

Budget 2027 och ekonomiplan 2027–2029

STADSSTYRELSEN 2.11.2026

PORVOO BORGÅ

SISÄLLYS

Stadsdirektörens översikt **2**
Borgås budget 2027 i ett nötskal **4**
Strategiska mål **5**
Allmän motivering **7**
Tillståndet i kommunekonomin *7*
Stadens verksamhetsmiljö *8*
Skatteinkomster och statsandelar *10*
Stadens finansieringsbehov och låneupptagning *15*
Resultaträkning och finansieringsanalys **16**
Sektorvisa motiveringar **20**
SEKTORN FÖR KONCERNTJÄNSTER *20*
Stadsfullmäktige och -styrelsen 21
Personal, demokrati och utveckling 21
Finansiering och strategi 23
Lokaler 23
Val 24
Revisionsväsendet 24
SEKTORN FÖR STADSUTVECKLING *25*
Stadsutvecklingens ledning 26
Markpolitik 26
Stadsplanering 26
Stadsinfra 27
Byggnadstillsyn 29
Miljöskydd 29
Miljöhälsovård 29
SEKTORN FÖR VÄXANDE OCH LÄRANDE *31*
Ledningen för växande och lärande 32
Finskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning 32
Svenskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning 33
Tjänster inom småbarnspedagogik 35
SEKTORN FÖR LIVSKRAFT *37*
Ledningen för sektorn för livskraft 38
Visit Porvoo och marknadsföring 38
Fritidstjänster 39
Konstinstitutet 40
Borgå medborgarinstitut 41
Näringar, sysselsättning och integration 41
BORGÅ SYSSELSÄTTNINGOMRÅDE, KALKYLMÄSSIG BALANSENHET *43*
Personalplan och personalram **44**
Investeringar **49**
Affärsverket Borgå Vatten **54**
Kommunkoncernen **55**
Budgeten och ekonomiplanens motiveringar samt bindande verkan **57**
Bilagor **58**

STADSDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Borgå stads verksamhetsår 2026 kan med rätta betraktas som ett år präglat av stora beslut. I mars godkände stadsfullmäktige en ny stadsstrategi med namnet ”Framtidstro och förändringskraft i Borgå”. Ur ett ekonomiskt perspektiv är det centrala budskapet i den nya strategin att stärka den ekonomiska stabiliteten och balansen samt att upprätthålla investeringsförmågan. Den höga nivån på nettoutgifterna måste fås närmare genomsnittet för jämförelsestäderna och beroendet av intäkterna från samfundsskatten måste minskas. Detta gör det möjligt att även i framtiden erbjuda bra tjänster, utveckla staden och möta förändringar i omvärlden utan överdriven skuldsättning och press att höja skatterna.

I juni godkände fullmäktige ett program för att stabilisera ekonomin och därmed ett balanseringspaket på cirka 9 miljoner euro. I samband med programmet hölls samarbetsförhandlingar som omfattade hela staden, och som ett resultat av dessa beslutades personalrelaterade effektiveringsåtgärder motsvarande cirka 70 årsverken, dock utan att någon behövde sägas upp direkt. I samband med stabiliseringsprogrammet fattades även beslut om investeringsnivån för de närmaste åren, stabilitetsbestämmelsen avseende samfundsskatten samt en skärpning av personalramen.

Utvecklingen under innevarande år har förlöpt enligt förväntningarna. Stadens tjänsteproduktion har varit mångsidig och smidig, de viktigaste utvecklingsprojekten har gått framåt och den ekonomiska utvecklingen har varit något bättre än förväntat. När det gäller de stora investeringarna har infrastrukturarbetet vid Kokon idrottscentrum redan kommit långt, och enligt nuvarande planer kommer byggandet av den första etappen att inledas under 2026. Byggandet av den nya Peipon koulu har också fortskridit enligt planerna. När det gäller långsiktiga projekt har planeringen av Östbanan fortskridit enligt tidsplanen. Viktiga detaljplaner som rör Sköldviks industriområde och de nya bostadsområdena har godkänts. Bland de viktiga infrastrukturinvesteringarna kan bland annat nämnas renoveringen av Alexandersgatans bro och Östra strandmuren. Det har också varit glädjande att satsningarna på kollektivtrafiken har gett resultat: betydligt fler än väntat har hittat vägen till Borgåbussen.

Baserat på delårsrapporterna kommer bokslutet för 2026 att visa ett svagt överskott. Den tydliga nedgången i samfundsskatten var känd i förväg, men utvecklingen av kommunalskatten har på grund av den svaga sysselsättningssituationen varit svagare än väntat. Man har dock lyckats dämpa kostnadsökningarna redan år 2025 och även i år, då stadens organisation, medveten om den försämrade resultatutvecklingen, har agerat mer återhållsamt. Detta minskade också anpassningsbördan inom stabiliseringsprogrammet. Även om man i år för första gången på länge har tvingats ta upp lån är stadens lånebestånd fortfarande det lägsta bland jämförelsekommuner, vilket i sin tur underlättar arbetet med att balansera ekonomin och genomföra investeringar.

