



TILINPÄÄTÖS 2024

SIVISTYS- JA HYVINVOINTIPALVELUT

OPETUS- JA KASVATUSPALVELUT

TOIMINTAKERTOMUS



Sivistys- ja hyvinvointipalvelut tiliryhmittäin

TULOSLASKELMA	TP 2023	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	TP 2024	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>									
Myyntituotot	469 283	391 654	0	391 654	526 032	134 378	134,31	56 748	12,09
Maksutuotot	532 643	609 729	0	609 729	466 469	-143 260	76,50	-66 174	-12,42
Tuet ja avustukset	563 927	311 825	31 444	343 269	451 134	107 865	131,42	-112 793	-20,00
Vuokratuotot	120 510	159 733	0	159 733	117 632	-42 101	73,64	-2 878	-2,39
Muut toimintatuotot	1 145	63 800	0	63 800	1 496	-62 304	2,34	351	30,67
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 687 507</b>	<b>1 536 741</b>	<b>31 444</b>	<b>1 568 185</b>	<b>1 562 763</b>	<b>-5 422</b>	<b>99,65</b>	<b>-124 745</b>	<b>-7,39</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>									
Henkilöstökulut	-15 238 600	-14 980 156	-228 155	-15 208 311	-15 312 706	-104 395	100,69	-74 106	0,49
Palvelujen ostot	-4 176 448	-4 252 394	-119 690	-4 372 084	-4 495 158	-123 074	102,82	-318 710	7,63
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-530 002	-487 764	1 116	-486 648	-456 580	30 068	93,82	73 422	-13,85
Avustukset	-646 912	-701 650	0	-701 650	-540 225	161 425	76,99	106 687	-16,49
Vuokrat	-3 895 545	-4 886 558	-26 950	-4 913 508	-4 966 919	-53 411	101,09	-1 071 374	27,50
Muut toimintakulut	-104 068	-52 721	-3 000	-55 721	-132 027	-76 306	236,94	-27 958	26,87
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-24 591 574</b>	<b>-25 361 243</b>	<b>-376 679</b>	<b>-25 737 922</b>	<b>-25 903 614</b>	<b>-165 692</b>	<b>100,64</b>	<b>-1 312 040</b>	<b>5,34</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-22 904 067</b>	<b>-23 824 502</b>	<b>-345 235</b>	<b>-24 169 737</b>	<b>-24 340 852</b>	<b>-171 115</b>	<b>100,71</b>	<b>-1 436 785</b>	<b>6,27</b>
Vyörytys menot	-691 599	-1 142 363	0	-1 142 363	-1 037 604	104 759	90,83	-346 005	50,03
Poistot ja arvonalentumiset	-302 881	-190 481	-16 411	-206 892	-241 842	-34 950	116,89	61 038	-20,15
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-23 898 546</b>	<b>-25 157 346</b>	<b>-361 646</b>	<b>-25 518 992</b>	<b>-25 620 298</b>	<b>-101 306</b>	<b>100,40</b>	<b>-1 721 751</b>	<b>7,20</b>

