

# YLITYSSELVITYKSET VUODEN 2023 TALOUSARVION YLITYKSISTÄ



## YLITYSSELVITYS VUODEN 2023 TALOUSARVION YLITYKSISTÄ

### Palvelualue/-yksikkö nro ja nimi:

13100 Kunnanvaltuusto ja -hallitus

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
TOIMINTATUOTOT	600	22 283	21 683	3713,8
TOIMINTAKULUT	-538 797	-773 698	-234 901	143,6
NETTO (toimintakate)	-538 197	-751 415	-213 218	139,6

### Perustelut kulujen ylitykselle:

Henkilöstökulut ylittyivät 28.000 euroa. Palveluostoissa ylitystä tuli 105.000 euroa, josta suurin osa markkinoinnista ja majoitus- ja ravitsemispalveluista. Avustuksissa ylitystä oli 41.000 euroa, joissa ylittyivät avustukset yrityksille -kustannuspaikalla. Muissa toimintakuluissa ylitystä oli vuokrissa ja erilaisissa yhteistyösopimuksissa.

Juvalla 26.2.2024

Laati: Antti Kinnunen, hallintojohtaja

## YLITYSSELVITYS VUODEN 2023 TALOUSARVION YLITYKSISTÄ

### Palvelualue/-yksikkö nro ja nimi:

13201 Yleishallinto

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
TOIMINTATUOTOT	531 150	661 000	129 850	124,4
TOIMINTAKULUT	-1 286 940	-1 504 604	-217 664	116,9
NETTO (toimintakate)	-755 790	-843 605	-87 815	111,6

### Perustelut kulujen ylitykselle:

Kulujen ylityksestä suurin osa tuli ICT-palveluista. Vuoden aikana rakennettiin rajapinnat henkilöstöhallinnon ja työterveyshuollon järjestelmien välille ja otettiin käyttöön pöytäkirjojen sähköinen allekirjoitus, mistä tuli kertaluontoisia kuluja. JJR-yhteiskäyttöpalvelimien ympäristön purun yhteydessä tuli osittain päällekkäisiä kuluja. Myös ohjelmistolisensseissä oli osin päällekkäisiä kuluja, jotka purettiin vuoden aikana. Ylitystä tuli lisäksi työterveyskustannuksista, joita ei pystytty kohdistamaan toimialoille toimittajan vaihtumisen vuoksi.

Juvalla 26. helmikuuta 2024

Laati: Antti Kinnunen, hallintojohtaja

**YLITYSSELVITYS VUODEN 2023 TALOUSARVION YLITYKSISTÄ****Palvelualue/-yksikkö  
nro ja nimi:**

13201 Työllisyyden hoito

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>56 350</b>	<b>120 490</b>	<b>64 140</b>	213,8
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-504 107</b>	<b>-606 245</b>	<b>-102 138</b>	120,3
<b>NETTO (toimintakate)</b>	<b>-447 757</b>	<b>-485 756</b>	<b>-37 999</b>	108,5

**Perustelut kulujen ylitykselle:**

Sekä tulojen että menojen ylitystä selittää velvoitetöytäytettävien suurempi määrä 8 henkeä. Lisäksi työpalvelu teki kunnan toimialoille töitä, josta materiaalikulut tulivat ensin menoihin ja sitten tuloihin sisäisenä laskutuksena. Työmarkkinatuen kuntaosuuden määrä toteutui 162.000 euroa, budjetoitu oli 140.000 euroa.

Juvalla 26.2.2024

Laati: Antti Kinnunen, hallintojohtaja

**YLITYSSELVITYS VUODEN 2023 TALOUSARVION YLITYKSISTÄ****Palvelualue/-yksikkö  
nro ja nimi:**

13750 Kotouttaminen

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>10 150</b>	<b>114 651</b>	<b>104 501</b>	1129,6
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-127 050</b>	<b>-178 409</b>	<b>-51 359</b>	140,4
<b>NETTO (toimintakate)</b>	<b>-116 900</b>	<b>-63 758</b>	<b>53 142</b>	54,5

**Perustelut kulujen ylitykselle:**

Kulujen ylityksestä noin puolet tulee henkilökuluista ja puolet ostopalveluista (kuten ateriat). Ne liittyvät ukrainalaisten lasten päivähoitoon ja perusopetukseen.

