

7.2.3 Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toimintakertomus

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut tiliryhmittäin

TULOS LASKELMA	TP 2024	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	TP 2025	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	526 032	457 532	26 233	483 765	545 390	61 625	112,74	19 359	3,68
Maksutuotot	466 469	511 277	14 783	526 060	466 672	-59 388	88,71	203	0,04
Tuet ja avustukset	451 134	170 818	0	170 818	286 733	115 915	167,86	-164 401	-36,44
Vuokratuotot	117 632	165 450	0	165 450	127 965	-37 485	77,34	10 333	8,78
Muut toimintatuotot	1 496	64 800	-24 600	40 200	1 632	-38 568	4,06	137	9,14
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 562 763	1 369 877	16 416	1 386 293	1 428 393	42 100	103,04	-134 370	-8,60
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-15 312 706	-15 351 526	-251 212	-15 602 738	-15 926 033	-323 295	102,07	-613 327	4,01
Palvelujen ostot	-4 495 158	-4 795 562	-135 750	-4 931 312	-4 975 550	-44 238	100,90	-480 392	10,69
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-456 580	-427 426	0	-427 426	-406 514	20 912	95,11	50 066	-10,97
Avustukset	-540 225	-459 700	57 750	-401 950	-398 676	3 274	99,19	141 548	-26,20
Vuokrat	-4 966 919	-5 121 453	0	-5 121 453	-5 161 857	-40 404	100,79	-194 938	3,92
Muut toimintakulut	-132 027	-48 474	-5 870	-54 344	-139 373	-85 029	256,46	-7 347	5,56
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-25 903 614	-26 204 141	-335 082	-26 539 223	-27 008 003	-468 780	101,77	-1 104 389	4,26
TOIMINTAKATE	-24 340 852	-24 834 264	-318 666	-25 152 930	-25 579 611	-426 681	101,70	-1 238 759	5,09
Vyörytys menot	-1 037 604	-1 019 374	0	-1 019 374	-801 469	217 905	78,62	236 135	-22,76
Suunn.mukaiset poistot	-241 842	-246 929	0	-246 929	-198 878	48 051	80,54	42 964	-17,77
TILIKAUDEN TULOS	-25 620 298	-26 100 567	-318 666	-26 419 233	-26 579 957	-160 724	100,61	-959 660	3,75

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut sitovuustasoin

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut	TP 2024	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	TP 2025	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
Opetuksen ja kasvatuksen halli									
Toimintatuotot	254 673	113 360	0	113 360	188 580	75 220	166,35	-66 093	-25,95
Toimintakulut	-627 141	-406 451	0	-406 451	-488 017	-81 566	120,07	139 124	-22,18
TOIMINTAKATE	-372 468	-293 091	0	-293 091	-299 437	-6 346	102,17	73 031	-19,61
Poistot ja arvonalentumiset	-266	0	0	0	0	0	0,00	266	-100,00
Laskennalliset erät	-24 108	-15 301	0	-15 301	-11 961	3 340	78,17	12 147	-50,39
TILIKAUDEN TULOS	-396 843	-308 392	0	-308 392	-311 398	-3 006	100,97	85 445	-21,53
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-396 843	-308 392	0	-308 392	-311 398	-3 006	100,97	85 445	-21,53
Varhaiskasvatus									
Toimintatuotot	374 126	266 157	0	266 157	291 124	24 967	109,38	-83 003	-22,19
Toimintakulut	-6 222 224	-6 706 550	-77 250	-6 783 800	-6 868 604	-84 804	101,25	-646 380	10,39
TOIMINTAKATE	-5 848 098	-6 440 393	-77 250	-6 517 643	-6 577 481	-59 838	100,92	-729 383	12,47
Poistot ja arvonalentumiset	-6 733	-46 384	0	-46 384	-21 473	24 911	46,29	-14 740	218,93
Laskennalliset erät	-243 605	-249 560	0	-249 560	-196 080	53 480	78,57	47 525	-19,51
TILIKAUDEN TULOS	-6 098 436	-6 736 337	-77 250	-6 813 587	-6 795 034	18 553	99,73	-696 598	11,42
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-6 098 436	-6 736 337	-77 250	-6 813 587	-6 795 034	18 553	99,73	-696 598	11,42
Kirkonkylän koulu									
Toimintatuotot	26 801	30 400	0	30 400	34 830	4 430	114,57	8 029	29,96
Toimintakulut	-3 690 167	-3 624 252	-60 000	-3 684 252	-3 710 737	-26 485	100,72	-20 570	0,56
TOIMINTAKATE	-3 663 366	-3 593 852	-60 000	-3 653 852	-3 675 907	-22 055	100,60	-12 541	0,34
Poistot ja arvonalentumiset	-59 529	-3 219	0	-3 219	-2 267	952	70,42	57 262	-96,19
Laskennalliset erät	-149 693	-143 167	0	-143 167	-112 478	30 689	78,56	37 215	-24,86
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 872 588	-3 740 238	-60 000	-3 800 238	-3 790 651	9 587	99,75	81 937	-2,12