Budgetår 2027: Skatteintäkterna sjunker – stabiliseringsåtgärderna stoppar utgiftsökningen

Inför år 2027 utgår vi från utmanande, men ändå bättre ekonomiska utgångspunkter än vad det såg ut till för bara ett år sedan. Utgångspunkten för budgeten för 2027 är i enlighet med den nya stadsstrategin att stabilisera ekonomin och återföra den mot jämvikt.

År 2027 beräknas stadens skatteintäkter minska med cirka 10 miljoner euro jämfört med 2026 års nivå och statsandelar med cirka 3 miljoner euro. Skatteintäkternas minskning beror huvudsakligen på att samfundsskatteintäkterna minskar med cirka 15 miljoner euro. Förändringen är dramatisk, men förväntad. Kommunalskatten beräknas däremot öka relativt bra, med cirka 4,5 procent. På samma sätt förväntas fastighetsskatten öka något.

Stadens verksamhetskostnader för år 2027 förväntas ligga kvar på samma nivå jämfört med bokslutsprognosen för 2026. Alla sektorer genomför åtgärder inom ramen för stabiliseringsprogrammet, varav de flesta är olika åtgärder för att effektivera verksamheten.

Även stadens tjänster och servicenät omfattas av stabiliseringsåtgärder som syftar till att skapa besparingar, om än fortfarande på ett ganska måttfullt sätt med tanke på kvaliteten och omfattningen av stadens tjänster samt det faktum att Borgå i nationella jämförelser fortfarande hör till de kommuner som har den dyraste kostnadsstrukturen. Budgetförslaget innehåller personalrelaterade anpassningsåtgärder för år 2027 motsvarande cirka 70 årsverken.

Med den förväntade inkomstutvecklingen och de balanseringsåtgärder som ingår i stabiliseringsprogrammet kommer stadens ekonomi att uppvisa ett underskott på 7 miljoner euro år 2027.

Stadens viktigaste spetsprojekt främjas nästa år konsekvent. Investeringsnivån för år 2027 har föreslagits vara cirka 55 miljoner euro. Av detta utgör kostnaderna för Kokon idrottscentrumprojekt och den nya Peipon koulu sammanlagt cirka två tredjedelar. Samtidigt strävar man efter att avsätta tillräckliga resurser till underhållet av stadens lokaler och infrastruktur, så att stadens lokaler

och miljö hålls i gott skick och reparationsskulden inte växer.
Med hänsyn till det beräknade underskottet i driftsbudgeten och investeringsnivån uppgår stadens behov av nettolåneupptagning för år 2027 till cirka 40 miljoner euro, och lånebeståndet vid utgången av 2027 till cirka 96 miljoner euro, vilket fortfarande ligger betydligt under genomsnittet för kommunerna.

Mot bakgrund av den utveckling som beskrivits ovan finns det inget behov av att ändra stadens inkomstskattesats för år 2027 från nuvarande 7,1 procent. Inga höjningar av fastighetsskattesatserna föreslås, med undantag för den ändring som följer av stabiliseringsprogrammet och som avser den höjda fastighetsskatten för obebyggda byggplatser.

Den övergripande bilden av ekonomin under de närmaste åren: osäkerhetsfaktorer som går åt olika håll

När det gäller ekonomiplaneringsåren är utsikterna i omvärlden blandade. Utvecklingen medför både positiva och negativa risker. Åtgärderna i stabiliseringsprogrammet leder stadens ekonomi in på en sundare bana men med den förväntade inkomstutvecklingen skulle ekonomin fortfarande uppvisa ett litet underskott under åren 2028 och 2029. Samtidigt kräver genomförandet av investeringsplanen på cirka 200 miljoner euro under valperioden en stark ekonomi. Ytterligare anpassningsåtgärder under de närmaste åren kan inte uteslutas i detta sammanhang.

Utsikterna för kommunalskatten är positiva tack vare den ökade ekonomiska tillväxten. Utsikterna på längre sikt beror framför allt på sysselsättningsutvecklingen som åtminstone ännu inte har återhämtat sig i samma utsträckning som den ekonomiska tillväxten. När det gäller intäkterna från samfundsskatten förväntas en måttlig ökning jämfört med nivån år 2027. I detta avseende finns det även en möjlighet till en bättre utveckling än förväntat men det uppstår en lång fördröjning i redovisningen även när utvecklingen har vänt till det bättre. Det är inte möjligt att på ett tillförlitligt sätt förutsäga utvecklingen av samfundsskatten på lång sikt. Som en del av stabiliseringsprogrammet minskas beroendet av samfundsskatteintäkterna genom att dimensionera budgetårets driftsutgifter så att de under de kommande åren högst motsvarar en ram som baserar sig på 20 miljoner euro i samfundsskatteintäkter.

När det gäller statsandelar utgör både behovet av att balansera statsfinanserna redan år 2028 och den kommande regeringens reform av statsandelarna en risk för en svagare utveckling. I reformen utgör särskilt hanteringen av de så kallade social- och hälsovårdsposterna en risk för Borgås inkomstutveckling. Reformen bör genomföras på ett rättvist sätt ur kommuners som Borgå synvinkel eftersom de redan var nettobetalare i social- och hälsovårdsreformen.

