

# KÄYTTÖTALouden SITOVien TOIMINTAKATTEIDEN JA INVESTOINTIMÄÄRÄRAHOJEN YLITYKSET JA ALITUKSET 2020

## KÄYTTÖTALOUS

### YLEISHALLINTO

Kaupunginvaltuusto toimintakatteen ylitys 3 642 euroa

Perustelut: Valtuuston kokoukset on 11.5.2020 alkaen pidetty sähköisinä/hybridinä. Päivitetyn hallintosäännön mukaan ”Yleisölle on järjestettävä mahdollisuus seurata valtuuston sähköistä kokousta internetin kautta sekä kokouskutsussa mainitussa tilassa.” 6 kokouksen suoratoistaminen verkkoon kustansi noin 7 000 euroa, johtaan noin 3 000 euron ylitykseen.

Hallinto- ja talouspalvelut toimintakatteen ylitys 130 178 euroa

Perustelut: Tiedolla johtamisen hankkeen tuloksi budjetoitiin 95 000 euroa ulkopuolista rahoitusta. Hanke toteutuu 1.5.2020-30.10.2021 välisenä aikana, jolloin puolet tuloista haetaan vasta vuoden 2021 puolella. Kustannusvaikutus – 47 500 euroa tuloissa.

Henkilökunnan käytössä olevan e-Passin käyttöön ei oltu varauduttu riittävästi, kustannusvaikutus oli 100 000 yli budjetoidun.

Kauniaislaisia pitkäaikaistyöttömiä työllistettiin ja yritystukea maksettiin henkilöstöhallinnon kustannuspaikoilta ennakoitua enemmän, nettoylityksen ollessa noin 80 000 euroa.

### SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI

Sotehallinto toimintakatteen ylitys 33 223 euroa

Perustelut: Sotehallinnon sitova toimintakate ylittyi 4,9 % eli 33 000 eurolla. Eläkemenoperusteisen maksuun haettu lisämäärä ei täysin kattanut lopullista toteumaa. Eläkemenoperusteisen maksun lopullinen toteuma on 197 000 euroa, kun lisämäärärahan jälkeen budjetin määräraha oli 145 000 euroa. Sotehallinnosta maksetaan suurin yksittäinen osuus (50 %) toimialan eläkemenoperusteisesta maksusta. Alun perin laskentavirheestä johtuen eläkemenoperusteinen maksu oli budjetoitu virheellisesti.

Sosiaalipalvelut toimintakatteen ylitys 458 711 euroa

Perustelut: Vammaispalveluissa henkilökohtaisten avustajien kulut kasvoivat 74 000 eurolla edellisvuoteen verrattuna. Selittävinä tekijöinä tässä on asiakasmäärän kasvu ja työnantajamallin käytön väheneminen, jonka myötä ostopalvelun määrä on lisääntynyt. Kehitysvammahuollon menot kasvoivat 133 000 eurolla edellisvuoteen verrattuna johtuen

asumispalvelujen menojen kasvusta. Työmarkkinatuen kuntaosuus kasvoi 117 000 eurolla edellisvuoteen verrattuna. Todettakoon, että koronaepidemiolla on ollut vaikutuksia yleiseen työllisyystilanteeseen ja työmarkkinatuen kuntaosuuteen. Henkilöstökulut kasvoivat yhteensä 15 000 eurolla edellisvuoteen verrattuna johtuen mm. ylitöistä liittyen lastensuojelun kasvaneeseen työmäärään. Vuoden 2020 talousarvion verrattuna henkilöstökulut ylittyivät 139 000 eurolla johtuen mm. vuoden 2020 vakinaistetun sosiaalityöntekijän henkilöstökulujen puutteellisesta budjetoinnista sekä perheneuvolan kasvaneista henkilöstökuluista. Henkilöstökulujen budjetointia on tarkistettu vuoden 2021 budjetissa nykytasoa vastaavaksi.

#### Vanhuspalvelut

toimintakatteen ylitys 79 612 euroa

#### Perustelut:

Kotihoidossa henkilöstökulut kasvoivat 100 000 eurolla edellisvuoteen verrattuna. Keskeisenä syynä tähän oli pitkittyneet sairauslomamat ja sijaispuutteen vuoksi vakinaisen henkilöstön tekemät ylityöt. Myös koronaepidemia vaikutti sijaisten saatavuuteen.

#### Terveyspalvelut

toimintakatteen ylitys 53 437 euroa

#### Perustelut:

Selittäviä tekijöinä tässä on koronasta johtuneet lääkäreiden henkilöstökulujen lisääntyminen 28 000 eurolla, lääkäreiden koulutuskorvauksien puuttuminen 13 000 euron osalta sekä noin 18 000 eurolla edellisvuoteen verrattuna kasvaneet maksuttoman hoitotarvikejakelun kulut.

