

Talouhallintopalveluliikelaitos

Päivämäärä: 4.10.2022

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

- Sarastia 365 HR-järjestelmän käyttöönoton viivästymisen sekä käyttöönoton jälkeisen palkanlaskennan kriisiytymisen johdosta Talpan henkilöstökustannukset tulevat ylittymään talousarviossa ja tulosbudjetissa arvioidusta. Lisäksi tilanne on aiheuttanut sen, että ylimääräisiä kustannuksia tulee myös konsultointi- ja henkilöstövuokrauspalveluista. Tähän asti toteutuneiden suoritämäärien perusteella myös liikevaihdon arvioidaan jäävän talousarviossa ennakoidusta. Kokonaisuudessaan kustannuksia ennustetaan tulevan noin 1,4 miljoonaa euroa talousarviota enemmän ja tuloksen jäävän noin 1,7 miljoonaa euroa tappiolliseksi.

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 talousarvion 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 2022 kolmas talousarvion toteutumisennuste on tehty viimeisimmän käytössä olevan kirjanpidon tuloslaskelman perusteella.

Sarastia 365 HR -järjestelmän käyttöönoton aiheuttama palkanlaskennan kriisiytyminen tuo haasteita vuoden 2022 talouden suunnitteluun ja ennustamisen tarkkuuteen. Talousarvion hyväksymisen jälkeen Sarastia 365 HR -järjestelmän käyttöönotto on aiheuttanut Talpalle huomattavia lisäkustannuksia sekä konkreettista haittaa palkanlaskentapalvelun tuottamiseen. Kustannusten kasvun suurimmat selittävät tekijät ovat järjestelmän käyttöönoton viivästymisen ja käyttöönottoon liittyvät haasteet sekä niistä aiheutunut palkanlaskennan kriisiytyminen. Kriisistä selviytymiseen vaadittavien lisäresurssien tarkka arvioiminen on haastavaa, mikä lisää

epävarmuutta kustannusten toteutumisen osalta. Talpan johtamistoimenpiteet pyritään kohdistamaan ajantasaisen tilannekuvaan muodostamiseen ja tarvittavien toimenpiteiden oikea-aikaiseen käynnistämiseen.

Sitovat toiminnan tavoitteet

Talpalla on talousarviossa kaksi sitovaa tavoitetta: asiakastytyväisyys vähintään 4,00 ja tilikauden tulos on \geq 10 000 euroa. Asiakastytyväisyyden arvioidaan jäävän alle talousarviosta. Tilikauden tuloksen arvioidaan toteutuvan noin 1,7 miljoonaa euroa tappiollisena. Talpan johtamistoimenpiteillä pyritään kaikin keinoin parantamaan nyt ennustettua tulosta.

Määrä- ja taloustavoitteet (suoritteet)

Laskutuksen suoritteiden (myyntilaskut ja myyntireskontralaskut sekä maksumuistutukset ja perintätoimeksiannot) arvioidaan jäävän hieman talousarviossa asetetuista tavoitteista. Syynä ovat koronan tuomat muutokset suorittemääriin sekä Apotti-järjestelmän ja maksuaikalain aiheuttamien muutosten arvioinnin haasteet.

E-laskujen osuuden lähteivistä laskuista odotetaan ylittävän asetetun tavoitteen, sillä asiakkaat ovat ottaneet arvioitua enemmän sähköisiä kanavia käyttöön.

Myös ostolaskujen määrän arvioidaan jäävän jonkin verran alle talousarviossa asetetuista tavoitteista.

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

Suurin riski Talpan talousarviossa määriteltyjen taloudellisten ja muiden tavoitteiden sekä palvelutuotannon toteutumiselle on Sarastia 365 HR -järjestelmän käyttöönoton epäonnistuminen. Palkanlaskennan kriisiytyneen tilanteen vakauttamiseen pyritään henkilöstön kouluttamisella, selkiyttämällä työnjakoa yhteistyössä asiakkaiden ja kanslian kanssa sekä projektin tiiviillä seurannalla ja oikea-aikaisilla korjaavilla toimenpiteillä. Lisäksi palkkahallintoon on rekrytoitu lisäresursseja auttamaan työkuorman purkamisessa.

- Kaupunkistrategian painopistealueiden toteuttamisen analyysi:
- Kuvaa strategisten tavoitteiden toteutumisen edistymistä valtuustokaudella: onnistumiset ja ongelmat. Keskitytässä 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** kriisiytynyt tilanne pyritään vakauttamaan mahdollisimman pian. Tämän jälkeen seuraava askel on toiminnan kehittäminen ja tehostaminen.

4. **Myyntilaskuprosessi** tehostuu käynnissä olevan kaupungin verkkokaupprojehtin myötä. Verkkomaksamisen avulla suoritukset saadaan välittömästi, jolloin perinteiset laskituksen ja perinnän tehtävät jäävät pois.
5. **Kirjanpitosessin** tehostamisprojekti aloitetaan Talpassa vuonna 2022, ja projektin yhteydessä kilpailutettiin kirjanpidon automaatiojärjestelmä. Valituksi tuli Aico Group Oy.