

Verkställande av budgeten 2026

Sektionen för svenska utbildningstjänster 19.2.2026 §
Diarienummer 131/02.02.02./2026

Beredning direktör för svenskspråkiga undervisningstjänster Tony Widjeskog
och ekonomichef Kim Salo

Stadsfullmäktige har godkänt fostrans- och utbildningsnämndens budget för år 2026 och ekonomiplan fram till år 2028. Nämnden ska utgående från budgeten för år 2026 och ekonomiplanen för åren 2027–2028 godkänna en verkställighetsplan.

Enligt förvaltningsstadgan bör svenska sektionen behandla såväl de ekonomiska- som verksamhetsmässiga målen för sitt verksamhetsområde. Ansvar att förverkliga uppgjorda mål överförs till sektionen i samband med tilldelning av resurs.

Stadsfullmäktige har 10.11.2025 godkänt budgeten för 2026 och ekonomiplanen för åren 2027–2028.

Användning av budgeten 2026

Anslagen anvisas sektionerna enligt de grunder och funktionella mål som godkänts av nämnden och fullmäktige. Enhetscheferna ansvarar för sina enheters verksamhet och ekonomi. De följer stadens ekonomistadga, fattar upphandlingsbeslut och godkänner fakturor. Anslag får endast användas för utgifter under budgetåret och för de ändamål som godkänts i budgeten.

I driftsekonomidelen är anslaget och inkomstbudgeten den summa som antecknats för organet och den är bindande på fullmäktigenivå.

Sektionerna, dess enheter och förmän skall kontrollera hur budgeten utfaller och vid behov rätta till skolornas verksamhetsplaner under läsåret så att verksamheten motsvarar i budgeten godkända anslag.

Stadsstyrelsen har 12.1.2026 § 8 fastställt anvisningarna för genomförandet av budgeten. Dessa delas ut till mötesdeltagarna tillsammans med föredragningslistan.

Tilläggsmaterial Talousarvion täytäntöönpano-ohje 2026
(på finska)

Fostrans- och utbildningssektorns budget för år 2026

Fostrans- och utbildningssektorns ekonomi påverkas år 2026 av kostnadsökningar som främst syns i personalutgifter och även i interna hyror. De största kostnadsökningarna beror på nationella avtalsförhöjningar. Inga större förändringar förväntas i verksamhetsintäkterna.

Reformerna av stödet för lärande inom den grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen förändrar hur stödet för inläring förverkligas. Reformen ökar undervisningstjänsternas kostnader. Dessa kostnader täcks huvudsakligen genom höjda statsandelar.

Den låga nativiteten och minskande årskullar som inleder skolan minskar statsandelarna och skärper därmed kraven på undervisningssektorns ekonomiska effektivitet. Sektorn måste därför prioritera och anpassa sin verksamhet. Under flera år har nationella utbildningsreformer belastat sektorn genom ett utökat antal uppgifter utan fullt motsvarande finansiering.

Timresursen inom den grundläggande utbildningen för läsåret 2026–2027, kursresursen inom gymnasieutbildningen samt fördelningen av skolgångshandledares resurser per läroanstalt behandlas separat i sektionerna under våren.

Inom den grundläggande utbildningen planeras styrningen av resurserna för stöd för lärande och skolgång enligt principerna om tidigt stöd och närskola.

Resurserna för specialundervisning och skolgångshandledare fördelas enhetsvis enligt budgeten, och dessutom söks projektbidrag för att trygga tillräckliga resurser.

Inom undervisningstjänsterna följs vid rekrytering av vikarier för lärare de befogenheter som fastställts i verksamhetsstadgan samt följande praxis:

- i samband med beviljande av tjänstledighet avgörs även vikariearrangemangen

- skolans rektor fattar beslut om vikarie för beviljad tjänstledighet, fastställer grunderna för lönen och följer upp hur beslutet påverkar skolans budget

- arrangemangen följer undervisningssektorns tjänstekollektivavtal

För eventuella nya verksamheter som inleds under kalenderåret upprättas projektplaner. Projekten kan kräva egen finansiering, varför det i planeringsskedet noggrant ska bedömas hur de kan genomföras med tillgängliga resurser. Projekt följer stadsstyrelsens godkända projekthanvisningar.

