

2025 VUOSI- SUUNNITELMA

Kasvatus- ja
opetuslautakunta

Vuosisuunnitelman raportointi tammi-elokuulta 2025

/ Kasvatus- ja opetuslautakunta /

SISÄLTÖ:

- Tammi-elokuu 2025 raportointi
 - Toimenpiteet
 - Talous
 - Riskit
- Liite: Mikä on vuosisuunnitelma ja miten sitä raportoidaan

Toimenpiteet 1-8/2025

Talousarvion ja vuosisuunnitelman toteuma –raportti

Raportti löytyy osoitteesta Strategian toteuttaminen [Tampereen kaupunki - Tampereen strategia]

KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNNAN TOIMENPIDEKOKONAISUUKSIEN TOTEUMA 1-8/2025

Yhdenvertaiset yksilöt

- Alueellisen yhdenvertaisuuden edistäminen
- Jokaisen mahdollisuus harrastuksiin ja elämyksiin
- Kaupungin ja hyvinvointialueen yhteistyön varmistaminen
- palvelurakenteen ja laadun kehittäminen
- Sosiaalisen turvallisuuden vahvistaminen

Tekevät yhteisöt

- Tilojen ja tilanhallinnan kehittäminen omaehtoisen toiminnan alustoiksi
- Osallisuuden vahvistaminen

Hiilineutraaleja tekoja

- Ekososiaalisen sivistyksen edistäminen
- Kestävyyttä kumppanuuksilla
- Kestävä liikkuminen ja materiaalin kierto

Tulevaisuuden edelläkävijyyttä

- Palvelujen laadun ja sisältöjen kehittäminen kaupungin vetovoiman edistämiseksi
- Talouden johtaminen ja hallinta

Asiakaskokemuksen parantaminen

- Prosessien kehittäminen digitaalisuutta hyödyntäen
- Viestintä

Työntekijäkokemuksen vahvistaminen

- Henkilöstöjohtamisen tukeminen ja tunnekuormituksen hallinta
- Osaamisen kehittäminen
- Työn sujuvoittaminen
- Vetovoimainen työpaikka

TOIMENPITEIDEN RAPORTOINTI

Yhdenvertaiset yksilöt

Keskeiset onnistumiset

- Oppimisen tuen toimeenpanosuunnitelma on laadittu ja otettu käyttöön 1.8.2025. Uudistus muuttaa koulujen toimintakulttuuria. Muutoksen tueksi on laadittu paljon materiaalia, jota koulut voivat hyödyntää oman toimintakulttuurinsa kehittämisessä.

Tekevät yhteisöt

Keskeiset poikkeamat

- Kansallisen koulutuksen arviointikeskuksen laatimat huoltajille suunnatut valtakunnalliset varhaiskasvatuksen laadunarviointityökalut eivät ole valmistuneet. Aikatauluun liittyy vielä epävarmuuksia.

Hiilineutraaleja tekoja

Keskeiset onnistumiset

- Kestävän koulumatkaliikkumisen lisäämiseksi muutamissa kouluissa tarjotaan lukuvuoden 2025-2026 aikana pyöräilyyn keskittyvä valinnainen oppiaine. Oppilaille opetetaan polkupyörän huoltoa ja kannustetaan kestävään liikkumiseen.
- Koulujen johtajistoille on järjestetty koulutustilaisuudet yhteisöllistä toimintakulttuuria tukevan ProKoulu -mallin toteuttamisesta. Syksyllä toiminta jatkuu yhteisopettajuus -teemalla. Koulutukset tukevat osaltaan oppimisen tuen uudistukseen liittyvää toimintakulttuurimuutosta.

TOIMENPITEIDEN RAPORTOINTI

Tulevaisuuden edelläkävijyyttä

Keskeiset poikkeamat

- Palveluverkkosuunnitelmien aikataulua on täsmennetty suunnitelmien laajuuden vuoksi. Suunnitelmat hyväksytään vuoden 2025 lopun sijaan alkuvuodesta 2026.

Asiakaskokemuksen parantaminen

Keskeiset poikkeamat

- Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen asiakaspalvelun tekoäly-robotin esiselvitystyö valmistuu syksyllä 2025. Selvityksen pohjalta rakennetaan asiakaspalvelun sujuvoittamista auttava botti. Sen käyttöönotto tapahtuu suunniteltua myöhemmin vuoden 2026 puolella.

Työntekijäkokemuksen vahvistaminen

Keskeiset onnistumiset

- Varhaiskasvatuksen riittävää henkilöstöresurssia on varmistettu työvoiman saatavuuden tietakartan toimenpiteitä toteuttamalla. Pätevän henkilöstön määrä varhaiskasvatuksessa on kasvanut huomattavasti.

