

# Toiminta- ja talouskatsaus 11/2019

Yhteiset palvelut

# Käyttösuunnitelman toteuma 11/2019

## Yhteiset palvelut

Vastuuhenkilö: hallinto- ja kehitysjohtaja Sinikka Malin

	TP 2018	TOT 2018	TA 2019	TOT 2019	TOT-%	TOT-%
	1000e	11 kk/1000e	+muutokset	11 kk	TOT/TA	TOT19/18
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	1.046	919	1.100.800	892.878	81,11	97,14
Maksutuotot	0	0	0	270	0,00	71,32
Tuet ja avustukset	315	52	315.000	78.969	25,07	151,91
Muut toimintatuotot	3	3	4.100	3.005	73,29	100,39
Toimintatuotot	1.364	975	1.419.900	975.121	68,68	100,06
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut	-2.055	-1.847	-2.260.600	-1.948.686	86,20	105,49
Palvelujen ostot	-2.615	-2.399	-2.664.600	-2.186.558	82,06	91,15
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	-53	-48	-56.900	-50.754	89,20	104,83
Avustukset	0	0	0	0	0,00	0,00
Vuokratulot	-164	-182	-216.100	-179.230	82,94	98,40
Muut toimintakulut	-11	-10	-20.000	-49.037	245,19	472,77
Toimintakulut	-4.897	-4.487	-5.218.200	-4.414.265	84,59	98,38
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3.533</b>	<b>-3.513</b>	<b>-3.798.300</b>	<b>-3.439.144</b>	<b>90,54</b>	<b>97,91</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	19	17	13.000	14.166	108,97	84,74
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-3.514</b>	<b>-3.496</b>	<b>-3.785.300</b>	<b>-3.424.978</b>	<b>90,48</b>	<b>97,97</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-169	-54	-235.500	-215.875	91,67	91,67
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-3.683</b>	<b>-3.549</b>	<b>-4.020.800</b>	<b>-3.640.853</b>	<b>90,55</b>	<b>90,55</b>

## ARVIO HENKILÖSTÖMÄÄRÄN KEHITTYMISESTÄ 2016 - 2022

	2016 (TP)	2017 (TP)	2018 (31.5.2018)	2019	2020	2021	2022
Tarpeen muutos		-1,5		-2	-10	-4,3	-0,5
Muu poistuma		1			7	1	
Eläke-poistuma		3,5		1,3	3	2	0,5
Rekrytointitarve		2					
Määräaikaiset		1	3				
Vakituiset	40,4	39,9	33,2	37,5	27,5	25,2	24,7
<i>yhteensä</i>	<i>40,4</i>	<i>40,9</i>	<i>36,2</i>	<i>37,5</i>	<i>27,7</i>	<i>25,2</i>	<i>24,7</i>

## 110 KAUPUNGINHALLITUKSEN TOIMIALA

Vastuuhenkilö: hallinto- ja kehitysjohtaja Sinikka Malin

	TP 2018 1000e	TOT 2018 11 kk1000e	TA 2019 +muutokset	TOT 2019 11 kk	TOT-% TOT/TA	TOT-% TOT19/18
TULOT	1.349	956	1.372.900	920.232	67,03	96,21
MENOT	-4.788	-4.391	-4.992.200	-4.285.649	85,85	97,60
NETTO	-3.440	-3.435	-3.619.300	-3.365.417	92,99	97,99

### Toiminnalliset tavoitteet (sitova)

#### Strateginen perustavoite:

*Kasvu*

*Uudistuva työ*

*Hyvä palvelukokemus –asiakas keskiössä*

*Talouden tasapaino ja resurssiviisaus*

#### Tavoite:

Talouden tasapainottamis-  
ohjelma toteutuu

#### Arviointikriteerit/mittari:

Ohjelmassa tavoitteeksi  
asetettu €-määräinen tu-  
loskehitys

#### Tavoitetaso:

toimintakate 2017-2019 laske-  
nut -1 997 900 € (koko kau-  
punki)

