

Osavuositarkastus sivistys- ja hyvinvointipalvelut

Sivistys ja hyvinvointipalvelut pitävät sisällään opetus- ja kasvatustalvet sekä hyvinvointi- ja vapaa-ajan palvelut. Opetus- ja kasvatustalveuihin sisältyvät varhaiskasvatus, perusopetus, lukiokoulutus ja Oulujoki-opiston palvelut. Hyvinvointi ja vapaa-aikapalveluihin sisältyvät kirjastopalvelut, kulttuuripalvelut, nuorisopalvelut ja liikuntapalvelut.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut tiliryhmittäin

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut	TP 2025	TA 2026	LTA	TA+LTA 2026	TOT 1-6 2026	TOT %	TOT-TA 2026	TOT 1-6 2025	Ed. muutos	Ed. muutos %
TOIMINTATUOTOT										
Myyntituotot	545 390	621 588	0	621 588	311 827	50,17	309 761	186 134	125 693	67,5
Maksutuotot	466 672	496 945	0	496 945	245 638	49,43	251 307	226 461	19 177	8,5
Tuet ja avustukset	286 733	244 726	0	244 726	104 775	42,81	139 951	222 564	-117 789	-52,9
Vuokratuotot	127 965	102 651	0	102 651	49 447	48,17	53 204	55 656	-6 209	-11,2
Muut toimintatuotot	1 632	2 400	0	2 400	883	36,79	1 517	876	7	0,8
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 428 393	1 468 310	0	1 468 310	712 570	48,53	755 740	691 692	20 878	3,0
TOIMINTAKULUT										
Henkilöstökulut	-15 926 033	-16 185 053	-27 600	-16 212 653	-8 389 357	51,75	-7 823 296	-8 231 942	-157 415	1,9
Palvelujen ostot	-4 975 550	-4 982 251	-22 000	-5 004 251	-2 515 372	50,26	-2 488 879	-2 516 412	1 041	0,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-406 514	-457 666	0	-457 666	-232 538	50,81	-225 128	-212 608	-19 930	9,4
Avustukset	-398 676	-397 300	0	-397 300	-229 003	57,64	-168 297	-213 980	-15 023	7,0
Vuokrat	-5 161 857	-5 501 318	0	-5 501 318	-2 722 113	49,48	-2 779 205	-2 582 499	-139 614	5,4
Muut toimintakulut	-139 373	-51 965	0	-51 965	-55 708	107,20	3 743	-74 922	19 214	-25,7
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-27 008 003	-27 575 553	-49 600	-27 625 153	-14 144 091	51,20	-13 481 062	-13 832 363	-311 728	2,3
TOIMINTAKATE	-25 579 611	-26 107 243	-49 600	-26 156 843	-13 431 521	51,35	-12 725 322	-13 140 671	-290 849	2,2
Rahoitustuotot ja -kulut										
VUOSIKATE	-25 579 611	-26 107 243	-49 600	-26 156 843	-13 431 521	51,35	-12 725 322	-13 140 671	-290 849	2,2
Vyörytys menot	-801 469	-999 234	0	-999 234	-439 643	44,00	-559 591	-413 392	-26 251	6,4
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunn.mukaiset poistot	-198 878	-180 456	0	-180 456	-89 968	49,86	-90 488	-94 353	4 386	-4,7
Satunnaiset erät										
TILIKAUDEN TULOS	-26 579 957	-27 286 933	-49 600	-27 336 533	-13 961 132	51,07	-13 375 401	-13 648 417	-312 715	2,3
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-26 579 957	-27 286 933	-49 600	-27 336 533	-13 961 132	51,07	-13 375 401	-13 648 417	-312 715	2,3

