

2025 VUOSI- SUUNNITELMA

Kasvatus- ja
opetuslautakunta

Vuosisuunnitelman raportointi tammi-joulukuu 2025

/ Kasvatus- ja opetuslautakunta /

SISÄLTÖ:

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

Toimenpiteet 1-12/2025

[Talousarvion ja vuosisuunnitelman toteuma –raportti](#)

Raportti löytyy osoitteesta [Strategian toteuttaminen \[Tampereen kaupunki - Tampereen strategia\]](#)

KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNNAN TOIMENPIDEKOKONAISUUKSIEN TOTEUMA 1-12/2025

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. Perusopetuksen tuen uudistuksen toimeenpanon tilannekatsaus on toteutettu ja sen tulokset on esitelty lautakunnalle syksyllä 2025. Uusi tilannekatsaus saadaan vuoden 2026 aikana.

Keskeiset poikkeamat

- Päiväkotikohtaiset toiminnalliset yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelmat on laadittu 58/79 toimipaikassa. Puuttuvien yksiköiden osalta suunnitelmat sekä kaikkien suunnitelmien toteutumisen loppuarvioinnit laaditaan kevään 2026 aikana.
- Työelämäpainotteisen perusopetuksen kehittämisen osana Joustavan perusopetuksen (JOPO) toiminnan uudelleenarviointi on tehty. Treppo-ryhmien määrää ei ole kasvatettu. Toimintaa kehitetään laajemmin vuoden 2026 aikana, jolloin myös ryhmien määrää tarkastellaan uudelleen.

Tekevät yhteisöt

Keskeiset poikkeamat

- Kansallisen koulutuksen arviointikeskuksen laatimat huoltajille suunnatut valtakunnalliset varhaiskasvatuksen laadunarviointityökalut eivät ole valmistuneet, joten niitä ei ole voitu ottaa käyttöön.

Hiilineutraaleja tekoja

Keskeiset onnistumiset

- Kestävän liikkumisen ja koulumatkaturvallisuuden edistämiseksi on saatu Raholan, Annalan ja Etelä-Hervannan kouluille valtionavustus. Suunnitellut toimenpiteet toteutetaan vuoden 2026 aikana.
- Liikkuva varhaiskasvatus -arvioinneissa motoristen taitojen kehittymisen havainnointi ja kirjaaminen on ollut aikaisempaa systemaattisempaa ja jäsennellympää. Yhteisillä toimintamalleilla voidaan varmistaa paremmin motoristen perustaitojen kehittymisen tuki huomioiden lapsiryhmien erilaiset tarpeet ja kehitysvaiheet.

TOIMENPITEIDEN RAPORTOINTI

Tulevaisuuden edelläkävijyyttä

Keskeiset onnistumiset

- Tampereen kasvatuksen, opetuksen ja koulutuksen polut 2025-2035 -kokonaisuus valmistui vuoden 2025 lopussa. Asiakirja antaa suuntaa kasvatuksen, opetuksen ja koulutuksen kehittämislle kohti Suomen johtavaa koulutuskaupunkia. Tavoitteena on rakentaa eheä ja yksilöllinen opinpolku, joka tukee sivistystä, osaamista, työllistymistä ja innovaatiota. Toiminteet toteutetaan osana lautakuntien vuosisuunnittelua ja niiden toteutumista ja vaikuttavuutta seurataan säännöllisesti.

Keskeiset poikkeamat

- Palveluverkkosuunnitelmien aikataulua on täsmennetty suunnitelmien laajuuden vuoksi. Suunnitelmat hyväksytään keväällä 2026.

Asiakaskokemuksen parantaminen

Keskeiset poikkeamat

- Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen asiakaspalvelun kehittäminen robotisoinnilla -projektin esiselvitys on tehty syksyllä 2025 ja yhteys kaupunkitasoisen asiointikanavien uudistamisprojektin kanssa on tunnistettu. Projekti ei saanut rahoitusta vuodelle 2026 sivistyspalvelujen ICT-määrärahojen pienentymisen vuoksi. Asiakaspalveluprojektia ei toistaiseksi aktiivisesti edistetä, mutta valmius projektin jatkoon on olemassa, mikäli sitä voidaan myöhemmin resursoida.

