

JUUPAJOKI

Juupajoen kunta

Talousarvio 2025

Taloussuunnitelma 2025–2027

Kunnanhallitus xx.12.2024

Kunnanvaltuusto xx.12.2024

Sisällys

Kunnanjohtajan katsaus.....	1
1 Yleisperustelut.....	2
1.1 Juupajoen kuntastrategia ja talousarvion toiminnalliset tavoitteet.....	2
1.2 Kuntatalouden tilanne.....	5
1.3 Juupajoen kunnan talous.....	5
1.4 Väestökehitys ja työllisyys.....	9
1.5 Kuntayhteistyö.....	10
1.6 Kunnan organisaatorakenne.....	12
1.7 Konsernirakenne.....	13
1.8 Riskienhallinta ja sisäinen valvonta.....	15
1.9 Talousarvion sitovuus, täytäntöönpano ja seuranta.....	15
2 Käyttötalousosa.....	17
2.1 Hallintopalvelut.....	17
2.1.1 Konsernihallinto.....	17
2.2 Hyvinvointipalvelut.....	19
2.2.1 Hyvinvointitoimi.....	20
2.2.2 Eläinlääkintä- ja ympäristöterveydenhuolto.....	20
2.2.3 Koulutuspalvelut.....	21
2.2.4 Varhaiskasvatuspalvelut.....	25
2.2.5 Muut sivistyspalvelut.....	26
2.3 Tekniset palvelut.....	30
2.3.1 Tekninen toimi.....	30
3 Tuloslaskelmaosa.....	33
4 Investointiosa.....	35
5 Rahoitusosa.....	38
6 Vesihuoltolaitos.....	39
7 LIITTEET.....	43
7.1 Liite 1 Osastokartta.....	43
7.2 Liite 2 Tilivelvolliset.....	45

Kunnanjohtajan katsaus

Kuntatalouden tilanne valtakunnallisesti on hankala, mutta Juupajoella tilanne näyttää paremmalta, vaikka ennustettavuus ei olekaan parhaalla mahdollisella tasolla.

Valtionosuusuudistus lykkääntyi vuodella ja uudet laskentaperusteet tulevat voimaan vuoden 2027 alusta ja tämä selkeyttää tilannetta jonkin verran seuraaville vuosille. Juupajoen kunnan talouden peruskuva on kuitenkin vakaa. Meillä on taloudessa useamman lajin reservejä: Pirkanmaalaisittain alhaisessa veroprosentissa on noston varaa tarvittaessa, velan määrä on suhteellisen matala, taseessa on ylijäämää ehkäisemään kriisikunnaksi ajautumista ja lisäksi meillä on jonkin verran metsäomaisuutta. Palvelumme ovat monin paikoin lakisääteistä tasoa laadukkaampaa. Suurimman haasteen aiheuttaa asukasluvun lasku, joka johtuu pääosin demografisista syistä.

Toiminnallisesti vuosi 2025 ei sisällä suuria, omia suunniteltuja muutoksia. Edunvalvonta Pirkanmaan hyvinvointialueen suuntaan on edelleen erittäin tärkeää palveluiden turvaamiseksi. TE-uudistuksessa työ- ja elinkeinopalvelut siirtyivät kuntien vastuulle 1.1.2025 ja Juupajoki kuuluu Tampereen työllisyysalueeseen keskuskaupungin toimiessa isäntäkuntana. Uudistuksen toimeenpanon onnistumista tulee osallistujakuntien tukea voimakkaasti.

Pienempinä muutoksina ja kehityskohteina voidaan mainita ruokahuollon siirtyminen sivistyspalveluista teknisten palveluiden vastuulle, mahdollinen tietohallinnon uudelleenjärjestely sekä panostus uuden valtuuston perehdyttämiseen.

Ensi vuoden ulkoisia haasteita ovat epäselvä sopimustilanne Oriveden kanssa liittyen jätevesien käsittelyyn, syyskuun sateiden aiheuttama koulukeskuksen kosteusvaurio jälkihoitoineen sekä toimijoiden aikaa ja energiaa vienyt ja tätä kirjoittaessa kesken oleva kunnanhallituskriisi mahdollisine seurauksineen.

Kuntataloudentalouden oleelliset luvut vuodelle 2025 ovat hyvät: Lainamäärä ei kasva, verotusta ei koroteta, tilikauden tulos on positiivinen ja vuosikate kattaa sekä poistot että investoinnit. Talousarviossa ei ole vielä otettu huomioon koulukeskuksen vesivahingon aiheuttamia kustannuksia, koska ratkaisun selvittäminen on kesken.

Juupajoen kunta lähtee vuoteen 2025 ja uuteen valtuustokauteen taloudellisessa mielessä suhteellisen hyvässä tilanteessa.

Juupajoella 26.11.2024

Riku Siren
Kunnanjohtaja

1 Yleisperustelut

1.1 Juupajoen kuntastrategia ja talousarvion toiminnalliset tavoitteet

TÄYTTÄ ELÄMÄÄ YHTEISÖSTÄ - KASVUA YRITTÄJYYDESTÄ - VOIMAA VERKOISTA

Juupajoki on hyvinvoiva yhteisö, josta kaikki sen jäsenet voivat olla ylpeitä. Meillä asukkaiden osallistuminen on laajaa. Elinkeinorakenteemme on monipuolinen. Teemme yhteistyötä ennakkoluulottomasti sekä kumppanina että vetovastuussa. Olemme toimintamme kautta kokoamme suurempi kunta.

 <p>Osallisuus ja demokratia</p> <p>Hyödynnämme ja kehitämme ennakkoluulottomasti suoria ja aitoja osallistumisen muotoja vahvistaaksemme yhteisöämme.</p>	 <p>Palveluiden monipuolinen kehittäminen</p> <p>Kehitämme toimintaamme ennakoiden ja kuntalaisten tarpeet elämänkaaren eri vaiheissa huomioiden.</p>	 <p>Kestävä talous itsenäisyyden takeena</p> <p>Tarkka, perusteltu ja vaikutuslähtöinen taloudenpito takaa asemamme myös jatkossa.</p>	 <p>Puu, metsä ja luonto</p> <p>Puulla, metsällä ja luonnolla on meille suuri merkitys useasta näkökulmasta, hyödynnämme tätä toiminnassamme ja viestinnässämme.</p>	 <p>Yrittäjyys vahvuutenamme</p> <p>Järjestämme edellytyksiä yrittäjyydelle ja yritysten toiminnalle kaikilla tasoilla.</p>
--	---	--	---	---

Etsimme rohkeasti uusia mahdollisuuksia, olemme aktiivinen ja haluttu kumppani ja työyhteisö. Toimimme aina avoimesti ja keskitymme ydintehtäviimme. Toimintamme on taloudellisesti, eettisesti ja ekologisesti kestävä.

Kunnanvaltuusto hyväksyi uuden kuntastrategian 20.11.2023. Vuoden 2025 talousarvio on toinen, joka on laadittu uuteen strategiaan perustuen.

Strategian ydinosat koostuvat tulevaisuustavoitteesta, toiminnan painopisteistä sekä perustasta ja periaatteista. Painopisteet ovat

- Osallisuus ja demokratia,
- Palvelujen monipuolinen kehittäminen,
- Kestävä talous itsenäisyyden takeena,
- Puu, metsä ja luonto, sekä
- Yrittäjyys vahvuutenamme.

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet johdetaan strategian painopisteistä. Tavoitteet on pyritty laatimaan siten, että tavoitteen toteutumisen seuranta on mahdollisimman yksiselitteistä. Edistämisvastuu on ensisijaisesti tavoitteen edistämiseksi nimetyllä viranhaltijalla. Toiminnallisia tavoitteita ja niiden toteutumisen seuranta ohjataan käyttämään myös vuoden aikana käytävien tavoite- ja arviointikeskustelujen runkona.

Toiminnallisten tavoitteiden tarkoitus on toteuttaa kuntastrategiaa. Seuraavissa taulukoissa kuvataan tavoitteen strategialähde, varsinainen toiminnallinen tavoite sekä sen edistämisvastuu.

Toiminnalliset tavoitteet



Osallisuus ja demokratia

Hyödynnämme ja kehitämme ennakkoluulottomasti suoria ja aitoja osallistumisen muotoja vahvistaaksemme yhteisöämme.

Toiminnallinen tavoite	Edistämismvastuu
Uuden valtuuston perehdyttäminen ja kouluttaminen	Hallintopäällikkö
Asiakasraatitoiminnan kehittäminen kaikenikäisten palveluihin	Hyvinvointijohtaja



Palveluiden monipuolinen kehittäminen

Kehitämme toimintaamme ennakoiden ja kuntalaisten tarpeet elämänkaaren eri vaiheissa huomioiden.

Toiminnallinen tavoite	Edistämismvastuu
Valmiussuunnitelmien päivittäminen	Kunnanjohtaja
Liikkuvien kirjastopalvelujen selvittäminen	Hyvinvointijohtaja
Edunvalvonta Pirkanmaan hyvinvointialueelle	Hyvinvointijohtaja
Tietohallinnon uudelleenjärjestäminen	Hallintopäällikkö



Kestävä talous itsenäisyyden takeena

Tarkka, perusteltu ja vaikutuslähtöinen taloudenpito takaa asemamme myös jatkossa.

Toiminnallinen tavoite	Edistämismvastuu
Kiinteän omaisuuden kunnan kartoittaminen korjausvelan hallitsemiseksi	Tekninen johtaja
Kohdistetun kuntamarkkinointikampanjan toteuttaminen	Kunnanjohtaja



Puu, metsä ja luonto

Puulla, metsällä ja luonnolla on meille suuri merkitys useasta näkökulmasta, hyödynnämme tätä toiminnassamme ja viestinnässämme.

Toiminnallinen tavoite	Edistämismvastuu
Kestävän kehityksen huomiointi kaikissa kunnan yksiköissä	Hyvinvointijohtaja
Opetusmetsäkonseptin selvittäminen ja mahdollinen edistäminen	Kunnanjohtaja
Metsäfoorumien jatkaminen ja laajentaminen	Kunnanjohtaja



Yrittäjyys vahvuutenamme

Järjestämme edellytyksiä yrittäjyydelle ja yritysten toiminnalle kaikilla tasoilla.

Toiminnallinen tavoite	Edistämismvastuu
Monialainen strategisen elinvoimaryhmän perustaminen	Kunnanjohtaja
Elinkeinotiimin toiminnan suunnitelmallisuuden lisääminen ja vakiinnuttaminen	Kunnanjohtaja
Ennakoiva viestintä kunnan hankinnoista	Kunnanjohtaja
Asemanseudun pientalosuunnitelman jatkojalostaminen	Tekninen johtaja

Toiminnallisten tavoitteiden toteutumista seurataan talousarvion toteutumisen seurannan yhteydessä vuosikolmanneksittain kunnanhallituksen toimesta. Laajempi analyysi tavoitteiden toteutumisesta laaditaan osana tilinpäätöstä.

1.2 Kuntatalouden tilanne

Kuntatalouden näkymät ovat heikentyneet koko maassa kuluvana vuonna kustannusten nousun, kuntien laajenevien tehtävien sekä tuloihin kohdistuneiden leikkausten seurauksena. Heikko taloustilanne on luonut kunnallisveron korotuspainetta joka toiseen kuntaan.

Kuntien toimintamenot kasvavat edelleen yleisen hintojen nousun seurauksena. Kunta-alalle sovittu palkkausjärjestelmien kehittämisohjelma kasvattaa kuntien palkkamenoja yleistä palkkakehitystä nopeammin. TE-palvelu-uudistuksessa kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille siirtyy 1.1.2025 alkaen vastuu työ- ja elinkeinopalvelujen järjestämisestä. Samassa yhteydessä kuntien rahoitusvastuu työttömyysetuuksista laajenee, mikä tulee vaikuttamaan kuntatalouteen entistä vahvemmin suhdannevaihtelujen kautta. Te-palvelujen järjestämiseen kunnat saavat laskennallista valtionosuutta, mutta kokonaisuudessaan valtionosuudet tulevat pienenemään sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien vuoksi.

Valtionosuusjärjestelmä tullaan uudistamaan ja uuden laskentatavan oli määrä tulla voimaan 1.1.2026 alkaen. Loppusyksystä 2024 valtiovarainministeriö tiedotti uudistuksen siirtyvän vuodella eteenpäin.

1.3 Juupajoen kunnan talous

Juupajoen yhteisöverotulot ovat kehittyneet suotuisasti, ja kunta on onnistunut pitämään toimintamenojen kasvun maltillisena. Kunnan lainakanta on pieni ja veroprosentti on Pirkanmaan alhaisimpia. Kunnan taseessa on edellisiltä vuosilta kertynyttä ylijäämää 3,786 milj. euroa eli n. 2 200 €/asukas. Konsernitaseen kertynyt ylijäämä oli vuoden 2023 tilinpäätöksessä 3,573 milj. euroa eli 2 092 euroa asukasta kohden.

