

Budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027-2028

Stadsfullmäktige 10.11.2025

382/02.02.00/2025

Beredning

Stadsdirektör Stina Mattila och ekonomidirektör Mikko Tornikoski

Man har kommit överens om att budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028 behandlas i stadsstyrelsen 21–22.10.2025.

Vid behandlingen presenteras stadsdirektörens budgetförslag med driftsekonomi-, finansierings- och investeringsdelar som en helhet och hörs sektorernas motiveringar till budgetförslaget. Dessutom ges en lägesrapport över utbildnings- och personalplanen samt förslag till skattesatser.

Stadsdirektörens budgetförslag

Driftsekonomi

BG 2026

VERKSAMHETSINTÄKTER	39 519 734 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-192 391 978 €

VERKSAMHETSBIDRAG	-152 872 244 €
--------------------------	-----------------------

SKATTEINKOMSTER	134 978 000 €
STATSANDELAR	35 484 500 €
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-205 100 €

ÅRSBIDRAG	17 385 156 €
------------------	---------------------

AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-17 965 633 €
EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER	

RESULTAT	-580 477 €
-----------------	-------------------

FÖRÄNDRING AV AVSKRIVNINGSDIFFERENS	664 313 €
FÖRÄNDRING AV RESERVER	0 €
FÖRÄNDRING AV FONDER	0 €

ÖVER-/UNDERSKOTT	83 836 €
-------------------------	-----------------

Kommunekonomins utsikter förblir svaga under de närmaste åren. De ökande lönekostnaderna, investeringsbehoven och nedskärningarna i statsandelarna ökar trycket. Trots att ökningen av skatteintäkter ger viss lindring, kvarstår en obalans mellan inkomster och utgifter, och kommunernas skuldsättning fördjupas i slutet av 2020-talet.

För stadens och affärsverket (externa) verksamhetsintäkter har budgeterats sammanlagt 39,5 miljoner euro för 2026. Verksamhetsintäkterna ökar under nästa år med ca 5,8 procent, dvs. ca 2,2 miljoner euro, jämfört med årets budget.

I budgeten för 2026 beräknas stadens verksamhetskostnader uppgå till 192,4 miljoner euro, vilket innebär en ökning på ca 10,9 miljoner euro eller 6,0 procent. Ökning förekommer i nästan alla kostnadsgrupper, men framför allt i fråga om personalkostnaderna. Löneuppgörelserna från 2023 och 2025 ökar stadens löneutgifter, och för personalkostnader har reserverats sammanlagt 115,3 miljoner euro. Personalkostnaderna förväntas öka med ca 12 procent under de kommande åren till följd av löneuppgörelsen år 2025.

Årsförändringen i stadens och affärsverkets verksamhetsbidrag var sammanlagt 5,2 procent (jfr. budgeten 2025 och budgeten 2026) i budgetramen som stadsstyrelsen godkände i juni. I stadsdirektörens förslag är årsförändringen 6,0 procent och sektorernas förslag var 6,4 procent. Uppnåendet av det nu föreslagna budgetmålet förutsätter att anpassningsåtgärderna genomförs enligt plan. Trots att stadens och affärsverkets resultat visar ett svagt överskott bör det beaktas att för stadens del visar resultatet ett tydligt underskott (-0,7 miljoner euro).

Karleby stads skatteinkomster beräknas uppgå till sammanlagt 135 miljoner euro nästa år. Ökningen beror främst på ökade intäkter från inkomstskatten, som stöds av en eventuell förbättring av sysselsättningsläget. Inga förändringar kommer dock att föreslås i inkomstskattesatsen. Intäkterna från samfundsskatten förväntas öka med nästan en femtedel, trots den osäkerhet som råder till följd av det globala ekonomiska läget och förändringarna i tullpolitiken. Intäkterna från fastighetsskatten hålls på nuvarande nivå, och skattesatserna föreslås förbli oförändrade under 2026.

Statsandelarna beräknas uppgå till 35,5 miljoner euro, vilket innebär en ökning på 4,9 miljoner euro jämfört med det innevarande årets nivå. Ökningen beror främst på ökade statsandelar för basservice samt utjämnningar på basis av skatteinkomsterna och kompensationer relaterade till skattebortfall. De permanenta nedskärningarna på grund av social- och hälsovårdsreformen minskar dock stadens finansieringsandel med ca 17 miljoner euro 2026. På lång sikt ser utvecklingen av statsandelar svag ut eftersom finansieringsbasen försvagas av en minskande befolkning och ett minskat antal barn. Förnyandet av statsandelssystemet, som flyttats fram till 2027, innebär ingen tilläggsfinansiering för kommunerna, utan bedöms vara kostnadsneutral ur statens synvinkel. Stadens ekonomiska balans blir därför allt mer beroende av hur de egna skatteinkomsterna utvecklas.

