

Tilinpäätös 2018

261/02.06.01/2018

SOVV 12.02.2019 § 9

Lisätiedot:

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

Tilinpäätöksen 2018 ohjeet ja aikataulut

Valiokunnat valmistelevat oman toimialansa toimintakertomuksen ja strategisten tavoitteiden raportoinnin kaupunginhallituksen kokoukseen 25.3.2019. Valiokuntien hyväksymät tilinpäätökset on toimitettava rahatoimistoon 7.3.2019 mennessä (Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen 2018 valmisteluohje, Kauniaisten kaupungin rahatoimisto 29.11.2018).

Toimintakertomus, käyttötalous ja tunnusluvut

Toimintakertomus, käyttötalouden toteumat ja tunnuslukutaulukot tilinpäätöksen 2018 osalta esitetään valiokunnalle **liitteenä**.

Varhaiskasvatus – käyttötalous

Varhaiskasvatus - Småbarnspedagogik

Vastuhenkilö - Ansvarsperson:

Annika Hiitola

varhaiskasvatuspäällikkö - chef för småbarnspedagogik

	TP	TA	Muutokset	Muutettu TA	TP	Poikkeama
	Bokslut	BG	Ändring	Ändrad BG	Bokslut	Avvikelse
	2017	2018	2018	2018	2018	2018
TOIMINTATUOTOT YHT - INKOMSTER TOTALT	1 068 977	1 146 260	0	1 146 260	929 991	216 269
TOIMINTAKULUT YHT - UTGIFTER TOTALT	-7 802 349	-8 095 260	-25 000	-8 120 260	-7 939 405	-180 855
TOIMINTAKATE - VERKSAMHETSBRIDRAG	-6 733 372	-6 949 000	-25 000	-6 974 000	-7 009 414	35 414

Varhaiskasvatus kokonaisuudessaan ylittää myönnetty määräraha toimintakatetasolla yhteensä 35 414 eurolla. Toteuma-asteeksi muodostui 100.5 %. Kaupunginvaltuusto päätti 12.11.2018 myöntää päiväkotiryhmän perustamiseen perustamismäärärahan 25 000 euroa vuodelle 2018 (uusi päiväkotiryhmä väliaikaisesti Oasenin tiloihin alkaen 1.1.2019). Sitova taso valtuustoon nähden on toimintakatetason – 6 974 000, joka on ylittynyt 35 414 eurolla. Määrärahan ylitys 35 414 varhaiskasvatuksen osalta tulee saattaa kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston käsittelyyn ennen kaupunginhallituksen tilinpäätöksen käsittelyä 25.3.2019.

KVTES-, TS-, LS- ja OVTES-sopimuksen piirissä oleville kuukausipalkkalaisille henkilöille on tammikuussa 25.1.2019 maksettu kertaerä suuruudeltaan 9,2 % marraskuun 2018 varsinaisesta palkasta. Tämä erä ei ole budjetissa mukana. Tammikuussa 25.1.2019 maksettu kertaerä on kirjattu tilinpäätökseen 2018 ja on varhaiskasvatuksen osalta arviolta suuruusluokkaa 32 000 euroa.

Varhaiskasvatus - Suomenkielinen toiminta
Småbarnspedagogik - Finskspråkig verksamhet

Vastuuhenkilö - Ansvarsperson:

Annika Hiltola

varhaiskasvatuspäällikkö - chef för småbarnspedagogik

	TP Bokslut 2017	TA BG 2018	Muutokset Ändring 2018	Muutettu TA Ändrad BG 2018	TP Bokslut 2018	Poikkeama Avvikelse 2018
TOIMINTATUOTOT YHT - INKOMSTER TOTALT	714 504	804 140	0	804 140	631 718	172 422
TOIMINTAKULUT YHT - UTGIFTER TOTALT	-4 121 801	-4 400 140	-25 000	-4 425 140	-4 191 238	-233 902
TOIMINTAKATE - VERKSAMHETS BIDRAG	-3 407 297	-3 596 000	-25 000	-3 621 000	-3 559 520	-61 480

Suomenkielinen varhaiskasvatus alittaa talousarviomäärärahan 61 480 euroa ja ruotsinkielinen varhaiskasvatus alittaa määrärahan 74 849 euroa.

Suomenkielisen varhaiskasvatuksen toimintatuotot alittavat vuoden 2018 määrärahan - 26 000 euroa espoolaislasten päiväkotilaskutuksessa sekä - 152 000 euroa päiväkotilaskutuksessa koskien kauniaislapsia. Talousarvio 2018 päiväkotilaskutustuottojen osalta oli jälkeempään arvioiden jonkin verran ylimitoitettu, + 93 000 euroa korkeampi kuin toteuma vuonna 2017. Vuoden 2018 toteuma päiväkotilaskutuksen osalta puolestaan oli - 85 000 euroa alhaisempi kuin toteuma vuonna 2017. Toteuman 2018 ja talousarvion 2018 ero tuotoissa yhteensä - 172 422 euroa koostuu pääosin siis päiväkotilaskutuksen alhaisemmasta toteumasta verrattuna sekä talousarvioon 2018 että myös verrattuna toteumaan vuonna 2017.