Juvalla 26.2.2024

Laati: Antti Kinnunen, hallintojohtaja

## YLITYSSELVITYS VUODEN 2023 TALOUSARVION YLITYKSISTÄ

### Palvelualue/-yksikkö nro ja nimi:

30500 Varhaiskasvatus

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
TOIMINTATUOTOT	301 370	263 991	-37 379	87,6
TOIMINTAKULUT	-2 875 932	-3 070 805	-194 873	106,8
NETTO (toimintakate)	-2 574 562	-2 806 814	-232 252	109,0

### Perustelut kulujen ylitykselle:

Varhaiskasvatuksen kustannusten nousuun vaikuttaa kysynnän kasvu. Kysynnän kasvu on painottunut alle 3-vuotiaisiin lapsiin ja vaikuttanut henkilöstömitoitukseen ja lisännyt palkkakustannuksia. Tilapäistä suojelua nauttivien lasten määrän arvioiminen palvelutuotannossa on ollut vaikeata. Palkkaneuvotteluiden paikalliset järjestelyerät kohdennettiin varhaiskasvatuksen henkilöstöön. Rakennusten lämmitys- ja sähkökustannukset nousivat vallitsevan maailmatilanteen takia merkittävästi sekä Kampuksen leasing-maksut.

### Perustelut tuottojen alitukselle:

Vaikka varhaiskasvatuksen kysyntä on kasvanut, ei se ole tuonut kuitenkaan lisää tuloja. Tulojen väheneminen johtuu varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen muuttumisesta 1.3.2023, joka pudotti arvioituja tuloja noin kolmanneksella. Maksuttomassa varhaiskasvatuksessa on noin 60 % asiakkaista aikaisemman 38 % sijasta.

Juvalla 28.2.2024

Laati: Velimatti Salmi, sivistysjohtaja

**Palvelualue/-yksikkö  
nro ja nimi:**

31001 Perusopetus

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>292 199</b>	<b>379 237</b>	<b>87 038</b>	129,8
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-6 060 410</b>	<b>-6 536 440</b>	<b>-476 030</b>	107,9
<b>NETTO (toimintakate)</b>	<b>-5 768 211</b>	<b>-6 157 203</b>	<b>-388 992</b>	106,7

**Perustelut kulujen ylitykselle:**

Palkkaneuvottelujen takia vakituisten viranhaltijoiden palkkakustannukset nousivat arvioidusta. Paikallisten järjestelyerien korotuksia kohdistettiin erityisopetuksen sekä koulunkäynninohjaajien palkkoihin. Kevään 2023 aikana oli käytössä poissaoloihin liittyviä koronaohjeistuksia, jotka lisäsivät sijaisten tarpeita ja sitä myöten kustannuksia.

Rakennusten sähkökustannukset nousivat vallitsevan maailmatilanteen takia merkittävästi sekä yhtenäiskoulun leasing-maksut.

Juvalla 28.2.2024

Laati: Velimatti Salmi, sivistysjohtaja

**Palvelualue/-yksikkö  
nro ja nimi:**

32000 Lukio

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>16 303</b>	<b>47 087</b>	<b>30 784</b>	288,8
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-938 787</b>	<b>-994 368</b>	<b>-55 581</b>	105,9
<b>NETTO (toimintakate)</b>	<b>-922 484</b>	<b>-947 281</b>	<b>-24 797</b>	102,7

**Perustelut kulujen ylitykselle:**

Oppilaskuljetukset ja niiden indeksikorotukset olivat arvioitua suuremmat sekä kampuksen leasing-maksut, jotka olivat merkittävästi suuremmat arvioitua.

