619	4 977
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	7	2
Muut rahoitustuotot	72	78
Korkokulut	-64	-77
Muut rahoituskulut	-113	-22
Vuosikate	2 003	1 578
Poistot ja arvonalentumiset	-938	-948
Suunnitelman mukaiset poistot	-938	-948
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset	0	0
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden tulos	1 066	631
*Tilinpäätössiirrot	-33	-20
Vähemmistöosuudet	3	32
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 036	643

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	45,52	43,88
Vuosikate/Poistot,%	213,64	166,53
Vuosikate, €/asukas	1125,53	879,22
Asukasmäärä 31.12	1780	1795
*Tilinpäätössiirtoihin sisältyy tilikauden verot ja laskennalliset verot		

KONSERNITASE	2021 1000 €	2020 1000 €
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	15 520	15 543
Aineettomat hyödykkeet	870	983
Aineettomat oikeudet	58	830
Muut pitkävaikutteiset menot	786	134
Ennakkomaksut	26	19
Aineelliset hyödykkeet	12 730	12 653
Maa- ja vesialueet	1 373	1 256
Rakennukset	8 070	8 352
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 553	2 526
Koneet ja kalusto	377	367
Muut aineelliset hyödykkeet	3	3
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	355	149
Sijoitukset	1 919	1 907
Osakkuusyhtiöosuudet	1 460	1449
Muut osakkeet ja osuudet	389	388
Joukkovelkakirjasaamiset	40	
Muut lainasaamiset	30	40
Muut saamiset	0	30
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	50	52
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 043	3 744
Vaihto-omaisuus	93	89
Saamiset	1 210	1 085
Pitkäaikaiset saamiset	7	11
Lyhytaikaiset saamiset	1 203	1 074
Rahoitusarvopaperit	63	47
Rahat ja pankkisaamiset	3 677	2 523
VASTAAVAA YHTEENSÄ	20 613	19 339
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	10 070	9 465
Peruspääoma	5 879	5 877
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	1	1
Arvonkorotusrahoitus	647	649
Muut omat rahastot	4	6
Edellisten kausien ylijäämä	2 502	2 289
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 036	643
VÄHEMMISTÖOSUUDET	189	158
PAKOLLISET VARAUKSET	164	152
Muut pakolliset varaukset	164	152
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	87	83
VIERAS PÄÄOMA	10 103	9 481
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	5 900	4 897
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	372	378
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1 229	2 196
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	2 602	2 010
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	20 613	19 339

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	49,80	49,78
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	47,20	48,68
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	3 538	2 932
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 988	1 633
Konsernin lainat, €/asukas	4 005	3 952
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	7 129	7 093
Lainat ja vastuut, 31.12.	8 179	7 963
Lainat ja vastuut, €/asukas	4 595	4 436
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	30	40
Kunnan asukasmäärä	1780	1795

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2021 1000 €	2020 1000 €
Toiminnan rahavirta	1 934	1 608
Vuosikate	2 003	1 578
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-26	60
Tilikauden verot	-44	-30
Investointien rahavirta	-894	-647
Investointimenot	-927	-649
Rahoitusosuudet investointimenoihin	2	1
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	31	1
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 040	961
Rahoituksen rahavirta		
<i>Antolainauksen muutokset</i>		
Antolainasaamisten lisäykset	19	0
Antolainasaamisten vähennykset	5	5
<i>Lainakannan muutokset</i>		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 500	-447
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 493	-282
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-996	988
<i>Oman pääoman muutokset</i>	-366	3
<i>Muut maksuvalmiuden muutokset</i>		
Toim.ant.varojen ja pääomien muutokset	6	0
Vaihto-omaisuuden muutos	-3	-7
Saamisten muutokset	-126	23
Korottomien velkojen muutokset	588	-192
Rahoituksen rahavirta	133	93
Rahavarojen muutos	1 173	1 053
<i>Rahavarojen muutos</i>		
Rahavarat 31.12.,1000 €	3 740	2 570
Rahavarat 1.1.,1000 €	2 567	1 517
	1 173	1 053

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, 1 000 €	1 616	663
Investointien tulorahoitus, %	216,56	243,43
Lainanhoitokate	2,16	1,72
Kassan riittävyys	70,46	46,70

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 705.172,89 euroa ylijäämäinen. Tuloslaskelmassa tuloutetaan tehtyjä poistoeroja 10.571,23 euroa, jonka jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostuu 715.744,12 euroa.

Kunnanhallitus esittää, että poistoero 10.571,23 euroa tuloutetaan, jonka jälkeen tilikauden ylijäämä 715.744,12 euroa siirretään taseen omaan pääomaan tilikauden yli-/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 2021	Bu- muutos	TA + muutos 2021	Toteutuma 2021	Poikkeama	Tot %
Tuloarvio ja määrärahat						
Toimintatulot	107 000		107 000	89 929,69	17 070,31	84,0
Toimintamenot	-1 093 960		-1 093 960	-983 912,64	-110 047,36	89,9
Toimintakate (netto)	-986 960	0	-986 960	-893 982,95	-92 977,05	90,6
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-26 720		-26 720	-37 500,88	10 780,88	140,3
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 013 680	0	-1 013 680	-931 483,83	-82 196,17	91,9

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, ansionmenetyks- ja matkakorvaukset, seminaarikulut sekä muut luottamushenkilöiden toimintaan liittyvät kulut.

Luottamushenkilöiden kokouspalkkioihin ei ole tehty korotuksia.

Valtuuston poliittiset voimasuhteet 31.7.2021 asti olivat seuraavat: Keskusta 5 valtuutettua, SDP 5 valtuutettua, Kokoomus 4 valtuutettua, Perussuomalaiset 1 valtuutettu, Vihreät 1 valtuutettu ja Vasemmistoliitto 1 valtuutettu. Valtuutetuista naisia oli 8 ja miehiä 9. Nuorten (18-35 vuotiaiden) osuus valtuustossa oli 23,5 %.

Valtuuston poliittiset voimasuhteet 1.8.2021 alkaen ovat seuraavat: Kokoomus 4 valtuutettua, Keskusta 5 valtuutettua, SDP 4 valtuutettua, Perussuomalaiset 3 valtuutettua, Vihreät 1 valtuutettu ja Vasemmistoliitto 1 valtuutettu. Valtuutetuista on 9 naista ja 8 miestä. Nuorten (18-35 vuotiaiden) osuus valtuustossa on 18 %.

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 avustusrahat. 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 2021 hyvä teko –palkinnon sai Juupajoen 4H-yhdistyksen toiminnanjohtajana toimiva Ulla Mäkinen joka on vaikuttanut jo useita vuosia kunnan nuoriin tekemällä hedelmällistä yrittäjäkasvatustyötä ja hänen avullaan on moni nuori työllistynyt. Palkinnon suuruus on 300 euroa. Juupajoen henkilökunta sai kunniainnoinnin.

Kunnan päätöksenteon ja toiminnan avoimuutta on lisätty aktiivisella viestinnällä mm. sosiaalisen median kanavien kautta. Kuntalaistilaisuuksia ei ole voitu järjestää koronatilanteesta johtuen.

Vaalit

Kuntavaalit 2021 järjestettiin sunnuntaina 13. kesäkuuta 2021. Juupajoella äänestysaktiivisuus oli 60,4% kun koko maan äänestysprosentti 55,1 %.

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), palkkirjanpitäjä, toimistosihiteeri ja maaseutuasiainmies.

Kunnan keskitettyjen palvelujen ict –kustannukset ja tietoliikenne yms. kustannukset sisältyvät hallintotoimeen.

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 oli 31.7.2021 asti seuraava:

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

- Jukon edustaja
- kunnanjohtaja
- työsuojelupäällikkö

Yhteistyötoimikunnan kokoonpano oli 16.8.2021 alkaen seuraava:

- kunnanhallituksen edustajat:
hallituksen puheenjohtaja Pekka Rae ja
kunnanhallituksen jäsen Lauri Saha
- työsuojeluvaltuutettu
- JHL:n edustaja
- Jytyn edustaja
- Jukon edustaja
- kunnanjohtaja
- työsuojelupäällikkö

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 728 maatilaa, joista Juupajoella 78. Osa-aikaisen (50 %) maataloussihteerin työpanosta myydään kokonaisuudessa em. yhteistoiminta-alueelle.

Kunnalla on ollut yksi asiointiliikennereitti: Petäjäjärvi-Kopsamo-Korkeakoski-Kopsamo-Petäjäjärvi, jota on ajettu kerran viikossa, tiistaisin. Huhtikuussa 2021 käynnistettiin asiointiliikennereittikokeilu reitille Lyly-Pirttikangas-Korkeakoski-Pirttikangas-Lyly. Reittiä ajettiin kerran viikossa tiistaisin vuoden loppuun asti ja vuoden 2022 alusta reittiä ajetaan säännöllisesti. Molemmilla reitillä on ollut matkustajia 3-5 hlöä. Asiointireitit kilpailutettiin keväällä 2021 koulukuljetusten 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.

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 yritysyrityksiä, välittää alueen yrityksille tarkoituksenmukaista asiantuntijapalvelua sekä toteuttaa elinkeinoelämää kehittäviä hankkeita.

Juupajoen kunnanvaltuusto käsitteli vuoden 2021 talousarviota 14.12.2020 kokouksessa. Keskustelun aikana tuli esitys, että talousarvioon tehdään 70.000 €:n määrärahalisäys vuodelle 2021 projektityöntekijän palkkaamiseen. Projektityöntekijän tehtävänä tulisi olemaan mm. kartoittaa mahdolliset kiinteistöt, joihin saadaan vakituisia asukkaita, neuvoa rakentajia rakentamiseen liittyvissä asioissa, markkinointi uusien asukkaiden saamiseksi kuntaan ja nykyisten asukkaiden asumistyytyväisyyden kartoittaminen. Valtuusto hyväksyi yksimielisesti muutosesityksen. Lisäksi valtuusto päätti 1.3.2021 kokouksessa että projektityöntekijän palkkaukseen varataan määräraha suunnitelmavuosille 2022 ja 2023.

Projektihenkilö rekrytointi käynnistyi tammikuussa 2021 ja projektihenkilö aloitti 29.3.2021. Vuoden 2021 tehostettiin merkittävästi kunnan some-näkyvyyttä, tehtiin viestinnän vuosisuunnitelma ja toteutettiin asukastytyväisyystutkimus.

Rotkon jatkokehitys –hankkeen suunnitelmat toteutuivat toimintakertomusvuoden aikana. Hanke on jatkoa Kylät kartalle II -hankkeelle. Hankkeen kokonaiskustannusarvio oli 69.800 euroa, josta kunnan suora rahoitusosuus on 34.800 euroa. Hankkeen aikana parannettiin rotkon reitistöä ja avattiin suljettuna ollut sininen-reitti. Toinen merkittävä osuus hanketta oli esteettömän laavun ja näköalapaikan rakentaminen rotkon reunalle Korkeakosken kirkon taakse. Hanke päättyi 31.12.2021.

Hulippaankylän Pienviljelijäyhdistys r.y. toteuttaa tietoliikenneyhteyksien parantamista valokuitukaapeloinnin avulla Lyllyn ja Pirttikankaan kylien alueella. Kaapeloinnit ja keskusten asennukset valmistuivat vuoden 2021 loppuun mennessä ja koko hanke valmistuu keväällä 2022. Samalla parannettiin sähkönjakelun toimitusvarmuutta maakaapeloidulla keskijänniteverkkoa.

Tulosalueen määrärahoihin oli lisäksi varattu kunnan osuus yhteisistä seudullisista elinkeinohankkeista (mm. Matkalla Suomen Sydämessä), kuntaosuus Leader Poko ry:lle (5 eur/as), joululahjamessejen toteuttaminen (nettokust. 4.560 eur) ja osuus Oriveden seudun matkailulehdestä. Valitettavasti perinteiset joululahjamesset jouduttiin perumaan heikentyneestä koronatilanteesta johtuen.

Toimintakertomusvuonna on jatkettu suosittuja yrittäjien aamukahvihetkiä silloin kun koronarajoitukset sen sallivat. Vuonna 2020 käyttöön otettua yrittäjien iltateehetkiä jatkettiin verkon välityksellä. Aamukahvit/iltateet ovat vapaamuotoinen ja kaikille avoin keskustelutilaisuus. Tilaisuuksissa on yleensä asia-alustus sekä ajankohtaiset kuulumiset yrittäjäjärjestön ja kunnan taholta.

Seudun yrittäjäjuhla pidettiin 23.10.2021 Suomelassa, jossa palkittiin Juupajoen vuoden yrittäjäksi valittu Tony Andersson. Samalla juhlittiin Juupajoen Yrittäjät ry:n 70 vuotista taivalta.

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

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 työllisyshoitoon 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 asiakaskohderyhmä. 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 asiakkaissa, 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 velvoitetyöllistettävät 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 ja Mänttä-Vilppulan kaupungilta 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 ansioturvalla olevat yli 30-vuotiaat työttömät työnhakijat. Koronasta johtuen kuntakokeilun alkaminen siirtyi ja alkoi vasta 1.3.2021 ja se kestää 30.6.2023 asti.

Työmarkkinatuen kuntaosuus

v.2018	89 741 €
v.2019	62 276 €
v.2020	53 830 €
v.2021	62 634 €

	1/2020	1/2021	1/2022
Avoimet työpaikat	10	25	26
Työttömien määrä työvoimasta	8,1 %	7,6 %	8,3 %
Pitkäaikaistyöttömät	11	9	11
Yli 50-vuotiaat	25	26	27
Alle 25-vuotiaat	7	5	alle 5
Miehet	33	30	37
Naiset	32	28	26
Osatyökykyiset	10	9	9

Toiminnalliset tavoitteet	Tavoitetaso	Seuranta	Toteutuma
Matkailijoiden kokemien elämysten kehittäminen	Rotkon jatkokehittämissankkeen toteutuminen	Kyllä/Ei	ELY-keskus hyväksyi hankkeen 24.02.2021. Hanke valmistuu vuoden 2021 lopussa.
Kunnan pitkäaikaistyöttömien ja nuorten työttömien aktivointitoimenpiteiden ylläpitäminen ja kehittäminen	Uusien käytänteiden vakiinnuttaminen Mänttä-Vilppulan yhteistyösopimuksen perusteella:	Toiminnan vaikuttavuuden seuraaminen. Aktivointiasteiden nostaminen Pirkanmaan kuntien parhaimpaan neljännekseen. Alle 30-vuotiaiden aktivointiasteen nostaminen yli 50%:iin.	Työllisyyden edistämisen kuntakokeilu alkoi Pirkanmaalla 1.3.2021. Vaikutusten seuranta tehdään kuukausittain TE-keskuksen raportin avulla.
Pirkanmaan kuntien työllisyyden kuntakokeiluun osallistuminen (kaikki Pirkanmaan kunnat)	Pidempään työttömänä olleiden ja heikossa työmarkkina-asemassa olevien pääsyn helpottaminen työmarkkinoille	Seuranta kokeilun vaikutuksista	Työllisyyden edistämisen kuntakokeilu alkoi Pirkanmaalla 1.3.2021. Vaikutusten seuranta tehdään kuukausittain TE-keskuksen raportin avulla.
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	Kunta työllisti 22 kesällä 2021.

Tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Valtuuston kokoukset	3	3	7
käsiteltyjä asioita	22	27	55
Hallituksen kokoukset	11	11	15
käsiteltyjä asioita	127	128	219
Tarkastuslautakunnan kokoukset	2	3	3
Keskusvaalilautakunnan kokoukset	4	0	10
Tilojen lukumäärä	78	78	78
Jaettu maataloustukia	1,5 milj.€	1,5 milj.€	1,5 milj.€
Hallinnon henkilökunta 31.12.	6	6	6

4.1.2 Hyvinvointipalvelut

Vastuualueen esimies: hyvinvointijohtaja Anne Tuovila

HYVINVOINTIPALVELUT	TA 2021	Bu- muutos	TA + muutos 2021	Toteutuma 2021	Poikkeama	Tot. %
Talousarvio ja määrärahat						
Toimintatulot	656 250	0	656 250	495 425,35	160 824,65	75,5
Toimintamenot	-11 031 420	0	-11 031 420	-10 929 614,29	-101 805,71	99,1
Toimintakate (netto)	-10 375 170	0	-10 375 170	-10 434 188,94	59 018,94	100,6
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-5 060	0	-5 060	-14 069,68	9 009,68	278,1
Tehtävän kokonaiskustannukset	-10 380 230	0	-10 380 230	-10 448 258,62	68 028,62	100,7

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

Kuntalain mukaan kunnan tulee pyrkiä edistämään asukkaidensa hyvinvointia ja kestävä 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 terveyden 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 2021	Bu- muutos	TA + muutos 2021	Toteutuma 2021	Poikkeama	Tot. %
Tuloarvio ja määrärahat						
Toimintatulot			0	54,78	-54,78	-100,0
Toimintamenot	-105 570	0	-105 570	-101 946,10	-3 623,90	96,6
Toimintakate (netto)	-105 570	0	-105 570	-101 891,32	-3 678,68	96,5
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset						
Tehtävän kokonaiskustannukset	-105 570	0	-105 570	-101 891,32	-3 678,68	96,5

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 2021	Bu- muutos	TA + muutos 2021	Toteutuma 2021	Poikkeama	Tot %
Tuloarvio ja määrärahat						
Toimintatulot	186 410	0	186 410	44 712,32	141 697,68	24,0
Toimintamenot	-7 290 850	0	-7 290 850	-7 236 530,50	-54 319,50	99,3
Toimintakate (netto)	-7 104 440	0	-7 104 440	-7 191 818,18	87 378,18	101,2
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset						
Tehtävän kokonaiskustannukset	-7 104 440	0	-7 104 440	-7 191 818,18	87 378,18	101,2

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 Terveystoimintayhtiön ja Mänttä-Vilppulan kaupungin organisaatiota. Järjestämisvastuu 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 Terveystoimintayhtiön yhteistyöyhtiö Mäntävuoren Terveystoimintayhtiö, Pihlajalinna Terveystoimintayhtiö 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 organisoimisessa v. 2021

Koronaepidemia näkyi koko vuoden ajan sote-palvelujen palvelutuotannossa. Väestön rokotukset alkoivat tammikuussa 2021 ja jatkuivat koko vuoden ajan. Koronaepidemia heijastui laajasti toimintaan, mm. ryhmätoimintoja ja terveydenhuollon yksiköissä vierailuja jouduttiin organisoimaan uudelleen. Kokoontumisrajoitukset haivat mm. asiakasfoorumien ja vanhusneuvoston kokoontumista.

Korona aiheutti lisäkustannuksia mm. testauksesta ja suojainvarustehankinnoista johtuen. Koronakustannuksiin saatiin valtionavustusta Mänttä-Vilppulan osalta noin 1.377 milj.€ ja Juupajoen osalta noin 223 000€. Valtionavustus kattoi koronasta aiheutuneet kustannukset.

Hallintoylilääkärin palveluja on myyty Parkanon kaupungille.

Ict- palvelujen osalta osallistuttiin yhteisesti Pirkanmaalla kehitettäviin hankkeisiin, kuten Kanta-liittymisen ja OmaOloon liittymisen. OmaOlon osalta kustannuksia saatiin sisällytettyä KOMAS-hankkeeseen, jolloin omavastuuosuudeksi jäi 20% kokonaiskustannuksista. Sosiaalityössä ja vammaispalveluissa käytössä oleva Pro Consona ohjelma ei ole Kanta-yhteensopiva, mutta vuoden aikana on Kantaan liittymiseen varauduttu kehittämällä edelleen kirjaamista ja ottamalla palveluluokitukset käyttöön asiakastyössä. Myös sosiaalityön ja vammaispalvelujen Kanta-liittymiseen valmistautuminen on tapahtunut KOMAS-hankkeessa.

Sote-palvelujen sisältöjä ja toiminnallisuutta on kehitetty PirSOTE-hankkeeseen osallistumalla yhteistyössä muiden Pirkanmaan kuntien kanssa. PirSote-hanke on jakaantunut viiteen hankesalkkuun: Perusterveydenhuollon avovastaanotto toiminnan toiminnallinen muutos, Sosiaalihuollon toiminnallinen muutos, Lapsi- ja perhepalveluiden toiminnallinen muutos, Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen toiminnallinen muutos ja Sote-perustason palveluiden digitalisaatio. PirSOTE hankesalkkuja ja KOMAS-hankkeen kehittämistä on koordinoitunut projektisuunnittelija, joka on toiminut myös hankesalkkujen Sosiaalihuollon toiminnallinen muutos ja Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen toiminnallinen muutos vetäjänä. PirSOTE-hankkeen määrärahoista siirtyi vuodelta 2021 vuodelle 2022 noin 65 000€.

Asiaksmaksulaki uudistui 1.7.2021. Uudistuksessa mm. tehostetun palveluasumisen maksut ja kotihoidon maksut yhtenäistettiin. Muutoksia tuli myös mm. maksukattoon huomioitaviin asiakas- ja potilasmaksuihin. Myös asiakaan oikaisuvaatimusmahdollisuus laajeni. Tiedottaminen asiakkaan maksuihin liittyvistä oikeuksista, kuten oikeudesta hakea alennusta sosiaali- ja terveydenhuollon maksuihin, lisääntyi.

Tietosuojan osalta vuonna 2021 tuli ilmi Mäntänvuoren Terveudessa tapahtunut tietosuojarikkomus, jossa noin 250 henkilön terveystietoja oli katseltu ilman hoitosuhdetta. Tietosuojarikkomus on poliisitutkinnassa.

Strateginen kytkös	Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitetaso	Milloin valmis
Palveluiden tilaus				
Varmistetaan kaupungin vastuulla olevien lähipalveluiden saatavuus, monipuolisuus ja laadukkuus	Ajan tasalla olevat palvelut	Kyllä/Ei	Palveluja kehitetään yhteistyössä palveluntuottajan, kaupungin (MV) ja kolmannen sektorin kanssa ottaen huomioon paikalliset tarpeet; mm. PirSOTE, KEHYS- ja VESOTE -hankkeet	Toteutunut
Digitalisaation suomia mahdollisuuksia hyödynnetään optimaalisesti kaikessa toiminnassa	Ajan tasalla olevat palvelut	Kyllä/Ei	Elintapaohjauksen digitaalinen palvelutarjotin on suunniteltu ja otettu käyttöön	Toteutunut
Rakenteet ja prosessit ovat tarkoituksenmukaisia, toimivia ja tehokkaita	Tehdään asiakkaiden palvelut sujuviksi yhteistyöllä	Kyllä/Ei Määrä kasvaa	Pshp:n extranet käytössä Sote-asiakassuunnitelmia tehdään yhteistyössä	Ei ole vielä toteutunut. Kehitystyötä tehdään PirSote-hankkeessa.
Asiakkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia lisätään monipuolisesti	Otetaan asiakkaat mukaan tasavertaisiksi toimijoiksi	Määrä kasvaa Määrä kasvaa	Toimivien asiakasfoorumien määrä Tehtyjen Suuntimien lukumäärä	Koronatilanne edelleen haitannut toimintaa.
Sosiaalipalvelut				
Rakenteet ja prosessit ovat tarkoituksenmukaisia, toimivia ja tehokkaita	Yhteistyön tiivistäminen lapsiperheiden ja nuorten palvelujen toteuttamisessa	Kyllä/Ei	Yhteisten toimintatapojen sopiminen koulupoissaolojen vähentämiseksi	Oppilashuollossa suunniteltu toimintatapa koulupoissaoloihin puuttumiseksi.
Rakenteet ja prosessit ovat tarkoituksenmukaisia, toimivia ja tehokkaita	Kanta-palveluun liittymisen valmistelu	Kyllä/Ei	Kanta-palveluun liittymisen suunnitelman toteuttaminen	Palvelutehtävät otetaan suunnitellusti käyttöön.

Rakenteet ja prosessit ovat tarkoituksenmukaisia, toimivia ja tehokkaita	Pirkanmaan maakuntayhteistyön hyödyntäminen	Kyllä/Ei	Pirkanmaan yhteisiin kehittämishankkeisiin osallistuminen, mm. MONNI-hanke	Osallistuttu PirSoten hankkeisiin ja mm. MONNI-hankkeeseen.
Vanhus- ja vammaispalvelut				
Varmistetaan kaupungin vastuulla olevien lähipalveluiden saatavuus, monipuolisuus ja laadukkuus	Ikäihmisten toimintakyvyn tukeminen	Kyllä/Ei	Hyvinvointisuunnitelman toteuttaminen sote-palvelujen osalta	Osittain toteutunut: RAI-mittaristo käyttöönottoaiheessa, kotikuntoutus ja kuntouttava päivätoiminta jatkavat toimintaa.
Rakenteet ja prosessit ovat tarkoituksenmukaisia, toimivia ja tehokkaita	Ajan tasalla olevat palvelut	Kyllä/Ei	Tuomi Logistiikan hyödyntäminen vpl- ja shl-kuljetuspalvelujen tuottamisessa	Ei ole vielä toteutunut, selvitetään loppuvuoden aikana.
Rakenteet ja prosessit ovat tarkoituksenmukaisia, toimivia ja tehokkaita	Pirkanmaan maakuntayhteistyön hyödyntäminen	Kyllä/Ei	Henkilökohtaisen avun, perhehoidon ja omaishoidon tuen keskuksen hyödyntäminen palvelujen toteuttamisessa	Toteutunut.

Keskeiset suoritteet Juupajoki	2021	2020	2019
Vastaanottopalvelut			
- lääkärikäynnit	1107	1082	1461
- hoitajakäynnit	858	936	1784
Kuntouttava päivätoiminta			
- käynnit, osapäivä	273	276	618
Suun terveydenhuolto			
- hammaslääkärikäynnit yht.	1111	1124	1178
- suuhygienisti / hammashoitajakäynnit yht.	407	427	624
Ikäihmisten asumispalvelut			
- kuntouttavat hoitopäivät yhteensä	-	-	-
- tehpa / omat hoitopäivät yht.	7487	7516	7100
Yksityiset palvelukodit			
- hoitopäivät yht.	1460	1464	1974
Kotihoito			
- käynnit yht.	33 553	32 044	32 929
- asiakkaat / kk	51	52	60
Kuljetuspalvelut / vuosi			
- Vpl-asiakkaat	13	11	13
- Shl-asiakkaat	19	18	6
Kehitysvammaiset			
- autettu asuminen	2	1	1
- ohjattu asuminen	1	1	1
Täydentävä toimeentulotuki / vuosi			
- asiakkaita	52	46	51
Lastensuojelun asiakkaita / vuosi			
- sijoitettuja lapsia 31.12., sis. jälkihuollon sijoitukset	2	1	2
- joista huostaanotettuja	1	-	-

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 2021 oli 136.612€. Toteuma oli yli kaksinkertainen verrattuna budjetoituun johtuen vuosien 2017-2020 aikana syntyneestä laskutusvirheestä. Kaavavirheestä johtuen Tampereen kaupunki on laskuttanut muilta toimialueen kunnilta v. 2017-2020 vähemmän kustannuksia kuin järjestämissopimuksen mukaisesti olisi pitänyt. Korjauslasku tuli kunnille maksettavaksi loppuvuodesta 2021.

Alkuvuodesta 2020 alkanut Covid 19 pandemia ja poikkeusolot vaikuttivat edelleen 2021 ennalta laaditun valvontasuunnitelman toteutumiseen. Pandemiatilanteessa hyvän hygienian ja sen valvonnan merkitys sekä ohjauksen ja neuvonnan tarve on kasvanut. Tarkastusten rinnalle on lisätty toimialakohtaista ohjausta ja ohjeistusta. Samalla on pyritty löytämään vaihtoehtoisia tapoja toteuttaa valvontaa, esim. asiakirjavalvonnalla ja multimediakeinoin. Tarkastuksiin vaikutti myös ravintoloiden kiinni oleminen useiden viikkojen ajan keväällä 2021. Juupajoelle tehtiin vuoden 2021 aikana yhteensä 9 valvontakäyntiä.