TOIMENPITEIDEN RAPORTOINTI

Työntekijäkokemuksen vahvistaminen

Keskeiset onnistumiset

- Varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen henkilöstön osallistumisprosentti Osakkeen koulutuksiin on noussut selvästi edelliseen vuoteen verrattuna. Nousua selittää erityisesti 1.8.2025 voimaan astunut esi- ja perusopetuksen tuen uudistus, joka toi koulutustarvetta ja aktivoi myös aiemmin heikommin osallistunutta henkilöstöä. Tampereen esi- ja perusopetuksen henkilöstö osallistui vuoden aikana yhteensä 1936 koulutuskertaa, eli osaamisen vahvistamiseen ja uudistuksen toimeenpanoon oli laajaa panostusta. Kehitystä vahvisti esihenkilöiden sitoutuminen ja henkilöstön aktiivinen kannustaminen koulutuksiin.
- Henkilöstön osaamisen kehittämistä mielen hyvinvoinnin edistämisessä on edistetty Yhteisöllisen opiskeluhuollon hankkeessa. Siinä tuotettu materiaali on otettu käyttöön esiopetuksessa. Varhaiskasvatuksen pro vaka -toiminnan osalta todettiin, ettei käyttöönottoon ole tällä hetkellä taloudellisia edellytyksiä. Avekki-kouluttajia ei saatu koulutettua suunnitelman mukaisesti henkilöstön lisääntyneen työmäärän vuoksi.

Keskeiset poikkeamat

- Osaamisen kehittämisen toimintamallien ja osaamistarpeiden tunnistamisen prosessin rakenne on luotu, mutta käyttöönotto palveluryhmittäin osittain kesken. Palveluryhmittäinen työ tarkentuu osana henkilöstö- ja koulutussuunnittelua vuoden 2026 aikana.
- Varhaiskasvatusyksiköiden johtamiskokonaisuuksien rakenneuudistuksen toteuttamiseksi varhaiskasvatuksen johtajaresurssia on lisätty suunnitellusti neljällä henkilöllä vuoden 2025 aikana. Työntekijäkokemuskyselyn tulokset eivät ole kuitenkaan vielä parantuneet tavoitellusti johtamisen osalta Tulosten hienoinen lasku voi osin selittyä alhaisella vastausprosentilla. Vastausmäärän vähyys hankaloittaa tulosten yleistettävyyttä.

Riskienhallinta

1-12/2025

PERUSOPETUS

<i>Riski</i>	<i>Riskitaso (0-25)</i>
Kouluikäymättömien oppilaiden määrän kasvu	12
Oppilaiden osaamisen heikkeneminen	12
Oppilaiden haastavan käyttäytymisen ilmeneminen yhä nuoremmalla iällä	12
Oppimisen tuen uudistuksen epäonnistuminen	12

Riskienhallinta, keskeiset nostot

- Kouluikäymättömien oppilaiden monialaisen tuen ja opetuksen toimintamalli Pirkanmaan hyvinvointialueen kanssa.
- Perusopetuksen poissaoloihin puuttumisen mallin toimenpiteet ja toimintamallin lisätarpeen arviointi.
- Laadukkaan lähikouluperiaatteen toteuttaminen.
- Oppimistulosten seuranta, analysointi ja korjaavien toimenpiteiden valinta.
- Henkilöstön osaamista tuetaan mm. tutortoiminnalla, matalan kynnyksen konsultaatiolla ja osake-yhteistyöllä.
- Oppimisen tuen uudistus (toimintakulttuurin muutos).
- Ennakoiva talouden hallinta.

VARHAISKASVATUS JA ESIOPETUS

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

Riskienhallinta, keskeiset nostot

- Lapsivaikutusten arviointien ja kokonaisvaikutusten 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.