Det är i detta skede fortfarande svårt att förutse vilka åtgärder som kan komma att ingå i det kommande regeringsprogrammet när det gäller att stärka kommunstrukturen, finansieringen samt fördelningen av ansvaret mellan staten och kommunerna. Detsamma gäller vissa osäkerhetsfaktorer kopplade till den globala utvecklingen, som det tyvärr har funnits mer än nog av under de senaste åren.

Eftersom vår egen inkomststruktur är svår att förutse och de beslut som rör politiken på nationell nivå kommer att klarna efter valet våren 2027, är det motiverat att nästa gång granska eventuella ytterligare anpassningsbehov i stadens ekonomi i samband med upprättandet av budgeten för år 2028 och 2029.

Trots de utmanande utsikterna för de närmaste åren är stadens ekonomiska utsikter i det stora hela stabila, förutsatt att man lyckas hålla utgiftsökningarna under kontroll. De grundläggande faktorerna för det ekonomiska handlingsutrymmet är i ordning: befolkningen växer, indikatorerna för livskraft är starka, tjänsterna är av hög kvalitet, skattesatsen är konkurrenskraftig och skuldnivån är måttlig.

Jani Pitkäniemi

stadsdirektör

BORGÅS BUDGET 2027 I ETT NÖTSKAL

INVÅNARANTAL **52 444** (PROGNOS)	INKOMST-SKATTESATS **7,1 %**	ANTAL ANSTÄLLDA **2141,5**	RÄKENSKAPS-PERIODENS UNDERSKOTT **7** MILJONER EURO
VERKSAMHETS-INTÄKTER* **98** MILJONER EURO (+ 16 %)	VERKSAMHETS-KOSTNADER* **272** MILJONER EURO (+ 5 %)	SKATTEINTÄKTER **136** MILJONER EURO (- 7 %)	STADSANDELAR **48** MILJONER EURO (- 7 %)
NETTO-INVESTERINGAR **55** MILJONER EURO (+7 %)	LÅNESTOCK **96** MILJONER EURO (+70 %)	ÅRSBIDRAG/ AVSKRIVNINGAR **66 %**	INVESTERINGARS INKOMST-FINANSIERING **30 %**

*Verksamhetsintäkterna och -kostnaderna omfattar kost- och städtjänsternas andel som flyttas från affärsverket till koncern-tjänsterna
Förändringsprocenterna har beräknats på basis av skillnaden mellan bokslutsprognosen för 2026 och budgeten 2027.

STRATEGISKA MÅL

Budgeten och ekonomiplanen förverkligar stadsstrategin som fastställdes av stadsfullmäktige våren 2026. Stadsstrategin beskriver den gemensamt godkända utvecklingsriktningen i Borgå och styr stadens beslutsfattande och resursanvändning. Den nya strategin grundar sig på tanken om en stad med förändringskraft som tar tag i framtidens möjligheter, och vars starka särprägel är en resurs.

Till centrala tyngdpunkter har lyfts fram omsorg om livsmiljön, skapande av hållbar tillväxt och livskraft, stärkande av barns och ungas lärande och framtidstro samt människors möjlighet att integrera sig, trivas och hitta gemenskaper.

I strategin fastställs även hur genomförandet av strategin ska utvärderas och följas upp med hjälp av 31 olika indikatorer. En sammanfattning av indikatorerna per ämnesområde är följande:

- Barn och unga med starka grundläggande färdigheter och framtidstro
- En stad där man integreras
- En ren, vacker och inbjudande livsmiljö
- Effektfullt främjande av livskraften
- En positiv och vänlig stad som lyssnar
- Personal med förändringsförmåga och skickligt ledarskap
- En stabil och hållbar ekonomi
- Målmedvetet främjande av spetsprojekt.

För de 31 indikatorerna i strategin har fastställts riktgivande delmål för åren 2027–2029, dock så att de strategiska målen är bindande gentemot fullmäktige i fråga om målnivån för 2029. De riktgivande delmålen utgör en stegvis väg mot målnivåerna för strategiperioden och omsätter de strategiska målen i konkreta åtgärder och uppgifter i stadens dagliga verksamhet. Uppnåendet av målen följs årligen upp som en del av den ekonomiska rapporteringen och genomförandet av strategin på basis av de indikatoruppgifter som de ansvariga parterna producerar. Indikatoruppgifterna för de årliga delmålen som fastställts för de strategiska målen kommer att finnas tillgängliga för de flesta indikatorerna redan år 2027, vilket innebär att man kan reagera på eventuella avvikelser som en del av planeringen av verksamheten och ekonomin redan innan strategiperioden tar slut. I tillägg till de strategiska målen har sektorerna och affärsverket andra mål som inte är bindande gentemot fullmäktige.