Huolenaiheena kunnan taloudessa on kiinteistöjen korjausvelka, jota on päässyt syntymään aiempien vuosina ja vuosikymmeninä. Kunnan kiinteistöjen kunto tullaan kartoittamaan vuoden 2025 aikana. Myös koulukeskuksella syyskuussa 2024 sattuneesta vesivahingosta johtuvat jatkotoimenpiteet tulevat vaikuttamaan talousarvioon. Toimenpiteiden kustannuksia ei vielä voitu huomioida talousarvion laadinnassa. Mahdollisen siirtorakennuksen kustannukset tulevat näkymään käyttötaloudessa, ja mahdollisen investoinnin kustannukset investointilaskelmassa.

Kunnan lainakanta oli vuoden 2023 tilinpäätöksessä 2,466 milj. euroa. Yhtä asukasta kohden lainaa oli vuoden 2023 päättyessä 1.395 euroa. Ottaen huomioon kunnan asukasluvussa vuoden 2023 aikana tapahtuneen laskun -60 asukasta, asukaskohtaisen lainakannan kehitys on ollut suotuisa. Konsernin lainakanta vuoden 2023 tilinpäätöksessä oli 3,108 milj. euroa ja asukaskohtainen konsernilaina oli n. 1 900 €/asukas.

Vuosien 2025–2027 taloussuunnitelma osoittaa kunnan vuosikatteen tasoksi 700 000 – 900 000 €, mitä voidaan pitää kohtuullisena tasona. Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen määrän, joka jää käytettäväksi juoksevien menojen maksamisen jälkeen investointeihin, sijoituksiin ja lainanlyhennyksiin. Vuosikatteen tulisi olla vähintään vuosipoistojen suuruinen ja tavoitetasona nettoinvestointien määrä.

Tuloslaskelma

ULK/SIS	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 tuh. 2026	TS3 tuh. 2027
Toimintatuotot	2 460 732	2 243 140	2 399 680	2 448	2 497
Toimintakulut	-6 928 416	-7 031 950	-7 416 190	-7 564	-7 715
Toimintakate	-4 467 684	-4 788 810	-5 016 510	-5 116	-5 218
Verotulot	4 280 812	4 277 000	4 636 000	4 866	4 983
Valtionosuudet	870 710	1 181 610	1 189 120	1 189	1 189
Rahoitustuotot ja -kulut	49 281	-17 950	-36 820	-37	-37
Vuosikate	733 119	651 850	771 790	902	917
Poistot ja arvonalentumiset	-673 603	-661 650	-658 530	-659	-659
Tilikauden tulos	59 516	-9 800	113 260	243	258
Poistoeron muutos	10 571	10 500	10 500	11	11
Tilikauden yli-/alijäämä	70 087	700	123 760	254	269

Verotulot

Vuoden 2025 veroprosentit säilyvät edellisvuoden tasossa. Rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistövero ei peritä.

Kunnallisvero	8,4 %
Yleinen kiinteistövero	1,15 %
Yleinen maapohja	1,30 %
Vakituinen asunto	0,45 %
Muu asuinrakennus	1,05 %
Yleishyödyllinen yhteisö	0,00 %
Voimalaitokset	2,00 %

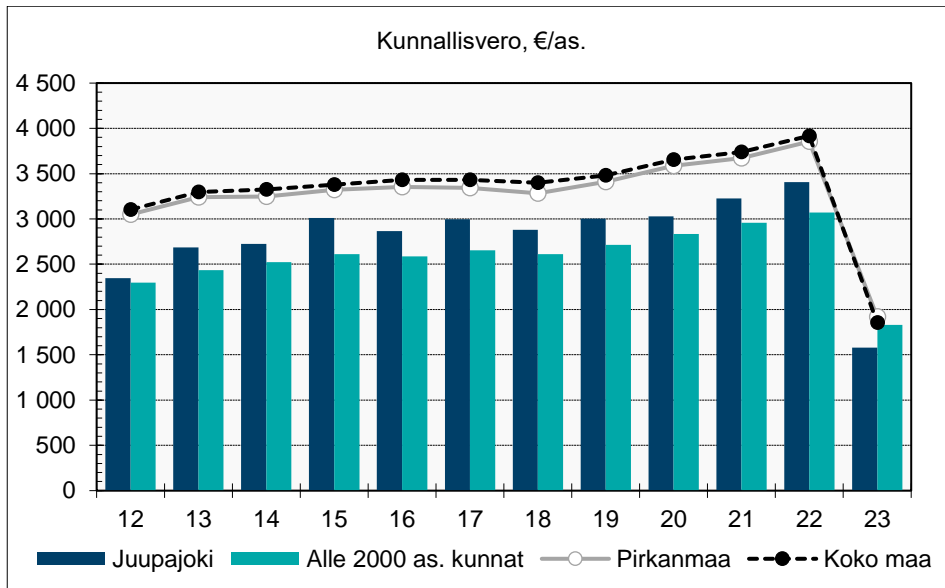
Yhden kunnallisveroprosentin tuotto on noin 350 000 euroa vuodessa.

Kuntaliiton verotuloennusteen mukaan verotuloja kertyy vuodelle 2025 4,7 M€. Kunnallisverotuoton osuudeksi on arvioitu 2,69 M€ euroa, yhteisöveron osuudeksi 1,37 M€ euroa ja kiinteistöveron osuudeksi 0,6 M€. Varovaisuusperiaatteen mukaisesti verotuloarviota on talousarviolaskelmaan maltillistettu 1,5 %:lla.

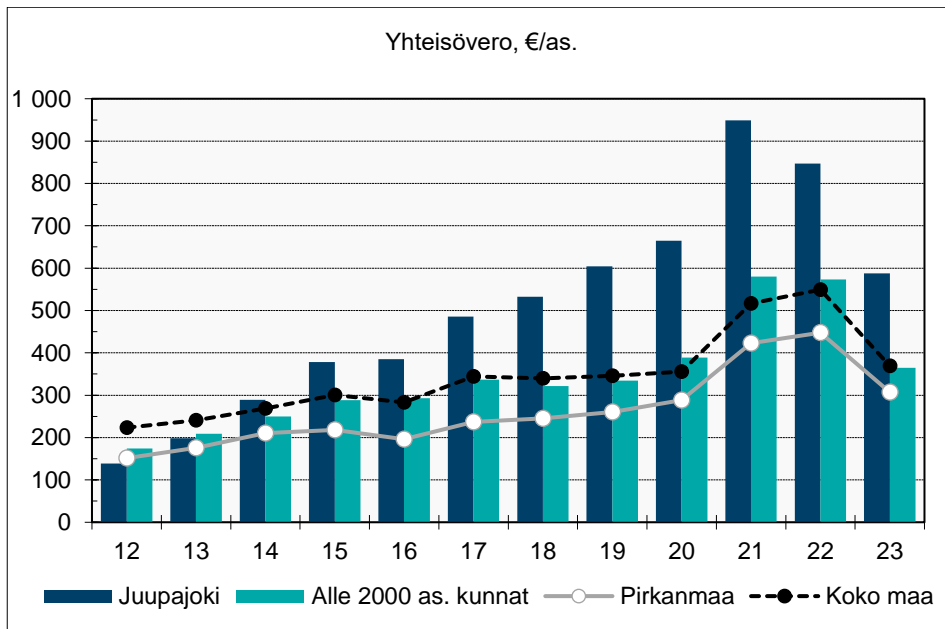
TILIVUOSI	2023	2024**	2025**	2026**	2027**
Kunnallisvero	2 695	2 603	2 692	2 830	2 869
Yhteisövero	1 004	1 262	1 379	1 474	1 554
Kiinteistövero	581	637	636	636	636
Verotulo yhteensä	4 281	4 502	4 707	4 940	5 059

Verotulojen kehittyminen 2023–2027 (**-merkityt ennusteita). Kuntaliitto.

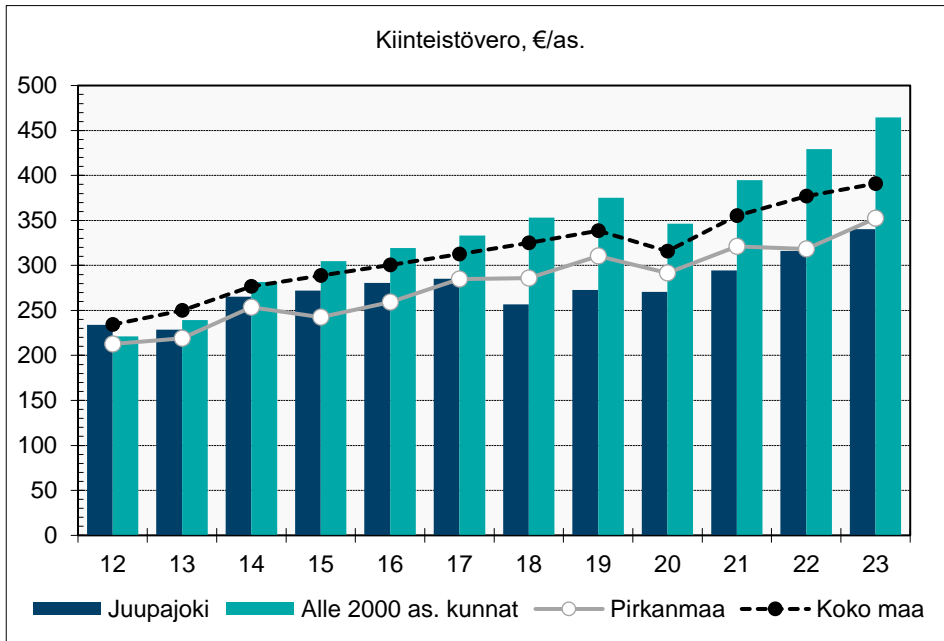
Seuraavissa kuvioissa on esitetty kunnan verotulojen kehitys. Vuonna 2023 voimaan astunut hyvinvointialueuudistus leikkasi kuntien kunnallisverotuloja noin puolella, mistä johtuu vuoden 2023 huomattavasti pienempi verotulokertymä.



Kuvio. Juupajoen kunnan kunnallisvero euroa/asukas vuosina 2012-2023 verrattuna 2000 asukkaan kuntien, Pirkanmaan muiden kuntien ja Manner-Suomen kaikkien kuntien vastaaviin tietoihin. (Kuntaliitto)



Kuvio. Juupajoen kunnan yhteisövero euroa/asukas vuosina 2012-2023 verrattuna 2000 asukkaan kuntien, Pirkanmaan muiden kuntien ja Manner-Suomen kaikkien kuntien vastaaviin tietoihin. (Kuntaliitto)



Kuvio. Juupajoen kunnan kiinteistövero euroa/asukas vuosina 2012-2023 verrattuna 2000 asukkaan kuntien, Pirkanmaan muiden kuntien ja Manner-Suomen kaikkien kuntien vastaaviin tietoihin. (Kuntaliitto)

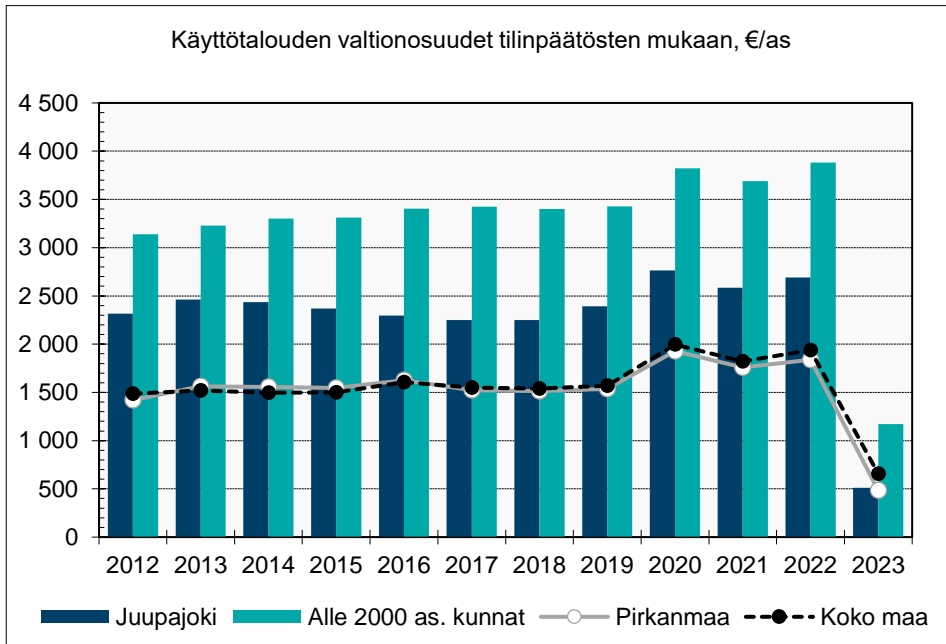
Juupajoella kunnallisverotuotto oli viime vuonna sekä aiempia vuosia että vertailukohteita alhaisempi. Yhteisöverotuotto sen sijaan on ollut huomattavasti suurempi kuin verrokeilla. Kiinteistöverotuotossa Juupajoki on ollut selvästi verrokkikuntia jäljessä.

