



ELINVOIMA- JA OSAAMISTALAUTAKUNTA

Vuosisuunnitelman raportointi tammi-elokuu 2026

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 lautakunnan strategian toteutussuunnitelmaa ja vuosittaista talousarviota.
- Vuosisuunnitelma sisältää:
 - Lautakunnan toiminnan suunnittelua ja kehittämistä ohjaavat strategian toteutussuunnitelmien toimenpidekokonaisuudet ja vuosittaiset talousarviotavoitteet sekä näitä toteuttavat konkreettiset toimenpiteet.
 - Kuvauksen palveluryhmien ja –yksiköiden toiminnasta ja taloudesta
 - Riskiprofiiliin
 - Keskeiset sisällöt henkilöstö- ja koulutussuunnitelmasta
 - Hankintasuunnitelman

Vuosisuunnitelmien raportointi

- Vuosisuunnitelmasta raportoidaan lautakunnalle kolme kertaa vuodessa (huhtikuun, elokuun ja vuoden lopun tilanteesta). Raportointi sisältää toiminnan ja talouden toteumat sekä riskienhallinnan tilanteen.
- Toiminnan raportointi:
 - Koostuu toimenpidekokonaisuuksien toteumista (liikennevalot) sekä toimenpiteisiin liittyvistä keskeisistä onnistumista ja poikkeamista (sanalliset kuvaukset).
- Talouden raportointi:
 - Sisältää käyttötalouden sekä investointien toteuman raportointikaudelta, tilinpäätösennusteen, keskeiset poikkeamat suhteessa vuosisuunnitelmaan sekä lautakunta- että palveluryhmätasolla sekä talouden tasapaino-ohjelman toteuman.
- Riskienhallinnan raportointi:
 - Esitetään lautakunnan keskeisten riskien hallintakeinojen tilanne.

The background of the slide features a light teal color with three stylized, darker teal wavy lines that resemble waves or flowing water, positioned in the upper right, middle right, and lower right areas.

**Lautakunnalle vastuutettujen
talousarviotavoitteiden
toteuma 8/26**

ELINVOIMA- JA OSAAMIS LAUTAKUNTA

Talousarviotavoitteiden toteumat 08/2026

Elinvoima- ja osaamislautakunnalle asetettiin vuoden 2026 talousarviossa 10 sitovaa toiminnan tavoitetta. Tavoitteiden eteneminen on kuvattu alla olevassa taulukossa (jatkuu seuraavalla dialla).

Talousarviotavoite	Tavoitteen nro	Vastuutaho	Raportointi	Toteuma
Ammatillisen tutkinnon on suorittanut vähintään 2900 opiskelijaa ja tutkinnon osia vähintään 1000 opiskelijaa	15	Elinvoima- ja osaamislautakunta	Ammatillisen tutkinnon on ajalla 1-8/2026 suorittanut 2185 opiskelijaa ja pelkän tutkinnon osan/osia 788 opiskelijaa. Tavoitteen arvioidaan toteutuvan tutkinnon osan/osia suorittaneiden osalta. Tavoitteen arvioidaan toteutuvan osittain.	+/-
Toisen asteen tutkinnon suorittaneiden osuus oppivelvollisina aloittaneista opiskelijoista on saavuttanut tavoitetason	16	Elinvoima- ja osaamislautakunta	Lukiokoulutuksen tavoite ei ole toteutumassa. Vuonna 2022 aloittaneista on 86 % valmistunut (Toisen asteen koulutuksen seurantaraportti), kun tavoitetaso on 88 %. On huomioitava, että opiskelijoita on siirtynyt ammatilliseen koulutukseen ja muiden koulutuksen järjestäjien lukioihin. Tredussa vuonna 2022 oppivelvollisina aloittaneista opiskelijoista tutkinnon on Tredussa suorittanut loppuun tähän mennessä 67 %. Tavoitetaso on 68 % ja sen arvioidaan toteutuvan vuoden loppuun mennessä. On hyvä huomioida, että huomattava osa (20 %) on keskeyttänyt aloitamansa opinnot alan tai oppilaitoksen vaihdon vuoksi. Tavoitteen arvioidaan toteutuvan osittain.	+/-
Yritys- ja työnantajapalveluja on vahvistettu yhden luukun periaatteella	34	Elinvoima- ja osaamislautakunta	Yrityspalvelujen koordinaatioprojekti etenee työpakettien osalta aikataulussaan. Yritysassiakaskokemuksen tavoitetilojen odotetaan valmistuvan syksyn aikana ja asiakaskokemuksen systemaattinen kerääminen aloitetaan loppuvuoden aikana. Tavoitteen arvioidaan toteutuvan.	+
Ammatillisen koulutuksen kysyntälähtöisyyttä on parannettu ottamalla käyttöön uudistettu koulutustarjonnan ennakointi- ja suunnitteluprosessi	35	Elinvoima- ja osaamislautakunta	Uudistetun koulutustarjonnan suunnitteluun käynnistetty pilotteja mm. soten ja tekniikan aloilla. Selvitetty toiminnanohjausjärjestelmäratkaisuja koulutustarjonnan prosessin kehittämiseksi sekä käynnistetty opiskelijahallinto- ja toiminnanohjausjärjestelmien tarvittavien ominaisuuksien määrittelyä eri koulutuksen järjestäjien välisessä yhteistyössä. Tavoitteen arvioidaan toteutuvan.	+
Datan hyödyntämistä työllisyys- ja kasvupalvelujen tiedolla johtamisessa ja päätöksenteossa on vahvistettu	37	Elinvoima- ja osaamislautakunta	Työllisyys- ja kasvupalvelujen tiedolla johtamisen toimintamallia valmistellaan ja työ etenee suunnitellusti. Työllisyysstrategian seurannan ja työllisyyspaketin seurantamittarien valmistelu etenee aikataulussaan ja työ valmistuu syksyn aikana. Tavoitteen arvioidaan toteutuvan.	+

ELINVOIMA- JA OSAAMIS LAUTAKUNTA

Talousarviotavoitteiden toteumat 08/2026

Elinvoima- ja osaamislautakunnalle asetettiin vuoden 2026 talousarviossa 10 sitovaa toiminnan tavoitetta. Tavoitteiden eteneminen on kuvattu alla olevassa taulukossa.