Keskeiset poikkeamat

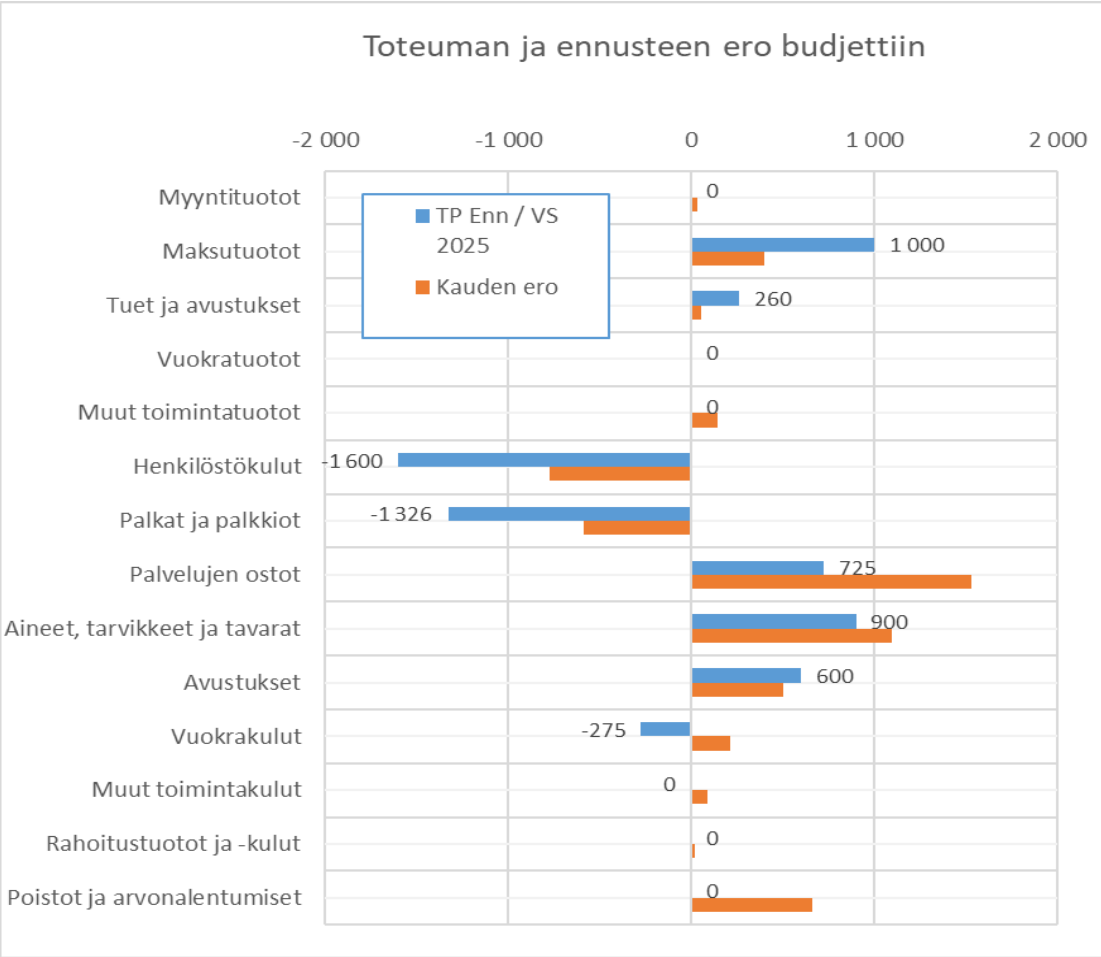
- Osaamisen kehittämisen toimintamallien ja osaamistarpeiden tunnistamisen prosessin rakenne on luotu. Palveluryhmittäinen työ tarkentuu, kun uuden henkilöstöhallintajärjestelmän käyttöönotto edistyy syksyn aikana. Työ jatkuu vuoden 2026 puolelle.

Talous

1-8/2025

Kasvatus- ja opetuslautakunta	Tot. 2024 1-8	VS 2025 1-8	Tot. 2025 1-8	TP 2024	VS 2025	TP 2025 Enn.	TP Enn / VS 2025	Kauden ero
Toimintatulot	19 382	16 402	17 025	28 403	24 496	25 756	1 260	624
Toimintamenot	-276 216	-284 952	-282 306	-417 559	-433 491	-433 141	350	2 647
Toimintakate	-256 835	-268 551	-265 280	-389 156	-408 995	-407 385	1 610	3 270