Valtionosuudet

Valtionosuusjärjestelmän kautta valtio osallistuu lakisääteisten kunnallisten peruspalvelujen rahoitukseen. Valtionosuudet ovat merkittävin osa kuntiin kohdistuvaa valtionapujärjestelmää. Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa. Tämä toteutetaan tasaamalla kuntien välisiä eroja palvelujen järjestämisen kustannuksissa sekä tulopohjissa.

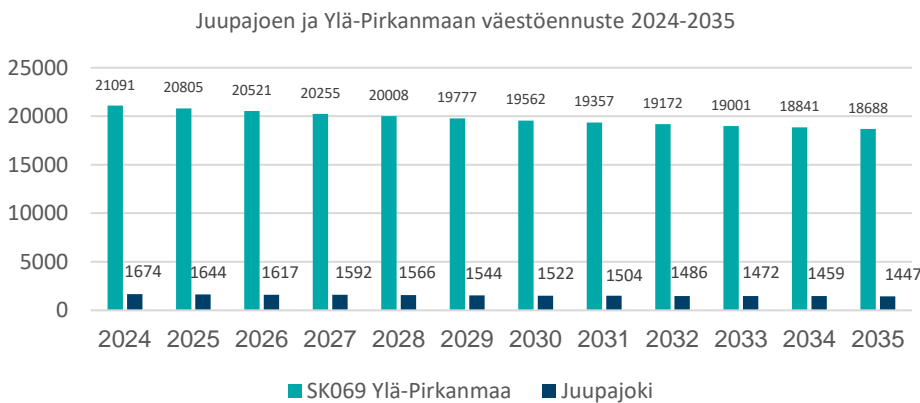
Kuntaliitto päivitti vuoden 2025 valtionosuuslaskelmat syyskuussa 2024. Lopulliset päätökset valtionosuuksista saadaan alkuvuodesta 2025. Peruspalvelujen valtionosuus kasvaa TE-rahoitusosuuden vuoksi, mutta samalla verotulomenetysten korvaus pienenee. Juupajoen kunnan valtionosuudet nousevat vuoteen 2024 verrattuna 64 300 euroa.

Valtionosuudet	TP 2023	TA 2024	Lopullinen 2024	TA 2025
Peruspalvelujen valtionosuus,	937 583	1 260 880	1 264 246	1 432 242
josta TE-uudistuksen vos-rahoitusosuus				224 277
Verotulomenetysten korvaus	378 838	372 580	372 688	269 067
Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuus	-451 851	-451 850	-512 187	-512 187
Yhteensä	864 570	1 181 610	1 124 747	1 189 122



Kuvio: Verorahoituksen kehitys v. 2012–2023 (Kuntaliitto)

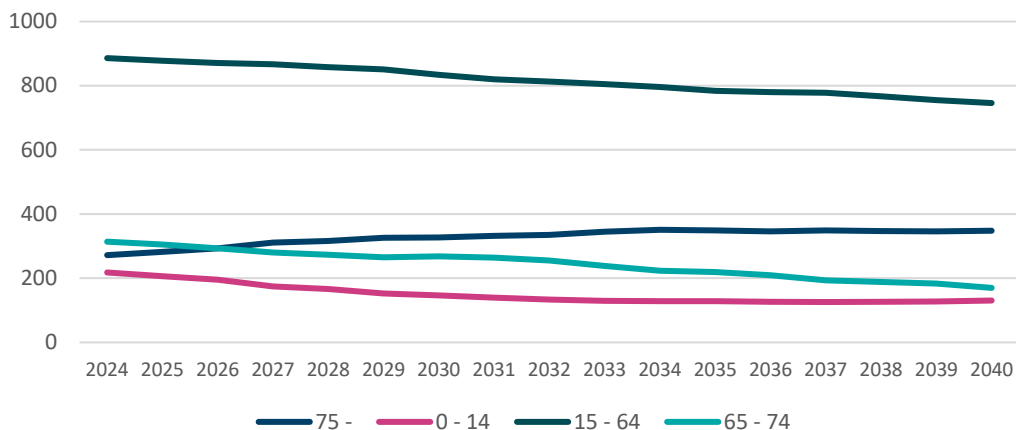
1.4 Väestökehitys ja työllisyys



Kuvio. Väestöennuste 2024–2040 (Tilastokeskus).

Ennusteen mukaan vuonna 2025 Juupajoen kunnan väkiluku on 1674 asukasta, 2025 1644 asukasta, 2026 1617 asukasta ja vuonna 2035 1447 asukasta. Asukasluvun kehitys noudattaa hyvin pitkälle koko Ylä-Pirkanmaan kuntien asukaslukukehitystä. Väestö ikääntyy ja syntyvyys on historiallisen pientä, mikä näkyy ikärakenteen muutoksena. Lasten ja työikäisten osuus vähenee ja iäkkäiden ihmisten osuus kasvaa.

Juupajoen väestön ikärakenne 2024-2040



Kuvio. Juupajoen väestöennuste ikäluokittain 2024-2040 (Tilastokeskus).

Työllisyys on Juupajoella ollut aina korkea. Työttömyysprosentti on Pirkanmaan alhaisimpia ja on marraskuussa 2024 6,5%. Työttömyyslukuissa on lokakuun 2024 tilanteen mukaan vähäistä kasvua nähtävissä. Alla olevassa taulukossa on esitetty työllisyyslukuja. Suluissa on vertailun vuoksi vuoden 2023 lukemat.

Alue	Työvoima	Työttömyysaste %	Työttömät yhteensä	Alle 25-vuotiaat	Yli 50-vuotiaat	Pitkäaik. työttömät	Avoimet työpaikat
Juupajoki	754 (748)	6,5 % (6,3 %)	49 (47)	0 (6)	22 (18)	13 (11)	8 (11)
Ylä-Pirkanmaan seutukunta yht.	8 568 (8 625)	9,7 % (9,2 %)	926 (791)	106 (66)	406 (376)	290 (210)	57 (112)

Taulukko: Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat lokakuun 2024 lopussa. Lähde: Pirkanmaan työllisyyskatsaus 10/2024 Pirkanmaan elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskus.

1.5 Kuntayhteistyö

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

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

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

Sosiaali- ja terveystalveluiden järjestämistä vastuu siirtyi Pirkanmaan hyvinvointialueelle vuoden 2023 alusta.

Vuoden 2015 alussa aloitti toimintansa laajempi ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alue Tampereen, Kangasalan ja Valkeakosken ympäristöterveyden yt-alueiden yhdistyessä. Yhteistoiminta-

alueeseen kuuluvat Tampere, Orivesi, Kangasala, Pälkäne, Juupajoki, Valkeakoski, Akaa ja Urjala. Tampereen kaupunki toimii yhteistoiminta-alueen isäntäkuntana.

Juupajoki on ollut mukana työllisyyden kuntakokeilussa, joka alkoi maalikuussa 2021 ja kestää vuoden 2024 loppuun. Lokakuussa 2023 Juupajoen kunnanvaltuusto hyväksyi liittymisen Tampereen seudun työllisyysalueeseen, jossa Tampere vastuukuntana vastaa työllisyyden hoidon palveluista 1.1.2025 alkaen. Juupajoella säilyy toimipiste asiakkaiden palvelemiseen.

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

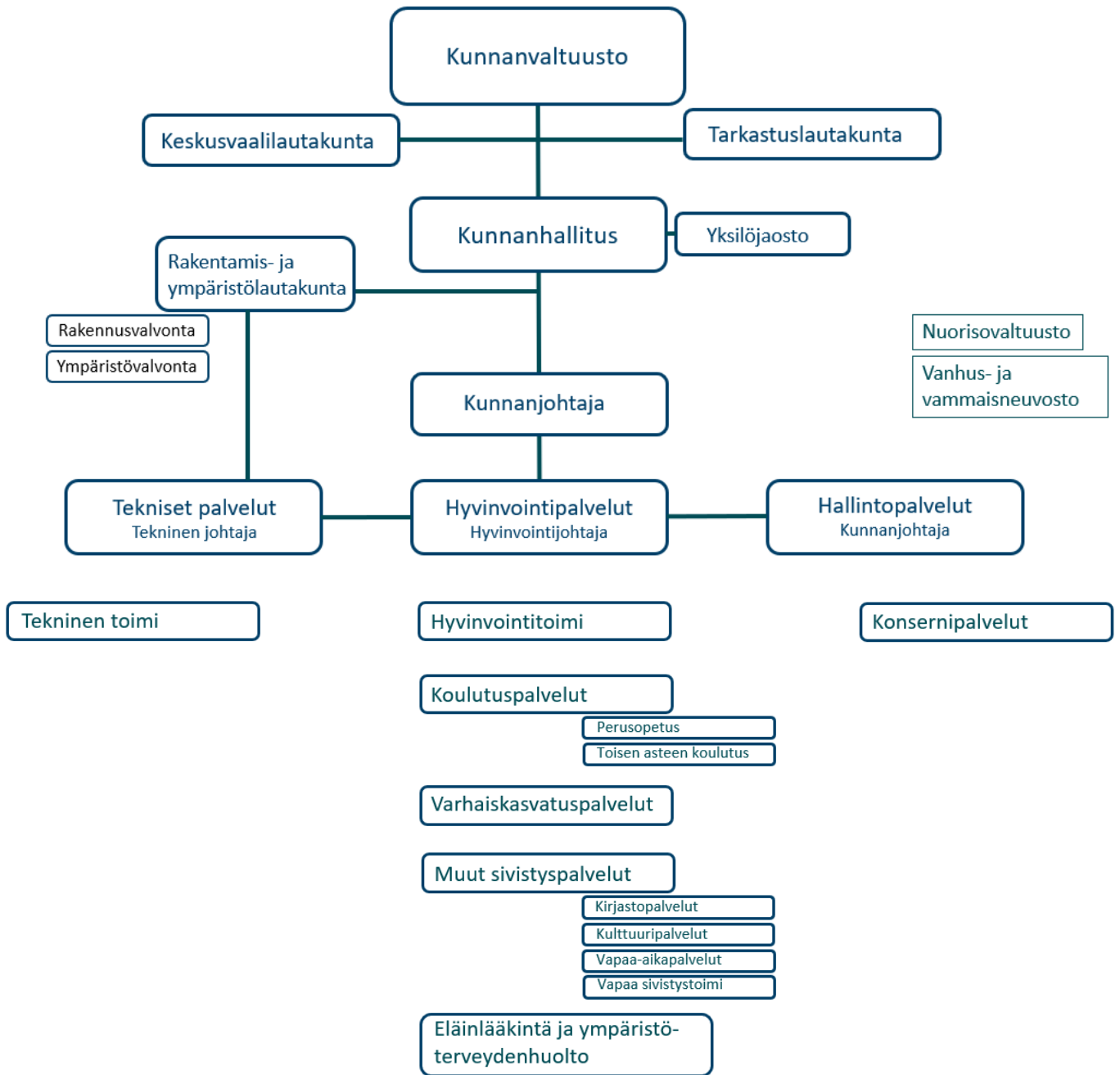
Vapaan sivistystyön osalta kuntayhteistyötä tehdään Oriveden kaupungin kanssa yhteisen Oriveden seudun kansalaisopiston toimesta. Virtain kaupungin ylläpitämä Merikanto-opisto tuottaa seudulla musiikkiopisto ja taiteiden perusopetuksen palveluja.

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

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

Ruoveden kunta ja Juupajoen kunta sopivat ympäristönsuojelun yhteistyöstä keväällä 2021. Ruoveden kunta ylläpitää ympäristötarkastajan virkaa ja Juupajoen kunta ostaa viranhaltijan työajasta 30 %. Sopimus on voimassa toistaiseksi.

1.6 Kunnan organisaatorakenne



1.7 Konsernirakenne

Kunnan tytäryhteisöt ja omistusosuudet:

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

Kunnan osuus osakkuusyhteisöissä:

- Juupajoen Lämpö Oy 50 %
- Kiinteistö Oy Juupajoen Koskiportti 47,40 %

Kunnan omistusosuus kuntayhtymissä:

- Pirkanmaan liitto 0,52 %
- Sastamalan koulutuskuntayhtymä 0,98 %

Kuntalain 6 §:n mukaan yhteisö, jossa kunnalla on kirjanpitolain (1336/1997) 1 luvun 5 §:ssä tarkoitettu määräysvalta, on kunnan tytäryhteisö. Kunta tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin.