Osaajahoukuttelun kohdemaamallin ja kansainvälisten tamperelaisten palvelupolkujen kehittäminen ovat edistyneet tavoitellun aikataulun mukaisesti	38	Elinvoima- ja osaamislautakunta	Sekä kohdemaamallin perustan rakentaminen että kansainvälisten kuntalaisten palvelupolkujen kehittäminen on aloitettu ja toimenpiteet etenevät aikataulussa. Palvelupolkujen kehittäminen on aloitettu sekä oman palvelutuotannon että ostopalvelujen osalta. Palveluja digitalisoidaan ja asiakaskokemuksen keräämistä ja seurantaa laajennetaan. Kohdemaamallin osalta Tampereen nykytila-analyysi on käynnissä ja siitä on laadittu ensimmäinen versio. Kohdemaiden ja Tampereen datan yhteneväisiä datapisteitä on kartoitettu ja valittu analyysityön perustaksi. Ensimmäiset viisi kohdema-/alueanalyysiä on toteutettu ja työ jatkuu muiden kohdemaiden osalta. Potentialisten kohdemaiden tunnistamista ja vertailua on jatkettu analyysityön tueksi. Ennakoivan Tampere-datan hyödyntämiseen on lisätty resurssia analyysityön tueksi. Viestintää ja yhteistyötä on vahvistettu Business Finlandin ja Work in Finlandin kanssa, jotta kansainvälisen rekrytoinnin ja osaajien saatavuuden palvelut tukevat entistä paremmin kohdemaamallin tavoitteita. Kohdemaamalliin liittyvä projektisuunnitelma on valmis ja sitä päivitetään kokonaisuuden edetessä. Tavoitteen arvioidaan toteutuvan.	+
Puolustusteollisuuden kärkitoimenpiteet ovat käynnistyneet onnistuneesti ja vastuullisuus-vaikuttavuusarviointi on toteutettu	39	Elinvoima- ja osaamislautakunta	Toimenpiteet, mukaan lukien vastuullisuus-vaikuttavuusarviointi, ovat käynnistyneet suunnitelman mukaisesti. Tavoitteen arvioidaan toteutuvan.	+
Siruohjelma II:n kärkitoimenpiteet ovat käynnistyneet onnistuneesti	40	Elinvoima- ja osaamislautakunta	Kärkitoimenpiteet ovat käynnistyneet suunnitelman mukaisesti. Tavoitteen arvioidaan toteutuvan.	+
Työntekijäkokemus on pysynyt ennallaan tai parantunut	45	Elinvoima- ja osaamislautakunta	Vuoden 2026 toinen työntekijäkokemuskysely tulossa 21.10.-4.11.2026. Tavoitteen toteutumista ei voida vielä arvioida.	?
Valtuuston hyväksymä talouden tasapaino-ohjelma on edennyt suunnitellusti	51	Elinvoima- ja osaamislautakunta	Talouden tasapaino-ohjelman toimenpiteitä seurataan toimenpidetasolla. Elinvoima- ja osaamislautakunnan tavoitteena on saavuttaa vuonna 2026 yhteensä 3,8 milj. euron säästöt. Elokuun tilanteessa muodostetun ennusteen perusteella tasapaino-ohjelmassa ollaan saavuttamassa 3,5 milj. euron säästöt. Tavoitetta heikompi toteuma johtuu siitä, että arvioitu hankerahoituksen lisäyksen nettosäästö ei toteudu. Lautakunnan toimintakate-ennuste on talousarviota heikompi. Tavoitteen arvioidaan toteutuvan osittain.	+/-

The background of the slide features a light teal color with three stylized, darker teal wavy lines that resemble waves or flowing water, positioned in the upper right, middle right, and lower right areas.

Vuosisuunnitelman osavuositatsaus 8/26

ELINVOIMA- JA OSAAMISLAUTAKUNNAN TOTEUTUSSUUNNITELMAN TOIMENPIDEKOKONAISUUKSIEN TOTEUMA 08/26

Painopiste	Toimenpidetkokonaisuus	Vastuutaho	2026/08
1. Elämäniloa	Nuorten koulumotivaation ja oppimistulosten parantaminen	Elinvoima- ja osaamislautakunta	+
	Osallisuuden ja kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin vahvistaminen	Elinvoima- ja osaamislautakunta	+
2. Kestävyyttä	Kestävät valinnat ja kestävyiden edistäminen kaikessa toiminnassa	Elinvoima- ja osaamislautakunta	+
3. Edelläkävijyyttä	Kasvun ja kilpailukyvyyn edistäminen kärkiosaamisaloilla	Elinvoima- ja osaamislautakunta	+
	Kysyntälähtöisyyden toteuttaminen työllisyyspalveluissa ja koulutuksessa	Elinvoima- ja osaamislautakunta	+
	Nuorten ammatinvalinta- ja uraohjauksen vahvistaminen läpi koulupolun	Elinvoima- ja osaamislautakunta	+
	Työllisyysstrategian painopisteiden toimeenpano	Elinvoima- ja osaamislautakunta	+
4. Yhdessä	Asiakasymmärryksen ja tiedolla johtamisen vahvistaminen	Elinvoima- ja osaamislautakunta	+
	Henkilöstön hyvinvointi ja osaaminen	Elinvoima- ja osaamislautakunta	+
	Osallisuuden ja osallistumisen vahvistaminen	Elinvoima- ja osaamislautakunta	+
	Talouden tasapainottaminen	Elinvoima- ja osaamislautakunta	+

STRATEGIAN PAINOPISTE: Elämäniloa.

Toimenpidekokonaisuudet:

- Nuorten koulumotivaation ja oppimistulosten parantaminen
- Osallisuuden ja kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin vahvistaminen

Keskeiset onnistumiset

Nuorten koulumotivaation ja oppimistulosten parantaminen: Jokaisessa lukiossa on lukutiimi ja vastuopettaja(t). Lukiot toteuttavat Lukeva Tampere-projektin lukutaito-ohjelmaan kirjattuja toimenpiteitä, ja lukioden vastaavat tapaavat säännöllisesti laadukkaan lukutaitotyön edistämiseksi jokaisessa lukiossa. Lukeva Tampere -tavoitteet huomioitu myös Tredussa. Käytännön tavoitteena mm. lisätä viikoittaiseen opiskeluun kirjallisuuden lukemista ja teksteistä keskustelua opiskeluryhmissä esim. oman alan uutisten, käyttöoppaiden, työohjeiden, turvallisuusmääräysten ym. muodossa. Oppimisen tuen uudistetut toimintamallit otettu Tredussa käyttöön. Tuotettu myös ohjausvideo uudistuksen toimeenpanon tueksi.

Osallisuuden ja kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin vahvistaminen: Liikunta- ja aktiivitutorit koulutettu jokaiseen lukioon. Tredussa muutamia liikuntatutoreita, mm. kaksoistutkinnoissa ja Lempäälän kampuksella. Projekteissa monipuolista liikunnallisuutta tukevia toimintamuotoja. Välituntiliikkumisen mahdollisuuksia kampuksilla lisätty, kannustettu kestävään liikkumiseen. Tredussa toteutetaan vuosittain vuosittain Mielenterveyden ensiapu® -koulutusta (MTEA®). Yhteisöllistä toimintaa lisätty, koulupäivän tauoille ja maanantain aamupuorolla, kampuskohtaisia viestintäkanavia sekä johdon ja opiskelijoiden tapaamisia järjestetty.

