

Talouhallintopalveluliikelaitos

Päivämäärä: 8.8.2023

Täyttöohje

- Ennusteen päähuomioista kirjoitetaan
 - tiivistelmä, jota käytetään talouden ja toiminnan työpöytään sekä muihin kaupunkitason tiivistyksiin kaupungin johdolle.
 - yksi, yhtenäinen analyysi oman otsikkonsa alle.
 - riskeistä tulee oman otsikkonsa alle analyysi
 - kaikki yllämainitut analyysit kirjoitetaan talousarviovuoden näkökulmasta
- Strategiasta tulee oman otsikkonsa alle analyysi koko valtuustokauden näkökulmasta
- Kirjoitathan jokaisesta kohdasta lyhyen ja informatiivisen analyysitekstin, jossa on olennaisimmat päähuomiot

Ennusteen tiivistelmä: keskeisimmät nostot ranskalaisilla viivoilla (maksimimerkkimäärä 2200)

- kuvaa keskeisimmät talousarvion toteutumiseen vaikuttavat tekijät (kaupungin johdolle)
- älä listaa lukuja vaan keskity syihin ja tekijöihin lukujen takana

Tilikauden liikevaihto (38,2 Meur) muodostunee 5,6 Meur korkeammaksi kuin talousarviossa arvioitu. Liikevaihto jakaantuu peruslaskutuksen ja vakauttamishankkeen laskutukseen seuraavasti: Peruspalveluiden laskutus muodostunee 2,2 Meur korkeammaksi. Suurimpana syynä palkkalipukkeiden lisälaskutus (arvio 1,7 Meur) ja manuaalisten ostolaskujen lisälaskutus (arvio 0,5 Meur). Vakauttamishankkeen laskutuksen osalta koko vuoden tuloksi muodostuu 3,45 Meur, jolla katetaan Sarastian käyttöönottoon liittyvät henkilöstön lisäresurssit.

Sarastia 365 HR -järjestelmän käyttöönotto tuo edelleen haasteita vuoden 2023 talouden suunnitteluun ja ennustamisen tarkkuuteen erityisesti vuokratyövoimakustannusten ja määräaikaisten työsuhteiden osalta. Talousarvion hyväksymisen jälkeen projektista Talpalle aiheutuvat henkilöstö- ja järjestelmäkustannukset ovat tarkentuneet tulosbudjetissa, mutta tämän jälkeen on tullut vielä lisää kustannuspaineita. Sarastia 365 HR -järjestelmän vakauttamishankkeeseen liittyvät kustannukset menevät vakauttamishankkeen varoista ja näistä on tehty erillinen kustannusseuranta Talpassa.

Ennusteen analyysi: talousarvion toteutumiseen vaikuttavat tekijät (käyttötalous, sitovat toiminnan tavoitteet sekä määrä- ja taloustavoitteet) sekä niiden johdosta käynnistetyt johtamistoimenpiteet

- kuvaa keskeisimpiä muutoksia ja syitä ennusteen taustalla
- kuvaa mihin taustaoletuksiin ennuste perustuu
- jos talousarvioon nähden on selkeitä poikkeamia, kuvaa mitä johtamistoimenpiteitä näiden johdosta on käynnistetty
- älä listaa lukuja vaan keskity syihin ja tekijöihin lukujen takana

Käyttötalous

Talouhallintopalveluliikelaitoksen (Talpan) vuoden 2023 toinen talousarvion toteutumisennuste on tehty viimeisimmän käytössä olevan kirjanpidon tuloslaskelman perusteella.

Sarastia 365 HR -järjestelmän käyttöönottoprojekti tuo edelleen haasteita vuoden 2023 talouden suunnitteluun ja ennustamisen tarkkuuteen. Talousarvion hyväksymisen jälkeen projektista Talpalle aiheutuvat henkilöstö- ja

järjestelmäkustannukset ovat tarkentuneet ja talousarvioon verrattuna arvioidut henkilöstömenot kasvanevat noin 3,8 Meur, joista 3,45 Meur menee vakauttamishankkeen varoista. Kustannusten kasvun suurin yksittäinen selittävä tekijä on järjestelmän jälkeisen kriisitilanteen haltuun ottaminen. Tämä vaikuttaa henkilöstömenoihin erityisesti määräaikaisuuksia ja ylitoita lisäävästi. Palkankorotusten vaikutus on noin 400 tuhatta euroa. Henkilötyömäärän on arvioitu pysyvän lähes samalla tasolla kuin ensimmäisessä ennusteessa.