Användning av anslag och bindningsnivå

Anslag i 2026 års budget får endast användas för utgifter under budgetåret och för det ändamål som godkänts i budgeten.

I driftsektionen är anslaget och inkomstutskattningen den summa som är bindande gentemot stadsfullmäktige.

Fostrans- och utbildningsnämnden, dess sektioner och enhetschefer ska följa upp budgetens förverkligande och vid behov vidta korrigerande åtgärder så att verksamheten inom deras ansvarsområden motsvarar de anslag som godkänts i budgeten.

Budgetens struktur

Budgeten består av drift-, investerings- och finansieringsdelarna samt resultaträkningen. Driftdelen består av ansvarsområden (avdelningar) som vid behov kan delas in i hierarkiska resultatenheter. Utöver den strukturella indelningen används konton.

I investeringsdelen utgörs anslagen och inkomstutskattningarna av kostnadsställen.

I finansieringsdelen är anslagen på resultatområdesnivå och resultatenhetsnivå.

Fostrans- och utbildningsnämndens resultatmål och anslag för år 2026

Stadsfullmäktige har beviljat följande anslag för fostrans- och utbildningsnämndens driftutgifter och -inkomster för år 2026 enligt följande:

Budget 2026

Inkomster:	5 010 545
Utgifter:	–121 571 458
Verksamhetsbidrag:	–116 560 913

Anslagen har fördelats per ansvarsområde, och en noggrannare specifikation har gjorts per kostnadsställe.

Anslagen föreslås fördelas vidare inom utbildningstjänsterna per sektion enligt följande:

Budget 2026 – Utbildningstjänster

Svenskspråkiga sektionen

Verksamhetsintäkter: 55 900

Verksamhetskostnader: –10 660 478

Finskspråkiga sektionen

Verksamhetsintäkter: 189 810

Verksamhetskostnader: –53 391 856

Gemensamma utbildningstjänster

Verksamhetsintäkter: 2 400 735

Verksamhetskostnader: –9 835 585

En mer detaljerad specifikation har gjorts per kostnadsställe och konto.

Ekonomiplan 2026–2028 – Investeringar

I fostrans- och utbildningsnämndens budget har netto –447 000 euro reserverats för investeringar år 2026.

I investeringsdelen har stadsutvecklingsnämnden reserverat sammanlagt –6 850 000 euro för objekt inom småbarnspedagogiken och –9 150 000 euro för skolobjekt.

Bilaga A § 4 Nämndens nyckelresultat, resultatmål och anslaget för driftsekonomi och investeringar

Bilaga B § 4 Svenska sektionens anslag per kostnadsställe

Uppföljning av anslagen

Användningen av anslag och uppföljningen av inkomster sker på den nivå där användningsplanerna utarbetats.

Ekonomiförvaltningen rapporterar månadsvis till stadsstyrelsen och kommunfullmäktige om ekonomins genomförande. Till fullmäktige ges en delårsrapport om budgetens och de bindande målens uppfyllelse två gånger per år.

Förvaltningarna ska regelbundet rapportera till nämnderna om ekonomins genomförande och vid behov föreslå åtgärder för att

balansera ekonomin. Uppföljningen av nämndnivåns funktionella mål redovisas i delårsrapporterna.

Förvaltningarna ska varje månad behandla ekonomirapporterna i sina ledningsgrupper och utifrån dem vid behov omvärdera verksamheten för att säkerställa anslagens tillräcklighet.

Direktör för svenskspråkiga undervisningstjänster

Svenska sektionen besluter

- 1 anteckna stadsstyrelsens anvisningar om genomförande av budgeten för år 2026 för kännedom
- 2 godkänna verkställandet av budgeten 2026 enligt bilagorna och skicka planen för verkställande av budgeten stadsstyrelsen för kännedom

Beslut