Toimintamenot toteutuivat vuonna 2018 yhteensä - 233 902 euroa talousarviota 2018 alhaisempina. Suurimpia talousarvioalituksia toimintamenoissa olivat henkilöstökuluissa - 163 000 euroa (toteuma 94.9 %), aineissa ja tarvikkeissa - 53 000 euroa sekä ruokapalveluissa - 26 000 euroa.

Varhaiskasvatus - Yhteinen toiminta
Småbarnspedagogik - Gemensam verksamhet

Vastuuhenkilö - Ansvarsperson:

Annika Hiltola

varhaiskasvatuspäällikkö - chef för småbarnspedagogik

	TP Bokslut 2017	TA BG 2018	Muutokset Ändring 2018	Muutettu TA Ändrad BG 2018	TP Bokslut 2018	Poikkeama Avvikelse 2018
TOIMINTATUOTOT YHT - INKOMSTER TOTALT	944	1 000	0	1 000	1 253	-253
TOIMINTAKULUT YHT - UTGIFTER TOTALT	-862 411	-762 000	0	-762 000	-933 995	171 995
TOIMINTAKATE - VERKSAMHETS BIDRAG	-861 467	-761 000	0	-761 000	-932 742	171 742

Varhaiskasvatuksen yhteinen toiminta ylittää vuoden 2018 käyttösuunnitelman toimintakatetasolla + 171 742 euroa. Toimintamenoissa yksityisen hoidon ja kotihoidon tuet ylittävät käyttösuunnitelmassa arvioidut kulut vuodelle 2018 yhteensä + 141 000 euroa, yksityisen hoidon tuki ylittyi + 121 000 euroa ja kotihoidon tuki ylittyi + 20 000 euroa. Yksityisen hoidon ja kotihoidon tuen käyttösuunnitelmaan varattu määräraha oli yhteensä 535 000 euroa muodostaen suuren osan koko yhteisen toiminnan kokonaisuusmäärärahasta.

Kun vertaa yksityisen hoidon ja kotihoidon vuoden 2018 toteumaa verrattuna vuoden 2017 toteumaan, niin toteuma on tällöin enää + 36 179 euroa korkeampi vuonna 2018. Vaikuttaa siltä, että vuoden 2018 käyttösuunnitelman mukainen määrärahavaraus yksityisen hoidon ja kotihoidon tukeen ovat olleet jonkin verran alimitoitettut, varsinkin yksityisen hoidon puolella, jonka toiminnan laajuutta on vaikeaa ennustaa etukäteen. Mikäli yksityisen tuen hoidossa olleet lapset olisivat osallistuneet kunnan järjestämään var-

haiskasvatuspalveluun, ylitys olisi ollut vielä suurempi.

Suomenkielinen opetustoimi – käyttötalous

Suomenkielinen opetus - Finskspråkig undervisning

Yhteensä - Totalt

Vastuuhenkilö - Ansvarsperson:

Sari Aarniokoski

opetuspäällikkö - undervisningschef

	TP Bokslut 2017	TA BG 2018	Muutokset Ändring 2018	Muutettu TA Ändrad BG 2018	TP Bokslut 2018	Poikkeama Avvikelse 2018
TOIMINTATUOTOT YHT - INKOMSTER TOTALT	2 404 960	2 221 300	0	2 221 300	2 302 968	-81 668
TOIMINTAKULUT YHT - UTGIFTER TOTALT	-10 478 102	-10 961 300	0	-10 961 300	-10 997 101	35 801
TOIMINTAKATE - VERKSAMHETSBI DRAG	-8 073 142	-8 740 000	0	-8 740 000	-8 694 133	-45 867

Suomenkielinen opetustoimi kokonaisuudessaan alittaa myönnetty määrärahat toimintakatetasolla yhteensä – 45 867 eurolla. Toteuma-asteeksi muodostui 99.5 %.

Suomenkielisen opetustoimen hallinto alittaa käyttösunnitelman toimintakatetasolla yhteensä - 27 170 eurolla. Toteutunut toimintakate oli – 572 830 euroa (95.5 %). Alitus kohdistuu pääosin henkilöstökuluihin.