➢ **Strategiska mål**



Borgå stadsstrategi 2026–2029, indikatorer

Barn och unga med starka grundläggande färdigheter och framtidstro

Behörighet hos personal inom småbarnspedagogik
Förbättrade läranderesultat i undervisningen (matematik och modersmål (finska/svenska))
Elevernas oroande frånvaro minskar
Hyte-koefficienten ligger tydligt över genomsnittet, bland Finlands bästa kommuner

En stad där man integreras

Arbetslösheten bland personer med främmande språk i åldern 18–64 år minskar
Språkkunskaperna som uppnås i integrationsutbildningen förbättras
EVP-index (livskraft, attraktionskraft, hållkraft) förbättras när det gäller attraktionskraft och hållkraft

En ren, vacker och inbjudande livsmiljö

Utsläppen av växthusgaser minskar
Vattendragens tillstånd förbättras och mängden regnvatten, smältvatten och grundvatten som läcker in i avloppsnätet (läckagevolym) minskar

Andelen av stadens egna skyddade skogar ökar
Förutsättningar för träbyggande ökas

Effektfullt främjande av livskraften

Antalet företag med en omsättning på över en miljon euro ökar
Antalet arbetslösa personer för vilka kommunen betalar sin andel av arbetsmarknadsförmånerna (så kallade bötesavgifter, euro) minskar

Minst fem företagstomter överlåts varje år
Inkomsterna från turismen ökar

En positiv och vänlig stad som lyssnar

Stadens organisationsrykte förbättras när det gäller interaktion och förvaltning (feedback från invånarna)
ePorvoo, kundnöjdhet med tjänsterna: tre stjärnor / fyra stjärnor
ePorvoo, servicens snabbhet: All feedback besvaras inom den angivna tiden (servicelöfte på sju dagar)

Personal med förändringsförmåga och skickligt ledarskap

Sjukfrånvaron bland personalen ligger kvar på cirka fyra procent
Personalens vilja att rekommendera är fortsatt hög

En stabil och hållbar ekonomi

Stadens ekonomi är fortsatt balanserad
Verksamhetsbidraget per invånare närmar sig genomsnittet för jämförelsekommunerna
Lånestocken förblir under det kommunala genomsnittet
Antalet byggnader i C-portföljen minskar

Målmedvetet främjande av spetsprojekt

Kokon idrottscentrum
Parkgatan
Vi förbättrar trafiksystemet: Antalet passagerare inom kollektivtrafiken ökar för varje år
Utveckling av södra delen av västra åstranden
Utveckling av Gammelbacka
Nytt sjukhus och välfärdscentrum
Byggandet av sjötullen

ALLMÄN MOTIVERING

Tillståndet i kommunekonomin

Kommunernas omvärld genomgår fortfarande stora förändringar. Även om Finlands ekonomi förväntas växa under de närmaste åren förblir utsikterna för kommunernas ekonomi utmanande på grund av ökande utgifter, demografiska förändringar och differentieringen av utvecklingen mellan kommunerna. Det sjunkande födelsetalet, flyttningen, den åldrande befolkningen samt förändringar i statlig finansiering påverkar kommunernas ekonomiska förutsättningar och servicebehov på olika sätt i olika delar av landet.

Utgifterna fortsätter öka, finansieringen åtstramas

En viktig utmaning för kommunernas ekonomi är fortfarande obalansen mellan inkomster och utgifter. Enligt kommunekonomiprogrammet för 2027, som finansministeriet offentliggjorde i september 2026, kommer kommunernas verksamhetskostnader att öka med cirka 2,9 procent under 2027, då personalkostnaderna stiger till följd av löneuppgörelser inom den kommunala sektorn medan verksamhetsinkomsterna endast ökar med 0,2 procent. Kommunernas verksamhetsbidrag försämras med 4,2 procent och blir 2027 cirka 16,6 miljarder euro negativt. Även om skatteintäkterna förväntas öka till 15,3 miljarder euro, vilket motsvarar cirka 4,1 procent jämfört med föregående år, räcker inte inkomstutvecklingen för att täcka utgiftsökningen. Statsandelarna kommer i sin tur att minska från uppskattningsvis 4,3 miljarder euro till cirka 4,2 miljarder euro år 2027. Statsandelarna påverkas negativt framför allt av de tidsbegränsade nedskärningarna i samband med övergångsfaserna i hälso- och sjukvårdsreformen, indexbromsen i statsandelarna samt kostnadsfördelningen mellan staten och kommunerna.

Kassaflödet från den kommunala ekonomins verksamhet och investeringar beräknas 2027 ligga på den lägsta nivån under prognosperioden, med ett underskott på cirka 1,4 miljarder euro. Enligt Kommunförbundets ekonomibarometer från hösten 2026 anser upp till en tredjedel av de tillfrågade att det finns ett betydande behov av nya anpassningsåtgärder i deras kommun, och över 40 procent av de tillfrågade ser ett tryck på att höja kommunalskatten inför 2027.

Kommunernas lånebestånd förväntas öka från 22,4 miljarder euro till 23,7 miljarder euro under 2027. Enligt finansministeriets prognos förväntas inga större förändringar i inflations- och räntenivån. Det råder dock fortfarande osäkerhet kring ränteutvecklingen eftersom geopolitiska spänningar och eventuella störningar på energimarknaden kan öka inflationstrycket och bromsa räntesänkningarna. Sådana förändringar skulle påverka kommunerna framför allt i form av finansieringskostnaderna för investeringar, byggkostnaderna och den allmänna ekonomiska utvecklingen.