Talous

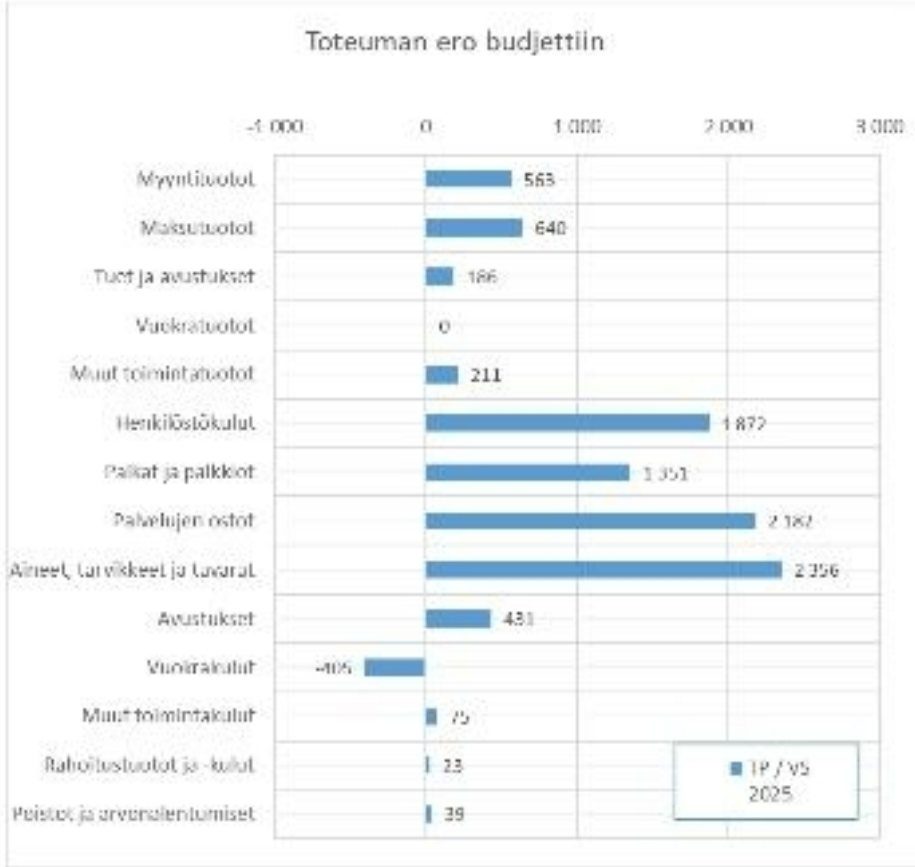
1-12/2025

Kasvatus- ja opetuslautakunta

Nettokasvu
12,4 M€ / 3,2 %

TAMPERE
FINLAND

Kasvatus- ja opetuslautakunta	TP 2024	VS 2025	TP 2025	TP / VS 2025
Toimintatulot	28 403	24 785	26 384	1 600
Toimintamenot	-417 559	-434 451	-427 939	6 512
Toimintakate	-389 156	-409 666	-401 554	8 112



- Kasvatus- ja opetuslautakunnan **toimintakate** toteutui 8,1 milj. euroa muutettua talousarviota parempana.
- Toimintatuotot** toteutuivat 1,6 milj. euroa muutettua talousarviota suurempina. Myyntituottojen 0,6 milj. euron ylitykset johtuivat palvelujen kustannusten laskutuksesta muilta kunnilta. Maksutuotot toteutuivat 0,6 milj. euroa muutettua talousarviota suurempina varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen takia. Maksutuottojen kertymään vaikutti korkeimpaan maksuluokkaan tehty indeksikorotus. Tuet ja avustukset ylittyivät 0,2 milj. euroa, mikä aiheutui pakolaisten laskennallisesta korvauksesta ja työterveyshuollon korvauksesta. Muut tuotot ylittyivät 0,2 milj. euroa.
- Toimintakulut** toteutuivat 6,5 milj. euroa muutettua talousarviota pienempinä. Suurimmat säästöt olivat varhaiskasvatuksessa, jossa laskennallisten paikkojen kasvu oli noin 155 lapsen verran suunniteltua pienempi. Henkilöstökulujen 1,9 milj. euron säästöä selittää varhaiskasvatuksen laskennallisten paikkojen suunniteltua pienempi tarve, Ojalan päiväkodin toiminnan käynnistymisen viivästyminen ja sijaiskustannusten aleneminen. Myös yhteistoimintaneuvottelujen myötä viivästyneet rekrytoinnit vaikuttivat henkilöstökulujen toteumaan. Palvelujen ostojen toteuma oli 2,2 milj. euroa talousarviota pienempi. Suurimmat säästöt aiheutuivat palvelusetelipäivähoidon arvioitua pienemmästä tarpeesta ja suunnitellun Hervantajärven palvelusetelipäiväkodin siirtymisestä seuraavalle vuodelle. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnat alittivat budjetin 2,4 milj. eurolla. Alitus johtui Kissanmaan koulun hankintojen siirtymisestä suurelta osin vuodelle 2026, päiväkotien täydennyskalustamiseen sekä ennakoimattomiin sisäilmamuutoksiin liittyvien hankintojen vähenemisestä sekä kalusto- ja materiaalihankinnoissa saavutetuista säästöistä. Avustukset toteutuivat 0,4 milj. euroa muutettua talousarviota pienempinä, mikä johtui lakisääteisen kotihoidon tuen toteumasta. Talousarvioon sisältyi kotihoidon tuen avustusten indeksikorotus, joka ei kuitenkaan toteutunut hallituksen avustuksiin tekemän indeksijäädätyksen takia. Muut toimintakulut toteutuivat 0,1 milj. euroa budjetoitua pienempinä. Vuokratulot ylittyivät 0,4 milj. euroa, mikä aiheutui ict-laitteiden vuokrien kasvusta.

