

Budgeten 2026 och ekonomiplanen för åren 2027–2028

Sektionen för svenska utbildningstjänster 10.9.2025 § 24
Diarienummer

Beredning direktör för svenskspråkiga undervisningstjänster Tony Widjeskog
och ekonomichef Kim Salo

Stadsstyrelsen har den 2.6.2025 gett sektorerna och nämnderna anvisningar för upprättande av budgetförslag för 2025. Nämnden för utbildning och fostran har behandlat anvisningarna 24.6.2025.

Allmänt

Den årliga budgetberedningen inleds genom utarbetandet av budgetram, som stadsstyrelsen behandlar på våren tillsammans med anvisningarna för upprättande av budget. Avsikten är att i fråga om verksamheten och ekonomin sätta upp mål som styr ekonomiplaneringen. För att skapa en heltäckande bild av läget används vid budgetberedningen de senaste uppgifterna om förändringar i verksamhetsmiljön, ekonomiska variabler och utvecklingsutsikter. Utarbetandet av budgetramen och ekonomiplanen grundar sig dock i slutändan på uppskattningar och scenarier av den mest sannolika utvecklingsriktningen för stadens ekonomi.

Budgetramen för 2026 och ekonomiplanen för 2027–2028 består av en driftsekonomi- och investeringsplan, en finansieringsanalys samt en tidsplan för upprättandet av budgeten. Helheten baserar sig på uppskattningar av verksamhetsmiljöns nyckelvariabler och deras inverkan på ekonomin, samt centrala antaganden om vad i övrigt kan komma att påverka ekonomin.

Budgetramens mål för år 2026

De centrala målen som styr budgeteringen för de olika verksamhetsområdena är:

- Förändringen i stadens och affärsverkets verksamhetsbidrag (budget 2025 jämfört med budget 2026) är totalt 5,2 %. Målen för år 2026 har fastställts per nämnd enligt bifogat material.
- Årsbidraget i förhållande till avskrivningarna bör vara över 120 %.
- Vilka investeringar som görs bör prioriteras för att begränsa skuldsättningen och lånebeståndet. Det totala

nettoinvesteringstaket för åren 2026–2028 är 120 miljoner euro.

- Endast nödvändiga och pågående projekt inkluderas i budgeten.
- En stram linje gällande budgetdisciplin tillämpas.
- Åtgärderna i ekonomiprogrammet genomförs.
- Bedömning av personalstrukturen och dess kostnadseffekter görs.

Centrala bedömningar som fungerat som grund för budgetförslaget för den grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen år 2026

- Inga betydande förändringar i verksamhetsintäkterna förväntas jämfört med år 2025. Enligt finansministeriets beräkningar minskar hemkommunersättningen till Karleby stad, och detta har beaktats i det nuvarande förslaget.
- Personalkostnaderna ökar på grund av avtalsenliga löneförhöjningar.
- I budgetförslaget har beaktats svenska sektionens timresursbeslut för 2025–2026. Även beslut om skolgångshandledarresurs har beaktats.
- I budgetförslaget har beaktats de nationella förändringarna gällande timfördelning och stöd för lärande. Ändringarna trädde i kraft 1.8.2025, och innebär i Karleby bland annat att undervisningstimmarnas antal i årskurserna 1–3 ökar med en timme per vecka.
- Det reformerade stödet för lärande kräver en bedömning av behovet av grupp-specifika- och elevspecifika stödformer. Hur stor inverkan lagändringen har på ekonomin är svår att bedöma i detta. Reformen av stödet sker under en övergångsperiod som sträcker sig över hela läsåret. 1.8.2026 bör alla beslut om stödåtgärder vara enligt de uppdaterade lagarna och författningarna.
- Byggnad och renovering av skolfastigheter har ökat på fastighetsutgifterna.
- Även undervisningstjänsternas andel av användningen av Karleby Idrottspark Ab för år 2026 har beaktats i budgetförslaget.
- Kostnaderna för skoltransporter har även de ökat. Ökningen beror bland annat på förhöjda bränslepriser, förändringar i kollektivtrafiken samt brist på konkurrens bland skjutstrafikanter, särskilt utanför stadskärnan.
- I förslaget har det även beaktats att personalkostnaderna inom den grundläggande utbildningen ser ut att överskridas för år 2025.
- De största kostnadsökningarna, inom köp av tjänster, har skett i kostnader för skoltransporter, måltidstjänster samt vissa interna kalkylerade poster.

Bildningscentret och ekonomiförvaltningstjänsterna har utarbetat nämndens budgetförslag för driftsekonomin år 2026:

Bilaga A § 24 Budgetförslag för driftsekonomin

De olika ansvarsområdena har i sina budgetförslag för år 2026 uppdaterat sina mål, åtgärder och indikatorer baserade på stadens strategi i TargetorPro-systemet.

Nämndens mål, åtgärder och indikatorer presenteras per ansvarsområde för år 2026:

Bilaga B § 24 Nämndens åtgärder och indikatorer per ansvarsområde för år 2026

Investeringar 2026–2028

Anslag som i investeringsdelen riktas till förverkligande och möblering av nya lokaler bör reserveras i ekonomiplanen. Anslag reserveras enligt fullmäktiges beslut om tidsplan för genomförande. Dessutom innehåller förslaget årliga enskilda investeringar.

Undervisningstjänsterna har sammanställt nämndens investeringsdel i budgeten för kommande år i bilaga C:

Bilaga C § 24 Investeringsdel i budgeten

Som tilläggsmaterial presenteras även investeringsobjekt inom byggprojekt för åren 2026–2028 (levereras till sektionens medlemmar senare).

Direktören för svenskspråkiga undervisningstjänster

Sektionen för svenska utbildningstjänster beslutar att för de svenskspråkiga undervisningstjänsternas del godkänna

- 1 förslag till budget för nämnden för utbildning och fostran för år 2026 samt förslag till ekonomiplan för åren 2027–2028
- 2 mål, åtgärder och indikatorer för nämnden
- 3 förslag till investeringar för åren 2026–2028

Beslut