Effekten av ekonomisk tillväxt syns med fördröjning

Utsikterna för Finlands ekonomi är ljusare än under tidigare år. Finansministeriet förutspår att bruttonationalprodukten kommer att öka med 1,6 procent år 2026 och med 1,8 procent år 2027. Arbetslösheten beräknas fortfarande ligga på 10,3 procent år 2026 och börja sjunka först år 2027, då antalet sysselsatta ökar med 1,1 procent. De positiva effekterna av den ekonomiska tillväxten märks dock först med en fördröjning i kommunernas ekonomi. Arbetslösheten ligger fortfarande på en hög nivå, vilket ökar kostnaderna för arbetslöshetsersättning för kommunerna till följd av AN-reformen. Samtidigt har kommunernas ekonomi blivit konjunkturkänsligare än tidigare eftersom den svaga sysselsättningsutvecklingen påverkar både skatteinkomsterna och utgifterna.

Befolkningsutvecklingen ökar differentiering mellan kommunerna

Förändringen i befolkningsstrukturen är fortfarande en av de viktigaste långsiktiga utmaningarna för kommunernas ekonomi, och utvecklingen har en avgörande inverkan på differentieringen mellan kommunerna. I små kommuner med avfolkning försvårar den krympande skattebasen, den åldrande befolkningen och de höga kostnaderna per enhet för tjänsterna arbetet med att uppnå ekonomisk balans. I tillväxtcentrum innebär befolkningstillväxten i sin tur ett stort investeringsbehov till exempel i skolor, daghem och transportinfrastruktur.

Kommunernas tjänster kommer även i fortsättningen att vara inriktade på bildning, utbildning och småbarnspedagogik. Förutom förändringarna i befolkningsstrukturen ändrar urbaniseringen, flyttrörelsen, invandringen och omstruktureringen av arbetsmarknaden kommunernas omvärld. För att uppnå ekonomisk balans krävs det i många kommuner att man ser över servicenätet, prioriterar investeringar och förnyar arbetssätten.

Även om de ekonomiska utsikterna förväntas förbättras något mot slutet av decenniet när de tidsbegränsade nedskärningarna av statsandelar upphör, bedömer finansministeriet att kommunernas årsbidrag inte kommer att räcka till för att täcka nettoinvesteringarna under hela prognosperioden. Utsikterna för kommunernas ekonomi kommer därmed att förbli ansträngda under de närmaste åren, och många kommuner kommer även i fortsättningen att tvingas fatta svåra beslut för att få balans i sin ekonomi.

Stadens verksamhetsmiljö

I bokslutet för 2026 förväntas stadens ekonomi visa ett överskott, men ekonomin kommer att uppvisa ett underskott från år 2027, då de exceptionellt höga intäkterna från samfundsskatten under de senaste åren kommer att minska kraftigt.

Stadsfullmäktige godkände i juni 2026 stabiliseringsprogrammet för ekonomin för åren 2027–2029. Syftet med programmet är att balansera stadens ekonomi (utan affärsverken) med cirka 8,2 miljoner euro, varav cirka 7,0 miljoner euro hänför sig till år 2027. De stabiliseringsåtgärder som är mest betydande räknat i euro gäller effektivisering av verksamheten och förvaltningen, koncentrering av servicenätet och nedskärningar av tjänster.

Balansering av stadens ekonomi förutsätter en anpassning av driftsekonomiutgifterna, eftersom utgifterna för tjänster fortfarande är cirka 400–500 euro mer per invånare än i C21-städerna i genomsnitt trots två ekonomiska program som genomförts under de senaste åren. Som en del av stabiliseringsprogrammet och dess anpassningsåtgärder balanseras stadens ekonomi under den pågående fullmäktigeperioden. En ekonomi på en hållbar grund håller skuldsättningen och beskattningen på en rimlig nivå samt säkerställer tjänster, stadens utveckling och investeringar i spetsprojekt.

Utvecklingen av utgifter bör dämpas

Jämfört med andra liknande städer är en stor del av de tjänster som Borgå producerar till nettokostnaderna dyrare än genomsnittet. När inkomster minskar måste nettokostnadsnivån för tjänsterna sänkas. Vid uppställandet av mål och planeringen av åtgärder bör man beakta att även jämförelsekommunerna vidtar anpassningsåtgärder som syftar till att sänka kostnaderna för tjänsterna.

Personalkostnaderna är stadens största kostnadspost. Löneutvecklingen inom kommunsektorn leder till att stadens personalkostnader fortsätter att öka, vilket skapar utmaningar för att stabilisera ekonomin. Nya tjänster och befattningar inrättas endast när lagar eller andra förpliktande normer kräver det och förfarandet för rekryteringstillstånd har reformerats. Syftet med åtgärderna är att säkerställa en kontrollerad tillväxt av personalresurserna och genomförandet av de överenskomna stabiliseringsåtgärderna.

Statsandelarna och skatteinkomsterna minskar

Stadens sammanlagda skatteintäkter minskar i synnerhet till följd av att intäkterna från samfundsskatten minskar. Samfundsskattens storlek påverkas både av stadens företags som hela landets samfundsskatteutfall, och därför är det svårt att förutse beloppet av den samfundsskatt som ska redovisas till staden. Kommunalskatten och fastighetsskatten väntas utvecklas i måttlig takt. Utvecklingen av kommunalskatten påverkas särskilt av den ekonomiska konjunkturen, som väntas vända till det bättre år 2027.

