

Kasvun ja oppimisen toimialan talouden ja toiminnan seurantaraportti

1-3/2025

Kasvun ja oppimisen toimiala

Kasvu ja oppiminen	Toteuma 1-3/2025	Muutettu TA 2025	Toteuma-% TA 2025	Toteuma 1-3/2024	ENNUSTE
TOIMINTATUOTOT	1 489 217	4 876 900	30,5	2 006 013	4 876 900
TOIMINTAKULUT	29 766 518	129 965 119	22,9	28 403 122	129 965 119
TOIMINTAKATE	28 277 301	125 088 219	22,6	26 397 109	125 088 219

Kasvun ja oppimisen johto

Asiakkuudet:

Väestöennusteiden mukaan lapsimäärä vähenee tulevien vuosien aikana sekä varhaiskasvatusikäisissä että peruskouluikäisissä muutamilla sadoilla lapsilla. Seuraamme aktiivisesti lapsimäärien kehitystä ja muokkaamme toimintojamme sen mukaisesti. Jo alkuvuoden aikana on lähdetty pohtimaan tulevan lukuvuoden 2025–2026 tarpeita ja toiminnallisuuksia myös tästä näkökulmasta.

Lasten ja nuorten hyvinvointiin saamme uutta tietoa maaliskuussa toteutettavan kouluterveyskyselyn vastausten perusteella.

Toiminnot/palvelut/prosessit:

Mm. toimistotilojen käyttöä on seurattu ja sitä viedään tiedoksi kaupungin johtoryhmään sekä päättäjille. Alkuvuoden aikana on päätetty, että liikuntapalveluiden henkilöstö muuttaa Nimbus -taloon elokuussa 2025 ja tilat heille on osoitettu kasvun ja oppimisen osastolta.

Vuonna 2024 aloitettu tiedolla johtamisen kokonaisuus laajenee jatkuvasti ja tekeillä on kaupunkitasoisesti johdon työpöytä, josta on mahdollista löytää ajantasaista faktatietoa johtamisen pohjaksi. Tietoisuuden lisääminen sekä ennakoiva ja suunnitelmallinen viestintä esihenkilöiden ja koko henkilöstön suuntaan luo turvallisuuden tunnetta, yhdenmukaistaa johtamista ja toimintakulttuuria, luo avoimuutta ja mahdollistaa yhteisen näyn pidemmälle tulevaisuuteen.

Perusopetuspalvelujen siirtymisestä Google -oppimisympäristöön päätettiin vuoden 2024 lopulla. Alkuvuoden 2025 aikana siirtymää varten on työskennelty aktiivisesti yhteistyössä eri kumppaneiden kanssa. Projektin eteneminen mm laitehallinnan, henkilöstön koulutusten ja kokonaisuuden muiden osien suhteen on suunniteltu koko syksy ja se on nyt toteutuksessa aikataulutuksen mukaisesti.

Henkilöstö:

Kevään kehityskeskusteluissa on pohdittu henkilöstön työprosesseja ja kokonaisuutta aktiivisesti, jotta työn tekeminen olisi mahdollisimman sujuvaa ja panos kohdistuisi yhä paremmin oikeisiin asioihin. Koulutuksissa mm tekoälyn käyttö on ollut aktiivisesti esillä.

Loppusyksystä 2024 toteutetun tasa-arvo ja yhdenvertaisuuskyselyn sekä maaliskuussa 2025 toteutetun työhyvinvointikyselyn tuloksia on käsitelty tai käsitellään yksiköissä kevään aikana. Työhyvinvointikyselyyn vastasi yli 65 % toimialan henkilöstöstä eli tulokset ovat varsin relevantteja. Kyselyn tulosten perusteella laaditaan työhyvinvoinnin kehittämissuunnitelma yksiköittäin kaupunkitasoisen ohjeistuksen mukaisesti.

