

# ÖVERSKRIDNINGAR AV DRIFTSEKONOMIDELENS BINDANDE VERKSAMHETS BIDRAG 2019

## DRIFTSEKONOMI

### ALLMÄN FÖRVALTNING

#### Stadskansliet

verksamhetsbidraget har överskridits med 216 342,83 euro

#### Motivering:

Användningen av personalförmånen ePassi ökade under året eftersom användaren kunde välja mer fritt vad summan skulle användas till: antingen kunde man sätta en del på arbetsresor och en del på kultur/motion, eller också använda hela summan för något av alternativen, t.ex. arbetsresor. Kostnadseffekten var 70 000 över budgeten.

Långtidsarbetslösa i Grankulla sysselsattes och företagsstöd betalades ut från personalförvaltningens kostnadsställen till större summor än beräknat, och överskridningen blev ca 33 000 euro.

Under året krävde arbetet med att förnya löneförvaltningens olika program extra resurser i form av både övertid och kostnader för programvara, vilket ledde till en överskridning på ca 67 000 euro.

Efterfrågan inom företagshälsovården överskred det budgeterade med 22 000 euro, främst till följd av nyanställningsundersökningar av nya anställda inom rengöringsservicen under slutet av året.

Utöver detta överskreds kostnaderna för olika tjänster inom staden som har centraliserats till kansliet med ca 30 000 euro. Här ingår t.ex. stadens postningskostnader som steg med 12 000 euro jämfört med tidigare år. Postavgiften för brev har ökat med hela 17,5 procent under det gångna året.

### SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRD

#### Socialtjänster

verksamhetsbidraget har överskridits med 188 651,00 euro

#### Motivering:

Hyran för socialbyråns lokaler hade budgeterats under social- och hälsovårdsförvaltningens kostnadsställe, och till följd av det överskreds socialtjänsternas externa hyreskostnader med 43,4 tusen euro. Utfallet för socialtjänsternas personalkostnader påverkades av att en socialarbetare på deltid anställdes fr.o.m. 1.4.2019.

Inom köp av tjänster var utfallet för boendetjänster för rehabiliteringsklienter inom mentalvården och utfallet för personliga assistenter inom handikapptjänsterna högre än väntat. Utgifterna för kommunandelen till arbetsmarknadsstödet har ökat med ca 20 000 euro jämfört med 2018. Ökningen inom köp av tjänster påverkades också av att kostnaderna för tjänster för flyktingar var högre än förutsett.

Kostnaderna för att ta emot flyktingar täcks med ersättningar som söks hos staten, och detta syns sedan i sin tur som högre inkomster än väntat. En ökning i hemkommunersättningarna som tas ut av andra kommuner bidrog också till inkomstökningen.

#### Hälsovård

verksamhetsbidraget har överskridits med 177 102,44 euro

#### Motivering:

Inhyrning av arbetskraft för läkartjänsterna för ca 70 000 euro syns som en ökning i köp av tjänster och en underskridning av personalkostnaderna. Inom köp av tjänster var utfallet för jourtjänster som köps av HUS och för jourbesök i andra kommuner ca 30 000 euro högre än väntat. Köp av laboratorietjänster från HUS utföll ca 22 000 euro över det beräknade. Utöver hade en räkning för patientinformationssystemet inte delats upp på resultatområdena till följd av ett mänskligt misstag, vilket ledde till att ca 22 000 euro för köp av IT-tjänster till äldreomsorgen felaktigt hade förts in på hälsovården.

Antalet besök hos fysioterapin av klienter i behov av hjälpmedel ökade med 43 procent jämfört med 2017, och anskaffning och hyrning av hjälpmedlen ingår i utfallet för material och varor samt andra verksamhetsutgifter. I material och varor överskreds kostnaderna för utdelningen av vårdartiklar med ca 46 000 euro. Den främsta faktorn bakom detta var vårdartiklar i anslutning till diabetes.

