

Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toimintakertomus

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut tiliryhmittäin

Sivistys- ja hyvinvointipalvelu	TP2022	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	TP2023	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
TULOSLASKELMA									
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	484 792	380 560	0	380 560	469 283	88 723	123,31	-15 508	-3,20
Maksutuotot	640 835	711 972	0	711 972	532 643	-179 329	74,81	-108 193	-16,88
Tuet ja avustukset	965 081	649 991	0	649 991	563 927	-86 064	86,76	-401 154	-41,57
Vuokratuotot	101 702	137 100	0	137 100	120 510	-16 590	87,90	18 808	18,49
Muut toimintatuotot	2 187	63 492	0	63 492	1 145	-62 347	1,80	-1 042	-47,67
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 194 597	1 943 115	0	1 943 115	1 687 507	-255 608	86,85	-507 090	-23,11
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-14 271 262	-14 842 139	-44 000	-14 886 139	-15 238 600	-352 461	102,37	-967 338	6,78
Palvelujen ostot	-4 225 842	-4 182 319	-24 200	-4 206 519	-4 176 448	30 072	99,29	49 395	-1,17
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-494 985	-530 610	0	-530 610	-530 002	608	99,89	-35 017	7,07
Avustukset	-698 468	-692 695	0	-692 695	-646 912	45 783	93,39	51 556	-7,38
Vuokrat	-3 480 952	-3 888 578	-6 200	-3 894 778	-3 895 545	-767	100,02	-414 593	11,91
Muut toimintakulut	-78 376	-37 904	-2 000	-39 904	-104 068	-64 164	260,80	-25 692	32,78
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-23 249 885	-24 174 245	-76 400	-24 250 645	-24 591 574	-340 929	101,41	-1 341 689	5,77
TOIMINTAKATE	-21 055 288	-22 231 130	-76 400	-22 307 530	-22 904 067	-596 537	102,67	-1 848 779	8,78
Vyörytys menot	-319 948	-862 300	0	-862 300	-691 599	170 701	80,20	-371 651	116,16
Poistot ja arvonalentumiset	-423 373	-271 052	0	-271 052	-302 881	-31 829	111,74	120 493	-28,46
TILIKAUDEN TULOS	-21 798 609	-23 364 482	-76 400	-23 440 882	-23 898 546	-457 664	101,95	-2 099 937	9,63

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut sitovuustasoin

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut	TP2022	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	TP2023	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
Opetuksen ja kasvatuksen halli									
Toimintatuotot	462 516	279 678	0	279 678	315 291	35 613	112,73	-147 224	-31,83
Toimintakulut	-763 479	-723 774	0	-723 774	-738 624	-14 850	102,05	24 855	-3,26
TOIMINTAKATE	-300 964	-444 096	0	-444 096	-423 333	20 763	95,32	-122 369	40,66
Poistot ja arvonalentumiset	-1 657	-521	0	-521	-522	-1	100,14	1 136	-68,52
Laskennalliset erät	-13 828	-25 818	0	-25 818	-20 739	5 079	80,33	-6 911	49,98
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-316 449	-470 435	0	-470 435	-444 594	25 841	94,51	-128 145	40,49
Varhaiskasvatus									
Toimintatuotot	621 879	525 879	0	525 879	433 002	-92 877	82,34	-188 877	-30,37
Toimintakulut	-5 553 110	-5 792 627	-76 400	-5 869 027	-6 036 207	-167 180	102,85	-483 097	8,70
TOIMINTAKATE	-4 931 231	-5 266 748	-76 400	-5 343 148	-5 603 205	-260 057	104,87	-671 974	13,63
Poistot ja arvonalentumiset	-18 066	-3 617	0	-3 617	-3 618	-1	100,03	14 448	-79,97
Laskennalliset erät	-77 372	-206 631	0	-206 631	-165 794	40 837	80,24	-88 423	114,28
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-5 026 669	-5 476 996	-76 400	-5 553 396	-5 772 618	-219 222	103,95	-745 949	14,84
Kirkonkylän koulu									
Toimintatuotot	20 485	25 200	0	25 200	21 645	-3 555	85,89	1 160	5,66
Toimintakulut	-3 371 875	-3 406 968	0	-3 406 968	-3 435 479	-28 511	100,84	-63 604	1,89
TOIMINTAKATE	-3 351 390	-3 381 768	0	-3 381 768	-3 413 834	-32 066	100,95	-62 444	1,86
Poistot ja arvonalentumiset	-161 002	-78 703	0	-78 703	-78 703	0	100,00	82 299	-51,12
Laskennalliset erät	-41 865	-121 530	0	-121 530	-97 354	24 176	80,11	-55 489	132,54
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 554 257	-3 582 001	0	-3 582 001	-3 589 890	-7 889	100,22	-35 634	1,00