TP Enn.
nettokasvu
18,2 M€ / 4,7 %



- Tammi-elokuun** toimintakate on 3,3 milj. euroa ajankohdan muutettua talousarviota parempi. Toimintatuottojen 0,6 milj. euron ylitys aiheutuu pääosin maksutuotoista. Toimintakulut ovat toteutuneet 2,6 milj. euroa budjetoitua pienempinä, mikä aiheutuu palvelujen ostojen, kalusto- ja tarvikehankintojen sekä avustusten alituksista. Vastaavasti perusopetuksen henkilöstökulut ovat ylittyneet.
- Tilinpäätösennusteen** toimintakate on 1,6 milj. euroa budjetoitua parempi.
- Toimintatuottojen ennuste on 1,3 milj. euroa budjetoitua parempi pääosin aamu- ja iltapäivätoiminnan, kesäkerhojen sekä varhaiskasvatuksen maksutuottojen vuoksi. Lisäksi tukien ja avustusten ennustetaan ylittyvän pakolaisten laskennallisten korvausten ja työterveyshuollosta saatavan korvauksen vuoksi.
- Toimintakulujen ennuste on 0,4 milj. euroa muutettua talousarviota pienempi, mikä aiheutuu pääosin varhaiskasvatuksen menojen alituksista. Varhaiskasvatuksen henkilöstömenojen alitukseen vaikuttaa Ojalan päiväkodin toiminnan aloituksen viivästyminen. Palvelujen ostojen alitusta selittää mm. palvelusetelipäivähoidon hankkeiden (mm. Hervantajärven päiväkot) viivästyminen. Lisäksi lakisääteisen kotihoidontuen avustusten sekä kalusto- ja tarvikehankintojen ennustetaan toteutuvan budjetoitua pienempinä. Vastaavasti perusopetuksen henkilöstömenojen ennustetaan ylittyvän, mitä selittävät tuen lainsäädännön muutos, sijaiskulujen ylitys sekä valmistavan opetuksen palvelutarpeen kasvu.



Nettoinvestoinnit	Tot. 2025 1-8	TP 2024	VS 2025	TP 2025 Enn.	TP Enn / VS 2025
Varhaiskasvatus ja esiopetus	-177	-813	-1 069	-570	499
Perusopetus	-782	-860	-2 208	-2 208	0
Yhteensä	-959	-1 672	-3 277	-2 778	499

- Kasvatus- ja opetuslautakunnan investointeja on toteutunut tammi-elokuussa 1,0 milj. euroa. Investointien toteuma-aste on 29 %. Investointien valmistuminen painottuu loppuvuoteen.
- Investointiennuste on 2,8 milj. euroa, mikä alittaa budjetin 0,5 milj. eurolla. Alitus aiheutuu Lamminpään esiopetuksen käyttöönoton siirtymisestä sekä Ojalan päiväkodin ja ennakoimattomien kohteiden investointien säästöistä.

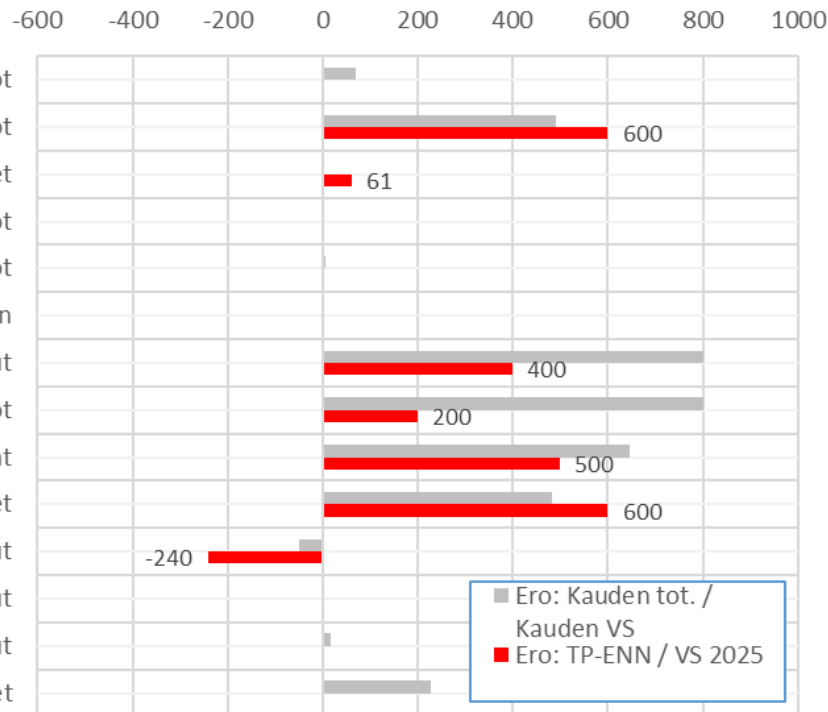
Varhaiskasvatus ja esiopetus

TP Enn.
nettokasvu
11,5 M€ / 6,8 %

TAMPERE.
FINLAND

Varhaiskasvatus ja esiopetus	Tot. 2024 1-8	VS 2025 1-8	Tot. 2025 1-8	TP 2024	VS 2025	TP 2025 Enn.	TP Enn / VS 2025	Kauden ero
Toimintatulot	8 511	6 408	6 970	12 506	10 174	10 835	661	562
Toimintamenot	-119 583	-126 044	-123 360	-180 171	-191 412	-189 952	1 460	2 684
Toimintakate	-111 072	-119 636	-116 389	-167 665	-181 238	-179 117	2 121	3 247