På basis av de preliminära uppgifterna beräknas statsandelarna till Borgå minska för år 2027. Statsandelarna består av flera poster, vilket gör det svårt att förutsäga till exempel de direkta och indirekta konsekvenserna av den offentliga sektorns sparmål för de kommande åren. En eventuell statsandelsreform skulle dock sannolikt vara ofördelaktig för Borgå, eftersom stadens statsandelar innehåller en stor del kompensation kopplade till social- och hälsovårdsreformen.

Investeringar och lånebeståndet ökar

Investeringsutgifterna kommer att öka betydligt under 2027 och under planeringsåren, framför allt på grund av investeringar i anslutning till Kokon idrottscentrum och verksamheten i området.

Den försämrade resultatutvecklingen kombinerad med en hög investeringsnivå leder till att staden kommer att lyfta ytterligare lån under de kommande åren. Stadens lånebestånd ligger fortfarande på en låg nivå jämfört med andra kommuner, men räntekostnaderna kommer att stiga betydligt till följd av de nya lånen. Eftersom räntorna började stiga på nytt år 2026 kommer utvecklingen av räntenivån att ha stor betydelse för stadens låneskötselkostnader under de kommande åren.

Stadens befolkningsstruktur förändras

Vid slutet av år 2025 var invånarantal i Borgå 51 863, vilket är 126 invånare mera än ett år tidigare. Enligt stadens egen befolkningsprognos, som baserar sig på Statistikcentralens uppgifter för 2025 och Borgås särdrag, skulle invånarantalet i Borgå år 2030 uppgå till sammanlagt 52 614 invånare och år 2040 till sammanlagt 52 927 invånare.

Fram till år 2040 kommer andelen över 75-åringar i Borgå att stiga från 12,4 procent till 17,1 procent. Andra åldersgrupper blir mindre och i synnerhet andelen personer under 15 år minskar från cirka 15,2 procent till 12,3 procent fram till år 2040. Åldersgruppen minskar enligt prognosen snabbast under 2020-talet. Andelen personer i arbetsför ålder minskar enligt prognosen från 57,9 procent till 56,1 procent. Med tanke på stadens ekonomi är det viktigt att beakta förändringens inverkan på servicebehovet och finansieringen av tjänsterna.

Inkomster och arbetsplatser

Enligt Närings-, trafik- och miljöcentralens sysselsättningsöversikt har sysselsättningen i Nyland ökat jämfört med samma tidpunkt i fjol. Arbetslöshetsgraden i Nyland var 12,4 procent i augusti 2026, vilket är 0,3 procentenheter högre än året innan.

Arbetsplatsstrukturen i Borgå domineras av tjänster och förädling. Tjänsternas andel är dryg två tredjedelar och förädlingens cirka en tredjedel. Borgås arbetsplatssufficiens är över 90 procent. Arbetslöshetsgraden i Borgå var 10,1 procent i augusti 2026.

Efter att sysselsättningstjänsterna överförts till kommunerna har ansvaret för kostnaderna i anslutning till arbetslösheten blivit större, vilket ökar stadens konjunkturkänslighet. Sysselsättningens utveckling inverkar också direkt på stadens inkomster från kommunalskatt.



Skatteinkomster och statsandelar

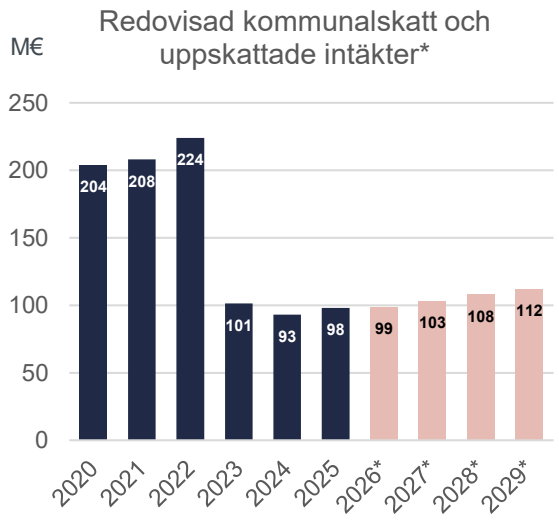
Skatteinkomsterna består av kommunens inkomstskatt, dvs. kommunalskatt, fastighetsskatt samt stadens andel av intäkterna från samfundsskatten. Också statsandelar inräknas i skattefinansieringen. Stadens beslutanderätt omfattar kommunalskatt och fastighetsskatt och skattesatserna för dem slås årligen fast samtidigt som budgeten behandlas.

Stadens skattefinansiering uppgår totalt till cirka 185 miljoner euro år 2027. Kommunalskattens andel av helheten är mest betydande, cirka 56 procent. Statsandelarnas andel av stadens skattefinansiering är cirka 26 procent och samfundsskattens andel cirka 8 procent. Fastighetsskattens andel är cirka 10 procent.

Kommunalskattesatsen förblir oförändrad

Intäkterna från kommunalskatten baserar sig på fysiska personers och dödsbons förvärvsinkomster. Enligt 111 § i kommunallagen ska fullmäktige fatta beslut om kommunens inkomstskattesats. Beloppet på influtna kommunalskatteintäkter påverkas utöver stadens inkomstskattesatsutveckling av kommunalskattens skattebas, avdragen från förvärvsinkomsterna samt de ändringar i skattegrunderna som regeringen beslutat om.