Keskeiset poikkeamat

Osallisuuden ja kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin vahvistaminen: Tredussa ei toteutettu Mielen polku -kokonaisuuden valmennuksia.

STRATEGIAN PAINOPISTE: Kestävyyttä.

Toimenpidekokonaisuudet:

- Kestävät valinnat ja kestävyden edistäminen kaikessa toiminnassa

Keskeiset onnistumiset

Tredussa simulaattoreita käytössä mm. logistiikan, metsäalan, maanrakennuksen, hitsauksen ja teollisen pintakäsittelyn opetuksessa. Esim. erilaista ajoharjoittelua tehdään kestävästi simulaattoreiden avulla. Tredun opiskelijoita kannustetaan vihreään matkustamiseen sekä kv-infojen sisällöissä että esim. lähialueille matkustettaessa korkeammalla liikkuvuusrahoituksella. Tredu tekee yhteistyötä Pirkanmaan Voimian kanssa tavoitteena ruokahävikin vähentäminen ja kouluruuan tekeminen houkuttelevammaksi. Hävikkiruokaa myydään ruokailun loppuksi ja määrää seurataan. Opiskelijamääräennusteen tarkentaminen hävikin vähentämiseksi jatkuu.

Keskeiset poikkeamat

Lukioiden osalta maata pitkin matkustamisen määrään kasvua ei vielä tässä vaiheessa vuotta ole mahdollista arvioida.

STRATEGIAN PAINOPISTE:
Kestävyyttä.

Toimenpidekokonaisuudet:

- Kasvun ja kilpailukyvyn edistäminen karkiosaamisaloilla
- Kysyntälähtöisyyden toteuttaminen työllisyyspalveluissa ja koulutuksessa
- Nuorten ammatinvalinta- ja uraohjauksen vahvistaminen läpi koulupolun
- Työllisyysstrategian painopisteiden toimeenpano

Keskeiset onnistumiset

Nuorten ammatinvalinta- ja uraohjauksen vahvistaminen läpi koulupolun: Tredussa käynnistetty palvelumuotoilua hyödyntävän opinto-ohjauksen selvitys. Väyläopintoyhteistyötä amk:jen kanssa vahvistettu. Osaamis- ja työvoimatarpeita kartoitettu ja kehitetty työelämässä oppimista ja näyttöjä yritysryhteyksissä. Koulutussisältöjä ja oppimisympäristöjä on uudistettu valmistavan teollisuuden, automaation, sähköistymisen ja uusien teknologioiden tarpeisiin mm. Green Skills Hub. Pirhan ja Tykasin ennakoivan rekrytoinnin pilotti ja siihen liittyvä työkalu tulossa oppilaitoksille käyttöön.

Kysyntälähtöisyyden toteuttaminen ja työllisyysstrategian painopisteiden toimeenpano: Toimenpiteet toteutumassa suunnitelmien mukaisesti.

Keskeiset poikkeamat

Kasvun ja kilpailukyvyn edistämien karkiosaamisaloilla: Teiskon lentokenttäalueen kehittämiseen ja energiansaannin turvaamiseen liittyvän toimintamallin valmistumiseen liittyvien toimenpiteiden toteutumista ei voida vielä arvioida.

STRATEGIAN PAINOPISTE:
Yhdessä.

Toimenpidekokonaisuudet:

- Asiakasymmärryksen ja tiedolla johtamisen vahvistaminen
- Henkilöstön hyvinvointi ja osaaminen
- Osallisuuden ja osallistumisen vahvistaminen
- Talouden tasapainottaminen

Keskeiset onnistumiset

Asiakasymmärryksen ja tiedolla johtamisen vahvistaminen: Tredussa toteutettiin tiedolla johtamisen kypsyysanalyysi, jonka tulosten pohjalta on laadittu kehittämissuunnitelma. Reaaliaikaista raportointia kehitetty mm. strategiamittariston kokoamisen kautta. Rahoituksen perusteena olevaa raportointia sekä opetus- ja ohjaushenkilöstölle tarkoitettua raportointia on uudistettu.

Henkilöstön hyvinvointi ja osaaminen: Tredussa toteutettu esihenkilöille Uudistumiskyvykkyyden johtolanka -muutosvalmennus ja uudistumisen johtamisen valmennuksia. Tredussa on otettu käyttöön myös Hyvinvoinnin johtamisen suunnitelma ja toimintasuunnitelma 2026–2029.

Talouden tasapainottaminen: Ammatillisen koulutuksen rahoituksen periaatteissa ja toiminnanohjauskokeilun tavoitteissa painottuvat aiempaa enemmän vaikuttavuus, tuloksellisuus ja koulutuksen vastaavuus työelämän tarpeisiin. Koulutustarjontaa on suunniteltava ja seurattava näistä lähtökohdista, mikä edellyttää toiminnalta vahvaa talouden asiantuntemusta.

Keskeiset poikkeamat

Ei raportoitavaa.

Talous
1-8 / 2026



Käyttötalous ja tilinpäätösennuste

	Tot. 2026 1-8	TP 2025	VS 2026	TP 2026 Enn.	Ero Enn. / VS TP 2026
	* 1.000 EUR	* 1.000 EUR	* 1.000 EUR	* 1.000 EUR	* 1.000 EUR
Toimintatuotot	127 120	180 467	193 012	186 558	-6 454
Myyntituotot	121 223	169 725	180 959	176 547	-4 411
Maksutuotot	46	97	177	112	-65
Tuet ja avustukset	5 775	8 586	11 667	10 325	-1 342
Vuokratuotot	64	269	170	115	-55
Muut toimintatuotot	10	1 790	40	-541	-581
Valmistus omaan käyttöön	7	55	60	7	-53
Toimintakulut	-221 576	-317 677	-345 327	-343 372	1 956
Henkilöstökulut	-88 399	-129 680	-136 226	-134 199	2 026
Palkat ja palkkiot	-71 323	-105 276	-110 034	-108 644	1 390
Henkilösivukulut	-17 076	-24 404	-26 192	-25 555	637
Eläkekulut	-14 450	-21 145	-22 223	-21 637	586
Muut henkilösivukulut	-2 627	-3 259	-3 968	-3 918	50
Palvelujen ostot	-54 452	-77 038	-94 956	-88 397	6 559
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 783	-7 585	-8 069	-8 102	-33
Avustukset	-49 037	-70 621	-69 932	-75 910	-5 978
Vuokratulot	-24 405	-32 020	-35 176	-35 797	-622
Muut toimintakulut	-500	-733	-969	-966	3
TOIMINTAKATE	-94 450	-137 155	-152 255	-156 807	-4 552
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	-2			
VUOSIKATE	-94 451	-137 157	-152 255	-156 807	-4 552
Poistot ja arvonalentumiset	-1 261	-1 817	-2 150	-2 070	80
TILIKAUDEN TULOS	-95 712	-138 974	-154 405	-158 877	-4 472
TILIKAUDEN YLJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-95 712	-138 974	-154 405	-158 877	-4 472