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

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

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

Tytäryhteisöjen tuloslaskelmat ja toiminnalliset tavoitteet on esitetty seuraavissa taulukoissa:

Koskitalot Oy	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos %	TS2 tuh. 2026	TS3 tuh. 2027
Toimintatuotot	415 021	385 000	406 100	5,5	406	426
Toimintakulut	-489 798	-365 000	-383 320	5,0	-370	-370
Toimintakate/Jäämä	-74 777	20 000	22 780	13,9	36	56
Poistot ja arvonalentumiset	-64 465					
TILIKAUDEN TULOS	-139 243	20 000	22 780	13,9	36	56

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2025	Seuranta
Asuntojen käyttöaste	80 %	Tilasto
Kiinteistöjen teknisen kunnan seuranta	Kiinteistöhuollon seuranta	Palaverit puhelimitse/sähköpostilla
Asuntokannan optimoiminen	Tarpeettomien tilojen purkaminen	Kiertotie 6:n purku 2024-2025 Tasearvo 278 855 e, purkukustannukset n.120 000e, ARAn purkuavustuksen haku

Kiinteistö Oy Kirjakoski	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos %	TS2 tuh. 2026	TS3 tuh. 2027
Toimintatuotot	28 245	28 245	28 245	0,0	29	29
Toimintakulut	-22 648	-27 900	-26 500	-5,0	-27	-27
Toimintakate/Jäämä	5 597	345	1 745	0,0	2	2
Poistot ja arvonalentumiset	-3 934					
TILIKAUDEN TULOS	1 663	345	1 745	0,0	2	2

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2025	Seuranta
Tilat Nuorisotila 342,5 m ² Kirjasto 330,0 m ²	Rakennuksen julkisivujen remontointi/kunnostus 2025-2026 aikana. Yhtiön sulauttaminen kuntaan?	
Tilojen käyttöaste	100 %	Tilasto
Kiinteistöjen teknisen kunnan seuranta	Kiinteistöhuollon seuranta	Palaverit puhelimitse/sähköpostilla

Kiinteistö Oy Kopsamonlinna	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos %	TS2 tuh. 2026	TS3 tuh. 2027
Toimintatuotot	44 665	49 000	49 000	0,0	49	49
Toimintakulut	-50 867	-48 500	-47 000	-3,1	-49	-49
Toimintakate/Jäämä	-6 202	500	2 000	300,0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	-6 202	500	2 000	300,0	0	0

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2025	Seuranta
Koulu, Yksityiset asunnot 9 kpl Investoinnit	omistusosuus 50,43 % Lämmitysjärjestelmän uusiminen, käyttövesisaneeraus	Suunnittelu- ja kartoitustyö tilattu, kartoitus jatkuu

1.8 Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Riskienhallinnan avulla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Riskienhallinnalla varmistetaan Juupajoen kunnan ja kuntakonsernin valmius perustehtävänsä toteuttamiseen ja asetettujen tavoitteiden saavuttamiseen varautumalla toteutumista uhkaavien tekijöiden hallintaan.

Toimiva riskienhallinta on osa hyvää johtamista, toiminnan ohjausta ja palvelujen laadun varmistamista. Riskejä tunnistetaan ja arvioidaan osana kunnan ja konserniyhteisöjen tavanomaista johtamista, suunnittelua, päätöksentekoa ja toimintaa.

Riskiarvioinnit käydään läpi ja päivitetään vähintään kerran vuodessa kesäkuun loppuun mennessä. Tavoitteiden asettamisen yhteydessä analysoidaan toimintaympäristön muutoksia, tunnistetaan kunnan ja kuntakonsernin tavoitteita uhkaavia riskejä, arvioidaan niiden vaikutuksia ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä laaditaan tarvittavat suunnitelmat ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi.

Toimialat ja tytäryhtiöt laativat vuosittain talousarviovalmistelun yhteydessä suunnitelman sisäisen valvonnan järjestämisestä.

Sisäisen valvonnan toteuttamisesta toimialat raportoivat tilinpäätösraportoinnin yhteydessä. Suunnitelmat ja raportit laaditaan yhtenäisen mallin mukaisesti ja ne saatetaan tiedoksi kunnanhallituksella sekä edelleen tarkastuslautakunnalle ja tilintarkastajalle.

Kunnanhallitus antaa toimintakertomuksessa selonteon sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.

1.9 Talousarvion sitovuus, täytäntöönpano ja seuranta

Kuntalain mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma laaditaan siten, että se toteuttaa kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

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

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

Talousarvioon varattua määrärahaa ei saa ylittää ilman valtuuston hyväksyntää. Talousarvion toimintamenot käsittävät sekä ulkoiset että sisäiset menot. Talousarviossa määrärahojen sitovuustaso valtuustoon nähden on tulosalueiden toimintakate/netto. Talousarvioon on liitetty lista (liite 2) toiminnan tili- ja vastuuvollisista viranhaltijoista. Investoinnit ovat sitovia hankkeittain.

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

Kunnanhallitukselle tehtäviin raportointeihin (30.4., 30.6. ja 30.9. tilanteiden mukaan) lisätään myös konserniyhtiöiden taloustilanneraportit. Lisäksi kuntakonserniyhtiöiden hallintoon nimettyjen kunnan edustajien tulee raportoida kunnanhallitukselle yhtiöiden toiminnasta ja taloudesta säännönmukaisesti vähintään neljä kertaa vuodessa sekä aina, kun yhtiöiden toiminnassa tai taloudessa tapahtuu merkittäviä muutoksia.

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

- Kirjaston johtaja, vapaa-aikakoordinaattori ja viestintä- ja markkinointikoordinaattori voivat päättää enintään 5.000 euron hankinnoista määrärahojen puitteissa ja talousarvio-ohjeiden mukaisesti
- Rehtori, päiväkodin johtaja ja hallintopäällikkö voivat päättää enintään 20.000 euron hankinnoista,
- vastuualue-esimies (kunnanjohtaja, hyvinvointijohtaja, tekninen johtaja) voi päättää enintään 60.000 euron hankinnoista ja
- toimielin päättää yli 60.000 euron hankinnoista.

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

2 Käyttötalousosa

2.1 Hallintopalvelut

Vastuualueen esimies: kunnanjohtaja Riku Siren

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

2.1.1 Konsernihallinto

Tulosalueen esihenkilö: kunnanjohtaja Riku Siren

KONSERNIHALLINTO	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 tuh. 2026	TS3 tuh. 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	33 132,62	61 000	82 800	84	86
Toimintamenot	-1 027 016,66	-1 146 740	-1 351 810	-1 379	-1 406
Toimintakate (netto)	-993 884,04	-1 085 740	-1 269 010	-1 295	-1 320
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-8 086,24	-2 310	0	-2	-2
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 001 970,28	-1 088 050	-1 269 010	-1297	-1322

= valtuustoon nähden sitova erä

Palvelukuvaus

Konsernihallinto käsittää mm. kunnanvaltuuston ja -hallituksen toimintakulut, kunnan yleishallinnon toiminnan, erilaiset kuntayhteistyön kuntaosuudet, elinkeinotoimen, kehittämistoiminnan ja kaavoituksen, joukkoliikenteen, työllistämismäärärahat sekä osallistavan budjetoinnin.

Kunnanvaltuusto

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

Kunnanhallitus

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

Vaalit

Vaalien järjestäminen kuuluu kunnan tehtäviin. Alue- ja kuntavaalit järjestetään 13.4.2025.

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. Kunnan tilintarkastusyhteisönä toimii KPMG Oy Ab.

Hallintotoimi

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

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

Elinkeinotoimi

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

Elinkeinotoimen tulosityksikköön sisältyy elinkeinotoimi ja hankeyhteistyö, osallistava budjetointi, joukko- ja palveluliikenne, maataloushallinto, joululahjamesut ja asukashankinta ja kuntamarkkinointi.

Maataloushallinnon osalta Juupajoki kuuluu Lempäälän maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueeseen, johon kuuluvat Akaa, Juupajoki, Kangasala, Lempäälä, Nokia, Orivesi, Pirkkala, Pälkäne, Tampere, Urjala, Valkeakoski, Vesilahti ja Ylöjärvi.

Pirkanmaan ELY-keskuksen joukkoliikenteen palvelutason määrittelyn mukaisesti ELY-keskuksen joukkoliikennehankinnoissa rahoituksen peruseriaatteen muuttuivat vuoden 2021 alusta alkaen. Ylikunnallisessa liikenteessä kuntaosuus 30 % jaetaan sopimuksen reiteittäin ja vuoroittain tasan niiden kuntien kesken, joita liikenne palvelee.

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

Osallistavaa budjetointia jatketaan vuonna 2025 vuoden 2024 hyvien kokemusten pohjalta 30 000 euron määrärahalta.

Työllisyyspalvelut

Työllisyyspalveluilla tarkoitetaan palveluita, joiden keskeisenä tavoitteena on kuntalaisten työelämävalmiuksien edistäminen ja kuntalaisten työllistyminen. Julkiset työvoima- ja yrityspalvelut

siirtyvät kuntien vastuulle 1.1.2025 alkaen. Uudistuksen tavoitteena on nopeuttaa ja helpottaa työntekijöiden työllistymistä sekä auttaa yrityksiä löytämään työntekijöitä.

Pirkanmaalle syntyy kaksi työllisyysaluetta: Tampereen seudun työllisyysalue sekä Läntisen Pirkanmaan työllisyysalue. Tampereen seudun työllisyysalueen muodostavat Akaa, Juupajoki, Kangasala, Kuhmoinen, Lempäälä, Nokia, Orivesi, Pirkkala, Pälkäne, Ruovesi, Tampere, Urjala, Valkeakoski, Vesilahti, Virrat sekä Ylöjärvi. Vastuukuntana toimii Tampereen kaupunki.

2.2 Hyvinvointipalvelut

Vastuualueen esihenkilö: hyvinvointijohtaja Anne Tuovila

HYVINVOINTIPALVELUT	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 tuh. 2026	TS3 tuh. 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	793 831,04	595 290	324 280	330	337
Toimintamenot	-4 530 691,00	-4 417 840	-4 288 630	-4 374	-4 461
Toimintakate (netto)	-3 736 859,96	-3 822 550	-3 964 350	-4 044	-4 124
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-24 810,48	-148 150	-143 790	-144	-144
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 761 670,44	-3 970 700	-4 108 140	-4 188	-4 268

= valtuustoon nähden sitova erä

Palvelukuvaus

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

Kuntaan jääviin hyvinvointipalveluihin sisältyvät ympäristöterveydenhuolto, koulutuspalvelut, varhaiskasvatus sekä muut sivistyspalvelut. Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa on tärkeää ja vaatii huolellista edunvalvontaa. Jokainen toimiala tekee yhteistyötä hyvinvointialueen kanssa.

Kuntiin jääneet palvelut ovat hyvinvointia ylläpitäviä ja edistäviä palveluita. Hyvinvointityö keskittyy ongelmien ennaltaehkäisyyn. Hyvinvointisuunnitelma on toimenpideohjelma, joka antaa suuntaviivat ja tavoitteet kuntien hyvinvointia tukevalle toiminnalle tulevaisuudessa. Juupajoen laaja hyvinvointikertomus ja –suunnitelma tullaan päivittämään vuoden 2025 aikana vastaamaan alueellisen hyvinvointisuunnitelman painopisteitä.

2.2.1 Hyvinvointitoimi

Tulosalueen esihenkilö: hyvinvointijohtaja Anne Tuovila

HYVINVOINTITOIMI	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 tuh. 2026	TS3 tuh. 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	3 018,15				
Toimintamenot	-182 181,80	-203 070	-191 490	-195	-199
Toimintakate (netto)	-179 163,65	-203 070	-191 490	-195	-199
Tehtävän kokonaiskustannukset	-179 163,65	-203 070	-191 490	-195	-199

= valtuustoon nähden sitova erä

Palvelukuvaus

Hyvinvointitoimi sisältää hyvinvointipalveluiden hallinnon. Hallinnon tehtävänä on tuottaa hyvinvointitoimen tarvitsemat toimitustehtävät. Hallinnon menoihin kuuluu myös muita yleisiä hallintomenoja. Hallinnon talousarvioon on sisällytetty lisäksi hyvinvointitoimen osuus tasausmaksuista, oppilashallintojärjestelmän ohjelmien (MultiPrimus, Wilma, Kurre) ylläpitokustannukset ja toisen asteen koulutuksen opiskelijahuoltolain mukaisten palveluiden kustannukset.

2.2.2 Eläinlääkintä- ja ympäristöterveydenhuolto

Tulosalueen esihenkilö: hyvinvointijohtaja Anne Tuovila

ELÄINLÄÄKINTÄ- JA YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 tuh. 2026	TS3 tuh. 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	0,00	0	0	0	0
Toimintamenot	-91 369,84	-92 600	-97 040	-99	-101
Toimintakate (netto)	-91 369,84	-92 600	-97 040	-99	-101
Tehtävän kokonaiskustannukset	-91 369,84	-92 600	-97 040	-99	-101

= valtuustoon nähden sitova erä

Palvelukuvaus

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

Alueellisen ympäristöterveydenhuollon jaosto on Tampereen kaupungin organisaatioon kuuluva toimielin, joka hoitaa muiden sopijakuntien puolesta ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueen sopimuksessa tarkoitetut kunnan viranomaisen tehtävät. Hallinnossa ja päätöksenteossa noudatetaan

Tampereen kaupungin sääntöjä, määräyksiä ja ohjeita. Talousarvion valmistelussa noudatetaan Tampereen kaupungin talousarvion valmisteluohjetta. Alueellisen ympäristöterveydenhuollon jaoston toimialaan kuuluvien asioiden valmistelusta ja toimeenpanosta huolehtii Tampereen kaupunki.

