

Osavuositarkastus 1.1. - 31.3.2021/ perusturvapalvelut

71/02.02.02/2021

Petu 21.04.2021 § 36

Kunnanhallitus on kokouksessaan 11.1.2021 § 7 antanut vuoden 2021 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet.

Kunnanhallitukselle raportoidaan talouskatsauksen muodossa neljännesvuosittain. Neljännesvuosiraportointia varten palvelualueilta pyydetään omien enintään 2-sivuinen analyysi tulojen, menojen ja henkilöstömenojen kehitymisestä keskittyen erityisesti kehityksen taustalla oleviin asioihin. Tärkeää on myös todeta, mitä johtopäätöksiä ja toimenpiteitä palvelualue taloustilanteen perustella esittää. Talouskatsaukset esitellään kunnanhallituksen jälkeen valtuustolle.

Osavuositarkastus ajalle 1.1.-31.3.2021 sisältää kolmen vastuualueen ja kehittämisen- ja palveluyksikön taloudentoteuman ulkoisten meno- ja tuloarvioiden osalta.

Perusturvapalveluiden toteumassa on mukana myös sisäiset meno- ja tuloarviototeumat.

3000 Perusturvapalvelut hallinto

3000 Perusturvapalvelut								
	Ta 2021	Tot. 2021	Ta tot %	Muutos%	Tot. 2020	TP 2020**	Tp enn. I	Tp enn. II
Tuotot	2400	4938	205,8	747,1	661	12152	90786	7208
Kulut	-1898265	-390027	20,5	86,1	-453040	-1 763 371	-1 518 105	-1800596
Netto	1895865	-385088	20,3	85,1	-452379	-1751219	-1 490 730	-1791210

Kehittämisen- ja palveluyksikön henkilöstökulut ovat toteutuneet lähes talousarvion mukaisesti (25,2 %). Palveluiden ostoihin varattu määräraha on toteutunut lähes talousarvion mukaisesti (25,2 %). Palveluiden ostoissa suurin määräraha on varattu ICT-palveluiden ostoihin, joka on myös toteutunut yli talousarvion (26,1 %). Toimintakate on selvästi alle talousarvion (20,3 %) johtuen toimittajan laskutusongelmista tarvikkeiden hankinnoissa.

3100 Sote-avopalvelut

3100 Sote avopalvelut								
	Ta 2021	Tot. 2021	Ta tot %	Muutos%	Tot. 2020	TP 2020**	Tp enn. I	Tp enn. II
Tuotot	894 650	181 854	20,3	216,9	83 857	866 328	1 878 745	989 906
Kulut	-22518790	-4974880	22,1	95,8	-5194827	-20885075	-20000807	-21892482
Netto	-21624140	-4793026	22,2	93,8	-5110971	-20018747	-18773415	-20896324

Vastuualueen maksutuotot ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti (25,7 %). Myyntituotot ovat toteutuneet alle talousarvion (21,3 %). Nuorten työpajan toimintaan tarkoitettu avustus ei ole kirjautunut. Tästä johtuen toimintatuotot ovat kokonaisuudessaan toteutuneet alle talousarvion (20,3 %).

Henkilöstökustannukset ovat toteutuneet alle talousarvion (22,1 %), kun huomioidaan kesäkuussa maksettavat kesälomarahat. Palveluiden ostot ovat myös toteutuneet alle talousarvion (22,3 %). Suurimmat palveluiden ostot kertyvät erikoissairaanhoidon kustannuksista, jonka kolmen kuukauden toteuma on 23,4 %, joka on euroissa lähes sama summa kuin vastaavana aikana vuonna 2020. Pitää kuitenkin huomioida, että normaalitilanteessa erikoissairaanhoidon kustannukset yleensä nousevat talousarviovuoden edetessä. Vastuualueen toimintakate on selvästi alle tasaisen kertymän (22,2 %) maksutuottojen alhaisesta kertymästä huolimatta.

3300 Vanhus ja vammaispalvelut

3300 Vanhus ja vammaispalvelut								
	Ta 2021	Tot. 2021	Ta tot %	Muutos%	Tot. 2020	TP 2020**	Tp enn. I	Tp enn. II
Tuotot	2 477818	450825	18,2	90,1	500462	2641260	2379293	2459150
Kulut	-16331298	-3697174	22,6	95,4	-3873619	-16341597	-15597230	-16157294
Netto	-13853480	-3246349	23,4	96,2	-3373157	-13700337	-13185296	-13688967

Vastuualueen maksutuottojen kertymä ei ole toteutunut talousarvion mukaisesti (18,2 %), varsinkin myyntituotot (12,1 %).