## Sivistys- ja hyvinvointipalvelut sitovuustasoinn

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut	TP 2023	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	TP 2024	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
<b>Opetuksen ja kasvatuksen halli</b>									
Toimintatuotot	315 291	192 000	0	192 000	254 673	62 673	132,64	-60 619	-19,23
Toimintakulut	-738 624	-588 338	0	-588 338	-627 141	-38 803	106,60	111 483	-15,09
TOIMINTAKATE	-423 333	-396 338	0	-396 338	-372 468	23 870	93,98	50 864	-12,02
Poistot ja arvonalentumiset	-522	-266	0	-266	-266	0	100,15	255	-48,94
Laskennalliset erät	-20 739	-26 520	0	-26 520	-24 108	2 412	90,91	-3 369	16,24
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-444 594</b>	<b>-423 124</b>	<b>0</b>	<b>-423 124</b>	<b>-396 843</b>	<b>26 281</b>	<b>93,79</b>	<b>47 751</b>	<b>-10,74</b>
<b>Varhaiskasvatus</b>									
Toimintatuotot	433 002	388 429	8 074	396 503	374 126	-22 377	94,36	-58 875	-13,60
Toimintakulut	-6 036 207	-5 951 074	-211 309	-6 162 383	-6 222 224	-59 841	100,97	-186 017	3,08
TOIMINTAKATE	-5 603 205	-5 562 645	-203 235	-5 765 880	-5 848 098	-82 218	101,43	-244 892	4,37
Poistot ja arvonalentumiset	-3 618	-2 123	-4 250	-6 373	-6 733	-360	105,65	-3 115	86,08
Laskennalliset erät	-165 794	-268 246	0	-268 246	-243 605	24 641	90,81	-77 811	46,93
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-5 772 618</b>	<b>-5 833 014</b>	<b>-207 485</b>	<b>-6 040 499</b>	<b>-6 098 436</b>	<b>-57 937</b>	<b>100,96</b>	<b>-325 818</b>	<b>5,64</b>
<b>Kirkonkylän koulu</b>									
Toimintatuotot	21 645	32 150	0	32 150	26 801	-5 349	83,36	5 156	23,82
Toimintakulut	-3 435 479	-3 663 996	3 996	-3 660 000	-3 690 167	-30 167	100,82	-254 688	7,41
TOIMINTAKATE	-3 413 834	-3 631 846	3 996	-3 627 850	-3 663 366	-35 516	100,98	-249 533	7,31
Poistot ja arvonalentumiset	-78 703	-44 023	0	-44 023	-59 529	-15 506	135,22	19 174	-24,36
Laskennalliset erät	-97 354	-164 870	0	-164 870	-149 693	15 177	90,79	-52 339	53,76
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-3 589 890</b>	<b>-3 840 739</b>	<b>3 996</b>	<b>-3 836 743</b>	<b>-3 872 588</b>	<b>-35 845</b>	<b>100,93</b>	<b>-282 697</b>	<b>7,87</b>

