

Vuoden 2019 toinen osavuosikatsaus

189/02.02.02/2019

SOVV 08.10.2019 § 74

Lisätiedot:

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

Kaupungin taloudesta ja toiminnasta laaditaan vuosittain kaksi osavuosi-
katsausta. Katsaukset raportoivat olennaisista kaupungin talouteen ja toi-
mintaan vaikuttavista seikoista kunkin vuoden ensimmäisen (tammi-huhti-
kuu) ja toisen kolmanneksen tilanteessa (tammi-elokuu).

Kauniaisten kaupungin osavuosikatsaus 31.8.2019 jaetaan **oheismateri-
aalina**.

Sivistystoimi kokonaisuudessaan on tammi-elokuussa toteutunut toiminta-
katetasolla 67 % koko vuoden määrärahasta. Laskennallinen kahdeksan
kuukauden toteuma-aste on 66,7 %.

Suomenkielinen opetustoimi

Suomenkielisen opetustoimen toteuma-aste on tammi-elokuussa 63,2 %
koko vuoden 2019 määrärahasta. Toteuma-aste on alhaisempi kuin viime
vuoden tammi-elokuun toteuma (=67,3 %).

Toteuma-aste alittaa laskennallisen toteuma-asteen henkilöstökulujen osal-
ta, jossa toteuma-aste on kokonaisuudessaan 63,4 % (laskennallisen to-
teuma-asteen ollessa 66,7 %). Suurimmat alitukset henkilöstökuluissa on
tammi-elokuun aikana toteutunut hallinnon ja muun koulutoimen henkilös-
tömenoissa, koulujen henkilöstömenojen toteutumien ollessa lähempänä
laskennallista tasoa.

Erillisrahoitteisten hankkeiden toteuma osoittaa tammi-elokuun tilanteessa
tuottoja 171 keur ja menoja 49 keur, nettotulo 122 keur. Hankkeet on
yleensä rahoitettu 70-100 % rahoitusosuudella ja kunnan oma osuus hank-
keissa on yleensä 0-30 %. Erillisrahoitteisten hankkeiden todellinen jaksotettu
tulos olisi siten 0 euroa tai alle 0 euroa osavuosikatsaustilanteessa.
Osavuosikatsaukseen hankkeita ei ole jaksotettu. Elokuun lopun tilanne
kirjanpidossa on hankkeiden osalta täten liian positiivinen arviolta 130-150
keur, mikä oikenee tilinpäätökseen 31.12.2019.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus - yhteensä toteuma-aste on tammi-elokuussa 74,5 % ko-
ko vuoden 2019 määrärahasta (jakso 1-8/2019, kirjanpidon tulostuspäivä
1.10.2019). Toteuma-aste on korkeampi kuin laskennallinen toteuma-aste
(=66,7 %). Toteuma-aste viime vuonna oli per 31.8. tilanteessa 65,9 % ti-
linpäättöksen toteumaan 2018 verrattuna.

Varhaiskasvatuksen kokonaisuuden toteuma-aste on selkeästi korkeampi kuin laskennallinen toteuma ja myöskin selkeästi korkeampi kuin toteuma viime vuonna.

Henkilöstökulujen toteuma-aste on 75,9 % ja euroissa tämän vuoden ovk2-toteuma on + 587 keur korkeampi kuin viime vuoden ovk2-toteuma. Henkilöstömenojen laskennallinen toteuma 66,7 % vastaisi toteumaa 3 230 keur osavuositarkastukseen, ovk2_2019 toteuman ollessa 3 678 keur. Ero näillä luvuilla on täten + 448 keur (toteuma tammi-elokuu 2019 ylitys versus laskennallinen toteuma).

Ylityksestä + 166 keur johtuu lomapalkkavelan kirjauksesta osavuositarkastukseen. Ohjelmatoimittajan toimittaman lomapalkkavelan osalta on yllättäviä summia havaittu myös muilla toimialoilla ja tulosalueilla osavuositarkastuksissa ja Kauniaisten kaupunki on ollut yhteydessä ohjelmatoimittajaan. Selvitys on työn alla. Henkilöstökuluihin kohdistuu n. 10 keur suuruudelta epäpätevyysalennusten palautuksia vuonna 2019.

Loppuero henkilöstömenoissa, toteutuneiden henkilöstömenojen ja laskennallisten henkilöstömenojen erotus + 272 keur on edelleen erittäin korkea (+ 448 keur – 166 keur – 10 keur). Tähän eroon ei ole vielä selvinnyt syytä mistä ero johtuu. Henkilöstömenojen erotus kohdistuu varhaiskasvatukseen kaikkiin yksiköihin. Lastentarhanopettajille (nyk. varhaiskasvatuksen opettajille) on toteutettu vuonna 2019 korotuksia palkkoihin. Talousarvioon 2019 varattiin lastentarhanopettajien tuleviin palkankorotuksiin määrärahan lisäys + 75 tuhatta euroa.

Varhaiskasvatuksen suomenkielinen toiminta on toteutunut 76,4 % mukaan, toteuma-aste viime vuonna oli per 31.8. tilanteessa 66,9 % tilinpäätöksen toteumaan 2018 verrattuna.

Varhaiskasvatuksen yhteinen toiminta on toteutunut 73,1 % mukaisesti. Viime vuoden vastaava toteuma oli 66,9 % tilinpäätöksen toteumaan 2018 verrattuna.

Varhaiskasvatuksen ruotsinkielinen toiminta on toteutunut 72,1 % mukaan. Toteuma-aste viime vuonna oli per 31.8. tilanteessa 64,1 % tilinpäätöksen toteumaan 2018 verrattuna.

Oheismateriaalina (vain valiokunnan jäsenille) on yhteenvetoraportti yksiköiden käyttötalouden toteumasta tammi-elokuulta 2019 suomenkielisen opetustoimen ja varhaiskasvatuksen osalta.

Lisäksi **oheismateriaalina** (vain valiokunnan jäsenille) on kirjanpidon käyttötalouden tuloslaskelmaraportit yksiköiden käyttötalouden toteumasta tammi-elokuulta 2019 suomenkielisen opetustoimen ja varhaiskasvatuksen osalta.

Sivistystoimenjohtaja:

Valiokunta merkitsee osavuositarkastuksen tiedoksi.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.