

## Liite Kasvatus- ja sivistyslautakunta 22.9.2026

### Säästöesitykset ja lisämäärärahatarpeet TA2027

#### Tukipalvelut

##### Lisämäärärahatarpeet

|                                                                               |         |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------|
| TES-korotusten (3,0 %) kustannusvaikutus vuonna 2027 sivukuluineen (20,585 %) | 129 100 |
| Kuljetuspalvelujen kustannusten arvioitu 2,5 %:n nousu                        | 3 500   |
| Ulkoisen palveluntuottajan hinnankorotukset                                   | 7 000   |
| Puhdistusaineiden ja -tarvikkeiden arvioitu kustannusten 3,7 %:n nousu        | 3 000   |
| Elintarvikkeiden hintojen arvioitu 1,5 %:n nousu                              | 32 000  |
| Materiaalikustannusten arvioitu 2,0 %:n nousu                                 | 6 000   |
| Siirtyminen Sahankulman vuokraväistötiloista Särmeen (ulkoiset vuokratulot)   | 24 693  |
| Palvelujen ostojen määrärahan siirto sivistyksen toimialueen sisällä          | 178 703 |

**Lisämäärärahatarpeet yhteensä** **383 996**

##### Vähennykset (säästöt)

|                                                                      |        |
|----------------------------------------------------------------------|--------|
| Kevan tasausmaksun tarkistettu arvio vuodelle 2027 (arvio 12.5.2026) | 1 651  |
| Työterveyshuollon määrärahan siirto henkilöstöpalveluihin            | 70 545 |
| Särmän v. 2026 muuttokustannuksiin varatun määrärahan poistuminen    | 13 982 |

**Määrärahavähennykset yhteensä** **86 178**

**Tukipalvelut – nettomuutos** **297 818**

#### Varhaiskasvatus

##### Lisämäärärahatarpeet

|                                                                                                    |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| TES-korotusten (3,0 %) kustannusvaikutus vuonna 2027 sivukuluineen (20,585 %)                      | 616 700 |
| Lastenhoitajan tehtävän muutos sosionomin tehtäväksi 1.8.2026 – TA2027-osuus                       | 24 000  |
| Lastenhoitajan tehtävän muutos sosionomin tehtäväksi 1.8.2027                                      | 17 500  |
| Varhaiskasvatuksen erityisopettaja Jokelaan esiopetuksen tuen uudistukseen – TA2027-osuus          | 32 200  |
| Varhaiskasvatuksen opettajan tehtävä Pellavan päiväkotiin 1.8.2026 alkaen – TA2027 osuus           | 29 166  |
| Varhaiskasvatuksen sosionomin tehtävä Pellavan päiväkotiin 1.8.2026 alkaen – TA2027 osuus          | 27 416  |
| Esiopetuksen uinninopetus kaksi kertaa lukuvuodessa                                                | 20 000  |
| Mainingin pehmeiden kalusteiden leasingkustannus, kuuden kuukauden osuus vuonna 2027               | 6 250   |
| Siirtyminen Sahankulman vuokraväistötiloista Särmeen (ulkoiset vuokratulot)                        | 36 094  |
| Lastenhoitajan tehtävän muutos sosionomin tehtäväksi 1.8.2027                                      | 15 000  |
| Urheilukeskuksen tilojen käyttö (TA2026 määrärahan siirto Vapaa-aikapalveluista Opetuspalveluille) | 32 500  |

**Lisämäärärahatarpeet yhteensä** **856 826**

##### Vähennykset (säästöt)

|                                                                                                  |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Kevan tasausmaksun tarkistettu arvio vuodelle 2027 (arvio 12.5.2026)                             | 11 827  |
| Eläköitymisten yhteydessä vapautuvien tehtävien täyttämisen tarkastelu koko kunnan tasolla       | 40 000  |
| Talousarviossa 2026 huomioitujen täyttämättömien vakanssien säästövaikutus                       | 9 200   |
| Työnohjauksen toteuttaminen omana toimintana ostopalvelun sijaan                                 | 10 000  |
| Jokelan alueen johtamisjärjestelyn muuttaminen ja yhden johtajan tehtävän jättäminen täyttämättä | 67 000  |
| Kotihoidon tuen kuntalisästä luopuminen                                                          | 200 000 |
| Varhaiskasvatuksen asiakaskyselyjen toteuttaminen omana toimintana ostopalvelun sijaan           | 5 200   |
| Särmän v. 2026 muuttokustannuksiin varatun määrärahan poistuminen                                | 25 215  |
| Työterveyshuollon määrärahan siirto henkilöstöpalveluihin                                        | 258 625 |
| Koulukuljetusten hinnankorotusmäärärahan siirto varhaiskasvatuksesta opetuspalveluihin           | 30 000  |
| Lakipalvelujen keskittämiseen liittyvä määrärahasiirto hallintopalveluihin                       | 2 062   |