Toteuman ja ennusteen ero* budjettiin



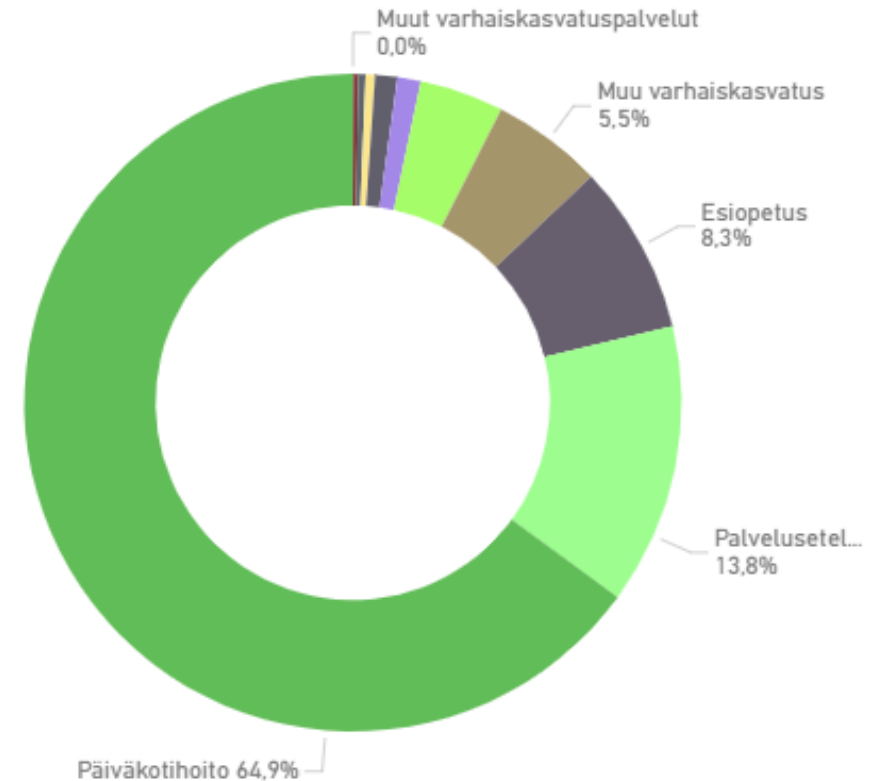
- Toimintakate on toteutunut tammi-elokuussa 3,2 milj. euroa ajankohdan muutettua talousarviota parempana mm. maksutuottojen, henkilöstömenojen, palvelusetelipäivähoidon ostojen, kalusto- ja materiaalihankintojen sekä lakisääteisen kotihoidon tuen toteuman takia.
- Tilinpäätösennusteen toimintakate on 2,1 milj. euroa budjetoitua parempi.
- Toimintatuottojen ennuste on 0,7 milj. euroa muutettua talousarviota suurempi pääosin maksutuottojen kertymän takia. Maksutuottojen kertymään vaikuttaa korkeimpaan maksuluokkaan on tehty indeksikorotus.
- Toimintakulujen alitusennuste on 1,5 milj. euroa. Henkilöstökulujen ennustetaan alittuvan 0,4 milj. euroa, koska Ojalan päiväkodin toiminta käynnistyi täysimääräisenä vasta elokuusta alkaen. Palvelujen ostojen alitusennuste on 0,2 milj. euroa. Alitusta selittää palvelusetelipäivähoidon suunniteltua pienempi toteuma mm. Hervantajärven päiväkodin viivästymisen takia. Vastaavasti työterveyspalvelujen kustannukset ylittävät budjetin. Aineet, tarvikkeet ja tavarat tiliryhmän kulujen ennustetaan alittuvan 0,5 milj. euroa kaluston ostojen ja muun materiaalin ostojen säästöjen takia. Lakisääteisen kotihoidon tuen avustusten ennustetaan alittuvan 0,6 milj. euroa, mikä johtuu kotihoidon tuella olevien lasten vähentymisestä. Syntyneet ikäluokat ovat pienempiä ja varhaiskasvatukseen siirrytään entistä aikaisemmin. Vastaavasti vuokratulujen ennustetaan ylittävän 0,2 milj. euroa tilavuokrien ja ICT-laitevuokrien takia.

Varhaiskasvatus- ja esiopetus / tuoteryhmien toteumat TAMPERE. 1-8/2025 FINLAND

Tuotekustannukset - palvelujen kustannukset (tuoteryhmittäin)

Tuotehierarkia	2025
⊖ Sivistyspalvelujen palvelualue	-124 096 061
⊖ Varhaiskasvatus ja esiopetus	-124 096 061
Päiväkotihoido	-80 544 198
Palvelusetelipäivähoito	-17 182 159
Esiopetus	-10 327 548
Muu varhaiskasvatus	-6 802 276
Kotihoidontuki	-5 125 185
Ostopalvelupäivähoito ja -esiopetus	-1 426 438
Yksityisen hoidon tuki	-1 351 674
Erho-yksikkö	-575 417
Perhepäivähoito	-439 174
Kotikuntakorvaukset	-303 992
Muut varhaiskasvatuspalvelut	-18 000
Yhteensä	-124 096 061

Toimintamenot 2025 tuoteryhmittäin (kuviossa arvot, jotka <0)

