

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		TALOUS-		Toteuma	
	2017	Toteuma 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	%
Varhaiskasvatus - Yhteensä						
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	%
Varhaiskasvatus - Suomenkielinen toiminta						
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 %
Varhaiskasvatus - yhteinen toiminta						
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.