Opetus- ja kasvatus tiliryhmittäin

Opetus- ja kasvatus TULOSLASKELMA	TA 2025	TA Muutos	Muutettu TA	TP 2025	Ylitys/ alitus	TOT%
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	449 832	4 700	454 532	491 476	-36 944	108
Maksutuotot	427 777	0	427 777	382 812	44 965	89
Tuet ja avustukset	115 760	0	115 760	215 260	-99 500	186
Vuokratuotot	0	0	0	2 034	-2 034	0
Muut toimintatuotot	5 700	-4 700	1 000	221	779	22
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	999 069	0	999 069	1 091 803	-92 734	109
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-14 404 500	-241 999	-14 646 499	-15 003 581	357 082	102
Palvelujen ostot	-4 322 714	-135 000	-4 457 714	-4 583 950	126 236	103
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-346 452	0	-346 452	-329 867	-16 585	95
Avustukset	-437 400	57 750	-379 650	-371 507	-8 143	98
Vuokrat	-3 830 435	0	-3 830 435	-3 861 718	31 283	101
Muut toimintakulut	-33 274	0	-33 274	-91 436	58 162	275
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-23 374 775	-319 249	-23 694 024	-24 242 060	548 036	102
TOIMINTAKATE	-22 375 706	-319 249	-22 694 955	-23 150 258	455 303	102
Vyörytys menot	-907 624	0	-907 624	-713 520	-194 104	79
Suunn.mukaiset poistot	-91 631	0	-91 631	-66 069	-25 562	72
TILIKAUDEN TULOS	-23 374 961	-319 249	-23 694 210	-23 929 847	235 637	101

Toimialajohtajan katsaus

Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden tilikauden yli-/alijäämä on 100,61 % eli ylitystä on vajaa 161 000 euroa. Koko hallintokunnan toimintakate on 101,70 % ja se ylittyi 426 681 euroa. Lisämäärärahaa hallintokunnalle myönnettiin 318 666 euroa. Toimintakatteen kasvu vuoteen 2024 verrattuna oli noin 1,2 milj. euroa. Toimintatuottoja saatiin noin 134 000 euroa vähemmän, henkilöstökulujen kasvu oli yli 600 000 euroa ja palvelujen ostojen kasvu oli yli 480 000 euroa edelliseen vuoteen verrattuna.

Opetus- ja kasvatuspalveluiden toimintakate on 23 150 258 euroa (102,01 %). Edelliseen vuoteen verrattuna kasvu oli noin 1 300 807 euroa. Perusopetuksen toimintakate on 13 890 069 euroa (102,61 %), varhaiskasvatuksen toimintakate on 6 577 481 euroa (100,92 %), lukion toimintakate on 1 948 946 euroa (101,80 %) ja Oulujoki-Opiston toimintakate on 434 325 euroa (100,24 %). Toimintakatteen eivät toteutuneet talousarvion mukaisesti, sillä opetus- ja kasvatuspalveluiden ylitys oli 455 309 euroa (perusopetus 353 577 euroa, varhaiskasvatus 59 839 euroa ja lukio 34 487 euroa).

