

Tilinpäätös 2017

55/02.06.01/2018

SOVV 28.02.2018 § 16

Lisätiedot:

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

Tilinpäätöksen 2017 ohjeet ja aikataulut

Valiokunnat valmistelevat oman toimialansa toimintakertomuksen ja strategisten tavoitteiden raportoinnin kaupunginhallituksen kokoukseen 26.3.2018. Valiokuntien hyväksymät tilinpäätökset toimintakertomuksineen ja strategisten tavoitteiden raportointineen on toimitettava rahatoimiston 15.3.2018 mennessä (Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen 2017 valmisteluohje, Kauniaisten kaupungin rahatoimisto 1.12.2017).

Investointimäärärahojen siirrot vuodelta 2017 talousarviovuodelle 2018 vuoden vaihteen yli jatkuvien keskeneräisten investointihankkeiden osalta on saatettava perusteluineen kaupunginhallituksen kokoukseen 5.3.2018. Valiokuntien esitykset KH:lle toimitetaan rahatoimistoon 15.2.2018 mennessä.

Selonteon valmistelu kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä on vastuutettu toimialoille siten, että valiokunnat ja niiden alainen toimialajohto valmistele omalta osaltaan selonteossa esitettävät tiedot ja toimittavat ne rahatoimistoon keskitettyä koontia varten. Selonteot tulee luovuttaa rahatoimistoon 1.3.2018 mennessä.

Toimintakertomus, käyttötalous ja tunnusluvut

Toimintakertomus ja tunnusluvut tilinpäätöksen 2017 osalta esitetään valiokunnalle **liitteenä**. Käyttötalouden toteumat esitetään **oheismateriaalina**.

Varhaiskasvatus – käyttötalous

Varhaiskasvatus - Småbarnsfostran

Vastuuhenkilö - Ansvarsperson:	TP	TA	Muutokset	Muutettu TA	TP	Poikkeama
Annika Hiitola	Bokslut	BG	Ändring	Ändrad BG	Bokslut	Avvikelse
varhaiskasvatuspäälikkö - chef för småbarnsfostran	2016	2017	2017	2017	2017	2017
TOIMINTATUOTOT YHT - INKOMSTER TOTALT	1 097 885	956 977	0	956 977	1 068 977	-112 000
TOIMINTAKULUT YHT - UTGIFTER TOTALT	-7 413 857	-7 973 487	0	-7 973 487	-7 802 349	-171 138
TOIMINTAKATE - VERKSAMHETS BIDRAG	-6 315 972	-7 016 510	0	-7 016 510	-6 733 372	-283 138

Varhaiskasvatus kokonaisuudessaan alittaa myönnettyt määrärahat toimintakatetasolla yhteensä 283 138 eurolla. Toteuma-asteeksi muodostui

96,0 %.

Suomenkielinen varhaiskasvatus alittaa talousarvio määrärahan 220 837 euroa ja ruotsinkielinen varhaiskasvatus alittaa määrärahan 160 990 euroa. Varhaiskasvatuksen yhteinen toiminta ylittää määrärahan 98 689 euroa, jossa lasten yksityisen hoidon tuki on toteutunut 77 000 euroa talousarviota korkeampana.

Toimintatulojen määrärahaylitys, yhteensä 112 000 euroa, kohdistuu suomenkieliseen varhaiskasvatukseen, jossa kotikuntalaskutus espoolaisten lasten osalta toteutui selkeästi yli talousarvion (+114 000 euroa).

Toimintamenojen määrärahojen alitus, yhteensä 171 138 euroa, kohdistuu pääosin henkilöstömenoihin, jossa määrärahan alitus on kokonaisuudessaan 257 346 euroa. Henkilöstömäärä on pysynyt ennallaan. Osa vakansseista on ollut täyttämättä vuoden aikana, pääasiassa erityispäivähoidon avustajien vakansseja koskien. Kaikkia sijaisuuksia ei ole täytetty, vaan henkilöstöä on palkattu lapsimäärän mukaisesti. Toimintamenot ovat puolestaan ylittyneet lasten yksityisen hoidon kustannusten osalta, jossa on määräraha ylitys 77 000 euroa.

