

Lisätiedot:

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

Tilinpäätöksen 2020 aikataulut

Valiokuntien hyväksymät tilinpäätökset on toimitettava rahatoimistoon 9.3. 2021 mennessä. Kaupunginhallitus käsittelee tilinpäätöksen kokouksessaan 29.3.2021 ja kaupunginvaltuusto käsittelee tilinpäätöksen kokouksessaan 21.6.2021.

Toimintakertomus, käyttötalous, tunnusluvut ja Kauniaisten kaupunkistrategia

Toimintakertomukset, käyttötalouden toteumat ja tunnuslukutaulukot tilinpäätöksen 2020 osalta koskien suomenkielistä opetustoimea ja varhaiskasvatusta esitetään valiokunnalle **liitteenä**. Kauniaisten kaupunkistrategian 2018 – 2022 tavoitteiden toteumaraportointi vuodelta 2020 esitetään valiokuntaa koskevin osin **ohesimateriaalina** (vain valiokunnan jäsenille).

Varhaiskasvatus – käyttötalous

Kaupunginvaltuusto myönsi kokouksessaan 1.2.2021 varhaiskasvatuksen tulosalueelle talousarviovuodelle 2020 yhteensä 18 000 euron lisämäärärahan. Varhaiskasvatuksen määräraha lisämäärärahan myöntämisen jälkeen on toimintakatetasolla 7 508 382 euroa. Tilikauden toteumaksi muodostui 7 298 137 euroa (97,2 %). Toteuma on toimintakatetasolla 210 245 euroa alhaisempi kuin lisämäärärahan sisältämä määräraha (=sitova taso).

Toimintatuloissa varhaiskasvatuksen asiakasmaksut alittavat talousarvion kokonaisuudessaan 183 000 euroa. Varhaiskasvatuksen toiminta talousarviovuonna on ollut osittain rajoitettua koronarajoituksista johtuen ja asiakasmaksuhyvityksiä on jonkin verran myönnetty. Toimintavuonna päiväkotien tilojen käyttövuokratulot ovat toteutuneet 5 000 euroa alle budjetoidun tason.

Toimintamenojen osalta henkilöstökulut toteutuivat varhaiskasvatuksessa 414 180 euroa alle budjetoidun tason. Henkilöstökulujen toteuma oli 5 055 741 euroa (92,4 %). Päiväkodit ovat toimintavuonna olleet osittain suljettuina tai ovat osittain toimineet koronatilanteesta johtuen pienemmällä lapsimäärällä kuin normaalisti. Täten henkilökunnan tarve on ollut osittain normaalitasoa alhaisempaa. Osa päiväkotien henkilökunnasta on vapaaehtoisesti ottanut hiljaisempaa aikana palkatonta vapaata. Osa henkilökunnasta on suorittanut työtehtäviä sosiaali- ja terveystoimen toimialalla ja palkkakustannukset tältä ajalta kohdistuvat sosiaali- ja terveystoimeen näiden henkilöiden osalta. Lisäksi kaikkia täyttämättömiä vakansseja ei ole täytetty koronatilanteesta johtuen.

Säästöjä on kertynyt myöskin palvelujen ostoissa (36 739 euroa) ja aineissa ja tarvikkeissa (43 971 euroa). Maksettujen avustusten toteuma puolestaan ylittää 126 331 eurolla talousarviossa arvioidun tason. Maksetut avustukset sisältävät kustannuserät kotihoidontuki, yksityisen hoidon tuki sekä palvelusetelit.

Suomenkielinen varhaiskasvatus alittaa talousarvion toimintakatetasolla yhteensä 116 192 euroa. Toteuma oli toimintakatetasolla 3 908 393 eur (97.1 %). Toimintatuloissa asiakasmaksut toteutuivat n. 132 000 euroa alle budjetin kauniaislasten lasten osalta sekä n. 34 000 euroa alle talousarvion espoolaislasten osalta. Yhteensä toimintatulot alittavat määrärahan n. 168 000 euroa. Toimintamenoissa henkilöstökulut alittivat talousarvion n 224 000 euroa. Palvelujen ostot ja aineet ja tarvikkeet alittivat talousarvion yhteensä noin 38 000 euroa. Päiväkodit ovat toimintavuonna toimineet osittain pienelläkin lapsimäärällä ja budjetoitua vähäisemmällä henkilökunnalla, mikä on osaltaan tuonut säästöjä kustannuksiin. Sisäiset menot alittavat kokonaisuudessaan talousarvion n. 26 000 euroa, suurimpana alituksena talousarvioon verrattuna on alitus sisäisissä ruokapalveluissa (alitus 23 000 euroa).