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut	TP2022	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	TP2023	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
Muu perusopetus									
Toimintatuotot	228 359	248 486	0	248 486	271 551	23 065	109,28	43 193	18,91
Toimintakulut	-3 566 025	-3 558 602	0	-3 558 602	-3 629 185	-70 583	101,98	-63 159	1,77
TOIMINTAKATE	-3 337 667	-3 310 116	0	-3 310 116	-3 357 633	-47 517	101,44	-19 967	0,60
Poistot ja arvonalentumiset	-21 214	-13 926	0	-13 926	-13 927	-1	100,01	7 287	-34,35
Laskennalliset erät	-56 255	-126 940	0	-126 940	-101 745	25 195	80,15	-45 490	80,86
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 415 136	-3 450 982	0	-3 450 982	-3 473 305	-22 323	100,65	-58 169	1,70
Yläkoulu									
Toimintatuotot	500	0	0	0	17 847	17 847	0,00	17 347	3 469,41
Toimintakulut	-3 766 377	-3 931 616	0	-3 931 616	-3 907 289	24 327	99,38	-140 912	3,74
TOIMINTAKATE	-3 765 877	-3 931 616	0	-3 931 616	-3 889 442	42 174	98,93	-123 565	3,28
Poistot ja arvonalentumiset	-16 446	-13 070	0	-13 070	-37 674	-24 604	288,24	-21 228	129,07
Laskennalliset erät	-42 490	-140 245	0	-140 245	-112 482	27 763	80,20	-69 992	164,72
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 824 813	-4 084 931	0	-4 084 931	-4 039 598	45 333	98,89	-214 784	5,62
Erityisopetus/Laitoskoulut									
Toimintatuotot	139 698	102 000	0	102 000	87 373	-14 627	85,66	-52 325	-37,46
Toimintakulut	-1 816 760	-1 844 243	0	-1 844 243	-1 937 407	-93 164	105,05	-120 647	6,64
TOIMINTAKATE	-1 677 063	-1 742 243	0	-1 742 243	-1 850 034	-107 791	106,19	-172 972	10,31
Poistot ja arvonalentumiset	-400	-35	0	-35	-35	0	99,00	366	-91,34
Laskennalliset erät	-38 285	-65 785	0	-65 785	-52 946	12 839	80,48	-14 661	38,29
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 715 748	-1 808 063	0	-1 808 063	-1 903 015	-94 952	105,25	-187 267	10,91
Lukiokoulutus									
Toimintatuotot	43 486	30 438	0	30 438	58 788	28 350	193,14	15 302	35,19
Toimintakulut	-1 696 852	-1 836 675	0	-1 836 675	-1 847 591	-10 916	100,59	-150 739	8,88
TOIMINTAKATE	-1 653 366	-1 806 237	0	-1 806 237	-1 788 802	17 435	99,03	-135 436	8,19
Poistot ja arvonalentumiset	-95 451	-57 234	0	-57 234	-57 233	1	100,00	38 217	-40,04
Laskennalliset erät	-12 560	-65 516	0	-65 516	-52 581	12 935	80,26	-40 021	318,65
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 761 376	-1 928 987	0	-1 928 987	-1 898 616	30 371	98,43	-137 240	7,79
Oulujoki-opisto									
Toimintatuotot	430 514	425 600	0	425 600	163 562	-262 038	38,43	-266 952	-62,01
Toimintakulut	-583 722	-612 626	0	-612 626	-578 640	33 986	94,45	5 082	-0,87
TOIMINTAKATE	-153 207	-187 026	0	-187 026	-415 077	-228 051	221,94	-261 870	170,93
Poistot ja arvonalentumiset	-8 342	-4 894	0	-4 894	-4 894	0	100,00	3 448	-41,34
Laskennalliset erät	-12 697	-21 853	0	-21 853	-17 445	4 408	79,83	-4 748	37,39
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-174 247	-213 773	0	-213 773	-437 416	-223 643	204,62	-263 169	151,03
Hyvinvoin ja vapaa-ajan hallin									
Toimintakulut	-10 432	-112 954	0	-112 954	-34 365	78 589	30,42	-23 933	229,41