- Toimintakate toteutui tammi-elokuussa 9,6 milj. euroa kauden suunnitelmaa parempana.
- Toimintatuotot toteutuivat 1,3 milj. euroa suunniteltua heikompina. Alitus kohdistui tukiin ja avustuksiin. Nuorten rekrytointituet eivät ole toteutuneet suunnitellulla tavalla.
- Toimintakulut toteutuivat 10,9 milj. euroa kauden suunnitelmaa pienempinä. Suurimmat alitukset ovat palvelujen ostoissa ja henkilöstökuluissa.
- Avustukset ovat toteutuneet 2,4 milj. euroa kauden suunnitelmaa suurempina. Kunnan rahoitusosuus työttömyystuista toteutui 7,7 milj. euroa kauden suunnitelmaa suurempana.
- Lautakunnan tilinpäätösennuste on 4,6 milj. euroa suunniteltua heikompi. Ylitys kohdistuu pääasiassa kunnan rahoitusosuuteen työttömyystuista, jonka ylitysennuste on 11,5 milj. euroa.

Investointien toteuma ja tilinpäätösennuste

Nettoinvestoinnit, 1000 euroa	Tot 1-8 / 2026	TP 2025	VS 2026	Ennuste 2026	Enn 2026 / VS 2026
Elinvoima- ja osaamislautakunta	-1 199	-2 118	-2 734	-2 381	353
Elinvoima- ja osaamislautakunta (pl. erikseen sitovat erät)	-653	-316	-1 134	-781	353
Ammatillinen koulutus	-547	-1 802	-1 600	-1 600	0

- Elinvoima- ja osaamislautakunnan vuosisuunnitelmaan sisältyy nettoinvestointeja yhteensä 2,7 milj. euroa. Investoinnit koostuvat erikseen sitovista ammatillisen koulutuksen investoinneista sekä lukiokoulutuksen ensikertaisesta kalustamisesta sekä työllisyys- ja kasvupalvelujen DATE2-projektista.
- Ammatillisen koulutuksen investointisuunnitelma sisältää 1,6 milj. euron kone- ja laitehankinnat
- Lukiokoulutuksen suunnitellut investoinnit liittyvät Lyseon lukion ensikertaiseen kalustamiseen sekä Sammon keskuslukion auditorioon.
- Lautakunnan nettoinvestointien toteuma tammi-huhtikuussa on 1,2 milj. euroa.
- Lukiokoulutuksen investointien ennustetaan alittuvan 0,3 milj. euroa sekä työllisyys- ja kasvupalveluiden investoinnin 0,1 milj. euroa.

Ammatillinen koulutus

Ammatillinen koulutus, tuloslaskelma (1000 euroa)	Kauden toteuma (kum)	TP 2025	VS 2026	Ennuste 2026	Enn 2026 / VS 2026
Toimintatuotot	71 573	106 250	108 046	109 557	1 510
Toimintakulut	-71 143	-104 369	-106 323	-107 205	-882
TOIMINTAKATE	430	1 882	1 723	2 352	629
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-868	-1 449	-1 450	-1 370	80
TILIKAUDEN TULOS	-438	432	273	982	709

- Tampereen kaupunki valittiin mukaan ammatillisen koulutuksen toiminnanohjauskokeiluun ajalle 1.1.2026- 31.12.2033.
- Tammi-elokuun tulos toteutui -0,4 milj. euronä, joka on 0,8 milj. euroa suunniteltua parempi.
- Toimintatuotot toteutuivat 0,2 milj. euroa suunniteltua pienempinä.
- Toimintakulut toteutuivat 0,9 milj. euroa suunniteltua pienempinä. Suurimmat ylitykset olivat vuokrakuluissa 0,3 milj. euroa ja suurimmat alitukset henkilöstökuluissa 0,6 milj. euroa sekä palvelujen ostoissa 0,4 milj. euroa.
- Tilikauden tulosennuste on 0,7 milj. euroa budjetoitua parempi.

Lukiokoulutus

Lukiot (1000 euroa)	Kauden toteuma (kum)	TP 2025	VS 2026	Ennuste 2026	Enn 2026 / VS 2026
Toimintatuotot	577	1 344	813	813	0
Toimintakulut	-27 729	-39 770	-43 851	-43 800	51
TOIMINTAKATE	-27 152	-38 426	-43 038	-42 987	51

- Kauden toimintakate toteutui 1,9 milj. euroa vuosisuunnitelmaa parempana.
- Toimintatuotot ovat toteutuneet lähes budjetoidusti.
- Henkilöstökulut ovat toteutuneet 1,0 milj. budjetoitua pienempinä projektien ja opetushenkilöstön osalta. Opetushenkilöstön kustannukset toteutuvat kuukausittain epätasaisesti.
- Aineet ja tarvikkeet, etenkin oppimateriaalien ja kaluston ostot, ovat toteutuneet yhteensä 0,7 milj. euroa kauden suunnitelmaa pienempinä. Hankinnat painottuvat loppuvuoteen.
- Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan lähes budjetoidusti.

Talouden tasapaino-ohjelman toteutuminen / Lukiokoulutus

Toimenpiteiden toteutumisarvot

Palveluryhmä	Toimenpide	Tavoite	Ennuste	Ero	Toimenpiteen tila	Selitys poikkeaman syystä
Lukiokoulutus	Henkilöstökoulutukseen kohdennettujen määrärahojen vähentäminen	18 000	18 000	0	✓ Vihreä	
Lukiokoulutus	Lukiokohtaisten harrastekurssien karsiminen	40 000	40 000	0	✓ Vihreä	
Lukiokoulutus	Lukiopajatoiminnan uudistaminen	24 000	24 000	0	✓ Vihreä	
Lukiokoulutus	Oppimateriaalihankintojen tehostaminen	550 000	550 000	0	✓ Vihreä	
Lukiokoulutus	Ostopalveluiden karsiminen	30 000	30 000	0	✓ Vihreä	
Lukiokoulutus	Pienhankintojen kriittinen tarkastelu	28 000	28 000	0	✓ Vihreä	
Lukiokoulutus	Skeittilinjan lopettaminen vähäisen kysynnän vuoksi	8 000	8 000	0	✓ Vihreä	
Lukiokoulutus	Tuki- ja hallintopalveluiden kriittinen tarkastelu	41 667	41 667	0	! Keltainen	sidoksissa konserniyhtiöiden tukipalveluiden tehostamiseen sekä ptt-ratkaisuihin
Lukiokoulutus	Vieraiden kielten opetuksen uudistaminen	19 000	19 000	0	✓ Vihreä	
Yhteensä		758 666	758 666	0		