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

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

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

Praktikkoeläinlääkäreiden vastaanotot sijaitsevat Tampereen Lielahdessa, Orivedellä, Kangasalla, Valkeakoskella ja Urjalassa.

Ympäristöterveyden kaikkien osa-alueiden tehtävät ovat lisääntyneet koko 2020-luvun niin uusien viranomaistehtävien kuin alueen kasvavan asukasmäärän ja lisääntyvien palvelujen tarpeen myötä. Tämä on lisännyt etenkin henkilöstömenoja. Vuotta 2025 ajatellen kaikki virat on täytetty, uusia virkoja ei ole näköpiirissä, eikä talousarviossa enää ole erityisiä lisäyksiä henkilöstö- tai muissa menoissa.

Pieneläinpäivystys kilpailutettiin vuoden 2022 aikana sopimusten umpeuduttua. Nykyinen vuosikustannus on noin 600 000 euroa. Se on talousarviossa jaettu kuntien asukasluvun mukaan, koska pieneläinten määrä korreloi vahvasti kuntien asukasluvun kanssa.

2.2.3 Koulutuspalvelut

Tulosalueen esihenkilö: rehtori Taimo Halme

KOULUTUSPALVELUT	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 tuh. 2026	TS3 tuh. 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	609 507,19	516 440	209 050	213	217
Toimintamenot	-3 007 039,07	-2 924 620	-2 729 210	-2 784	-2839
Toimintakate (netto)	-2 397 531,88	-2 408 180	-2 520 160	-2 571	-2622
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-15 554,40	-72 900	-68 970	-69	-69
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 413 086,28	-2 481 080	-2 589 130	-2 640	-2691

= valtuustoon nähden sitova erä

Palvelukuvaus

Laadukkaat koulutuspalvelut lisäävät kunnan vetovoimaisuutta. Perusopetuksen tulosalueen tehtävänä on järjestää kunnan keskeinen peruspalvelutehtävä laadukkaasti ja taloudellisesti kestävästi.

Peruskoulun opetuksen suunnittelun ja toteutuksen perustana toimivat valtakunnalliset opetussuunnitelman perusteet ja kunnan oma opetussuunnitelma. Opetussuunnitelman perusteet antavat yhtenäisen pohjan paikallisille opetussuunnitelmille ja siten vahvistavat koulutuksen tasa-arvoa koko maassa.

Vuoden 2025 aikana tullaan toteuttamaan valtakunnallisen perusopetussuunnitelman oppimisen tukeen liittyvä uudistus. Tarkoituksena on uudistaa perusopetuslain oppimisen ja koulunkäynnin tukea koskeva sääntely. Tavoitteena on selkeyttää ja täsmentää oppilaan saaman tuen muotoja sekä turvata riittävä tuki siten, että tuen muodot ovat valtakunnallisesti yhtenäiset, selkeät ja monipuoliset. Oppimisen tukea on oltava tarjolla yksilöllisesti ja oppilaan tarpeita vastaavasti. Lisäksi esityksen tavoitteena on vähentää opetushenkilöstön hallinnollista taakkaa.

Opetushallitus päivittää esi- ja perusopetuksen opetussuunnitelmien perusteet uudistetun lainsäädännön mukaiseksi siten, että paikalliset opetuksen järjestäjät ottavat niihin perustuvat paikalliset opetussuunnitelmat esiopetuksen järjestämiskohteissa ja kouluissa käyttöön 1.8.2025.

Kuntien ja koulujen omat opetussuunnitelmat ohjaavat opetusta ja koulutyötä tarkemmin ja ottavat huomioon paikalliset tarpeet ja näkökulmat.

Perusopetus Juupajoella

Juupajoella on kaksi koulua. Kirkonkylän koulu on pienten lasten koulu ja siellä opiskelevat lukukaudella 2024–2025 luokat 1–3 sekä esiopetusryhmä. Kolmas luokka on väistötiloissa Kirkonkylän koululla, koska koulukeskuksella sattui laaja vesivahinko syyskuussa 2024.

Korkeakosken kuntakeskuksessa sijaitsevassa Juupajoen koulukeskuksessa opiskelevat luokat 4–9. Syksyllä 2022 koulukeskukselle perustettiin joustava pienryhmä 5.–9.-luokkien erityistä tukea tarvitseville oppilaille. Vaativan erityisen tuen perusopetusta ostetaan Orivedeltä, mikäli sinne mahtuu juupajokelaisia oppilaita.

Laskentapäivänä 20.9.2024 Juupajoen peruskoulussa luokilla 1–9 opiskelee 185 oppilasta. Muutos edellisvuoteen on kahdeksan oppilasta. Oppilasmäärä on ollut tasaisessa laskussa useamman vuoden ja jatkaa edelleen laskuaan johtuen alhaisesta syntyvyydestä. Lapsimääräennusteen mukaan vuonna 2030 luokilla 1–9 on 132 oppilasta. Pienenevä oppilasmäärä johtaa myös merkittävään valtionosuuksien laskuun: valtionosuuksien erotus vuosien 2024 ja 2030 välillä on arvioitu olevan jopa 500 000 euroa.

Järjestyksessään toinen opetustoimen kehittämiselvitys käynnistyi loppuvuodesta 2023 ja sen tuloksia päästiin tarkastelemaan alkuvuodesta 2024. Kehittämiselvityksessä esitettiin kolme eri tulevaisuusvaihtoehtoa, jotka ovat yhtenäiskoulutoiminnan säilyttäminen nykyisellään, yläkoulun lakkauttaminen ja luokkien 7–9 siirtäminen Orivedelle sekä yläkoulun lakkauttaminen ja opetustoiminnan siirtäminen Kirkonkylän koululle. Suurin negatiivinen vaikutus kunnan talouteen on nykymallin jatkamisella. Kokonaistaloudellisesti edullisin ratkaisu on yläkouluopetuksesta luopuminen ja opetustoiminnan keskittäminen Juupajoen koulukeskukselle.

Perusopetuksen henkilöstörakenne

AMMATTINIMIKE	KOULUKESKUS syksy 2024	KIRKONKYLÄ syksy 2024	KOULUKESKUS syksy 2025	KIRKONKYLÄ syksy 2025
Luokanopettaja	6	2	6	2
Koulunkäynninohjaaja	5	2	5	2
Hyvinvointiohjaaja	1 (hanketyössä)		1 (hanketyössä)	
Laaja-alainen erityisopettaja	(Nimike muutettu)		(Nimike muutettu)	
Erityisluokanopettaja	1,7	0,3	1,7	0,3
Lehtori	3	-	3	-
Lehtori, osa-aikainen				
Tuntiopettaja, päätoiminen	6	-	6	-
Tuntiopettaja, sivutoiminen	1	-	1	-
Rehtori	0,8	0,2	0,8	0,2
Yhteensä	22,5	5,5	22,5	5,5

Oppilaskohtaiset kustannukset

Oppilaskohtaiset kustannukset	Oppilasmäärä	Nettokustannukset €	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
TP2022	198	2.302.671	11.629
TA2023	193	2.305.960	11.947
TAE2024	187	2.481.080	13.267
TAE2025			

Oppilasmäärät

Juupajoen peruskoulun oppilasmäärät 2022 - 2029										
	1. LK	2. LK	3. LK	4. LK	5. LK	6. LK	7. LK	8. LK	9. LK	YHT.
2022-2023	20	21	20	32	20	25	22	22	13	198
2023-2024	16	19	21	19	30	21	23	22	22	193
2024-2025	16	18	17	20	21	29	19	22	23	185
2025-2026	14	16	18	17	20	21	29	19	22	176
2026-2027	10	14	16	18	17	20	21	29	19	164
2027-2028	8	10	14	16	18	17	20	21	29	143
2028-2029	11	9	10	14	16	18	17	20	21	133

Koulutuksen tukipalvelut

Koulutuksen tukipalveluihin kuuluvat kuljetuspalvelut, oppilashuolto, koulujen kerhotoiminta, vieraiden kielten kehittäminen sekä aamu- ja iltapäivätoiminta. Ruokapalvelut, jotka ovat aiemmin olleet osa koulutuksen tukipalveluita, siirtyy hallinnollisesti teknisten palveluiden Tilapalvelut- osastoon. Ruokapalvelut kuitenkin edelleen tuottaa ateriapalvelut tukipalveluna varhaiskasvatukseen sekä esi- ja perusopetukseen.

Aamu- ja iltapäivätoiminta

Perusopetuslain mukainen aamu- ja iltapäivätoiminta järjestetään Kirkonkylän koululla. Ohjaajina toimivat koulunkäynnin ohjaajat ja varhaiskasvatuksen henkilöstö. Toiminnan koordinoinnista vastaa yksi koulunkäynninohjaaja.

Koulukuljetus

Koulukuljetukset hoidetaan linja-autoliikenteen vakiovuoroilla ja kunnan ostopalveluina hankituilla koulukuljetuksilla. Kuljetukseen oikeutettuja lapsia on lukuvuonna 2024–2025 luokilla 0–9 yhteensä 131. Koulukuljetukset tullaan kilpailuttamaan vuoden 2025 aikana, sillä kaikki sopimukset päättyvät vuoden loppuun mennessä. Kilpailutuksen tekee ulkopuolinen palveluntuottaja.

Opiskeluhoolto

Oppilas- ja opiskelijahuoltolain mukaan perusopetukseen pitää laatia opiskeluhooltosuunnitelma, joka päivitetään lukuvuosittain. Suunnitelman sisällöstä on annettu ohjeistus ja suunnitelmamme on laadittu sen mukaisesti. Suunnitelma päivitetään vuosittain.

Opiskeluhoollon ohjausryhmä valitsee lukuvuodelle yhteisöllisyyttä tukevan teeman/teemat. Lukuvuoden 2024–2025 keskeiset teemat ovat lukutaidon edistäminen, tasa-arvo ja yhdenvertaisuus sekä digitaidot koulussa ja vapaa-ajalla.

2.2.4 Varhaiskasvatuspalvelut

Tulosalueen esihenkilö: päiväkodin johtaja Merja Yläjärvi

VARHAISKASVATUSPALVELUT	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 tuh. 2026	TS3 tuh. 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	102 436,61	46 850	85 500	87	89
Toimintamenot	-866 049,97	-841 410	-874 720	-892	-910
Toimintakate (netto)	-763 613,36	-794 560	-789 220	-805	-821
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset		-24 700	-24 700	-25	-25
Tehtävän kokonaiskustannukset	-763 613,36	-819 260	-813 920	-830	-846

= valtuustoon nähden sitova erä

Palvelukuvaus

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

Juupajoen päiväkotitoiminta on kolmiryhmäinen päiväkotitoiminta, alle 3-vuotiaat nallet, 2–5-vuotiaat mesikämmenit ja 3–5-vuotiaat metsämupplet. Esiopetus ja esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus järjestetään Kirkonkylän koululla Aakkosentien esiopetusryhmässä.

Päiväkodin metsäryhmä on aloittanut vuonna 2024 yhteistyön Hyytiälän metsäaseman kanssa. Tavoitteena on, että yhteistyötä jatketaan ja lapsille mahdollistetaan tiedekasvatusta Hyytiälän metsäaseman toimesta vuosittain, kuten esi- ja perusopetuksessa.

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

Vuorohoitoa tarvitsevia perheitä on 3–5 ja vuorohoidon tarve on hyvin vaihtelevaa. Yöaikaan tapahtuvan hoidon tarpeeseen on valmius vuoden 2022 kokemusten perusteella. Vuorohoitoon ei ole subjektiivista oikeutta, vaan tarpeen määrittelee vanhempien työt tai opinnot.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulaissa (1503/2016) säädetään kunnan järjestämässä päiväkotihoidossa perittävistä maksuista. 1.8.2024 alkaen maksuihin tehtiin indeksitarkastus, joka tehdään yleensä kahden vuoden välein. Laki muutokset ja indeksitarkastukset ovat vaikuttaneet alentavasti perheiden asiakasmaksuihin.

Perheille maksutonta avointa varhaiskasvatustoimintaa tarjotaan 2 krt/kk, joka toinen viikko yhteistyössä paikallisen MLL:n ja Oriveden seurakunnan kanssa. Tarjolla on joko maksuton lounas tai välipala. Avoimen varhaiskasvatustoiminnan keskeinen tavoite on tarjota perheille laadukasta varhaiskasvatusta ilman, että lapsi on päivähoidossa. Perheille voidaan tarjota varhaista tukea ja kynnys avun hakemiseen madaltuu. Avoin varhaiskasvatustoiminta ennaltaehkäisee perheiden ongelmien syntymistä ja tarjoaa väylän hakeutua avun piiriin.