Opetus- ja kasvatuspalvelut tiliryhmittäin

Opetus- ja kasvatus	TP 2025	TA 2026	LTA	TA + LTA 2026	TOT 1-6 2026	TOT %	TOT-TA 2026	TOT 1-6 2025	Ed. muutos	Ed. muutos %
TOIMINTATUOTOT										
Myyntituotot	491 476	557 490	0	557 490	277 869	49,8	279 621	152 544	125 325	82,2
Maksutuotot	382 812	404 445	0	404 445	208 588	51,6	195 857	189 844	18 744	9,9
Tuet ja avustukset	215 260	195 333	0	195 333	68 097	34,9	127 236	120 949	-52 852	-43,7
Vuokratuotot	2 034	0	0	0	797	0,0	-797	378	418	110,6
Muut toimintatuotot	221	1 000	0	1 000	1 269	126,9	-269	693	575	83,0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 091 803	1 158 268	0	1 158 268	555 823	48,0	602 445	464 031	91 792	19,8
TOIMINTAKULUT										
Henkilöstökulut										
Henkilöstökulut yht.	-15 003 581	-15 202 643	-27 600	-15 230 243	-7 896 017	51,8	-7 334 226	-7 719 036	-176 980	2,3
Palvelujen ostot	-4 583 950	-4 576 992	-22 000	-4 598 992	-2 293 023	49,9	-2 305 969	-2 308 583	15 560	-0,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-329 867	-345 895	0	-345 895	-175 575	50,8	-170 320	-172 938	-2 637	1,5
Avustukset	-371 507	-366 000	0	-366 000	-206 174	56,3	-159 826	-189 376	-16 798	8,9
Vuokrat	-3 861 719	-4 187 384	0	-4 187 384	-2 067 683	49,4	-2 119 701	-1 937 249	-130 433	6,7
Muut toimintakulut	-91 436	-33 240	0	-33 240	-44 239	133,1	10 999	-50 953	6 714	-13,2
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-24 242 060	-24 712 154	-49 600	-24 761 754	-12 682 711	51,2	-12 079 043	-12 378 135	-304 574	2,5
TOIMINTAKATE	-23 150 257	-23 553 886	-49 600	-23 603 486	-12 126 888	51,4	-11 476 598	-11 914 104	-212 782	1,8
VUOSIKATE	-23 150 257	-23 553 886	-49 600	-23 603 486	-12 126 888	51,4	-11 476 598	-11 914 104	-212 782	1,8
Vyörytysmenot	-713 520	-893 185	0	-893 185	-393 119	44,0	-500 066	-368 029	-25 091	6,8
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunn.mukaiset poistot	-66 069	-56 863	0	-56 863	-27 750	48,8	-29 113	-30 831	3 081	-10,0
TILIKAUDEN TULOS	-23 929 847	-24 503 934	-49 600	-24 553 534	-12 547 758	51,1	-12 005 776	-12 312 966	-234 792	1,9
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-23 929 847	-24 503 934	-49 600	-24 553 534	-12 547 758	51,1	-12 005 776	-12 312 966	-234 792	1,9

