

Budgetändring / Den grundläggande utbildningen

Nämnden för undervisning och fostran 28.10.2025 § 81

Beredning direktör för undervisning och fostran Ronnie Djupsund,
ekonomichef Kim Salo och direktör för svenska
undervisningstjänster Tony Widjeskog, chef för stöd för växande
och lärande Mika Sarkkinen

Beslut om många detaljer som anknyter till
undervisningspersonalens personalkostnader fattas i början av
läsåret. Därför sker ändringar i ersättningsgrunderna som
anknyter till personalkostnader ännu under augusti-september.
Personalkostnaderna för slutet av året kan bedömas mera
tillförlitligt först efter att lönerna betalats i september.

Småbarnspedagogiken och ekonomiförvaltningen har på basis av
uppgifterna för september jämfört de senaste prognoserna för de
viktigaste inkomst- och utgiftsposterna vad gäller budgeten 2025.

De till driftsekonomin anknutna utmaningarna inom
undervisningstjänster har främst att göra med tillväxttrycket
beträffande personalutgifter och skoltransporter. De avtalsenliga
löneförhöjningarna år 2025 härstammar delvis från föregående
avtalsperiod 2022–2025 och utöver dem förde avtalslösningen för
2025–2028 också med sig en generell löneförhöjning på 2,5 %
som trädde i kraft den 1 oktober och påverkar det innevarande
budgetåret.

Den grundläggande undervisningens anslag har överskridits flera
år i rad. Man har strävat efter att beakta det faktum att anslaget
inte är tillräckligt i stadsstyrelsens budgetramar men
förhöjningarna har inte varit tillräckliga.

Verksamhetsutgifternas anslag är -60 572 446 €, de utfallna
utgifterna -46 405 784 € och utfallsprocenten 76,6.

De uppskattade verksamhetsinkomsterna är 1 922 212 €, de
utfallna inkomsterna 2 178 633 € och utfallsprocenten 113,3.
I den grundläggande utbildningens inkomster har under punkten
understöd och bidrag bokförts sammanlagt 875 999 euro.
Projektens inkomster och utgifter presenteras i samband med
bokslutet som egen punkt.

Verksamhetsbidragets budget är -58 650 234 €, utfallet är -44 227
151 €. Verksamhetsbidragets utfallsprocent är 75,4.

Den grundläggande utbildningens anslag är bindande gentemot
fullmäktige vad beträffar inkomster och utgifter. Den

grundläggande utbildningens driftskostnader överskrids när det gäller personalkostnader och skoltransporter. Anslagen underskrids å andra sidan när det gäller en del kontogrupper (förnödenheter och övriga utgifter). Verksamhetsinkomsterna överskrids beträffande försäljningsinkomster, vilket minskar den slutliga nettoöverskridningen. Den statsandel som undervisnings- och kulturministeriet beviljat för 2025 var avsevärt större än det budgeterade.

Bakgrundsantaganden som bör beaktas i beredningen av bokslutet för 2025 när det gäller den grundläggande undervisningen:

- Personalutgifterna budgeterades enligt stadsstyrelsens anvisningar för utarbetande av budgeten så att som månadslön användes lönerna i mars som höjdes med 4 %. Löneuppgörelserna i kollektivavtalet för kommunsektorn, det ökade behovet av specialundervisning och riksomfattande förändringar i timfördelningen ökade dock personalkostnaderna betydligt mer.
- Den grundläggande utbildningens ekonomiska utfall påverkas centralt av besluten om timresursen och handledarresursen som nämndens sektioner fattar. När man granskar budgetårets utfall och gör bokslutsprognosen bör man beakta att dessa beslut fattas för ett läsår i sänder. På budgetåret 2025 inverkar både det beslut som fattats 2024 och 2025. Resursbeslutet år 2024 påverkar vårterminens ekonomiska utfall, medan beslutet år 2025 påverkar höstterminen 2025.
- Nämndens för undervisning och fostran finska och svenska sektioner har våren 2025 beslutat om timresursen och handledarresursen för läsåret 2025–2026. I antalet årsveckotimmar inom den finskspråkiga allmänna undervisningen och specialundervisningen ingår de öknings i timfördelningen som gjordes i och med förordningen om grundläggande utbildning, sammanlagt 101 timmar. Den finskspråkiga allmänna undervisningens totala timantal minskade med 46 årsveckotimmar och specialundervisningens totala timantal med 95 årsveckotimmar. Jämfört med föregående års totala timantal var ökningen i sin helhet 49 årsveckotimmar.
- Inverkan av ändringen av förordningen om grundläggande utbildning på timfördelningen ökade antalet undervisningstimmar som ordnas i den svenskspråkiga allmänna undervisningen under en vecka med 17 timmar. Detta förlängde skolveckan för varje elev i årskurs 1–3 med en timme. Antalet undervisningstimmar inom den allmänna undervisningen ökade med 23 timmar och antalet undervisningstimmar inom specialundervisningen minskade med 15 timmar. Det totala antalet undervisningstimmar