Elinkeino- ja innovaatiopolitiikka

Elinkeino- ja innovaatiopolitiikka (1000)	Kauden toteuma (kum)	TP 2025	VS 2026	Ennuste 2026	Enn 2026 / VS 2026
Toimintatuotot	704	0	1 259	1 259	0
Toimintakulut	-3 097	0	-8 283	-8 284	0
TOIMINTAKATE	-2 393	0	-7 024	-7 024	0

- Palveluryhmän toiminta alkoi vuoden 2026 alussa.
- Kauden toimintakate on toteutunut 2,3 milj. euroa vuosisuunnitelmaa parempana.
- Toimintatuotot ovat toteutuneet 0,1 milj. euroa suunniteltua pienempinä projektirahoitusten toteuduttua suunniteltua pienempinä rekrytointien viivästyessä.
- Toimintakulut ovat toteutuneet 2,4 milj. euroa vuosisuunnitelmaa pienempinä, josta henkilöstökulujen alitus on 0,3 milj. euroa ja palvelujen ostojen alitus 2,2 milj. euroa.
- Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan lähes budjetoidusti.

Talouden tasapaino-ohjelman toteutuminen / Elinkeino- ja innovaatiopolitiikka

Toimenpiteiden toteutumisarviot						
Palveluryhmä	Toimenpide	Tavoite	Ennuste	Ero	Toimenpiteen tila	Selitys poikkeaman syystä
Elinkeino ja innovaatiopolitiikka	Arvioitu hankerahoituksen lisäys	300 000	0	-300 000	✗ Punainen	Hankerahoitusta on saatu suunnitelman mukaisesti yksikköön, mutta sen nettovaikutus yksikön kokonaismenoihin ei toteudu pohjan mukaisesti. Tästä on käyty erillinen keskustelu ja todettu pohjiin menneen logiikan kestävämmäksi. Siksi talousarviomuutoksena on esitetty tähän muutos (+300te kehykseen takaisin menoja).
Elinkeino ja innovaatiopolitiikka	HTV-tehostaminen tehtävien uudelleen järjestelyillä, määräaikaisten työsuhteiden päättymisen	110 000	110 000	0	✓ Vihreä	
Elinkeino ja innovaatiopolitiikka	Kehitysohjelmien ja muiden kehittämisrahojen leikkaaminen	333 000	333 000	0	✓ Vihreä	
Yhteensä		743 000	443 000	-300 000		

Työllisyys- ja kasvupalvelut

Työllisyys- ja kasvupalvelut (1000 euroa)	Kauden toteuma (kum)	TP 2025	VS 2026	Ennuste 2026	Enn 2026 / VS 2026
Toimintatuotot	3 617	6 412	4 235	5 147	912
Toimintakulut	-76 053	-107 023	-108 151	-114 294	-6 143
TOIMINTAKATE	-72 436	-100 611	-103 916	-109 147	-5 231

- Toimintakate toteutui tammi-elokuussa 2,9 milj. euroa vuosisuunnitelmaa huonompana.
- Toimintatuotot ylittivät kauden suunnitelman 0,8 milj. eurolla. Pakolaisten vastaanottoon kohdistuvia valtionkorvauksia saatiin 0,6 milj. euroa suunniteltua enemmän.
- Toimintakulut toteutuivat 3,7 milj. euroa kauden suunnitelmaa suurempina.
- Henkilöstökulut toteutuivat 0,6 milj. euroa kauden suunniteltua pienempinä täyttämättömien vakanssien takia.
- Palvelujen ostot alittuivat 3,0 milj. euroa hankintojen painottuessa loppuvuoteen.
- Avustukset toteutuivat 7,2 milj. euroa kauden suunnitelmaa suurempina. Poikkeama aiheutuu pääosin työttömyysturvamenoista, joiden tammi-elokuun toteuma on 37,1 milj. euroa. Toteuma on 7,7 milj. euroa suunniteltua suurempi.
- Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan 5,2 milj. euroa vuosisuunnitelmaa heikompana.
- Työttömyysturvamenojen maksuosuudeksi on arvioitu 55,5 milj. euroa, joka ylittää vuosisuunnitelman 11,5 milj. euroa.
- Palvelujen ostojen ennuste on 4,9 milj. euroa suunniteltua pienempi. Tampereen maksuosuuden Tampereen seudun työllisyysalueesta arvioidaan toteutuvan 4,3 milj. euroa budjetoitua pienempänä.
- Henkilöstökulujen ennustetaan toteutuvan 0,5 milj. euroa suunniteltua pienempinä.

Talouden tasapaino-ohjelman toteutuminen / Työllisyys- ja kasvupalvelut ja Työllisyysalue

Toimenpiteiden toteutumisarviot						
Palveluryhmä	Toimenpide	Tavoite	Ennuste	Ero	Toimenpiteen tila	
Työllisyysalue	Työllisyysalueen henkilöstön vähentäminen - määräaikaisia virkasuhteita/tehtäviä ei jatketa	850 781	850 781	0	✓	Vihreä
Työllisyysalue	Työllisyysalueen henkilöstön vähentäminen - työaikamuodon muutos yleistyöaikaan	283 594	283 594	0	✓	Vihreä
Työllisyysalue	Työllisyysalueen lakisääteisten TE-ostopalvelujen vähentäminen - mahdollisesti valmennuspalvelut	567 187	567 187	0	✓	Vihreä
Työllisyysalue	Työllisyysalueen lakisääteisten tukien ja avustusten vähentäminen: palkkatuet	567 187	567 187	0	✓	Vihreä
Yhteensä		2 268 748	2 268 748	0		

