

Tilinpäätös 2019

39/02.06.01/2020

SOVV 25.02.2020 § 15

Lisätiedot:

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

### Tilinpäätöksen 2019 aikataulut

Kaupunginhallitus kokoontuu 2.3.2020 käsittelemään tilinpäätöksen valmistelevia asioita. Kaupunginhallitus kokoontuu 30.3.2020 käsittelemään tilinpäätöksen vuodelta 2019 omalta osaltaan. Valiokunnat valmistelevat oman toimialansa käyttötalouden ja investointien toimintakertomuksen ja strategisten tavoitteiden raportoinnin kaupunginhallituksen kokoukseen 30.3.2020.

### Toimintakertomus, käyttötalous ja tunnusluvut

Toimintakertomus, käyttötalouden toteumat talousarviokirjan mukaisessa laajuudessa ja tunnuslukutaulukot tilinpäätöksen 2019 osalta esitetään valiokunnalle **oheismateriaalina** (vain valiokunnan jäsenille). **Oheismateriaalina** (vain valiokunnan jäsenille) esitetään lisäksi käyttötalouden kirjanpidon toteumaraportteja.

### *Varhaiskasvatus – käyttötalous*

Kaupunginvaltuusto myönsi kokouksessaan 16.12.2019 varhaiskasvatuksen tulosalueelle talousarviovuodelle 2019 yhteensä 439 000 euron lisämäärärahan (KV 16.12.2019, § 65). Varhaiskasvatuksen määräraha lisämäärärahan myöntämisen jälkeen on toimintakatetasolla 7 610 570 euroa. Tilikauden toteumaksi muodostui 7 536 532 euroa (99,0 %).

Toteuma alittaa 74 000 euroa lisämäärärahan sisältäneen talousarvion vuodelle 2019. Palkkojen tilinpäätöksen jaksotuskirjaukset, jotka valmistuivat kirjanpitoon tammikuun lopussa 2020, olivat tänä vuonna yhteensä nettona kustannusvähennys 69 808 euroa (lomapalkkavelan jaksotus, palkkajaksotus 10.1. ja 25.1.2020 palkanmaksuista tilinpäätökseen 2019). Sisäiset erät alittivat lisäksi talousarvion yhteensä 78 000 euroa (ruokapalveluissa talousarvioalitus).

Henkilöstökulut toteutuivat varhaiskasvatuksessa määrään 5 223 497 euroa, ollen 86 000 euroa alle lisämäärärahallisen talousarvion. Lisämäärärahaa henkilöstökuluihin kohdistettiin yhteensä 467 000 euroa. Alkuperäinen talousarvio oli laadittu määrään 4 842 683 euroa ja lisämäärärahan mukainen talousarvio on ollut 5 309 683 euroa. Vuoden 2019 toteuma henkilöstökuluissa ylittää vuoden 2018 toteumaan + 587 411 euroa (+ 12,7 %) varhaiskasvatusta kokonaisuudessaan tarkasteltuna.

Suomenkielinen varhaiskasvatus alittaa talousarvion, lisämääräraha 378 000 euroa huomioiden yhteensä 123 000 euroa. Toteuma oli 3 987 393 eur (97,0 %). Henkilöstökulut alittivat lisämäärärahan sisältäneen talousarvion – 104 000 euroa lisämäärärahan ollessa henkilöstökuluihin 341 000 euroa. Sisäiset menot alittuivat 54 000 eurolla (ruokapalvelu-ostot).

Ruotsinkielisen varhaiskasvatuksen toteuma oli toimintakatetasolla 2 365 248 euro ja toteuma alittaa määrärahan - 76 000 euroa (toteuma 96,9 %). Ruotsinkieliseen varhaiskasvatukseen kohdistettiin lisämäärärahaa nettona nolla euroa, mutta täsmennettiin toimintatuottoja (vähennys 28 000 eur), henkilöstökuluja (lisäys 111 000 eur) ja palvelujen ostoja (vähennys 139 000 eur). Näistä eristä mm. palvelujen ostot toteutuivat edelleen 75 000 euroa alhaisemmin kuin arvioitiin lisämäärärahan käsittelyn jälkeen.

