

Beredning av budgeten 2026 för sektorn för växande och lärande

Nämnden för växande och lärande 18.06.2025 § 57

Beredning och tilläggsuppgifter:
förvaltningschef Mervi Tuominen, fornamn.efternamn@porvoo.fi

Planeringen av Borgå stads budget 2026 baserar sig på bokslutet 2024, de nuvarande utfallen för 2025 och de ekonomiska framtidsutsikterna. Vid beredningen av budgeten beaktas de förändringar i verksamhetsmiljön som är kända.

I juni 2025 beslutar den nya stadsstyrelsen om budgetramen för 2026, på vilken sektorernas budgetplanering på kostnadsställenivå baserar sig. Budgetramen upprättas för sektorernas totala inkomster, totala utgifter och investeringar. Beredningen av budgeten fortsätter inom sektorerna fram till början av hösten och det förs diskussioner om serviceområdets behov och ekonomiska prioriteringar med tjänsteinnehavarledningen och beslutsfattarna.

Sektorns budgetförslag innehåller bindande mål som härletts från de strategiska målen på stadsnivå, resultaträkning, personalplan samt sektorns investeringar. Budgeten ska vara behandlad i nämnden för växande och lärande senast 30.9.2025. Stadsdirektören lägger fram sitt budgetförslag, som baserar sig på sektorernas beredning, för stadsstyrelsen i oktober. Stadsstyrelsen skickar budgeten för 2026 till fullmäktige för beslut efter sin egen behandling. Budgeten godkänns vid fullmäktiges möte i november.

Inom sektorn för växande och lärande har det under denna regeringsperiod riktats betydande reformer och tilläggsskyldigheter till den grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen från och med höstterminen 2025. De viktigaste av dessa är de tilläggstimmar som reformen av timfördelningen för med sig till den grundläggande utbildningen. En annan betydande reform är reformen av lagstiftningen om stöd för lärande, som medför tilläggsskyldigheter för såväl förskoleundervisningen och den grundläggande utbildningen som för gymnasieutbildningen i form av grupp-specifika och elevspecifika stödåtgärder samt förändringar i verksamhetskulturen. Dessa ändringar bör beaktas också i budgetberedningen under de närmaste åren.

Förändringstrenderna i samhället och bemötandet av dem ska beaktas vid uppgörandet av sektorns budget utöver de lagstadgade skyldigheter som beskrivs ovan. Viktiga faktorer som för närvarande påverkar planeringen är följande:

- Välfärd och stärkande av den
- Inlärningsresultat, stärkande av grundläggande färdigheter och kunskaper
- Antalet barn och hur det inverkar på ordnandet av tjänster
- Utnyttjande av digitaliseringen och systemförändringar i anslutning till den.

Vid beredningen av budgeten beskrivs sektorns behov och förändringar ur fyra olika synvinklar:

- Kundrelationer (förändring i antalet barn/elever och andra ändringar som gäller servicen)
- Verksamhet, tjänster och processer (lagstiftning, eventuella andra reformer och skyldigheter samt förändringar i verksamhetskulturen)
- Personal (säkerställande av kompetens och tillgång samt omsorg om välbefinnande)
- Ekonomi (eventuella förändringar i finansieringen, förändringstrender och hur statens beslut inverkar på ordnandet av tjänster).

Nämnden behandlar budgeten på sitt möte både i augusti och i september.

Bildningsdirektör

Nämnden för växande och lärande antecknar för kännedom en översikt över läget för beredningen av budgeten 2026.

Beslut

Nämnden för växande och lärande antecknade för kännedom en översikt över läget för beredningen av budgeten 2026.

Nämnden för växande och lärande 21.08.2025

1623/02.02.00/2025

Beredning och tilläggsuppgifter:

förvaltningschef Mervi Tuominen, fornamn.efternamn@porvoo.fi

Stadsstyrelsen har vid sitt möte 23.6.2025 godkänt anvisningar för upprättandet av förslag till budget och ekonomiplan för åren 2026–2028 och en budgetram för år 2026.