Nettoresultatet av stadens och affärsverkets finansiella intäkter och kostnader uppvisar ett litet underskott och uppgår till ca -0,2 miljoner euro. Ränteintäkterna beräknas till 0,4 miljoner euro och dividender

och övriga finansiella intäkter till 4,2 miljoner euro, medan räntekostnaderna växer till 4,8 miljoner euro. Ökningen av räntekostnaderna har kunnat hållas under kontroll tack vare den höga skyddsnivån, men den nuvarande räntenivån och den växande länestocken kommer att leda till att kostnaderna stiger under kommande år.

Karleby stads årsbidrag är 17,4 miljoner euro i budgeten 2026, vilket innebär en förbättring jämfört med prognosen från i år. Målet för årsbidraget var 120 procent i förhållande till avskrivningarna i budgetramen och i stadsdirektörens förslag kommer man upp till 96,8 procent.

Efter avskrivningar och nedskrivningar samt förändringsposter uppgår stadens och affärsverkets överskott för räkenskapsåret enligt förslaget till 0,1 miljoner euro. Budgeten visar ett underskott på 0,7 miljoner euro för staden och ett överskott på 0,8 miljoner euro för affärsverket.

I stadsdirektörens budgetförslag visar stadens och affärsverkets resultat ett överskott för år 2026 samt även för planåren 2027–2028.

Investeringar

När det gäller investeringarna ligger budgetförslaget inom den ram som stadsstyrelsen har fastställt för år 2026. Nettoinvesteringstaket för 2026–2028 är 120 miljoner euro, medan den aktuella investeringsplanen för denna treårsperiod uppgår till 143,4 miljoner euro. I budgeten ingår enbart nödvändiga och pågående projekt. Dessutom har budgetens bindningsnivåer skärpts när det gäller investeringarna.

Finansieringsanalys

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde uppgår till -27,5 miljoner euro i finansieringsanalysen.

De långfristiga lånen ökar med 60,0 miljoner euro. Långfristiga lån beräknas minska med 34,0 miljoner euro under nästa år. Detta innebär att stadens länestock ökar före utgången av 2026 till 291,4 miljoner euro.

Med beaktande av affärsverket beräknas finansieringens kassaflöde uppgå till 26,0 miljoner euro år 2026 i finansieringsanalysen, medan förändringen av likvida medel är -1,5 miljoner euro.

Om budgeten 2026 utfaller enligt förslaget beräknas överskottet i balansen från stadens räkenskapsperioder uppgå till ca 47,2 miljoner euro.

Budgeten 2026 och ekonomiplanen 2026–2027 har utarbetats på ett ansvarsfullt och realistiskt sätt. De utgår från nuvarande uppfattning om det ekonomiska läget och den sannolika utvecklingsriktningen.

Utmaningar kvarstår även under de kommande åren och de kommande åren präglas av stor osäkerhet i verksamhetsmiljön.

Som bilaga stadsdirektörens budgetförslag 2026 och ekonomiplan 2027–2028 samt som tilläggsmaterial tidsplanen för stadsstyrelsens behandling av budgeten.

Bilaga A Stadsdirektörens budgetförslag 2026 och ekonomiplan 2027–2028

Stadsdirektören	Stadsstyrelsen beslutar föreslå för fullmäktige att den godkänner budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028 enligt bilagan.
Behandling	Ordförande Pietilä föreslog på sida 25 (kap. 5) i budgetförslaget att stadens anslag för köp av tjänster, externa minskas med en procent (309 478 euro). Ledamöterna Paloranta och Anttila understödde förslaget.
Omröstning	I den förrättade omröstningen fick stadsdirektören grundförslag 1 röst medan Pietiläs motförslag fick 11 röster.
Bilaga B Röstlängd	
Behandling	Ledamot Urpilainen föreslog i samma punkt en minskning på två procent, dvs. sammanlagt 618 965 euro. Förslaget understöddes inte och förföll. Första vice ordförande Haimakainen föreslog i samma punkt på sida 25 (kap. 5) att personalutgifterna minskas med sammanlagt 749 664 euro på så sätt att det täcker stadens underskott utan affärsverket. Ledamot Marjamaa understödde förslaget.
Omröstning	I den förrättade omröstningen fick stadsdirektörens grundförslag 10 röster medan Haimakainens motförslag fick 2 röster.
Bilaga C Röstlängd	
Behandling	Första vice ordförande Haimakainen föreslog ett texttillägg efter meningen För stadsmarknadsföring och kommunikation har reserverats 211 000 euro på sida 43 (kap. 6.7.), som lyder: "Under våren 2026 får stadsstyrelsen ta del av modeller för skyltningen vid stadens ingångsleder.". Ledamöterna Haapasaari, Anttila, Urpilainen, Marjamaa och Paloranta understödde förslaget. På ordförandens förfrågan godkände stadsstyrelsens förslaget enhälligt. Ledamot Anttila föreslog att på sida 49 (kap. 6.10) under Personalutgifter anvisas ett tilläggsanslag på 50 000 euro för understöd av ungas sysselsättning på sommaren som läggs till i personalkostnaderna. Ledamöterna Urpilainen, Tastula, Pietilä, Haapasaari och Paloranta understödde förslaget.
Omröstning	I den förrättade omröstningen fick stadsdirektörens grundförslag 1 röst medan Anttilas motförslag fick 11 röster.

