

Vuoden 2015 talousarvion käyttötalouden toteuma

52/02.06.01/2016

SOV 11.02.2016 § 5

Lisätiedot:

talouspäällikkö Petri Mellanen, puh. 09 5056 264  
varhaiskasvatuspäällikkö Annika Hiitola, puh. 09 5056 820  
opetuspäällikkö Sari Aarniokoski, puh. 09 5056 265  
etunimi.sukunimi@kauniainen.fi

Kauniaisten kaupungin rahatoimiston 10.12.2015 laatiman tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen 2015 valmisteluohjeen mukaan toimialojen tulee saattaa lautakuntien käsiteltäväksi ko. lautakuntaa koskevat vuoden 2015 talousarvion käyttötalouden sitovien toimintakatteiden ylitykset ja investointimäärärahojen siirrot seuraavalle talousarviovuodelle.

Investointimäärärahojen siirrot seuraavalle talousarviovuodelle (irtain omaisuus) käsitellään omana erillisenä asiana tässä samassa kokouksessa.

#### Käyttötalouden toteumat verrattuna valtuuston vahvistamiin toimintakatetasoihin

Suomenkielinen opetustoimi alittaa kokonaisuudessaan myönnetyt 2015 vuoden määrärahat toimintakatetasolla yhteensä 251 376 eurolla. Toteutuneet tulot ylittivät talousarvion +265 420 eurolla, toteutuneet menot ylittivät talousarvion 14 043 eurolla. Myönnetyt määrärahat opetustoimessa ovat yhteensä toimintakatetasolla 8 711 735 euroa toteuman ollessa 8 460 359 euroa. Toimintakatteen toteuma-asteeksi muodostui 97.1%.

Suurin yksittäinen ylitys tuloissa on kotikuntakorvaustulon ylitys +229 312 euroa talousarvioon verrattuna. Kotikuntakorvaustulon ylitys johtuu korotetusta euromääräisestä korvaustasosta per oppilas. Korotettu yksikköhinta per oppilas vahvistettiin valtiovallan toimesta vuodenvaihteessa 2014/2015, kun valtuusto hyväksyi budjetin marraskuussa 2014.

Varhaiskasvatus kokonaisuudessaan alittaa myönnetyt määrärahat toimintakatetasolla yhteensä 195 958 eurolla. Määräraha yhteensä toimintakatetasolla oli 6 773 811 euroa ja toteuma-asteeksi muodostui 97.1 % toimintakatteen osalta. Sisäiset menot toteutuivat -98 383 euroa pienempänä kuin budjetoitu.

Käyttötalouden sitovat toimintakatteet kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston suuntaan toteutuivat täten alle myönnettyjen määrärahojen enimmäismääriä. Sitovana toimintakatetasona kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen suuntaan on suomenkielinen opetustoimi yhteensä ja varhaiskasvatus yhteensä.

#### Käyttötalouden toteumat verrattuna lautakunnan hyväksymiin käyttösuunnitelmiin vuodelle 2015

Suomenkielinen opetus- ja varhaiskasvatuslautakunta hyväksyi kokouksessaan 11.2.2015 (§3) suomenkielisen opetustoimen ja varhaiskasvatuksen eri yksiköiden käyttösuunnitelmat vuodelle 2015.

Suomenkielisen opetustoimen hallinnon ylitys toimintakatetasolla hyväksytyyn käyttösuunnitelmaan verrattuna oli yhteensä + 33 625 euroa. Suurin osa ylityksestä tulee laskennallisen lomapalkkavelkavarauksen kasvusta verrattuna tilinpäätökseen 31.12.2014.

Perusopetuksen kotikuntakorvaukset toteutuivat tulojen osalta +222 992 euroa käyttösuunnitelmaa suurempana ja kotikuntakorvausmenot toteutuivat 22 773 euroa alhaisempana kuin käyttösuunnitelmassa. Nettona kotikuntakorvaukset toteutuivat + 245 765 euronan paremmin kuin budjetoitu käyttösuunnitelmassa.

Kaupunginhallituksen pyytämiin (KH 6.5.2015 §108) yhtenäiskouluun liittyviin arkkitehdillä teetettyihin tilaselvityksiin on kulunut vuonna 2015 11.550 €.