Investoinnit

Toteuma-aste
64 %

Nettoinvestoinnit	TP 2024	VS 2025	TP 2025	TP / VS 2025
Varhaiskasvatus ja esiopetus	-813	-565	-307	258
Perusopetus	-860	-2 160	-1 436	724
Yhteensä	-1 672	-2 725	-1 743	982

- Nettoinvestointien toteuma oli 1,7 milj. euroa.
- Investoinnit toteutuivat 1,0 milj. euroa muutettua talousarviota pienempinä, mikä johtui pääosin Kissanmaan koulun ensikertaisen kalustamisen viivästymisestä, Härmälän esi- ja perusopetuksen ensikertaisen kalustamisen säästöistä sekä koulujen ja päiväkotien ennakoimattomien kohteiden investointien säästöistä.

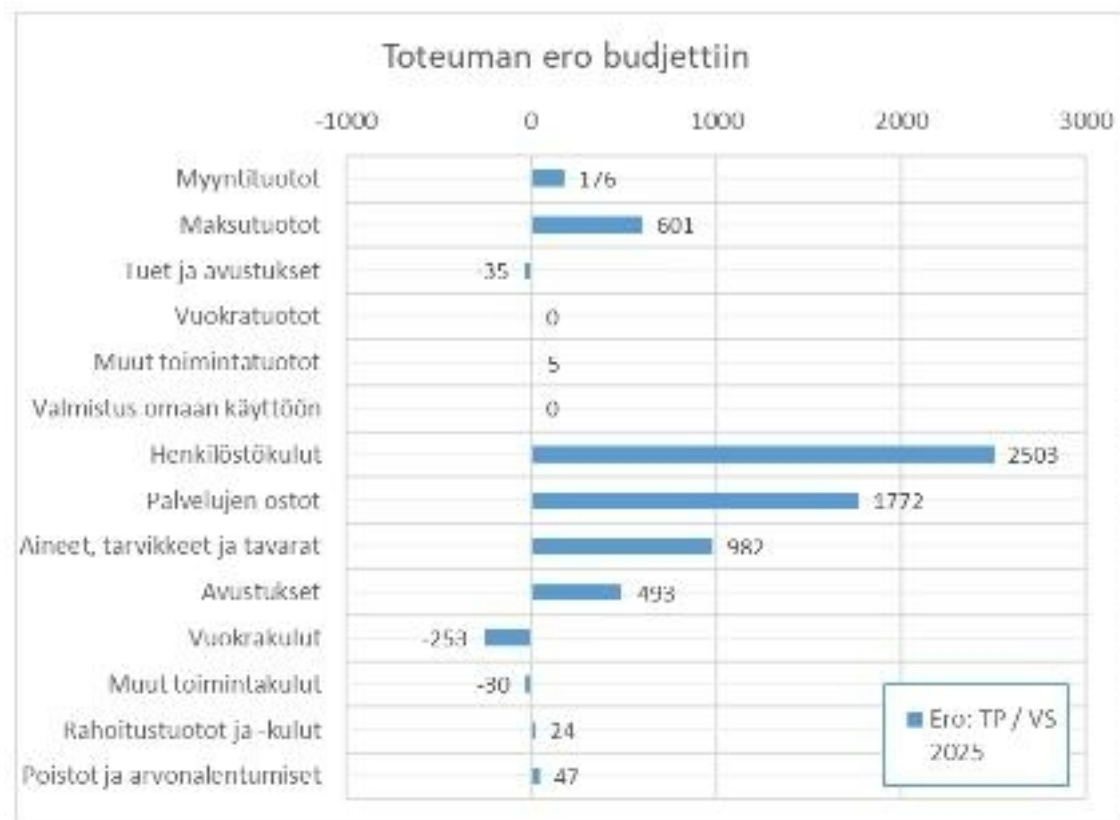
Varhaiskasvatus ja esiopetus

Nettokasvu
7,6 M€ / 4,6 %

TAMPERE.
FINLAND

Varhaiskasvatus ja esiopetus	TP 2024	VS 2025	TP 2025	TP / VS 2025
Toimintatulot	12 506	10 174	10 922	748
Toimintamenot	-180 171	-191 699	-186 232	5 467
Toimintakate	-167 665	-181 525	-175 310	6 215

- Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen toimintakate toteutui 6,2 milj. euroa muutettua talousarviota parempana.
- Toimintatuotot toteutuivat 0,7 milj. euroa muutettua talousarviota parempana myynti- ja maksutuottojen toteumien takia. Myyntituotot ylittyivät 0,2 milj. euroa, koska laskutus muilta kunnilta toteutui suunniteltua suurempana. Maksutuottojen toteuma oli 0,6 milj. euroa budjetoitua suurempi. Maksutuottojen kertymään vaikutti korkeimpaan maksuluokkaan tehty indeksikorotus.
- Toimintakulut alittivat muutetun talousarvion 5,5 milj. euroa, mikä aiheutui henkilöstökulujen, palvelujen ostojen, kalusto ja tarvikehankintojen sekä avustusten toteumasta. Vastaavasti vuokratulot ylittivät budjetin. Kulujen alituksiin vaikutti merkittävästi laskennallisten paikkojen kasvun jääminen noin 155 lasta suunniteltua pienemmäksi. Henkilöstökulujen 2,5 milj. euron säästöä selittää laskennallisten paikkojen suunniteltua pienempi tarve, Ojalan päiväkodin