

Vuoden 2020 talouden toinen osavuosikatsaus

169/02.02.02/2020

SOVV 07.10.2020 § 74

Lisätiedot:

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

Kaupungin taloudesta ja toiminnasta laaditaan vuosittain kaksi osavuosikatsausta. Ensimmäinen katsaus raportoi huhtikuun ja toinen elokuun lopun tilannetta. Kauniaisten kaupungin toista osavuosikatsausta ei ole vielä käsitelty kaupunginhallituksessa. Valiokunnalle esitetään täten alustava toinen osavuosikatsaus sisältäen sivistystoimen käyttötalouden ja toiminnan toteumaraportoinnit, alustavan koko kaupunkia koskevan investointien raportoinnin sekä Kauniaisten kaupungin strategian toteumaraportoinnin.

Osavuosikatsaus 2/2020 – materiaali jaetaan **oheismateriaalina** (vain valiokunnan jäsenille).

Lisäksi **oheismateriaalina** on yhteenvedotaulukko suomenkielisen opetus- ja varhaiskasvatusvaliokunnan yksiköiden käyttötalouden toteumasta tammi-elokuulta 2020 verrattuna toteumaan tammi-elokuussa 2019.

### Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen toteutunut toimintakate tammi-elokuussa 2020 on 67,6 % koko vuoden talousarviosta. Toteuma on korkeampi kuin laskennallinen toteumaprosentti (= 66,7 %).

Henkilöstömenojen toteuma-aste on 65,4 %, joka on hieman alle budjetoidun tason. Uusi tänä vuonna solmittu työehtosopimus sisältää 1.8.2020 alkaen yleiskorotuksen + 1,22 %, joka koskee myös koko varhaiskasvatuksen henkilökunta. Tämä yleiskorotus osaltaan nostaa loppuvuoden palkkakustannuksia verrattuna alkuvuoden toteumiin.

Koronatilanne Suomessa maaliskuusta lähtien vaikuttaa varhaiskasvatuksen talouden toteumaan monilta osin. Varhaiskasvatuksen maksutulot ovat jääneet osavuosikatsaustilanteessa selkeästi talousarviota alhaisemmaksi johtuen maksuvapaista kuukausista, kun lapset ovat olleet merkittävässä määrin kotona eivätkä ole osallistuneet kunnan järjestämään varhaiskasvatukseen (maksutulo toteuma on 51,0 %).

Kustannuspuolelle puolestaan on syntynyt säästöjä päiväkotien toiminnassa, kun toimintaan osallistuneiden lasten lukumäärä on koronatilanteesta johtuen ollut alle normaalitilanteen. Palvelujen ostot ovat toteuma-asteessa 53,8 % ja materiaalihankintojen toteuma-aste on 46,5 %. Kustannukset ovat toisaalta toiseen suuntaan puolestaan kasvaneet talousarvioon verrattuna kotihoidon- ja yksityisen hoidon kustannuksissa, toteuma-aste yhteensä näissä on 94,5 % koko vuoden talousarviosta kahdeksan kuukauden

ajanjakson jälkeen.

### Suomenkielinen opetustoimi

Suomenkielisen opetustoimen toteuma-aste kokonaisuudessaan viime vuoden tammi-elokuussa suhteessa koko vuoden 2019 toteumaan oli 64,1 %. Toteuma tänä vuonna on 62,5 % koko vuoden talousarviosta, ollen siis hieman viime vuotta alhaisempi. Henkilöstömenot ovat toteuma-asteessa 65,2 %, palvelujen ostot 54,0 % ja materiaalikulut 64,2 %.

Opetustoimen hallinto on toteumassa 59,6% toimintakatteen osalta (henkilöstömenot 62,5 %, palvelut 40,9 %, materiaalikulut 24,4 %).

Mäntymäen koulu on toteuma-asteessa 62,2 % toimintakatteen osalta (henkilöstömenot 60,8 %, palvelut 45,9 %, materiaalikulut 54,2 %).

Kasavuoren koulu on toteuma-asteessa 68,5 % toimintakatteen osalta (henkilöstömenot 69,2 %, palvelut 51,3 %, materiaalikulut 77,2 %).

Kauniaisten lukio on toteuma-asteessa 66,1 % toimintakatteen osalta (henkilöstömenot 65,8 %, palvelut 35,3 %, materiaalikulut 91,0 %).

Muu koulutoimi on toteuma-asteessa 38,8 % toimintakatteen osalta (mm. Espoon kaupungin laskutus erityisopetuksesta ja englanninkielisestä koulusta syksyn osalta on vielä laskuttamatta).

Erillisrahoitteisten hankkeiden toteuma osoittaa tammi-elokuun tilanteessa nettotuloa 100 keur. Kyseessä on pääosin tänä vuonna käynnistettyjä uusia hankkeita, joiden osalta hankkeen avustustuloja on saatu hankkeen alkuvaiheessa ja kustannuksia hankkeille kertyy pikkuhiljaa hankkeen käyttöajan aikana. Osavuosikatsauksiin hankkeita ei jaksoteta, hankkeet jaksotetaan vain tilinpäätöksiin. Elokuun lopun tilanne kirjanpidossa on hankkeiden osalta täten liian positiivinen arviolta + 120 keur. Osavuosikatsauksen nettotulo hankkeissa + 100 keur tulee oikeenomaan tilinpäätökseen 31.12.2020 arviolta noin – 20 keur tasaolle (hankkeissa on yleensä pieni omavastuuosuus).

Sivistystoimenjohtaja:

Valiokunta päättää merkitä osavuosikatsauksen tiedoksi.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.