**Vähennykset yhteensä** **659 129**

**Varhaiskasvatus – nettomuutos** **197 697**

## Opetuspalvelut

### Lisämäärärahatarpeet

|                                                                                                      |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| TES-korotusten (3,0 %) kustannusvaikutus vuonna 2027 sivukuluineen (20,585 %)                        | 1 791 300 |
| Rykmentinpuiston E-ryhmän ohjaaja 1.8.2026 alkaen – TA2027 osuus                                     | 10 500    |
| Rykmentinpuiston TOI-ryhmä: erityisluokanopettaja ja kuusi ohjaajaa 1.8.2026 alkaen – TA2027 osuus   | 78 600    |
| Oppilasurheilun jatkaminen vuonna 2027                                                               | 40 000    |
| Siirtyminen Sahankulman vuokraväistötiloista Särköpingiin (ulkoiset vuokratulot)                     | 38 894    |
| Tulkkauspalvelujen määrärahan siirto kunnan johdon ja yhteisten palvelujen toimialueelta opetukselle | 15 000    |
| Urheilukeskuksen tilojen käyttö (TA2026 määrärahan siirto Vapaa-aikapalveluista Opetuspalveluille)   | 552 500   |
| Koulukuljetusten hinnankorotusmäärärahan siirto varhaiskasvatuksesta opetuspalveluihin               | 30 000    |

**Lisämäärärahatarpeet yhteensä** **2 556 794**

### Vähennykset (säästöt)

|                                                                                     |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Kevan tasausmaksun tarkistettu arvio vuodelle 2027 (arvio 12.5.2026)                | 23 376  |
| Ohjaajaresurssin vähentäminen 1,5 % syksystä 2026 alkaen – TA2027 osuus             | 12 800  |
| Kasvun tuen päällikön tehtävän jättäminen täyttämättä vuonna 2026 - TA2027 osuus    | 36 000  |
| Erityisopettajan tehtävien uudelleen järjestely syksystä 2026 alkaen – TA2027 osuus | 37 000  |
| Oppilasmäärän vähenemisen vaikutus opetuksen tuntiresurssiin                        | 115 000 |
| Oppilasmäärän muutoksen vaikutus koulunkäynninohjaajien resurssiin                  | 227 430 |
| Perusopetuksen tuntiresurssin vähentäminen 2 %:lla                                  | 210 000 |
| Lukion tuntiresurssin vähentäminen 2 %:lla syksystä 2026 alkaen – TA2027 osuus      | 48 000  |
| Aura-järjestelmän käytön lopettaminen vuonna 2026 – TA2027 osuus                    | 7 160   |
| Särköpingin v. 2026 muuttokustannuksiin varatun määrärahan poistuminen              | 22 294  |
| Opetuksen ICT-laitemäärän vähentäminen ilman korvaavia laitehankintoja              | 34 014  |
| Opettajien Windows-tietokoneiden korvaaminen Chromebook-laitteilla                  | 11 000  |
| Vuosiluokkien 1–5 ICT-laitekannan muuttaminen 1:3:een                               | 7 300   |
| Lukiolaisten Windows-tietokoneiden korvaaminen Chromebook-laitteilla                | 19 000  |
| Työterveyshuollon määrärahan siirto henkilöstöpalveluihin                           | 549 586 |
| Lakipalvelujen keskittämiseen liittyvä määrärahasiirto hallintopalveluihin          | 3 668   |

**Vähennykset yhteensä** **1 363 628**

**Opetuspalvelut – nettomuutos** **1 193 166**

**Kasvatus- ja sivistyslautakunta – nettomuutos** **1 688 682**