

muhos[®]

OSAVUOSIKATSAUS
OPETUS- JA KASVATUSPALVELUT
1.1. – 31.8.2024

MUHOKSEN KUNTA



Sivistys- ja hyvinvointipalvelut

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut tiliryhmittäin

TUOLOSASKELMA	TP 2023	Edv kausi	TA2024	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
Sivistys- ja hyvinvointipalvelut										
TOIMINTATUOTOT										
Myyntituotot	469 283	207 420	391 654	0	391 654	185 110	47,3	206 544	-22 310	-10,8
Maksutuotot	532 643	326 365	609 729	0	609 729	285 233	46,8	324 496	-41 132	-12,6
Tuet ja avustukset	563 927	726 972	311 825	15 583	327 408	462 135	141,2	-134 727	-264 836	-36,4
Vuokratuotot	120 510	65 435	159 733	0	159 733	66 568	41,7	93 165	1 133	1,7
Muut toimintatuotot	1 145	779	63 800	0	63 800	889	1,4	62 911	110	14,1
TOIMINTATUOTOT YHT.	1 687 507	1 326 970	1 536 741	15 583	1 552 324	999 935	64,4	552 389	-327 035	-24,7
TOIMINTAKULUT										
Henkilöstökulut	-15 238 600	-9 750 816	-14 980 156	-219 805	-15 199 961	-9 816 630	64,6	-5 383 331	-65 814	0,7
Palvelujen ostot	-4 176 448	-2 648 056	-4 252 394	-32 550	-4 284 944	-2 685 661	62,7	-1 599 283	-37 604	1,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-530 002	-399 803	-487 764	0	-487 764	-353 541	72,5	-134 223	46 261	-11,6
Avustukset	-646 912	-430 165	-701 650	0	-701 650	-415 688	59,2	-285 962	14 478	-3,4
Vuokrat	-3 895 545	-2 596 121	-4 886 558	-26 950	-4 913 508	-3 299 322	67,2	-1 614 186	-703 201	27,1
Muut toimintakulut	-104 068	-57 534	-52 721	-3 000	-55 721	-79 946	143,5	24 225	-22 412	39,0
TOIMINTAKULUT YHT.	-24 591 574	-15 882 495	-25 361 243	-282 305	-25 643 548	-16 650 788	64,9	-8 992 760	-768 293	4,8
TOIMINTAKATE	-22 904 067	-14 555 525	-23 824 502	-266 722	-24 091 224	-15 650 853	65,0	-8 440 371	-1 095 328	7,5
Rahoitustuotot ja -kulut										
VUOSIKATE	-22 904 067	-14 555 525	-23 824 502	-266 722	-24 091 224	-15 650 853	65,0	-8 440 371	-1 095 328	7,5
Vyörytys menot	-691 599	-460 464	-1 142 363	0	-1 142 363	-694 654	60,8	-447 709	-234 190	50,9
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunn.mukaiset poistot	-302 881	-216 861	-190 481	-16 411	-206 892	-152 458	73,7	-54 434	64 403	-29,7
TILIKAUDEN TULOS	-23 898 546	-15 232 850	-25 157 346	-283 133	-25 440 479	-16 497 965	64,9	-8 942 514	-1 265 114	8,3
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-23 898 546	-15 232 850	-25 157 346	-283 133	-25 440 479	-16 497 965	64,9	-8 942 514	-1 265 114	8,3