Erityisvarhaiskasvatuksen opettajan palvelut järjestetään ostopalveluna yksityiseltä palveluntuottajalta. Esiopetuksessa olevien lasten erityisopetuksesta vastaa perusopetuksen erityisopettaja. Koulun kuraattoripalvelut kuuluvat myös esiopetuksessa oleville lapsille.

Muutokset v. 2025

Varhaiskasvatuksen toiminnanohjausjärjestelmänä kunnassa jo useita vuosia ollut Wilma varhaiskasvatuksessa tullaan vaihtamaan uuteen järjestelmään vuoden 2025 aikana. Visma on lokakuussa 2024 ilmoittanut kunnille, että tuota järjestelmää heidän tuottamana ei ole saatavilla 31.12.2025 jälkeen. Tämä vaihto tulee aiheuttamaan kustannusten kasvua ICT-palveluihin. Talousarvion

laadintavaiheessa tietoa uudesta toimittajasta ei vielä ole, asiaa selvitetään mm. yhteistyössä naapurikuntien kanssa.

Tunnusluvut 2021–2025 (31.12) Palvelu	2021 Lasten lkm	2022 Lasten lkm	2023 Lasten lkm	2024 Lasten lkm	2025 Lasten lkm
Päiväkoti / lasten lkm					
- kokopäivähoito	36	38	33	30	27
- osapäivähoito	6	5	4	11	9
- esiop.osapäivähoito	10	13	7	13	9
YHTEENSÄ	52	56	44	51	45
Esiopetus / lasten lkm					
- kevätlukukausi	22	11	15	16	14
- syksylukukausi	12	12	16	14	10
Päiväkoti / hoitopäivien lkm					
- kokopäivähoito	6332	6338	6607	5781	5685
- osapäivähoito	822	530	548	712	683
- esioppilaiden osapäivähoito	852	1577	1315	1651	1432
YHTEENSÄ	8006	8445	8470	8144	7800

2.2.5 Muut sivistyspalvelut

Tulosalueen esihenkilö: hyvinvointijohtaja Anne Tuovila

MUUT SIVISTYSPALVELUT	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 tuh. 2026	TS3 tuh. 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	78 869,09	32 000	29 730	30	31
Toimintamenot	-384 050,32	-356 140	-396 170	-404	-412
Toimintakate (netto)	-305 181,23	-324 140	-366 440	-374	-381
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-9 256,08	-50 550	-50 120	-50	-50
Tehtävän kokonaiskustannukset	-314 437,31	-374 690	-416 560	-424	-431

= valtuustoon nähden sitova erä

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

Vapaa sivistystyö

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

Merikanto-opisto tuottaa taiteen perusopetuksen musiikin laajan oppimäärän mukaiset palvelut suunnitelmakauden aikana Virtain, Ähtärin, Mänttä-Vilppulan ja Oriveden kaupungeille sekä Ruoveden ja Juupajoen kunnille kunnallisena toimintana. Merikanto-opistossa opiskelee keskimäärin 15 juupajokelaista. Opetustunteja Juupajoelle on arvioitu yhteensä 500 tuntia. Merikanto-opiston tavoitteena on, että jokainen pääsykokeissa hyväksytyt pistemäärän saanut hakija saisi opiskelupaikan.

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

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

Kirjasto

Tulosityksikön esihenkilö: kirjastonjohtaja Tarja Pyyaho

Palvelukuvaus

Kirjastotoiminnan tehtävät määrittää laki yleisistä kirjastoista (29.12.2016/2016), joka korostaa kirjaston tehtävää osana kansalaisyhteiskuntaa. Kirjasto edistää väestön yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen ja kulttuuriin, tiedon saatavuutta ja käyttöä, lukemiskulttuuria ja monipuolista lukutaitoa, mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen sekä aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta.

Edistämällä lukemista ja lukutaitoa kirjasto edistää kuntalaisten kulttuurihyvinvointia ja terveyttä. Keskeisin väline tähän on aineistokokoelman ylläpito: kokoelma pidetään tuoreena hankkimalla vuosittain uusia niteitä vähintään 300 kpl/1000 asukasta ja poistamalla vanhentunutta aineistoa vähintään 600 nidettä/vuosi. E-aineistokokoelma pidetään ajanmukaisena yhteistyössä kansallisen e-kirjaston ja PIKI-kirjastokimpan kanssa. Aikuisia kannustetaan lukemaan myös kirjailijavierailujen ja lukupiiritoiminnan avulla, jotka edistävät myös aktiivisen kansalaisuuden, demokratian ja sananvapauden tavoitteiden toteutumista.

Yhteistyö koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa on keskeinen osa kirjastopalveluita. Koulu yhteistyötä tehdään ylläpitämällä koulukirjastoja kunnan molemmilla kouluilla, ja varhaiskasvatusyhteistyö toteutuu säännöllisinä satutunteina kirjastossa, päiväkodilla ja Juupajoen rotkon laavulla. Kirjavinkkausta tehdään sekä varhaiskasvatukselle (avoin päiväkotikielto ja eskarit) sekä koulun luokille 1.-9.

Vuoden 2025 syksyllä kirjastossa aloitetaan liikkuvien kirjastopalveluiden pilotti, jossa selvitetään kuntalaisten koteihin vietävien kirjastopalveluiden kysyntää ja toteutusmahdollisuuksia. Pilotin vastuhenkilö on kirjastovirkailija, jonka työaikaa varataan pilottiin. Liikkuvien kirjastopalveluiden pilottia varten myös kirjaston matkakulubudjettia on vuodelle 2025 kasvatettu aikaisemmasta 500:stä eurosta 1000:een euroon. Liikkuvien kirjastopalveluiden pilotointi on osa kunnan strategisia tavoitteita vuodelle 2025.

Tunnusluvut	Toteuma 2023	Arvio 2024	Arvio 2025
Lainat	18 907	18 200	18 000
Lainaajat/asukkaat (peittävyys-%)	25,96	27,3	27,5
Käynnit (kpl)	9212	9640	9800

Kulttuuripalvelut

Tulosyksikön esihenkilö: vapaa-aikakoordinaattori Moona Rätty

Palvelukuvaus

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

Kulttuuritoimintaa järjestetään lähialueen eri kulttuurielämyksiin ja -kohteisiin, tilaamalla esiintyjä ja järjestämällä tapahtumia, näyttelyitä sekä osallisuutta tukevaa toimintaa. Kulttuuripalvelut suunnittelee ja toteuttaa aktiivisesti monipuolista kulttuuritoimintaa yhdistysten, Pirkanmaan hyvinvointialueen, koulujen, varhaiskasvatuksen sekä kirjaston kanssa. Yhteistyötä tehdään myös seudullisesti alueen kuntien kesken.

Kulttuuriympäristöä ylläpidetään ja kehitetään hallinnoimalla kunnan taidekokoelmaa ja kehittämällä elämysympäristöjä yhteistyönä teknisen toimen kanssa. Matkailu nivoutuu kulttuuritoimintaan markkinointiyhteistyönä ja kohteiden hankekehittämissyhteistyönä.

Tunnusluvut	Toteuma 2023	Arvio 2024	Arvio 2025
Tapahtumat (joista digitaalisia)	12 (0)	10(1)	10(1)
Retket	2	1	2

Nuorisopalvelut

Tulosyksikön esihenkilö: vapaa-aikakoordinaattori Moona Rätty

Palvelukuvaus

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

Järjestöyhteistyötä ylläpidetään avustuksin, tiloin sekä yhteisin toiminnoin.

Nuorten vapaata kasvatus- ja valistustyötä tehdään nuorisotalolla, kerhoissa, kouluyhteistyössä ja erilaisin kansainvälisin ja paikallisin projektein. Vapaa-aikatalolla järjestetään avointen ovien nuorisotilatoimintaa sekä kunnan eri toimialojen tapahtumia sekä tarjotaan maksuttomia kokoustiloja ja varastotiloja alueen yhdistyksille.

Nuorten osallisuutta ja vaikuttamismahdollisuuksia nostetaan aktiivisella nuorisovaltuuston toiminnalla. Nuorisotilan omaa talotoimikuntatoimintaa kehitetään. Juupajoki edustaa pieniä kuntia kansallisessa kunnallisen nuorisotyön johtamisen verkostossa ja toimii moottorina useassa alueellisessa kehittämisprojektissa.

Monialaista yhteistyötä ylläpidetään kuntatiimin ja nuorten palveluverkoston kokouksissa sekä tiiviillä kouluyhteistyöllä. Koulunuorisotyötä jatketaan osittain Aluehallintoviraston myöntämällä hankeavustuksella ja täydennetään kuntaosuudella. Koulunuorisotyössä työskentelee yksi henkilö 80% työajalla.

Harrastamisen Suomen malli –hanke (Harrastushässäkkä):

Hankerahoituksella kustannetaan 80 % toiminnan kuluista. Harrastushässäkkä -kerhot ovat kouluilla ja läheisellä nuorisotilalla välittömästi koulupäivän jälkeen järjestettäviä kerhoja.

Nuorisotoimen kerhotoimintaan haetaan edelleen omaa rahoitusta (90 % toiminnan kuluista), ja sillä järjestetään nuorisotalolle sijoittuvaa ohjattua toimintaa sekä pedagogista leiritoimintaa koulujen loma-ajoille.

Kansainvälistä nuorisotyötä kehitetään omaa akkreditointia kohti. Etsitään uusia kumppaneita nuorisovaihtoihin, koulutetaan henkilökuntaa ja suunnitellaan omaa kansainvälisyystoimintaa yhteistyössä alueellisen koordinaation ja Opetushallituksen kanssa.

Tunnusluvut	Toteuma 2023	Arvio 2024	Arvio 2025
Leirosallistujia	43	40	40
Nuokkarin kerho- ja päiväleirosallistujia	147/39	150/42	150/40
Nuokkarilla/ Huparilla kävijöitä keskimäärin	13/60	15/60	15/60
Kansainvälinen nuorisotyö, nuorisovaihto	3	2	3
Nuorisotoimen retkiä	3	3	3
Tapahtumia	19	15	15

Liikuntapalvelut

Tulosityksikön esihenkilö: vapaa-aikakoordinaattori Moona Rätty

Palvelukuvaus

Liikuntatoimen tehtävänä on seurojen liikuntatoiminnan tukeminen, liikuntapaikkojen ylläpito sekä toiminnan järjestäminen. Liikuntapalveluiden tavoitteena on terveyttä edistävä omaehtoinen liikunta sekä kuntalaisten hyvinvoinnin lisääminen. Järjestöyhteistyötä ylläpidetään avustuksin, tiloin sekä yhteisin toiminnoin. Ohjattua toimintaa järjestetään tuntityöntekijöiden sekä ostopalveluiden voimin.

Terveysliikuntaa pyritään edistämään valistuskampanjoin, yhteistyöryhmin sekä erilaisia kuntalaispalveluja ja liikuntapaikkoja kehittämällä. Latujen ylläpidon ja kunnon seurantaan otetaan käyttöön Fluent Outdoors- ohjelmisto yhdessä teknisten palveluiden kanssa. Yhteistyötä jatketaan naapurikuntien SporttiSydän-työryhmän kautta.

Tunnusluvut	Toteuma 2023	Arvio 2024	Arvio 2025
Liikuntatoimen ryhmäliikuntaan osallistujia yht./Ostettuihin palveluihin osallistujia yht.	30/70	70/70	80/70
Kuntosalin käyttäjiä	378	403	400
Liikuntasalin vapaa-ajan käyttäjiä	280	260	280
Liikuntatoimen retkiä	-	1	4
Tapahtumia	3	3	3

2.3 Tekniset palvelut

Vastuualueen esihenkilö: tekninen johtaja Stefan Hirvelä

2.3.1 Tekninen toimi

Tulosalueen esihenkilö: tekninen johtaja Stefan Hirvelä

TEKNINEN TOIMI	TP	TA	TA	TS2	TS3
sis. Vesihuoltolaitos	2023	2024	2025	tuh. 2026	tuh. 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	1 633 768,83	1 586 850	1 992 600	2 033	2 073
Toimintamenot	-1 370 708,39	-1 467 370	-1 775 750	-1 811	-1 847
Toimintakate (netto)	263 060,44	119 480	216 850	222	226
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-540 706,69	-411 190	-414 740	-415	-415
Tehtävän kokonaiskustannukset	-277 646,25	-291 710	-197 890	-193	-189

= valtuustoon nähden sitova erä

Palvelukuvaus

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

Kiinteistöt

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

Palvelut tuotetaan osaksi kunnan omana työnä ja osaksi yksityisten yritysten toimesta. Asuntojen vuokriin on tulossa korotuksia. Vuoden 2023 alusta kunta on vuokrannut sote-kiinteistöt Pirkanmaan hyvinvointialueelle kolmen vuoden sopimuksella. Vuokrat määräytyvät valtioneuvoston asetuksen mukaisesti. Suunnitelmavuodelle 2026 ei ole huomioitu terveysaseman mahdollisen lakkauttamisen vaikutusta vuokratuottoihin, koska päätöksiä ei ole vielä tehty.