Juvalla 28.2.2024

Laati: Velimatti Salmi, sivistysjohtaja



**Palvelualue/-yksikkö  
nro ja nimi:**

34000 Kirjastotoimi

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
TOIMINTATUOTOT	15 800	9 774	-6 026	61,9
TOIMINTAKULUT	-387 097	-406 869	-19 772	105,1
NETTO (toimintakate)	-371 297	-397 095	-25 798	106,9

**Perustelut kulujen ylitykselle:**

Kirjaston kulujen nousua selittävät palveluiden hintojen kasvu, kuten ICT-palvelut, kirjastoauton korjauskustannukset ja asiantuntijapalvelut sekä nousseet sähkö- ja lämmityskulut.

**Perustelut tuottojen alitukselle:**

Tuotot oli arvioitu hankkeen loppuunsaattamisen perusteella, joka jäi kuitenkin kesken. Hankkeen keskeneräisyys johtui henkilöstömuutoksista ja sille on haettu jatkoaikaa vuodelle 2024.

Juvalla 28.2. 2024

Laati: Velimatti Salmi, sivistysjohtaja

**Palvelualue/-yksikkö  
nro ja nimi:**

35000 Kansalaisopisto

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
TOIMINTATUOTOT	25 200	19 627	-5 573	77,9
TOIMINTAKULUT	-198 749	-208 164	-9 415	104,7
NETTO (toimintakate)	-173 549	-188 536	-14 987	108,6

**Perustelut tuottojen alitukselle:**

Tuotot ovat arvioitu saatua suuremmaksi, eivätkä ole toteutuneet sellaisenaan. Laskutettavaa on ollut aikaisempia vuosia vähemmän, kuten opistotalon kopiokone, kopiopaperit, postikulut ja toimistotarvikkeet.

Juvalla 28.2.2024

Laati: Velimatti Salmi, sivistysjohtaja

**Palvelualue/-yksikkö  
nro ja nimi:**

36000 Vapaa-aikatoimi

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>183 852</b>	<b>313 680</b>	<b>129 828</b>	170,6
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 495 297</b>	<b>-1 622 464</b>	<b>-127 167</b>	108,5
<b>NETTO (toimintakate)</b>	<b>-1 311 445</b>	<b>-1 308 784</b>	<b>2 661</b>	99,8

**Perustelut kulujen ylitykselle:**

Palveluiden ostot, kuten asiantuntijapalvelut, kiinteistöpalvelut ja vesimaksut olivat nousseet arvioitua enemmän. Henkilöstömuutosten takia työsuhteisen henkilöstön palkkakustannukset olivat nousseet edellisestä vuodesta. Sähkö-, lämmitys- ja vesimaksut olivat nousseet lisääntyneen kävijämäärän takia ja vallitsevan maailmantilanteen takia.

Juvalla 28.2.2024

Laati: Velimatti Salmi, sivistysjohtaja

**YLITYSSELVITYS VUODEN 2023 TALOUSARVION YLITYKSISTÄ****Palvelualue/-yksikkö  
nro ja nimi:**

42150 Joukkoliikenne

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>0</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-265 267</b>	<b>-280 458</b>	<b>-15 191</b>	105,7
<b>NETTO (toimintakate)</b>	<b>-265 267</b>	<b>-280 288</b>	<b>-15 021</b>	105,7

**Perustelut kulujen ylitykselle:**

ELYn supistunutta vuorotarjontaa korvattiin hankkimalla sisäistä liikennettä.

Juvalla, 23.2.2024

Laati: Vesa Kankkunen, tekninen johtaja

**YLITYSSELVITYS VUODEN 2023 TALOUSARVION YLITYKSISTÄ****Palvelualue/-yksikkö  
nro ja nimi:**

42400 Kuntatekniikka

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2 500</b>	<b>21 949</b>	<b>19 449</b>	878,0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-516 922</b>	<b>-616 874</b>	<b>-99 952</b>	119,3
<b>NETTO (toimintakate)</b>	<b>-514 422</b>	<b>-594 925</b>	<b>-80 503</b>	115,6

**Perustelut kulujen ylitykselle:**

Ylittyneet kulut johtuvat Laavukylän esiintymislavan rakentamisesta tapahtumia varten sekä katuverkon korjauksista Oikotiellä. Aurinkopaneelipuiston raivaustyöt ylittivät myös ennakoidun kustannusarvion.

