

Hyvinvointipalveluiden talouskatsaus 1/2024

Hyvinvointilautakunta 14.05.2024 § 52

15/02.02.00.03/2024

Kunnanvaltuusto on kokouksessa 18.12.2023 77 §:ssä hyväksynyt vuoden 2024 talousarvion ja samalla hyvinvointipalveluiden tulosalueelle määrärahat ja toimintatavoitteet. Hyvinvointipalveluiden käyttösuunnitelma ja toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2024 on hyväksytty hyvinvointilautakunnassa 24.1.2024 6 §:ssä.

Hyvinvointilautakunta käsittelee ensimmäisessä talouskatsauksessa talousarvion seurantatiedot ja tavoitteiden toteuman. Kunnanhallituksen hyväksymien talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan talouskatsaukset valtuustolle tehdään kolmannesvuosittain. Toimielinten tulee esittää kunnanhallitukselle talouskatsauksissaan kuluvan toimintakauden talousarvion toteuma ja esitys mahdollisista tarkistuksista talousarvioon nähden. Valtuustoon nähden sitova tavoite on palvelualueen toimintakate.

Hyvinvointipalveluiden talousarvio vuodelle 2024 on laadittu hyvin tarkasti talouden tasapainottamisen ohjeiden mukaisesti. Ulkoisten kulujen toimintakatteelle asetettiin erityisen tiukka raami. Talousarviossa ei ole juurikaan liikkumavaraa ja pienikin muutos toiminnassa aiheuttaa haasteita talousarviossa pysymiseen.

Henkilöstön poissaolot ovat pysyneet edelleen korkealla tasolla ja ne ovat lähinnä lyhytaikaisia sairauspoissaoloja. Tästä syystä henkilöstö- ja sijaiskuluissa on ylityspainetta etenkin varhaiskasvatuksen tulosalueella.

Tulojen ja menojen kirjauksia puuttuu vielä ja kirjanpito huhtikuulta on kesken. Tarkennetut toimintakulujen, tulojen ja toimintakatteen tiedot päivitetään ennen kunnanhallituksen ja kunnanvaltuuston käsittelyä.

Toimintakatteen/vuosikatteen huhtikuun tilanne 7.5.2024. Perusopetuksen ja hyvinvointipalvelut yhteensä osalta tarkastellaan vuosikatetta

Tulosalue	TP 2023	TA (€) 2024	Tot (€) 4/2024	Tot (%) 4/2024
Hallinto	-1 089 497	-889 906	-67 957	17,3
Varhaiskasvatus	-8 648 399	-8 649 634	-2 763 027	31,9
Perusopetus	-15 518 997	-15 944 027	-5 161 138	32,4
Opinto- ja vapaa-aika	-2 347 610	-2 393 260	-706 643	29,5

Hyvinvointipalvelut yhteensä	-26 862 541	-27 379 338	-8 698 766	31,8
-------------------------------------	-------------	-------------	------------	------

Hyvinvoinnin hallinto

Hyvinvoinnin hallinnon tulosalue etenee oman toiminnan osalta talousarvion mukaisesti, tulosalueelle kirjautuu myös hyvinvoinnin hankkeiden tulot ja menot. Hallinnon toimintakate huhtikuun loppuun mennessä on -68 000 € ja toteuma 17,3 %.

Hyvinvoinnin hallinnon toimistosihteerin tehtävä on täyttämättä 1.5.2023 alkaen. Työtehtävien hoitaminen edellyttää jatkossa tehtävän täyttämistä. Talousarviossa on varauduttu vakanssin 50 % täyttöön. Alustavasti on kuitenkin suunniteltu, että seudullinen MultiPrimus-ohjelmiston pääkäyttäjä siirtyisi Liperin kunnan työntekijäksi toimistosihteerin vakanssille. Työajasta noin 40 % olisi toimistosihteerin työtä ja 60 % ohjelmistotyötä. Ohjelmiston pääkäyttäjän työpanosta myydään Liperin lisäksi ainakin kahdelle naapurikunnalle. Muutoksena esitetään vakanssille 100 % täyttöä. Hallinnon tulosalueelle ei esitetä määrärahamuutoksia.

Perusopetus

Perusopetuksen tulosalueen kohdalla käsitellään talouden seurannassa vuosikatetta, johtuen Honkalammen koulun valtionosuuksien kirjautumisesta. Vuosikate on -5 161 000 € eli 32,4 %. Toteuma on hyvin lähellä ylittyä ja ylityspaineita on henkilöstön sijaiskuluissa. Menoista puuttuvat vielä koulukuljetuslaskut sekä osa sisäisistä kirjauksista huhtikuulta. Perusopetuksen tulosalueelle ei esitetä määrärahamuutoksia.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen tulosalueen toimintakate huhtikuun lopussa on 31,9 % eli -2 763 000 €. Toimintatuotot ovat yhteensä 21,2 %. Uusi toiminnanohjausjärjestelmä Daisy on otettu käyttöön 1.5.2024 ja vanhan järjestelmän käytöstä luovutaan kesäkuun jälkeen. Siirtymävaiheessa toimitaan kahden järjestelmän kanssa päällekkäin kaksi kuukautta, jonka jälkeen järjestelmäkuluista on odotettavissa säästöjä.

Henkilöstökulut ovat koko tulosalueella pysyneet asetetussa raamissa, mutta toteumissa on yksikkökohtaisia eroja. Toimintatuottojen kehitystä seurataan tarkasti. Järjestelmänvaihdoksen yhteydessä toimintatuotot kirjautuvat hieman viiveellä. Tässä vaiheessa tulosalueelle ei esitetä määrärahamuutoksia, mutta kasvavan lasten tuen tarpeen vuoksi voidaan joutua palkkaamaan lisähenkilöstöä. Tarvittaessa määrärahamuutosta haetaan seuraavassa talouskatsauksessa.

Opinto- ja vapaa-aika

Opinto- ja vapaa-ajan tulosalueen toimintakate huhtikuun lopussa on 29,5 % eli -706 600 €. Talous ja toiminta etenee lähes talousarvion mukaisesti. Nuorisotyön hankeavustukset pienentyivät edelliseen hankekauteen nähden. Etsivässä nuorisotyössä uuden hankekauden vähennys avustuksessa on -10 000 € ja harrastamisen Suomen mallissa -10 000 €. Hankeavustusten väheneminen lisää omavastuuosuutta ja voi aiheuttaa lisämäärärahan esittämistarvetta syksyille 2024. Vapaa-aikapalveluiden tulosalueelle ei esitetä määrärahamuutoksia.

Vaikutusten arviointi	Talouskatsauksessa ei esitetä määrärahamuutoksia.
Valmistelija	Hyvinvointijohtaja
Esittelijä	Hyvinvointijohtaja Lappalainen Riitta
Päätösehdotus	Hyvinvointilautakunta päättää hyväksyä ensimmäisen talouskatsauksen sekä sen sisältämän henkilöstösuunnitelman muutoksen ja esittää ne kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi.
Päätös	Hyväksyttiin päätösehdotus.
Ote	Kunnanhallitus
Toimeenpano	Hyvinvointipalvelut
Tiedoksi	Talousjohtaja
Lisätietoja	Hyvinvointijohtaja p. 040 834 7185