Metsänhoito ja hakkuut suoritetaan 2024 loppuvuodesta valmistuneen metsätaloussuunnitelman mukaisesti.

Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

Rakennus- ja ympäristölautakunnan ja rakennusvalvonnan tehtävänä on huolehtia Juupajoen kunnan alueella rakennusvalvonnan viranomaistehtävistä sekä rakentamisen ohjauksesta ja neuvonnasta. Lisäksi rakennus- ja ympäristölautakunta toimii kunnan rakennusvalvonta- ja ympäristönsuojeluviranomaisena ja leirintäalueviranomaisena. Rakennusvalvonta siirtyy käyttämään Lupapiste-palvelua uuden rakennuslain vaatimusten mukaisesti.

Rakennusvalvonnalle kuuluu rakentamisen lisäksi mm. korjaus- ja energianeuvonta. Rakennusvalvonta antaa lisäksi erilaisia toimivaltaansa kuuluvia lausuntoja. Yksityisen rakentamisen arvioidaan pysyvän aiemmalla tasolla. Lupien määrän ennakoitaan vähenevän uuden rakennuslain voimaantulon myötä.

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

Ruoveden kunta ja Juupajoen kunta sopivat ympäristönsuojelun yhteistyöstä keväällä 2021. Ruoveden kunta ylläpitää ympäristötarkastajan virkaa ja Juupajoen kunta ostaa viranhaltijan työstä 30 %. Sopimus on voimassa toistaiseksi.

Kaukolämpö- ja vesihuoltolaitos

Tekninen toimi vastaa kaukolämpölaitoksen sekä vesi- ja viemärlaitosten käyttö- ja kunnossapitotehtävistä sekä investointihankkeista. Vesihuoltolaitoksen talousarvio esitetään erillisenä kohdassa Juupajoen kunnan vesihuoltolaitos. Kaukolämpölaitoksen kulutusmaksuja korotetaan 10% maaliskuun alusta. Vesilaitoksen kulutus- ja perusmaksuihin ei esitetä muutoksia.

Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet

Tekninen toimi huolehtii kaavateiden kunnossa- ja puhtaanapidosta. Hoitotyöt suoritetaan yksityisten urakoitsijoiden toimesta. Puistot, leikkipaikat ja uimarannat pidetään kunnossa pääasiassa kunnan omana työnä. Kustannusvastuu on latujen kunnossapitoa lukuun ottamatta teknisellä toimella. Yksityisteiden kunnossapitoavustuksiin on varattu 45.000 euroa.

Ruokapalvelut/ Tilapalvelut

Tekniseen toimeen perustetaan uusi osasto Tilapalvelut, jonka alaisuuteen siirretään ruokapalvelut. Ruokapalvelut tuottavat ateriapalvelut kouluille ja varhaiskasvatukseen. Koulukeskuksen keittiö toimii keskuskeittiönä. Päiväkodin keittiö on palvelukeittiö ja Kirkonkylän koulun keittiö toimii jakelukeittiönä. Kuljetukset toteuttaa Mirila Oy.

Henkilöstö: ruokapalveluiden esihenkilön lisäksi keittiötyössä toimii kouluilla 2 kokkia sekä päiväkodilla vuorotellen työskentelevät 2 osa-aikaista kokkia.

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Kiinteistönhoidon huoneistoala, htm ²	X	10 660	10 660
Metsät, ha	325	325	325
Rakennusvalvonta			
lupamäärä	51	40	20
katselmusten määrä	66	120	50
Ympäristönsuojelu			
Ilmoitusmenettely		4	5
Rekisteröintimenettely		4	4
Ympäristöluvat		12	11
Tarkastukset		8	8
Maa-ainesluvat		5	5
Katselmukset (lautakunta)		1	1
Energian osto, MWh	6 681	6 760	6 760
Myyty energia, MWh	5 444	5 420	5 250
Lämmitettävä rakennustilavuus, m ³	110 316	114 400	114 046
Kunnossapidettävät kaavatiet	60	60	60
Kunnossapidettävät kevyenliikenteenväylät, km	3	3	3
Avustettavat yksityistiet, lkm	38	38	38
Avustettavat yksityistiet, km	79	79	79
Uimarannat, kpl	3	3	3
Puistojen ja muiden tilojen pinta-ala	10	10	10

3 Tuloslaskelmaosa

TULOSLASKELMA (ULKOINEN)	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 tuh. 2026	TS3 tuh. 2027
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	917 556	869 250	887 000	904	923
Maksutuotot	118 246	61 600	52 550	54	55
Tuet ja avustukset	215 096	55 900	128 530	131	134
Muut toimintatuotot	704 577	736 200	722 700	737	752
TOIMINTATUOTOT	1 955 475	1 722 950	1 790 780	1 826	1 864
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-3 476 374	-3 560 720	-3 575 780	-3 647	-3 720
Palvelujen ostot	-1 648 675	-1 705 830	-1 986 800	-2 027	-2 067
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-857 916	-779 400	-772 620	-788	-804
Avustukset	-226 359	-245 700	-240 200	-245	-250
Muut toimintakulut	-213 834	-220 110	-231 890	-237	-241
TOIMINTAKULUT	-6 423 158	-6 511 760	-6 807 290	-6 944	-7 082
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4 467 683	-4 788 810	-5 016 510	-5 118	-5 218
Verotulot	4 280 812	4 277 000	4 636 000	4 866	4 983
Valtionosuudet	870 710	1 181 610	1 189 120	1 189	1 189
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	44 870	2 500	2 000	2	2
Muut rahoitustuotot	54 221	18 960	8 960	9	9
Korkokulut	-34 867	-27 350	-35 720	-36	-36
Muut rahoituskulut	-14 944	-12 060	-12 060	-12	-12
Rahoitustuotot ja -kulut	49 280	-17 950	-36 820	-37	-37
VUOSIKATE	733 119	651 850	771 790	902	917
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-573 604	-561 650	-558 530	-559	-559
Arvonalentumiset	-100 000	-100 000	-100 000	-100	-100
Poistot ja arvonalentumiset	-673 604	-661 650	-658 530	-659	-659
TILIKAUDEN TULOS	59 515	-9 800	113 260	243	258
Varausten ja rahastojen muutokset					
Poistoeron muutos	10 571	10 500	10 500	11	11
Varausten ja rahastojen muutokset	10 571	10 500	10 500	11	11
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	70 086	700	123 760	254	269
Kertynyt yli-/alijäämä	3 716 478	3 081 604	3 205 364	3 459 364	3 728 364

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 tuh. 2026	TS3 tuh. 2027
Tunnusluvut					
Toimintatuotot/Toimintamenot, %	30,44	26,46	26,31	26,30	26,32
Vuosikate /Poistot, %	108,84	98,52	117,20	136,87	139,15
Vuosikate, €/asukas	429,23	389,40	469,46	557,82	576,01
Asukasmäärä tilinpäätösvuoden lopussa	1708	1 674	1 644	1 617	1 592

Tunnusluku **toimintatuotot prosenttia toimintakuluista** kertoo maksurahoituksen osuuden toimintamenoista. Kunnan koko, toimintojen yhtiöittäminen, liikelaitostaminen ja oppilaitosten ylläpitäminen vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja. Tunnuslukua voidaan tulkita siten, että maksurahoituksen osuuden kasvu vahvistaa kunnan tulorahoitusta.

Vuosikate prosenttia poistoista

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

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

4 Investointiosa

INVESTOINTIOHJELMA	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2 tuh. 2026	TS3 tuh. 2027
Tulot					
Käyttöomaisuuden myynti					
Rahoitusosuudet valtiolta, Koivukoto		48 000			
Menot					
KUNNANHALLITUS					
IRTAIMISTO/KOULUTUSPALVELUT					
ATK-hankinnat/koulukeskus		-25 000			
TALONRAKENNUS/HYVINVOINTITOIMI					
Päiväkodin peruskorjaus		-30 000	-90 000	-30	-30
TALONRAKENNUS/KOULUTUSPALVELUT					
Kirkonkylän koulun peruskorjaus		-30 000	-30 000	-30	-30
Koulukeskuksen pieninvestoinnit					
Koulukeskuksen saneeraus- ja uudisrakentaminen	-106 822	-100 000	-200 000	-100	-100
TALONRAKENNUS/TEKNINEN TOIMI					
Talonrakennuksen pieninvestoinnit	-51 595		-20 000	-20	-20
Koivukoto	-2 306	-94 000			
Uusien asuntojen suunnittelu		-30 000			
TEIDEN RAKENTAMINEN					
Kaavateiden perusparantaminen	-51 186	-70 000	-70 000	-70	-70
Jalankulku- ja pyöräilyväylän suunnitelma	-12 000				
VESI-JA VIEMÄRILAITOS/TEKNINEN TOIMI					
Sahrajärvi-Kopsamo viemäröinti		-10 000	-10 000	-60	-60
Koskitien vesihuolto	-12 098				
Vesimittareiden vaihto			-50 000	-50	-50
Vuotovesiselvitys ja toimenpiteet			-50 000		
Investoinnit yhteensä					
Inv/Käyttöomaisuuden ostot		-25 000			
Inv/Rakennuttaminen	-236 007	-364 000	-520 000	-360	-360
Inv/Muut menot					

Investointimenot	-236 007	-389 000	-520 000	-360	-360
Investointitulot					
Rahoitusosuudet		48 000			
Omaisuu den myynti					
Investoinnit netto	-236 007	-341 000	-520 000	-360	-360

Investointiohjelma: Hankeluettelo

KIINTEISTÖT

Hanke 1 Päiväkodin ilmanvaihdon- ja lämmönjaon saneeraus

Toteuttamisaikataulu:2025

Kuvaus: Ilmanvaihtokoneiden ja lämmönvaihtimen uusiminen

Kustannusarvio: 90 000 €

Hanke 2 Kirkonkylän koulun peruskorjaus

Toteuttamisaikataulu:2025

Kuvaus: Peruskorjaus, rakenteiden korjaus

Kustannusarvio: 30 000 €

Hanke 3 Koulukeskuksen saneeraus- ja uudisrakentaminen

Toteuttamisaikataulu:2023 - 2032

Kuvaus: Peruskorjaus ja piha-alueen kunnostus

Kustannusarvio: 1 200 000 €

Vuosi 2025 200 000 €

Hanke 4 Talonrakennuksen pieninvestoinnit

Toteuttamisaikataulu: 2025

Toteutus: Juupajoen kunta

Kuvaus: Kiinteistöjen peruskorjaukset ja pienhankinnat

Kustannusarvio: 20 000 €

LIIKENNEVÄYLÄT

Hanke 5 Kaavateiden perusparantaminen

Toteuttamisaikataulu:2021 - 2025

Toteutus: Juupajoen kunta

Kuvaus: Teiden peruskorjaus ja päällystäminen ja kuivatuksen parantaminen. Katuvalokeskusten uusiminen.

Kustannusarvio: 400.000 €

Vuosi 2025 60 000 €

VESI- JA VIEMÄRILAITOS

Hanke 6 Sahrajärvi- Kopsamo viemäröinti

Toteuttamisaikataulu:2024 - 2027

Toteutus: Juupajoen kunta

Kuvaus: Sahrajärvi - Kopsamo paineviemärin rakentaminen.

Kustannusarvio: 130 000 €

Vuosi 2024 10 000 €

Hanke 7 Vesimittareiden vaihto

Toteuttamisaikataulu:2025 - 2028

Toteutus: Juupajoen kunta

Kuvaus: Vesimittareiden vaihtaminen etäluettaviksi, ohjelmistomuutokset

Kustannusarvio: 200 000 €

50 000/vuosi

Hanke 8 Vuotovesiselvitys ja toimenpiteet

Toteuttamisaikataulu:2025

Toteutus: Juupajoen kunta

Kuvaus: Viemäriverkoston sade- ja hulevesien vuotovesiselvitys ja korjaavat toimenpiteet

Kustannusarvio: 50 000 €

5 Rahoitusosa

RAHOITUSLASKELMA	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 tuh. 2026	TS3 tuh. 2027
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	733 119	651 850	771 790	902	917
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	0				
Toiminnan rahavirta	733 119	651 850	771 790	902	917
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-236 008	-389 000	-520 000	-360	-360
Rahoitusosuudet investointimenoihin		48 000			
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0				
Investointien rahavirta	-236 008	-341 000	-520 000	-360	-360
Toiminnan ja investointien rahavirta	497 111	310 850	251 790	542	557
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys					
Antolainasaamisten vähennys	2 000				
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	48 000			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-125 937	-132 610	-137 410	-137	-137
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-500 000				
Oman pääoman muutokset	0				
Vaikutus maksuvalmiuteen	-126 826	226 240	114 380	405	420

6 Vesihuoltolaitos

Taseyksikön esimies: tekninen johtaja Stefan Hirvelä

Palvelukuvaus

Vesihuoltolaitos vastaa

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

Huleveden viemärointi ei sisälly vesihuoltolaitoksen toimintaan.