Opetus- ja kasvatustalouden haki lisämäärärahaa talousarviovuoden aikana noin 319 000 euroa. Lisämäärärahaa haettiin perusopetuksen ja lukion henkilöstökuluihin sekä varhaiskasvatuksen palveluseteliin. Henkilöstökulujen tarve syntyi mm. sijaistalouksien ylittymisestä, oppimisen tuen lakiuudistuksesta ja lukion jatkuvasta hausta (aloituspaikkoja

lisättiin 65 opiskelijasta 80 opiskelijaan). Palveluseteliin tarvittava määräraha oli haasteellista arvioida, koska ei tiedetty, kuinka monta palveluseteliasiakasta yksityisessä päiväkodissa tulee olemaan. Lisäksi palveluseteliin tehtävästä indeksitarkistuksesta päätettiin tarkastelujakson aikana, ja uudet indeksillä tarkistettut palvelusetelien kattohinnat otettiin käyttöön 1.8.2025 alkaen.

Varhaiskasvatuksessa oli 31.12.2025 463 lasta, joista noin 40 lasta palveluseteliasiakkaina yksityisessä päiväkodissa. Varhaiskasvatuksessa oli loppuvuodesta 2024 487 lasta. Eli lapsimäärä väheni 24 asiakkaalla, mutta tammikuussa 2026 lapsimäärän on arvioitu olevan 488. Perusopetuksen oppilasmäärä oli tilastointipäivänä 20.9.2024 1318 oppilasta, kun tilastointipäivänä 20.9.2025 heitä oli 1295. Lukiossa vastaavina ajankohtina oli 194 ja 208 opiskelijaa. Varhaiskasvatuspalveluiden sisällä oli kuitenkin nähtävissä edelleen muutoksia; päiväkotien osallistumisasteessa näkyi nousua mutta perhepäivähoidossa ja avoimessa varhaiskasvatuksessa vastaavasti edelleen osallistumisasteen laskua. Varhaiskasvatusikäisistä lapsista 87,23 % oli varhaiskasvatuspalveluiden piirissä. Kaikille lapsille saatiin kuitenkin paikat järjestyseen lakivelvoitteen aikana.

Koko hallintokunnan toimintatuottoja kertyi noin 42 000 euroa arvioitua enemmän. Myyntituottoja saatiin yli 61 000 euroa ennakoitua enemmän. Tämä koostui ennakoitua suuremmista myyntituotoista muilta kunnilta (mm. Oulujoen kouluun, perusopetukseen ja varhaiskasvatukseen sijoitetuista lapsista). Tukia ja avustuksia kertyi melkein 116 000 euroa talousarviota enemmän. Vastaavasti maksutuottoja kertyi noin 59 000 euroa ennakoitua vähemmän. Maksutuottojen talousarviosta jäämisen suurin tekijä oli opetus- ja kulttuuritoimen tuottojen jääminen melkein 52 000 euroa vähäisemmiksi (auditorio -15 500 euroa ja kuvataidekoulu- ja musiikkikoulu noin -8 000 euroa sekä yleissivistävä opetus noin -24 000 euroa). Kursseja jäi toteutumatta jopa 14 kappaletta, mikä näkyy vuoden 2025 toteutuneiden opetustuntien ja opiskelijoiden määrässä. Syyksi voidaan arvioida kurssimaksujen nostoa 1.8.2025 alkaen ja kurssien aihealueiden heikkoa kohtaamista kysyntään nähden.

Myös opetus- ja kasvatuspalveluiden toimintatuotot toteutuivat talousarviota paremmin, sillä tuottoja saatiin melkein 93 000 euroa ennakoita enemmän. Toimintatuottojen ylitystä selittää arvioitua suuremmat myyntituotot noin 37 000 euroa sekä tuet ja avustukset noin 100 000 euroa. Toisaalta toimintatulojen ylitystä tasapainottaa arviota huonommat maksutuotot -44 965 euroa. Varhaiskasvatuksen päivähoitomaksut olivat arvioitua pienemmät -8 496 euroa. Koivulehdon päiväkodin tuotot olivat yli 27 000 euroa ennakoitua suuremmat, mitkä johtuivat yli 35 000 euron myyntituotoista kunnilta (useampi sijoitettu lapsi). Myös vuorohoidon, Kuusikon päiväkodin ja Päivärinteen päiväkodin tuotot olivat ennakoitua suuremmat. Vastaavasti perhepäivähoidon tuotot jäivät noin 18 000 euroa ennakoitua pienemmiksi.