Opetus- ja kasvatuspalvelut tiliryhmittäin

TULOSLASKELMA	TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT
Opetus- ja kasvat						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	389 554	0	389 554	145 544	244 011	37,0
Maksutuotot	546 429	0	546 429	254 774	291 655	47,0
Tuet ja avustukset	267 230	4 037	271 267	340 272	-69 005	125,0
Vuokratuotot	0	0	0	199	-199	0,0
Muut toimintatuotot	2 000	0	2 000	293	1 707	15,0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 205 213	4 037	1 209 250	741 081	468 169	61,0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-14 021 169	-174 310	-14 195 479	-9 231 500	-4 963 979	65,0
Palvelujen ostot	-3 820 036	-32 550	-3 852 586	-2 378 087	-1 474 499	62,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-371 849	0	-371 849	-287 981	-83 868	77,0
Avustukset	-669 350	0	-669 350	-385 335	-284 015	58,0
Vuokrat	-3 671 789	-26 950	-3 698 739	-2 469 705	-1 229 034	67,0
Muut toimintakulut	-39 114	-3 000	-42 114	-52 510	10 396	125,0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-22 593 307	-236 810	-22 830 117	-14 805 117	-8 025 000	65,0
TOIMINTAKATE	-21 388 094	-232 773	-21 620 867	-14 064 036	-7 556 831	65,0
Rahoitustuotot ja -kulut						
VUOSIKATE	-21 388 094	-232 773	-21 620 867	-14 064 036	-7 556 831	65,0
Vyörytys menot	-1 017 201	0	-1 017 201	-618 491	-398 710	61,0
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn.mukaiset poistot	-83 520	-12 166	-95 686	-69 386	-26 300	73,0
Satunnaiset erät						
TILIKAUDEN TULOS	-22 488 815	-244 939	-22 733 754	-14 751 912	-7 981 842	65,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-22 488 815	-244 939	-22 733 754	-14 751 912	-7 981 842	65,0