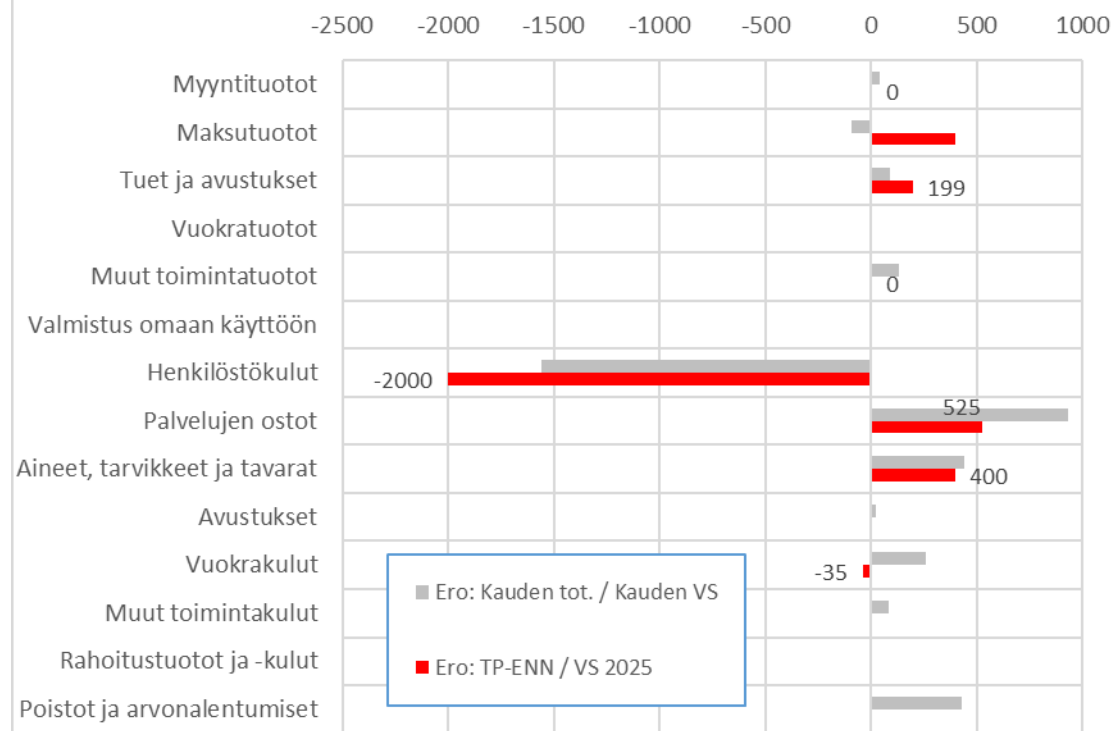


Perusopetus

TP Enn.
nettokasvu
6,8 M€ / 3,1 %

Perusopetus	Tot. 2024 1-8	VS 2025 1-8	Tot. 2025 1-8	TP 2024	VS 2025	TP 2025 Enn.	TP Enn / VS 2025	Kauden ero
Toimintatulot	10 591	9 781	9 952	15 439	13 961	14 560	599	172
Toimintamenot	-154 721	-157 410	-157 237	-235 006	-239 783	-240 894	-1 110	173
Toimintakate	-144 130	-147 629	-147 285	-219 567	-225 822	-226 333	511	345

