

KÄYTTÖTALouden SITOVien TOIMINTAKATTEIDEN JA INVESTOINTIMÄÄRÄRAHOJEN YLITYKSET 2019

KÄYTTÖTALOUS

YLEISHALLINTO

Kaupunginkanslia toimintakatteen ylitys 216 342,83 euroa

Perustelut: Henkilökunnan käytössä olevan e-Passin käyttö kasvoi viime vuonna, sillä nyt saattoi valita osan työsuhdematka-etuutta ja osan kulttuurietuutta, tai kohdentaa koko etuuden vain toiseen, esim. pelkkään työmatkaetuuteen. Kustannusvaikutus oli 70 000 yli budjetoidun.

Kauniaislaisia pitkäaikaistyöttömiä työllistettiin ja yritystukea maksettiin henkilöstöhallinnon kustannuspaikoilta ennakoitua enemmän, ylityksen ollessa noin 33 000 euroa.

Palkkahallinnon ohjelmien uudistamistyö vaati vuoden aikana lisäresurssia niin ylitöiden kuin ohjelmakustannusten muodossa, johtaan noin 67 000 euron ylitykseen.

Työterveyshuollon palvelukysyntä ylitti budjetoidun 22 000 eurolla, lähinnä loppuvuodesta tehtyjen uusien puhdistuspalveluyöntekijöiden työhöntulotarkastusten vuoksi.

Lisäksi kansliaan keskitettyjen kaupungin eri palveluiden menot ylittivät noin 30 000 euroa, esim. kaupungin postituskulut kasvoivat edellisistä vuosista 12 000 euroa. Kirjeiden postimaksut ovat viimeisen vuoden aikana nousseet jopa 17,5 %.

SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI

Sosiaalipalvelut toimintakatteen ylitys 188 651,00 euroa

Perustelut: Sosiaalitoimiston tilavuokra oli budjetoitu sotehallinnon kustannuspaikalle, minkä vuoksi sosiaalipalveluiden ulkoiset vuokramenot ylittivät 43,4 tuhannella eurolla. Sosiaalipalveluiden henkilöstömenojen toteumaan vaikutti osin määräaikaisen sosiaalityöntekijän palkkaus 1.4.2019 alkaen.

Palvelujen ostoissa mielenterveyskuntoutujien asumispalvelut ja henkilökohtaiset avustajat vammaispalveluissa toteutuivat arvioitua suurempana. Työmarkkinatuen kuntaosuus kasvoi noin 20 tuhannella eurolla vuoteen 2018 verrattuna. Palvelujen ostojen kasvuun vaikutti myös arvioitua suuremmat pakolaisiin liittyvät kustannukset. Pakolaisiin vastaanotosta aiheutuvat kustannukset katetaan valtiolta haettavilla korvauksilla, mikä näkyy myös arvioitua suurempina tuloina. Tulojen

kasvuun vaikuttivat myös muilta kunnilta perittävien kotikuntakorvausten kasvu.

Terveystoimi

toimintakatteen ylitys 177 102,44 euroa

Perustelut:

Työvoiman vuokraus lääkäripalveluissa noin 70 tuhannella eurolla näkyy palvelujen ostojen kasvuna ja henkilöstömenojen alittumisena. Palvelujen ostoissa HUS:lta ostettavat päivystyspalvelut ja muissa kunnissa tehdyt päivystyskäynnit toteutuivat ennakoitua suurempana noin 30 tuhannella eurolla. HUS:lta ostettavat laboratoriopalvelut toteutuivat noin 22 tuhatta euroa arvioitua suurempina. Lisäksi inhimillisenä erehdyksenä yksi potilastietojärjestelmään liittyvä lasku oli jäänyt jakamatta tulosalueiden kesken ja terveydenhuoltoon on kirjautunut noin 22 000 euroa vanhuspalveluihin kuuluvia IT-palveluiden ostoja.

Apuvälinekäyntien määrän lisääntyminen fysioterapiassa 43 % vuodesta 2017 ja käynteihin liittyvien tarvittavien apuvälineiden hankinnat ja vuokraukset näkyvät aineiden ja tarvikkeiden sekä muiden toimintamenojen toteumassa. Aineissa ja tarvikkeissa hoitotarvikejakelun kustannukset ylittivät noin 46 tuhannella eurolla. Tässä suurin selittävä tekijä on diabetestarvikkeet

SIVISTYSTOIMI

Ruotsinkielinen opetustoimi

toimintakatteen ylitys 67 613,35 euroa

Perustelut:

Opetustoimen hallinto ylitti käyttösuunnitelmansa noin 23 000 euroa ja ylitykset kohdistuvat henkilöstömenoihin ja palvelujen ostoihin. Henkilöstömenoissa tilinpäätöksen lomapalkkavelkajaksotus ylittää talousarvion 17 000 euroa. Palvelujen ostoissa ylitys on noin 6 000 euroa, kohdistuen kasvaviin menoihin KOHUR-yhteistyön osalta sekä Västra Nylands Folkhögskolan maksujen osalta. KOHUR-yhteistyö on pks-seudun yhteinen jatkokoulutushanke kaikille ruotsinkielisille opettajille varhaiskasvatuksesta lukioon. Västra Nylands Folkhögskolanin osalta Kauniaisten toteutunut maksuosuus ylittävää talousarvioon arvioidun maksuosuuden.

Saadut ja maksettavat kotikuntakorvaukset toteutuivat nettona 22 000 euroa budjetoitua heikompana. Kotikuntakorvaustulot ja -menot ovat aina budjetin vahvistamisvaiheessa vielä arvioita, koska Valtionvarainministeriö vahvistaa oppilasmäärät ja yksikköhinnat vasta vuodenvaihteessa juuri menneen talousarviovuoden alkua (nyt vahvistettiin 28.12.2018). Yksikköhinta vahvistettiin hieman korkeampana kuin budjetoitiin, mutta kotikuntakorvausmenoissa oppilasmäärät olivat korkeammat kuin arvioitiin aiempaan toteumaan perustuen (kauniaislaiset oppilaat muiden kuntien/opetuksen järjestäjien oppilaitoksissa). Näistä oppilasmäärästä meillä ei ole tietoa ennen kuin VM vahvistaa nämä määrät.

Gymnasiet Grankulla samskola ylittää käyttösuunnitelmansa 16 000

euroa. Yhtenä ennakoimattomana ylityksenä koulun osalta toteutui tilinpäätöksessä henkilöstömenoissa tilinpäätösjaksotus liittyen lomapalkkavelkaan, jonka kustannusvaikutus tilinpäätökseen oli 15 800 euroa. Vastaava jaksotus tilinpäätöksessä vuonna 2018 oli summaltaan 756 euroa (kustannus) ja vastaava jaksotus tilinpäätöksessä 2016 oli puolestaan 18 994 euroa kustannusten pienennys, eli 'tulo'. Tilinpäätöksen 2019 ja tilinpäätöksen 2016 lomapalkkavelkojen jaksotusten ero on ollut kustannusvaikutukseltaan noin 35 000 euroa. Nämä palkkajaksotukset valmistuvat tilinpäätökseen aina tilikauden päättymisen jälkeen viimeisimpinä kirjauksina tammikuun loppupuolella. Palkkajaksotusten vaikutukset tilinpäätöksiin ovat valitettavasti lopullisia, aikaa ei jää korjaaviin toimenpiteisiin.

Muu koulutoimi ylittää käyttösuunnitelman noin 6 000 euroa. Ylitys kohdistuu pääosin kauniaislaisten erityisoppilaiden iltapäivätoiminnan järjestämiseen Helsingin erityiskoulussa

Nuorisopalvelut

toimintakatteen ylitys 7 533,44 euroa

Perustelut:

Palkkojen tilinpäätösjaksotukset olivat tällä kertaa kustannusvaikutukseltaan 11 455 euroa kustannuksia lisääviä (lomapalkkavelan muutos, 10.1.2020 ja 25.1.2020 maksettujen palkkojen tilinpäätösjaksotus). Näiden erien tilinpäätösvaikutus vaihtelee eri vuosien tilinpäätöksissä, budjetoinnissa nämä erät arvioidaan pysyvän ennallaan edellisen tilinpäätöksen mukaisina. Palkkavelat voivat tilinpäätöksessä kasvaa tai vähentyä, jolloin vaikuttavat kyseisen tilinpäätöksen toimintakatteeseen joko positiivisesti tai negatiivisesti.

INVESTOINTIOSA

IRTAIN OMAISUUS

Yhdyskuntatoimi, konekalusto määrärahan ylitys 970,90 euroa

Perustelut:

Konekalustohankinnat toteutettiin hyväksytyin investointiohjelman mukaisesti. Hankintamäärärahat ylittyivät 970,90 eurolla, mutta hankintojen kokonaissumma (netto) pysyi talousarviossa hyväksytyjen määrärahojen puitteissa ja oli kaupungin kokonaistalouden kannalta edullinen, sillä vaihdossa luovutettujen koneiden ja laitteiden vaihtohyvityksiä saatiin noin 13 000 euroa arvioitua enemmän.