Opetus- ja kasvatuspalvelut sitovuuksittain

Opetus- ja kasvatus	TP 2025	TA 2026	LTA	TA + LTA 2026	TOT 1-6 2026	TOT %	TOT - TA 2026	TOT 1-6 2025	Ed. muutos	Ed. muutos %
Opetuksen ja kasvatuksen hallitus										
Toimintatuotot	188 580	161 200	0	161 200	52 254	32,4	108 946	114 455	-62 201	-54,4
Toimintakulut	-488 017	-436 988	0	-436 988	-213 826	48,9	-223 162	-284 252	70 426	-24,8
TOIMINTAKATE	-299 437	-275 788	0	-275 788	-161 572	58,6	-114 216	-169 797	8 225	-4,8
Laskennalliset erät	-11 961	-16 185	0	-16 185	-7 102	43,9	-9 083	-6 170	-932	15,1
TILIKAUDEN TULOS	-311 398	-291 973	0	-291 973	-168 674	57,8	-123 299	-175 967	7 293	-4,1
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-311 398	-291 973	0	-291 973	-168 674	57,8	-123 299	-175 967	7 293	-4,1
Varhaiskasvatus										
Toimintatuotot	291 124	281 039	0	281 039	187 760	66,8	93 279	136 586	51 174	37,5
Toimintakulut	-6 868 604	-7 239 265	-29 500	-7 268 765	-3 792 121	52,2	-3 476 644	-3 586 237	-205 884	5,7
TOIMINTAKATE	-6 577 481	-6 958 226	-29 500	-6 987 726	-3 604 361	51,6	-3 383 365	-3 449 652	-154 709	4,5
Poistot ja arvonalentumiset	-21 473	-21 757	0	-21 757	-15 045	69,2	-6 712	-8 006	-7 038	87,9
Laskennalliset erät	-196 080	-246 064	0	-246 064	-108 317	44,0	-137 747	-101 138	-7 179	7,1
TILIKAUDEN TULOS	-6 795 034	-7 226 047	-29 500	-7 255 547	-3 727 722	51,4	-3 527 825	-3 558 795	-168 927	4,8
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-6 795 034	-7 226 047	-29 500	-7 255 547	-3 727 722	51,4	-3 527 825	-3 558 795	-168 927	4,8
Kirkonkylän koulu										
Toimintatuotot	34 830	44 000	0	44 000	13 564	30,8	30 436	9 965	3 599	36,1
Toimintakulut	-3 710 737	-3 669 987	22 000	-3 647 987	-1 909 436	52,3	-1 738 551	-1 885 896	-23 539	1,3
TOIMINTAKATE	-3 675 907	-3 625 987	22 000	-3 603 987	-1 895 872	52,6	-1 708 115	-1 875 931	-19 940	1,1
Poistot ja arvonalentumiset	-2 267	-18 004	0	-18 004	-649	3,6	-17 355	-1 344	695	-51,7
Laskennalliset erät	-112 478	-135 921	0	-135 921	-59 808	44,0	-76 113	-58 015	-1 792	3,1
TILIKAUDEN TULOS	-3 790 651	-3 779 912	22 000	-3 757 912	-1 956 328	52,1	-1 801 584	-1 935 290	-21 037	1,1
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 790 651	-3 779 912	22 000	-3 757 912	-1 956 328	52,1	-1 801 584	-1 935 290	-21 037	1,1
Muu perusopetus										
Toimintatuotot	312 319	374 529	0	374 529	174 047	46,5	200 482	123 852	50 194	40,5
Toimintakulut	-3 918 728	-3 950 284	-15 200	-3 965 484	-2 044 365	51,6	-1 921 119	-2 010 820	-33 544	1,7
TOIMINTAKATE	-3 606 410	-3 575 755	-15 200	-3 590 955	-1 870 318	52,1	-1 720 637	-1 886 968	16 650	-0,9
Poistot ja arvonalentumiset	-3 839	-3 631	0	-3 631	-1 826	50,3	-1 805	-1 968	142	-7,2
Laskennalliset erät	-117 067	-146 300	0	-146 300	-64 379	44,0	-81 921	-60 382	-3 998	6,6
TILIKAUDEN TULOS	-3 727 315	-3 725 686	-15 200	-3 740 886	-1 936 523	51,8	-1 804 363	-1 949 318	12 795	-0,7
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 727 315	-3 725 686	-15 200	-3 740 886	-1 936 523	51,8	-1 804 363	-1 949 318	12 795	-0,7
Yläkoulu										
Toimintatuotot	5 398	15 000	0	15 000	150	1,0	14 850	250	-99	-39,8
Toimintakulut	-4 373 644	-4 475 099	19 500	-4 455 599	-2 268 938	50,9	-2 186 661	-2 196 839	-72 099	3,3
TOIMINTAKATE	-4 368 246	-4 460 099	19 500	-4 440 599	-2 268 788	51,1	-2 171 811	-2 196 589	-72 199	3,3
Poistot ja arvonalentumiset	-38 189	-13 471	0	-13 471	-10 231	76,0	-3 240	-19 211	8 980	-46,8
Laskennalliset erät	-132 653	-165 739	0	-165 739	-72 875	44,0	-92 864	-68 421	-4 453	6,5
TILIKAUDEN TULOS	-4 539 088	-4 639 309	19 500	-4 619 809	-2 351 893	50,9	-2 267 916	-2 284 222	-67 672	3,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-4 539 088	-4 639 309	19 500	-4 619 809	-2 351 893	50,9	-2 267 916	-2 284 222	-67 672	3,0
Erityisopetus/Laitoskoulut										
Toimintatuotot	93 708	117 000	0	117 000	58 500	50,0	58 500	130	58 370	44900,0
Toimintakulut	-2 333 215	-2 235 719	-46 400	-2 282 119	-1 139 913	50,0	-1 142 206	-1 142 841	2 928	-0,3
TOIMINTAKATE	-2 239 507	-2 118 719	-46 400	-2 165 119	-1 081 413	50,0	-1 083 706	-1 142 711	61 298	-5,4
Laskennalliset erät	-66 567	-82 802	0	-82 802	-36 503	44,1	-46 299	-34 334	-2 169	6,3
TILIKAUDEN TULOS	-2 306 074	-2 201 521	-46 400	-2 247 921	-1 117 917	49,7	-1 130 004	-1 177 045	59 129	-5,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 306 074	-2 201 521	-46 400	-2 247 921	-1 117 917	49,7	-1 130 004	-1 177 045	59 129	-5,0
Lukiokoulutus										
Toimintatuotot	16 347	0	0	0	2 903	0,0	-2 903	13 207	-10 304	-78,0
Toimintakulut	-1 965 292	-2 080 600	0	-2 080 600	-1 016 968	48,9	-1 063 632	-957 522	-59 446	6,2
TOIMINTAKATE	-1 948 946	-2 080 600	0	-2 080 600	-1 014 065	48,7	-1 066 535	-944 315	-69 750	7,4
Poistot ja arvonalentumiset	-302	0	0	0	0	0,0	0	-302	302	-100,0
Laskennalliset erät	-57 870	-77 057	0	-77 057	-33 915	44,0	-43 142	-29 849	-4 067	13,6
TILIKAUDEN TULOS	-2 007 117	-2 157 657	0	-2 157 657	-1 047 980	48,6	-1 109 677	-974 465	-73 515	7,5
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 007 117	-2 157 657	0	-2 157 657	-1 047 980	48,6	-1 109 677	-974 465	-73 515	7,5
Oulujoki-opisto										
Toimintatuotot	149 498	165 500	0	165 500	66 645	40,3	98 855	65 586	1 059	1,6
Toimintakulut	-583 823	-624 212	0	-624 212	-297 145	47,6	-327 067	-313 729	16 584	-5,3
TOIMINTAKATE	-434 325	-458 712	0	-458 712	-230 500	50,3	-228 212	-248 143	17 643	-7,1
Laskennalliset erät	-18 845	-23 117	0	-23 117	-10 221	44,2	-12 896	-9 720	-501	5,2
TILIKAUDEN TULOS	-453 170	-481 829	0	-481 829	-240 721	50,0	-241 108	-257 863	17 143	-6,7
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-453 170	-481 829	0	-481 829	-240 721	50,0	-241 108	-257 863	17 143	-6,7