I Borgå stads inkomstskattesats för 2027 föreslås inga höjningar och skattesatsen är fortfarande 7,1 procent. Intäkterna från kommunalskatten beräknas stiga med 4 miljoner euro jämfört med året innan och uppgå till cirka 103 miljoner euro år 2027.



År 2026 var variationsintervallet för kommunalskattesatserna i hela landet 4,7–10,9 procent, medan variationsintervallet för skattesatsen i kommunerna i Nyland för sin del ligger mellan 4,7 och 10,4 procent. Medeltalet av skattesatsen för kommunerna i Nyland är 6,08 procent år 2026.

DE NYLÄNDSKA KOMMUNERNAS INKOMSTSKATTESATSER 2026

Grankulla	4,7	Nurmijärvi	7,9
Esbo	5,3	Lovisa	8,1
Helsingfors	5,3	Mäntsälä	8,3
Vanda	6,4	Borgnäs	8,3
Sibbo	6,8	Sjundeå	8,6
Kyrkslätt	7,1	Ingå	8,9
Borgå	7,1	Lappträsk	8,9
Kervo	7,3	Hangö	9,1
Tusby	7,3	Karkkila	9,1
Hyvinge	7,7	Askola	9,2
Järvenpää	7,8	Raseborg	9,3
Vihtis	7,8	Mörskom	9,9
Lojo	7,9	Pukkila	10,4

Jämna intäkter från fastighetsskatt

Fastighetsskatten är en skatt som betalas av de som äger fastigheter. Den betalas årligen. Fastighetsskatten omfattar alla fastigheter med undantag för skogar, jordbruksmark och vissa allmänna områden. Fastighetsskatten tillfaller den kommun där fastigheten är belägen. Skatten beräknas på fastighetens beskattningsvärde enligt de skattesatser som stadsfullmäktige fastställer.

I fastighetsskattelagen bestäms övre och nedre gränser för skattesatserna. Kommunerna ska årligen fastställa skattesatserna inom den variationsbredd som anges i lagen. Skattesatsen för byggnader som används för stadigvarande boende tillämpas också på byggnader på gårdsplanen för byggnader som används för stadigvarande boende. Skatteprocentsatsen för andra bostadsbyggnader tillämpas till exempel på fritidsbostäder och andra byggnader på tomten. Den allmänna fastighetsskattesatsen för byggnader används bland annat för produktions- och industribyggnader. Kommunen kan skilt fastställa fastighetsskattesatsen för obebyggda byggplatser, kraftverk och allmännyttiga samfund. För allmännyttiga samfund kan fastighetsskatten fastställas till 0,00 procent. Om kommunen inte skilt fastställer de ovan nämnda skattesatserna, tillämpas kommunens allmänna fastighetsskattesats på dem.

Fullmäktige godkände, som en del av stabiliseringsprogrammet, en åtgärd som innebär att fastighetsskatten för obebyggda byggplatser fastställs till 4 %. Syftet med den höjda fastighetsskatten är att främja utnyttjandet av byggtomter som ligger längs befintlig infrastruktur och bebyggelsen av tomterna. I och med byggandet kommer stadens skatteinkomster att öka på lång sikt. Inga ändringar föreslås i Borgå stads fastighetsskattesatser för år 2027. Stadens intäkter från fastighetsskatt beräknas vara cirka 19,4 miljoner euro.

Fastighetsskattesatser som kommunen ska fastställa

Allmän fastighetsskatt för mark Variationsbredd: 1,30 - 2,00 % **Borgå 2027: 1,30 %**	**Skatt för stadigvarande bostadsbyggnader** Variationsbredd: 0,41 - 1,00 % **Borgå 2027: 0,50 %**
Skatt för övriga bostadsbyggnader Variationsbredd: 0,93 - 2,00 % **Borgå 2027: 1,30 %**	**Allmän fastighetsskatt för byggnader** Variationsbredd: 0,93 - 2,00 % **Borgå 2027: 1,30 %**

Fastighetsskattesatser som kommunen skilt kan fastställa

Allmännyttigt samfund Variationsbredd: 0,00–2,00 % **Borgå 2027: 0,00 %**	**Obyggd byggplats** Variationsbredd: 2,00–6,00 % **Borgå 2027: 4,00 %**	**Kraftverksbyggnad** Variationsbredd: 0,00–3,10 % **Borgå 2027: 3,10 %**

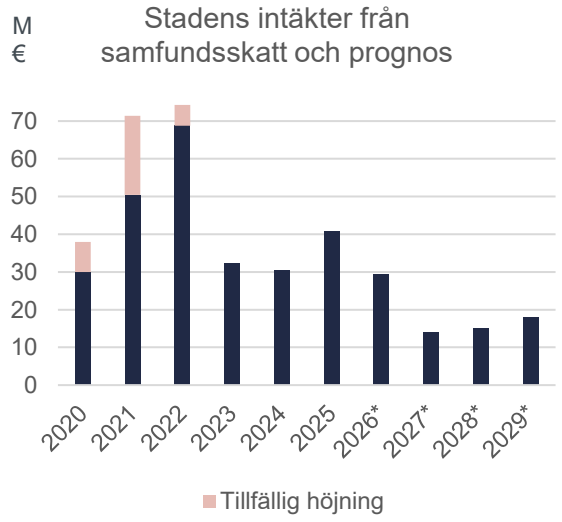
Beloppet av samfundsskatten sjunker ytterligare

