

Beredning av budgeten för 2026 inom svenskspråkiga grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen

Svenskspråkiga utbildningssektionen 10.06.2025 § 50

Beredning och tilläggsuppgifter: direktören för grundläggande utbildning och gymnasieutbildning Rikard Lindström,
rikard.lindstrom@borga.fi

Ramarna för beredningen av stadsbudgeten för år 2026 besluts om i stadsstyrelsen. Budgetramen upprättas för sektorernas totala inkomster och utgifter samt för investeringar. Tidtabellen för beredningen av Borgå stads budget för 2026 baserar sig på årsklockan för 2025. I juni fattar den nya stadsstyrelsen beslut om ramarna för budgeten för 2026.

I augusti 2025 fortsätter beredningen inom sektorerna och diskussioner och prioriteringar förs med tjänstemän och beslutsfattare. Nämnderna lägger fram sina egna budgetförslag under hösten, troligen före slutet av september. I oktober-november för stadsdirektören fram ett eget förslag till stadsstyrelsen, som i sin tur beslutar om förslaget till budgeten för 2026 för fullmäktige. Budgeten för 2026 godkänns slutligt av fullmäktige senast i november-december.

Inom sektorn för växande och lärande har den grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen varit föremål för betydande reformer och tilläggsskyldigheter under denna regeringsperiod som träder i kraft från och med höstterminen 2025. De mest betydande av dessa är de extra timmar inom den grundläggande utbildningen som reformen av timfördelningen medför samt reformen av lagstiftningen om stöd för lärandet, som medför ytterligare skyldigheter för både den grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen i form av grupp- och elevspecifika stödåtgärder och förändringar i verksamhetskulturen. Dessa förändringar måste beaktas vid beredningen av budgeten under de närmaste åren.

Inför läsåret 2025-26 kommer elevantalet att sjunka med drygt 40 elever jämfört med elevantalet detta läsår. Det innebär att elevantalet då kommer att vara på ungefär samma nivå som läsåret 2023-24, alltså ca 1 700. Sektionens beslut inför detta läsår 2024-25, innebar att timresursen hölls på samma nivå, trots att elevantalet då steg med ca 40 elever. Svenska grundläggande utbildningen planerade därmed inför budgeten 2025, att timresurs och handledarresurs hålls på ungefär samma nivå som de två senaste läsåren, trots ett minskat elevantal jämfört med situationen läsåret 24-25. Inför läsåret 2026-27 visar statistiken att elevantalet kommer att vara ungefär det samma som läsåret 2025-26.

Vid beredningen av budgeten ska man vid sidan av de ovan nämnda lagstadgade skyldigheterna beakta samhällsutvecklingen och hur svara på den inom utbildningstjänsterna. För närvarande är

betydande bakgrundsfaktorer som påverkar planeringen bland annat:

- Barns och ungas välmående och stärkande av det
- Läranderesultat och stärkande av grundläggande färdigheter och kunskaper
- Antalet barn och dess inverkan på ordnandet av tjänsterna
- Lärmiljöns säkerhet och funktionalitet

Vid budgetberedningen utnyttjas bokslutet för tidigare år och innevarande års budget samt delårsrapporter i anslutning till det. Vid beredningen av budgeten beaktas utöver de ovan nämnda nationella tilläggsskyldigheterna, även de ekonomiska konsekvenserna och anslagsbehoven samt eventuella ändringar av dem:

- Elever och studerande (så som förändring i antalet elever)
- Funktioner, tjänster och processer (lagstiftning, eventuella andra reformer och skyldigheter samt förändringar i verksamhetskulturen)
- Personal (säkerställande av kompetens och tillgänglighet samt omsorg om välbefinnandet)
- Ekonomi (eventuella förändringar i finansieringen, förändringstrender, effekter av statsrådets beslut)

I detta skede är det klart att vissa beslut som gjorts under våren 2025, kommer att påverka budgetberedningen för 2026. Det största enskilda beslutet är om genomförandet av läsåret 2025-26 och de resurser som sektionen beslutat om för att kunna genomföra läroplansenlig verksamhet. Detta eftersom beslutet påverkar budgeten för sju månader under 2026. Beslutet har tagit i beaktande det förväntade behovet av personal för att genomföra läroplansenlig undervisning läsåret 2025–2026. Personalkostnaderna är de största kostnaderna för utbildningstjänsterna.

Direktören för grundläggande utbildning och gymnasieutbildning

Processen för beredningen av budgeten för 2026 inom svenskspråkiga grundläggande utbildningen och gymnasieutbildning antecknas för kännedom. Sektionen återkommer till beredningen av budgeten under följande möten.

Beslut

Processen för beredningen av budgeten för 2026 inom svenskspråkiga grundläggande utbildningen och gymnasieutbildning antecknades för kännedom. Sektionen återkommer till beredningen av budgeten under följande möten.

Svenskspråkiga utbildningssektionen 26.08.2025 § 58

Beredning och tilläggsuppgifter:

direktören för grundläggande utbildning och gymnasieutbildning
Rikard Lindström, rikard.lindstrom@borga.fi

Stadsstyrelsen beslutade enhälligt 23.6 2025 att godkänna anvisningarna för upprättande av förslag till budget och ekonomiplan för åren 2026–2028 och budgetramen för år 2026 samt sända budgetramen till stadsfullmäktige för kännedom. Avsikten med ramförfarandet är att säkerställa att sektorernas budgetförslag håller sig inom den ram som stadsstyrelsen har godkänt. Stadsstyrelsens beslut utgår från att ökningen av stadens verksamhetskostnader i budgetramen för år 2026 stannar på cirka 1,1 procent jämfört med bokslutsprognosen för 2025, vilket innebär ett underskott på cirka 3 miljoner euro i budgetramen för år 2026.