#### BILDNING

#### Svenskspråkiga undervisningen

verksamhetsbidraget har överskridits med 67 613,35 euro

#### Motivering:

Undervisningsförvaltningen överskred sin dispositionsplan med ca 23 000 euro; överskridningarna ansluter till personalutgifter och köp av tjänster. Inom personalutgifterna överskrider periodiseringen av semesterlönereserveringen i bokslutet den budgeterade summan med 17 000 euro. I köp av tjänster är överskridningen ca 6 000 euro, bestående av ökade kostnader för KOHUR-samarbetet och för kostnader i anslutning till Västra Nylands Folkhögskola. KOHUR-samarbetet är ett gemensamt fortbildningsprojekt inom huvudstadsregionen för alla svenskspråkiga lärare från förskola till gymnasium. Utfallet av Grankullas utgiftsandel för Västra Nylands Folkhögskola överskrider det som beräknades i budgeten.

Nettot för inkomna och utbetalda hemkommunersättningar utföll 22 000 euro under det budgeterade beloppet. I det skedet då budgeten fastställs kan man endast ge en uppskattning av inkomsterna och utgifterna för hemkommunersättningarna eftersom Finansministeriet fastställer elevantal och enhetspris först vid årsskiftet, kort innan budgetårets början (nu senast t.ex. 28.12.2018). Det fastställda enhetspriset låg något över det budgeterade, men i utgifterna för hemkommunersättningarna låg elevantalet något över det som hade uppskattats med utgångspunkt i tidigare utfall (Grankullaelever vid andra kommuners/undervisningsanordnares läroanstalter). Vi har ingen information om dessa elevantal innan Finansministeriet fastställer dem.

Gymnasiet Grankulla samskola överskred sin dispositionsplan med totalt 16 000 euro. En oförutsedd överskridning anslöt till periodiseringen av semesterlönereserveringen i bokslutet, som hade en kostnadseffekt på 15 800 euro. Motsvarande periodisering i bokslutet 2018 hade summan 756 euro (kostnad) medan periodiseringen i bokslutet 2016 uppgick till en minskning på 18 994 euro, dvs. en "inkomst". Skillnaden mellan periodiseringarna av semesterlönereserveringen 2019 och 2016 hade en kostnadseffekt på ca 35 000 euro. Periodiseringen av lönerna färdigställs för bokslutet först efter räkenskapsperiodens slut, som de sista posterna som förs in mot slutet av januari. Inverkan av periodiseringen av lönerna på bokslutet är dessvärre definitiv, det finns ingen tid för korrigerande åtgärder.

Den övriga skolverksamheten överskrider sin dispositionsplan med sammanlagt ca 6 000 euro. Summan ansluter till största delen till eftermiddagsverksamheten för Grankullaelever med särskilda behov vid specialskolan i Helsingfors.

#### Ungdomstjänster

verksamhetsbidraget har överskridits med 7 533,44 euro

#### Motivering:

Periodiseringen av lönerna i bokföringen uppgick i år till en kostnadsökning på 11 455 euro (ändringen av semesterlöneskulden, periodiseringen av lönerna 10.1 och 25.1.2020 för bokslutet). De här posternas inverkan på bokslutet varierar från år till år, i budgeteringen uppskattas posterna förbli på samma nivå som i föregående bokslut. Löneskulderna i bokslutet kan öka eller minska, vilket i så fall innebär att de har en positiv eller negativ inverkan på verksamhetsbidraget i bokslutet.

## **INVESTERINGSDELEN**

### LÖS EGENDOM

#### Samhällsteknik, maskinpark

anslaget har överskridits med 970,90 euro

#### Motivering:

Maskinanskaffningarna har gjorts i enlighet med det godkända investeringsprogrammet. Anslagen för anskaffning av maskiner överskreds med 970,90 euro, men anskaffningarnas helhetssumma (netto) hölls inom anslagen som hade godkänts i budgeten och var fördelaktig för staden, i och med att ersättningen för bytesmaskiner blev ca 13 000 euro mer än väntat.