Opetus- ja kasvatuspalvelut sitovuuksittain

	TP 2023	Edv kausi	TA 2024	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
Opetus- ja kasvat										
Opetuksen ja kasvatuksen hallinto										
Toimintatuotot	315 291	319 872	192 000	0	192 000	252 976	131,8	-60 976	-66 897	-20,9
Toimintakulut	-738 624	-504 498	-588 338	0	-588 338	-435 660	74,1	-152 678	68 838	-13,6
TOIMINTAKATE	-423 333	-184 626	-396 338	0	-396 338	-182 684	46,1	-213 654	1 941	-1,1
Poistot ja arvonalentumiset	-522	-358	-266	0	-266	-266	100,2	0	92	-25,6
Laskennalliset erät	-20 739	-13 808	-26 520	0	-26 520	-16 140	60,9	-10 380	-2 332	16,9
TILIKAUDEN TULOS	-444 594	-198 792	-423 124	0	-423 124	-199 090	47,1	-224 034	-299	0,2
TILIKAUDEN YLI-/ALIÄÄMÄ	-444 594	-198 792	-423 124	0	-423 124	-199 090	47,1	-224 034	-299	0,2
Varhaiskasvatus										
Toimintatuotot	433 002	309 482	388 429	4 037	392 466	228 524	58,2	163 942	-80 958	-26,2
Toimintakulut	-6 036 207	-3 896 036	-5 951 074	-209 810	-6 160 884	-3 902 992	63,4	-2 257 892	-6 957	0,2
TOIMINTAKATE	-5 603 205	-3 586 554	-5 562 645	-205 773	-5 768 418	-3 674 468	63,7	-2 093 950	-87 915	2,5
Poistot ja arvonalentumiset	-3 618	-2 579	-2 123	-4 250	-6 373	-1 845	29,0	-4 528	733	-28,4
Laskennalliset erät	-165 794	-110 385	-268 246	0	-268 246	-163 089	60,8	-105 157	-52 703	47,8
TILIKAUDEN TULOS	-5 772 618	-3 699 517	-5 833 014	-210 023	-6 043 037	-3 839 402	63,5	-2 203 635	-139 885	3,8
TILIKAUDEN YLI-/ALIÄÄMÄ	-5 772 618	-3 699 517	-5 833 014	-210 023	-6 043 037	-3 839 402	63,5	-2 203 635	-139 885	3,8
Kirkonkylän koulu										
Toimintatuotot	21 645	9 830	32 150	0	32 150	11 400	35,5	20 750	1 570	16,0
Toimintakulut	-3 435 479	-2 253 932	-3 663 996	0	-3 663 996	-2 435 653	66,5	-1 228 343	-181 721	8,1
TOIMINTAKATE	-3 413 834	-2 244 102	-3 631 846	0	-3 631 846	-2 424 253	66,8	-1 207 593	-180 151	8,0
Poistot ja arvonalentumiset	-78 703	-58 292	-44 023	0	-44 023	-33 361	75,8	-10 662	24 931	-42,8
Laskennalliset erät	-97 354	-64 818	-164 870	0	-164 870	-100 216	60,8	-64 654	-35 398	54,6
TILIKAUDEN TULOS	-3 589 890	-2 367 211	-3 840 739	0	-3 840 739	-2 557 830	66,6	-1 282 909	-190 619	8,1
TILIKAUDEN YLI-/ALIÄÄMÄ	-3 589 890	-2 367 211	-3 840 739	0	-3 840 739	-2 557 830	66,6	-1 282 909	-190 619	8,1
Muu perusopetus										
Toimintatuotot	271 551	159 723	261 204	0	261 204	151 993	58,2	109 211	-7 730	-4,8
Toimintakulut	-3 629 185	-2 385 454	-3 749 782	0	-3 749 782	-2 488 180	66,4	-1 261 602	-102 726	4,3
TOIMINTAKATE	-3 357 633	-2 225 732	-3 488 578	0	-3 488 578	-2 336 187	67,0	-1 152 391	-110 455	5,0
Poistot ja arvonalentumiset	-13 927	-11 060	-2 592	0	-2 592	-3 681	142,0	1 089	7 379	-66,7
Laskennalliset erät	-101 745	-67 742	-168 490	0	-168 490	-102 431	60,8	-66 059	-34 689	51,2
TILIKAUDEN TULOS	-3 473 305	-2 304 533	-3 659 660	0	-3 659 660	-2 442 299	66,7	-1 217 361	-137 766	6,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIÄÄMÄ	-3 473 305	-2 304 533	-3 659 660	0	-3 659 660	-2 442 299	66,7	-1 217 361	-137 766	6,0
Yläkoulu										
Toimintatuotot	17 847	144	0	0	0	-290	0,0	290	-434	-301,4
Toimintakulut	-3 907 289	-2 521 384	-4 148 557	-27 000	-4 175 557	-2 656 699	63,6	-1 518 858	-135 315	5,4
TOIMINTAKATE	-3 889 442	-2 521 240	-4 148 557	-27 000	-4 175 557	-2 656 989	63,6	-1 518 568	-135 749	5,4