Suomenkielinen opetustoimi – käyttötalous

Suomenkielinen opetustoimi

Finskspråkiga undervisningsförvaltningen

Vastuuhenkilö - Ansvarsperson:	TP	TA	Muutokset	Mutettu TA	TP	Poikkeama
Sari Aarnikoski	Bokslut	BG	Ändring	Ändrad BG	Bokslut	Avvikelse
Opetuspäällikkö - undervisningschef	2016	2017	2017	2017	2017	2017
TOIMINTATUOTOT YHT - INKOMSTER TOTALT	2 422 747	2 324 229	0	2 324 229	2 404 960	-80 731
TOIMINTAKULUT YHT - UTGIFTER TOTALT	-11 400 817	-10 820 548	0	-10 820 548	-10 478 102	-342 446
TOIMINTAKATE - VERKSAMHETS BIDRAG	-8 978 070	-8 496 319	0	-8 496 319	-8 073 142	-423 177

Suomenkielinen opetustoimi kokonaisuudessaan alittaa myönnetty määrärahat toimintakatetasolla yhteensä 423 177 eurolla. Toteuma-asteeksi muodostui 95,0 %.

Suomenkielisen opetustoimen hallinto alittaa myönnetty määrärahat toimintakatetasolla yhteensä 64 761 eurolla. Toteutunut toimintakate oli - 457 527 euroa (87,6 %). Alitus kohdistuu pääosin henkilöstökuluihin.

Esi- ja perusopetuksen saadut kotikuntakorvaukset olivat toimintatuloissa yhteensä 2 204 892 euroa, mikä alittaa talousarvion 40 373 euroa. Lopullinen kotikuntakorvauksen yksikköhinta vahvistettiin talousarvion laadinnan jälkeen ja lopullinen yksikköhinta oli jonkin verran alhaisempi kuin talousarvioon arvioitiin. Maksetut kotikuntakorvaukset olivat toimintakuluissa yhteensä - 771 000 euroa, mikä alittaa talousarvion 108 805 euroa. Maksettujen kotikuntakorvausten osalta lopullinen yksikköhinta oli myös alhaisempi kuin arvioitiin talousarviossa. Lisäksi oppilasmääränä toteutui 97 oppilasta, kun talousarvioon arvioitiin 106 oppilasta kotikuntakorvausmenojen piiriin kuuluviksi.

Mäntymäen koulu alittaa myönnetyt määrärahat toimintakatetasolla yhteensä 70 725 eurolla. Toteutunut toimintakate oli – 3 015 972 euroa (97,7 %). Toimintatulot 19 618 euroa ylittävät talousarvion 8 818 eurolla (S2-opetukseen saatiin avustusta talousarviota enemmän). Toimintamenot yhteensä – 3 035 590 alittavat talousarvion 61 907 eurolla.

Mäntymäen koulun toimintamenoissa suurimmat erot talousarvioon verrattuna on henkilöstömenojen määrärahan alitus 163 781 euroa sekä aineiden ja tarvikkeiden osalta määrärahojen ylitys 91 863 euroa. Henkilöstöpuolella opettajakunta on toteumassa ollut osittain virkaiältään nuorempaa kuin talousarviota laadittaessa arvioitiin. Lisäksi opettajien sijaisten tarve tilivuoden 2017 aikana jäi alhaisemmaksi kuin mihin talousarviossa oli varauduttu. Oppilasmateriaalien osalta hankittiin koulutarvikkeita ja oppikirjoja 54 663 euroa yli talousarvion. Lisäksi tarvikkeissa hankittiin IT-laitteita ja sähköistä oppimateriaalia 19 678 yli talousarvion.

Kasavuoren koulu alittaa myönnetyt määrärahat toimintakatetasolla yhteensä 90 981 eurolla. Toteutunut toimintakate oli – 2 962 319 euroa (97,0 %). Toimintatulot 32 222 euroa ylittävät talousarvion 9 222 eurolla (Ylitystä S2-opetuksen avustuksissa tilojen käyttökorvauksissa). Toimintamenot yhteensä – 2 994 541 alittavat talousarvion 81 759 eurolla.