Toteuman ja ennusteen ero* budjettiin



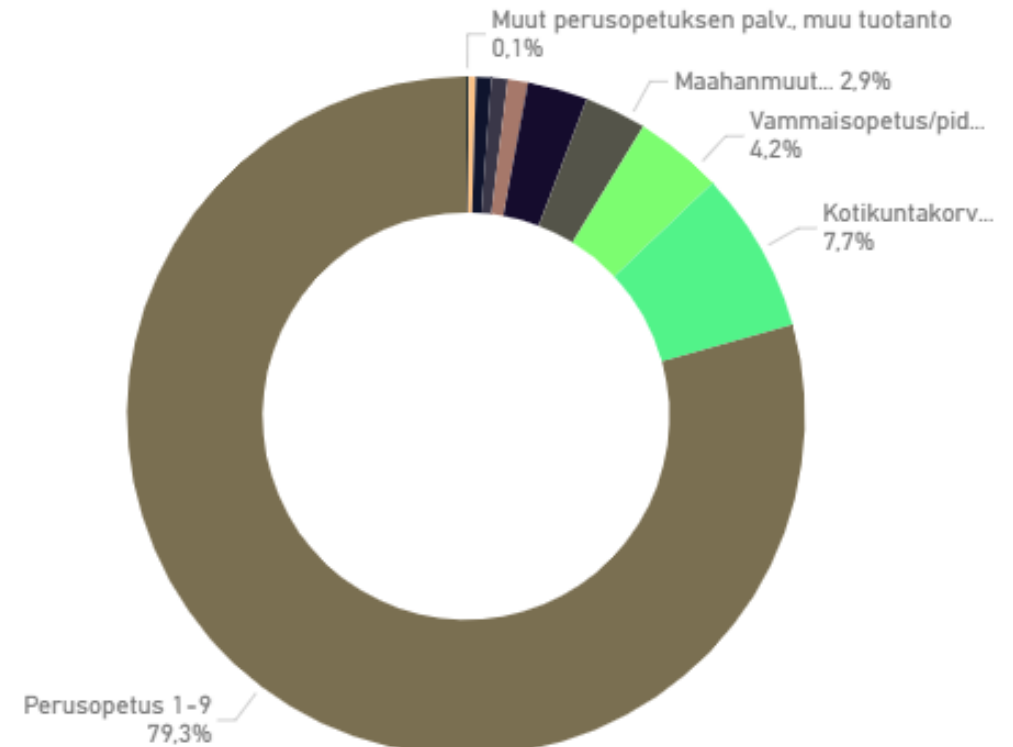
- Toimintakate on toteutunut 0,3 milj. euroa ajankohdan muutettua talousarviota parempana, mikä johtuu pääosin palvelujen ostojen sekä kalusto- ja tarvikehankintojen toteutumisesta. Menojen alitukseen vaikuttaa osaltaan mm. ulkokuntien laskutusten jaksottuminen ja investointien toteutuminen myöhemmässä vaiheessa vuotta.
- Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan 0,5 milj. euroa budjetoitua heikompana.
- Toimintatuottojen ennuste on 0,6 milj. euroa budjetoitua parempi. Maksutuottojen ennustetaan ylittävän 0,4 milj. euroa aamupäivä- ja iltapäivätoiminnan sekä kesäkerhotoiminnan tuottojen takia. Kasvatus- ja opetuslautakunta päätti 11.3. aamu- ja iltapäivätoiminnan sekä kesäkerhojen laajuudesta ja asiakasmaksutuottojen muuttamisesta talouden tasapainottamistoimenpiteinä. Aloittaneita lapsia on 300 arvioitua vähemmän ja maksuvapautuksia arvioidaan olevan 15 %. Lisäksi tukien ja avustusten ennustetaan ylittävän 0,2 milj. euroa pakolaisten laskennallisten korvausten ja työterveyshuollosta saatavan korvauksen vuoksi.
- Toimintakulujen ylitysennuste on 1,1 milj. euroa, mikä aiheutuu henkilöstökuluista. Henkilöstökulujen 2,0 milj. euron ylitykseen vaikuttavat tuen lainsäädännön muutos, sijaiskulujen ylitys ja valmistavan opetuksen ryhmät. Vastaavasti palvelujen ostojen ennustetaan toteutuvan 0,5 milj. euroa budjetoitua pienempinä kotikuntakorvausten ja muiden palvelujen ostojen alitusten vuoksi. Kaluston ja muun materiaalien ostoista ennustetaan säästyvän 0,4 milj. euroa.

Perusopetus / tuoteryhmien toteumat 1-8/2025

Tuotekustannukset - palvelujen kustannukset (tuoteryhmittäin)

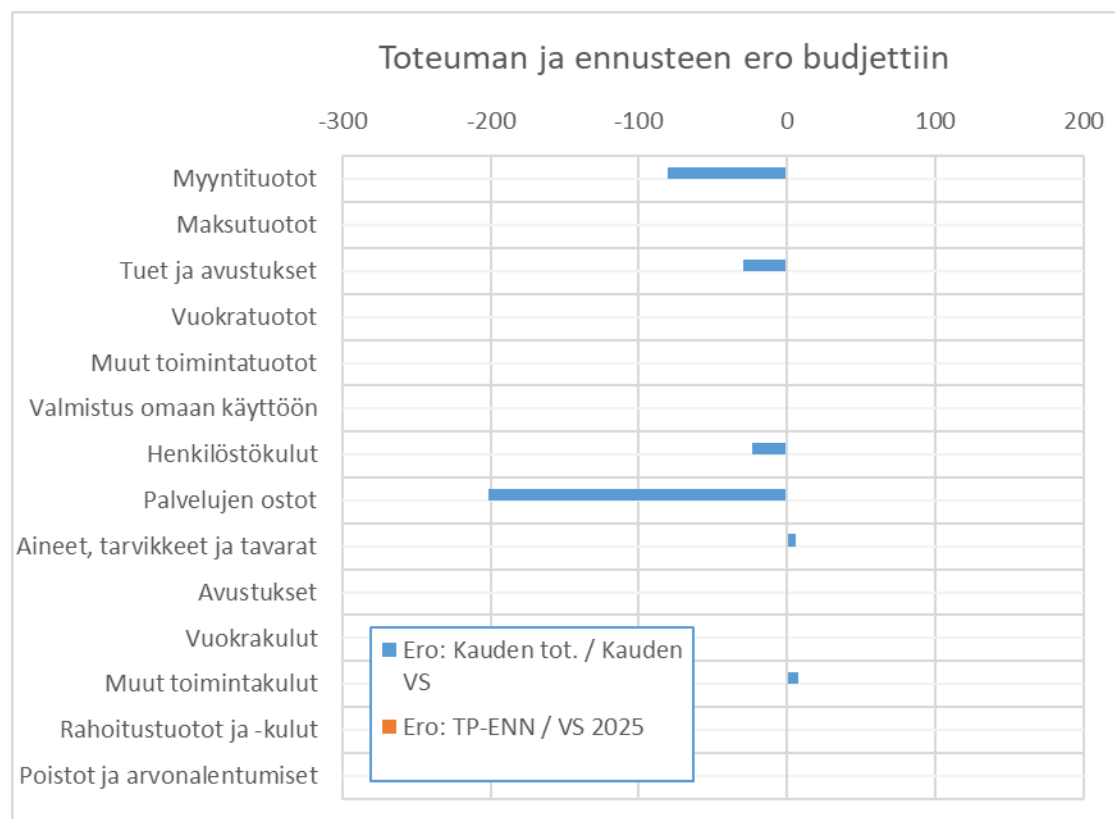
Tuotehierarkia	2025
⊖ Sivistyspalvelujen palvelualue	-158 209 590
⊖ Perusopetus	-158 209 590
Perusopetus 1-9	-125 511 793
Kotikuntakorvaukset, muu tuotanto	-12 187 728
Vammaisopetus/pidennetty oppivelv.	-6 675 539
Maahanmuuttajien valmistava opetus	-4 654 500
Aamu- ja iltapäivätoiminta	-4 546 346
Vaik.kehitysvammaisten opetus/pidennetty	-1 509 092
Sairaalaopetus	-1 245 425
Harrastaminen ja liikunta	-1 161 921
Kaksikielinen esiopetus	-529 867
Muut perusopetuksen palv, muu tuotanto	-187 379
Yhteensä	-158 209 590