Poistot ja arvonalentumiset	-37 674	-23 188	-28 547	-7 916	-36 463	-24 563	67,4	-11 900	-1 375	5,9
Laskennalliset erät	-112 482	-74 890	-186 664	0	-186 664	-113 508	60,8	-73 156	-38 618	51,6
TILIKAUDEN TULOS	-4 039 598	-2 619 318	-4 363 768	-34 916	-4 398 684	-2 795 061	63,5	-1 603 623	-175 743	6,7
TILIKAUDEN YLI-/ALIÄÄMÄ	-4 039 598	-2 619 318	-4 363 768	-34 916	-4 398 684	-2 795 061	63,5	-1 603 623	-175 743	6,7
Erityisopetus/Laitoskoulut										
Toimintatuotot	87 373	0	120 000	0	120 000	0	0,0	120 000	0	0,0
Toimintakulut	-1 937 407	-1 141 683	-1 990 286	0	-1 990 286	-1 274 768	64,1	-715 518	-133 085	11,7
TOIMINTAKATE	-1 850 034	-1 141 683	-1 870 286	0	-1 870 286	-1 274 768	68,2	-595 518	-133 085	11,7
Poistot ja arvonalentumiset	-35	-25	0	0	0	0	0,0	0	25	-100,0
Laskennalliset erät	-52 946	-35 251	-89 588	0	-89 588	-54 433	60,8	-35 155	-19 181	54,4
TILIKAUDEN TULOS	-1 903 015	-1 176 960	-1 959 874	0	-1 959 874	-1 329 201	67,8	-630 673	-152 241	12,9
TILIKAUDEN YLI-/ALIÄÄMÄ	-1 903 015	-1 176 960	-1 959 874	0	-1 959 874	-1 329 201	67,8	-630 673	-152 241	12,9
Lukiokoulutus										
Toimintatuotot	58 788	69 121	27 880	0	27 880	28 073	100,7	-193	-41 048	-59,4
Toimintakulut	-1 847 591	-1 221 288	-1 893 822	0	-1 893 822	-1 253 807	66,2	-640 016	-32 519	2,7
TOIMINTAKATE	-1 788 802	-1 152 167	-1 865 942	0	-1 865 942	-1 225 734	65,7	-640 208	-73 567	6,4
Poistot ja arvonalentumiset	-57 233	-49 259	-5 969	0	-5 969	-5 669	95,0	-300	43 590	-88,5
Laskennalliset erät	-52 581	-35 008	-85 441	0	-85 441	-52 007	60,9	-33 434	-16 999	48,6
TILIKAUDEN TULOS	-1 898 616	-1 236 434	-1 957 352	0	-1 957 352	-1 283 410	65,6	-673 942	-46 976	3,8
TILIKAUDEN YLI-/ALIÄÄMÄ	-1 898 616	-1 236 434	-1 957 352	0	-1 957 352	-1 283 410	65,6	-673 942	-46 976	3,8
Oulujoki-opisto										
Toimintatuotot	163 562	255 168	183 550	0	183 550	68 406	37,3	115 144	-186 763	-73,2
Toimintakulut	-578 640	-371 462	-607 452	0	-607 452	-357 358	58,8	-250 094	14 104	-3,8
TOIMINTAKATE	-415 077	-116 294	-423 902	0	-423 902	-288 953	68,2	-134 950	-172 659	148,5
Poistot ja arvonalentumiset	-4 894	-4 779	0	0	0	0	0,0	0	4 779	-100,0
Laskennalliset erät	-17 445	-11 615	-27 382	0	-27 382	-16 667	60,9	-10 715	-5 052	43,5
TILIKAUDEN TULOS	-437 416	-132 688	-451 284	0	-451 284	-305 619	67,7	-145 665	-172 932	130,3
TILIKAUDEN YLI-/ALIÄÄMÄ	-437 416	-132 688	-451 284	0	-451 284	-305 619	67,7	-145 665	-172 932	130,3
Opetus- ja kasvat YHTEENSÄ										
Toimintatuotot	1 369 060	1 123 340	1 205 213	4 037	1 209 250	741 081	61,3	468 169	-382 260	-34,0
Toimintakulut	-22 110 421	-14 295 737	-22 593 307	-236 810	-22 830 117	-14 805 117	64,9	-8 025 000	-509 379	3,6
TOIMINTAKATE	-20 741 361	-13 172 397	-21 388 094	-232 773	-21 620 867	-14 064 036	65,1	-7 556 831	-891 639	6,8
Poistot ja arvonalentumiset	-196 605	-149 540	-83 520	-12 166	-95 686	-69 386	72,5	-26 300	80 154	-53,6
Laskennalliset erät	-621 087	-413 517	-1 017 201	0	-1 017 201	-618 491	60,8	-398 710	-204 973	49,6
TILIKAUDEN TULOS	-21 559 053	-13 735 453	-22 488 815	-244 939	-22 733 754	-14 751 912	64,9	-7 981 842	-1 016 459	7,4
TILIKAUDEN YLI-/ALIÄÄMÄ	-21 559 053	-13 735 453	-22 488 815	-244 939	-22 733 754	-14 751 912	64,9	-7 981 842	-1 016 459	7,4

