

Bokslutet 2019

39/02.06.01/2020

SUUS 11.03.2020 § 16

Mer information:

ekonomichef Petri Mellanen, tfn 050 3786711  
fornamn.efternamn@grankulla.fi

#### Bokslutet 2019 – tidtabellen

Bokslutet för hela stadens del kommer att behandlas i stadsstyrelsen den 30 mars 2020 och i stadsfullmäktige den 15 juni 2020. Svenska utskottet för undervisning och småbarnspedagogik behandlar på detta möte bokslutet för sin del.

#### Verksamhetsberättelsen, driftsekonomin samt nyckeltalen

Beträffande den svenskspråkiga undervisningen och småbarnspedagogiken presenteras bokslutets verksamhetsberättelse, driftsekonomin utfall och nyckeltal som **bakgrundsmaterial** (endast för utskottets medlemmar).

#### *Småbarnspedagogik – driftsekonomi*

Fullmäktige beviljade vid sitt sammanträde 16.12.2019 småbarnspedagogikens resultatområde ett tilläggsanslag på 439 000 euro för budgetåret 2019 (STF 16.12.2019 § 65). Efter tilläggsanslaget har småbarnspedagogiken 7 610 570 euro i anslag på verksamhetsbidragsnivå. Utfallet för räkenskapsperioden är 7 536 532 euro (99,0 %).

Utfallet ligger 74 000 euro under budgeten med tilläggsanslag för 2019. Periodiseringen av lönerna i bokföringen färdigställdes i slutet av januari 2020 och uppgick i år till en kostnadsminskning på 69 808 euro netto (den periodiserade semesterlöneskulden, periodiseringen av lönerna 10.1 och 25.1.2020 från löneutbetalningen till bokslutet 2019). Dessutom underskred de interna posterna budgeten med sammanlagt 78 000 euro (budgeten underskreds inom kostservicen).

Den finska småbarnspedagogiken underskrider budgeten med sammanlagt 123 000 euro, om man beaktar tilläggsanslaget på 378 000 euro. Utfallet var 3 987 393 euro (97,0 %). Personalkostnaderna underskred budgeten med 104 000 euro, då tilläggsanslaget för personalkostnaderna uppgick till 341 000 euro. De interna utgifterna underskreds med 54 000 euro (kostserviceköp).

Den svenska småbarnspedagogikens utfall var 2 365 248 euro på verksamhetsbidragsnivå, vilket innebär att utfallet underskrider anslaget

med 76 000 euro (utfall 96,9 %). Till den svenska småbarnspedagogiken riktades tilläggsanslag till ett nettobelopp på noll euro.

Verksamhetsinkomsterna (minskning 28 000 euro), personalkostnaderna (tillägg 111 000 euro) och köp av tjänster (minskning 139 000 euro) justerades, men nettoeffekten av justeringarna i samband med tilläggsbudgeten var således noll. Av dessa poster utföll bl.a. köp av tjänster ändå 75 000 euro under den med 139 000 euro minskade summan efter att tilläggsanslaget hade behandlats.

Budgeten för den gemensamma verksamheten efter tilläggsanslagen uppgick till 1 058 166 euro, utfallet överskreds sammanlagt + 126 000 euro. Överskridningen inom kostnadsgruppen Understöd och bidrag var sammanlagt 133 000 euro jämfört med budgeten inklusive tilläggsanslag. Hemvårdsstödet för barn överskreds med 77 000 euro, stödet för privat vård av barn underskred budgeten med 29 000 euro och servicesedlarna överskred budgeten med tilläggsanslag med 85 000 euro. Alla dessa tre tjänster utgör en utmaning i och med att de är ekonomiskt sett oförutsägbara.

#### *Svenskspråkiga undervisningen– driftsekonomi*

Det svenska undervisningsväsendet som helhet överskred anslaget på verksamhetsbidragsnivå med totalt 67 613 euro. Utfallsgraden blev 100,8 procent.

Förvaltningen överskred sin dispositionsplan på verksamhetsbidragsnivå med totalt 22 558 euro. Utfallet av verksamhetsbidraget blev - 522 858 euro (104,5 %). Förvaltningen överskred sina anslag för personalkostnaderna och för köp av tjänster. Personalkostnaderna har belastats i bokslutet med lönerelaterade bokslutsperiodiseringar till ett belopp på + 17 600 euro utöver budgeten (semesterlöneskulden). Köp av tjänster budgeten har överskridits med ca 6 000 euro. Deltagandet i KOHUR-samarbetet, dvs. huvudstadsregionens gemensamma kompetensutvecklingsprogram för svenskspråkig småbarnspedagogik, grundläggande utbildning och gymnasieutbildning, har höjt kostnaderna för köp av tjänster jämfört med budgeten. Budgeten för Västra Nylands Folkhögskola har även överskridits till en del.