4.1.2.3 Koulutuspalvelut

Tulosalueen esimies: perusopetuksen rehtori Lea Nurminen

KOULUTUSPALVELUT	TA 2021	Bu- muutos	TA + muutos 2021	Toteutuma 2021	Poikkeama	Tot %
Tuloarvio ja määrärahat						
Toimintatulot	382 790	0,00	382 790	349 443,37	33 346,63	91,3
Toimintamenot	-2 547 690	0,00	-2 547 690	-2 473 353,52	-74 336,48	97,1
Toimintakate (netto)	-2 164 900	0,00	-2 164 900	-2 123 910,15	-40 989,85	98,1
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-3 350	0,00	-3 350	-10 534,36	7 184,36	314,5
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 168 250	0,00	-2 168 250	-2 134 444,51	-33 805,49	98,4

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 työvälaineet 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 apuvälaineet ja muun muassa tulkitsemis- ja avustajapalveluita ja apuvälaineitä.

Koululaisten iltapäivätoimintaa järjestetään Kirkonkylän koululla.

Oppilaan oppimista tuetaan kolmiportaisen tuen mukaisesti. Laskentapäivänä 20.9.2021 tehostetussa tuessa oli 35 peruskoulun oppilasta ja erityisessä tuessa 12 oppilasta.

Suurimmat muutokset v.2021

Vuoden 2021 toimintaan vaikuttivat erityisesti koronapandemian ehkäisyyn liittyvät toimenpiteet. Maaliskuussa perusopetuksen yläluokat siirtyivät noin kuukauden kestäneeseen etäopetukseen. Elokuussa uusi lukuvuosi alkoi lähiopetuksessa maskeja käyttäen, turvavälit sekä käsihygienian huomioiden, ja näin koulu jatkui koko syyslukukauden.

Juupajoen päihdevalistusmalli jatkui tuoden moninäkökulmaista päihdevalistusta niin kouluikäisille kuin muillekin kuntalaisille.

Saadut erityisvaltionavustukset:

- Erityisavustus oppilas- ja opiskelijahuollon henkilöstömitoituksen laajentamisen vaatimiin toimenpiteisiin vuosille 2021-2022 (yhteishanke Mänttä-Vilppulan kanssa)
27.900€, 70% kokonaismenoista (Juupajoen omavastuu määräytyy oppilasmäärän suhteen perusteella)
- Erityisavustus oppimisen tuen ja inklusion kehittämiseen esi- ja perusopetuksessa vuosille 2021-2022 (yhteishanke Mänttä-Vilppulan, Ruoveden ja Kuhmoisten kanssa)
155.000€, 80% kokonaismenoista (Juupajoen omavastuu määräytyy oppilasmäärän suhteen perusteella)
- Erityisavustus varhaiskasvatukseen sekä esi- ja perusopetukseen koronaviruksen aiheuttaminen poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseksi lukuvuodelle 2021-2022
27.000 euroa, 95 % kokonaismenoista

Henkilöstö 31.12.2021

Kirkonkylän koulu: 2 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 20.9.2021:

Kirkonkylän koulu: 38 oppilasta ja 11 esikoululaista
 Koulukeskus 3-6: 80 oppilasta
 Koulukeskus 7-9: 53 oppilasta
 Yhteensä: 171 oppilasta ja 11 esikoululaista

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2021	Seuranta	Toteutuma
Laadukas perusopetus	Kaikki oppilaat saavat peruskoulun päättötodistuksen ja jatko-opiskelupaikan	päättötodistuksen saaneet /ikäluokka jatko-opiskelupaikan saaneet/ikäluokka	Kaikki oppilaat saaneet jatko-opiskelupaikan
Tasapainoinen talous	Kustannukset pysyvät nykyisellä tasolla. Oppilaskohtainen kustannus pysyy lähellä verrokkikuntien keskimääräistä oppilashintaa	€/oppilas nettokustannukset	Noussut oppilasmäärän laskiessa.
Lasten ja nuorten hyvinvoinnin tukeminen osana perusopetusta	Terveellisten elämäntapojen juurruttaminen -ravitseminen -liikunta -lepo -mielen hyvinvointi	Säännölliset palaverit ruokapalveluhenkilöstön kanssa lkm tyytyväisyyskyselyt kouluruokailusta Move-mittausten tulosten seuranta Tunne- ja vuorovaikutustaitoihin liittyvät tapahtumat, koulutukset lkm Tiivis yhteistyö kouluterveydenhuollon kanssa Kouluterveyskysely	Toteutunut Etäopiskelun palautekyselyssä kysyttiin palautetta ruokailun järjestämisestä. Toteutunut Elämän akatemian elämäntaitotyöpajat yläkoululaisille 1kerta /kk, alakoulussa tunne- ja vuorovaikutuksen oppitunteja sekä pienryhmiä. Kouluterveyskyselyt tehty kyselyyn osallistuvien luokkien kanssa, tulokset koostettu
Opetuksen kehittäminen	Koulujen laitteiston uudistaminen ja päivittäminen vastaamaan opetussuunnitelman mukaista TVT-opetusta ja oppimista. Tiedekasvatuksen jatkuminen osana opetusta kaikilla luokka-asteilla ja sen kehittäminen monialaisena oppimiskokonaisuutena eri oppiaineiden osalta	Toteutunut/ei toteutunut Toteutunut/ei toteutunut	Uudet projektorit ja valkotaulut asennettu ja ovat käytössä. Toteutunut.

Henkilöstön osaamisen vahvistaminen ja työhyvinvointi	Henkilöstön koulutustarpeiden ja osaamisen kartoitus Tyky-toiminnan toteutuminen	Toteutuneiden koulutuspäivien seuranta toteutunut/ei toteutunut Sairauspoissaolojen seuranta	Koulutuksia toteutunut vähän, nekin webinaareina. Oikeus oppia-hankkeen kautta koulutuskokonaisuudet toteutuneet osittain. Sairauspoissaolojen seuranta toteutunut Terttu-järjestelmän kautta
---	---	---	--

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
TP 2021	171	2.134.444	12.482

Oppilasmäärän kehitys kouluilla

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

Koulutuksen tukipalvelut

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

Ruokapalvelut

Esimies: Jenni Vuorela-Mattila

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

Koulukeskuksen keittiö toimii keskuskeittiönä. Päiväkodin keittiö on palvelukeittiö ja Kirkonkylän koulun keittiö toimii jakelukeittiönä. Kuljetukset hoiti 31.7 asti Posti ja sen jälkeen Mirila Oy.

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

Merkittävimmät muutokset v. 2021

Vuonna 2021 keskeisempiä muutoksia ruokapalveluissa olivat oppilaiden ruokailun järjestämiseen etäkoulun aikana. Päiväkodille ruokasalin avaaminen sekä kunnan henkilöstölle hävikkiruoan myynnin aloittaminen.

Koronasta johtuen siivousta tehostettiin ja täten siivoustarvikkeiden ja aineiden osalta budjetti ylittyi lisäksi muita kuluja tuli ennakoitua enemmän etäruokailun järjestämisestä johtuvien kertakäyttöastioiden hankinnasta.

Ruokapalvelut / toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2021	Seuranta	Toteutuma
Maukas, monipuolinen ja ravitsemussuosittelun mukainen ruoka tehokkaasti, taloudellisesti ja turvallisesti kaikille ruokapalvelun asiakkaille	Tuottaa laadukasta ja ravitsemussuosittelun mukaista ruokaa kustannustehokkaasti. Ruokahävikin vähentäminen.	kustannusten talousarviossa pysyminen. Oiva-raportit. ruokailijamäärien seuranta kuukausittain. Ruokahävikin seuraaminen säännöllisesti.	Toteutunut Toteutunut Toteutunut
Ravitsemuksellisesti, kasvatuksellisesti ja ekologisesti kestävä kouluruokailun edistäminen	Uusien toimintatapojen jalkauttaminen kouluruokailuun niin oppilaille kuin henkilökunnallekin. Yhteistyö oppilaskunnan kanssa. Päiväkodilla Makuaakkoset-diplomin tavoitteiden saavutus.	kouluruokadiplomin tavoitteissa pysyminen. Asiakaskyselyt ikätason mukaisesti Diplomin kriteerien täytyminen	Toteutunut Toteutunut Etäopiskelun palautekyselyssä kysyttiin palautetta ruokailun järjestämisestä. Kriteerit täyttyneet osittain. Diplomin loput tavoitteet saataneen toteutettua syksyyn –22 mennessä.
Henkilökunnan osaamisen vahvistaminen ja työhyvinvointi	Henkilöstön täydennyskoulutus Henkilöstön kehityskeskustelut Henkilöstön koulutustarpeiden ja osaamisen kartoitus Tyky-toiminnan toteutuminen	Toteutuneiden koulutuspäivien seuranta Toteutuneiden kehityskeskustelujen määrä Tyky-toimintaan osallistuneiden lkm Sairauspoissaolojen seuranta	Henkilökunta osallistunut webinaarikoulutuksiin. 5 kertaa. 3 henkilöä. Toteutunut

Juupajoen kunnan ruokahuolto 2021/joulukuu

paikka	ruokailijamäärä	Valmistetut ateriat
Kirkonkylän koulu	38 oppilasta 12 esikoululaista 6 henkilökunta	lounas 56 aamupala keskim. 4 välipala, keskim. 14
Koulukeskus	136 oppilasta 21 henkilökunta	lounas 157 välipala keskim. 40
Päiväkoti	45 päiväkotia 9 henkilökunta	aamupala 24 lounas 31 välipala keskim. 30 Päivällinen keskim. 0,2 Iltapala keskim. 0,2
Ateriapalvelu	21 asiakasta	keskim. 17/päivä

4.1.2.4 Varhaiskasvatuspalvelut

Tulosalueen esimies: päiväkodin johtaja Merja Yläjärvi

VARHAISKASVATUSPALVELUT	TA 2021	Bu- muutos	TA + muutos 2021	Toteutuma 2021	Poikkeama	Tot %
Tuloarvio ja määrärahat						
Toimintatulot	42 000	0	42 000	44 128,90	-2 128,90	105,1
Toimintamenot	-764 300	0	-764 300	-777 722,60	13 422,60	101,8
Toimintakate (netto)	-722 300	0	-722 300	-733 593,70	11 293,70	101,6
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset						
Tehtävän kokonaiskustannukset	-722 300	0	-722 300	-733 593,70	11 293,70	101,6

Kunnan järjestämiä varhaiskasvatuspalveluita toteutetaan valtakunnallisen varhaiskasvatussuunnitelman ja esiopetussuunnitelman sekä 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 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. 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. 2021

Vallitsevasta pandemiatilanteesta ja valtakunnallisesti annetuista ohjeista johtuen varhaiskasvatuspalveluissa jatkettiin tehostettua siivousta ja panostettiin hygieniatasoon. Tämän vuoksi kustannukset siivouspalveluissa sekä puhdistusaineissa- ja tarvikkeissa ylittivät suunnitellun budjetin.

Vuosilomansijaisuuksiin budjetoitu summa lähes kolminkertaistui johtuen yllättävien kesken toimintavuoden tapahtuvista henkilöstön poisjäämisistä, joita ei oltu pystytty ottamaan huomioon talousarviota laadittaessa.

Päiväkotitoiminta muuttui elokuusta 2021 alkaen kaksiryhmäiseksi. Muutoksen myötä yksi lepotiloista vapautui muuhun käyttöön. Vapautuneeseen tilaan luotiin ruokailutila, josta löytyy pikkukeittiö, linjasto ja aikuisten ergonomian huomioivat pöydät ja tuolit. Ryhmillä määriteltiin kotipesät. Kaikkia tiloja saa jatkossa käyttää kaikki talon lapset ja aikuiset.

Varhaiskasvatukseen saatiin valtion erityisavustusta varhaiskasvatukseen ja esi- ja perusopetukseen koronaviruksen (COVID-19) aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseksi vuosille 2020-2021. Hankkeen myötä pystyttiin panostamaan erityisesti varhaiskasvatuksen henkilöstön ammatillisuuden ja ryhmien toiminnan kehittämiseen tunne- ja vuorovaikutusasioissa. Hankkeen vuodelta 2020 käyttämättä jääneet rahat eivät siirtyneet vuoden 2021 talousarvioon inhimillisen erehdyksen vuoksi. Rahoja voitiin kuitenkin käyttää.

Varhaiskasvatus oli myös mukana perusopetuksen kanssa yhteisessä hankkeessa nimeltä Kokonaisvaltaista ruokakasvatusta varhaiskasvatukseen sekä esi- ja perusopetukseen (= Kokoava- hanke), Tämän hankkeen myötä lähdettiin kehittämään ruokakasvatusta lukuvuoden 2021-2022 aikana.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2021	Seuranta	Toteutuma
Avoin varhaiskasvatus	Avoimet varhaiskasvatuspalvelut jatkuvat ennallaan koronasta huolimatta	Kävijämäärä ja toimintakerrat avoimessa päiväkodissa lkm	Toteutunut 18 krt Keskimääräinen kävijämäärä neljä lasta ja kolme vanhempaa
Avoin varhaiskasvatus	Avoimessa päiväkodissa mukana varhainen perhetyöntekijä tai terveydenhoitaja ja seurakunnan työntekijä	Toteutunut kyllä/ei	Kyllä
Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen yhteisen toimintakulttuurin vahvistaminen ja yhteistyömuotojen kehittäminen	Luodaan jatkumo varhaiskasvatuksesta esiopetukseen Esikoulun opettajan vierailut päiväkotiin tapaamaan tulevia esikoululaisia	Yhteistyöpalaverit lkm Esikoulun opettajan vierailujen toteutuminen lkm	1 krt 1 krt
TVT-laitteiden sekä varhaiskasvatuksen ja esiopetukseen liittyvien ohjelmien käyttöönotto ja hyödyntäminen	Tvt-laitteiden käyttö on systemaattista ja tavoitteellista Henkilöstön koulutus on suunnitelmallista ja aktiivista Wilma varhaiskasvatuksen asiakashallintajärjestelmä, sähköiset hakemukset, muutoslomakkeet ja tuloseelvitykset Päiväkodin toiminta näkyväksi sosiaalisessa mediassa ja kunnan nettisivuilla - Päiväkodilla Facebook-sivut/Blogi/Instagram tili tms. - Nettisivujen päivittäminen aktiivista	Käytössä olevat menetelmät Toteutuneet koulutukset tieto- ja viestintä teknisen toiminnan osalta Prosessien sähköistäminen toteutunut kyllä/ei Toteutunut kyllä/ei Toteutunut kyllä/ei	Tabletit ja älytaulu Esihenkilö koulutettu Teamsin ja Populuksen käyttöön Peda.net koulutus henkilöstölle Populus käyttäjäkoulutus henkilöstölle Kaksi työntekijää osallistui Word-koulutukseen Toteutunut Ei Ei

Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen varhaiskasvatuspalveluiden avulla	Terveellisten elintapojen juurruttaminen <ul style="list-style-type: none"> - ravitseminen - liikunta - lepo - mielen hyvinvointi 	Toimenpiteet lasten ravitsemuksen järjestämisessä Säännölliset palaverit ruokapalveluhenkilöstön kanssa lkm Tunne- ja vuorovaikutustaitoihin liittyvät tapahtumat, henkilöstön koulutukset lkm Konkreettiset toimenpiteet	Kokoava-hanke yhdessä perusopetuksen kanssa Yhteistyöpalavereiden lkm 9 Ruokailoa varhaiskasvatukseen – koulutus 3 h, 1 työntekijä ja 1 esihenkilö Lapsen mieli koulutus neljä hlöä Samansisältöiset traumatietous työpajat henkilöstölle 1 h x 3 krt Koko talon iltapalaveri, teemana kunnioittava kohtaaminen Ryhmäkohtaiset etänä toteutetut vanhemmuuden illat 3 krt
Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen varhaiskasvatuspalveluiden avulla	Varhaiskasvatus mukaan Liikkuva varhaiskasvatus - ohjelmaan syksy 2021 alkaen	Ohjelman tuomat kehittämistoimet Liikuntatapahtumat lkm	Ei toteutunut
Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen varhaiskasvatuspalveluiden avulla	Mikäli korona tilanne pahenee ja lapset jäävät pois varhaiskasvatuksesta ja esiopetuksesta, varhaiskasvatusta ja esiopetusta toteutetaan myös kotona oleville lapsille videoiden ym. avulla.	Toteutunut kyllä/ei	Ei
Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen varhaiskasvatuspalveluiden avulla	Perhetyön jalkautuminen varhaiskasvatukseen ja esiopetukseen	Varhaiskasvatuksen käyntikerrat, lkm Esiopetuksen käyntikerrat lkm	Varhaiskasvatuksen käyntikerrat 3 krt Esiopetuksen käyntikerrat 0 krt
Opetussuunnitelmien hyödyntäminen arjen työvälineenä	Varhaiskasvatussuunnitelman jalkauttaminen <ul style="list-style-type: none"> - säännölliset pedatiimit Esiopetussuunnitelman päivittäminen	Konkreettiset toimenpiteet Pedatiimit lkm Toteutunut kyllä/ei	Pedagogiset keskustelut tiimeissä ja yhteisissä palavereissa Pedatiimit 11 krt Ei
Henkilökunnan määrä ja osaamisen vahvistaminen ja työhyvinvointi	Avustajien määrän arviointi yhteistyössä sivistystoimen kanssa	Avustajien lkm Kehityskeskustelujen lkm	Yksi avustaja Kehityskeskustelut lkm 14 Tiimikehityskeskustelut lkm 4

Henkilökunnan määrä ja osaamisen vahvistaminen ja työhyvinvointi	Henkilöstön koulutustarpeiden ja osaamisen kartoitus	Toteutuneiden koulutuspäivien seuranta	Henkilöstö osallistunut erilaisiin koulutuksiin (webinaarit) Henkilöstön suunnittelu- ja kehittämispäivät 2 krt/vuosi
Henkilökunnan määrä ja osaamisen vahvistaminen ja työhyvinvointi	Työkykyä ja työhyvinvointia edistävät ja ylläpitävät toimenpiteet	TyHy-toimintaan osallistuneiden lkm Sairauspoissaolojen seuranta	Tyhy-palaverit 10 krt Sairauspoissaolojen seuranta toteutunut Terttu-järjestelmän kautta

Tunnusluvut 2017-2021

Tunnusluvut 2017 -2021 (31.12) Palvelu	2017 Lasten lkm	2018 Lasten lkm	2019 Lasten lkm	2020 Lasten lkm	2021 Lasten lkm
Päiväkoti /lasten lkm					
- kokopäivähoito	31	26	40	37	36
- osapäivähoito	22	17	11	8	6
- esiop.osapäivähoito	13	18	11	14	8
Ryhmäperhepäivähoito/lasten lkm					
- kokopäivähoito	10	7	-	-	-
- osapäivähoito	7	6	-	-	-
YHTEENSÄ	83	74	62	59	50
Esiopetus /lasten lkm					
- kevätlukukausi	19	22	29	17	22
- syksylukukausi	22	29	17	22	11
Päiväkoti / hoitopäivien lkm					
- kokopäivähoito	4506	5356	5618	5425	6242
- osapäivähoito	1492	2386	1815	924	892
- esioppilaiden osapäivähoito	1798	1883	1799	1563	1364
Ryhmäperhepäivähoito/hoitopäivien lkm					
- kokopäivähoito	1758	1313	-	-	-
- osapäivähoito	1145	884	-	-	-
YHTEENSÄ	10 699	11 822	9232	7912	8498

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 2021	Bu- muutos	TA + muutos 2021	Toteutuma 2021	Poikkeama	Tot %
Tuloarvio ja määrärahat						
Toimintatulot	45 050	0	45 050	57 085,98	-12 035,98	127
Toimintamenot	-323 010	0	-323 010	-340 061,57	17 051,57	105
Toimintakate (netto)	-277 960	0	-277 960	-282 975,59	5 015,59	102
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-1 710	0	-1 710	-3 535,32	1 825,32	207
Tehtävän kokonaiskustannukset	-279 670	0	-279 670	-286 510,91	6 840,91	102,45

Vapaa sivistystyö

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

Oriveden seudun kansalaisopiston (OSKO) 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 luottamushenkilötoimielin elämänlaatulautakunta. Juupajoen edustajana elämänlaatulautakunnassa on yksi edustaja ja yksi varaedustaja.

Merkittävimmät muutokset v. 2021

Oriveden seudun kansalaisopiston kurssitoiminta keskeytettiin lähiopetuksena pääsääntöisesti vuoden vaihteessa 2021. Käytännössä koko kevätlukukauden toimintaan kohdistui lähes viikoittaisia muutospaineita vallitsevista koronaohjeistuksista johtuen. Merkittävää osaa aikuisten kurssitoiminnasta ei kyetty järjestämään kevätlukukauden aikana. Taiteen perusopetuksen musiikin yksilöopetus jatkui etäopetuksena sekä joitain yksittäisiä kursseja.

Syyslukukausi OSKOssa alkoi lähiopetuksessa ja jatkui näin vuoden loppuun saakka.

Vuonna 2021 sekä Juupajoella että Orivedellä järjestettäviin kursseihin osallistui yhteensä 180 juupajokelaista. Juupajoella järjestettiin opetusta yhteensä 460 h vuonna 2021.

Myös Merikanto-opiston opetustuntimäärä jäi v. 2021 suunniteltua alhaisemmaksi koronan vuoksi (440 h/vuosi) ja näin ollen myös kustannukset jäivät myös arvioitua alhaisemmaksi. Merikanto-opistossa opiskeli vuoden 2021 aikana 12 juupajokelaista lasta/nuorta. Syksyllä 2021 hyväksyttiin 4 uutta juupajokelaista opiskelemaan Merikanto-opistoon.

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. 2021

Vuonna 2021 koronaviruspandemia vaikutti edelleen kirjaston toimintaan ja mahdollisuuksiin toteuttaa asetetut toiminnalliset tavoitteet. Useita kirjastoon suunniteltuja tapahtumia jouduttiin siirtämään. Lokakuussa toteutui yksi kirjailijavierailu yhteistyössä kulttuuritoimen kanssa. Joulukuussa kirjastossa käynnistyivät lukupiiri sekä yhteistyö ATK Seniorit Mukanetti ry:n kanssa. Yhteistyössä Mukanetin kanssa kirjasto tarjoaa digineuvontaa ikäihmisille.

Kirjaston kokonaislainausluku harppasi 20,50 % ylöspäin vuoden 2020 romahduksen jälkeen. Kirjaston fyysisten käyntien määrä kasvoi 6,04 % ja verkkokäyntien määrä 16,36 %. Myös kirjaston tarjoamien e-lehtipalveluiden käyttö lisääntyi edelliseen vuoteen verrattuna huomattavasti, 82,54 %.

AVI myönsi kirjastolle 9000 euron kehittämishankerahan Oman kylän omatoimikirjasto –hankkeeseen ajalle 5.4.2021-31.5.2022. Omatoimikirjastoratkaisun toimittajaksi valittiin kesällä 2021 Lyngsoe Systems Oy. Projektin lopullinen toteutus ja omatoimikirjaston käyttöönotto tapahtuvat kevätkaudella 2022.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2021	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-aineistoesittelyt kirjaston Facebookissa ja Instagramissa viikoittain. Lisäksi e-aineistojen aktiivinen esittely asiakkaille asiakaspalvelutilanteissa.	E-aineistojen käyttäjätilastot	Toteutui osittain. Tutustuttamista jatketaan keväällä 2022.
Yhteistyö koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa	Toimitetaan aineistoa lainattavaksi koulukeskukseen ja Kirkonkylän koululle Kohdennetaan kirjaston vuosittainen ostotuki koulukirjastoihin menevän aineiston hankintaan Kirkonkylän koululla koulukirjastopäivä joka toinen viikko Koulukeskuksessa koulukirjastopäivä viikoittain	Toteutuu/ei	Toteutui lukuun ottamatta alakoululaisten kirjavinkkausta, joka jäi toteutumatta koronavaroaisuussyistä.

	<p>Koululaiset käyvät kirjastossa vähintään 1 krt/lv</p> <p>Järjestetään kirjavinkkausta eskareille ja alakoululaisille</p> <p>Jokainen päiväkotiryhmä satutunnille 1 krt/kk</p> <p>Kirjastovierailu päiväkodissa ja avoimessa päiväkodissa 1 krt/toimintakausi</p>		
Yhteistyö kulttuuritoimen kanssa	Järjestetään kirjastossa vähintään 4 näyttelyä ja 4 tilaisuutta/vuosi	Näyttelyiden/tilaisuuksien määrä	Toteutui koronarajoitusten vuoksi osittain: kirjastossa järjestettiin kolme näyttelyä ja kaksi tapahtumaa.
Yhteistyö nuorisotoimen, liikuntatoimen ja paikallisten yhdistysten kanssa	Järjestetään kirjastossa tapahtumia yhteistyössä nuorisotoimen, liikuntatoimen ja paikallisten yhdistysten kanssa	Näyttelyiden / tilaisuuksien määrä	Toteutui: ATK Seniorit Mukanetti ry aloitti neuvontatoimintansa kirjastossa.
Kehitetään edelleen kirjaston roolia kaikille kuntalaisille avoimena yhteisenä olohuoneena	<p>Tarjotaan kirjastoa monenlaisten tilaisuuksien järjestämipaikaksi ja kokoontumistilaksi</p> <p>Kehitetään kirjaston iltakäyttöä ja selvitetään omatoimikirjastoratkaisun toteutuksen mahdollisuus</p>	<p>Toteutuneiden tilaisuuksien ja niihin osallistuneiden kävijöiden määrä</p> <p>Toteutunut/ei</p>	<p>Toteutui alkuvuoden koronarajoitusten vuoksi osittain: lukupiiri aloitti toimintansa kirjastossa.</p> <p>Toteutui: omatoimikirjastohanke käynnistyi AVI:n myöntämän hankerahoituksen avulla.</p>
Selvitetään teknisen toimen kanssa palautuslaatikon mahdollisuus	Aineiston palautus mahdollista kirjaston ollessa kiinni	Toteutunut/ei	Ei toteutunut. Toteutetaan omatoimikirjastohankkeen yhteydessä keväällä 2022.

Tunnusluvut	2019	2020	2021
Lainat	19 679	16 300	19 641
Lainajaat/asukkaat (peittävyys-%)	26,11	24,08	20,78
Käynnit (kpl)	9 242	4883	5178

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 2021

Suunnitellut retket jouduttiin koronapandemian vuoksi perumaan. Sen sijaan paikallisia konsertteja pystyttiin syksyllä järjestämään 4 kappaletta koronarajoitusten ja turvatoimenpiteiden puitteissa. Kustannusarvio hieman ylittyi, koska retkitoiminnassa saadaan kulut katettua eri tavalla kuin paikallistoiminnassa (tulot jäivät nyt pienemmiksi). Kulttuuritoimi osallistui myös valotapahtuman kustannuksiin joulunavajaisten yhteydessä sekä järjesti kirjailijavierailun yhdessä kirjaston kanssa.

Kunnan itsenäisyyspäiväjuhla järjestettiin kokonaisuudessaan virtuaalisesti.

Yhteistyöverkostoihin osallistuttiin suunnitelmien mukaisesti, ja matkailulehtien sekä yhteistyöverkoston sosiaalisen median kanavien julkaisut toteutettiin.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2021	Seuranta	Toteutuma
Erialaisten kulttuuripalveluiden järjestäminen kuntalaisille	tilaisuuksien ja näyttelyiden järjestäminen yhteistyössä kolmannen sektorin ja muiden toimialojen kanssa teatteri- ja näyttelymatkojen sekä tapahtumien järjestäminen	Toteutuneiden tilaisuuksien määrä ja osallistujamäärät Toteutuneet matkat ja osallistujamäärät	Paikallistapahtumia on järjestetty syksyllä 4 kpl. Soveltavaa toimintaa keväällä: Lasten Pirkkaset – videoesitys (133 katselukertaa) Veteraanipäivän Facebook-videojulkaisu yhteistyössä muiden toimialojen kanssa (136 sitoutumista)
Toiminnan kehittäminen yhdessä kunnan toimialojen kanssa	Monialaisen hyvinvointiryhmän kokoukset 4 – 6 kertaa vuodessa Toiminnasta tiedottaminen ja markkinointi Kulttuurihyvinvointisuunnitelman laadinta, toteutus hyvinvointikertomuksen päivittämisen yhteydessä	muistiot	Toteutunut 3 kertaa. Tiedotettu pääsääntöisesti kunnan internet-sivuilla ja sosiaalisessa mediassa. Kulttuurimatkailun yhteisesite toteutettu yhteistyössä 3 –sektorin kanssa Toteutus käynnistynyt.
Yhteistyö lähiseudun toimijoiden kanssa	Toiminnan järjestäminen (esim. matkat) yhteistyössä lähialueen toimijoiden kanssa (naapurikunnat, yhdistykset)	yhteistyötoiminnan seuranta	Ei ole toteutunut koronasta johtuen.