Utmaningarna ur inkomsternas synvinkel sammanfattas med att intäkterna från samfundsskatten beräknas sjunka med ca 10 miljoner, kommunalskatteintäkterna beräknas öka med cirka 4 miljoner, fastighetsskatteintäkterna väntas förbli oförändrade och statsandelarna sjunka med knappt 2 miljoner. Samfundsskatten beräknas dessutom fortsätta sjunka under de närmaste åren.

Stadens lånebestånd börjar öka från år 2026 i och med det försämrade ekonomiska läget och de växande investeringarna. År 2024 var nettoutgifterna per invånare för tjänsterna i Borgå cirka 3 000 euro, medan de genomsnittliga kostnaderna i de stora städerna var cirka 2 500 euro per invånare. Då inkomsterna minskar, finns det ett behov av att granska stadens nuvarande kostnadsstruktur och att kunna anpassa de permanenta utgifterna.

Inom sektorn för växande och lärande har arbetet med att anpassa budgetförslaget till ramarna inletts. För svenskspråkiga utbildningen är personalkostnaderna i ramen, medan de totala utgifterna är en aning över.

Direktören för grundläggande utbildning och gymnasieutbildning

Sektionen konstaterar att beredningen av budgeten för 2026 för den svenskspråkiga grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen framskridit enligt stadsstyrelsens anvisningar.

Sektionen är medveten om att nämnden för växande och lärande ger sitt förslag på budgeten för hela sektorn på sitt möte 24.9.

Sektionen återkommer till budgeten på sitt kommande möte 16.9.

Beslut

Sektionen konstaterade att beredningen av budgeten för 2026 för den svenskspråkiga grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen framskridit enligt stadsstyrelsens anvisningar.

Sektionen är medveten om att nämnden för växande och lärande ger sitt förslag på budgeten för hela sektorn på sitt möte 24.9.

Sektionen återkommer till budgeten på sitt kommande möte 16.9.

Beredning och tilläggsuppgifter:
direktören för grundläggande utbildning och gymnasieutbildning
Rikard Lindström, rikard.lindstrom@borga.fi

Beredningen av budgeten presenterades för nämnden för växande och lärande 21.8 2025 §66. Ärendet antecknades för kännedom liksom sektionens behandling så här långt. Uppgiftsområdets beredning har även gått igenom med stadens ledning och det har konstaterats att sektorn för växande och lärande är ca 300 000 euro över ramen vad det gäller de totala kostnaderna.

Svenska utbildningen har som tidigare konstaterats varit tvungna att göra beslut som påverkar budgeten för 2026 i stor grad, alltså besluten om de skolvisa resurserna för att kunna verkställa läroplansenlig undervisning i de nio grundskolorna samt Borgå Gymnasium. I det sammanhanget omfördelas vissa resurser för elevernas stöd, så det stöd eleverna får motsvarar den uppdaterade lagen som trädde i karft 1.8 2025. Sektionen har även godkänt den uppdaterade timfördelningen, som innebar att elevens minimiantal timmar under den grundläggande utbildningen ökade med 3. Dessa förändringar har medfört ett tryck på kostnaderna från och med 1.8 2025, som i dagens läge är svåra att beräkna.

Beredningen av budgeten för 2026 utgår från att de totala lönekostnaderna för 2026 kommer att öka mindre än de allmänna löneförhöjningarna. Detta bör även tas i beaktande i planeringen av läsåret 2026-27. Lönekostnaderna har kritiskt granskats och utvärderats från olika nivåer och kostnadsställen; administration, rektorsuppgifter, handledartjänster, skolcoachtjänster och undervisning. Planeringen utgår från att resurserna för specialundervisning hålls minst på samma nivå som detta läsår.

Kostnaderna för undervisningsmaterial och -litteratur har analyserats och på basen av det, har en summa per elev fastställts, som är mindre än 2025. Då den utvidgade läroplikten trädde i karft, utarbetades ett samarbetsavtal mellan tre av kommunerna i regionen samt Folkhögskolan Akan och yrkesinstitutet Prakticum. Det avtalet har sagts upp och därmed minskar kostnaderna för köptjänster. Prakticum och Akan fortsätter i alla fall läsåret 2025-26 erbjuda samma linjer som i början av den utvidgade läroplikten.

Införandet av en ny digital lärmiljö och en annan elevdator än tidigare, minskar på kostnaderna för leasing och ger goda möjligheter att minska på kostnaderna för digitala läromedel. Detta utvecklingsarbete pågår och ger möjligheter att framöver minska på dessa kostnader ytterligare.

Under 2024 och 2025 har vissa smågrupper varit utplacerade i utrymmen som inte ägs av staden. Från hösten 2025 har svenska utbildningen tagit över Kombis utrymmen i samband med Lyceiparkens skola. Detta syns som en ökning i skolans interna hyra, men hämtar inbesparingar då de andra utrymmena inte längre behövs.

Husinvesteringar som berör skolfastigheter och servicenätet ses inte i budgeten för växande och lärande. Investeringar som torde finnas med och berör de svenska grundläggande skolorna samt gymnasiet, är gymnastiksal för Borgå gymnasium och gymastiksal för bildningscentret i Hindhår.

Bilaga, budget textdel

Direktören för grundläggande utbildning och gymnasieutbildning

Sektionen antecknar för kännedom samt stöder budgetberedningen för svenskspråkiga grundläggande utbildningen och gymnasieutbildning.

Sektionen meddelar nämnden för växande och lärande att beredningen tagit i beaktande den ram som stadsstyrelsen gett sektorn för växande och lärande samt följt de riktlinjer som sektionen dragit upp.

Paragrafen justeras direkt.