toiminnan käynnistymisen viivästyminen sijaiskustannusten aleneminen. Palvelujen ostojen toteuma jäi 1,8 milj. euroa talousarviota pienemmäksi. Poikkeama johtui palvelusetelipäivähoidon arvioitua vähäisemmästä tarpeesta sekä Hervantajärven päiväkotihankkeen siirtymisestä vuodella eteenpäin. Aineet, tarvikkeet ja tavarat -tiliryhmän hankinnat alittivat budjetin 1,0 milj. eurolla, mikä johtui päiväkotien täydennyskalustamiseen sekä ennakoimattomiin sisäilmamuutoksiin liittyvien hankintojen vähenemisestä sekä kalusto- ja materiaalihankinnoissa saavutetuista säästöistä. Avustukset toteutuivat 0,5 milj. euroa muutettua talousarviota pienempinä, mikä johtui lakisääteisen kotihoidon tuen toteumasta. Talousarvioon sisältyi kotihoidon tuen avustusten indeksikorotus, joka ei kuitenkaan toteutunut hallituksen avustuksiin tekemän indeksijäädetyksen takia. Vuokratulot ylittyivät 0,3 milj. euroa, mikä aiheutui tilamuutoksista ja ict-laitteiden vuokrien kasvusta.



Varhaiskasvatus ja esiopetus: palvelujen toimintamenot

Palvelu (toimintamenot, 1000 euroa)	TP 2025	Muutettu TA 2025	Ero	Toteutunut suoritemäärä*	Suunniteltu suoritemäärä*	Toteutunut yksikkökustannus, euroa/laskennallinen lapsi	Suunniteltu yksikkökustannus, euroa/laskennallinen lapsi
Päiväkotihoido	120 763	125 887	5 124	8 280	8 435	14 585	14 924
Palvelusetelipäivähoito**	25 805	27 395	1 589	2 465	2 600	10 469	10 536
Esiopetus	15 001	13 743	-1 258	2 255	2 200	6 652	6 247
Muu varhaiskasvatus	12 246	11 153	-1 093	2 225	2 170	5 504	5 140
Kotihoidontuki	7 587	8 379	792	1 995	2 100	3 803	3 990
Ostopalvelupäivähoito ja -esiopetus	2 197	1 864	-333				
Yksityisen hoidon tuki	1 984	2 219	235				
Perhepäivähoito	649	1 061	412				
Yhteensä	186 232	191 699	5 467				

* Laskennallisten lasten määrässä on huomioitu lasten ikärakenne ja muut hoitoisuuteen vaikuttavat tekijät kertoimien avulla.