**Toteuma:** Vuoden 2019 talousarvion toimintakate on 4,8M€ suurempi kuin taloudentasapainottamisohjelmassa on määritelty. Toisen osavuositarkastuksen mukaan kaupungin talouden toteuma etenee vuoden 2019 talousarvion mukaisesti > toimintakate heikompi kuin v. 2018. Sitovan tavoitteen saavuttaminen ei näytä mahdolliselta tänä vuonna. Hallinto -palvelualueen talous näyttäisi toteutuvan suunnitellusti. Talouden tasapainottamisen ohjausryhmä hyväksyi vuodelle 2020 tehtävän talouden mittariston sekä tiedosti v. 2020 asetettavan talousarvioraamin vaikutukset. KH on antanut vuoden 2020 taloussuunnitteluraamin kesäkuussa. Vuoden 2020 toimintakatevaade -108,0M€ on vuoden 2019 talousarvion tasossa. Asetettuun toimintakatteeseen pääseminen vaatii toimialoilta aiempaa tiukempaa taloussuunnitelman laatimista, sillä katevaade sisältää palkankorotukset, joihin on tällä hetkellä varauduttu 1% nousulla. Lopullinen valtakunnallinen korotus selviää syksyn aikana.

#### Toiminnan kuvaus

Kaupungin ja konsernin johtaminen, mukana ylin luottamushenkilöpäätöksenteko, hallinto- talous- ja henkilöstöpalvelut

#### Toimintaympäristö ja sen muutokset

Valtiovarainministeriö valmistelee kuntien taloustietojen uudistamiseen ja raportoinnin automatisointiin v 2020 tähtäviä säädöksiä, jotka edellyttävät muutoksia kunnan tietojärjestelmiin. Maakunta- ja sote-uudistusta valmistellaan niin, että sosiaali- ja terveyspalvelut siirtyisivät kunnilta maakunnille v 2021. Tämä uudistus muuttaa ratkaisevasti kunnan roolia; vähentää tehtäviä, leikkaa organisaatiota ja vähentää taloudellista kapasiteettia, pakottaa uudelleenarviomaan toiminnan prioriteetit ja laajuuden ja sovittamaan myös kaupungin ja konsernin johtamisen uuteen tilanteeseen.

Kaupunginhallituksen toimialalla suunnittelun lähtökohtana on, että vuoden 2019 aikana valmistellaan ja toteutetaan talous- ja henkilöstöpalveluiden uudet järjestelyt siten, että vuodesta 2020 alkaen niissä tukeudutaan laajempaan kuntayhteistyöhön tavoitellen jatkuvaa kehittämiskykyä ja skaalautuvuutta toiminnan tarpeisiin.

## Toteuma

Maakunta-soteuudistus on valtakunnan uuden hallitusohjelman myötä siirtynyt etäämmälle tulevaisuuteen; muutoksiin on silti tarpeen valmistautua.

Myös valtionvarainministeriön valmisteleva kuntien taloustietojen raportoinnin automatisointi (kuntatieto) siirtynyt eteenpäin; yhteinen raportointimalli otetaan käyttöön vuoden 2021 alusta. Asiaa valmistellaan kuitenkin jo täysillä ja ensimmäiset testaukset tulee olla tehtynä tämän vuoden aikana.

Kaupunginhallitus on päättänyt talous- ja henkilöstöjärjestelmäpalvelujen ostamisesta. Talousjärjestelmien käyttöönottoa on jouduttu siirtämään palveluntarjoajan ratkaisusta johtuen, jolloin perusjärjestelmien käyttöönotto siirtyy vähintään vuodella, todennäköisesti kahdella. Johdon raportointi otetaan kuitenkin käyttöön 2020, projekti on käynnistynyt elokuussa.

Henkilöstöpalveluiden uudet järjestelmät saadaan käyttöön vuoden 2020 aikana, käyttöönottoprojekti on käynnistynyt syyskuussa.

## Käyttösuunnitelma, kaupunginhallitus 14.1.2019

### 110 Hallinto

Vastuuhenkilö: hallinto- ja kehitysjohtaja Sinikka Malin

	TP 2018 1000e	TOT 2018 11 kk1000e	TA 2019 +muutokset	TOT 2019 11 kk	TOT-% TOT/TA	TOT-% TOT19/18
TULOT	986	921	974.400	898.327	92,19	97,55
MENOT	-2.679	-2.473	-2.742.900	-2.422.359	88,31	97,96
NETTO	-1.693	-1.552	-1.768.500	-1.524.032	86,18	98,21

### Toiminnalliset tavoitteet (sitova)

<b>Strateginen perustavoite:</b> <i>Kasvu</i> <i>Uudistuva työ</i> <i>Hyvä palvelukokemus –asiakas keskiössä</i> <i>Talouden tasapaino ja resurssiviisaus</i>		
<b>Tavoite:</b> Talouden tasapainottamisohjelma toteutuu	<b>Arviointikriteerit/mittari:</b> Ohjelmassa tavoitteeksi asetettu €-määräinen tuuloskehitys	<b>Tavoitetaso:</b> toimintakate 2017-2019 laske- nut -1 997 900 € (koko kau- punki)
Kaupunginhallitus ohjaa taloutta terveempään suuntaan	v 2020 taloussuunnitelmassa toimintakate paranee	v 2019 enintään v 2017 taso, v 2020 parempi kuin 2017

**Toteuma:** Hallinto-palvelualueen toiminta ja talous toteutuu suunnitellusti. Sitovat toiminnalliset tavoitteet eivät toteudu.