Tukien ja avustusten suurin summa oli valtion erityisavustus varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin, jota saatiin 149 000. Tällä rahalla palkattiin seuraaviin tehtäviin: Koivulehdon päiväkotitoiminta, lastenhoitaja, Hyrkin koulu luokanopettaja 1.luokka, Kirkonkylän koulu erityisopettaja ja

yläkoulu erityisopettaja. Lisäksi avustuksella lisättiin Laitasaaren koulu erityisopettajan tehtävään 10 h ja Huovilan koulun koulunkäynninohjaajan tehtävään 5 h.

Koko hallintokunnan toimintakulut toteutuivat talousarviota suurempina, ylittyen noin 469 000 eurolla. Kasvua edelliseen vuoteen verrattuna oli noin 1,1 milj. euroa. Henkilöstökulut ylittyivät noin 323 000 eurolla, palvelujen ostot noin 44 000 eurolla, mutta aineet, tarvikkeet ja tavarat alittuivat noin 21 000 eurolla. Palvelujen ostoissa ostot kunnilta ylittyivät melkein 72 000 eurolla ja asiakaspalvelujen ostot muilta melkein 21 000 eurolla. Hyvinvointi- ja vapaa-ajan toimintakulut alittuivat noin 103 000 eurolla. Henkilöstökulut alittuen hieman yli 34 000 eurolla, palvelujen ostot alittuen noin 82 000 eurolla. Merkittävä tekijä palvelujen ostojen alituksessa oli alueiden rakentamis- ja kunnossapidossa (lähinnä ladut) noin 34 000 euron säästö. Vuodet eivät ole veljiä keskenään, sillä alueiden rakentamis- ja kunnossapitoon käytettiin vuonna 2025 noin 58 000 euroa ja vuonna 2024 noin 120 000 euroa.

Opetuksen ja kasvatuksen toimintakulut ylittivät talousarvion noin 548 000 eurolla. Henkilöstökulut noin 357 000 eurolla. Henkilöstökulut kasvoivat edellisvuoteen verrattuna noin 630 000 eurolla. Henkilöstökuluihin vaikutti mm. 2,5 prosentin yleiskorotus 1.10.2025 sekä eripituiset poissaolot. Palvelujen ostot ylittyivät noin 126 000 eurolla. Merkittävimmät ylitykset aiheutuivat asiakaspalvelujen ostoista kunnilta (sijoitetut lapset), jotka ylittyivät noin 72 000 eurolla, puhtaanapidosta ylittyen noin 38 000 eurolla, kuljetuksista ylittyen noin 36 000 eurolla, IT-ohjelmistosta ylittyen noin 29 000 eurolla (mm. palveluseteliin liittyvä IT-ohjelmistojen kustannusten ylitys oli noin 23 000 euroa) ja asiakaspalvelujen ostot muilta (mm. Nuorten Ystävien koulu) ylittyen noin 26 000 eurolla. Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittuivat noin 16 500 eurolla (mm. toimisto- ja koulutarvikkeet -11 703 euroa).

Opetuksen ja kasvatuksen avustukset alittivat talousarvion määrärahan noin 8 000 eurolla. Suurin osa avustuksista kohdistui lasten kotihoidon tukeen ja sen kustannukset laskivat noin 38 000 eurolla edellisvuoteen verrattuna. Lasten kotihoidon tukeen varatauista avustuksista siirrettiin talousarviomuutoksella 57 750 euroa palvelusetelin määrärahoihin. Vaikka syntyvyys on laskenut, niin osallistumisaste varhaiskasvatukseen on noussut ja alle 3-vuotiaiden määrä hakijoissa on lisääntynyt.

Koko hallintokunnan poistot olivat 198 878 euroa, alitus noin 48 000 euroa. Opetuksen ja kasvatuksen poistot olivat 66 069 euroa, alitus noin 25 500 euroa. Melkein koko summa opetuksen ja kasvatuksen poistosta muodostuu koneista ja kalusteista 63 570 euroa. Poistot ovat edelliseen vuoteen verrattuna noin 49 000 euroa pienemmät. Hyvinvointi- ja vapaa-ajan poistot olivat 132 809 euroa, alitus noin 22 000 euroa.

Sisäinen valvonta

Opetus- ja kasvatuspalveluiden sisäistä valvontaa on toteutettu Dynasty-asianhallintajärjestelmällä; opetus- ja kasvatuslautakunnan jäsenille, kunnanjohtajalle ja sivistys- ja hyvinvointijohtajalle on säännöllisesti lähetetty tiedoksi opetus- ja kasvatuspalvelujen 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.