

Sivistyspalvelut

Raportti palvelualueen kokonaistilanteesta

| € | TP 2022 | Tot 1-3/2022 | TA 2023 | Tot 1-3/2023 | Muutos % 22-23 | Tot - TA 1-3/2023 | Tot-% TA2023 |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-----------------|
| TOIMINTATUOTOT | 1 519 236 | 680 603 | 1 031 600 | 784 550 | 15,3 % | 526 650 | 76,1 % |
| MYYNTITUOTOT | 433 456 | 87 113 | 323 700 | 85 129 | -2,3 % | 4 204 | 26,3 % |
| MAKSUTUOTOT | 571 815 | 174 217 | 630 400 | 145 638 | -16,4 % | -11 962 | 23,1 % |
| TUET JA AVUSTUKSET | 507 752 | 418 305 | 77 000 | 547 178 | 30,8 % | 527 928 | 710,6 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 6 212 | 968 | 500 | 6 606 | 582,4 % | 6 481 | 1 321,2 % |
| TOIMINTAKULUT | -30 561 230 | -7 700 644 | -31 059 600 | -7 443 120 | -3,3 % | 321 180 | 24,0 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -19 579 525 | -5 063 316 | -19 487 000 | -4 728 823 | -6,6 % | 142 327 | 24,3 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -5 663 577 | -1 420 969 | -6 249 200 | -1 528 203 | 7,5 % | 34 097 | 24,5 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -693 535 | -81 406 | -723 700 | -84 286 | 3,5 % | 96 639 | 11,6 % |
| AVUSTUKSET | -784 614 | -193 863 | -805 000 | -175 092 | -9,7 % | 26 158 | 21,8 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -3 839 979 | -941 091 | -3 794 700 | -926 717 | -1,5 % | 21 958 | 24,4 % |
| TOIMINTAKATE | -29 041 994 | -7 020 041 | -30 028 000 | -6 658 570 | -5,1 % | 847 830 | 22,2 % |

Poikkeamat toimintatuotoissa

Sivistyspalveluiden vuoden 2023 ensimmäisen kvartaalin toimintatuotot ovat 784 550 euroa. Toteumaprosentti on 76,1 %, mikä ylittää huomasti maaliskuun lopun tasaisen toteuman, 25 %. Toimintatuottojen toteuma johtuu vuoden 2022 lopulla saatujen hanketulojen jaksottamisesta vuodelle 2023. Myynti- ja maksutuotot ovat toteutuneet heikommin kuin vuonna 2022.

Poikkeamat toimintakuluissa

Toimintakulujen toteuma koko sivistyspalveluissa on 23,7 %. Henkilöstökulujen toteuma on 24,27 %. Sivistyspalveluiden 33 kustannuspaikalla toimintakulut ovat pääsääntöisesti toteutuneet alle talousarvion. Merkittävä ylitys on ainoastaan yksityisen varhaiskasvatuspalvelun ostossa, 27,46 %, ja harjaantumisopetuksessa eli pidennetyn oppivelvollisuuden oppilaiden opetuksessa, 31,12 %.

Varhaiskasvatuksen palvelusetelikulujen toteuma maaliskuun lopussa ylittää tasaiseen toteuman 2,46 prosenttiyksiköllä. Tämä tarkoittaa palvelusetelikuluihin varatun 2,2 miljoonan euron talousarviossa 54 120 euron ylitystä ensimmäisen kvartaalin osalta. Koko vuoden osalta ylitys tarkoittaisi 216 480 euroa. Kesäaika kuitenkin tasoittaa kuluja. Vuonna 2022 heinäkuun palvelusetelikulu on ollut noin 30 % normaalin toimintakuukauden kulusta. Tämä tarkoittaisi noin 120 000 euron säästöä heinäkuun 2023 osalta. Lisäksi 20 perhettä on tehnyt siirtohakemuksen yksityisestä palvelusta kunnan omaan varhaiskasvatuspalveluun. Mikäli nämä lapset voidaan sijoittaa omiin yksiköihin, palvelusetelikulu vähenee. Toisaalta siirto voi taas tarkoittaa henkilöstökulujen kasvua omassa varhaiskasvatuksessa. Tilanne syksyn palvelutarpeen osalta voi muuttua nopeastikin, joten yksityisen palvelun tarve voi myös kasvaa.

Pidennetyn oppivelvollisuuden kulujen 6,12 prosenttiyksikön ylitys kolmen kuukauden osalta tarkoittaa 45 380 euron ylitystä. Mikäli ylitys kertyisi tasaisesti koko vuoden, ylitys olisi vuoden 2023 lopussa 181 519 euroa. Pidennetyn oppivelvollisuuden ohjaajakulu kuukaudessa on n. 10 000 euroa. (524 h). Koulunkäynninohjaajien kesäajan katkaisu tasoittaa kuluja 1,5 kesäkuukauden osalta n.

15 000 euroa. Lisäksi neuvottelut ovat kesken Pohteen osuudesta pidennetyn oppivelvollisuuden oppilaiden aamu- ja iltapäivätoiminnan maksuihin ja -kuljetuksiin.

Vuoden 2022 sairaalaopetuksen lasku Oulusta tuli niin myöhäin, ettei sitä saatu enää vuoden 2022 kuluihin. Sen vuoksi sairaalaopetuksen kustannuspaikan toteuma on jo maaliskuun lopussa 75,66 %. Kyse on kuitenkin 40 000 euron kokonaisbudjetista. Vuoden 2023 kuluista jaksotetaan osa vuodelle

Käynnissä olevat toimenpiteet

Palvelusetelikuluihin ja pidennetyn oppivelvollisuuden kuluihin on vaikea tehdä suuria säästötoimenpiteitä. Lisäksi näiden kustannuspaikkojen osalta on monta epävarmuustekijää johtuen mahdollisesta varhaiskasvatuksen palvelutarpeen muutoksesta ja Pohteen osuudesta pidennetyn oppivelvollisuuden aamu- ja iltapäivätoiminnan ohjaukseen. Uhkaaviin talousarvion ylityksiin voidaan vastata säästötoimenpiteillä muussa sivistyspalvelun toiminnassa. Varhaiskasvatuksen palvelusetelikulujen vuoden 2023 toteuma selvinnee elokuun loppuun mennessä.

Sivistyspalveluissa on tehty jo koko alkuvuosi toimenpiteitä talousarviossa pysymiseen. Kaikkiin lukuvuodeksi 2023–24 täytettäviin tehtäviin sovelletaan täyttölupamenettelyä, ja sijaiskuluja vähennetään sisäisillä sijaistusratkaisuilla.