## 141 Talouspalvelut

Vastuhenkilö: talousjohtaja Sanna Salminen

	TP 2018 1000e	TOT 2018 11 kk1000e	TA 2019 +muutokset	TOT 2019 11 kk	TOT-% TOT/TA	TOT-% TOT19/18
TULOT	42	17	108.700	18.875	17,36	110,61
MENOT	-859	-741	-940.100	-840.506	89,41	113,39
NETTO	-817	-724	-831.400	-821.631	98,83	113,45

### Toiminnalliset tavoitteet (sitova)

<b>Strateginen perustavoite:</b> <i>Kasvu</i> <i>Uudistuva työ</i> <i>Hyvä palvelukokemus –asiakas keskiössä</i> <i>Talouden tasapaino ja resurssiviisaus</i>		
<b>Tavoite:</b> Talouden tasapainottamisohjelma toteutuu	<b>Arviointikriteerit/mittari:</b> Ohjelmassa tavoitteeksi asetettu €-määräinen tuuloskehitys	<b>Tavoitetaso:</b> toimintakate 2017-2019 laskennut -1 997 900 € (koko kaupunki)
Talouden prosessit läpikäydään, toiminnan keskeyttämättömyys varmistetaan ja talouden vuosikello otetaan käyttöön mahdollisimman ajantasaisen raportoinnin saavuttamiseksi	Läpikäydyt ja muutetut prosessit, sijaisuusjärjestelyt, vuosikellon käyttöönotto, kuukausiraportoinnin muutokset	Prosessit läpikäyty ja tehostettu, sijaisuusjärjestelyt kunnossa, vuosikello käyttöön otettu, informatiivisempi kuukausiraportointi

**Toteuma:** Kaupunginhallitus on päättänyt järjestelmäpalvelujen ostamisesta. Käyttöönottoa joudutaan siirtämään palveluntarjoajan ratkaisusta johtuen, jolloin perusjärjestelmien käyttöönotto siirtyy vähintään vuodella, todennäköisesti kahdella. Järjestelmien käyttöönoton viivästymisen myötä talousarvion menomäärärahaa pienennetään. Johdon raportointi otetaan kuitenkin käyttöön 2020, projekti on käynnistynyt elokuussa ja etenee. Talouden prosessit ovat nyt käsittelyssä ja toimintojen keskittäminen kokonaan valmistelussa. Sijaisuusjärjestelyjen perehdytykset käynnissä, laajempi kk-raportointi otettu käyttöön, vuosikellon suunnittelu käynnissä -> käyttöön vuoden 2020 aikana, kun uudet prosessit ovat käytössä. Osana yhteisten palveluiden kokoamista toimenpiteet ovat käynnissä myös talouspalveluissa, johon tullaan keskittämään laajemmin taloushallinnon tehtävät. Tehtävänkuvat ovat valmisteltu ja halukkaat ovat ilmoittaneet mielenkiintonsa tehtäviin. Nimeämiset on tehty ja varsinaiset siirrot toteutetaan vuoden 2020 alusta joustavasti toimialoilta jäävät työt huomioiden. Talouden toteuma näyttää suurempana verrattuna vuoteen 2018 johtuen toimialoilta talouspalveluihin keskitetyn henkilöstön kustannuksista. Järjestelmien käyttöönoton viivästymisen myötä talousarvion menomäärärahaa pienennetään. Verrattaessa toteumaa talousarvioon talous toteutuu hieman määrärahaa pienempänä.