Toimialajohtajan katsaus opetus- ja kasvatustaloutta

Laskennallisella tasaisella kertymällä tammi-elokuun toteuma on 66,67 %. Opetuksen ja kasvatuksen toteuma on 64,89% (65,36%) eli elokuun toteuma on toteutunut alle talousarvion.

Toimintatuottojen toteumaprosentti on 61,28% (741 081 euroa) eli vähemmän kuin etukäteen on ennakoitu. Tuet ja avustukset toteutuivat huomattavasti ennakoitua paremmin 125,44% (340 272 euroa). Perusopetuksen projektit noin 252 000 euroa, varhaiskasvatuksen projektit noin 53 000 euroa ja lukion projektit noin 27 000 euroa. Maksutuotot 46,63% (254 774 euroa) ja myyntituotot 37,36% (145 544 euroa) toteutuivat ennakoitua huonommin.

Päivähoitomaksujen tuotot 49,92% (170 960 euroa) ovat melkein 38 000 euroa vähäisemmät kuin vuosi sitten. Tulojen väheneminen selittyy perhepäivähoitajien määrän vähenemisellä, sillä tuloja on saatu yli 39 000 euroa vähemmän kuin vuosi sitten. Kuusikon päiväkodin tuotot elokuussa olivat 661 euroa. Lukukausimaksut 40,14% (23 603) ja muut opetus- ja kulttuurimaksut 41,48% (60 210) toteutuivat ennakoitua huonommin. Tuotoista puuttuvat Oulujoen koulun arvioidut tulot 120 000 euroa.

Toimintakulut 64,68% (15 423 607 euroa) ja toimintakate 64,86% (14 682 526 euroa) ovat raamissa, samoin kuin henkilöstökulut 65,03% (9 231 580 euroa). Nämä prosentit eivät ole totuudenmukaisia, sillä elokuun toteumassa ei vielä ole opettajille maksettavat ylittimet ja muut korvaukset. Perhepäivähoidon henkilöstökulut ovat yli 186 000 euroa vähäisemmät kuin elokuussa 2023.

Palvelujen ostot 61,73% (2 378 087 euroa) ovat ennakoitua pienemmät. Aterioiden prosenttiluku 60,56% kertoo sen, että elokuun aterioita ei ole laskutettu. Kuljetuksen 60,16% (548 820 euroa) ja siivouksen 65,94% (421 866 euroa) ovat ennakoitua pienemmät. IT-ohjelmistot 83,61% (71 409 euroa) (suurimmaksi osaksi perusopetuksen ja lukion ohjelmistot), sosiaali- ja terveystalvet 72,88% (perhepäivähoitajat) ja asiakaspalvelujen ostot valtiolta 79,24% (30 944 euroa) (Valterikoulun uusi oppilas) ovat ennakoitua suuremmat. Asiakaspalvelujen ostot valtiolta kertyvät 10 kuukauden ajalta.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat 77,45% (287 981 euroa) on mennyt ennakoitua enemmän, koska koulujen hankinnat suurimmaksi osaksi on jo tehty. Kirjallisuus 91,91% (187 329 euroa) ja toimisto- ja koulutarvikkeet 75,22% (52 448 euroa).

Avustukset 57,57% (385 335 euroa) ovat ennakoitua pienemmät. Lasten kotihoidon tuki 62,99% (294 169 euroa), yksityisen hoidon tuki 34,85% (24 398 euroa) ja yksityisen hoidon kuntalisä 51,36% (66 768 euroa). Palvelusetelistä aiheutuneet kustannukset, noin 20 000 euroa eivät näy avustuksissa, vaan yksityisen päiväkodin menoissa.

Lasten kotihoidon tukeen on mennyt noin 3 000 euroa, yksityisen hoidon tukeen noin 26 000 euroa ja yksityisen hoidon kuntalisään noin 14 500 euroa vähemmän vuosi sitten. Huoltaja voi saada kotihoidon tukea, jos alle 3-vuotiaalla lapsella ei ole kunnallista varhaiskasvatuspaikkaa. Yksityisen hoidon tuki ja kuntalisä maksetaan perheen valitsemaalle yksityiselle palvelun tuottajalle.

Muut toimintakulut 66,01% (3 140 705 euroa). Suurin yksittäinen menoerä on sisäiset vuokrat 66,13% (2 365 008 euroa). Vyörytysmenot 60,80% (618 491 euroa), IT-laitevuokrat 84,29% (98 086 euroa) ja muut kulut 93,95% (39 567 euroa).

Poistot 72,51% (69 386 euroa). Suurimmaksi osaksi poistot kohdistuvat koneisiin ja kalusteisiin 72,81% (66 329 euroa). Suurimmat poistot ovat Kirkonkylän koulu 31 919 euroa, yläkoulu 24 179 euroa ja lukio 5 468 euroa.

Elokuun toteuma on annetussa raamissa, mutta henkilöstökuluissa ja palvelujen ostoissa ei ole opettajien ylitunti- ja muita korvauksia sekä aterioiden elokuun osuutta. Epävarmuustekijöinä on mm. koulukuljetukset ja haastavat oppilaat. Talousarviossa pysyminen on epätodennäköistä, mutta tässä vaiheessa ylitystä on mahdoton arvioida, kun ei ole tiedossa opettajien ylituntien ja muiden korvausten kustannusvaikutusta.