Opetus- ja kasvatus	TP 2025	TA 2026	LTA	TA + LTA 2026	TOT 1-6 2026	TOT %	TOT - TA 2026	TOT 1-6 2025	Ed. muutos	Ed. muutos %
Opetus- ja kasvatus YHTEENSÄ										
Toimintatuotot	1 091 803	1 158 268	0	1 158 268	555 823	48,0	602 445	464 031	91 792	19,8
Toimintakulut	-24 242 060	-24 712 154	-49 600	-24 761 754	-12 682 712	51,2	-12 079 042	-12 378 137	-304 574	2,5
TOIMINTAKATE	-23 150 258	-23 553 886	-49 600	-23 603 486	-12 126 889	51,4	-11 476 597	-11 914 107	-212 783	1,8
Poistot ja arvonalentumiset	-66 069	-56 863	0	-56 863	-27 750	48,8	-29 113	-30 831	3 081	-10,0
Laskennalliset erät	-713 520	-893 185	0	-893 185	-393 119	44,0	-500 066	-368 029	-25 091	6,8
TILIKAUDEN TULOS	-23 929 847	-24 503 934	-49 600	-24 553 534	-12 547 758	51,1	-12 005 776	-12 312 966	-234 792	1,9
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-23 929 847	-24 503 934	-49 600	-24 553 534	-12 547 758	51,1	-12 005 776	-12 312 966	-234 792	1,9

Toimialajohtajan katsaus

Laskennallisella tasaisella kertymällä tammi-kesäkuun toteuma on 50,0 %. Opetuksen ja kasvatuksen toteuma on 51,1 %.

Toimintatuottojen toteumaprosentti on 48 % (555 823 euroa). Tuottojen kasvu edelliseen vuoteen verrattuna on noin 92 000 euroa.

Maksutuotot 51,6 % (208 588 euroa) toteutuivat ennakoitua paremmin ja niitä saatiin noin 19 000 euroa enemmän kuin vuosi sitten. Maksutuotoista päivähoitomaksut toteutuivat ennakoitua paremmin (56,8 %) noin 133 000 euroa. Edelliseen vuoteen verrattuna päivähoitomaksuja saatiin melkein 14 000 euroa enemmän. Päivärinteen päiväkodin maksutuotot noin 51 500 euroa, Koivulehdon päiväkodin noin 42 000 euroa, perhepäivähoidon noin 22 000 euroa, Orvokkien noin 14 000 euroa ja Kuusikon päiväkodin noin 3 300 euroa. Oulujoki-Opiston lukukausimaksut 40,8 % (21 226 euroa) eivät toteutuneet ennakoidun mukaisesti. Lukukausimaksuista kuvataidekoulun osuus oli noin 8 200 euroa ja musiikkikoulun noin 13 000 euroa. Oulujoki-Opiston muut opetus- ja kulttuurimaksut 45,9 % (54 695 euroa) jäivät alle ennakoidun. Muista opetus- ja kulttuurimaksuista Muhoksen yleissivistävän opetuksen tuotot olivat noin 31 000 euroa ja Utajärven noin 11 000 euroa.