Esi- ja perusopetuksen saadut kotikuntakorvaukset olivat toimintatuloissa yhteensä + 2 114 220 euroa, mikä ylittää talousarvion + 11 000 euroa. Toteutunut oppilasmäärä saaduissa kotikuntakorvauksissa oli hieman korkeampi kuin budjetoitu. Maksetut kotikuntakorvaukset puolestaan olivat toimintakuluissa yhteensä – 728 676 euroa, mikä alittaa talousarvion - 42 000 eurolla. Maksettujen kotikuntakorvausten osalta lopullinen oppilasmäärä oli 92 oppilasta, kun talousarvioon arvioitiin 97 oppilasta. Näistä maksettavien kotikuntakorvauspiiriin kuuluvista oppilasmääristä ei ole olemassa ennakkoon tietoa ja lopullinen oppilasmäärä näiden osalta poikkeaa aina jonkin verran budjetoituista. Yksikköhinta oli n. 1 % alhaisempi kuin arvioitiin talousarviovaiheessa. Kokonaisuutena tulot ylittyivät + 11 000 euroa ja kulut alittuivat - 42 000 euroa, eli toteuma oli + 53 000 euroa parempi kuin budjetoitu.

Mäntymäen koulu ylittää käyttösunnitelman toimintakatetasolla yhteensä + 8 867 eurolla. Toteutunut toimintakate oli – 3 048 867 euroa (100.3 %). Henkilöstökulut alittivat käyttösunnitelman – 28 429 euroa (toteuma 1 857 077 euroa, 98.5 %). Suurin käyttösunnitelman ylitys kohdistuu aineisiin ja tarvikkeisiin, ylitys + 27 352 (Koulukirjat, koulutarvikkeet, IT tarvikkeet).

Kasavuoren koulu ylittää käyttösunnitelman toimintakatetasolla yhteensä + 18 140 eurolla. Toteutunut toimintakate oli – 3 118 140 euroa (100.6 %). Henkilöstökulut alittivat käyttösunnitelman – 8 422 euroa (toteuma 2 039 856 euroa, 99.6 %). Suurin käyttösunnitelman ylitys kohdistuu palvelujen ostoihin, ylitys + 17 328. Lisäksi tulot alittivat käyttösunnitelman n. 4 000 euroa ja aineet ja tarvikkeet -menot ylittivät käyttösunnitelman n. 3 500 euroa.

Kauniaisten lukio ylittää käyttösunnitelman toimintakatetasolla yhteensä + 42 099 eurolla. Toteutunut toimintakate oli – 2 931 099 euroa (101.5 %). Henkilöstökulut ylittävät käyttösunnitelman + 34 079 euroa (toteuma

1 822 437 euroa, 101.9 %). Palvelujen ostot ylittävät käyttösunnitelman + 10 955 euroa ja aineet ja tarvikkeet ylittivät + 6 300 euroa. Toimintatulot puolestaan olivat + 9 784 euroa korkeammat kuin käyttösunnitelmassa.

Muu koulutoimi alittaa käyttösunnitelman toimintakatetasolla yhteensä – 47 399 eurolla. Toteutunut toimintakate oli – 358 600 euroa (88.3 %). Toimintatulot ylittivät + 13 800 eurolla. Toimintamenot sisältää alituksen mm. oppilaiden koulukuljetuksissa käyttösunnitelmaan verrattuna – 30 000 euroa.

Erillisrahoitteisten hankkeiden osalta toiminta toteutui vuonna 2018 huomattavasti laajempaan kuin mitä käyttösunnitelma vaiheessa vielä oli tiedossa. Käyttösunnitelman vahvistamisen jälkeen saatiin vuonna 2018 vielä monia positiivisia päätöksiä avustushakemuksiin (OPH, AVI, OKM). Hankkeet ylittävät käyttösunnitelman toimintakatetasolla yhteensä + 13 140 eurolla. Toteutunut toimintatulo oli + 82 282 euroa ja toteutunut toimintameno oli - 132 422 euroa. Hankkeilla on useimmiten omavastuuosuus ja kun hankkeiden laajuus on toteumassa merkittävästi suurempi kuin talousarviovaiheessa on ollut tiedossa, niin toteutunut nettokulu toimintakatetasolla on tällöin talousarviota suurempi.

Investoinnit 2018: Irtain omaisuus

Koulukalusteiden uusimisen määräraha 45 000 euroa on toteutunut summaan 45 000 euroa.

Oppimisympäristön digitalisaatiokehityksen määräraha 45 000 euroa on toteutunut summaan 45 000 euroa. Selvitys investointimäärärahan käytöstä esitetään **oheismateriaalina**.

Sivistystoimenjohtaja:

Valiokunta päättää omalta osaltaan hyväksyä esitetyn mukaisesti suomenkielisen opetustoimen tilinpäätöksen vuodelta 2018. Valiokunta päättää esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi, että varhaiskasvatuksen kokonaisuuden sitovan tason määrärahan ylitys toimintakatetasolla + 35 414 euroa hyväksytään tilinpäätökseen 2018.

.....

Valiokunta kävi keskustelua toimintakertomuksen sanamuotojen muutoksista, mm. A1 englannin, yhtenäiskouluselvityksen sekä puuttuvien, talousarviossa mainittujen painopisteiden osalta.

Valiokunta valtuutti sivistystoimenjohtajan tekemään sovitut muutokset ja lisäykset toimintakertomukseen.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.