Varhaiskasvatuksen yhteiseen toimintaan kohdistettiin lisämääräraha 61 000 euroa, josta 48 000 euroa kohdistettiin palveluseteleihin kuluryhmään avustukset. Kuluryhmä avustukset sisältää kotihoidon tuen, yksityisen hoidon tuen ja palvelusetelitoiminnan. Yhteisen toiminnan talousarvio lisämäärärahan jälkeen oli 1 058 166 euroa. Toteuma ylittyi yhteensä + 126 000 euroa. Ylitys kuluryhmässä avustukset oli yhteensä 133 000 euroa lisämäärärahalliseen talousarvioon verrattuna. Lasten kotihoidon tuki on ylittynyt 77 000 euroa, lasten yksityisen hoidon tuki alitti talousarvion 29 000 euroa ja palvelusetelit ylittivät lisämäärärahalla lisätyn talousarvion edelleen 85 000 euroa. Nämä kaikki kolme edelliset palvelutoiminnot ovat kaikki haasteellisia taloudellisen ennustamisen osalta.

### *Suomenkielinen opetustoimi – käyttötalous*

Suomenkielinen opetustoimi kokonaisuudessaan alittaa myönnettyt määrärahat toimintakatetasolla yhteensä 121 556 eurolla. Toteuma-asteeksi muodostui 98,7 %.

Suomenkielisen opetustoimen hallinto alittaa käyttösuunnitelmansa toimintakatetasolla yhteensä 86 781 eurolla. Toteutunut toimintakate oli – 589 140 euroa (87,2 %). Alitus kohdistuu pääosin henkilöstökuluihin (alitus 70 000 eur). Tuloja kertyi + 6 000 euroa budjetoitua enemmän koulupsykologi- ja koulukuraattoripalveluiden laskutuksesta ulkopaikkakuntalaisien oppilaita koskien. Aineet – ja tarvikkeet hankinnat ja palvelujen ostot alittivat budjetin yhteensä 11 000 euroa.

Esi- ja perusopetuksen saadut kotikuntakorvaukset olivat toimintatuloissa yhteensä noin 2 070 000 euroa, tulot ylittävät talousarvion vajaat 68 000 euroa. Maksetut kotikuntakorvaukset olivat toimintakuluissa yhteensä noin – 885 000 euroa ylittäen talousarvion 163 000 eurolla. Tuloylitys ja meno-ylitys toteutuivat yhteensä nettona 95 000 euroa negatiivisemmin kaupungin näkökulmasta kuin käyttösuunnitelmaan arvioitiin.

Valtionvarainministeriö vahvistaa kotikuntakorvausten määrät aina joulukuun lopussa juuri ennen budjettivuoden alkua (nyt ministeriön vahvistuskirje on päivätty 28.12.2018 koskien vuoden 2019 kotikuntakorvausten määriä). Kauniaisten kaupungin talousarvio vuodelle 2019 vahvistettiin

marraskuussa 2018, eli kotikuntakorvausten osalta ei ole vielä siinä vaiheessa käytettävissä vahvistettuja määriä hintatasosta (=perusosan määrästä), eikä myöskään tietoa maksettavien kotikuntakorvausten osalta lopullisista oppilasmääristä (kauniaislaiset oppilaat, jotka käyvät esikoulussa tai perusopetuksessa muualla kuin Kauniaisissa). Vahvistetut kotikuntakorvaukset ovat olleet perusosan osalta + 2,3 %-yksikköä korkeammat kuin budjetoitu. Budjetoitu perusosa vuodelle 2019 perustui aiempaan toteumaan – 1 %. Maksettavien kotikuntakorvausten oppilasmäärät perustuivat budjetissa 2019 aiempaan vahvistettuun oppilasmäärään (kotikuntakorvaukset 2018 oppilasmäärään). Toteutunut oppilasmäärä maksettavissa kotikuntakorvauksissa on ylittänyt arvioidun määrän.