Hemkommunsersättningarna fastställs alltid först efter det att Grankulla stads budget ha redan godkänts. För år 2019 fastställde finansministeriet grunddelen för hemkommunsersättningar samt elevantalen den 28 december 2018. Budgeten 2019 godkändes i fullmäktige 12.11.2018. De slutgiltiga hemkommunsersättningarna blev en överskridning i inkomster + 37 500 euro och en överskridning i kostnader – 59 101 euro. Nettoskillnaden i inkomsterna och utgifterna för hemkommunsersättningar blev en underskridning jämfört med budgeten totalt – 21 601 euro.

Granhultsskolan underskred budgeten på verksamhetsbidragsnivån med sammanlagt 40 282 euro. Utfallet av verksamhetsbidraget blev - 3 033 718 euro (98,7 %). Personalkostnaderna underskred budgeten med totalt 74 000 euro på grund av bl.a. lägre elevantal. Köp av material överskred dispositionsplanen med 47 000 euro innehållande bl.a. satsningar till IT utrustning. Köp av tjänster och övriga utgifter underskred

dispositionsplanen sammanlagt med 13 000 euro.

Hagelstamska skolan överskred sin dispositionsplan på verksamhetsbidragsnivå med totalt 38 680 euro. Utfallet av verksamhetsbidraget blev - 3 286 680 euro (101,2 %). Inkomsterna underskred dispositionsplanen med 23 000 euro, personalkostnaderna underskred dispositionsplanen med 52 000 euro, köp av tjänster överskred dispositionsplanen med 22 000 euro (reskostnader, utbildning), köp av material överskred dispositionsplanen med 43 000 euro (skolböcker, skoltillbehör, möbler). Granhultsskolan och Hagelstamska skolan leds av en gemensam rektor, som hade det övergripande ansvaret för bägge skolornas verksamhet och för deras dispositionsplaner så att de sammantaget inte överskreds.

Gymnasiet Grankulla samskola överskred dispositionsplanen med 15 816 euro. Utfallet av verksamhetsbidraget blev - 2 399 816 euro (100,7 %). Inkomsterna överskred dispositionsplanen med 46 000 euro, men minskade jämfört med bokslutet år 2018. Externa stödet till skolan ökade jämfört med dispositionsplanen, men minskade jämfört med bokslutet år 2018. Personalkostnaderna underskred dispositionsplanen med 17 000 euro (utfall 98,9 %). Köp av tjänster och köp av material överskred dispositionsplanen sammanlagt med 79 000 euro.

En överraskning i utfallet i bokslutet år 2019 för Gymnasiet Grankulla samskola är säkerligen löneperiodiseringsbokningen 31.1.2020 till bokslutet 2019 upptill kostnaden 15 686 euro.

Löneperiodiseringsbokningen består av semesterlöneskulden, samt av timlöner och andra löner utbetalda 10.1.2020 och 25.1.2020 som har införtjänats i december 2019 och dessa periodiseras enligt bokföringsregler till det år (2019) de är införtjänade. Motsvarande periodiseringsbokning var i årets 2018 bokslut en kostnadsreducering på 756 euro. I årets 2016 bokslut var samma löneperiodiseringsbokning en kostnadsreducering på 18 994 euro, d.v.s. en skillnad på 34 680 euro i löneperiodiseringsbokningarna i bokslutet 2019 jämfört med bokslutet 2016. Slutgiltiga utfallet för skolorna är således alltid osäker ända tills sista löneperiodiseringsbokningen är bokad i slutet av januari efter bokslutsårets slut.

Den övriga skolverksamheten överskred sin dispositionsplan på verksamhetsbidragsnivå med sammanlagt 5 984 euro. Utfallet av verksamhetsbidraget blev - 330 984 euro (101,8 %). Överskridningar av beloppen i dispositionsplanen har skett främst beträffande köp av tjänster från Helsingfors stad beträffande eftermiddagsverksamheten för Grankulla elever som går i Zacharias Topeliusskolan.

De särfinansierade projekten överskred dispositionsplanen på verksamhetsbidragsnivå med sammanlagt 3 156 euro. Inkomsterna överskred dispositionsplanen med totalt 138 635 euro. Verksamhetsutgifterna överskred dispositionsplanen med 142 000 euro. Efter att dispositionsplanen fastställts fick man nya, positiva externa beslut om bidrag för olika projekt. Projektverksamheten blev under kalenderåret 2019 mer omfattande än planerat, vilket återspeglade sig som både inkomst- och utgiftsöverskridningar jämfört med dispositionsplanen.

Bildningsdirektören:

Utskottet beslutar att för sin del godkänna överskridningen till beloppet 67 613 euro i verksamhetsbidraget beträffande den svenskspråkiga undervisningen för bokslutet 2019.

Utskottet beslutar vidare att för sin del godkänna bokslutet 2019 beträffande den svenskspråkiga undervisningen, beträffande den svenskspråkiga småbarnspedagogiken och beträffande den gemensamma verksamheten inom småbarnspedagogik enligt föredragning.

Beslut:

Enligt beslutsförslaget.