Kasavuoren koulun toimintamenoissa suurin ero talousarvioon verrattuna on henkilöstömenoissa (alitus 93 822 euroa). Henkilöstöpuolella vuoden 2017 aikana on ollut viisi opettajaa vanhempain/hoitovapaalla, joista koko syksyn ajan neljä opettajaa oli vanhempain/hoitovapaalla, sijaiskustannukset ovat kuitenkin pysyneet talousarviota alhaisempina. Tukiopetus kustannukset olivat vuoden 2016 tasoa, mutta selkeästi alhaisemmat kuin talousarvioon 2017 oli arvioitu.

Kauniaisten lukio alittaa myönnetyt määrärahat toimintakatetasolla yhteensä 9 199 eurolla. Toteutunut toimintakate oli – 2 746 036 euroa (99,7 %). Toimintatulot 60 978 euroa ylittävät talousarvion 28 478 eurolla, jossa tuloylitykset koostuvat pääosin opiskelijoiden omavastuista kansainvälisten kurssien osalta, mm. Florida Space Camp kurssi. Toimintamenot yhteensä – 2 807 014 ylittävät talousarvion 19 279 eurolla.

Kauniaisten lukion toimintamenoissa suurimmat erot talousarvioon verrattuna on henkilöstömenoissa (alitus 52 799 euroa), palvelujen ostoissa (ylitys 31 443 euroa), aineissa ja tarvikkeissa (ylitys 20 006 euroa) ja sisäisissä menossa (ylitys 19 796 euroa). Henkilöstömenoissa sosiaalikulut toteutuivat alhaisempina kuin talousarvioon arvioitiin. Palveluissa matkustuspalvelut ylittyivät, mutta vastaava ylitys on tuloissa. Tarvikkeissa hankittiin mm. fysiikan ja kemian opetuksen tarvikkeita yli alkuperäisen talousarvion. Sisäiset erät sisältävät teknisen ylityksen sisäisten IT-kustannusten osalta, jotka on budjetoitu palvelujen ostoihin ja kirjauskäytännön muutoksen johdosta toteumat on kirjattu sisäisiin menoihin.

Muu koulutoimi alittaa myönnetyt määrärahat toimintakatetasolla yhteensä 101 224 eurolla. Toteutunut toimintakate oli – 305 535 euroa (75,1 %). Henkilöstökulut toteutuivat 41 550 euroa talousarviota alhaisempina ja palvelujen ostot alittivat talousarvion 56 804 eurolla. Erityisopetuksen osto-

palvelut muilta kunnilta toteutuivat 51 878 euroa alle talousarvion.

Erillisrahoitteisia hankkeita oli tilikautena 2017 käynnissä selkeästi enemmän kuin mitä oli tiedossa talousarviovaiheessa. Toimintatuloja oli 68 549 enemmän kuin budjetoitu ja toimintamenoja oli 50 695 euroa enemmän kuin oli budjetoitu. Toimintakate toteutui määrään – 19 645 euroa kun talousarvio oli - 37 500 euroa.

Strategisten tavoitteiden raportointi

Strategisten tavoitteiden raportti sisältäen vuoden 2017 strategiset tavoitteet ja niiden toteutuminen vuoden 2017 aikana esitetään kaupunginhallitukselle ja myöhemmin valtuustolle.

Investointimäärärahojen siirrot vuodelle 2018 (irtain omaisuus)

Varhaiskasvatuksella ja suomenkielisellä opetustoimella ei kummallakaan ole vuodenvaihteessa keskeneräisiä irtaimen omaisuuden hankkeita.

Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Selonteon laadinta on parhaillaan työn alla. Selonteko on aikataulutettu valmistumaan 1.3.2018 mennessä ja se tullaan luovuttamaan rahatoimistolle 1.3.2018 mennessä rahatoimiston asettaman aikataulun puitteissa.

Sivistystoimenjohtaja:

Valiokunta päättää omalta osaltaan hyväksyä esitetyn mukaisesti suomenkielisen opetustoimen, suomenkielisen varhaiskasvatuksen ja varhaiskasvatuksen kieliryhmien yhteisen toiminnan tilinpäätöksen vuodelta 2017.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.