Mäntymäen koulu alittaa käyttösuunnitelmansa toimintakatetasolla yhteensä 93 000 eurolla. Toteutunut toimintakate oli – 3 060 566 euroa (97,0 %). Toimintatulot ylittävät talousarvion + 54 000 eurolla. S2-opetuksen tuki valtiolta ylittää talousarvion + 27 000 euroa ja erityisopetuksen laskutus ulko- paikkakuntalaisten oppilaiden osalta ylittää talousarvion + 27 000 euroa. Henkilöstökulut alittavat käyttösuunnitelman – 44 000 euroa. Muissa kuluissa talousarviolitys on yhteensä 3 000 euroa.

Kasavuoren koulu ylittää käyttösuunnitelman toimintakatetasolla yhteensä 38 000 eurolla. Toteutunut toimintakate oli – 3 216 659 euroa (101,2 %). Toimintatulot ylittävät käyttösuunnitelman 10 000 euroa, S2-opetuksen tuki valtiolta ylittää talousarvion. Henkilöstökulut ylittyivät 38 000 euroa. Muut kulut ylittyivät yhteensä 10 000 euroa.

Kauniaisten lukio alittaa käyttösuunnitelmansa toimintakatetasolla yhteensä 24 000 eurolla. Toteutunut toimintakate oli – 2 924 342 euroa (99,2 %). Toimintatulot ylittävät käyttösuunnitelman 2 000 eurolla. Henkilöstökulut alittavat talousarvion 28 000 euroa. Muut kulut ylittävät talousarvion yhteensä 6 000 euroa.

Muu koulutoimi alittaa käyttösuunnitelmansa toimintakatetasolla yhteensä 51 000 eurolla. Toteutunut toimintakate oli – 324 458 euroa (86,5 %). Toimintatulot jäivät 1 000 euroa alle talousarvion. Henkilöstökulut alittavat talousarvion 144 000 euroa ja ostopalvelut ylittävät talousarvion 92 000 euroa. Ostopalveluissa erityisopetuksen ostot ovat yhteensä 40 000 alhaisemmat kuin vuonna 2018, mutta toisaalta kuitenkin 58 000 euroa yli talousarvion 2019. Erityisopetuksen ostopalvelut ovat suunnitellusti alentuneet viime vuodesta, mutta ei siinä määrin kuin talousarvioon on arvioitu. Erityisopetusta on lisätty oman kunnan kouluissa ja ostopalvelupuolella tämän suuntaus näkyy alhaisempina ostopalvelukustannuksina verrattuna vuoteen 2018. Ostopalveluissa iltapäivätoiminnan toteuma on 15 000 talousarviota suurempi. Oppilaskuljetuksissa vuoden 2019 toteuma on 19 000 euroa korkeampi kuin talousarvioon on arvioitu.

Erillisrahoitteisten hankkeiden osalta toiminta vuonna 2019 toteutui laajempaan kuin mitä käyttösuunnitelman laadintavaiheessa oli tiedossa. Toteutunut toimintatulo oli 74 000 euroa ja toteutunut toimintameno oli – 94 000 euroa, toimintakate oli – 20 000 euroa. Toimintakate toteutui talousarvion mukaisella tasolla.

Investoinnit 2019: Irtain omaisuus

Mäntymäen koulu, hallintotilojen saneerauksen ja ruokalan laajennuksen ensikertainen kalustaminen (**oheismateriaali**, vain valiokunnan jäsenille)

- Talousarviosta 241 000 euroa toteutui kalenterivuonna 2019 yhteensä 161 900 euroa. Ensikertainen kalustaminen jatkuu vielä vuonna 2020 ja talousarvioon vuodelle 2020 on varattu tälle investoinnille rahaa 100 000 euroa. Vuoden 2020 talousarvion käsittelyn aikana arvioitiin, että ensikertaisen kalustamisen määrärahasta tullaan käyttämään tilinpäätökseen 31.12.2019 mennessä 141 000 euroa, jonka perusteella talousarvioon 2020 on päätetty osoittaa hankkeelle rahaa 100 000 euroa.

Sivistystoimenjohtaja:

Valiokunta hyväksyy omalta osaltaan esitetyn mukaisesti suomenkielisen opetustoimen tilinpäätöksen vuodelta 2019 sekä varhaiskasvatuksen suomenkielisen toiminnan ja varhaiskasvatuksen yhteisen toiminnan tilinpäätöksen vuodelta 2019. Valiokunta esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi tilinpäätöksen vuodelta 2019 hyväksymältään osin.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.