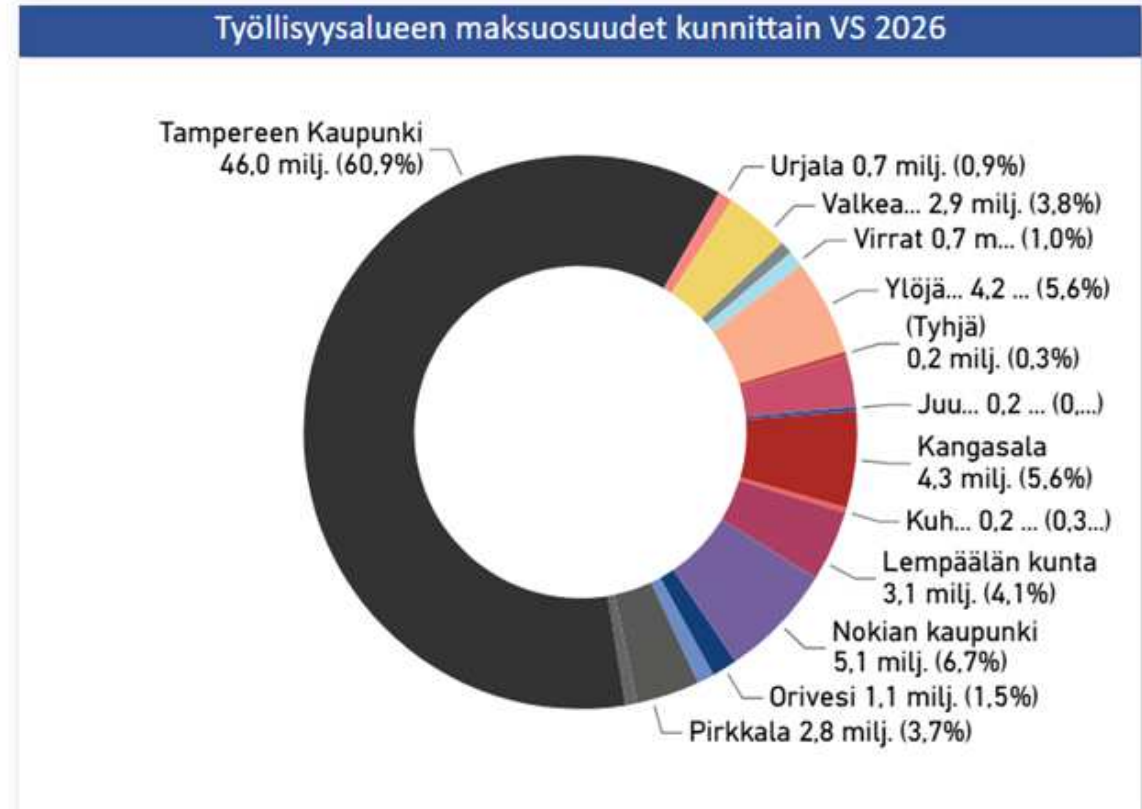
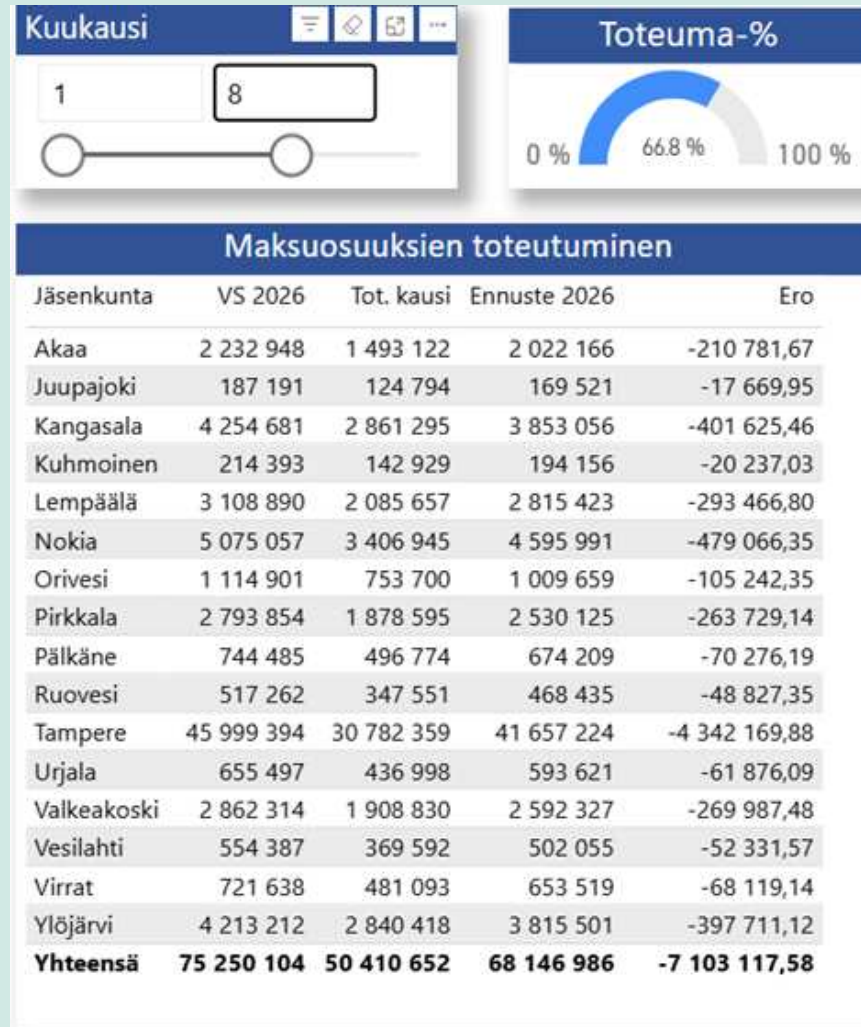
Taulukossa on esitetty työllisyysalueen sopeutuksen (yht. 4 milj. euroa vuonna 2026) vaikutus Tampereen maksuosuuteen huomioiden maksuosuuden laskentatekijöiden muutokset (laaja työttömyys, työikäisten määrä).

Tampereen seudun työllisyysalue

Tuloslaskelma	VS 2026 1 - 8	Tot. 2026 1 - 8	Ero kausi VS / Tot.	VS 2026	TP Enn. 2026	Ero vuosi VS / TP Enn
LIKEVAIHTO	50317	50442	125	75475	68698	-6 776,81
Liiketoiminnan muut tuotot	2110	207	-1 904	3184	1084	-2 100,00
Materiaalit ja palvelut	-12427	-9804	2 623	-18641	-16816	1 824,69
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-139	-144	-5	-208	-238	-30,00
-- Ostot tilikauden aikana	-139	-144	-5	-208	-238	-30,00
- Palvelujen ostot	-12289	-9660	2 628	-18433	-16578	1 854,69
Henkilöstökulut	-22340	-20315	2 024	-32651	-31121	1 530,12
- Palkat ja palkkiot	-18484	-16751	1 732	-27016	-25755	1 260,44
- Henkilösivukulut	-3856	-3564	292	-5635	-5366	269,68
-- Eläkekulut	-3192	-2953	239	-4665	-4449	216,39
-- Muut henkilösivukulut	-664	-611	53	-970	-917	53,29
Liiketoiminnan muut kulut	-18245	-13429	4 816	-27367	-21845	5 522,00
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-585	7101	7 685	0	0	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-585	7101	7 685	0	0	0,00