Bilaga D Röstlängd

Behandling	Ledamot Paloranta föreslog följande texttillägg på sida 62 (kap. 6.14): "Under budgetåret 2026 återställs Karlebystödet till 180 euro och stödet betalas till vårdnadshavare till barn under 1,5 år. Kommuntillägget betalas inte för barn som är äldre än det.". Anslaget Understöd på sida 65 utökas med 300 000 euro. Ledamöterna Anttila och Pietilä understödde förslaget.
Omröstning	I den förrättade omröstningen fick stadsdirektörens grundförslag 7 röster medan Palorantas motförslag fick 5 röster.

Bilaga E Röstlängd

Omröstning	Ledamot Tastula föreslog i fråga om småbarnspedagogiken (kap. 6.14) en klädpeng på 125 euro per person åt personalen. Beloppet uppgår till ca 66 500 euro. Ledamöterna Urpilainen, Haapasaari och Teerikangas understödde förslaget.
Omröstning	I den förrättade omröstningen fick stadsdirektörens grundförslag 8 röster medan Tastulas motförslag fick 4 röster.

Bilaga F Röstlängd

Behandling	Ledamot Sillanpää föreslog på sida 80 (kap. 6.20) under rubriken Kultur- och fritidsnämnden - Kulturtjänster att stödet till kulturinstitutioner förblir oförändrat år 2027 jämfört med 2026 (3 193 000 euro) och minskas till 3 000 000 euro år 2028, eftersom kulturinstitutionernas finansiering har nått sin högsta nivå och ska framöver minskas systematiskt. Ledamot Anttila understödde förslaget.
Omröstning	I den förrättade omröstningen fick stadsdirektörens grundförslag 9 röster medan Sillanpääs motförslag fick 3 röster.

Bilaga G Röstlängd

Behandling	Ledamot Urpilainen föreslog på sida 86 och 88 (kap. 6.23) att det reserveras ett större anslag för KOHASU-verksamheten på så sätt att 100 000 euro används för verksamheten 2026 och man förbereder sig på att utvidga verksamheten så att summan för 2027 är större än under 2026. Tacks genom att minska på köp av tjänster. Ledamot Haapasaari understödde förslaget.
Omröstning	I den förrättade omröstningen fick stadsdirektörens grundförslag 6 röster medan Urpilainens motförslag fick 6 röster. Grundförslaget vann med ordförandens röst.

Bilaga H Röstlängd

Behandling	Ledamot Anttila föreslog på sida 98 (kapitel 6.26) att intäkterna från försäljning av ved utökas med 120 000 euro. Ledamöterna Paloranta och Pietilä understödde förslaget.
------------	---

Omröstning I den förrättade omröstningen fick stadsdirektörens grundförslag 5 röster medan Anttilas motförslag fick 7 röster.

Bilaga I Röstlängd

Behandling Ordförande Pietilä föreslog följande texttillägg på sida 108 (kap. 6.29): "Staden återtär ansvaret för plogning av gårdsvägar under vintern 2026/2027. För plogning av gårdsvägar reserveras 50 000 euro för 2026. Ett tilläggsanslag på 50 000 euro läggs till under köp av tjänster på sida 111.". Ledamöterna Paloranta och Anttila understödde förslaget.

Omröstning I den förrättade omröstningen fick stadsdirektörens grundförslag 8 röster medan Pietiläs motförslag fick 4 röster.

Bilaga J Röstlängd

Behandling **INVESTERINGAR**

Ledamot Timonen föreslog på sida 136 (Kultur- och fritidsnämnden) att 50 000 euro dras av från utveckling av nätverket för utomhusidrottsplatser och 50 000 euro läggs till punkten motionsslingor så att det totala beloppet för motionsslingor är 150 000 euro och att det byggs ett utegym vid Köukar idrottsplats. Förslaget understöddes inte och förföll.

Första ordförande Haimakainen föreslog följande texttillägg på sida 137 Badcentret VesiVeijari: "Anslaget öppnas först när genomförandeordningen för husbyggnadsinvesteringarna har fastställts.". Ledamöterna Tastula, Anttila, Paloranta, Marjamaa och Salo understödde förslaget.

Omröstning I den förrättade omröstningen fick stadsdirektörens grundförslag 1 röst medan Haimakainens motförslag fick 10 röster, en var bort (Marjamaa).

Bilaga K Röstlängd

Beslut Stadsstyrelsen beslutar föreslå fullmäktige att den godkänner budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028 enligt bilagan och ovanstående ändringar.

Stadsfullmäktige 10.11.2025
382/02.02.00/2025

Bilaga A Stadsstyrelsens budgetförslag för 2026 och ekonomiplan för 2027–2028.

Stadsstyrelsen

Stadsfullmäktige godkänner budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028 enligt bilagan.

Beslut