Juvalla, 23.2.2024

Laati: Vesa Kankkunen, tekninen johtaja

**YLITYSSELVITYS VUODEN 2023 TALOUSARVION YLITYKSISTÄ****Palvelualue/-yksikkö  
nro ja nimi:**

42511 Kiinteistöpalvelut

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
TOIMINTATUOTOT	2 087 553	2 207 371	119 818	105,7
TOIMINTAKULUT	-1 688 990	-1 850 244	-161 254	109,5
NETTO (toimintakate)	398 563	357 127	-41 436	89,6

**Perustelut kulujen ylitykselle:**

Kiinteistöjen energiakulut olivat ennakoitua korkeammat kuntasähkön hinnan vuoksi, eikä pörssi-sähkөөn siirtyminen ehtinyt tasaamaan tilannetta loppuvuoden aikana. Yllättävät kiinteistöjen korjaukset sekä virastotalon ja Kukkokoulun budjetoimattomat kuntotutkimukset selittävät osaltaan kulujen ylitystä. Kiinteistöpalveluiden kuluksi on myös kirjattu tilamuutoksen suunnittelukustannukset.

Juvalla, 23.2.2024

Laati: Vesa Kankkunen, tekninen johtaja

**YLITYSSELVITYS VUODEN 2023 TALOUSARVION YLITYKSISTÄ****Palvelualue/-yksikkö  
nro ja nimi:**

42600 Maa- ja metsätilat

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
TOIMINTATUOTOT	355 000	358 316	3 316	100,9
TOIMINTAKULUT	-68 639	-91 985	-23 346	134,0
NETTO (toimintakate)	286 361	266 331	-20 030	93,0

**Perustelut kulujen ylitykselle:**

Toimintakuluissa ei oltu huomioitu metsän lannoituksesta aiheutuvaa kulua. Metsänhoitotöitä tehtiin suunniteltua enemmän ja lisäksi asemakaava-alueella tehtiin raivauksia MHYn toimesta.

Juvalla, 23.2.2024

Laati: Vesa Kankkunen, tekninen johtaja

**YLITYSSELVITYS VUODEN 2023 TALOUSARVION YLITYKSISTÄ****Palvelualue/-yksikkö  
nro ja nimi:**

Vesi- ja viemärlaitos

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
TOIMINTATUOTOT	918 327	849 559	-68 768	92,5
TOIMINTAKULUT	-611 700	-740 588	-128 888	121,1
NETTO (toimintakate)	306 627	108 971	-197 656	35,5

**Perustelut kulujen ylitykselle ja tulojen alitukselle:**

Tulojen alitus johtuu ennakoitua pienemmästä vedenkulutuksesta taksojen nostosta huolimatta. Menot ylittyivät korkean energian hinnan sekä yllättävien korjaustöiden vuoksi. Lisäksi jätevedenpuhdistamolla jouduttiin tekemään toimenpiteitä lupaehtojen mukaisten puhdistustulosten saavuttamiseksi.

Juvalla, 23.2.2024

Laati: Vesa Kankkunen, tekninen johtaja



**YLITYSSELVITYS VUODEN 2023 TALOUSARVION YLITYKSISTÄ****Palvelualue/-yksikkö  
nro ja nimi:**

9008 Jätevedenpumppaamojen uusinta

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0,0
TOIMINTAKULUT	-80 000	-93 003	-13 003	116,3
NETTO (toimintakate)	-80 000	-93 003	-13 003	116,3

**Perustelut kulujen ylitykselle:**

Hautaniemen pumpptaamon saneerauksen yhteydessä uusittiin myös pumpput suunnitelmista poiketen. Lisäksi uusittiin lyhyehkö matka jätevesiviemäriä kaivannon ollessa auki.