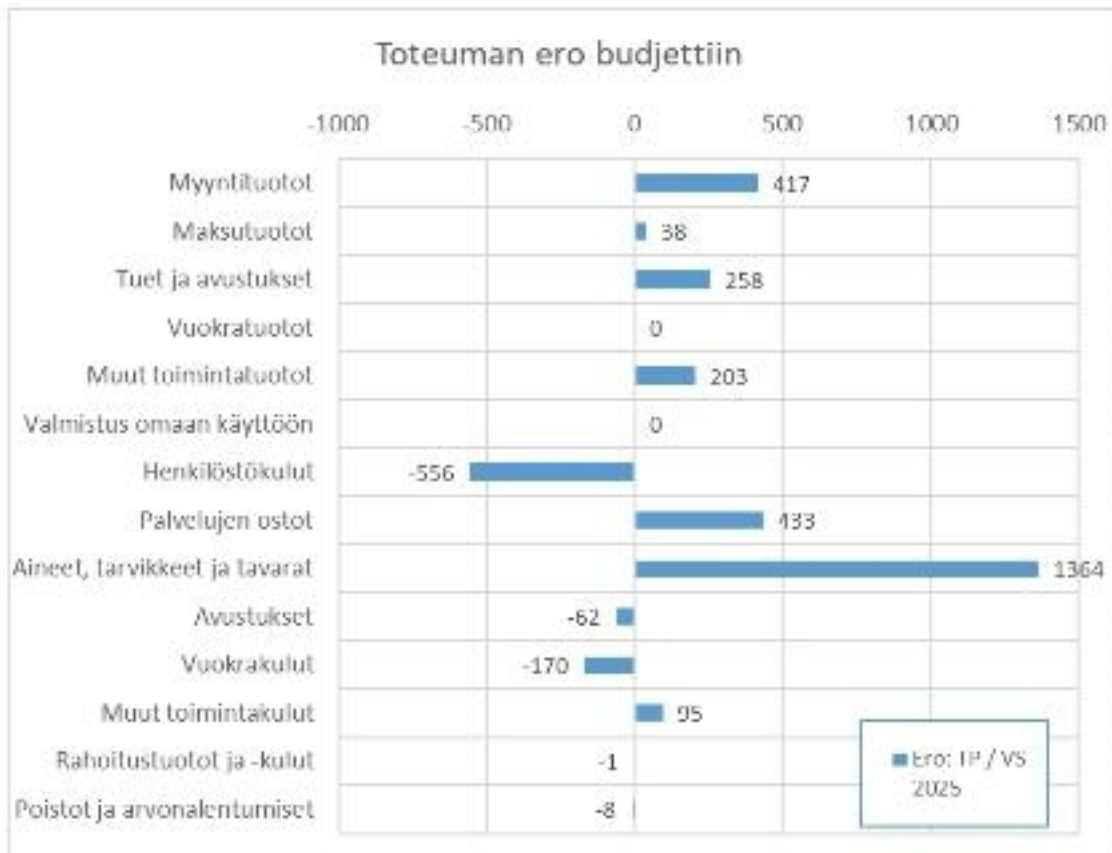
** Palvelusetelipäivähoidon ja kunnallisen päiväkotitoiminnan yksikkökustannuksia ei voi verrata keskenään, koska palvelusetelin kustannukset ovat kunnalle nettokustannuksia (asiakasmaksu tuottajalle) ja kunnallisen päiväkotitoiminnan kustannukset ovat bruttokustannuksia. Palvelusetelin arvon laskentaperusteet on määriteltä yhteistyössä seutukuntien kanssa. Palvelusetelitoiminnan kustannukset eivät sisällä kaikkia kunnan järjestämisvastuusta aiheutuvia kuluja: esim. kaupungin yleishallinto-, erityisopettajapalvelut ja hankkeet, valvonta ja ohjaus sekä täydennyskoulutukset.