inom den allmänna undervisningen och specialundervisningen har således ökat med 8 timmar jämfört med timresursbeslutet för föregående år.

- Ökningen i behovet av stöd för lärande och skolgång under läsåret 24–25: från och med den 1 januari 2025 har man lagt till en extra grupp med finskspråkig grundläggande utbildning för elever med grava funktionshinder och skolgångshandledarresursen inom den allmänna undervisningen och specialundervisningen ökade med 301 timmar under perioden 1–7/2025. Den mindre handledarresursen under perioden 8–12/2025 har jämnat ut kostnadsutvecklingen beträffande slutet av året.
- Den finskspråkiga grundläggande undervisningens elevantal har tidigare ökat, men i början av föregående läsår vände trenden och elevantalet sjönk något. Vad gäller den svenskspråkiga grundläggande utbildningen har elevantalet hållits på samma nivå. I beslutet om timresurs för den finskspråkiga grundläggande undervisningen har man beaktat nedgången i elevantalet som möjliggjorde minskningen av antalet undervisningsgrupper med tre.
- Kostnaderna för skolskjutsarna ökar avsevärt jämfört med år 2024 (2025 uppskattning 1 820 000 €, 2024 utfall 1 470 000 €). I början av januari trädde en optionsperiod i kraft beträffande skoltransporternas avtalsleverantörer. Då justerades priserna i enlighet med avtalet och utnyttjades det kostnadsindex för taxitrafiken som Traficom upprätthåller, som var 118,8, vilket innebär 135 000 euro på årsnivå.
- När stadstrafikens busslinjer ändrades sommaren 2025 slogs Kotkamaa och Såka busslinjer ihop. I och med detta behövde undervisningstjänster ordna transporter från Kotkamaa/Lahnakoski och Wentjärvi/Koivistovägen till olika skolor. Den sammanlagda kostnaden för dessa för år 2025 är 76 300 euro. I och med att NTM-centralen upphörde med bussturer blev det nödvändigt för staden att ordna ersättande rutter i stället för de som upphört. Dessutom har man haft uppskattningsvis 138 700 euro i andra oväntade utgifter år 2025.
- Den förberedande undervisningens omfattning motsvarar tidsmässigt ungefär ett läsår. Elever i åldern 6–10 får minst 900 timmar förberedande undervisning och äldre elever inom den grundläggande utbildningen får minst 1000 timmar. S2-undervisningens och den förberedande undervisningens timresurs ökade med 62 årsveckotimmar läsåret 2025–2026 jämfört med den tidigare timresursen. För höjningen av det totala timantalet i timresursen för S2-undervisningen och den förberedande undervisningen får utbildningsanordnaren statsbidrag som ska

ansökas om skilt och som kan täcka 86 procent av de godkända kalkylerade kostnaderna.

- Mängden förberedande undervisning växlar under läsåret enligt när eleverna börjar och när de officiellt går över till den allmänna undervisningen. Läsåret 2025–2026 fanns sammanlagt sju grupper för förberedande undervisning. När den förberedande undervisningen upphör går eleverna över till grupper för allmän undervisning. Detta ökar å sin sida behovet av undervisning i finska som andraspråk och annat stöd. Behovet att ordna förberedande undervisning kan ändras snabbt, till exempel på grund av ändringar som anknyter till förläggningar. Den förberedande undervisningens volym kan öka oförutsägbart ännu år 2025. I budgetkalkylerna har man inte förberett sig på en ökning.

