

Vuoden 2018 toinen osavuositarkastus

176/02.02.02/2018

SOVV 11.10.2018 § 80

Lisätiedot:

talouspäällikkö Petri Mellanen, puh. 050 378 6711  
etunimi.sukunimi@kauniainen.fi

Kaupungin taloudesta ja toiminnasta laaditaan vuosittain kaksi osavuositarkastusta. Tarkastukset raportoivat olennaisista kaupungin talouteen ja toimintaan vaikuttavista seikoista kunkin vuoden ensimmäisen (tammi-huhtikuu) ja toisen kolmanneksen tilanteessa (tammi-elokuu).

Kauniaisten kaupungin osavuositarkastus 31.8.2018 jaetaan **oheismateriaalina**.

Sivistystoimi kokonaisuudessaan on tammi-elokuussa toteutunut toimintakattotasolla 66.2 % koko vuoden määrärahasta. Laskennallinen kahdeksan kuukauden toteuma-aste on 66.7 % (=8kk/12kk=66.7 %). Sivistystoimen toteuma tammi-elokuussa vuonna 2017 toimintakattotasolla oli 66.4 % koko vuoden 2017 toteumasta. Määrärahojen käyttö on sivistystoimen osalta tilanteessa 31.8.2018 toteutunut toteuma-asteiden perusteella myönnettyjen määrärahojen mukaisella tasolla.

#### Suomenkielinen opetustoimi

Suomenkielisen opetustoimen toteuma-aste on tammi-elokuussa 66.7 % koko vuoden 2018 määrärahasta. Toteuma-aste on samantasoinen kuin laskennallinen toteuma-aste (=66.7 %), mutta korkeampi kuin viime vuoden tammi-elokuun toteuma (=63.5 %).

SIVISTYSTOIMI (1000€)	TILINPÄÄTÖS	Toteuma	TALOUS-		Toteuma	
	2017	1-8/2017	Toteuma %	ARVIO 2018	1-8/2018	Toteuma %
Suomenkielinen opetus - Yhteensä						
TOIMINTATUOTOT YHT. - INKOMSTER TOTALT	2 405	1 662	69,1 %	2 221	1 547	69,6 %
TOIMINTAKULUT YHT. - UTGIFTER TOTALT	-10 478	-6 786	64,8 %	-10 961	-7 373	67,3 %
TOIMINTAKÄTE - VERKSAMHETSBI DRAG	-8 073	-5 124	63,5 %	-8 740	-5 826	66,7 %

Hallinnon toteuma on 69.0 % vertailuvuoden toteuman ollessa samaan aikaan 67.0 %. Henkilöstökulut sekä palvelujen ostot ovat toteutuneet jonkin verran budjetoitua korkeampana tammi-elokuussa 2018.

Käyttötalouden toteuma-asteet ovat Mäntymäen koululla 67.9 % (v.2017 = 62.6%), Kasavuoren koululla 67.0 % (v.2017= 66.9 %) ja Kauniaisten luokilla 67.6 % (v.2017 = 66.5 %). Mäntymäen koulun osalta henkilöstökulujen ja aineiden ja tarvikkeiden toteumatasot talousarvioon nähden ovat tammi-elokuussa 2018 korkeammat kuin vuoden 2017 toteumatasot tammi-elokuussa suhteutettuna koko vuoden 2017 toteumaan. Lukion osalta henkilöstökulujen, palvelujen ostojen ja aineiden ja tarvikkeiden toteumatasot talousarvioon nähden tammi-elokuussa 2018 ovat toteutuneet kor-

keampana kuin vuoden 2017 toteumatason tammi-elokuussa suhteutettuna koko vuoden 2017 toteumaan.

Muun koulutoimen toteuma tammi-elokuussa on 61.0 %, vastaavan ajanjakson toteuma vuonna 2017 oli 41.8 %. Osavuositarkastuksen tammi-elokuun toteumaluvut sisältävät kertaluonteisen erän 81 keur, Espoon kaupunki on laskuttanut jälkikäteen aiemmilta vuosilta laskuttamatta jääneitä erii liittyen kauniaislasten perusopetuksen erityisoppilaiden aamu- ja iltapäivähoitoon espoolaisissa oppilaitoksissa.

Suomenkielinen opetustoimi arvioi tilinpäätöksen 2018 osalta, että suomenkielinen opetustoimi tulee kokonaisuutena pysymään sitovalla tasolla talousarvion 2018 raamissa.

### Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus - yhteensä toteuma-aste on tammi-elokuussa 67.4 % koko vuoden 2018 määrärahasta. Toteuma-aste on korkeampi kuin laskennallinen toteuma-aste (=66.7 %), mutta alhaisempi kuin viime vuoden tammi-elokuun toteuma (=68.9 %).