Toimialan johtamisjärjestelmää tullaan tarkastelemaan osana kaupunkitasoista työtä, jotta tuodaan läpinäkyvästi esille, kuinka työ jakaantuu toimialan eri palvelualueilla. Tarkastelun myötä voidaan jatkossa saavuttaa

yhteinen ymmärrys henkilöstökokonaisuudesta sekä johtamisen muodoista tiukenevan talouden aikoina.

Oppimisen tuen uudistus tulee voimaan elokuussa 2025 ja myös sen myötä tulevan lukuvuoden henkilöstöpohdintoja on tehty kaikilla palvelualueilla entistä tarkemmin. Kevään rekrytoinnit on olleet laajoja kaikilla toimialan palvelualueilla ja jatkuvat edelleen.

Talous:

Palveluverkkosuunnitelman toimenpiteitä päätettiin olla toteuttamatta, joten toimialan johto on alkuvuoden aikana pohtinut erilaisia mahdollisuuksia saavuttaa talouden ja tuottavuuden ohjelman mukaiset säästöt toimialalla korvaavilla toimenpiteillä. Pohdinnoissa on huomioitu myös tukipalveluyksiköiden tuottamat palvelut, jotta itse toiminnan laatu pystyttäisiin säästöistä huolimatta pitämään korkealla

Taloudellinen tilanne vuoden ensimmäisen osavuosisraportin kohdalla on hyvä, etenemme käyttösuunnitelman mukaisesti. On huomioitavaa, että henkilöstökustannukset vaikuttavat kevään osalta hieman korkeilta, koska suurin osa vuoden 2025 talousarvioon kirjatusta säästötavoitteista koskee vasta syksyä 2025. Varhaiskasvatuksessa lapsen tuen lastenhoitajien osalta osa palkkaroista sijoitettiin henkilöstöyksikköön käytettäväksi tarpeen mukaan. Kevään tarpeet ovat olleet merkittävät, joten näiden henkilöiden osalta henkilöstökustannukset nostavat osaltaan varhaiskasvatuksen toteumaprosenttia. Määrärahaennuste 2025 vastaa edellisistä huolimatta laadittua talousarviota ja käyttösuunnitelmaa.

Talouden ja tuottavuuden ohjelman mukaisia toimenpiteitä on huomioitu ja talousarviota laatiessa, joten toteuttaa voidaan seurata suhteessa talousarvion toteumaan. Toimenpidekohtaisten arvioiden tekeminen on tässä vaiheessa vuotta vielä haastavaa, mutta arvioita voidaan antaa. Kokonaisarviona voidaan todeta, että toimialan toteuma myös TaTuTa:n suhteen näyttää hyvältä lukuun ottamatta ateriapalveluiden säästöjä.

Suomenkielinen perusopetus ja lukiokoulutus

Asiakkuudet:

Suomenkielisissä perusopetus ja lukiokoulutuspalveluissa lapsimäärä on kasvanut ennakoidusta lukuvuoden aikana lähinnä maahanmuuttajien seurauksena. Seuraamme aktiivisesti lapsimäärien kehitystä ja muokkaamme toimintojamme sen mukaisesti lukuvuosittain. Syksyn 2025 opetustuntiresurssi on päätetty ja kasvua on lähinnä yläkoulujen osalta sekä valtakunnallisen tuntijakopäätöksen mukaisten lisätuntien toteuttamiseksi. Kokonaisoppilasmäärän ennakoidaan olevan nykytalla ensi syksynä.

Toimintaympäristön muutos on lisännyt resurssien tarpeita niin oppimisen tuen kuin monikulttuuristen oppilaiden osalta. Tätä on huomioitu resurssien kohdentamisessa alkuvuonna 2025 ja ennakointina lukuvuodelle

2025–2026, jolloin myös oppimisen tuen uudistuksen lainsäädäntö astuu voimaan.