#### Erikoissairaanhoito

toimintakatteen ylitys 517 449 euroa

#### Perustelut:

Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri (HUS) informoi jäsenkuntia keväällä, että koronasta johtuen varsinainen laskutus tasataan tilikauden päätteeksi palvelujen toteutuneen käytön mukaiseksi. 26.1.2021 HUS ilmoitti, että lopullinen palveluiden käytön tasauslaskutus, kalliin hoidon tasaus, kotikuntatarkistukset, potilasvakuutusmaksun tasaus, päivystysapumaksun tasaus ja alijäämän kattaminen huomioiden Kauniaisten loppuerä vuodelle 2020 on 47 000 euroa. Toisessa osavuositarkistuksessa ennakoitu mahdollinen talousarvion alittuminen ei toteutunut. Lisäksi NordDRG-tuotteiden osalta hoitajaksot olivat kalliimpia keskihinnan kasvaessa 17,2 % edellisvuoteen verrattuna.

Tämän lisäksi HUSin hallitus päätti esittää valtuustolle kokouksessaan 2.2.2021 alijäämien kattamista tilinpäätöksen 2020 yhteydessä lisäkannolla. HUS toteaa, että akuutti koronaepidemiatilanne sekä sitä myötä aiheutuva koronan hoito- ja palveluvelka tekevät lähivuosien tilanteen haastavaksi. Lisäksi soteuudistuksen toteutuessa voimaanpanolaki velvoittaisi kattamaan kuntayhtymän taseeseen kertyneen alijäämän ennen kuntayhtymän siirtymistä 1.1.2023 alkaen HUS-yhtymään. Edellä mainittujen syiden vuoksi HUSin hallitus päätyi esittämään vuoden 2020 koko alijäämän kattamista tilinpäätöksessä 2020. Jotta lisäkanto voidaan ottaa huomioon tilinpäätösvalmistelussa, HUSin hallitus päätti, että lisäkanto voidaan panna täytäntöön välittömästi. Kauniaisten osuus alijäämän kattamisesta on 233 000 euroa.

Alijäämän kattamisen lisäksi koronaepidemia vaikutti HUS-Logistiikan varaston arvostamiseen. HUS-Logistiikan varaston arvo kasvoi merkittävästi, kun Covid-19--epidemian myötä HUSilta edellytettiin suojatarvikkeiden varmuusvarastoinnin mittavaa kasvattamista. Varmuusvarastoinnin taso määriteltiin STM:n lähettämällä ohjekirjeellä valtakunnallisesti ja HUSille annettiin kappalemääräiset hankintatasot sairaanhoidollisen toiminnan kannalta kriittisille suojarusteille koko Uudenmaan alueen tarpeisiin loppuvuodelle 2020. Viranomaiset edellyttivät Covid-19-epidemian vuoksi sairaanhoitopiireiltä osallistumista valtakunnalliseen varautumiseen ja sen myötä kriittisten suojatarvikkeiden varastotasojen kasvattamista. Varautuminen aiheuttaa HUSille joidenkin tuoteryhmien osalta taloudellisen riskin, jonka johdosta HUS joutuu tekemään tilinpäätöksessä vielä noin 11 milj. euron tulosvaikutteisen varaston arvon alennuksen suojatakkien ja -esiliinojen osalta. Alaskirjaus joudutaan veloittamaan lisäkantona jäsenkunnilta, jotta tilikauden tulos päättyy HUSin valtuuston 17.12.2020 pitämässään kokouksessa edellyttämään talousarvion mukaiseen tilikauden alijäämään. Valtion odotetaan korvaavan ko. suojatarvikkeet vuoden 2021 aikana ja mahdollinen korvaus hyvitetään jäsenkunnille. Kauniaisten osuus on 64 000 euroa.

## YHDYSKUNTATOIMI

### Yhdyskuntatoimen hallinto

toimintakatteen alitus 237 394 euroa

#### Perustelut:

Hallinnon asiantuntijapalveluiden ostojen tilikohdan alle budjetoidaan vuosittain erillinen määrärahavaraus koko toimialan ennalta arvaamattomiin tarpeisiin. Tästä määrärahasta osa käytetään valmiussuunnitelman ja väestösuojamääräysten edellyttämien toimenpiteiden toteuttamiseen (esim. vss-irtaimiston ja kaluston uusiminen). Ennalta arvaamattomia määrärahatarpeita ei toimintakertomusvuoden aikana ilmennyt. Vss-palloiluhallin tarpeiston uusiminen puolestaan on vielä vaiheessa, johtuen mm. että kiinteistön investointipuolen hanketta ei ole voitu edistää kilpailutusongelmista johtuen ja näin ollen myös tarpeiston uusiminen siirtyi seuraavalle vuodelle.

### Maankäyttö

toimintakatteen alitus 117 621 euroa

#### Perustelut:

Maankäytön tulosalueen toimintamenojen merkittävin alitus on asiantuntijapalveluiden ostoissa, jossa jäi määrärahaa käyttämättä syystä, että kaavoitushankkeet ei edenneet suunnitellusti.

### Maankäyttösopimuskorvaukset

toimintakatteen ylitys 2 273 423 euroa

Perustelut:

Helsingintie 10 (Raamattuopisto) ja Palokunnantie 9 (VPK:n alue) alueiden asemakaavan muutokset eivät edenneet hyväksymiskäsittelyyn suunnitellusti, jolloin niiden osalta budjetoidut maankäyttösopimuskorvaukset sekä tontinosien myynnit (yhteensä noin 2 800 000 euroa) jäivät toteutumatta.