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut	TP 2023	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	TP 2024	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
<b>Muu perusopetus</b>									
Toimintatuotot	271 551	261 204	0	261 204	283 349	22 145	108,48	11 797	4,34
Toimintakulut	-3 629 185	-3 749 782	-39 500	-3 789 282	-3 841 729	-52 447	101,38	-212 545	5,86
TOIMINTAKATE	-3 357 633	-3 488 578	-39 500	-3 528 078	-3 558 381	-30 303	100,86	-200 747	5,98
Poistot ja arvonalentumiset	-13 927	-2 592	0	-2 592	-5 425	-2 833	209,30	8 502	-61,05
Laskennalliset erät	-101 745	-168 490	0	-168 490	-153 001	15 489	90,81	-51 256	50,38
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-3 473 305</b>	<b>-3 659 660</b>	<b>-39 500</b>	<b>-3 699 160</b>	<b>-3 716 807</b>	<b>-17 647</b>	<b>100,48</b>	<b>-243 501</b>	<b>7,01</b>
<b>Yläkoulu</b>									
Toimintatuotot	17 847	0	0	0	-240	-240	0,00	-18 087	-101,34
Toimintakulut	-3 907 289	-4 148 557	-24 020	-4 172 577	-4 136 645	35 932	99,14	-229 356	5,87
TOIMINTAKATE	-3 889 442	-4 148 557	-24 020	-4 172 577	-4 136 885	35 692	99,14	-247 443	6,36
Poistot ja arvonalentumiset	-37 674	-28 547	-7 916	-36 463	-36 767	-304	100,83	907	-2,41
Laskennalliset erät	-112 482	-186 664	0	-186 664	-169 548	17 116	90,83	-57 066	50,73
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-4 039 598</b>	<b>-4 363 768</b>	<b>-31 936</b>	<b>-4 395 704</b>	<b>-4 343 200</b>	<b>52 504</b>	<b>98,81</b>	<b>-303 602</b>	<b>7,52</b>
<b>Erityisopetus/Laitoskoulut</b>									
Toimintatuotot	87 373	120 000	0	120 000	114 397	-5 603	95,33	27 024	30,93
Toimintakulut	-1 937 407	-1 990 286	-55 500	-2 045 786	-2 116 946	-71 160	103,48	-179 539	9,27
TOIMINTAKATE	-1 850 034	-1 870 286	-55 500	-1 925 786	-2 002 549	-76 763	103,99	-152 515	8,24
Poistot ja arvonalentumiset	-35	0	0	0	0	0	0,00	35	-100,00
Laskennalliset erät	-52 946	-89 588	0	-89 588	-81 306	8 282	90,76	-28 360	53,56
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-1 903 015</b>	<b>-1 959 874</b>	<b>-55 500</b>	<b>-2 015 374</b>	<b>-2 083 855</b>	<b>-68 481</b>	<b>103,40</b>	<b>-180 840</b>	<b>9,50</b>
<b>Lukiokoulutus</b>									
Toimintatuotot	58 788	27 880	0	27 880	25 807	-2 073	92,56	-32 982	-56,10
Toimintakulut	-1 847 591	-1 893 822	0	-1 893 822	-1 875 492	18 330	99,03	-27 902	1,51
TOIMINTAKATE	-1 788 802	-1 865 942	0	-1 865 942	-1 849 686	16 256	99,13	-60 883	3,40
Poistot ja arvonalentumiset	-57 233	-5 969	0	-5 969	-5 969	0	100,00	51 265	-89,57
Laskennalliset erät	-52 581	-85 441	0	-85 441	-77 683	7 758	90,92	-25 103	47,74
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-1 898 616</b>	<b>-1 957 352</b>	<b>0</b>	<b>-1 957 352</b>	<b>-1 933 338</b>	<b>24 014</b>	<b>98,77</b>	<b>-34 721</b>	<b>1,83</b>
<b>Oulujoki-opisto</b>									
Toimintatuotot	163 562	183 550	0	183 550	153 621	-29 929	83,69	-9 941	-6,08
Toimintakulut	-578 640	-607 452	0	-607 452	-571 639	35 813	94,10	7 001	-1,21
TOIMINTAKATE	-415 077	-423 902	0	-423 902	-418 018	5 884	98,61	-2 940	0,71
Poistot ja arvonalentumiset	-4 894	0	0	0	0	0	0,00	4 894	-100,00
Laskennalliset erät	-17 445	-27 382	0	-27 382	-24 895	2 487	90,92	-7 451	42,71
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-437 416</b>	<b>-451 284</b>	<b>0</b>	<b>-451 284</b>	<b>-442 913</b>	<b>8 371</b>	<b>98,15</b>	<b>-5 497</b>	<b>1,26</b>
<b>Hyvinvoin ja vapaa-ajan hallin</b>									
Toimintatuotot	0	0	0	0	3 848	3 848	0,00	3 848	0,00
Toimintakulut	-34 365	-134 439	0	-134 439	-113 939	20 500	84,75	-79 574	231,56
TOIMINTAKATE	-34 365	-134 439	0	-134 439	-110 091	24 348	81,89	-75 726	220,36
Poistot ja arvonalentumiset	-30	0	0	0	0	0	0,00	30	-100,00
Laskennalliset erät	-3 172	-6 060	0	-6 060	-5 515	545	91,00	-2 343	73,86
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-37 567</b>	<b>-140 499</b>	<b>0</b>	<b>-140 499</b>	<b>-115 606</b>	<b>24 893</b>	<b>82,28</b>	<b>-78 039</b>	<b>207,73</b>
<b>Kirjastopalvelut</b>									
Toimintatuotot	33 886	12 700	20 764	33 464	40 906	7 442	122,24	7 020	20,72
Toimintakulut	-630 050	-663 343	-44 015	-707 358	-671 282	36 076	94,90	-41 232	6,54
TOIMINTAKATE	-596 164	-650 643	-23 251	-673 894	-630 376	43 518	93,54	-34 212	5,74
Poistot ja arvonalentumiset	-28 258	-20 424	-18 891	-39 315	-51 076	-11 761	129,91	-22 818	80,75
Laskennalliset erät	-17 689	-30 007	0	-30 007	-27 260	2 747	90,85	-9 571	54,11
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-642 112</b>	<b>-701 074</b>	<b>-42 142</b>	<b>-743 216</b>	<b>-708 712</b>	<b>34 504</b>	<b>95,36</b>	<b>-66 601</b>	<b>10,37</b>
<b>Kulttuuripalvelut</b>									
Toimintatuotot	23 450	47 533	0	47 533	35 106	-12 427	73,86	11 656	49,70
Toimintakulut	-219 331	-239 897	0	-239 897	-248 909	-9 012	103,76	-29 578	13,49
TOIMINTAKATE	-195 881	-192 364	0	-192 364	-213 803	-21 439	111,15	-17 922	9,15
Poistot ja arvonalentumiset	-3 250	-3 250	0	-3 250	-3 250	0	100,00	0	0,00
Laskennalliset erät	-7 075	-11 104	0	-11 104	-10 084	1 020	90,81	-3 009	42,52
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-206 206</b>	<b>-206 718</b>	<b>0</b>	<b>-206 718</b>	<b>-227 137</b>	<b>-20 419</b>	<b>109,88</b>	<b>-20 931</b>	<b>10,15</b>
<b>Nuorisopalvelut</b>									
Toimintatuotot	37 690	46 095	0	46 095	50 008	3 913	108,49	12 318	32,68
Toimintakulut	-168 855	-159 986	0	-159 986	-162 918	-2 932	101,83	5 937	-3,52
TOIMINTAKATE	-131 165	-113 891	0	-113 891	-112 909	982	99,14	18 256	-13,92
Laskennalliset erät	-4 269	-7 211	0	-7 211	-6 616	595	91,76	-2 347	54,99
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-135 434</b>	<b>-121 102</b>	<b>0</b>	<b>-121 102</b>	<b>-119 526</b>	<b>1 576</b>	<b>98,70</b>	<b>15 908</b>	<b>-11,75</b>
<b>Liikuntapalvelut</b>									
Toimintatuotot	223 421	225 200	2 606	227 806	200 362	-27 444	87,95	-23 060	-10,32
Toimintakulut	-1 428 553	-1 570 271	-6 331	-1 576 602	-1 624 584	-47 982	103,04	-196 031	13,72
TOIMINTAKATE	-1 205 131	-1 345 071	-3 725	-1 348 796	-1 424 222	-75 426	105,59	-219 091	18,18
Poistot ja arvonalentumiset	-74 737	-83 287	14 646	-68 641	-72 827	-4 186	106,10	1 910	-2,56
Laskennalliset erät	-38 307	-70 780	0	-70 780	-64 289	6 491	90,83	-25 982	67,83
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-1 318 175</b>	<b>-1 499 138</b>	<b>10 921</b>	<b>-1 488 217</b>	<b>-1 561 338</b>	<b>-73 121</b>	<b>104,91</b>	<b>-243 163</b>	<b>18,45</b>
<b>Sivistys- ja hyvinvointipalvelut YHT.</b>									
Toimintatuotot	1 687 507	1 536 741	31 444	1 568 185	1 562 763	-5 422	99,65	-124 745	-7,39
Toimintakulut	-24 591 574	-25 361 243	-376 679	-25 737 922	-25 903 614	-165 692	100,64	-1 312 040	5,34
TOIMINTAKATE	-22 904 067	-23 824 502	-345 235	-24 169 737	-24 340 852	-171 115	100,71	-1 436 785	6,27
Poistot ja arvonalentumiset	-302 881	-190 481	-16 411	-206 892	-241 842	-34 950	116,89	61 038	-20,15
Laskennalliset erät	-691 599	-1 142 363	0	-1 142 363	-1 037 604	104 759	90,83	-346 005	50,03
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-23 898 546</b>	<b>-25 157 346</b>	<b>-361 646</b>	<b>-25 518 992</b>	<b>-25 620 298</b>	<b>-101 306</b>	<b>100,40</b>	<b>-1 721 751</b>	<b>7,20</b>