Toimintamenot 2025 tuoteryhmittäin (kuviossa arvot, jotka <0)



Kasvatus- ja opetuspalvelut, yhteiset

Kopla, yhteiset	Tot. 2024 1-8	VS 2025 1-8	Tot. 2025 1-8	TP 2024	VS 2025	TP 2025 Enn.	TP Enn / VS 2025	Kauden ero
Toimintatulot	280	213	103	458	360	360	0	-111
Toimintamenot	-1 912	-1 498	-1 709	-2 382	-2 295	-2 295	0	-211
Toimintakate	-1 632	-1 285	-1 606	-1 924	-1 935	-1 935	0	-321



- Kasvatus- ja opetuspalveluihin kohdistettavien yhteisten palvelujen toimintakate toteutui 0,3 milj. euroa vuosisuunnitelmaa heikompana.
- Palveluiden ostoissa tammikuun arviokirjaus e-passien ateriakompensatioista kirjataan yhteiselle kustannuspaikalle, mutta se puretaan vasta joulukuussa.
- Henkilöstökulujen kirjaukset koplan ja kuvalan välillä ovat korjautuneet ja koplan osalta ne ovat toteutuneet lähes budjetoidusti.
- Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan vuosisuunnitelman mukaisesti.
- Tuotekustannuslaskennassa yhteisten kustannukset vyörytetään varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen sekä perusopetuksen palveluille.

Riskienhallinta

1-8/2025

PERUSOPETUS

Riski

Riskitaso (0-25)

Oppilaiden oppimistason lasku	15
Kouluakäymättömien oppilaiden määrän kasvu	12
Oppimisen ja koulunkäynnin tuen tarpeen kasvu	12
Oppilaiden ei-toivottujen käyttäytymismallien aikaistuminen koulussa	12

Riskienhallinta, keskeiset nostot

- Laadukkaan lähikouluperiaatteen toteuttaminen.
- Oppimisen tuen uudistus (toimintakulttuurin muutos)
- Oppimistulosten seuranta, analysointi ja korjaavien toimenpiteiden valinta.
- Ennakoiva talouden hallinta.
- Henkilöstön osaamista tuetaan mm. tutortoiminnalla, matalan kynnyksen konsultaatiolla ja osake-yhteistyöllä.
- Oppilaiden poissaolojen seurantamalli.
- Kouluakäymättömien oppilaiden monialaisen tuen ja opetuksen toimintamalli Pirkanmaan hyvinvointialueen kanssa.

VARHAISKASVATUS JA ESIOPETUS

Riski

Riskitaso (0-25)

Säästötoimenpiteistä ja yhteistoimintamenettelystä nousevat laatu- ja henkilöstöriskit	15
Koulutetun henkilökunnan riittämättömyys (erityisesti segregatioalueilla)	12
Henkilöstömenojen kasvu	12
Lasten tuen tarpeiden kasvuun ja moninaistumiseen ei kyetä vastaamaan riittävästi	9
Henkilöstön työssä jaksamisen heikkeneminen	9

Riskienhallinta, keskeiset nostot

- Vaikutusten ennakoarviointien tekeminen päätösten yhteydessä.
- Henkilöstörakennetta uudistetaan vuosittaisella rekrytoinnilla henkilöstösuunnitelman mukaisesti huomioiden erityisesti kaupunginosakehittämisen kohdealueet.
- Allianssityöllä yhdessä suurten kaupunkien kanssa hankitaan varhaiskasvatuksen opettajan ja varhaiskasvatuksen sosionomin tutkintoon johtavaa tilauskoulutusta yliopistoilta ja ammattikorkeakouluilta.
- Lasten tuen tarpeisiin vastataan lakisääteisellä resurssoinnilla, inklusiivisen toimintakulttuurin vahvistamisella ja osaamisen kehittämisellä.
- Toteutetaan johtamiskokonaisuuksien uudistamiseen liittyviä toimenpiteitä.