Perusopetus

Nettokasvu
4,6 M€ / 2,1 %

TAMPERE.
FINLAND

Perusopetus	TP 2024	VS 2025	TP 2025	TP / VS 2025
Toimintatulot	15 439	14 250	15 166	916
Toimintamenot	-235 006	-240 453	-239 348	1 105
Toimintakate	-219 567	-226 203	-224 182	2 021



- Perusopetuksen toimintakate toteutui 2,0 milj. euroa muutettua talousarviota parempana.
- Toimintatuotot toteutuivat 0,9 milj. euroa budjetoitua suurempina, mikä aiheutui pääosin myyntituottojen, tukien ja avustusten toteumasta sekä muiden toimintatuottojen toteumista. Myyntituottojen 0,4 milj. euron ylitystä selittää sairaalaopetuksen, Tampereelle sijoitettujen lasten koulunkäynnin kustannusten ja seutusopimuksen mukaisten kustannusten laskutus muilta kunnilta. Maksutuottojen kertymä oli muutetun talousarvion mukainen. Maksutuottoja kertyi 0,7 milj. euroa eli 36 % edellisvuotta enemmän, mikä aiheutui lautakunnan päättämistä aamu- ja iltapäivätoiminnan asiakasmaksujen korotuksista. Tuet ja avustukset ylittyivät 0,3 milj. euroa työterveyshuollon korvauksesta ja pakolaisten laskennallisista korvauksista johtuen. Muut toimintatuotot ylittyivät 0,2 milj. euroa, mikä sisältää mm. leirikouluja varten kerätyn rahoituksen.
- Toimintakulut toteutuivat 1,1 milj. euroa muutettua talousarviota pienempinä. Alitukseen vaikuttivat erityisesti palvelujen ostojen sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankintojen budjetoitua pienempi toteuma. Kalusto- ja tarvikkehankinnat alittivat talousarvion 1,4 milj. eurolla, mikä johtui Kissanmaan koulun hankintojen viivästymisestä sekä muista kaluston, materiaalien ja tarvikkeiden hankintoihin kohdistuneista säästöistä. Palvelujen ostot toteutuivat 0,4 milj. euroa talousarviota pienempinä muun muassa kotikuntakorvausten, opetus- ja kulttuuripalvelujen ostojen sekä Monetran toimistopalvelujen ostojen alittumisen vuoksi. Lisäksi muut toimintakulut alittivat talousarvion 0,1 milj. eurolla. Henkilöstökulut puolestaan ylittivät talousarvion 0,6 milj. eurolla. Ylitykseen vaikuttivat mm. tuen lainsäädännön muutos ja uudet valmistavan opetuksen ryhmät. Henkilöstökulujen ylitystä pystyttiin kuitenkin pienentämään merkittävästi vuoden aikana toteutetuilla tehostamistoimenpiteillä. Vuokrakulut ylittivät talousarvion 0,2 milj. eurolla ict-laitteiden leasingvuokrien kasvun vuoksi. Avustukset toteutuivat 0,1 milj. euroa talousarviota suurempina.