Varhaiskasvatuksen yhteisen toiminnan talousarvio on toimintakatetasolla 1 433 331 euroa ja tilikauden toteuma ylitti ei-sitovan talousarvion 105 968 eurolla (toteuma-aste 107,4 %). Ylitys kuluryhmässä ”avustukset” on yhteensä n. 126 000 euroa. Avustukset sisältävät kotihoidon tuen, yksityisen hoidon tuen ja palvelusetelitoiminnan. Henkilöstökuluissa ja palvelujen ostoissa toteutui puolestaan talousarvion alitusta.

Suomenkielinen opetustoimi – käyttötalous

Kaupunginvaltuusto myönsi kokouksessaan 1.2.2021 suomenkieliselle opetustoimelle talousarviovuodelle 2020 yhteensä 18 000 euron lisämäärärahan. Suomenkielisen opetustoimen määräraha lisämäärärahan myöntämisen jälkeen on toimintakatetasolla 9 975 693 euroa. Tilikauden toteumaksi muodostui 9 634 227 euroa (96,6 %). Toteuma on toimintakatetasolla 341 466 euroa alhaisempi kuin lisämäärärahan sisältämä määräraha (=sitova taso).

Koronatilanteesta johtuen koulujen opetus on talousarviovuonna tapahtunut paljolti etäopetuksen kautta. Henkilöstön, ulkopuolisten palveluiden sekä aineiden ja tarvikkeiden kustannuksissa on toteutunut kokonaistasolla säästöjä verrattuna talousarvioon. Koulut eivät ole pystyneet toteuttamaan kaikkia suunniteltuja toimenpiteitä, esim. oppilaiden ja opettajien opintomatkoja ei ole pystytty kaikkia toteuttamaan, henkilöstön koulutusmatkat eivät pääosin ole toteutuneet, ulkopuolisia palveluita on tarvittu vähemmän ja materiaalihankinnoissa on kertynyt myöskin säästöjä. Opettajien lyhytaikaisia sijaisia on tarvittu vähemmän, kun vakituinen henkilökunta ei ole ollut poissa koulutus- tai oppilasmatkoilla tai muussa vastaavassa talousarvion laajuudessa.

Suomenkielisen opetustoimen hallinto alittaa käyttösuunnitelmansa toimintakatetasolla n. 94 000 eurolla. Toteutunut toimintakate oli – 587 837 euroa (86.2 %). Alitus kohdistuu pääosin henkilöstökuluihin (alitus 47 000 eur), palvelujen ostoihin (alitus 15 000 eur) sekä aineisiin ja tarvikkeisiin (30 000 eur). Henkilöstökuluissa säästöä verrattuna talousarvioon syntyi mm. koulupsykologien, valmistavan opetuksen sekä koulukuraattoreiden henkilöstökustannuksissa. Palvelujen ostoissa säästöä kertyi it-palveluiden ostoissa sekä henkilöstökoulutuksessa. Aineissa ja tarvikkeissa suurin säästö toteutui kalustohankinnoissa (säästö 26 000 euroa).

Esi- ja perusopetuksen saadut kotikuntakorvaukset olivat toimintatuloissa yhteensä 2 033 609 euroa, tulot ylittivät talousarvion 79 000 euroa (toteuma 104 %). Maksetut kotikuntakorvaukset olivat toimintakuluissa 944 664 euroa alittaen talousarvion n. 5 000 eurolla. Lopullinen valtionvarainministeriön

30.12.2019 päätös kotikuntakorvauksista koskien kalenterivuotta 2020 oli yksikköhinnaltaan 4 % korkeampi kuin vuotta aiemmin, mikä puolestaan on ollut budjetoinnin perusteena. KV on 11.11.2019 hyväksynyt kaupungin talousarvion. Valtionvarainministeriön kotikuntakorvausten yksikköhintojen päätökset saadaan aina vasta kaupungin budjetin hyväksynnän jälkeen.

