

Osavuositarkastus 1.1. - 31.3.2020/ Perusturvapalvelut

893/02.02.02/2020

Petu 21.04.2020 § 40

Vuoden 2020 talousarvion (Valtuusto 9.12.2019 § 97) mukaan valtuustoon nähden sitovia määrärahoja ovat palvelualueiden toimintakate eli toimintatulot vähennettynä toimintamenoilla (brutto). Määrärahat sisältävät sekä ulkoiset että sisäiset meno- ja tuloarviot. Valtuustoon nähden sitovien tavoitteiden toteutumista seurataan neljännesvuositarkastuksissa.

Osavuositarkastus ajalle 1.1.-31.3.2020 sisältää kolmen vastuualueen ja kehittämis- ja palveluyksikön taloudentoteuman ulkoisten meno- ja tuloarvioiden osalta.

Perusturvapalveluiden toteumassa on mukana myös sisäiset meno- ja tuloarviototeumat.

3000 Perusturvapalvelut hallinto

	Ta 2020	Tot. 2020	Ta tot %	Muutos%	Tot. 2019	TP 2019**	Tp enn. I	Tp enn. II
Tuotot	4600	609	13,2	57,8	1054	20844	12042	4976
Kulut	-1816186	-390852	21,5	82,4	-474523	-1809257	-1490235	-1730697
Netto	-1811586	-390243	21,5	82,4	-473469	-1788413	-1474046	-1722225

Kehittämis- ja palveluyksikön henkilöstökulut ovat toteutuneet lähes talousarvion mukaisesti (24,7 %). Palveluiden ostoihin varattu määräraha on toteutunut alle talousarvion (21,3 %). Palveluiden ostoissa suurin määräraha on varattu ICT-palveluiden ostoihin, joka on myös toteutunut alla talousarvion (22,4 %).

3100 Sote-avopalvelut

	Ta 2020	Tot. 2020	Ta tot %	Muutos%	Tot. 2019	TP 2019**	Tp enn. I	Tp enn. II
Tuotot	967361	30668	3,2	11,3	270646	970162	109934	728165
Kulut	-21560551	-4328244	20,1	83,4	-5190146	-21038710	-17544914	-20569913
Netto	-20593190	-4297576	20,9	87,4	-4919500	-20068548	-17531477	-19842657

Vastuualueen maksutuotot ovat toteutuneet alle talousarvion johtuen laskutuksen järjestelmämuutoksesta. Tammikuun asiakaslaskutusta on osittain saatu toteutettua. Tästä johtuen maksutuotot kirjautuvat noin kahden kuukauden viiveellä.

Henkilöstökustannukset ovat toteutuneet talousarvion (23,7 %) mukaisesti, kun huomioidaan kesäkuussa maksettavat kesälomarahat. Palveluiden ostot ovat myös toteutuneet alle talousarvion (19,3 %). Suurimmat palveluiden ostot kertyvät erikoissairaanhoidon kustannuksista, jonka kolmen kuukauden toteuma on 19,2%, joka on euroissa noin 600 000 vähemmän kuin vastaavana aikana vuonna 2019. Pitää kuitenkin huomioida, että yleensä erikoissairaanhoidon kustannukset nousevat talousarvio vuoden edetessä.

Vastuualueen toimintakate on selvästi alle tasaisen kertymän (20,9 %) maksutuottojen alhaisesta kertymästä huolimatta.

3300 Vanhus ja vammaispalvelut

	Ta 2020	Tot. 2020	Ta tot %	Muutos%	Tot. 2019	TP 2019**	Tp enn. I	Tp enn. II
Tuotot	2662004	192218	7,2	33,6	571974	2524697	848449	2251140
Kulut	-16360251	-3663190	22,4	97,6	-3754616	-16584906	-16181061	-16319685
Netto	-13698247	-3470973	25,3	109,1	-3182642	-14060209	-15333993	-14068511

Vastuualueen maksutuottojen kertymään on vaikuttanut vaikeudet laskituksen järjestelmämuutoksesta. Palvelukotien asiakasmaksujen ongelmat on saatu todennäköisesti korjattua ja tammikuun laskutus on saatu lähetettyä asiakkaille. Maksutuottojen kertymä korjaantuu talousarviovuoden edetessä.

Henkilöstökustannukset ovat toteutuneet talousarvion (23,5 %) mukaisesti, kun huomioidaan kesäkuussa maksettavat kesälomarahat. Palveluiden ostot ovat toteutuneet alle talousarvion (19,4 %). Myös avustukset (sis. palvelusetelimenot) ovat toteutuneet alle talousarvion (21,9 %).