## Opetus- ja kasvatustiliryhmittäin

Opetus- ja kasvatustuloslaskelma	TA 2024	TA Muutos	Muutettu TA	TP 2024	Ali/yli	Tot%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	389 554	0	389 554	472 001	-82 447	121
Maksutuotot	546 429	0	546 429	413 273	133 156	76
Tuet ja avustukset	267 230	8 074	275 304	345 765	-70 461	126
Vuokratuotot	0	0	0	834	-834	0
Muut toimintatuotot	2 000	0	2 000	661	1 339	33
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 205 213</b>	<b>8 074</b>	<b>1 213 287</b>	<b>1 232 533</b>	<b>-19 246</b>	<b>102</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut	-14 021 169	-177 809	-14 198 978	-14 368 899	169 921	101
Palvelujen ostot	-3 820 036	-119 690	-3 939 726	-4 049 103	109 377	103
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-371 849	1 116	-370 733	-347 240	-23 493	94
Avustukset	-669 350	0	-669 350	-502 029	-167 321	75
Vuokrat	-3 671 789	-26 950	-3 698 739	-3 731 471	32 732	101
Muut toimintakulut	-39 114	-3 000	-42 114	-83 242	41 128	198
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-22 593 307</b>	<b>-326 333</b>	<b>-22 919 640</b>	<b>-23 081 983</b>	<b>162 343</b>	<b>101</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-21 388 094</b>	<b>-318 259</b>	<b>-21 706 353</b>	<b>-21 849 450</b>	<b>143 097</b>	<b>101</b>
Vyörytys menot	-1 017 201	0	-1 017 201	-923 839	-93 362	91
Poistot ja arvonalentumiset	-83 520	-12 166	-95 686	-114 689	19 003	120
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-22 488 815</b>	<b>-330 425</b>	<b>-22 819 240</b>	<b>-22 887 979</b>	<b>68 739</b>	<b>100</b>

### Toimialajohtajan katsaus

Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toteuma on 100,40 % (101 306 €). Hyvinvointi- ja vapaa-ajan 101,21 % (32 567 €).