Tunnusluvut	2019	2020	2021
Tapahtumat (joista digitaalisia)	15	8 (3)	8 (2)
Retket	3	0	0

Nuorisotoimi

Tulosityksikön esimies: vapaa-aikakoordinaattori Henna Ruostila

Henkilöstö:

- 1 vapaa-aikaohjaaja (70 %)
- 1 nuoriso-ohjaaja (50 %)
- 4 kerho –ohjaajaa (1 ostopalveluna)
- 3 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 2021:

Toimintaa oli vähemmän keväällä, jolloin koronarajoitukset estivät osan toiminnoista. Toimintaa sovellettiin kuitenkin ulkotapahtumina ja rajoitusten mukaan toteutettavina.

Leiritoimintaa järjestettiin suunnitelmien mukaan.

Kerhotoimintaa järjestettiin huomattavasti aiempaa enemmän Harrastamisen Suomen mallin käynnistymisen myötä. Kerhoja järjestettiin joko nuorisotoimen kerhoina vapaa-aikatalolla tai Harrastamisen Suomen mallin kerhoina kouluilla. Nuorisotoimen kerhorahoitusta saatiin vähemmän kuin aiempina vuosina, josta johtuen kustannusarvio ylittyi. Kuluja saatiin kompensoitua Nuorisotilojen kustannuspaikalta.

Retkiä toteutui yksi.

Toiminta Nuokkarilla oli keväällä koronan vuoksi tauolla. Uusi Vapaa-aikatalo avattiin syksyllä, ja se herätti nuorten ja muiden kuntalaisten keskuudessa paljon kiinnostusta ja kävijöitä oli paljon. Uudella vapaa-aikatalolla on järjestetty nuorisotilatoiminnan ja kerhotoiminnan lisäksi toimintaa kaiken ikäisille kuntalaisille päiväkotikäisistä ikäihmisiin.

Koulunuorisotyössä tapahtui suuria muutoksia. AVI:lta saatiin avustusta kaksivuotiseen koulunuokkariprojektiin, joka alkoi vuoden 2021 alusta. Hankkeeseen palkattiin yksi osa-aikainen (50 %) työntekijä kahdeksi vuodeksi, sekä lisättiin vakituisen vapaa-aikaohjaajan työmäärää 20 %. Koululta saatiin tila koulukirjaston yhteydestä uudelle koulunuokkarille. Koulunuokkarin lisäksi koulunuorisotyön puitteissa järjestettiin yhteisöllisiä tapahtumia ja liikuntavälituntitoimintaa. Nuoriso-ohjaaja ja vapaa-aikaohjaaja kouluttautuivat myös IPC-ohjaajiksi, jonka avulla tehdään nuorten yksilöohjausta. Koulunuorisotyön kehittäminen on ollut merkittävä toimenpide nuorten pahoinvoinnin lievittämiseksi ja estämiseksi.

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 toteutettiin kesällä ja syksyllä 2021. Hanke päättyi vuoteen 2021, ja uusia yhteistyömalleja kehitetään jatkossa Nuorisokeskus Marttisen kanssa.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2021	Mittarit	Toteutuma
Nuorisoyhdistysten tukeminen	Avustukset ja yhteistyö	Toiminnan määrä- ja laatuksiteerit avustuksissa, tilastot yhteistyötoiminnassa	Avustukset myönnettiin suunnitelmien mukaisesti. Yhteistyötä toteutettiin leireillä ja kerhotoiminnassa suunnitellussa laajuudessaan.
Kasvatus- ja valistustyö	Kouluyhteistyön lisääminen ja kehittäminen (koulunuokkari-hanke) Nuorisotoimintaan rakenteellisesti sisältyvä valistustyö	Nuorten hyvinvoinnin arviointi monialaisessa yhteistyössä	Koulunuokkarihanke käynnistyi ja nuorten hyvinvoinnin arviointi ja tukeminen monialaisessa yhteistyössä toteutui.
Nuorisotoiminnan järjestäminen	Nuorisotalotoimintaa, kerhoja, retkiä, leirejä ja tapahtumia toteutetaan entiseen tapaan. Muutto uusiin tiloihin ja uusien toimintamuotojen kehittäminen uusien tilojen mahdollistamana.	Toteutuneet kerrat ja kävijämäärät	Toimintaa toteutettiin suunnitellusti koronarajoitusten sallimin tavoin (nuorisotalon avoimet ovet, päiväleirit ja kesäleirit, Nuokkarin tapahtumat). Yksi retki yhteistyössä naapurikuntien kanssa toteutui kesällä. Uusiin tiloihin muuttaminen toteutui, toiminta aloitettiin elokuun lopussa. Uusien kerhomuotojen kehittäminen toteutui suunnitellusti.
Nuorten osallisuuden ylläpito ja kehittäminen	Nuorisovaltuuston ja oppilaskunnan toiminta ja sen kehittäminen	Kokouskerrat, toteutuneet tilaisuudet	Nuorisovaltuusto ja oppilaskunta kokoontuivat suunnitellusti. Vaikuttamista toteutettiin mm. kuntavaalien alla. Uusi nuorisovaltuusto valittiin 2022 alkavalle kaudelle.

Tunnusluvut	2019	2020	2021
Leirosallistujia (MLL+kunta)	59	28	41
Kerho- ja päiväleirosallistujia	115	94	174
Nuokkarilla kävijöitä keskimäärin	14	10	21
Nettinuokkarin käyttäjät	-	-	-
Nuorisotoimen retkiä	0	0	1
Tapahtumia	10	9	10

Liikuntatoimi

Tulosityksikön esimies: vapaa-aikakoordinaattori Henna Ruostila

Henkilöstö:

1 liikunnanohjaaja

1 uimaopettaja

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 2021

Ohjattu toiminta jouduttiin keskeyttämään kevään ajaksi. Koronarajoitusten vuoksi liikuntatoimi järjesti monen laista ohjattua toimintaa Liikuntatoimen You Tube –kanavalla. Syksyllä lähitoimintaa jatkettiin jälleen korostetuin turvallisuustoimenpitein.

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

Liikuntatoimen retkiä järjestettiin yksi syyslomalla, yhteistyössä naapurikuntien kanssa.

Liikuntatilat (liikuntahalli ja kuntosali) olivat yksityisten ja yhdistysten käytössä vain osan vuotta koronarajoitusten vuoksi. Tästä syystä liikuntatilojen tulot jäivät puoleen arvioidusta. Ulkoliikuntapaikat olivat avoinna normaalisti. Sääolosuhteiden vuoksi latukustannukset ylittyivät arvioidusta. Uusi latu-urakoitsija valittiin syksyllä kilpailutuksen jälkeen.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2021	Mittarit	Toteutuma
Liikuntatoiminnan tukeminen	Avustukset (nuorisotoimen budjetissa) ja yhteistyö	Toiminnan määrä- ja laatuksiteerit avustuksissa, tilastot yhteistyötoiminnassa	Avustukset myönnettiin suunnitelmien mukaisesti. Yhteistyötoiminta aloitettiin lähikuntien kanssa.
Liikuntapaikkojen ylläpito ja kehittäminen.	Liikuntahallin toiminnan ylläpitäminen kalustohankinnoin ja vuoroja jakamalla.	Tilojen käyttöaste ja käyttäjäpalaute	Liikuntahalli oli suljettuna alkuvuoden koronan vuoksi, tilat avattiin asteittain 1. - 14.6.2021. Uusi sulku alkoi 13.12.2021 ja jatkui vuoden vaihteen yli.
Omaehtoisen liikunnan edellytysten turvaaminen ja kehittäminen	Ulkoliikuntapaikkojen ylläpito ja huolto Latuverkkoa ylläpidetään entisessä laajuudessaan. Ulkoliikuntapaikkojen kehittämisselvitys	Käyttäjäpalaute	Ulkoliikuntapaikkoja ylläpidettiin entisessä laajuudessaan. Koulukeskukseen lähiliikuntapaikan kehittämissuunnitelmaa vietin eteenpäin syksyllä.
Liikuntatoiminnan järjestäminen	Uimakoulut, retket sekä jumpparyhmät Digitaalisen ohjatun toiminnan kehittäminen ja lisääminen	Kävijätilastot Käyttäjätalastot	Uimakoulut toteutuivat suunnitellusti . Keväällä YouTube -kanavalla tarjottiin kolmea eri liikuntasarjaa. Retket ja jumpparyhmät toteutettiin suunnitellusti lähitoimintana. Osa liikuntatoimen järjestämistä ryhmistä siirtyivät kansalaisopiston järjestettäväksi.

Tunnusluvut	2019	2020	2021
Ohjattuun ryhmäliikuntaan osallistujia yht. (2kpl)	40	42	10
Digitaalisen palvelun tilaajia	-	72	113
Kuntosalin käyttäjiä	301	320	330
Liikuntasalin vapaa-ajan käyttäjiä	270	256	256
Liikuntatoimen retkiä	0	2	1
Tapahtumia	-	-	-

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	2021	Bu- muutos	TA + muutos 2021	Toteutuma 2021	Poikkeama	Tot %
Talousarvio ja määrärahat						
Toimintatulot	1 188 720	0	1 188 720	1 245 485,96	-56 765,96	105
Toimintamenot	-1 211 090	0	-1 211 090	-1 205 404,50	-5 685,50	100
Toimintakate (netto)	-22 370	0	-22 370	40 081,46	-62 451,46	179
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-509 910	0	-509 910	-511 234,92	1 324,92	100
Tehtävän kokonaiskustannukset	-532 280	0	-532 280	-471 153,46	-61 126,54	88,52

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 valmistelee kunnan kaavoitusta ja maankäytön suunnittelua.

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.

Metsänhoito ja hakkuut suoritetaan metsätaloussuunnitelman mukaisesti.

Pelastustoimi, ympäristönsuojelu ja rakennusvalvonta

Viranomaislautakunta toimii kunnan rakennusvalvonta-, ympäristönsuojelu- ja leirintäalueviranomaisena.

Rakennusvalvonnan tehtävänä on huolehtia Juupajoen kunnan rakennusvalvonnan viranomaistehtävistä sekä rakentamisen ohjauksesta ja neuvonnasta.

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.

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

Liikelaitokset

Sisältää kaukolämpölaitoksen, vesilaitoksen, viemärlaitoksen 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. Vesilaitoksella on käytössä Mipron kaukokäyttö- ja valvontaohjelma.

Viemärlaitostoiminnan tavoitteena on häiriötön Vesioikeuden lupaehtojen mukainen jätevesien käsittely. Jätevesipumppaamoiden toimintaa ohjataan ja valvotaan Lining kaukokäyttö- ja valvontaohjelmalla. Lylyn puhdistamo on pystytty hoitamaan lupaehtojen mukaisesti.

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.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2021	Mittari	Toteutuma
Monipuolinen ja kuntalaisten arvostama toimintaympäristö	Asiakastyytyväisyys	Asukkaiden ja yritysten palautteet	Palautteisiin vastattu
Työilmapiiri, työolosuhteet ja henkilöstön työtyytyväisyys hyvällä tasolla	Sujuva sisäinen ja ulkoinen asiakaspalvelu. Henkilöstölle järjestetään ammatillista koulutusta	Työtehtävien oikea-aikainen hoitaminen Ajan tasalla olevat koulutukset	Koulutukset ajan tasalla
Asuntojen käyttöaste	85 %	Tilasto	80 %
Metsien hyvä hoito	Raivaus ja taimikonhoito	Metsätaloussuunnitelma	Hoidettu suunnitelman mukaisesti.
Rakennuslupien käsittelyaika	Käsittelyaika 4 viikkoa	Tilasto	Ei toteutunut

Tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Kiinteistönhoidon huoneistoala, htm ²	11 062	11 062	11 062
Metsät, ha	327	327	326
Rakennusvalvonta			
lupamäärä	45	102	95
katselmusten määrä	160	180	89
Energian osto, MWh	6 940	6 627	7 040
Myyty energia, MWh	5 359	5 294	5 713
Lämmitettävä rakennustilavuus, rm ³	118 700	116 970	116 970
Kunnossapidettävät kaavatiet	60	60	60
Kunnossapidettävät kevyenliikenteenväylät, km	3	3	3
Avustettavat yksityistiet, lkm	39	39	39
Avustettavat yksityistiet, km	81	81	81
Uimarannat, kpl	3	3	3
Puistojen ja muiden tilojen pinta-ala	10	10	10

4.1.4 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu 2021 ULK	Budjetti 2021	BU-muutos 2021	Budjetti + muutos	Toteutuma 2021 01-12	Poikkeama
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	937 200	0	937 200	769 795,36	167 404,64
Maksutuotot	77 950	0	77 950	102 607,49	-24 657,49
Tuet ja avustukset	156 990	0	156 990	187 236,66	-30 246,66
Muut toimintatuotot	241 610	0	241 610	267 123,50	-25 513,50
TOIMINTATUOTOT	1 413 750	0	1 413 750	1 326 763,01	86 986,99
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-3 211 780		-3 211 780	-3 202 745,78	-9 034,22
Palvelujen ostot	-8 527 450		-8 527 450	-8 359 116,39	-168 333,61
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-652 550		-652 550	-673 396,66	20 846,66
Avustukset	-228 100		-228 100	-170 824,77	-57 275,23
Muut toimintakulut	-178 370		-178 370	-208 769,84	30 399,84
TOIMINTAKULUT	-12 798 250		-12 798 250	-12 614 853,44	-183 396,56
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11 384 500	0	-11 384 500	-11 288 090,43	-96 409,57
Verotulot	7 373 000		7 373 000	7 983 608,39	-610 608,39
Valtionosuudet	4 623 510		4 623 510	4 618 778,00	4 732,00
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	24 300		24 300	3 552,92	20 747,08
Muut rahoitustuotot	0		0	70 560,98	-70 560,98
Korkokulut	-30 100		-30 100	-22 250,23	-7 849,77
Muut rahoituskulut	-5 100		-5 100	-98 085,65	92 985,65
Rahoitustuotot ja -kulut	-10 900		-10 900	-46 221,98	35 321,98
VUOSIKATE	601 110	0	601 110	1 268 073,98	-666 963,98
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-541 690		-541 690	-562 901,09	21 211,09
Poistot ja arvonalentumiset	-541 690		-541 690	-562 901,09	21 211,09
TILIKAUDEN TULOS	59 420	0	59 420	705 172,89	-645 752,89
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	69 920	0	69 920	715 744,12	-645 824,12