Toiminnot/palvelut/prosessit:

Loppuvuonna 2024 saatiin parin koulun osalta Google-pilotti päätökseen ja siihen perustuen kaikki perusopetuksen koulut siirtyvät käyttämään Googlen oppimisympäristöä 1.8.2025 alkaen opetuskäytössä. Valmistelutyö on jatkunut alkuvuonna suunnitelman mukaisesti.

Syksyllä 2024 käynnistynyt perusopetuksen ja lukiokoulutuksen visio 2030 työskentely on saatu päätökseen laajana osallistavana prosessina. Koulutusjaosto hyväksyi helmikuun kokouksessaan molemmat visiot, joiden jalkauttaminen jatkuu syksyn 2025 aikana. Lukuvuoden 2025–2026 esi- ja perusopetuksen painopistealueet hyväksyttiin myös helmikuun koulutusjaostoissa.

Turvallisuustyötä on jatkettu systemaattisin kierroksin kouluilla kehittämispäällikön ja aluerehtoreiden toimesta. Tavoitteena on, että varautumiseen ja turvallisuuteen liittyvät asiat ovat jatkossa osana jokaisen koulun arkea.

Vuoden 2025 valtuuston talousarviopäätöksen ja palveluverkkosuunnitelma päätöksen mukaiset toimet on käynnistetty. Palvelualueiden oppilaaksiottoperiaatteiden laadinnan valmistelu on aloitettu, Linnajoen ja Keskuskoulun yhdistämisprosessin selvityshenkilö nimetty ja työskentely käynnistetty osana Vepo-johtamiskoulutusta ja lisäksi Peipon koulussa käynnistyy kaksikielisen opetuksen suunnitteluryhmä on aloittanut työskentelynsä.

Talousarviossa päätettyjen Peipon ja Hinthaaran koulujen investointien suunnittelua on jatkettu yhteistyössä toimitilajohdon kanssa.

Henkilöstö:

Kehityskeskusteluissa on pohdittu henkilöstön työprosesseja ja kokonaisuutta aktiivisesti, jotta työn tekeminen olisi mahdollisimman sujuvaa ja panos kohdistuisi yhä paremmin oikeisiin asioihin. Aluerehtorit ovat koulukierroksilla käyneet keskustelua oppimisen tuen uudistuksen vaikutuksista koulujen toimintakulttuuriin ja kuinka henkilöstöä voidaan siinä prosessissa tukea. Lisäksi rekrytoinneilla on valmistauduttu reagoimaan 1.8.2025 voimaan tulevaan oppimisen tuen uudistukseen siten, että resurssit riittävät ja kohdentuvat oikein niin ryhmäkohtaisiin tukitoimiin kuin oppilaskohtaisiin tukitoimiin.

Perusopetuspalveluiden hallinnon ja koulujen johtamisjärjestelmän nykytilan kuvausta on lähdetty kirjaamaan, jotta tuodaan läpinäkyvästi esille, kuinka työ jakaantuu palvelualueen sisällä. Nykytilan kuvauksen myötä voidaan jatkossa saavuttaa yhteinen ymmärrys henkilöstökokonaisuudesta sekä johtamisen muodoista tiukkenevan talouden aikoina.

Tavoitteena on lisätä ymmärrystä jokaisen ydintehtävästä, jotta saavutetaan yhteinen Porvoon

suomenkielisten perusopetus- ja lukiokoulutuspalveluiden toimintakulttuuri, jossa lapsi ja nuori sekä henkilöstö voi hyvin ja oppimisen edellytykset olisivat huippuluokkaa. Osaava ja innokas henkilöstö luo parhaat mahdollisuudet oppilaiden ja opiskelijoiden oppimisen ja hyvinvoinnin takaamiseksi. Henkilöstön työhyvinvointia seurataan ja kehitetään työyhteisökyselyjen tulosten mukaan suunnitelmallisesti. Lisäksi yhteisöllisyyttä ja jaetun johtamisen periaatteita on edistetty edelleen yhteisin yhteissuunnitteluajoin erilaisissa vaihtuvissa ryhmittymissä.