Ulkopuolelta ostetuista asiantuntija- ja henkilöstövuokrauspalveluista tulossa kustannukset koko vuodelle arviolta 0,37 Meur, jossa korotusta talousarvioon nähden 0,35 Meur. Posti- ja kuriiripalvelut kustannukset ylittynevät TA:ssa arvioidussa noin 0,1 Meur johtuen Postin hinnankorotuksista ja palkkalipukkeiden arvioitua suuremmasta määrästä. Rahoitus- ja pankkipalvelukustannukset arvioidaan olevan noin 0,1 Meur talousarviota korkeammat johtuen pääpankin vaihdosta ja siihen liittyvistä tiettyjen palveluiden (selvittelyt, pikasiirrot, saldotodistukset) aiempaa korkeammista veloituksista. Muiden palvelujen oston erien osalta pysyttäneen talousarvioidussa arvioidussa.

Sitovat toiminnan tavoitteet

Talpalla on talousarviossa kaksi sitovaa tavoitetta: asiakastytyväisyys vähintään 4,00 ja tilikauden tulos on \geq 10 000 euroa. Asiakastytyvyyden arvioidaan jäävän alle talousarviotavoitteen. Tilikauden tuloksen arvioidaan toteutuvan noin 1 200 000 euroa voitollisena.

Määrä- ja taloustavoitteet (suoritteet)

Laskutuksen suoritteiden osalta myyntilaskut ja myyntireskontralaskut ylittävät talousarviossa asetetut tavoitteet. Maksumuistutukset ja perintätoimeksiannot arvioidaan pysyvän talousarviossa asetetuissa tavoitteissa.

Ostolaskujen määrän arvioidaan saavuttavan talousarviossa asetetun tavoitteen.

Palkka- ja palkkiolipukkeiden määrän arvioidaan ylittävän merkittävästi talousarviossa asetetun tavoitteen.

Asiantuntijatyötunnit määrän arvioidaan pysyvän talousarviossa asetetuissa tavoitteissa.

E-laskujen osuuden lähtevistä laskuista odotetaan ylittävän talousarviossa asetetun tavoitteen.

Arvio talousarviovuoden tavoitteisiin (sitovat ja muut), palvelutuotantoon, muuhun toimintaan ja toimintaympäristön muutoksiin liittyvistä merkittävistä riskeistä ja hallintatoimenpiteistä.

Ensimmäisessä ennusteessa suurena riskinä nähtiin Sarastia 365 HR -järjestelmän käyttöönoton vakauttamisen epäonnistuminen ja sen vaikutukset Talpan talousarvioon määriteltyjen taloudellisten ja muiden tavoitteiden sekä palvelutuotannon toteutumiseen.

Toisessa ennusteessa vakauttamishankkeen vaikutukset ovat nähtävissä siten, että näkyvyys loppuvuoden palvelutuotantoon ja suoritteisiin on parantunut.

- Kaupunkistrategian painopistealueiden toteuttamisen analyysi:
- Kuvaa strategisten tavoitteiden toteutumisen edistymistä valtuustokaudella: onnistumiset ja ongelmat. Keskity tässä toimialan / liikelaitoksen tunnistamiin muutamiin keskeisiin painopistealueisiin.
- Hyödynnä sanoituksessa kaupunkistrategian valintojen, ohjelmien ja painopisteiden otsikointia
- Arvioi strategian keskeisiin tavoitteisiin pääsemisestä valtuustokauden aikana
- Kuvaa kokonaisuuden kannalta olennaisten strategiamittareiden muutoksia ja mitä ne kertovat strategian onnistumisesta
- Ohjeellinen pituus on yksi sivu.
- Tekstiosuudessa ei tarvitse toistaa ennusteen muissa kohdissa raportoituja asioita

Talpa toimeenpanee kaupunkistrategian tavoitteita viiden tehostamisprojektin kautta:

1. **Palvelunhallintajärjestelmän käyttöönotolla** saavutetaan monia tehokkuushyötyjä, mm. palvelupyyntöjen organisointi helpottuu ja prosessi nopeutuu. Tehokkuus tulee näkymään ajan säästönä, jolla vaikutusta myös HTV-määrään pitkällä aikavälillä.
2. **Tilauksesta maksuun –prosessin** kehitystyöllä tavoitellaan läpimenoaikojen lyhentämistä ja automaatioasteen kasvattamista robotiikan ja tietojärjestelmäkehityksen avulla.
3. **Palkanlaskentaprosessin kriisiytyneen tilanteen vakauttaminen** ja toiminnan normalisointi
4. **Myyntilaskuprosessi** tehostuu käynnissä olevan kaupungin verkkokauppaprojektin myötä. Verkkomaksamisen avulla suoritukset saadaan välittömästi, jolloin perinteiset laskutuksen ja perinnän tehtävät jäävät pois.
5. **Kirjanpitosprosessin** tehostamisprojekti on aloitettu Talpassa vuonna 2022 ja projektin yhteydessä on kilpailutettu kirjanpidon automaatiojärjestelmä. Työ jatkuu tiiviisti myös vuonna 2023.