TOIMINTAKATE	-10 432	-112 954	0	-112 954	-34 365	78 589	30,42	-23 933	229,41
Poistot ja arvonalentumiset	-365	-30	0	-30	-30	0	101,03	334	-91,69
Laskennalliset erät	-292	-4 029	0	-4 029	-3 172	857	78,73	-2 880	985,61
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-11 089	-117 013	0	-117 013	-37 567	79 446	32,10	-26 478	238,78
Kirjastopalvelut									
Toimintatuotot	22 599	24 514	0	24 514	33 886	9 372	138,23	11 287	49,95
Toimintakulut	-548 648	-617 874	0	-617 874	-630 050	-12 176	101,97	-81 402	14,84
TOIMINTAKATE	-526 050	-593 360	0	-593 360	-596 164	-2 804	100,47	-70 114	13,33
Poistot ja arvonalentumiset	-23 001	-22 226	0	-22 226	-28 258	-6 032	127,14	-5 257	22,85
Laskennalliset erät	-8 077	-22 040	0	-22 040	-17 689	4 351	80,26	-9 613	119,02
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-557 128	-637 626	0	-637 626	-642 112	-4 486	100,70	-84 984	15,25
Kulttuuripalvelut									
Toimintatuotot	24 017	29 400	0	29 400	23 450	-5 950	79,76	-567	-2,36
Toimintakulut	-210 620	-244 536	0	-244 536	-219 331	25 205	89,69	-8 711	4,14
TOIMINTAKATE	-186 603	-215 136	0	-215 136	-195 881	19 255	91,05	-9 278	4,97
Poistot ja arvonalentumiset	-3 250	-3 250	0	-3 250	-3 250	0	100,00	0	0,00
Laskennalliset erät	-3 077	-8 723	0	-8 723	-7 075	1 648	81,11	-3 998	129,92
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-192 930	-227 109	0	-227 109	-206 206	20 903	90,80	-13 276	6,88
Nuorisopalvelut									
Toimintatuotot	30 400	31 500	0	31 500	37 690	6 190	119,65	7 290	23,98
Toimintakulut	-146 237	-153 227	0	-153 227	-168 855	-15 628	110,20	-22 618	15,47
TOIMINTAKATE	-115 837	-121 727	0	-121 727	-131 165	-9 438	107,75	-15 328	13,23
Laskennalliset erät	-2 223	-5 459	0	-5 459	-4 269	1 190	78,20	-2 046	92,05
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-118 060	-127 186	0	-127 186	-135 434	-8 248	106,49	-17 374	14,72
Liikuntapalvelut									
Toimintatuotot	170 145	220 420	0	220 420	223 421	3 001	101,36	53 277	31,31
Toimintakulut	-1 215 747	-1 338 523	0	-1 338 523	-1 428 553	-90 030	106,73	-212 806	17,50
TOIMINTAKATE	-1 045 602	-1 118 103	0	-1 118 103	-1 205 131	-87 028	107,78	-159 529	15,26
Poistot ja arvonalentumiset	-74 178	-73 546	0	-73 546	-74 737	-1 191	101,62	-558	0,75
Laskennalliset erät	-10 926	-47 731	0	-47 731	-38 307	9 424	80,26	-27 380	250,59
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 130 707	-1 239 380	0	-1 239 380	-1 318 175	-78 795	106,36	-187 468	16,58
Sivistys- ja hyvinvointipalvelu YHTEENSÄ									
Toimintatuotot	2 194 597	1 943 115	0	1 943 115	1 687 507	-255 608	86,85	-507 090	-23,11
Toimintakulut	-23 249 885	-24 174 245	-76 400	-24 250 645	-24 591 574	-340 929	101,41	-1 341 689	5,77
TOIMINTAKATE	-21 055 288	-22 231 130	-76 400	-22 307 530	-22 904 067	-596 537	102,67	-1 848 779	8,78
Poistot ja arvonalentumiset	-423 373	-271 052	0	-271 052	-302 881	-31 829	111,74	120 493	-28,46
Laskennalliset erät	-319 948	-862 300	0	-862 300	-691 599	170 701	80,20	-371 651	116,16
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-21 798 609	-23 364 482	-76 400	-23 440 882	-23 898 546	-457 664	101,95	-2 099 937	9,63