Talous:

Palveluverkkosuunnitelmassa suunniteltuja muutoksia palveluverkkoon ei päätetty toteuttaa kuin palvelualueiden käyttöönoton ja uuden yhtenäiskoulun osalta. Nämä toimenpiteet eivät tuo vuodelle 2025 säästöjä. Tämän vuoksi tukipalveluihin liittyvät suunnitellut säästöt niin tietotekniikkaan kuin muihin tukipalveluihin tulisi onnistua suunnitellusti.

Lisäksi suomenkieliset perusopetus- ja lukiokoulutuspalvelut ovat olleet aktiivisesti mukana keväällä perustetussa joukkoliikenteen suunnittelun ohjausryhmässä ja myös valmistelemaan ja päättämässä tilausliikenteen tulevaa toimittajaa alkaen 1.8.2025, joka kilpailutettiin loppuvuodesta 2024.

Taloudellinen tilanne vuoden ensimmäisen osavuosiarturin kohdalla on hyvä, etenemme taloudellisesti käytösuunnitelmaiden mukaisesti, vaikka joitakin käyttötalouden haasteita on tunnistettavissa ajatellen koko talousarviovuotta 2025 ja varsinkin lukuvuotta 2025–2026 liittyen mahdollisiin palkankorotusneuvotteluihin ja opetus-toimen lainsäädäntöuudistun mukaisiin uusiin velvoitteisiin.

Ruotsinkielinen perusopetus ja lukiokoulutus

Asiakkuudet:

Ruotsinkielisissä perusopetus- ja lukiokoulutuspalveluissa lapsimäärä on hieman kasvanut lukuvuoden 2024-25 aikana. Seuraamme aktiivisesti lapsimäärien kehitystä ja muokkaamme toimintojamme sen mukaisesti lukuvuosittain. Syyslukukauden 2025 alkaessa ruotsinkielisissä kouluissa opiskelee noin 1 700 lasta, eli vähän vähemmän kuin kevätlukukaudella. Koulunkäyntinsä aloittanee noin 160 lasta.

Toimintaympäristön muutos on lisännyt resurssien tarpeita oppimisen tuen osalta. Tätä on huomioitu resurssien kohdentamisessa alkuvuonna 2025 ja ennakointina lukuvuodelle 2025–2026, jolloin myös oppimisen tuen uudistuksen lainsäädäntö astuu voimaan. Ensi lukuvuoden opetustuntiresurssi on päätetty ja kasvua on erityisopetuksen osalta valtakunnallisen oppimisen tuen uudistuneen lainsäädännön takia.

Toiminnot/palvelut/prosessit:

Loppuvuonna 2024 saatiin parin koulun osalta Google-pilotti päätökseen ja siihen perustuen kaikki perusopetuksen koulut siirtyvät käyttämään Googlen oppimisympäristöä 1.8.2025 alkaen opetuskäytössä. Valmistelutyö on jatkunut alkuvuonna suunnitelman mukaisesti.

Lukuvuoden 2025–2026 esi- ja perusopetuksen painopistealueet hyväksyttiin helmikuun koulutusjaostoissa. Turvallisuustyötä on jatkettu systemaattisin kierroksin kouluilla kehittämispäällikön toimesta. Tavoitteena on, että varautumiseen ja turvallisuuteen liittyvät asiat ovat jatkossa osana jokaisen koulun arkea. Palvelualueiden oppilaaksiottoperiaatteiden laadinnan valmistelu on aloitettu. Talousarviossa päätettyjen Borgå Gymnasiumin liikuntasalin ja Hinthaaran koulujen investointien suunnittelua on jatkettu yhteistyössä toimitilajohdon kanssa. Liikuntasalin osalta hankesuunnitelma on valmistumassa kevään aikana. Esiopetuksen uusi lisäsiipi Kvarnbackens skolanin yhteyteen on määrä valmistua syksyn aikana.