Verksamhetsinkomster

Verksamhetsinkomsterna kommer att överskrida budgeten med uppskattningsvis 250 000 euro beträffande försäljningsintäkterna. Projektens bokföring specificeras i samband med bokslutet vad gäller inkomster och utgifter.

Verksamhetskostnader

Verksamhetskostnaderna överskrids med cirka 1 100 000 euro för personalkostnadernas del. Upphandlingen av tjänster överskrids med 250 000 euro enligt nuvarande uppskattning.

Verksamhetsbidrag

Verksamhetsbidraget överskrids med uppskattningsvis 1 100 000 euro.

Som bilaga utfallet av budgeten för den grundläggande utbildningens ansvarsområde 1.1-30.9.2025 samt utfallet för den grundläggande utbildningen för motsvarande period, utan projektverksamhet.

BILAGA A § 81 Budgetutfallet 1.1–30.9.2025

Under slutet av året kommer man beträffande personalutgifter, skoltransporter och upphandlingar att vara mycket noggrann med utgifterna. Uppföljning och framförhållning av utgifter är centralt för att budgetöverskridningen inte ska bli större och för att bokslutet ska utfalla högst enligt nuvarande prognos.

Nämnden beslutar föreslå stadsstyrelsen att stadsfullmäktige

1. beviljar ett tilläggsanslag på 1 350 000 euro, 1 100 000 euro till personalutgifter inom ansvarsområdet för den grundläggande utbildningen och 250 000 euro till täckning av köptjänster
2. öka den grundläggande utbildningens försäljningsinkomster med 250 000 euro
3. justerar paragrafen under sammanträdet.

Beslut

Nämnden godkände beslutsförslaget.

Stadsstyrelsen 17.11.2025 § 486

Beredning

direktör för undervisning och fostran Ronnie Djupsund, ekonomichef Kim Salo och direktör för svenska undervisningstjänster Tony Widjeskog och ekonomidirektör Mikko Tornikoski

Behovet av tilläggsanslag för ansvarsområdet grundläggande utbildning under nämnden för undervisning och fostran för innevarande års nettoutgifter är 1 100 000 euro, på grund av de motiveringar som nämnden beskrivit ovan.

Det är inte möjligt att täcka tilläggsanslaget inom nämnden.

Stadens statsandelar från Undervisnings- och kulturministeriet har utvecklats bättre än budgeterat innevarande år. Statsandelarna från Undervisnings- och kulturministeriet är -707 283 euro i budgeten för innevarande och de beviljade statsandelarna är sammanlagt 790 147 euro innevarande år. Således är statsandelarna från undervisnings- och kulturministeriet år 2025 1 497 430 euro större än budgeterat. Därmed är det möjligt att täcka den grundläggande undervisningens behov av tilläggsanslag under innevarande år.

Stadsdirektören

Stadsstyrelsen beslutar föreslå stadsfullmäktige att

- 1 fullmäktige beviljar ett tilläggsanslag på 1 100 000 euro för personalkostnader inom den grundläggande utbildningen och 250 000 för köp av service, under nämnden för undervisning och fostran,
- 2 fullmäktige ökar den grundläggande utbildningens försäljningsinkomster med 250 000 euro

- 3 tilläggsanslagen täcks genom att öka statsandelarna från Undervisnings- och kulturministeriet med motsvarande summa, 1 100 000 euro.

Beslut Stadsstyrelsen godkände beslutsförslaget.

Stadsfullmäktige 08.12.2025 § 126
582/02.02.02/2025

Stadsstyrelsen Stadsfullmäktige beslutar

- 1 bevilja ett tilläggsanslag på 1 100 000 euro för personalkostnader inom den grundläggande utbildningen och 250 000 för köp av service, under nämnden för undervisning och fostran,
- 2 öka den grundläggande utbildningens försäljningsinkomster med 250 000 euro
- 3 att tilläggsanslagen täcks genom att öka statsandelarna från Undervisnings- och kulturministeriet med motsvarande summa, 1 100 000 euro.

Beslut Stadsfullmäktige godkände beslutsförslaget.