SIVISTYSTOIMI (1000 €)	TILINPÄÄTÖS	Toteuma	Toteuma	TALOUS -	Toteuma	Toteuma
	2017	1-8/2017	%	ARVIO 2018	1-8/2018	%
<b>Varhaiskasvatus - Yhteensä</b>						
TOIMINTATUOTOT YHT. - INKOMSTER TOTALT	1 069	681	63,7%	1 146	532	46,5%
TOIMINTAKULUT YHT. - UTGIFTER TOTALT	-7 802	-5 322	68,2%	-8 095	-5 214	64,4%
TOIMINTAKATE - VERKSAMHETS BIDRAG	-6 733	-4 641	68,9%	-6 949	-4 681	67,4%

SIVISTYSTOIMI (1000 €)	TILINPÄÄTÖS	Toteuma	Toteuma	TALOUS -	Toteuma	Toteuma
	2017	1-8/2017	%	ARVIO 2018	1-8/2018	%
<b>Varhaiskasvatus - Suomenkielinen toiminta</b>						
TOIMINTATUOTOT YHT. - INKOMSTER TOTALT	715	460	64,4%	804	356	44,3%
TOIMINTAKULUT YHT. - UTGIFTER TOTALT	-4 122	-2 878	69,8%	-4 400	-2 780	63,2%
TOIMINTAKATE - VERKSAMHETS BIDRAG	-3 407	-2 418	71,0%	-3 596	-2 424	67,4%

Varhaiskasvatuksen suomenkielinen toiminta on toteutunut 67.4% mukaan, toteuma-aste viime vuonna oli per 31.8. tilanteessa 71.0%.

Tulot ovat toteutuneet suomenkielisen varhaiskasvatuksen osalta 44.3 % mukaisesti koko vuoden budjetoidusta määrästä. Tulot sisältävät jonkin verran jaksotuseroja.

Vuoden 2018 osavuositarkastus sisältää espoolaisten lasten kotikuntalaskutuksen tammi-heinäkuulta (viime vuonna tammi-kesäkuun laskutus sisältyi osavuositarkastukseen) ja kauniaislasten lasten osalta osavuositarkastus sisältää päiväkotilaskutuksen tammi-heinäkuulta (viime vuonna luvussa on mukana tammi-elokuun laskutus). Jaksotuserot huomioiden toteutunut laskutus on kuitenkin edelleen jonkin verran alle budjetoidun määrän tilanteessa 31.8.2018.

Toimintamenoissa henkilöstömenot ovat toteuma-asteessa 63.4 % tilanteessa 31.8.2018, vastaavasti tilanteessa 31.8.2017 henkilöstömenojen toteuma-aste oli 72.0 %.

SIVISTYSTOIMI (1000 €)	TILINPÄÄTÖS 2017	Toteuma 1-8/2017	Toteuma %	TALOUS - ARVIO 2018	Toteuma 1-8/2018	Toteuma %
<b>Varhaiskasvatus - yhteinen toiminta</b>						
TOIMINTATUOTOT YHT. - INKOMSTER TOTALT	1	0	43,2 %	1	1	81,7 %
TOIMINTAKULUT YHT. - UTGIFTER TOTALT	-862	-582	67,4 %	-762	-624	81,9 %
TOIMINTAKATE - VERKSAMHETS BIDRAG	-861	-581	67,5 %	-761	-623	81,9 %

Varhaiskasvatuksen yhteinen toiminta on toteutunut 81.9 % mukaisesti. Viime vuoden vastaava toteuma oli 67.5 %. Yksityisen hoidon tuki on toteutunut jaksolla tammi-elokuu 2018 selkeästi budjetoitua korkeampana.

Kokonaisuudessa tilinpäätösennuste 2018 varhaiskasvatuksen osalta on, että toimintakate pysyy raamissa, mutta että tulot yhteensä ja menot yhteensä molemmat tulisivat alittamaan budjetoidun tason.

**Oheismateriaalina** on yhteenvetoraportti yksiköiden käyttötalouden toteumasta tammi-elokuulta 2018 suomenkielisen opetustoimen ja varhaiskasvatuksen osalta.

Lisäksi **oheismateriaalina** (extranet) on kirjanpidon käyttötalouden tuloslaskelmaraportit yksiköiden käyttötalouden toteumasta tammi-elokuulta 2018 suomenkielisen opetustoimen ja varhaiskasvatuksen osalta.

Sivistystoimenjohtaja:

Valiokunta merkitsee osavuosisikatsauksen tiedoksi.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.