## 142 Henkilöstöpalvelut

Vastuhenkilö: henkilöstöjohtaja Pirjo Manninen

	TP 2018 1000e	TOT 2018 11 kk1000e	TA 2019 +muutokset	TOT 2019 11 kk	TOT-% TOT/TA	TOT-% TOT19/18
TULOT	321	19	289.800	3.030	1,05	16,37
MENOT	-1.251	-1.177	-1.309.200	-1.022.784	78,12	86,89
NETTO	-930	-1.159	-1.019.400	-1.019.754	100,03	88,02

### Toiminnalliset tavoitteet (sitova)

<b>Strateginen perustavoite:</b> <i>Kasvu</i> <i>Uudistuva työ</i> <i>Hyvä palvelukokemus –asiakas keskiössä</i> <i>Talouden tasapaino ja resurssiviisuus</i>		
<b>Tavoite:</b> Talouden tasapainottamis- ohjelma toteutuu	<b>Arviointikriteerit/mittari:</b> Ohjelmassa tavoitteeksi asetettu €-määräinen tu- loskehitys	<b>Tavoitetaso:</b> toimintakate 2017-2019 laske- nut -1 997 900 € (koko kau- punki)
Henkilöstön työkyky paranee suunnitellusti.	Sairauspoissaolot kalente- ripv/hlö/vuosi	13,8-> 10 vuoteen 2022 men- nessä, v 2019 tavoite 12pv/hlö/v
Esimiestyön ja johtamisen laadun kehittäminen	Esimiesten 360 asteen ar- viointi	Johtamisen yleiskeskisarvo 4 (asteikolla 1-5)

**Toteuma:** Kaupunginhallitus on päättänyt henkilöstöjärjestelmäpalvelujen ostamisesta. Hankinta on hieman viivästynyt palveluntarjoajasta johtuen. Uusien järjestelmien käyttöönottoprojekti alkaa helmikuussa 2020. Uudet järjestelmät otetaan käyttöön syksyn 2020 aikana. Yhteisten palvelujen kokoamiseen liittyy rekrytoinnin ja työsopimusten valmistelun keskittäminen. Lisäresurssi tähän on nimetty yhteisen palvelujen kokoamisen kiinnostuksen ilmaisun yhteydessä. Henkilö siirtyy ja toiminta käynnistetään vuoden 2020 alkupuolella. Talouden toteuma näyttää edelleen pienempänä kuin vuonna 2018, mikä johtuu erilaisten esimiesvalmennusten painottumisesta syksyyn ja loppuvuoteen.

## Investointiosa

Toimielin: Kaupunginhallitus

Vastuuhenkilö: hallinto- ja kehitysjohtaja Sinikka Malin

	TP 2018 1000e	TOT 2018 11 kk/1000e	TA 2019 +muutokset	TOT 2019 11 kk	TOT-% TOT/TA	TOT-% TOT19/18
Osakkeet (yhteiset palvelut)						
TULOT	1	1	99.900	99.900	100,00	7.362,15
MENOT	-176	-176	0	0	0,00	0,00
NETTO	-175	-175	99.900	99.900	100,00	-57,08
Dokumentinhallintajärjestelmä						
MENOT	-58	-58	-90.000	-30.382	33,76	52,48
NETTO	-58	-58	-90.000	-30.382	33,76	52,48
Valokuituverkko						
MENOT	-37	-37	-33.000	-19.944	60,43	53,78
NETTO	-37	-37	-33.000	-19.944	60,43	53,78
Sähköinen allekirjoitus						
MENOT	-5	-5	0	0	0,00	0,00
NETTO	-5	-5	0	0	0,00	0,00
Verkkokauppa						
MENOT	0	0	-16.000	-14.008	87,55	0,00
NETTO	0	0	-16.000	-14.008	87,55	0,00
Digi- ja pilvipalvelujen kehitys						
MENOT	0	0	-30.000	-3.025	10,08	0,00
NETTO	0	0	-30.000	-3.025	10,08	0,00
Sähköinen arkisto						
MENOT	0	0	-30.000	-10.041	33,47	0,00
NETTO	0	0	-30.000	-10.041	33,47	0,00
Talous- ja henkilöstöhallintajärj.uus.						
MENOT	0	0	-145.000	0	0,00	0,00
NETTO	0	0	-145.000	0	0,00	0,00
Palkanlaskennan palvelin						
MENOT	-33	-33	0	0	0,00	0,00
NETTO	-33	-33	0	0	0,00	0,00
KAUPUNGINHALLITUS* YHTEENSÄ						
TULOT	1	1	99.900	99.900	100,00	7.362,15
MENOT	-309	-309	-344.000	-77.399	22,50	25,02

**Toteuma:** Talousarviota on muutettu osakkeiden sekä talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmän uusinnan osalta. Järjestelmien uusimisten kustannukset eivät tule toteumaan kuluvana vuonna pienennetyinkään suunnitelman mukaisesti.