Enligt budgetramen för 2026 är verksamhetsintäkterna för sektorn för växande och lärande 4 301 285 euro, vilket är 11,8 % mindre än i budgeten 2025. Enligt budgetramen är verksamhetskostnaderna för sektorn för växande och lärande 130 929 864 euro vilket är 0,7 % mera än i budgeten 2025. Verksamhetsbidraget är därmed 126 628 580 euro (1,2 % högre än 2025).

Sektorns investeringshelhet för 2025 är liksom tidigare år 150 000 euro för anskaffning av lös egendom, för eventuella akuta anskaffningar av möbler.

Sektorns verksamhetsintäkter har återigen minskat betydligt jämfört med föregående år. Minskningen av intäkterna beror nästan uteslutande på att projekten och statens specialunderstöd minskar med cirka 800 000 euro. Minskningen av projektpengarna inverkar också på självriskandelarna och antalet anställda som arbetar i projekt.

Sektorns verksamhetskostnader ökar till största delen på grund av att personalkostnaderna ökar i och med allmänna förhöjningar och justeringspotter. Tryck till kostnadsökningar orsakas av de lagändringar som trädde i kraft 1.8.2025 gällande det ökade antalet undervisningstimmar samt reformerna av stödet för lärande. De faktiska kostnaderna för dessa ändringar, liksom för en eventuell ny lag om servicesedlar inom småbarnspedagogiken, fås först efter att de trätt i kraft och tillämpats det första året. Därför har de skyldigheter som den nya lagstiftningen medför i fråga om stöd för lärande i skolorna och i förskoleundervisningen ännu inte fullt ut beaktats i den ram som getts till sektorn.

I ramen har beaktats ekonomiska balanseringsmål som ingår i programmet för balansering av ekonomi och produktivitet. I och med besluten om servicenätet som fattades i december 2024 är det en stor utmaning i synnerhet för de finskspråkiga utbildningstjänsterna att förverkliga målen i programmet. Utan nedläggning av enheter är det svårt att minska personalutgifterna och beakta pensionsavgångar utan att antalet grupper minskar och därmed påverkas de ekonomiska lösningarna inom hela sektorn.

I sektorns omvärld har under de senaste åren skett förändringar som måste beaktas i ordnandet av verksamheten. Betydande bakgrundsfaktorer i planeringen och genomförandet av arbetet är:

- Välfärd och stärkande av den
- Inlärningsresultat, stärkande av grundläggande färdigheter och kunskaper
- Antalet barn och hur det inverkar på ordnandet av tjänster
- Utnyttjande av digitaliseringen och systemförändringar i anslutning till den, att de ekonomiska besparingarna syns i sektorns ekonomi som en del av förnyandet av avtalen med HPK.

Den viktigaste förändringen i verksamheten från början av det nya läsåret är att undervisningen övergår till att använda Googles lärmiljö och utrustning. Även för lärarnas del görs ett pilotförsök med användningen av Chrome-enheter och övergången sker utifrån resultaten av pilotförsöket. På grund av lärmiljön och utrustningen behöver sektorn även i fortsättningen personalresurser för programutveckling och utrustningshantering, om än något mindre än för närvarande. Säkerhets- och beredskapsplaneringen stärks ytterligare i enheterna år 2026.

I budgeten har fortfarande även flera investeringsprojekt som har betydelse för sektorns verksamhetsmiljö, och beredningen av dem, en framträdande roll. I beredningsskedet måste man beakta tillfälliga lokaler, flyttar, planering och genomförande av verksamheten i växlande miljöer.

Tidsfristen för nämndernas och affärsverkens budget- och planförslag är 30.9.2025. Nämnden för växande och lärande ger sitt budgetförslag för sektorn för växande och lärande på sitt möte 24.9.2025. Stadsstyrelsen behandlar budgeten i oktober-november och stadsfullmäktige godkänner budgeten i november 2025

Bildningsdirektör

Serviceområdena inom sektorn för växande och lärande ger en lägesrapport om budgetberedningen. Ärendet antecknas för kännedom. Utbildningssektionernas beredning ges för kännedom på mötet.