Opetus- ja kasvatustalouden vuoden 2024 talousarvion tilikauden toteuma oli 100,30 % (68 739 €). Varhaiskasvatusta 100,96 % (54 937 €), perusopetusta 100,50 % (69 468 €), lukio 98,27 % (-33 726 €) ja Oulujoki-Opisto 98,15 % (-8 371 €). **Määrärahat** eivät toteutuneet talousarvion mukaisesti. Opetus- ja kasvatustalouden haki lisämäärärahaa talousarviovuoden aikana 86 024 euroa ja valtuusto myönsi sen 25.11.2024 § 69. Lisämäärärahaa myönnettiin tulosalueelle Erityisopetus/laitoskoulut: asiakaspalvelujen ostoihin ja matkustus- ja kuljetuspalveluihin sekä tulosalueelle muu perusopetus: matkustus- ja kuljetuspalveluihin.

Koko hallintokunnan toimintatuotot (1 562 763 €) toteutuivat lähes talousarvion mukaan. Tuottoja kertyi noin 5 000 euroa talousarviota vähemmän (toteumaprosentti 99,65 %). Myyntituottoja sekä tukia ja avustuksia kertyi talousarviota paremmin (toteumaprosentit 134,31 % ja 131,42 %). Maksutuottoja kertyi yli 143 000 euroa ennakoitua vähemmän (toteumaprosentti 76,50 %). Maksutuotoissa päivähoitomaksut jäivät melkein 90 000 vähäisemmiksi, koska varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen tuloajat muuttuvat indeksitarkistuksen vuoksi 1.8.2024 alkaen. Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalveluiden tulot 93,05 % (330 230 €) noin 25 000 euroa vähäisemmät. Auditorion tulot noin 27 000 euroa ja jäähallin noin 25 000 euroa vähäisemmät.

Opetus- ja kasvatustalouden toimintatuotot toteutuivat talousarviota paremmin. Tuottoja kertyi kaikkiaan hieman yli 19 000 euroa talousarviota enemmän (toteumaprosentti oli 101,59 %). Myyntituotot (121,16 %) sekä tuet ja avustukset (125,59 %) toteutuivat talousarviota paremmin. Myyntituottoja saatiin yli 82 000 euroa ja tukia ja avustuksia yli 70 000 euroa enemmän eli yhteensä yli 152 000 euroa talousarviota enemmän.

Myyntituottoihin vaikutti kotikuntakorvaukset (105,47 %) ja myyntituotot kunnilta (137,59 %). Vastaavasti maksutuotot (75,63 %) jäivät yli 133 000 euroa ennakoitua pienemmiksi. Maksutuotoista päivähoitomaksuja saatiin noin 90 000 euroa vähemmän (toteumaprosentti 73,77 %). Oulujoki-Opiston muut opetus- ja kulttuurimaksut jäivät noin 36 000 euroa vähäisemmiksi (toteumaprosentti 75,35 %) ja lukukausimaksut noin 10 500 euroa vähäisemmiksi (toteumaprosentti 82,13 %). Oulujoki-Opiston osalta selittävinä tekijöinä voidaan nähdä mm. lasten ja nuorten siirtyminen edullisempien harrastusten pariin ja työikäisille suunnattujen suosittujen kurssien poisjäänti opettajan puutteessa.

Koko hallintokunnan toimintakulut toteutuivat hieman talousarviota suurempina (toteumaprosentti 100,64 %). Toimintakulut ylittivät talousarvion noin 166 000 eurolla. Henkilöstökulut kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 0,49 %, ylittyen noin 104 000 eurolla. Palvelujen ostot kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 7,63 %, ylittyen noin 123 000 eurolla. Aineet, tarvikkeet ja tavarat vähenivät -13,85 %, alittuen noin 30 000 eurolla.

Hyvinvointi- ja vapaa-ajan toimintakulut 99,73 % alittuivat noin 8 000 eurolla. Henkilöstökulut 93,51 %, alittuen hieman yli 65 000 eurolla. Palvelujen ostot 103,17 % ylittyivät hieman noin 14 000 eurolla. Suurimmat ylitykset olivat alueiden rakentamis- ja kunnossapidossa (lähinnä ladut) noin 27 000 eurolla, asiakaspalvelujen ostot muilta noin 18 000 eurolla ja IT-ohjelmisto noin 17 000 eurolla. Aineet, tarvikkeet ja tavarat 94,33 % alittuen noin 6 500 eurolla.