Henkilöstö:

Henkilöstökyselyn tulokset saatiin keväällä ja tulevat olemaan osa koulujen ja koulutuspalveluiden tulevaisuunnittelua, tavoitteena jatkokehittää ympäristö missä sekä oppilaat/opiskelijat että henkilöstö viihtyvät ja oppivat yhdessä. Kehityskeskusteluissa ja eri henkilöstöryhmissä on pohdittu henkilöstön työprosesseja ja kokonaisuutta. Vahvoina teemoina kevään aikana on ollut työn tekemisen sujuvuus ja yhteistyömuotojen mahdollisuus helpottaa työn arkea.

Oppimisen tuen rehtori on koulutuspalveluiden eri foorumeissa osallistanut henkilöstöä oppimisen tuen uudistuksen vaikutuksista koulujen toimintakulttuuriin ja kuinka henkilöstöä voidaan siinä prosessissa tukea. Lisäksi rekrytoinneilla on valmistauduttu reagoimaan 1.8.2025 voimaan tulevaan oppimisen tuen uudistukseen palkkaamalla neljä uutta eritysluokan opettajaa.

Ruotsinkieliset opetuspalvelut on tehnyt päätöksen osallistua Åbo Akademin tutkimukseen koskien opetuspalveluiden ja koulujen johtamisjärjestelmän perusteluja, nykytilaa sekä kehittämistä. Nykytilan kuvauksen myötä voidaan jatkossa saavuttaa yhteinen ymmärrys henkilöstökokonaisuudesta sekä johtamisen muodoista. Tavoitteena on lisätä ymmärrystä jokaisen ydintehtävästä, jotta saavutetaan yhteinen perusopetus- ja lukiokoulutuspalveluiden toimintakulttuuri. Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö on perusedellytys oppilaiden ja opiskelijoiden oppimisen ja hyvinvoinnin takaamiseksi. Henkilöstön työhyvinvointia seurataan ja kehitetään työyhteisöky-selyjen tulosten mukaan suunnitelmallisesti. Lisäksi yhteisöllisyyttä ja jaetun johtamisen periaatteita edistetään edelleen yhteisin yhteissuunnitteluajoin erilaisissa vaihtuvissa ryhmitymissä.

Talous:

Ensi lukuvuoden opetustuntiresurssi on päätetty ja kasvua on erityisopetuksen osalta valtakunnallisen oppimisen tuen uudistuneen lainsäädännön takia.

Tukipalveluihin liittyvät säästöt niin tietotekniikkaan kuin muihin tukipalveluihin osalta etenee suunnitellusti. Lisäksi perusopetus- ja lukiokoulutuspalvelut ovat olleet aktiivisesti mukana keväällä perustetussa joukkoliikenteen suunnittelun ohjausryhmässä ja myös valmistele-massa ja päättämässä tilausliikenteen tulevaa toimittajaa alkaen 1.8.2025, joka kilpailutettiin loppuvuodesta 2024.

Tämän takia taloudellinen tilanne vuoden ensimmäisen osavuositiedotuksen kohdalla on hyvä ja etenemme taloudellisesti käyttösuunnitelmaiden mukaisesti, vaikka joitakin käyttötalouden haasteita on tunnistettavissa. Varsinkin lukuvuotta 2025–2026 tuo epävarmuutta liittyen mahdollisiin palkankorotusneuvotteluihin ja opetustoimen lainsäädäntöuudistun mukaisiin uusiin velvoitteisiin.

Varhaiskasvatuspalvelut

Asiakkuudet:

Uusi tilapäinen päiväkotitoiminta osoitteessa Kaivokatu 7 otettiin käyttöön hiihtoloman jälkeen. Päiväkodissa on tilaa kuudelle lapsiryhmälle. Keskusta-alueella sijaitseva päiväkotitoiminta palvelee lapsiperheitä myös laajemmalla alueella. Koska kaikki ryhmät eivät täyttyneet kevään aikana, päiväkodissa järjestetään kevään aikana myös avointen varhaiskasvatuspalvelujen kerhotoimintaa.