Myyntituotot 49,8 % (277 869 euroa) toteutuivat melkein ennakoidun mukaisesti ja niiden kasvu oli yli 125 000 euroa. Myyntituotoista kotikuntakorvauksia (53,0 %) saatiin noin 173 000 euroa, melkein 50 000 euroa enemmän kuin vuosi sitten. Myyntituottoja kunnilta (44,8 %) saatiin noin 103 000 euroa, mikä jää ennakoitua vähäisemmäksi. Kuitenkin myyntituottoja kunnilta oli yli 75 000 euroa enemmän kuin vuosi sitten. Myyntituottoja kunnilta tulee Oulujoen kouluun, perusopetukseen ja varhaiskasvatukseen sijoitetuista lapsista ja nuorista.

Tuet ja avustukset 34,9 % (68 097 euroa) toteutuivat merkittävästi ennakoitua huonommin. Tukien ja avustusten osuus oli melkein 53 000 euroa vähäisempi kuin vuosi sitten. Tukien ja avustusten suurin euromäärä tulee valtion myöntämästä erityisavustuksesta varhaiskasvatukseen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin vuosille 2024–2027. Tukien ja avustusten tilannetta parantaa 25 000 euron siirtoavaille oleva raha. Ko. rahaa on käytetty mm. lastenhoitajan, erityisopettajien ja koulunkäynninohjaajien palkkaamiseen.

Toimintakulut 50,9 % ja toimintakate 51,1 % eivät ole annetussa raamissa. Henkilöstökulujen kasvu edelliseen vuoteen verrattuna on noin 177 000 euroa. Henkilöstökulujen toteumaprosentti on 51,8 % (7,9 milj.) euroa eli yli ennakoidun. Henkilöstökuluista vakinaisten palkat ja palkkiot toteumaprosentti 22,6 %, sijaisten palkat ja palkkiot toteumaprosentti 180,8 %, määräaikaisten palkat ja palkkiot toteumaprosentti 75,9 % ja tuntiopettajien palkat toteumaprosentti 1,869,97 todennäköisesti kertovat sen, että kaikkia palkkamenoja ei ole kirjattu oikeaan paikkaan. Henkilöstökulujen suurin haaste on Päivärinteen päiväkodin henkilöstökulut 69,5 % melkein 770 000 euroa, kun talousarvioon on varattu noin 1,1 milj. euroa.

Palvelujen ostot 49,9 % (noin 2,3 milj.) ovat annetussa raamissa. Ateriapalveluiden toteumaprosentti on 48,8 %, mutta siitä puuttuu varhaiskasvatuksen kesäkuun laskutus, arviolta noin 40 000 euroa. Suurimmista menoista kuljetuksiin on mennyt noin 470 000 euroa (53,4 %) ja asiakaspalvelujen ostoihin muilta noin 150 000 euroa (52,2 %). Edellä mainitut kertyvät 10 kuukauden ajalta, joten kesäaika vaikuttaa euromääriä vähentävästi. Palveluseteliin on varattu noin 581 000 euroa ja siitä on kesäkuun loppuun mennessä käytetty noin 250 000 euroa (43,1 %).

Aineet, tarvikkeet ja tavarat 50,8 % (noin 124 000 euroa) on mennyt ennakoitua enemmän, koska suurimmat hankinnat alkaneelle lukuvuodelle on tehty jo ennen kesälomia. Kesäkuun lopun tulos tulee paranemaan loppuvuotta kohden.

Avustuksiin on varattu lastenkotihoidon tukeen 360 000 euroa, yksityisen hoidon tukeen 3 000 euroa ja muut avustukset kotitalouksille 3 000 euroa. Avustuksista rahaa on mennyt ainoastaan kotihoidon tukeen noin 206 000 euroa (56,3 %), joka on noin 17 000 euroa enemmän kuin vuosi sitten. Huoltaja voi saada kotihoidon tukea, jos alle 3-vuotiaalla lapsella ei ole kunnallista varhaiskasvatuspaikkaa.

Kesäkuun toteuma ei ole annetussa raamissa. Toimintatuotot ovat toteutuneet aika lailla ennakoidusti ja niitä on saatu noin 92 000 euroa enemmän kuin vuosi sitten. Parantuneeseen tulokseen vaikuttavat ennen kaikkea kotikuntakorvaukset ja myyntituotot kunnilta. Päivärinteen päiväkodin henkilöstökulut ovat ylittyneet kesäkuun lopussa melkein 20-prosenttisesti, joten ylitystä tällä menolla tulee jopa yli 300 000 euroa. Talousarviossa pysyminen ei ole todennäköistä.