Mäntymäen koulu alittaa käyttösuunnitelmansa toimintakatetasolla yhteensä n. 272 000 eurolla. Toteutunut toimintakate oli – 3 243 658 euroa (92.3 %). Henkilöstökulut alittavat käyttösuunnitelman n. 196 000 euroa (toteuma 91.2 %), palvelujen ostot alittavat talousarvon n. 36 000 euroa (toteuma 71.4 %) ja aineet ja tarvikkeet alittavat talousarvion n 49 000 euroa (toteuma 72.9 %). Koronatilanteesta johtuen opetus on ollut talousarviovuonna pitkään etäopetuksessa ja henkilöstön, ulkopuolisten palveluiden sekä aineiden ja tarvikkeiden osalta on kertynyt säästöä.

Kasavuoren koulu alittaa käyttösuunnitelman toimintakatetasolla yhteensä 5 785 eurolla. Toteutunut toimintakate oli – 3 310 371 euroa (99.8 %). Henkilöstökulut ylittivät 52 000 euroa. Palvelujen ostot alittivat talousarvion 57 000 euroa.

Kauniaisten lukio alittaa käyttösuunnitelmansa toimintakatetasolla yhteensä 73 000 eurolla. Toteutunut toimintakate oli – 3 048 223 euroa (97.7 %). Toimintatulot alittavat käyttösuunnitelman 50 000 eurolla, kun koronasta johtuen lukion opiskelijoiden eri opintomatkat eivät toteutuneet. Talousarvioon oli budjetoitu mm. näihin matkoihin liittyviä opiskelijoilta kerättäviä osallistumismaksuja. Henkilöstökulut alittavat talousarvion 74 000 euroa. Palvelujen ostot alittavat talousarvion 67 000 euroa, jossa suurimmat alitukset matkustuspalveluissa 38 000 euroa sekä asiantuntijapalveluissa 19 000 euroa. Aineet ja tarvikkeet ryhmässä hankittiin mm. IT-laitteita ja sähköistä oppimateriaalia enemmän kuin talousarvioon arvioitiin.

Muu koulutoimi ylittää käyttösuunnitelmansa toimintakatetasolla yhteensä 176 000 eurolla. Toteutunut toimintakate oli – 501 137 euroa (153.9 %). Palvelujen ostot ylittävät talousarvion 180 000 euroa. Ostot Espoon kaupungilta yhteensä 246 000 euroa (sairaalakoulun laskut v. 2019 ja v. 2020, englanninkielisen koulun laskutus sekä erityisopetuksen laskutus v 2020) ylittää talousarvion 188 000 eurolla. Kuljetuspalvelut ylittävät talousarvion 11 000 eurolla. Aamu- ja iltapäivätoiminta alittaa talousarvion 23 000 eurolla.

Erillisrahoitteisten hankkeiden osalta toiminta vuonna 2020 toteutui laajempaan kuin mitä käyttösuunnitelman laadintavaiheessa oli tiedossa. Toteutunut toimintatulo oli n. 75 000 euroa ja toteutunut toimintameno oli n. 106 000 euroa, toimintakate oli – 31 765 euroa.

Virkaa toimittava sivistystoimenjohtaja Maria Ekman-Ekebon:

Valiokunta hyväksyy omalta osaltaan esitetyn mukaisesti suomenkielisen opetustoimen tilinpäätöksen vuodelta 2020 sekä varhaiskasvatuksen suomenkielisen toiminnan ja varhaiskasvatuksen yhteisen toiminnan tilinpäätöksen vuodelta 2020. Valiokunta esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi tilinpäätöksen vuodelta 2020 hyväksymältään osin.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Liitteet:

TP 2020 toimintakertomus
TP 2020 käyttötalous – suomenkielinen opetustoimi
TP 2020 käyttötalous – varhaiskasvatus
TP 2020 tunnusluvut – suomenkielinen opetustoimi
TP 2020 tunnusluvut – varhaiskasvatus

Oheismateriaali:

Kauniaisten kaupunkistrategian 2018-2022 tavoitteiden toteumaraportointi 2020