Mäntymäen koulun toteutunut toimintakate oli -3 004 511 euroa, joka ylittää 12 786 euroa budjetoidun toimintakatteen hyväksytyssä käyttösuunnitelmassa. Toimintakatteen toteuma-aste oli 100.4%.

Kasavuoren koulun toteutunut toimintakate oli -3 195 216 euroa, joka alittaa 29 559 euroa budjetoidun toimintakatteen hyväksytyssä käyttösuunnitelmassa. Toimintakatteen toteuma-aste oli 99.1%.

Kauniaisten lukion toteutunut toimintakate oli -2 897 840 euroa, joka ylittää 16 166 euroa budjetoidun toimintakatteen hyväksytyssä käyttösuunnitelmassa. Toimintakatteen toteuma-aste oli 100.6%.

Muun koulutoimen osalta toteutunut toimintakate oli – 384 605 euroa, joka alittaa 45 095 eurolla budjetoidun toimintakatteen hyväksytyssä käyttösuunnitelmissa. Aamu- ja iltapäivätoiminnan nettomenot ylittivät käyttösuunnitelman 17 458 eurolla. Säästöä nettomenoissa kertyi muilta kunnilta ostettujen opetuspalveluiden osalta sekä jonkin verran myös koulukuljetusten osalta, johtuen palvelujen piirissä olleen oppilasmäärän toteuman ollessa budjetoitua alhaisempi.

Erillisrahoitettujen kehittämishankkeiden osalta, jotka on pääosin rahoitettu ulkopuolisista myönnettyinä avustuksina (OPH, AVI), tilikauden toteutunut nettomeno oli 20 015 euroa, mikä ylittää käyttösuunnitelman 6 000 eurolla.

Varhaiskasvatuksen yhteisen toiminnan toteutunut toimintakate oli -1 076 827 euroa, joka ylittää 136 067 euroa budjetoidun toimintakatteen hyväksytyssä käyttösuunnitelmassa. Toimintakatteen toteuma-aste oli 114.5%. Tilikauden aikana on päätetty muuttaa kirjauskäytäntöä varhaiskasvatuksen toiminnanohjausjärjestelmän (Effica) kulujen kirjaamisen osalta, ne on budjetoitu kieliryhmien omille kustannuspaikoille mutta toteumat on kirjattu yhteisten kulujen kustannuspaikalle (48 000 euroa). Lasten yksityisen hoidon tukea on myönnetty 62.000 euroa enemmän kuin budjetoitu. Sisäiset vuokratulot toteutuivat 20 000 euroa suurempana kuin

budjetoitu.

Suomenkielisen varhaiskasvatuksen toteutunut toimintakate oli -3 109 410 euroa, joka alittaa 261 801 euroa budjetoidun toimintakatteen hyväksytyssä käyttösuunnitelmassa. Tulot toteutuivat 63 080 euroa budjetoitua alhaisempana (päivähoitomaksut, kotikuntakorvaustulot). Henkilöstökulut toteutuivat -240 991 euroa budjetoitua alhaisempana. Ostot muilta kunnilta ylityivät + 20 566 käyttösuunnitelmaan verrattuna. Muiden palvelujen ostot alittivat budjetin -16 862 eurolla. Aineet ja tarvikkeet alittivat budjetin -22 635 eurolla. Sisäiset kulut alittuivat - 72 251 eurolla (sisäiset vuokrat, sisäiset ruokapalvelukulut).

Sivistystoimenjohtaja:

SOV toteaa käyttötalouden 2015 toteuman osalta, että suomenkielinen opetustoimi yhteensä ja että varhaiskasvatus yhteensä ovat molemmat pysyneet toimintakatetasolla valtuuston hyväksymän käyttötalouden sitovan toimintakatteen raameissa.

SOV päättää hyväksyä suomenkielisen opetustoimen ja varhaiskasvatuksen yhteisen toiminnan sekä varhaiskasvatuksen suomenkielisen toiminnan yllä esitetyt poikkeamat lautakunnan 11.2.2015 hyväksymiin käyttösuunnitelmiin verrattuna, ottaen huomioon että kokonaisuudet ovat kuitenkin alle myönnetyn budjetin vuodelle 2015.

Päätös:

Lautakunta päätti asiasta päätösesityksen mukaisesti.