<i>Verotulojen erittely 2021</i>	<i>Alkuperäinen talousarvio 1000 €</i>	<i>Talousarvio- muutos</i>	<i>Talousarvio muut. jälk.</i>	<i>Toteutuma 1000 €</i>	<i>Poikkeama 1000 €</i>
Kunnan tulovero	5 526		5 526	5 763	-237
Kiinteistövero	547		547	525	22
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 300		1 300	1 695	-395
Yhteensä	7 373		7 373	7 983	-610

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	26,90	1,75 %
2021	21	27,36	1,74 %

Kiinteistöveroprosentit	2021
Yleinen	1,15
Vakituinen asuinrakennus	0,45
Muu asuinrakennus	1,05
Yleishyödyllinen yhteisö	0,00

Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvaus 2021	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muut jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Valtionosuudet	3 582 300		3 582 300	3 564 554	17 746
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset	4 016 990		4 016 990	4 020 121	-3 131
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet	-434 690		-434 690	-455 567	20 877
Verotulomenetysten korvaus	1 041 210		1 041 210	1 054 224	-13 014
Yhteensä	4 623 510		4 623 510	4 618 778	4 732

4.1.5 Investointien toteutuminen

	TP 2020	TA 2021	TA- muutos	TA 2021 + muutos	Toteutuma 2021 01-12	Poikkeama
KUNNANHALLITUS						
Kiinteä omisuus						
Käyttöomaisuuden myynti	331,75				276,07	-276,07
Atk-hankinnat						
Käyttöomaisuuden osto	-26 466,63	-50 000			-39 275,76	-10 724,24
Osakkeet ja osuudet						
Muut menot	-310,00				-310,00	310,00
HYVINVOINTITOIMI						
Nuoriso- ja järjestötilat						
Menot		-80 000	-29 000	-109 000	-114 415,15	5 415,15
Kirkonkylän koulu						
Menot		-35 000	-20 000	-55 000	-53 592,58	-1 407,42
Koulukeskus						
Menot		-35 000		-35 000	0,00	-35 000,00
KOULUTUSPALVELUT						
Talonrakennuksen pieninvestoinnit						
Menot	-79 836,20					
Sivistystoimen atk-hankinnat						
Menot		-40 000	-6 000	-46 000	-37 678,45	-8 321,55
Ruokapalvelu investoinnit						
Menot	-14 974,75					
TEKNINEN TOIMI						
Koskitien kevytväylä						
Menot	-5 000,00	-320 000		-320 000	-67 145,66	-252 854,34
Kaavateiden perusparannus						
Menot		-60 000		-60 000	-46 219,07	-13 780,93
Korkeakosken vesihuollon saneeraus						
Menot	-66 571,19	-70 000		-70 000	-45 754,41	-24 245,59
INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
Menot	-193 158,77	-690 000		-690 000	-404 391,08	-340 884,99
Rahoitusosuudet investointeihin						
Käyttöomaisuuden myynti	331,75	0		0	276,07	-276,07
Netto	-192 827,02	-690 000	-55 000	-745 000	-404 115,01	-341 161,06

4.1.6 Rahoitusosan toteutuminen

2021	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muut.jälkeen	Toteuma	Poikkeama (ta-tot)
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta	601 110	0	601 110	1 238 350,05	-637 240,05
Vuosikate+/-	601 110	0	601 110	1 268 073,98	-666 963,98
Tulorahoituksen korjauserät +/-				-29 723,93	29 723,93
Investointien rahavirta	-690 000	-55 000	-745 000	-374 391,08	-370 608,92
Investointimenot -	-690 000	-55 000	-745 000	-404 391,08	-340 608,92
Pysyvien vastaav. luovutustulot +	0		0	30 000,00	-30 000,00
Toiminta ja investoinnit, netto	-88 890	-55 000	-143 890	863 958,97	-1 007 848,97
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainojen vähennys muilta +			0	3 870,00	-3 870,00
Antolainojen vähennys liikel. +					
Antolainojen lisäys muille			0	-2 200,00	2 200,00
Antolainojen lisäys liikel. -					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 000 000		1 000 000	1 000 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 112 820	0	-1 112 820	-1 062 820,22	-49 999,78
Lyhytaikaisten lainojen muutos				-100 000,00	-100 000,00
Oman pääoman muutokset				-316 971,47	-316 971,47
Vaikutus maksuvalmiuteen	-201 710	-55 000	-256 710	385 837,28	-642 547,28

4.1.7 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

ULK	Sito- vuus	Määräraha					Tuloarviot				
		Ta 2021	TA:n muutokset	TA muut:n jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Ta 2021	TA:n muutokset	TA muut:n jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Konsernihallinto	N	-1 092 100		-1 092 100	-981 599	-110 501	107 000	0	107 000	89 930	17 070
Hyvinvointitoimi	N	-105 570		-105 570	-101 852	-3 718				55	-55
Sosiaali- ja terveystoimi	N	-7 193 600		-7 193 600	-7 118 991	-74 609	186 410		186 410	44 712	141 698
Koulutuspalvelut	N	-2 271 470		-2 271 470	-2 232 660	-38 810	116 590		116 590	134 020	-17 430
Varhaiskasvatuspalvelut	N	-640 700		-640 700	-684 407	43 707	42 000		42 000	44 129	-2 129
Muut sivistyspalvelut	N	-316 230		-316 230	-331 761	15 531	45 050		45 050	57 086	-12 036
Tekninen toimi	N	-1 178 580		-1 178 580	-1 163 585	-14 996	916 700		916 700	956 831	-40 131
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot							7 373 000		7 373 000	7 983 608	-610 608
Valtionosuudet							4 623 510		4 623 510	4 618 778	4 732
Korkotulot							24 300		24 300	3 553	20 747
Muut rahoitustulot								0		70 561	-70 561
Korkomenot		-30 100		-30 100	-22 250	-7 850					
Muut rahoitusmenot		-5 100		-5 100	-98 086	92 986					
INVESTOINTIOSA											
Kunnanhallitus investoinnit											
ATK-hankinnat		-50 000		-50 000	-39 276	-10 724					
Käyttöomaisuuden myynti		0		0	276	-276					
Osakkeet		0		0	-310	310					
Hyvinvointitoimi investoinnit											
Nuoriso- ja järjestötilat		-80 000	-29 000	-109 000	-114 415	5 415					
Kirkonkylän koulu		-35 000	-20 000	-55 000	-53 593	-1 407					
Sivistystoimen atk-hankinnat		-40 000	-6 000	-46 000	-37 678	-8 322					
Tekninen toimi investoinnit											
Koskitien kevytväylä		-320 000		-320 000	-67 146	-252 854					
Kaavateiden perusparannus		-60 000		-60 000	-46 219						
Korkeakosken vesihuollon saneeraus		-70 000		-70 000	-45 754	-24 246					
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset					-2 200					2 870	
Lainakannan muutokset		-112 820		-112 820	-162 820	50 000					0
YHTEENSÄ		-13 601 270	-55 000	-13 656 270	-13 304 325	-340 365	13 434 560	0	13 434 560	14 006 133	-568 703

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

	2021		2020	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	769 795,36		869 119,20	
Maksutuotot	102 607,49		91 312,17	
Tuet ja avustukset	187 236,66		199 044,08	
Muut toimintatuotot	<u>267 123,50</u>	<u>1 326 763,01</u>	<u>241 416,20</u>	<u>1 400 891,65</u>
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-2 479 796,13		-2 363 466,21	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-660 334,88		-645 724,40	
Muut henkilösivukulut	-62 614,77		-52 894,25	
Palvelujen ostot	-8 359 116,39		-8 234 631,02	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-673 396,66		-670 265,30	
Avustukset	-170 824,77		-207 740,88	
Muut toimintakulut	<u>-208 769,84</u>	<u>-12 614 853,44</u>	<u>-187 159,70</u>	<u>-12 361 881,76</u>
Toimintakate		-11 288 090,43		-10 960 990,11
Verotulot		7 983 608,39		7 134 775,05
Valtionosuudet		4 618 778,00		4 977 365,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	3 552,92		54,66	
Muut rahoitustuotot	70 560,98		75 336,93	
Korkokulut	-22 250,23		-31 270,81	
Muut rahoituskulut	<u>-98 085,65</u>	<u>-46 221,98</u>	<u>-8 501,39</u>	<u>35 619,39</u>
Vuosikate		1 268 073,98		1 186 769,33
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-562 901,09		-557 985,18
Arvonalentumiset		0,00		-408 600,00
Tilikauden tulos		705 172,89		220 184,15
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		10 571,23		10 571,23
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		715 744,12		230 755,38

5.3 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA (ulkoinen)

Kunta ja vesihuoltolaitos

	2021		2020	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1 268 073,98		1 186 769,33	
Tulorahoituksen korjaukset	-29 723,93	1 238 350,05	0,00	1 186 769,33
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-404 391,08		-192 827,02	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	30 000,00	-374 391,08	0,00	-192 827,02
Toiminnan ja investointien rahavirta		863 958,97		993 942,31
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-2 200,00		-10 000,00	
Antolainasaamisten vähennys	3 870,00	1 670,00	14 040,00	4 040,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 000 000,00		0,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 062 820,22		-12 782,15	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-100 000,00	-162 820,22	0,00	-12 782,15
Oman pääoman muutokset		-316 971,47		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	6 269,78		1 509,16	
Saamisten muutos	-84 337,80		254 846,35	
Korottomien velkojen muutos	509 453,15	431 385,13	-284 205,29	-27 849,78
Rahoituksen rahavirta		-46 736,56		-36 591,93
Rahavarojen muutos		817 222,41		957 350,38
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	2 467 257,83		1 650 035,42	
Rahavarat 1.1.	1 650 035,42		692 685,04	
		817 222,41		957 350,38

5.4 Tase

TASE (ulkoinen)

Kunta ja vesihuoltolaitos

	2021	2020
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	11 620 794,98	11 782 147,11
Aineettomat hyödykkeet	627 644,35	688 536,43
Aineettomat oikeudet	627 644,35	688 536,43
Aineelliset hyödykkeet	7 505 522,19	7 604 622,24
Maa- ja vesialueet	1 122 285,45	1 123 457,57
Rakennukset	3 948 953,03	4 077 758,71
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 367 600,66	2 350 945,72
Koneet ja kalusto	61 653,65	30 221,16
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	5 029,40	22 239,08
Sijoitukset	3 487 628,44	3 488 988,44
Osakkeet ja osuudet	3 405 728,44	3 405 418,44
Muut lainasaamiset	57 190,00	58 860,00
Muut saamiset	24 710,00	24 710,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0,00	3 061,36
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	0,00	3 061,36
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 900 638,07	1 999 077,86
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	433 380,24	349 042,44
Myyntisaamiset	201 575,50	207 502,19
Muut saamiset	11 143,08	21 664,16
Siirtosaamiset	220 661,66	119 876,09
Rahoitusarvopaperit	7 576,80	7 585,60
Osakkeet ja osuudet	7 576,80	7 585,60
Rahat ja pankkisaamiset	2 459 681,03	1 642 449,82
VASTAAVAA	14 521 433,05	13 784 286,33

VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	9 578 632,72	9 180 756,12
Peruspääoma	5 884 395,99	5 884 395,99
Arvonkorotusrahasto	645 192,48	646 088,53
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	2 333 300,13	2 419 516,22
Tilikauden yli-/alijäämä	715 744,12	230 755,38
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	229 923,38	240 494,61
Poistoero	229 923,38	240 494,61
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	22 114,94	18 906,52
Lahjoitusrahastojen pääomat	3 066,70	3 061,36
Muut toimeksiantojen pääomat	19 048,24	15 845,16
VIERAS PÄÄOMA	4 690 762,01	4 344 129,08
Pitkäaikainen	2 481 595,78	1 644 481,83
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 119 215,00	1 278 963,00
Lainat julkisyhteisöiltä	2 188,91	5 326,96
Muut velat	360 191,87	360 191,87
Lyhytaikainen	2 209 166,23	2 699 647,25
Joukkovelkakirjalainat	800 000,00	900 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	109 748,00	1 009 748,00
Lainat julkisyhteisöiltä	3 138,06	3 072,23
Ostovelat	251 057,58	325 658,06
Muut velat	56 952,18	47 461,22
Siirtovelat	988 270,41	413 707,74
VASTATTAVAA	14 521 433,05	13 784 286,33

5.5 Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA

	2021		2020	
Toimintatuotot		8 785 064,70		8 168 552,03
Toimintakulut		-19 298 771,06		-18 616 542,15
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta		12 245,74		-67 660,34
Toimintakate		-10 501 460,62		-10 515 650,46
Verotulot		7 983 608,39		7 134 775,05
Valtionosuudet		4 618 778,00		4 977 365,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	7 207,67		2 457,25	
Muut rahoitustuotot	72 424,16		78 197,07	
Korkokulut	-63 909,86		-76 579,47	
	-113			
Muut rahoituskulut	203,37	-97 481,40	-22 363,80	-18 288,95
Vuosikate		2 003 444,37		1 578 200,64
Poistot ja arvonalentumiset				
	-937		-947	
Suunnitelman mukaiset poistot	771,60		707,29	
Omistuksen eliminointierot	0,00		8,82	
Arvonalentumiset	0,00	-937 771,60	0,00	-947 698,47
Satunnaiset erät		0,00		0,00
Tilikauden tulos		1 065 672,77		630 502,17
Tilinpäätössiirrot		11 931,52		10 636,37
Tilikauden verot		-43 855,86		-30 114,05
Laskennalliset verot		-616,90		-290,54
Vähemmistöosuudet		2 988,97		31 786,20
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		1 036 120,50		642 520,15