- Työllisyysalueen tammi-elokuun likeylijäämä toteutui 7,7 milj. euroa kauden vuosisuunnitelmaa suurempana.
- Liikevaihto toteutui 0,1 milj. euroa kauden suunnitelmaa suurempana.
- Liiketoiminnan muut tuotot jäivät 1,9 milj. euroa alle suunnitelman.
- Palvelujen ostot toteutuivat 2,6 milj. euroa kauden vuosisuunnitelmaa pienempinä. Alitus johtuu pääosin lakisääteisten TE-palvelujen ostoista, (kotoutumiskoulutuksista ja ammatillisista työvoimakoulutuksista), jotka kirjautuvat valtion YA-järjestelmän kautta. Hankinnat painottuvat loppuvuoteen.
- Henkilöstökulut toteutuivat 2,0 milj. euroa vuosisuunnitelmaa pienempinä täyttämättömien vakanssien takia.
- Liiketoiminnan muut kulut toteutuivat 4,8 milj. euroa vuosisuunnitelmaa pienempinä.
- Tilikauden yli-/alijäämä ennustetaan toteutuvan suunnitelman mukaisena nollatuloksena.
- Liikevaihdon ennustetaan alittavan 6,8 milj. euroa.
- Muiden tuottojen ennustaan alittuvan 2,1 milj. euroa nuorten rekrytointitukien toteutuessa suunniteltua pienempinä.
- Kuntien maksuosuudet ovat toteutumassa 7,1 milj. euroa vuosisuunnitelmaa pienempinä.
- Henkilöstökulujen ennustetaan alittuvan 1,5 milj. euroa.
- Liiketoiminnan muiden kulujen ennustetaan alittuvan 5,5 milj. euroa. Tukien ja avustusten toteuman ennustetaan vastaavasti alittavan suunnitellun 5,5 milj. eurolla.

Tampereen seudun työllisyysalue / kuntien maksuosuudet



Riskienhallinta



Riskin lähde	Riski	Riskitaso ↓	Nykyinen hallinta	Omistaja	Riskin tila	↑
Johtaminen	Ammatillisen koulutuksen talouden ja toiminnan kehittämisen lyhytjänteisyys ja ennakkoimattomuus	16	Riittävä	Viskari Kirsi	Seurannassa	
Kasvavat hyvinvointierot ja palvelutarpeet	Opiskelijoiden hyvinvoinnin haasteet	16	Riittävä	Viskari Kirsi	Seurannassa	
Budjetointi ja ennustaminen	Ammatillisen koulutuksen rahoitusmallin ja rahoituksen muutokset	16	Kehitettävää	Viskari Kirsi	Seurannassa	
Resurssien kohdentaminen	Kyky vastata Tredun opiskelijoiden lisääntyvään tuen tarpeeseen	12	Kehitettävää	Viskari Kirsi	Seurannassa	

Merkittävimpien riskien hallinta, keskeiset nostot

Ammatillisen koulutuksen -palveluryhmän riskiprofiilia on päivitetty elokuussa 2026. Suurimmat riskit liittyvät ammatillisen koulutuksen talouden ja toiminnan kehittämisen lyhytjänteisyyteen ja ennakkoimattomuuteen, opiskelijoiden hyvinvoinnin haasteisiin, ammatillisen koulutuksen rahoitusmuutoksiin ja Tredun kykyyn vastata lisääntyvään opiskelijoiden tuen tarpeeseen. Keskeiset riskien hallintakeinot ovat seuraavat:

1. Ammatillisen koulutuksen talouden ja toiminnan kehittämisen lyhytjänteisyys ja ennakkoimattomuus: Edunvalvontatyö Tredun rahoituksen turvaamiseksi ja sisäinen suunnittelu perustehtävän varmistamiseksi.
2. Opiskelijoiden hyvinvoinnin haasteet: Opiskelijoiden osallisuuden ja yhteisöllisyyden kehittäminen, mielen hyvinvoinnin tukeminen sekä syrjäytymisvaarassa tai opinnoista putoamisvaarassa olevien tunnistaminen ja ohjaus palveluihin.
3. Ammatillisen koulutuksen rahoitusmallin ja rahoituksen muutokset: Kokonaissuunnittelumallin hyödyntäminen koulutustarjonnan kohdentamiseksi, rahoituksen ja kulurakenteen simulointi sekä lukuvuosisuunnittelun ja henkilöstöresurssien suunnittelun kehittäminen.
4. Kyky vastata Tredun opiskelijoiden lisääntyvään tuen tarpeeseen: Opiskelijoiden eriyttäminen ryhmien sisällä niin, että se mahdollistaa hyvin etenevien jatkaa opintojaan vaihtoehtoisilla oppimismalleilla, jolloin opettajilla on enemmän aikaa tukea tarvitseville. Nivelvaiheen tiiviimpi yhteistyö perusopetuksen kanssa opiskelijan siirtyessä toisen asteen koulutukseen. Valmistaudutaan oppimisen tukea koskevan lakiuudistuksen toimeenpanoon vuonna 2026.

Lukiokoulutus

Riskialue	Riski	Riskitaso ↓	Nykyinen hallinta	Omistaja	Riskin tila
Operatiiviset riskit	Psykososiaalisen kuormituksen huomattava kasvaminen	12	Kehitettävää	Aalto Mari	Seurannassa
Taloudelliset riskit	Valtionavustusten muutokset	12	Riittävä	Aalto Mari	Seurannassa
Strategiset riskit	Lukiokoulutuksen saavutettavuuden varmistaminen	9	Kehitettävää	Aalto Mari	Seurannassa
Operatiiviset riskit	Uudistetut ICT-tukipalvelut eivät vastaa tarpeeseen	9	Kehitettävää	Aalto Mari	Seurannassa

Merkittävimpien riskien hallinta, keskeiset nostot

Lukiokoulutuksen -palveluryhmän riskiprofiilia on päivitetty syksyllä 2026. Suurimmat riskit liittyvät henkilöstön jaksamiseen, digitalisaation edellyttämien muutosten hallintaan, ICT-palveluiden toimivuuteen sekä lukiokoulutuksen saavutettavuuden turvaamiseen muuttuvassa toimintaympäristössä.

1. Psykososiaalinen kuormitus: Kasvava työmäärä, muutokset ja epäselvät vastuut voivat heikentää työhyvinvointia ja perustehtävän toteuttamisen edellytyksiä.
2. Valtionavustuksen muutokset: Valtionavustusten maksuperusteissa tapahtuu huomaattavia muutoksia, jotka vaikuttavat heikentävästi toimintaan
3. Lukiokoulutuksen saavutettavuuden varmistaminen: Lukiokoulutuksen tulee näyttäytyä saavutettavana eri kieli- ja kulttuuriryhmille sekä sukupuoliryhmille. Tampereen kaupungissa asukkaana olevien nuorten osuus lukioiden opiskelupaikoista on turvattava tarkastelemalla palveluverkon toimivuutta
4. ICT-tukipalvelut: Tuen puutteellinen saatavuus tai hitaus voi häiritä opetusta ja hallintoa sekä siirtää teknisten ongelmien selvittämistä henkilöstön tehtäväksi