HR, YHTEISÖ- JA KEHITTÄMISPALVELUT JA TALOUS

<i>Riski</i>	<i>Riskitaso (0-25)</i>	
Hertta-järjestelmän käyttöönotto	12	Riskienhallinta, keskeiset nostot Hertta HR -käyttöönottokoulutukset ja ohjeiden teko on kesken, mikä haastaa päivittäistoimintaa. Prosessikuvaukset ovat kesken ja epäselvää tilannetta selvitetään parhaillaan.

Liite

Mikä on vuosisuunnitelma?

- Lautakunnan vuosisuunnitelma (vusu) on osa kaupungin strategista johtamisjärjestelmää, jolla tuetaan toiminnan strategian mukaista suunnittelua, kehittämistä ja johtamista.
- Vuosisuunnitelma valmistellaan osana vuosittaista toiminnan ja talouden suunnittelua. Se tarkoittaa ja toimeenpanee palvelusuunnitelmaa ja vuosittaista talousarviota.
- Vuosisuunnitelmaan kootaan lautakunnan alaisen toiminnan suunnittelua ohjaavat palvelusuunnitelmien toimenpidekokonaisuudet, vuosittaiset talousarviotavoitteet ja näitä toteuttavat toimenpiteet.
- Lisäksi vuosisuunnitelma sisältää kuvauksen palveluryhmien ja -yksiköiden toiminnasta ja taloudesta sekä riskiprofiilin ja keskeiset sisällöt henkilöstö- ja koulutussuunnitelmasta. Vuosisuunnitelmassa esitetään myös hankintasuunnitelma.



Toimenpiteiden raportointi

- Lautakunnalle raportoidaan vuosisuunnitelmiin sisältyvien **toimenpidekokonaisuuksien** toteumista sekä **toimenpiteisiin** liittyvistä keskeisistä onnistumista ja poikkeamista.
- Raportointi toteutetaan lautakunnalle kolme kertaa vuodessa huhti- ja elokuun sekä vuoden lopun (tilinpäätös) tilanteista.
- Osavuosisraportoinnissa toimenpiteiden toteutumista arvioidaan suhteessa vuoden loppuun eli tuleeko toimenpide toteutumaan suunnitellusti vuoden loppuun mennessä. Vuoden lopussa esitetään lopullinen toteamus toimenpiteen toteutumisesta.
- Toimenpidekokonaisuuksien ja toimenpiteiden edistymisestä raportoidaan liikennevaloin:
 -  Ei aloitettu
 -  Toimenpide toteutui
 -  Toimenpide toteutui osittain
 -  Toimenpide ei toteutunut
 -  Toimenpiteen toteutumista ei voida arvioida
- Mikäli toimenpiteen arvioidaan toteutuvan vuoden loppuun mennessä, sanallista raportointia ei edellytetä. palvelualueet voivat kuitenkin halutessaan raportoida lautakunnille myös erityisistä onnistumisista.
- Mikäli toimenpiteen arvioidaan toteutuvan osittain, jäävän kokonaan toteutumatta tai toimenpiteen toteutumista ei voida arvioida, lautakunnalle on raportoitava, miksi toimenpide ei etene suunnitellusti. Raportoinnissa avataan myös mahdollisia korjaavia toimenpiteitä.
- Toimenpiteiden toteumiin voi tutustua kaikille avoimella [PowerBI-raportilla](#).

Talouden ja riskienhallinnan raportointi

- Toimenpidekokonaisuuksien ohella lautakunnalle raportoidaan kolmesti vuodessa talouden toteumasta sekä riskienhallinnan tilanteesta.
- Talouden osalta raportoinnissa esitetään käyttötalouden sekä investointien toteuma raportointikaudelta, tilinpäätösennuste sekä keskeiset poikkeamat suhteessa vuosisuunnitelmaan sekä lautakunta- että palveluryhmätasolla.
- Osana vuosisuunnittelua palvelualueet ja -ryhmät ovat tunnistaneet keskeiset toimintaan ja talouteen vaikuttavat riskit. Riskiprofiilia ylläpidetään ja päivitetään Granite-riskienhallintajärjestelmässä ja keskeisistä riskeistä sekä niiden hallintakeinoista raportoidaan lautakunnalle osana vuosisuunnitelman raportointia.

2025 **VUOSI- SUUNNITELMA**

Kasvatus- ja
opetuslautakunta

Kiitos!