Vesihuoltolaitoksen taseyksiköstä esitetään tuloslaskelma, investointiosa ja rahoituslaskelma. Taseyksikön talousarviossa sovelletaan nettobudjetointia, sitovia eriä valtuustoon nähden ovat tilikauden tulos sekä mahdolliset tilinpäätössiirrot.

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

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

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

Tehtäväalueen talous

Valtuusto on vahvistanut vesihuoltolaitoksen peruspääoman koroksi 6 %.

Veden ja jäteveden käyttömaksuihin ja perusmaksuihin ei esitetä korotusta.

VESIHUOLTOLAITOS TULOSLASKELMA ulk./sis.	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 tuh. 2026	TS3 tuh. 2027
Liikevaihto	467 689	451 410	452 610	462	471
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-63 635	-50 860	-53 180	-54	-55
Palvelujen ostot	-157 706	-167 450	-171 440	-175	-178
	-221 341	-218 310	-224 620	-229	-233
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-60 899	-61 070	-66 590	-68	-69
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-9 732	-10 320	-11 230	-11	-12
Muut henkilösivukulut	-1 520	-1 490	-1 620	-2	-2
	-72 151	-72 880	-79 440	-81	-83
Poistot ja arvonalentumiset	-132 932	-130 670	-130 860	-131	-131
Muut toimintakulut	-3 256				
Liikeylijäämä (-alijäämä)	38 009	29 550	17 690	21	24
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	1 663				
Kunnalle maksetut korkokulut	-2 010				
Muille maksetut korkokulut	-271	-2 750	-2 220	-2	-2
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0
Korvaus peruspääomasta	-8 962	-8 960	-8 960	-9	-9
	-9 580	-11 710	-11 180	-11	-11
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	28 429	17 840	6 510	9	13
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)					
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	28 429	17 840	6 510	9	13

VESIHUOLTOLAITOS RAHOITUSLASKELMA	TA 2024	TA 2025	TS2 tuh. 2026	TS3 tuh. 2027
Liikeylijäämä (alijäämä)	29 550	17 690	21	24
Poistot ja arvonalentumiset	130 670	130 860	131	131
Rahoitustuotot ja kulut	-11 710	-11 180	-11	-11
Toiminnan rahavirta yhteensä	148 510	137 370	141	144
Investointimenot	-10 000	-110 000	-110	-110
Rahoitusosuudet	0	0	0	0
Investointien rahavirta yhteensä	-10 000	-110 000	-110	-110
Toiminnan ja investointien rahavirta	138 510	27 370	31	34
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-60 000	-60 000	-60	-60
Rahoituksen rahavirta	-60 000	-60 000	-60	-60
Vaikutus maksuvalmiuteen	78 510	-32 630	-29	-26
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaikutus rahavaroihin				

VESIHUOLTOLAITOS INVESTOINTIOHJELMA	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 tuh. 2026	TS2 tuh. 2027
Vesimittareiden vaihtotyö			-50 000	-50	-50
Sahrajärvi-Kopsamo kunnallistekniikka		-10 000	-10 000	-60	-60
Koskitien vesihuolto	-12 098				
Vuotovesiselvitys ja toimenpiteet			-50 000		
INVESTOINNIT	-12 098	-10 000	-110 000	-110	-110
Inv/Käyttöomaisuuden ostot					
Inv/Rakennuttaminen	-12 098	-10 000	-110 000	-110	-110
Inv/Muut menot					
Inv/Rahoitusosuudet valtiolta					
Yhteensä	-12 098	-10 000	-110 000	-110	-110

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Vedenjakelu			
Asiakkaita kpl	838	840	845
Myydyn veden määrä, m ³	85 653	84 500	85 000
Puhdasvesitaksa (€/m ³)	1,67	1,67	1,67
Vesijohtoverkoston pituus, m	119 041	119 041	119 041
Viemäröinti			
Asiakkaita kpl	501	508	509
Laskutettu jätevesi m ³	60 091	59 600	60 600
Jätevesitaksa (€/m ³)	2,82	2,82	2,82
Jätevesiverkosta, m	60 333	60 333	60 333
Jätevesipumppaamot, kpl	25	25	25

7 LIITTEET

7.1 Liite 1 Osastokartta

Osasto	Nimi	Taso	
2	JUUPAJOEN KUNTA	01 KOKO	KUNTA
10	HALLINTOPALVELUT	02 Taso	02 (Vastuualue)
100	KONSERNIHALLINTO	03 Taso	03 (Tulosalue)
10000	KUNNANVALTUUSTO	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
11100	HALLINTO	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
11200	VAALIT	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
11300	TARKASTUSTOIMI	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
12000	HALLINTOTOIMI	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
14000	ELINKEINOTOIMI	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
16000	TYÖLLISYYSPALVELUT	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
20	HYVINVOINTIPALVELUT	02 Taso	02 (Vastuualue)
200	HYVINVOINTITOIMI	03 Taso	03 (Tulosalue)
20000	HYVINVOINTIPALVELUJEN HALLINTO	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
27000	ELÄINLÄÄKINTÄ JA YMPÄRISTÖTERV.HUOLTO	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
300	KOULUTUSPALVELUT	03 Taso	03 (Tulosalue)
30000	KOULUKESKUS	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
31000	KIRKONKYLÄN KOULU	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
32000	KOULUTUKSEN TUKIPALVELUT	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
340	VARHAISKASVATUSPALVELUT	03 Taso	03 (Tulosalue)
350	MUUT SIVISTYSPALVELUT	03 Taso	03 (Tulosalue)
35000	VAPAA SIVISTYSTYÖ	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
36000	KIRJASTO	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
38000	VAPAA-AIKAPALVELUT	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
40	TEKNISET PALVELUT	02 Taso	02 (Vastuualue)
400	TEKNINEN TOIMI	03 Taso	03 (Tulosalue)
40000	TEKNISEN TOIMEN HALLINTO	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
42000	KIINTEISTÖT	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
43000	PELASTUSTOIMI- JA YMPÄRISTÖNSUOJELU	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
44000	ALUELÄMPÖLAITOS	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
45000	LIIKENNEVÄYLÄT, PUISTOT JA YLEISET ALUEET	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
46000	TILAPALVELUT	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
50	RAHOITUS	02 Taso	02 (Vastuualue)
500	TOIMINNAN RAHOITUS	03 Taso	03 (Tulosalue)
520	KORKOMENOT	03 Taso	03 (Tulosalue)
530	KORKOTULOT	03 Taso	03 (Tulosalue)
540	MUU RAHOITUS	03 Taso	03 (Tulosalue)
550	POISTOERON MUUTOS	03 Taso	03 (Tulosalue)
9	INVESTOINNIT	01 KOKO	KUNTA
9000	KUNNANHALLITUS/INVESTOINNIT	02 Taso	02 (Vastuualue)
9001	KIINTEÄ OMAISUUS/KHALL	03 Taso	03 (Tulosalue)
9002	IRTAIMISTO/KHALL	03 Taso	03 (Tulosalue)
9003	AINEETON KÄYTTÖOMAISSUUS/INVESTOINNIT	03 Taso	03 (Tulosalue)
9004	SIJOITUKSET	03 Taso	03 (Tulosalue)
9005	KUNTAYHTYMÄOSUUEDET	03 Taso	03 (Tulosalue)
9020	HYVINVOINTITOIMI/INVESTOINNIT	02 Taso	02 (Vastuualue)
9021	TALORAKENNUS/HYVINVOINTITOIMI	03 Taso	03 (Tulosalue)

9022	AINEETON KÄYTTÖMAISUUS/HYVINVOINTITOIMI	03 Taso	03 (Tulosalue)
9023	IRTAIMISTO/HYVINVOINTITOIMI	03 Taso	03 (Tulosalue)
9030	KOULUTUSPALVELUT/INVESTOINNIT	02 Taso	02 (Vastualue)
9031	TALONRAKENNUS/KOULUTUSPALVELUT	03 Taso	03 (Tulosalue)
9032	IRTAIMISTO/KOULUTUSPALVELUT	03 Taso	03 (Tulosalue)
9033	LIIKUNTAPAIKAT/KOULUTUSPALVELUT	03 Taso	03 (Tulosalue)
9040	TEKNINEN TOIMI/INVESTOINNIT	02 Taso	02 (Vastualue)
9041	TALONRAKENNUS/TEKNINEN TOIMI	03 Taso	03 (Tulosalue)
9051	IRTAIMISTO/TEKNINEN TOIMI	03 Taso	03 (Tulosalue)
9061	JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS/TEKNINEN TOIMI	03 Taso	03 (Tulosalue)
9071	VESI- JA VIEMÄRILAITOS/TEKNINEN TOIMI	03 Taso	03 (Tulosalue)
9611	TEIDEN RAKENTAMINEN	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
9612	YLEISET ALUEET	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
9711	VESI- JA VIEMÄRILAITOS	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
9712	KAUKOLÄMPÖLAITOS	04 Taso	04 (Tulosityksikkö 1)
1	JUUPAJOEN KUNNAN VESIHUOLTOLAITOS	01 KOKO	VESIHUOLTOLAITOS
4410	VESI-JA VIEMÄRILAITOS	02 Taso	02 (Vastualue)
4420	VESI-JA VIEMÄRILAITOS	03 Taso	03 (Tulosalue)
5001	RAHOITUS	02 Taso	02 (Vastualue)
5210	KORKOMENOT	03 Taso	03 (Tulosalue)
5410	MUU RAHOITUS	03 Taso	03 (Tulosalue)
9	INVESTOINNIT	01 KOKO	VESIHUOLTOLAITOS
9000	VESIHUOLTOLAITOKSEN INVESTOINNIT	02 Taso	02 (Vastualue)
9001	VESI-JA VIEMÄRILAITOS	03 Taso	03 (Tuloalue)

7.2 Liite 2 Tilivelvolliset

Juupajoen kunnan tilivelvolliset 2025			
Osasto	Nimi	Taso	Tilivelvollinen
10	HALLINTOPALVELUT	02 Taso	Kunnanjohtaja
100	KONSERNIHALLINTO	03 Taso	Kunnanjohtaja
10000	KUNNANVALTUUSTO	04 Taso	Kunnanjohtaja
11100	HALLINTO	04 Taso	Kunnanjohtaja
11200	VAALIT	04 Taso	Hallintopäällikkö
11300	TARKASTUSTOIMI	04 Taso	Hallintopäällikkö
12000	HALLINTOTOIMI	04 Taso	Hallintopäällikkö
14000	ELINKEINOTOIMI	04 Taso	Kunnanjohtaja
16000	TYÖLLISYYSPALVELUT	04 Taso	Kunnanjohtaja
20	HYVINVOINTIPALVELUT	02 Taso	Hyvinvointijohtaja
200	HYVINVOINTITOIMI	03 Taso	Hyvinvointijohtaja
20000	HYVINVOINTIPALVELUJEN HALLINTO	04 Taso	Hyvinvointijohtaja
27000	ELÄINLÄÄKINTÄ JA YMPÄRISTÖTERV.HUOLTO	04 Taso	Hyvinvointijohtaja
300	KOULUTUSPALVELUT	03 Taso	Rehtori
30000	KOULUKESKUS	04 Taso	Rehtori
31000	KIRKONKYLÄN KOULU	04 Taso	Rehtori
32000	KOULUTUKSEN TUKIPALVELUT	04 Taso	Rehtori
340	VARHAISKASVATUSPALVELUT	03 Taso	Päiväkodin johtaja
350	MUUT SIVISTYSPALVELUT	03 Taso	Hyvinvointijohtaja
35000	VAPAA SIVISTYSTYÖ	04 Taso	Hyvinvointijohtaja
36000	KIRJASTO	04 Taso	Kirjastonjohtaja
38000	VAPAA-AIKAPALVELUT	04 Taso	Hyvinvointijohtaja
40	TEKNISET PALVELUT	02 Taso	Tekninen johtaja
400	TEKNINEN TOIMI	03 Taso	Tekninen johtaja
40000	TEKNISEN TOIMEN HALLINTO	04 Taso	Tekninen johtaja
42000	KIINTEISTÖT	04 Taso	Tekninen johtaja
43000	PELASTUSTOIMI- JA YMPÄRISTÖNSUOJELU	04 Taso	Tekninen johtaja
44000	ALUELÄMPÖLAITOS	04 Taso	Tekninen johtaja
45000	LIIKENNEVÄYLÄT, PUISTOT JA YLEISET ALUEET	04 Taso	Tekninen johtaja
1	JUUPAJOEN KUNNAN VESIHUOLTOLAITOS	01 Taso	Tekninen johtaja
4410	VESI- JA VIEMÄRILAITOS	02 Taso	Tekninen johtaja
4420	VESI- JA VIEMÄRILAITOS	03 Taso	Tekninen johtaja