Opetuksen ja kasvatuksen toimintakulut toteutuivat hieman talousarviota suurempina (toteumaprosentti 100,29 %). Toimintakulut ylittivät talousarvion noin 69 000 eurolla. Henkilöstökulut kasvoivat edellisvuoteen verrattuna vain 0,01 %, ylittyen kuitenkin noin 170 000 eurolla. Eläkekulut ylittyivät melkein 52 000 eurolla. Lisäksi henkilöstökuluihin vaikutti mm. 1,5 prosentin yleiskorotus 1.6.2024, Muhos-lisä, järjestelyerät ja sijaisten palkkaaminen ennakoimattomiin pitkiin sairauspoissaoloihin. Kuusikon päiväkodin aloittaminen 19.8.2024 lisäsi henkilöstökuluja noin 120 000 eurolla, kun siellä aloitti kuusi uutta työntekijää. Varhaiskasvatuksen toiminnalle leimallista on ollut vaikeudet henkilöstön rekrytoinneissa, varsinkin varhaiskasvatuksen opettajien.

Opetuksen ja kasvatuksen palvelujen ostot kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 7,54 %, ylittyen noin 162 000 eurolla. Palvelujen ostojen merkittävimmät ylitykset aiheutuivat palvelusetelikuissa, jonka kustannukset olivat noin 137 000 euroa. Palveluseteli otettiin käyttöön 1.8.2024. Palvelusetelillä saatiin lisättyä yksityisessä päiväkodissa olleiden lasten määrää melkein 20 lapsella. Asiakaspalvelujen ostot kunnilta ylittyivät yli 40 000 eurolla, IT-ohjelmistot hieman yli 14 000 eurolla ja sosiaali- ja terveyspalvelut (perhepäivähoitajien kulukorvaukset) noin 10 000 eurolla, vaikka perhepäivähoitajien määrä väheni.

Opetuksen ja kasvatuksen aineet, tarvikkeet ja tavarat vähenivät -8,96 %, alittuen noin 23 500 eurolla. Aineet, tarvikkeet ja tavarat alitukseen vaikutti mm. muu materiaali -14 908, toimisto- ja koulutarvikkeet -4 752, kalusto -3 860 ja kirjallisuus -1 999.

Opetuksen ja kasvatuksen avustukset alittivat talousarvion määrärahan yli 167 000 eurolla (toteumaprosentti 75,0 %). Lasten kotihoidon tuen 86,86 %, yksityisen hoidon tuen 52,17 % ja yksityisen hoidon kuntalisän 44,05 % kustannukset laskivat selvästi edellisvuoteen verrattuna, melkein 142 000 eurolla. Lasten kotihoidon tuesta jäi käyttämättä hieman yli 61 000 euroa, yksityisen hoidon tuesta hieman yli 33 000 euroa ja yksityisen hoidon kuntalisästä melkein 73 000 euroa, tähän vaikutti palveluseteli.

Koko hallintokunnan poistot olivat 116,89 % (241 842 €), ylitys noin 35 000 euroa. Hyvinvointi- ja vapaa-ajan poistot olivat 114,34 % (127 153), ylitys noin 16 000 euroa. Suurimmat hyvinvoinnin poistot ulkoliikuntapaikat noin 69 000 euroa ja kirjasto noin 34 000 euroa.

Opetuksen ja kasvatuksen poistot olivat 119,86 % (114 689 €) ylitys noin 19 000 euroa. Suurin osa opetuksen ja kasvatuksen poistosta muodostuu koneista ja kalusteista (94 948 €). Poistot ovat edelliseen vuoteen verrattuna noin 82 000 euroa pienemmät. Suurimmat poistot ovat Kirkonkylän koulu (59 529 €) ja yläkoulu (36 767 €).

Sisäinen valvonta

Opetus- ja kasvatustalveluiden sisäistä valvontaa on toteutettu Dynasty-asianhallintajärjestelmällä; opetus- ja kasvatustalveluiden jäsenille, kunnanjohtajalle ja sivistys- ja hyvinvointijohtajalle on säännöllisesti lähetetty tiedoksi opetus- ja kasvatustalveluiden viranhaltijoiden dynasty-päätösluettelo. Lautakunnan 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.