Opetus- ja kasvatustiliryhmittäin

Opetus- ja kasvatustuloslaskelma	TA2023	TA Muutos	Muutettu TA	TP2023	Ylitys/ alitus	TOT
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	378 648	0	378 648	394 483	-15 835	104
Maksutuotot	649 642	0	649 642	485 220	164 422	75
Tuet ja avustukset	606 991	0	606 991	488 771	118 220	81
Vuokratuotot	0	0	0	280	-280	0
Muut toimintatuotot	2 000	0	2 000	306	1 694	15
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 637 281	0	1 637 281	1 369 060	268 221	84
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-13 923 704	-44 000	-13 967 704	-14 367 053	399 349	103
Palvelujen ostot	-3 762 290	-24 200	-3 786 490	-3 765 285	-21 205	99
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-400 710	0	-400 710	-381 394	-19 316	95
Avustukset	-690 395	0	-690 395	-643 862	-46 533	93
Vuokrat	-2 897 598	-6 200	-2 903 798	-2 882 322	-21 476	99
Muut toimintakulut	-32 434	-2 000	-34 434	-70 506	36 072	205
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-21 707 131	-76 400	-21 783 531	-22 110 421	326 890	102
TOIMINTAKATE	-20 069 850	-76 400	-20 146 250	-20 741 361	595 111	103
Vyörytys menot	-774 318	0	-774 318	-621 087	-153 231	80
Poistot ja arvonalentumiset	-172 000	0	-172 000	-196 605	24 605	114
TILIKAUDEN TULOS	-21 016 168	-76 400	-21 092 568	-21 559 053	466 485	102

Toimialajohtajan katsaus

Opetus- ja kasvatustalouden vuoden 2023 talousarvion tilikauden ylijäämä toteuma oli 102,21 % (466 485,00 €). Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toteuma on 101,95% (457 664 €).

Koko hallintokunnan toimintatuottojen toteumaprosentti oli 86,85% (1 687 507€), melkein 256 000 euroa ennakoitua vähäisemmät. Tuet ja avustukset 86,76% (563 927€), maksutuotot 74,81% (532 643) ja myyntituotot 123,31% (469 283€). Tukia ja avustuksia saatiin yli 68 000 euroa ennakoitua vähemmän, ja ero edelliseen kauteen oli yli 400 000 euroa. Maksutuottoja saatiin yli 178 000 euroa ennakoitua vähemmän, ja ero edelliseen kauteen oli yli 108 000 euroa. Myyntituottoja saatiin melkein 89 000 euroa ennakoitua enemmän.