Juvalla, 23.2.2024

Laati: Vesa Kankkunen, tekninen johtaja

**YLITYSSELVITYS VUODEN 2023 TALOUSARVION YLITYKSISTÄ****Palvelualue/-yksikkö  
nro ja nimi:**

9009 Vesi- ja viemärlaitoksen automaation parantaminen

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0,0
TOIMINTAKULUT	-14 000	-15 564	-1 564	111,2
NETTO (toimintakate)	-14 000	-15 564	-1 564	111,2

**Perustelut kulujen ylitykselle:**

Hankkeelle saatu hinta oli voimassa määräajan syksyllä 2022 ja päivitetty hinta keväällä 2023 oli noin 1.500 euroa enemmän.

Juvalla, 23.2.2024

Laati: Vesa Kankkunen, tekninen johtaja

**YLITYSSELVITYS VUODEN 2023 TALOUSARVION YLITYKSISTÄ****Palvelualue/-yksikkö  
nro ja nimi:**

9026 Taipaleen paineenkorotusaseman virtausmittaukset

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0,0
TOIMINTAKULUT	-30 000	-34 365	-4 365	114,6
NETTO (toimintakate)	-30 000	-34 365	-4 365	114,6

**Perustelut kulujen ylitykselle:**

Virtausmittausten asennusten yhteydessä paineenkorotusasema liitettiin automaatioon, josta aiheutui lisäkuluja 3.100 euroa.

Juvalla, 23.2.2024

Laati: Vesa Kankkunen, tekninen johtaja

**YLITYSSELVITYS VUODEN 2023 TALOUSARVION YLITYKSISTÄ****Palvelualue/-yksikkö  
nro ja nimi:**

9104 Kuntayhtymäosuudet

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
TOIMINTATUOTOT	0		0	
TOIMINTAKULUT	0	-1 000	-1 000	
NETTO (toimintakate)	0	-1 000	-1 000	

**Perustelut kulujen ylitykselle:**

Sateenkaaren koulun kuntayhtymän peruspääoman maksu, ei varausta talousarviossa.

Juvalla 26. helmikuuta 2024

Laati: Antti Kinnunen, hallintojohtaja

**YLITYSSELVITYS VUODEN 2023 TALOUSARVION YLITYKSISTÄ****Palvelualue/-yksikkö  
nro ja nimi:**

9121 Maa- ja vesialueet

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
TOIMINTATUOTOT	100 000	66 561	-33 439	-33 %
TOIMINTAKULUT	-80 000	0	80 000	-100 %
NETTO (toimintakate)	20 000	66 561	46 561	233 %

**Perustelut kulujen ylitykselle:**

Tuottojen alitus johtuu talousarvion alittavasta tonttien myynnistä.

Juvalla 28. helmikuuta 2024

Laati: Antti Kinnunen, hallintojohtaja

**YLITYSSELVITYS VUODEN 2023 TALOUSARVION YLITYKSISTÄ****Palvelualue/-yksikkö  
nro ja nimi:**

9152 Partalan peruskorjaus

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0,0
TOIMINTAKULUT	-67 000	-79 322	-12 322	118,4
NETTO (toimintakate)	-67 000	-79 322	-12 322	118,4

**Perustelut kulujen ylitykselle:**

Hankkeen edetessä jouduttiin teettämään lisätöitä, jotka eivät sisältyneet alkuperäiseen urakkatarjoukseen.

Juvalla, 23.2.2024

Laati: Vesa Kankkunen, tekninen johtaja

**YLITYSSELVITYS VUODEN 2023 TALOUSARVION YLITYKSISTÄ****Palvelualue/-yksikkö  
nro ja nimi:**

9646 Retkisetämien ja retkeilyreittien/paikkojen kunnostaminen

	Talousarvio 2023	Toteuma 31.12.2023	Ylitys / alitus	%
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	
TOIMINTAKULUT	-30 000	-33 758	-3 758	112,5
NETTO (toimintakate)	-30 000	-33 758	-3 758	112,5

**Perustelut kulujen ylitykselle:**

Suunnitellut toimenpiteet mm. VT14 alikulun osalta toteutettiin laajempina järkevämmän kokonaisuuden saavuttamiseksi.

Juvalla, 23.2.2024

Laati: Vesa Kankkunen, tekninen johtaja