Toimintakate on toteutunut lähes talousarvion mukaisesti (25,3 %). Pitää kuitenkin huomioida, että maksutuottojen kertymä on järjestelmäongelmien johdosta 400 000 euroa vähemmän kuin vuonna 2019 vastaavana ajankohtana.

3500 Lasten ja nuorten palvelut

	Ta 2020	Tot. 2020	Ta tot %	Muutos%	Tot. 2019	TP 2019**	Tp enn. I	Tp enn. II
Tuotot	300150	46732	15,6	124,9	37403	321642	401872	311979
Kulut	-4552539	-900639	19,8	88,8	-1013999	-4364667	-3876722	-4395533
Netto	-4252389	-853907	20,1	87,4	-976596	-4043024	-3535103	-4079128

Vastuualueen toimintatuotot ovat toteutuneet lähes talousarvion mukaisesti.

Henkilöstökustannukset ovat toteutuneet alle talousarvion (21,6 %), kun huomioidaan kesäkuussa maksettavat kesälomarahat.

Henkilöstökustannuksien alhaiseen toteumaan on vaikuttanut se, että käytössä olevat virat on saatu täytettyä maaliskuuhuhtikuun aikana. Palveluiden ostot ovat toteutuneet alle talousarvion (21,1 %). Suurimman osuuden ostopalveluista muodostuvat sijaishuollon kustannuksista, jotka ovat toteutuneet alle talousarvion (20,1 %).

Toimintakate on toteutunut alle talousarvion (20,1 %).

Tiivistäen (300 Perusturvapalvelut)

	Ta 2020	Tot. 2020	Ta tot %	Muutos %	Tot. 2019	TP 2019**	Tp enn. I	Tp enn. II
Tuotot	3934115	270262	6,9	28,8	936824	4081780	1177544	3301444
Kulut	-46759158	-9282937	19,9	84,6	-10970919	-46664360	-39484596	-45048889
Netto	-42825043	-9012675	21	89,8	-10034095	-42582580	-38247887	-41746489

Perusturvapalveluiden yllä olevassa toteumassa on esitetty sekä ulkoiset että sisäiset meno- ja tuloarviot ja toimintakate (netto).

Vuoden 2019 tammi-maaliskuun toimintatuotot ovat jäämässä huomattavasti alle talousarvion. Myyntilaskutus on järjestelmäuudistuksen johdosta jäljessä perusturvapalveluissa. Laskutusjärjestelmä ongelmista ollaan pääsemässä eroon ja tällä hetkellä pääosin laskutus toteutuu noin kahden kuukauden viiveellä.

Vuoden 2020 tammi-maaliskuun henkilöstökustannukset ovat toteutuneet talousarvion raamissa (23,4 %), kun huomioidaan kesäkuussa maksettavat lomarahat. Palveluiden ostoihin varattu määräraha on jäänyt kolmen kuukauden toteumassa alle talousarvion (18,5 %). Palvelualueen toimintakatteen toteuma on alle talousarvion (21 %), vaikka toimintatuottojen kertymästä ollaan jäljessä noin 700 000 euroa vuoden 2019 vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Kolmen kuukauden toteuman perusteella ei voida kuitenkaan vetää johtopäätöksiä talousarvion toteutumisesta, koska varsinkin erikoissairaanhoidon kustannukset kasvavat talousarviovuoden edetessä.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen on kuvattu esityslistan liitteenä olevassa taulukossa.

Koronavirusepidemian vaikutukset eivät vielä ole vaikuttaneet kolmen kuukauden toteutumaan. Epidemian pitkittyminen tulee nostamaan hoitotarvikekustannuksia noin 80 000 euroa/kk. Mahdollisia toimeentulotuen ja työmarkkinatuen kuntaosuuden kustannusten nousua on tällä hetkellä mahdoton arvioida. Lisäksi avoterveydenhuollon asiakasmaksutuotot tulevat todennäköisesti laskemaan koronaepidemian aikana, mutta tarkemman ennusteen voi tehdä huhtikuun toteuman jälkeen. Säästöä on syntynyt kuljetuskustannuksista sekä sijaiskustannuksista, koska

suljettujen yksiköiden työntekijöitä on siirretty palvelukoteihin. Jos koronaepidemia laajenee, tulee henkilöstökustannukset nousemaan.

Esityslistan liitteenä talouden toteumat ja toiminnallisten tavoitteiden toteumataulukko.

Valmistelu- ja lisätiedot: perusturvajohtaja Kalevi Mäkipää, puh. 044 422 4070.

Ehdotus

Perusturvajohtaja:

Perusturvalautakunta merkitsee tiedoksi osavuosisikatsauksen ja antaa sen edelleen tiedoksi kunnanhallitukselle.

Päätös

Perusturvalautakunta:

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.