Varhaiskasvatuspalvelujen tarve vaihtelee alueittain. Muutamissa päiväkodeissa lapsiryhmien määrä on alkuvuodesta ollut pienempi, kuin mitä kapasiteetti mahdollistaisi.

Vuoden 2025 alussa kunnallisiin ja yksityisiin varhaiskasvatuspalveluihin on osallistunut 65 lasta vähemmän kuin vuoden 2024 alussa. Vähennys näkyy kaikissa palvelumuodoissa.

Toiminnot/palvelut/prosessit:

Perusopetuslain uudistus lasten ja oppilaiden tuen järjestämiseksi 1.8.2025 alkaen vaikuttaa myös esiopetukseen. Varhaiskasvatuksen palvelualue valmistautuu erityisesti siihen, että esiopetusryhmissä on mahdollista tarjota lapsikohtaisena tukena entistä kattavammin myös varhaiskasvatuksen erityisopettajan osa-aikaista opetusta. Myös varhaiskasvatusikäisten lasten tuen järjestämisen rakenteita arvioidaan ja suunnitellaan kevään aikana uudella tavalla, jotta lapselle annettava tuki olisi järjestetty mahdollisimman tehokkaalla ja vaikuttavalla tavalla.

Järjestelyjen myötä pystytään syksyllä 2025 alkaen luopumaan suuremmasta osasta määräaikaista tuen lastenhoitajien tehtävistä. Vaihtoehtoisena tuen muotona voidaan käyttää myös ryhmäkoon pienentäminen, mikäli ryhmässä on useampi lapsi, jolle on tehty päätös tehostetusta tai erityisestä tuesta varhaiskasvatuksessa. Uudistusten suunnitteluun ovat osallistuneet sekä päiväkodinjohtajat että varhaiskasvatuksen erityisopettajat.

Henkilöstö:

Osa päiväkotien vakansseista on jätetty täyttämättä, koska kaikkia lapsiryhmiä ei ole otettu käyttöön kuluvan toimintavuoden aikana. Tämä oli osittain huomioitu jo talousarvioin laatimisen yhteydessä.

Varhaiskasvatuksen henkilöstö osallistui aktiivisesti kaupungin työhyvinvointikyselyyn. Palvelualueen vastausprosentti oli 67,3 %. Kyselyn tuloksia käsitellään kevään aikana kaikissa päiväkodeissa ja hallinnon tiimissä ja niiden perusteella määritellään työyhteisökohtaisia sekä palvelualuekohtaisia kehittämiskohteita.

Työterveyshuolto toteutti alkuvuodesta varhaiskasvatuksen esihenkilöille suunnatun psykososiaalisen kuormituksen kyselyn. Kyselyn tulokset käsitellään esihenkilöiden kanssa kevään aikana ja niiden pohjalta laaditaan suunnitelmapäiväkodinjohtajien psykososiaalisen kuormituksen vähentämiseksi.

Varhaiskasvatuksen palvelualueella on alkuvuodesta yhteistyössä henkilöstöyksikön kanssa valmistauduttu tasopalkkamallin käyttöönottoon.

Talous:

Palvelualueen talous etenee kokonaisuudessaan käyttösuunnitelman mukaisesti. Vakituisen henkilöstön palkkamenot ovat jonkun verran pienemmät kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana, mutta toisaalta määräaikaisen henkilöstön palkat ovat korkeammat. Tilannetta seurataan aktiivisesti ja määräaikaisten työntekijöiden palkkakustannusten hillitsemiseen etsitään yhdessä esihenkilöiden kanssa keinoja.