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2021		2020	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	2 003 444,37		1 578 200,64	
Satunnaiset erät	0,00		0,00	
Tilikauden verot	-43 855,86		-30 114,06	
Tulorahoituksen korjaukset	<u>-25 624,67</u>	1 933 963,84	<u>59 820,81</u>	1 607 907,39
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-926 914,15		-649 025,13	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 777,58		707,90	
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot	<u>31 450,54</u>	<u>-893 686,03</u>	<u>1 097,18</u>	<u>-647 220,05</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta		1 040 277,81		960 687,34
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	18 800,00		0,00	
Antolainasaamisten vähennys	<u>4 504,67</u>	23 304,67	<u>5 369,40</u>	5 369,40
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 500 033,95		-446 820,22	
	-1 492			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	809,57		-281 665,58	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>-996 150,22</u>	11 074,16	<u>988 025,24</u>	259 539,44
Oman pääoman muutokset		-365 993,05		3 033,11
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja po. muutokset	5 706,39		-25,44	
Vaihto-omaisuuden muutos	-3 489,40		-6 583,46	
Saamisten muutos	-125 793,71		23 494,89	
Korottomien velkojen muutos	<u>588 064,10</u>	<u>464 487,38</u>	<u>-192 137,65</u>	<u>-175 251,66</u>
Rahoituksen rahavirta		132 873,16		92 690,29
Rahavarojen muutos		1 173 150,97		1 053 377,63
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.		3 739 768,11		2 570 288,74
Rahavarat 1.1.		<u>2 566 617,14</u>		<u>1 516 911,11</u>
Rahavarojen muutos		1 173 150,97		1 053 377,63

KONSERNITASE

	2021	2020
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	15 519 740,36	15 594 675,98
Aineettomat hyödykkeet	869 939,34	982 733,78
Aineettomat oikeudet	57 888,82	829 900,06
Muut pitkävaikutteiset menot	786 460,89	133 657,44
Ennakkomaksut	25 589,63	19 176,28
Aineelliset hyödykkeet	12 730 467,81	12 652 641,79
Maa- ja vesialueet	1 372 965,54	1 256 294,28
Rakennukset	8 069 653,35	8 351 629,76
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 552 570,20	2 525 745,55
Koneet ja kalusto	377 346,86	367 562,34
Muut aineelliset hyödykkeet	2 640,72	2 640,72
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	355 291,14	148 769,14
Sijoitukset	1 919 333,21	1 907 344,53
Osakkuusyhteisöosuudet	1 459 929,46	1 448 679,01
Muut osakkeet	389 298,95	388 246,35
Muut lainasaamiset	39 937,93	40 242,60
Muut saamiset	30 166,87	30 176,57
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	50 368,84	51 955,88
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 042 606,18	3 744 369,63
Vaihto-omaisuus	92 684,18	89 262,65
Saamiset	1 210 153,89	1 084 818,24
Pitkäaikaiset saamiset	6 828,14	10 584,29
Lyhytaikaiset saamiset	1 203 325,75	1 074 233,95
Rahoitusarvopaperit	63 225,31	46 993,47
Rahat ja pankkisaamiset	3 676 542,80	2 523 295,27
VASTAAVAA	20 612 715,38	19 339 045,61

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA	10 069 737,96	9 464 942,71
Peruspääoma	5 878 864,11	5 878 628,84
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat	1 246,79	1 246,79
Arvonkorotusrahasto	647 025,00	647 921,05
Muut omat rahastot	4 487,67	5 935,01
Edellisten tilikausien yli- / alijäämä	2 501 993,87	2 288 690,87
Tilikauden yli-/alijäämä	1 036 120,52	642 520,15
VÄHEMMISTÖOSUUDET	188 707,54	158 132,27
PAKOLLISET VARAUKSET	164 330,18	151 373,82
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	164 330,18	151 373,82
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	87 046,35	82 959,59
VIERAS PÄÄOMA	10 102 893,35	9 481 637,22
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	5 899 713,42	4 919 894,66
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	371 978,20	355 325,33
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1 229 106,94	2 196 228,21
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	2 602 094,79	2 010 189,02
VASTATTAVAA	<u>20 612 715,38</u>	<u>19 339 045,61</u>

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.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen 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.

Liite 5 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut

Tilikauden toimintakuluihin sisältyy 57.140,02 euroa Tampereen kaupungin laskuttamaa ympäristöterveydenhuollon yhteistoimintasopimuksen mukaista korjauslaskutusta v. 2017 – 2020.

Aikaisempia tilikausia koskevan virheen käsittely tilinpäätöksessä

Tilikauden tilinpäätöksessä on oikaistu aiemmin virheellisesti kirjanpidossa kirjaamatta jätetyt Mänttä-Vilppulan ostoreskontraan sisältyvät Juupajoen osuudet Justiina Ateriapalveluiden laskuttamista ateriapalveluista vuosilta 2019 ja 2020. Asia on esitetty aiemmin liitetiedossa 41 Muut taloudelliset vastuut. Tilikauden tilinpäätöksessä on edellisten tilikausien kirjaamattomat ateriapalvelulaskut 316.971,47 euroa oikaistu Edellisten tilikausien ylijäämästä. Korjausta ei ole tehty vertailuvuoden tuloslaskelmaan.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liite 6 Toimintatuotot tehtäväalueittain

Toimintatuotot tehtäväalueittain *)	Konserni 2021	2020	Kunta 2021	2020
Yleishallinto	128 147	141 236	89 930	111 696
Sosiaali- ja terveystuotot	6 701 093	5 975 817	44 712	48 806
Opetus- ja kulttuuripalvelut	655 899	652 757	230 290	220 822
Yhdyskuntapalvelut	32 483	26 965	32 483	26 965
Muut palvelut	707 461	807 217	233 820	302 858
Liiketoiminta	559 983	564 560	695 529	689 745
Kunnan toimintatuotot yhteensä *)	8 785 065	8 168 552	1 326 763	1 400 892

*) toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä

Liite 7 Verotulojen erittely

Lt 7

Verotulojen erittely		
	2021	2020
Kunnan tulovero	5 762 745	5 452 081
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 695 258	1 195 775
Kiinteistövero	525 606	486 919
Verotulot yhteensä	7 983 609	7 134 775

Liite 8 Valtionosuuksien erittely

Lt 8

Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely	2021	2020
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	4 020 121	4 398 504
Em. sisältyvä verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	802 056	766 452
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-455 567	-434 688
Verotulomenetysten korvaus	1 054 224	1 013 549
Valtionosuudet yhteensä	4 618 778	4 977 365

Liite 9 Palvelujen ostojen erittely (kunta)

Palvelujen ostojen erittely (kunta (Ulkoiset palvelut)	2021	2020
Asiakaspalvelujen ostot	7 205 358	7 174 015
Muiden palvelujen ostot	1 153 758	1 060 616
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	8 359 116	8 234 631

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 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.		

Liite 13 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden olennaiset myyntivoitot ja –tappiot

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden olennaiset myyntivoitot ja -tappiot	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	29 724	9 668	29 724	9668
Muut myyntivoitot	1 062	1723	0	0
Myyntivoitot yhteensä	30 786	11 392	29 724	9 668
Muut toimintakulut				
Myyntitappio	937	0	0	0
Myyntitappiot yhteensä	937	0	0	0

Liite 15 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

Lt 15

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	2021	2020
Osinkotuotot muista yhteisöistä	32 644	44 855
Peruspääoman korot muista yhteisöistä	1 896	2 054
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	21 342	21 342
Yhteensä	55 882	68 251

Liite 16 Erittely poistoeron muutoksista

Lt 16

Erittely poistoeron muutoksista	2021	2020
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		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	647 921	649 016	646 089	647 184
Arvonkorotukset	0	0	0	0
Arvonkorotusten purku	-896	-1 095	-896	-1 095
Arvo 31.12.	647 025	647 921	645 193	646 089
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	647 025	647 921	645 193	646 089

Liite 19 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet								
Pysyvien vastaavien muutokset, vuosi 2021	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet					
	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankkeet	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	688 536,43	688 536,43	477 369,04	4 077 758,71	2 350 945,72	30 221,16	22 239,08	6 958 533,71
Lisäykset tilikauden aikana	30 034,00	30 034,00	0,00	114 415,15	212 711,72	46 920,21	0,00	374 047,08
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	276,07	0,00	0,00	0,00	0,00	276,07
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	17 209,68	0,00	-17 209,68	0,00
Hankintameno 31.12.	718 570,43	718 570,43	477 092,97	4 192 173,86	2 580 867,12	77 141,37	5 029,40	7 332 304,72
Suunnitelman mukaiset poistot tilikaudella	90 926,08	90 926,08	0,00	243 220,83	213 266,46	15 487,72	0,00	471 975,01
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.	627 644,35	627 644,35	477 092,97	3 948 953,03	2 367 600,66	61 653,65	5 029,40	6 860 329,71
Arvonkorotukset	0,00	0,00	645 192,48	0,00	0,00	0,00	0,00	645 192,48
Kirjanpitoarvo 31.12.	627 644,35	627 644,35	1 122 285,45	3 948 953,03	2 367 600,66	61 653,65	5 029,40	7 505 522,19
Olennaiset lisäpoistot								
Erittely olennaisista lisäpoistoista								

Pysyvien vastaavien sijoitukset, vuosi 2021	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.	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
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	310,00	310,00	0,00	2 200,00	2 200,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	1 870,00	3 870,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	445 103,66	1 088 680,32	2 127 218,08	153 326,38	3 814 328,44	21 000,00	60 900,00	81 900,00
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.	445 103,66	1 088 680,32	1 718 618,08	153 326,38	3 405 728,44	21 000,00	60 900,00	81 900,00

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 %	880 436	1 482 228	19 157
Kiinteistö Oy Kirjakoski	Juupajoki	100 %	100 %	87 103	26 153	7 650
Kiinteistö Oy Kopsamon Linna	Juupajoki	50,43 %	50,43 %	85 992	2 430	-4 323
Asuntohankintayht. Juupas Oy	Juupajoki	100 %	100 %	45 418	0	-1 000
Yhteensä				1 098 948	1 510 812	21 484
Kuntayhtymät						
Pirkanmaan sh-piiri	Tampere	0,56 %	0,56 %	1 236 120	3 845 373	181 822
Pirkanmaan liitto	Tampere	0,52 %	0,52 %	8 908	21 576	-138
Sastamalan koulutusky	Sastamala	0,96 %	0,96 %	505 904	77 021	23 342
Yhteensä				1 750 931	3 943 970	205 026
Osakkuusyhtiöt						
Juupajoen Lämpö Oy	Juupajoki	50 %	50 %	193 548	715 487	27 251
Kiinteistö Oy Juupajoen Koskiportti	Juupajoki	47,40 %	47,40 %	1 900 808	10 191	-13 822
Yhteensä				2 094 356	725 678	13 428

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

Saamisten erittely	2021		2020	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	27 777,06	0,00	24 671,94
Lainasaamiset	21 000,00	0,00	23 000,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	21 000,00	27 777,06	23 000,00	24 671,94
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 omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset	0,00	15 478,85	0,00	16 545,60
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	15 478,85	0,00	16 545,60
Saamiset yhteensä	21 000,00	64 598,02	23 000,00	62 559,65

Liite 24 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni 2021	2020	Kunta 2021	2020
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Muut siirtosaamiset				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Siirtyvät korot	21 342	21 342	21 342	21 342
Kelan korvaus työterveyshuollosta	30 449	33 920	17 105	20 749
Tuet ja avustukset	53 751	82 686	40 328	73 640
Sotelaskutuksen palautus, Mänttä-Vilppula	138 723	0	138 723	0
Ulkopuolisen rahoituksen jaksotus	18 135	9 015	0	0
Muut siirtosaamiset	37 897	33 498	2 950	4 145
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	300 296	180 461	220 447	119 876

Liite 25 Oman pääoman erittely

Oman pääoman erittely	Konserni 2021	2020	Kunta 2021	2020
Peruspääoma 1.1.	5 878 864	5 878 629	5 884 396	5 884 396
Lisäykset	1 247	1 247		
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	5 880 111	5 879 876	5 884 396	5 884 396
Arvonkorotusrahasto 1.1.	647 921	649 016	646 089	647 184
Lisäykset				
Vähennykset	896	1 095	896	1 095
Arvonkorotusrahasto 31.12	647 025	647 921	645 193	646 089
Muut omat rahastot	4 488	5 935		
Edellisten tilikausien yli-/ alijäämä 1.1.	1 859 474	1 753 204	2 419 516	2 127 166
Lisäykset	642 520	535 486	230 755	292 351
Vähennykset				
Korjaukset tilikaudella			-316 971	
Edellisten tilikausien yli-/ alijäämä 31.12.	2 501 994	2 288 690	2 333 300	2 419 516
Tilikauden yli-/ alijäämä	1 036 121	642 520	715 744	230 755
Oma pääoma yhteensä	10 069 738	9 464 942	9 578 633	9 180 756

Liite 26 Erittely poistoerosta

Erittely poistoerosta		
	2021	2020
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	229 923,38	240 494,61
Verotuspoistoihin liittyvä poistoero	0,00	0,00
Poistoero yhteensä	229 923,38	240 494,61

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

Lt 27

Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin 5 v. kuluttua		
	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 680 223	1 239 971

Liite 28 Joukkovelkakirjalainat

Lt 28

Joukkovelkakirjalainat	2021	2020
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat		
Kuntatodistus laina 195234		900 000,00
korko -0,42 %		
erääntyy 10.3.2021		
Kuntatodistus laina 239776	800 000,00	
korko -0,46 %		
erääntyy 10.3.2022		
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	800 000,00	900 000,00

Liite 30 Vieras pääoma yhteensä

Vieras pääoma	2021		2020	
	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 €	2 242,31 €	0,00 €	2 068,64 €
Muut velat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Siirtovelat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Yhteensä	0,00 €	2 242,31 €	0,00 €	2 068,64 €
Velat osakkuusyhteisöille				
Saadut ennakot	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ostovelat	0,00 €	44 858,24 €	0,00 €	36 282,40 €
Muut velat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Siirtovelat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Yhteensä	0,00 €	44 858,24 €	0,00 €	36 282,40 €
Vieras pääoma yhteensä	0,00 €	47 100,55 €	0,00 €	38 351,04 €

Liite 31 Sekkilimiitti

Sekkitilimiitti	2021	2020
Luotollisen sekkitilin 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	
	2021	2020	2021	2020
Pitkäaikaiset muut velat				
Liittymismaksut	360 192	360 192	360 192	360 192
Muut velat	10 569	16 526	0	0
Pitkäaikaiset muut velat yhteensä	370 761	376 718	360 192	360 192
Lyhytaikaiset muut velat				
Liittymismaksut	0	0	0	0
Muut velat	169 957	157 410	56 952	47 461
Lyhytaikaiset muut velat yhteensä	169 957	157 410	56 952	47 461

Liite 33 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni 2021	2020	Kunta 2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot				
Hankeavustukset	148 864	185 229	75 698	114 433
Menojäämät				
Lomapalkkavelka hlösivukuluineen	776 689	681 369	348 243	274 385
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	214 520	104 854	68 304	0
Korkojaksotukset	9 713	14 242	5 092	9 384
Soten lisälasku, Mänttä-Vilppula	12 923	12 923	12 923	12 923
Soteaterialaskut 2019-2021, Mänttä -Vilppula	475 758	0	475 758	0
Muut menojäämät	107 377	134 870	2 252	2 583
Lyhytaikaiset siirtovelat	1 745 844	1 133 487	988 270	413 708
Siirtovelat yhteensä	1 745 844	1 133 487	988 270	413 708

VAKUUKSIA, VASTUUSITOUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liite 38 Leasingvastuiden yhteismäärä

Lt 38

Vuokra- ja leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni 2021	2020	Kunta 2021	2020
Vuokravastuut				
Vuokravastuut yhteensä	940 624	739 985	0	0
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	165 393	147 623	0	0
- sopimukseen sisältyvät lunastusveloitteet			0	0
Leasingvastuut yhteensä	109 867	130 167	36 827	56 440
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	35 423	40 577	14 089	19 614
- siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut	2 408	2 408	0	0
Yhteensä	1 050 492	870 152	36 827	56 440
Leasingsopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.				