Työllisyys- ja kasvupalvelut

Riskin lähde	Riski	Riskitaso ↓	Nykyinen hallinta	Omistaja	Riskin tila	↕
Taloustilanne	Heikko taloustilanne ja työttömyyden kasvu sekä edellä mainitun tilanteen vaikutus kaupungin työttömyysturvamenojen kasvuun	20	Kehitettävää	Saari Regina	Seurannassa	📈
Palvelukehitys	Palvelujen yhteensovittamista Pirhan kanssa tarvitsevat asiakkaat jäävät vaille monialaista palvelua ja riski syrjäytyä työelämästä pysyvästi lisääntyy. Työllisyyspalvelut ja kotoutumispalvelut eivät pysty tekemään omaa osuuttaan asiakasprosessista ilman hyvinvointialuetta. Yhdyspinnan haasteilla on vaikutus myös kaupungin työttömyysturvamenoihin.	16	Kehitettävää	Saari Regina	Seurannassa	📈
Lainsäädäntömuut	Toiminnan tiukka lakisääteinen sääntely ei mahdollista työllisyysstrategian mukaista, kysyntä- ja tarjontalähtöistä paradigman muutosta	16	Kehitettävää	Saari Regina	Seurannassa	📈
Lainsäädäntömuut	Asiakastyön resurssista merkittävä osa joudutaan käyttämään kohderyhmään, joka ei hyödy työvoimaviranomaisen palveluista	16	Kehitettävää	Saari Regina	Seurannassa	

Merkittävimpien riskien hallinta, keskeiset nostot

Merkittävimmät riskit liittyvät heikkoon taloustilanteeseen, työttömyyden kasvuun ja hyvinvointialueen yhdyspintaan ja niiden vaikutuksena työttömyysturvamenojen kasvuun ja syrjäytymisriskeihin, epätarkoituksenmukaisen tiukasti lailla säädeltyyn asiakaspalveluprosessiin sekä muuttuneen toimeentulotukilain vaikutuksiin työllisyysalueen asiakastyöhön ja resurssien kohdentamiseen.

Pitkään heikkona jatkuneen taloustilanteen ja korkean työttömyyden vaikutuksiin vastataan työllisyysstrategialla, kansainvälisen työvoiman saatavuuden ja pitovoiman tiekartalla sekä välityömarkkinaohjelmalla toimenpiteineen, tiedolla johtamisella, ennakkoinnin vahvistamisella sekä yhteistyöllä yksityisen ja 3. sektorin toimijoiden ja koulutuksen järjestäjien kanssa. Työllisyys- ja kasvupalvelujen toiminnalla ei pystytäkään vaikuttamaan suhdanteisiin, mutta suhdannetilanteesta riippumatta vaikuttava ja kustannustehokas työnvälitys on keino edistää työllisyyttä.

Hyvinvointialueyhdyspintaan liittyviä riskejä hallitaan strategisella yhteistyöprosessilla Pirhan kanssa koko työllisyysalue huomioiden sekä yhdyspintatyön keventämistä edistäviin lainsäädäntömuutoksiin tähtäävällä yhteisellä edunvalvontatyöllä Pirhan kanssa. Vuorovaikutuksessa hyvinvointialueen kanssa pyritään huolehtimaan, että yhdyspinnan toiminta on TYM-sopimuksen ja yhteisesti sovittujen toimintamallien mukaista.

Systemaattisella ja monikanavaisella edunvalvonnalla (esim. tulevaan hallitusohjelmaan liittyen) pyritään vaikuttamaan työvoimaviranomaisten toimintaa sääntelevän yksityiskohtaisen lainsäädännön tarkoituksenmukaistamiseen.

Kela ohjaa toimeentulotuen saajia työnhakijoiksi, vaikka kaikkien valmiudet eivät riitä työn tai palvelujen vastaanottamiseen. Tampereella asiakkaat keskitetään kuuden työntekijän tiimiin monialaisissa työllisyyspalveluissa, seudulla asiakkaat hoidetaan hajautetusti. Tampereella työllisyyspakettiin liittyvän työ- ja toimintakyvyn arviointipalvelun työkykykoordinaattorit tulevat edistämään asiakkaiden siirtymistä oikealle etuudelle, kuten eläke. Vastaavaa palvelua on suunnitteilla myös muissa kunnissa. Hyvinvointialueen kanssa tehdään jatkuvaa yhteistyötä, jonka tavoitteena on, että asiakaskohderyhmään kuuluvat saavat tarpeitaan vastaavat sosiaali- ja terveyspalvelut.

Elinkeino- ja innovaatiopolitiikka

Riskin lähde	Riski	Riskitaso	↓	Nykyinen hallinta	Omistaja	Riskin tila
Talouden rakenteellinen tasapaino	Ulkoisen rahoituksen taso pienenee	16		Kehitettävää	Vekkelä Irene	Seurannassa
Muuttuva turvallisuusympäristö	Globaalit kriisit vahingoittavat yritysten toimintaedellytyksiä	12		Kehitettävää	Vekkelä Irene	Seurannassa
Sidosryhmä- ja yritysysteistyö	Tampereen kansainvälinen saavutettavuus pysyy heikkona	9		Kehitettävää	Vekkelä Irene	Seurannassa
Palvelukehitys	Yrityksiä ei kyetä palvelemaan ja pitämään Tampereen alueella	8		Kehitettävää	Vekkelä Irene	Seurannassa
Veto- ja pitovoima	Tampereen toimintaympäristö ei houkuttele uusia yrityksiä ja investointeja.	8		Kehitettävää	Vekkelä Irene	Seurannassa
Budjetointi ja ennustaminen	Strategisten hankkeiden omavastuuosuuksien ja henkilöstöresurssien varmistaminen	8		Kehitettävää	Vekkelä Irene	Seurannassa

Merkittävimpien riskien hallinta, keskeiset nostot:

Merkittävimmät riskit liittyvät ulkoisen rahoituksen pienenemiseen haastavassa taloustilanteessa sekä globaaleihin kriiseihin, jotka voivat aiheuttaa merkittäviä häiriöitä yritysten toimintaan ja vaikuttaa näin myös verotuloihin. Ulkoisen rahoituksen osalta merkittävimmät hallintakeinot ovat laadukas hankevalmistelu sekä aktiivinen ja ennakoiva verkostotyö niin kansallisesti kuin kansainvälisesti. Globaaleihin kriiseihin ja niiden seurauksiin yrityksille kaupunki pystyy vaikuttamaan vain rajallisesti. Keskeisin hallintakeino on rahoituksen ohjaaminen yritysten toimintaedellytyksiä turvaaviin ja uusia liiketoimintamahdollisuuksia kehittäviin hankkeisiin. Tampereen kansainvälistä saavutettavuutta vahvistetaan uusia yhteyksiä kehittämällä ja saavutettavuusohjelmaa toteuttamalla.