Opetus- ja kasvatustalouden toimintatuotot olivat 83,62% (1 369 060 €) ja ne toteutuivat ennakoitua huonommin, sillä tuottoja saatiin yli 268 000 euroa vähemmän. Tuet ja avustukset 80,52% (488 771€) olivat yli 118 000 vähäisemmät. Tukien ja avustusten tulokseen vaikutti Oulujoki-Opiston valtionosuuksien siirtäminen pois Oulujoki-Opiston kirjanpidosta. Tämä näkyi myös musiikkikoulun tuloissa -76 820, kuvataidekoulun -20 546, yleissivistävän opetuksen Utajärvi -22 639 ja yleissivistävän opetuksen Muhos -143 993. Maksutuotot 74,69% (485 220€) jäivät yli 164 000 ennakoitua pienemmiksi, johtuen päivähoitomaksujen vähenemisestä yli 132 000 eurolla (varhaiskasvatuksen asiakasmaksuja alennettiin 1.3.2023 korottamalla maksujen perusteena olevia tulo- ja avustusrajoja 33 prosenttia) ja opetus- ja kulttuurimaksujen vähenemisestä yli 24 000 eurolla. Myyntituotot toteutuivat ennakoitua paremmin 104,18% (394 483€). Myyntituottoja saatiin melkein 16 000 euroa ennakoitua paremmin, johtuen myyntituotoista muilta.

Koko hallintokunnan toimintakulut olivat 100,68% (25 283 173€), ylittyen noin 170 000 eurolla. Suurin ylitys oli henkilöstökuluissa 102,37% noin 352 000 euroa. Sijaisten ylitys oli yli 894 000 euroa ja määräaikaisten yli 749 000 euroa.

Opetuksen ja kasvatustalouden toimintakulut olivat 100,77% (22 731 507€) ja ne ylittyivät noin 174 000 eurolla. Suurin ylitys tapahtui henkilöstökuluissa 102,86% (14 367 053€) 399 349 euroa. Sijaisten palkat ja palkkiot ylittyivät 861 093 eurolla ja määräaikaisten palkat ja palkkiot 692 679 eurolla. Suurimmat ylitykset olivat Koivulehdon päiväkodissa noin 100 000 euroa (Jussilantielle perustettiin 1.8.2023 alkaen uusi ryhmä, henkilöstökulut noin 44 000 euroa), perhepäivähoidossa noin 99 000 euroa ja eläkekulut melkein 45 000 euroa. Näiden suhteen voidaan tehdä jonkinlaisia johtopäätöksiä. Sijaisten palkkoihin ovat vaikuttaneet mm. muutamat pitkät s-lomat, äitiysvapaalla, hoitovapaalla, vuorotteluvapaalla ja palkattomalla virkavapaalla tai

työломalla oleva henkilöstö sekä mm. korona, flunssa ja influenssa. Oleellinen kysymys on muutaman päivän sijaiskustannukset, kuinka merkittävä summa niistä koostuu. Sairausriskivakuutuskorvauksia saatiin noin 92 000 euroa.

Koko hallintokunnan palvelujen ostot olivat 99,29% (4 176 448€) ja ne alittuivat noin 30 000 eurolla.

Opetuksen ja kasvatuksen palvelujen ostot olivat 99,44% (3 765 285€) ja ne alittuivat noin 21 000 eurolla. Suurimmat ylitykset olivat ateriapalveluissa noin 43 000 euroa, asiakaspalvelujen ostoissa kunnilta noin 31 000 euroa ja sosiaali- ja terveystalouden palveluissa noin 26 000 euroa. Asiakaspalvelujen ostot muodostuvat suurimmaksi osaksi Nuorten Ystävien kouluun siirretyistä oppilaista sekä Ouluun sijoitetuista oppilaista. Sosiaali- ja terveystalouden palvelut koostuvat perhepäivähoitajien kulukorvauksista. Matkustus- ja kuljetuspalveluissa jäätettiin noin 9 000 euroa plussan puolelle.