Henkilöstökustannukset ovat toteutuneet lähes talousarvion (24,8 %) mukaisesti, kun huomioidaan kesäkuussa maksettavat kesälomarahat. Palveluiden ostot ovat toteutuneet alle talousarvion (12,5 %). Toimintakate on toteutunut alle talousarvion (23,4 %).

3500 Lasten ja nuorten palvelut

3500 Lasten ja nuorten palvelut								
	Ta 2021	Tot. 2021	Ta tot %	Muutos%	Tot. 2020	TP 2020**	Tp enn. I	Tp enn. II
Tuotot	294600	112636	38,2	240,8	46779	366 656	882848	369650
Kulut	-4507883	-1102070	24,4	108,3	-1017474	-4517655	-4 893270	-4 594 680
Netto	-4213283	-989435	23,5	101,9	-970695	-4150999	-4231136	-4217458

Vastuualueen toimintatuotot ovat toteutuneet yli talousarvion (38,2 %). Henkilöstökustannukset ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti (23,6 %), kun huomioidaan kesäkuussa maksettavat kesälomarahat. Palveluiden ostot ovat toteutuneet lähes talousarvion mukaisesti (26,0 %). Suurimman osuuden ostopalveluista muodostavat sijaishuollon kustannukset, jotka ovat toteutuneet lähes talousarvion mukaisesti (25,9 %). Toimintakate on toteutunut hieman alle talousarvion (23,5 %).

TIIVISTÄEN (300 Perusturvapalvelut)

300 Perusturvapalvelut								
	Ta 2021	Tot. 2021	Ta tot %	Muutos%	Tot. 2020	TP 2020**	Tp enn. I	Tp enn. II
Tuotot	3669468	753129	20,5	119,2	631802	3888790	4635566	3826428
Kulut	-47717785	-10604853	22,2	96,4	-11005602	-46473094	-44780860	-47022272
Netto	-44048317	-9851724	22,4	95,0	-10373800	-42584304	-40441190	-43169598

Perusturvapalveluiden yllä olevassa toteumassa on esitettyä sekä ulkoiset että sisäiset meno- ja tuloarviot ja toimintakate (netto). Vuoden 2021 tammi-maaliskuun toimintatuotot ovat jäämässä alle talousarvion (20,5 %). Myyntituottojen alhainen kertymä (17,2 %), heijastuu myös toimintatuottojen kokonaiskertymään.

Vuoden 2021 tammi-maaliskuun henkilöstökustannukset ovat toteutuneet lähes talousarvion raamissa (24,1 %), kun huomioidaan kesäkuussa maksettavat lomarahat. Palveluiden ostoihin varattu määräraha on jäänyt kolmen kuukauden toteumassa alle talousarvion (20,8 %). Palvelualueen toimintakatteen toteuma on alle talousarvion (22,4 %).

Kolmen kuukauden toteuman perusteella ei voida kuitenkaan vetää johtopäätöksiä talousarvion toteutumisesta.

Koronavirusepidemian vaikutukset näkyvät kolmen kuukauden toteumassa lähinnä hoitotarvikekustannusten, näyttöiden tutkimuskustannusten sekä henkilöstökustannusten nousuna. Henkilöstökustannuksia nostaa rokotuksien ja jäljittämisen järjestäminen. Näitä kustannuksia ei ole täysimääräisesti (ainoastaan 1 sh:n palkkakustannukset) otettu huomioon kunnanvaltuuston hyväksymässä vuoden 2021 talousarviossa. Henkilöstömenojen seurannassa aiheuttaa vaihtelua myös sote-uudistuksen valmisteluun palkattavien hanketyöntekijöiden palkkakustannukset ja niihin liittyvät korvaukset hankerahoittajalta.

Lisäksi maaliskuun aikana palveluiden tarve on noussut lastensuojelussa sekä vanhuspalveluiden kotihoidossa. Tämä kasvu ei ole vielä heijastunut vuoden ensimmäiseen osavuosikatsaukseen, mutta tulee näkymään seuraavan osavuosikatsauksen kustannuksissa. Myös ICT-palveluiden kustannustaso nousee vuosittain. Näyttääkin erittäin todennäköiseltä, että ostoihin varattu määräraha ei tule riittämään.

Esityslistan liitteenä talouden toteumat ja toiminnallisten tavoitteiden toteumataulukko.

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

Ehdotus

Perusturvajohtaja:
Perusturvalautakunta merkitsee tiedoksi osavuosikatsauksen ja antaa sen edelleen tiedoksi kunnanhallitukselle.

Päätös

Perusturvalautakunta:
Päätösehdotus hyväksyttiin.