Toiminnalliset tavoitteet

Strategian mittari: 1. Väestönmuutos, koko Porvoo ja seutualue		
TA2025 sitova tavoite	Sitovan tavoitteen mittari	Vastuutaho
Palveluverkkosuunnitelman mukaisia toimenpiteitä toteutetaan	Vuoden 2025 toimenpiteet toteutettu (kyllä/ei)	= Kasvo, kaupunkikehitys ja toimilapalvelut
Strategian mittari: 2. Hyte-kamoin		
TA2025 sitova tavoite	Sitovan tavoitteen mittari	Vastuutaho
Varhaiskasvatukseen osallisuusaste kasvaa edellytysten mukaisesti	Varhaiskasvatukseen pöytä, 1-6 vuotiaat 0v. = 100% 3-5v. = vähintään 90% 1-2v. = vähintään 88%	+ Kasvo
Strategian mittari: 3. Koulutusasteindeksi		
TA2025 sitova tavoite	Sitovan tavoitteen mittari	Vastuutaho
Porvoon koulutus on kyttyessä alkuopetuksessa kaikkien koulutusta	Kyttyessä ei kyttyessä	+ Kasvo
Oppilaiden poissaoloja seurataan säännöllisesti	Tarkastelu tehty (kyllä/ei)	+ Kasvo
Käikki oppivelvolliset suorittavat toisen asteen tutkinnon	Toisen asteen tutkinnon suorittaneiden osuus aloittaneista vähintään 89 %	+ Kasvo
Strategian mittari: 4. Katuvarallisuusindeksi		
TA2025 sitova tavoite	Sitovan tavoitteen mittari	Vastuutaho
Asukkaiden osallisuuden lisääminen ja syrjäytymisen vähentäminen	Turvallisuussuunnitelmien päivittäminen asukkaita osallistuen	+ Käikki, konsernipesä

Talouden ja tuottavuuden tasapaino-ohjelman seuranta

Talouden tuottavuus- ja tasapaino-ohjelma - Seuranta				
TOIMINTAKULUT	2024	2025	2026	2027
Kasvun ja oppimisen johto				
Palvelujen ostot		50 000	50 000	50 000
Henkilöstökulut		15 000	30 000	30 000
Toimialan sairauspoissaolojen vähentäminen	10 000	20 000	30 000	40 000
Projektilasku		40 000	40 000	40 000
Suomenkielinen perusopetus ja lukiokoulutus				
Rakenteelliset ratkaisut		200 000	650 000	900 000
Kouluruoan annoshinta, ruokahävikin pienentäminen	5 000	10 000	20 000	24 000
Siivous	10 000	20 000	20 000	20 000
ict+ digimateriaalit		60 000	120 000	180 000
Palvelujen ostot		50 000	50 000	50 000
Henkilöstökulut	40 000	255 000	430 000	605 000
Ruotsinkielinen perusopetus ja lukiokoulutus				
Rakenteelliset ratkaisut				200 000
Kouluruoan annoshinta, ruokahävikin pienentäminen	2 500	5 000	10 000	12 000
Siivous	5 000	10 000	20 000	30 000
ict+ digimateriaalit		30 000	60 000	90 000
Palvelujen ostot		50 000	50 000	50 000
Henkilöstökulut		55 000	165 000	220 000
Varhaiskasvatuspalvelut				
Paikallisten ohjeiden tarkistaminen		150 000	300 000	300 000
Pkruoan annoshinta, ruokahävikin vähentäminen	5 000	10 000	20 000	24 000
ict + materiaalit	5 000	10 000	20 000	30 000
Palvelujen ostot		50 000	50 000	50 000
Henkilöstökulut		40 000	120 000	200 000
TOIMINTATUOTOY (sopeuttamistavoite koko kaupungin tasolla 500 000 € / vuosi)				
Palvelualue	2024	2025	2026	2027
Tilavuokrat	2 000	4 000	6 000	8 000
Myynti HVA		20 000	40 000	60 000
Yhteiset palveluntuottajajärjestelyt		120 000	120 000	120 000