Liite 39 Vastuusitoumukset

Lt 39

Vastuusitoumukset Järjestelyjen tarkoitus	Konserni 2021	2020	Kunta 2021	2020
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	0	0	2 300 000	3 050 000
Jäljellä oleva pääoma	0	0	1 770 020	1 690 236
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	982 277	362 379	982 277	362 277
Jäljellä oleva pääoma	559 066	272 510	229 066	272 502

Liite 40 Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

LT 40

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2021	2020
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	12 726	12 300
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	395	621
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	8 336	7 664

Liite 41 Muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt

Lt 41

Muut taloudelliset vastuut	2021	2020
Pihlajalinna Terveys Oy, palveluntuottaja	454 390	454 390
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	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	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.		
Arvonlisäveron palautusvastuu	341 647	377 911
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	2021	2020
Hallinto	6	6
Hyvinvointipalvelut	45	47
Tekninen toimi	4	4
Yhteensä	55	57

Liite 44 Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut		
Puolue	2021	2020
Itä-Pirkanmaan Vihreät ry	296,00	44,00
Juupajoen Demarit ry	687,75	323,38
Juupajoen Keskustan kunnallisjärjestö	549,84	389,75
Juupajoen Kokoomus ry	572,63	235,14
Juupajoen Perussuomalaiset ry	142,75	22,00
Juupajoen Vasemmistoliitto ry	41,50	4,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	2 290,47	1 018,27

Liite 45 Tilintarkastajan palkkiot

Lt 45

Tilintarkastajan palkkiot BDO Auditor Oy	2021	2020
Tilintarkastuspalkkiot	3 380	4 479
Tilintarkastajan lausunnot	0	0
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	0	0
Muut palkkiot	0	0
Palkkiot yhteensä	3 380	4 479

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 Liningin kaukokäyttö- ja valvontaohjelmalla, joka asennettiin vuonna 2021.

Lylyn puhdistamo on pystytty hoitamaan lupaehtojen mukaisesti.

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 sovellukseen vuonna 2021.

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 2021 tilinpäätöksessä liikevaihto oli 491 824,72 euroa ja liikeylijäämä 103 557,19 euroa, rahoitustuotot ja -kulut olivat -17 978,83 euroa ja tilikauden ylijäämäksi muodostui 85 578,36 euroa.

Vesi- ja jätevesimaksutulot olivat talousarviossa 498 830 euroa ja toteutuma 491 824,72 euroa (98,6 %).

Toimintakulut alittuivat 16 443,43 € budjetoidusta.

Vesihuoltolaitoksen investointien toteuma on esitetty kunnan tilinpäätöksen investointiosassa.

7.1.1 Vesihuoltolaitoksen tilinpäätöslaskelmat ja tunnusluvut

Tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu	TA 2021	TP 2021	Poikkeama
Liikevaihto	498 830	491 824,72	7 005,28
Liiketoiminnan muut tuotot	0	1 270,59	-1 270,59
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-32 900	-38 865,24	5 965,24
Palvelujen ostot	-177 950	-144 242,60	707,40
	-210 850	-183 107,84	27 742,16
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-50 450	-56 219,15	5 769,15
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-9 380	-11 402,11	2 022,11
Muut henkilösivukulut	-1 310	-1 423,85	113,85
	-61 140	-69 045,11	7 905,11
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-133 970	-133 991,55	21,55
Liiketoiminnan muut kulut	0,00	-3 393,62	3 393,62
			-10
Liikelylijäämä (-alijäämä)	92 870	103 557,19	687,19
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot			
Muut rahoitustuotot	0,00	1 200,54	-1 200,54
Kunnalle maksetut korkokulut		-3 520,74	3 520,74
Muille maksetut korkokulut	-6 700	-629,25	-6 070,75
Korvaus peruspääomasta	-8 960	-8 962,02	2,02
Muut rahoituskulut	-600	-6 067,36	5 467,36
	-16 260	-17 978,83	1 718,83
Yli+ /alijäämä ennen satunnaisia eriä	76 610	85 578,36	-8 968,36
Yli+ /alijäämä ennen varauksia	76 610	85 578,36	-8 968,36
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	76 610,00	85 578,36	-8 968,36

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

Tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Vedenjakelu			
Asiakkaita kpl	822	826	830
Myydyn veden määrä, m ³	95 157	93 963	93 322
Puhdasvesitaksa (€/m ³)	1,67	1,67	1,67
Vesijohtoverkoston pituus, m	119 041	119 041	119 041
Viemärointi			
Asiakkaita kpl	499	500	501
Laskutettu jätevesi m ³	69 108	68 513	69 883
Jätevesitaksa (€/m ³)	2,82	2,82	2,82
Jätevesiverkosto, m	59 833	60 333	60 333
Jätevesipumppaamot, kpl	25	25	25

Vesihuoltolaitos tuloslaskelma	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Liikevaihto	491 824,72	496 469,50
Liiketoiminnan muut tuotot	1 270,59	0,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-38 865,24	-37 520,48
Palvelujen ostot	-144 242,60	-147 719,52
	-183 107,84	-185 240,00
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-56 219,15	-63 569,25
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-11 402,11	-12 203,36
Muut henkilösivukulut	-1 423,85	-1 400,17
	-69 045,11	-77 172,78
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-133 991,55	-133 436,52
Liiketoiminnan muut kulut	-3 393,62	-178,31
Liikelylijäämä (-alijäämä)	103 557,19	100 441,89
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot	1 200,54	1 365,21
Kunnalle maksetut korkokulut	-3 520,74	-3 673,70
Muille maksetut korkokulut	-629,25	-6 000,01
Korvaus peruspääomasta	-8 962,02	-8 962,02
Muut rahoituskulut	-6 067,36	3 814,82
	-17 978,83	-13 455,70
Yli+ /alijäämä ennen satunnaisia eriä	85 578,36	86 986,19
Yli+/alijäämä ennen varauksia	85 578,36	86 986,19
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	85 578,36	86 986,19
TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto-%	5,45	5,83
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto-%	5,13	5,22
Voitto-%	17,40	17,52

VESIHUOLTOLAITOS TASE	2021	2020
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 088 520,60	2 176 757,74
Aineettomat hyödykkeet	605 180,35	659 375,71
Muut pitkävaikutteiset menot	605 180,35	659 375,71
Aineelliset hyödykkeet	1 483 340,25	1 517 382,03
Maa- ja vesialueet	21 343,53	21 343,53
Rakennukset	12 841,34	13 926,38
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 449 155,38	1 482 112,12
VAIHTUVAT VASTAAVAT	354 046,62	349 868,68
Saamiset	354 046,62	349 868,68
Lyhytaikaiset saamiset	66 007,15	75 163,87
Myyntisaamiset	66 007,15	73 812,38
Muut saamiset	0,00	1 351,49
Rahat ja pankkisaamiset	288 039,47	274 704,81
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 442 567,22	2 526 626,42
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	848 416,62	762 838,26
Peruspääoma	149 367,08	149 367,08
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	613 471,18	526 484,99
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	85 578,36	86 986,19
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Kertynyt poistoero	0	0
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen	870 191,87	360 191,87
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	510 000,00	0,00
Lainat kunnalta		
Lainat julkisyhteisöiltä		
Liittymismaksut ja muut velat	360 191,87	360 191,87
Lyhytaikainen	723 958,73	1 403 596,29
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	60 000,00	600 000,00
Lainat kunnalta		
Lainat julkisyhteisöiltä		
Ostovelat	24 288,89	48 565,35
Vesihuoltolaitos/ kunta yhdystili	602 235,01	742 931,26
Muut velat	21 176,27	
Siirtovelat	16 258,56	12 099,68
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 442 567,22	2 526 626,42

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	2021	2020
Ulkoinen liikevaihto	457 549,80	464 070,28
Sisäinen liikevaihto	34 274,92	32 399,22
Liiketoiminnan muut ulkoiset tuotot	1 270,59	
Liiketoiminnan muut sisäiset tuotot		
Taseyksikön toimintatuotot yhteensä	493 095,31	496 469,50

Liite 11

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.laitokoneet 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 päätä.		
Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000€, kirjataan vuosikuluksi.		

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liite 19

Pysyvien vastaavien muutokset 2021	Muut pitkävaik. menot	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	Ennakkom. ja keskene.hank.	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	659 375,71	21 343,53	13 926,38	1 482 112,12	0	0	2 176 757,74
Lisäykset tilikaudella				45 754,41			45 754,41
Rahoitusosuudet tilikaudella				0			0
Vähennykset tilikaudella				0			0
Hankintameno 31.12.	659 375,71	21 343,53	13 926,38	1 527 866,53		0	2 222 512,15
Sumupoistot tilikaudella	54 195,36		1 085,04	78 711,15		0	133 991,55
Poistamaton hankintam. 31.12	605 180,35	21 343,53	12 841,34	1 449 155,38	0,00	0,00	2 088 520,60
Arvonkorotukset				0			0
Kirjanpitoarvo 31.12.	605 180,35	21 343,53	12 841,34	1 449 155,38	0,00	0,00	2 088 520,60

Liite 23

Saamisten erittely	2021		2020	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Myyntisaamiset		66 007,15		73 812,38
Muut saamiset				
Muut saamiset kunnalta (yhdyntili)				
Siirtosaamiset				1 351,49
Saamiset yhteensä		66 007,15		75 163,87

Liite 25

Oman pääoman erittely	Vesilaitos 2021	Vesilaitos 2020
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	613 471	526 485
Tilikauden yli-/ alijäämä	85 578	86 986
Oma pääoma yhteensä	848 417	762 838

Liite 27

Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin 5 v. kuluttua		
	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	270 000	0

Liite 30

Vieras pääoma	2021		2020	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Ostovelat		24 288,89		48 565,35
Muut velat kunnalle (yhdystili)		602 235,01		726 467,91
Muut velat	360 191,87	21 176,27	360 191,87	16 463,35
Siirtovelat		16 258,56		12 099,68
Vieras pääoma yhteensä	360 191,87	663 958,73	360 191,87	803 596,29

Liite 32

Muiden velkojen erittely	2021	2020
Muut velat		
Liittymismaksut	360 192	360 192
Muut velat		
Muut velat yhteensä	360 192	360 192

Liite 33

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Tuloennakot		
Menojäämät		
Palkkojen ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	10 209,07	4 170,00
Korkojaksotukset	3 675,02	2 716,67
Muut menojäämät	2 374,47	5 213,01
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	16 258,56	12 099,68

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liite 42

Henkilöstön lukumäärä	2021
Vesilaitos	1
Yhteensä	1

7.2 Muut eriytetyt laskelmat

Kaukolämpölaitoksen kirjanpitoa pidetään kustannuspaikkatasolla ja siitä on laadittu erillinen tuloslaskelma.

Tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu	TA 2021	TP 2021	Poikkeama
Liikevaihto	345 170	355 719,22	-10 549,22
Liiketoiminnan muut tuotot	345 170	355 719,22	-10 549,22
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-260 700	-267 520,00	6 820,00
Palvelujen ostot	-4 550	-105,26	-4 444,74
	-265 250	-267 625,26	-2 375,26
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-16 480	-9 516,14	-6 963,86
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-2 760	-1 602,67	-1 157,33
Muut henkilösivukulut	-420	-240,84	-179,16
	-19 660	-11 359,65	-8 300,35
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)	50 990	70 748,59	-19 758,59
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	50 990	70 748,59	-19 758,59
Yli+/alijäämä ennen varauksia	50 990	70 748,59	-19 758,59
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	50 990	70 748,59	-19 758,59

8 Allekirjoitukset ja merkinnät

JUUPAJOEN KUNTA

Juupajoki 28.3.2022

JUUPAJOEN KUNNANHALLITUS

Pekka Rae
Kunnanhallituksen puheenjohtaja

Markus Tasanen
Kunnanhallituksen varapj.

Eveliina Helpiölä
Kunnanhallituksen jäsen

Jutta Kaarema
Kunnanhallituksen jäsen

Johanna Kallentautio
Kunnanhallituksen jäsen

Lauri Sähä
Kunnanhallituksen jäsen

Juha Soikka
Kunnanhallituksen jäsen

Jyri Lammela
Kunnanjohtaja

TILINTARKASTUSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu tänään tilintarkastuskertomus.

_____ . ____ 2022
BDO Audiator Oy
tilintarkastusyhteisö

Laura Hyvönen
JHT, HT