Perusopetus: palvelujen toimintamenot

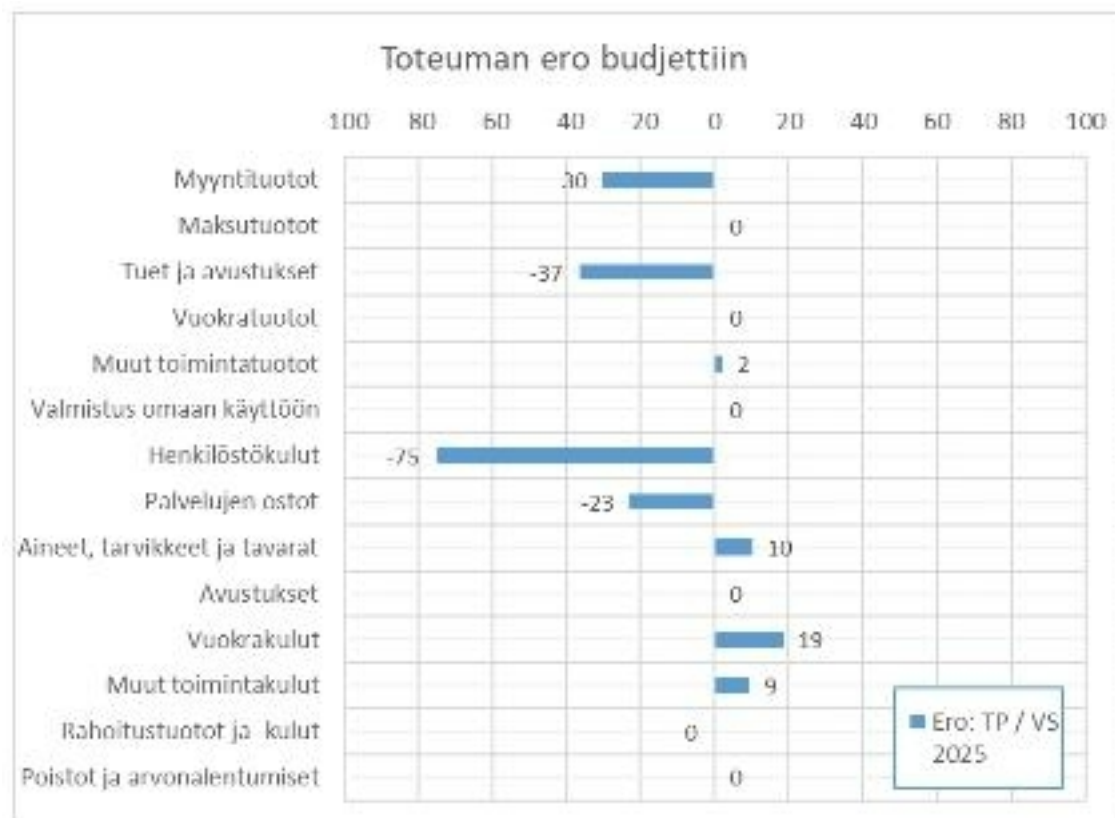
Palvelu (toimintamenot, 1000 euroa)	TP 2025	Muutettu TA 2025	Ero	Toteutunut suoritemäärä*	Suunniteltu suoritemäärä*	Toteutunut yksikkökustannus, euroa/oppilas	Suunniteltu yksikkökustannus, euroa/oppilas
Perusopetus 1-9	188 284	192 417	4 132	18 140	18 224	10 380	10 558
Kotikuntakorvaukset, muu tuotanto	18 124	18 350	226				
Pidennetty oppivelvollisuus	12 565	10 767	-1 799	372	382	33 823	28 185
Aamu- ja iltapäivätoiminta	8 291	8 067	-224	2 918	3 400	2 842	2 373
Maahanmuuttajien valmistava opetus	6 968	6 290	-678	325	320	21 439	19 656
Sairaalaopetus	2 005	1 616	-389				
Harrastaminen ja liikunta	1 945	1 665	-280				
Kaksikielinen esiopetus	797	729	-68				
Muut perusopetuksen palv., muu tuotanto	368	551	183				
Yhteensä	239 348	240 453	1 105				

* oppilasmäärän vuosikeskiarvio (kevät- ja syyslukukausi)

Kasvatus- ja opetuspalvelut, yhteiset

Kasvatus- ja opetuslautakunta, yhteiset	TP 2024	VS 2025	TP 2025	TP / VS 2025
Toimintatulot	458	360	296	-64
Toimintamenot	-2 382	-2 298	-2 359	-60
Toimintakate	-1 924	-1 938	-2 063	-125

Ei vertailukelpoista muutosta



- Yhteisten palvelujen toimintakate ylittyi 0,1 milj. eurolla.
- Toimintatuottojen alitukset aiheutuivat seudullisen kehittämisspalvelun (OSAKE) kuntalaskutuksen myyntituottojen sekä tukien ja avustusten toteutumisesta budjetoitua pienempänä.
- Suurimmat toimintakulujen ylitykset olivat yhteisö- ja kehittämisspalvelujen henkilöstökuluissa, jota selittää osittain menojen kohdentuminen suunnitellusta poiketen kasvatus- ja opetuslautakunnan ja kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan välillä. Palvelujen ostoissa koko palvelualueen e-passien ateriakompensaatiot kirjataan hallinnon kustannuspaikalle ja kyseiset menot kasvoivat n. 40% edellisvuodesta, mikä selittää ylitystä.

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.
- Osavuosisiraportoinnissa 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!