Koko hallintokunnan aineet, tarvikkeet ja tavarat olivat 99,89% (530 002€) ja ne alittuivat noin 610 eurolla.

Opetuksen ja kasvatuksen aineet, tarvikkeet ja tavarat 95,18% (381 394€) alittuivat noin 19 000 eurolla. Kirjallisuuden ylituskään ei ollut kuin noin 4 000 euroa.

Avustukset olivat 93,26% (643 862€) ja alitusta tuli melkein 47 000 euroa. Lasten kotihoidon tuki 92,34% (449 791€) alitus yli 37 000 euroa. Huoltaja voi saada kotihoidon tukea, jos alle 3-vuotiaalla ei ole kunnallista varhaiskasvatuspaikkaa. Vastaavasti yksityisen hoidon tuki 109,73% (67 054€) ylittyi noin 6 000 eurolla ja yksityisen hoidon kuntalisä 87,95% (138 246€) alittui noin 17 000 eurolla. Molemmat em. maksetaan perheen valitsemalle yksityiselle palvelun tuottajalle.

Koko hallintokunnan sisäiset vuokrat olivat 100,21% (3 706 451€) ja ne ylittyivät noin 8 000 eurolla.

Opetuksen ja kasvatuksen sisäiset vuokrat olivat 100,34% (2 770 493€), ylitys noin 9 000 euroa. Kirkonkylän koulun vuokran ylitys on melkein 33 000 euroa, kun muut vuokrat ovat toteutuneet aika lailla ennakoitun mukaan.

Koko hallintokunnan poistot olivat 111,74% (302 881€), ylitys noin 32 000 euroa.

Opetuksen ja kasvatuksen poistot olivat 114,31% (196 605€) ylitys noin 24 000 euroa. Suurin osa poistosta muodostuu koneista ja kalusteista (191 990€). Suurimmat poistot ovat lukio (56 932€), Kirkonkylän koulu (161 002€), lukio (95 149€) ja ulkoliikuntapaikat (73 003€).

Tasapainottamisohjelman 2022-2025 kohteisiin kirjattujen asioiden rahalliset säästöt ovat olleet merkittävät. Perhepäivähoitajien määrä väheni kymmenellä 5.3.2023-4.3.2024 välisenä aikana, ollen 33 hoitajaa. Alakoulujen opetusryhmät vähenivät kahdella ryhmällä. Esiopetusta järjestettiin Laitasaaren koulua lukuun ottamatta kaikissa muissa alakouluissa ja molemmissa päiväkodeissa. Esikouluikäisistä suurin osa oli päiväkodeissa. Perusopetuksen tuntikehystä vähennettiin 35 vuosiviikkotuntia. Lukion kurssimäärä väheni 15,4 kurssilla.

Sisäinen valvonta

Opetus- ja kasvatustalouden sisäistä valvontaa on toteutettu Dynasty-asianhallintajärjestelmällä; opetus- ja kasvatustalouden jäsenille, kunnanjohtajalle ja sivistys- ja hyvinvointijohtajalle on säännöllisesti lähetetty tiedoksi opetus- ja kasvatustalouden viranhaltijoiden dynasty-päätösluettelo. Talouden kokouksissa on tiedoksi annettavissa asioissa mainittu mm. oppilaspäätöksistä, hankintapäätöksistä, valtuuston päätöksistä ja kunnanhallituksen päätöksistä. Osavuositarkastukset on käsitelty kaksi kertaa vuodessa ja tilinpäätös sekä toimintakertomukset kerran vuodessa.