Samfundsskatt inflyter när samfunden betalar inkomstskatt på den vinst som beräknas som skillnaden mellan deras skattepliktiga inkomster och utgifter enligt den gällande skattesatsen. Kommunerna kan inte direkt påverka beloppet av samfundsskatten som de får eller samfundsskattesatsen. Största delen av samfundsskatteintäkterna styrs till staten och kommunernas gruppandel av samfundsskatteintäkterna är grovt räknat cirka en fjärdedel. I enlighet med styrelsens förslag kommer samfundsskattesatsen att sänkas från 20 procent till 18 procent från början av 2027. Förluster av skatteinkomster som uppstår till följd av sänkningen av samfundsskattesatsen ersätts fullt ut till kommunerna genom att öka kommunernas relativa fördelningsandel.

Samfundsskatteintäkten i hela landet uppskattas år 2027 vara cirka 7,5 miljarder euro. Kommungruppens fördelningsandel uppgår år 2027 till cirka 26 procent. Kommungruppens andel av samfundsskatten enligt fördelningsandelen fördelas vidare mellan kommunerna på basis av kommunvisa fördelningsandelar som årligen fastställs på förhand och som vidare bildas utgående från uppgifterna om de två senast slutförda beskattningarna.

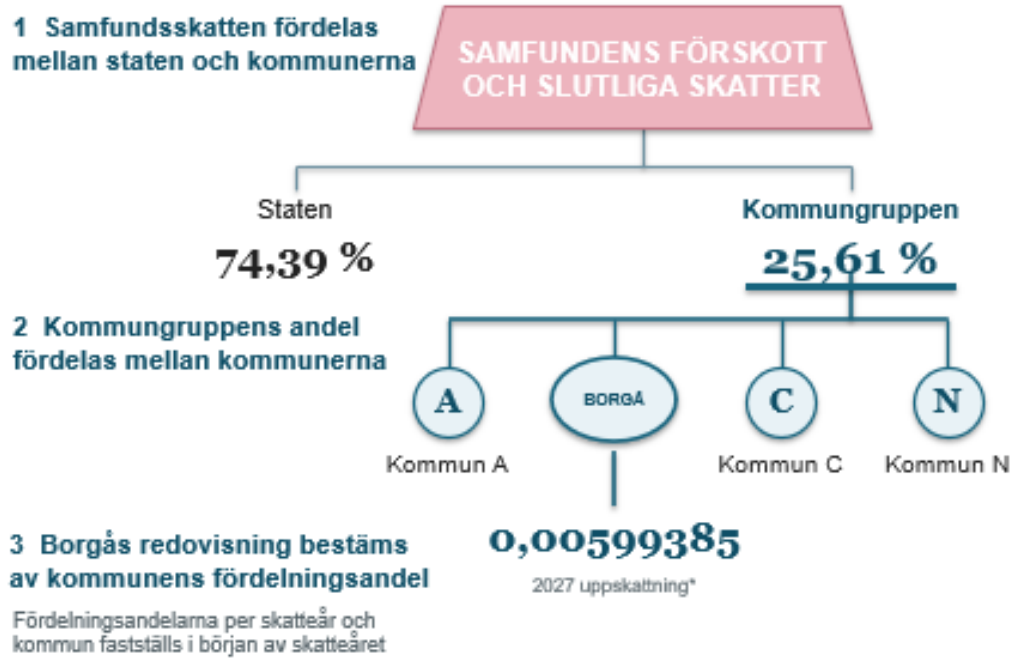
Samfundsskatten är en inkomstkälla som är känslig för konjunktursvängningar och omstruktureringar och stadens fördelningsandel är mycket beroende av resultatutvecklingen av Sköldviks företagskluster och de samfundsskatter som det betalar, eftersom klustret utgör största delen av samfundsskatteintäkterna i Borgåregionen. Skatteförvaltningen fastställer kommunernas fördelningsandelar av samfundsskatten för 2027 först i början av det aktuella året. På basis av de preliminära uppgifterna beräknas stadens egen fördelningsandel år 2027 minska med cirka 58 procent då stadens samfundsskatteintäkter uppskattas vara 14 miljoner euro, vilket är cirka 15 miljoner euro lägre än samfundsskatteprognosen för innevarande år.

År 2028 baserar fördelningsandelen av samfundsskatten på beskattningsuppgifterna för åren 2025 och 2026, varvid samfundsskatteintäkterna förblir på nästan samma nivå som år 2027. En eventuell ökning av samfundsskatteinkomsterna till följd av förbättrade konjunkturer kan synas först år 2029. Åren 2027–2028 beräknas samfundsskatteintäkterna uppgå till cirka 15–18 miljoner euro per år. Som en del av det stabiliseringsprogram som staden har godkänt minskar staden sin beroende av samfundsskatteintäkterna och kostnadsökningen dämpas så att man vid dimensioneringen av driftsekonomiutgifterna för budgetåret beaktar samfundsskatteintäkter på högst 20 miljoner euro. Om intäkterna från samfundsskatten överstiger detta belopp ska den del som överstiger 20 miljoner euro redovisas som överskott eller till exempel med fog allokeras till investeringsreserveringar.

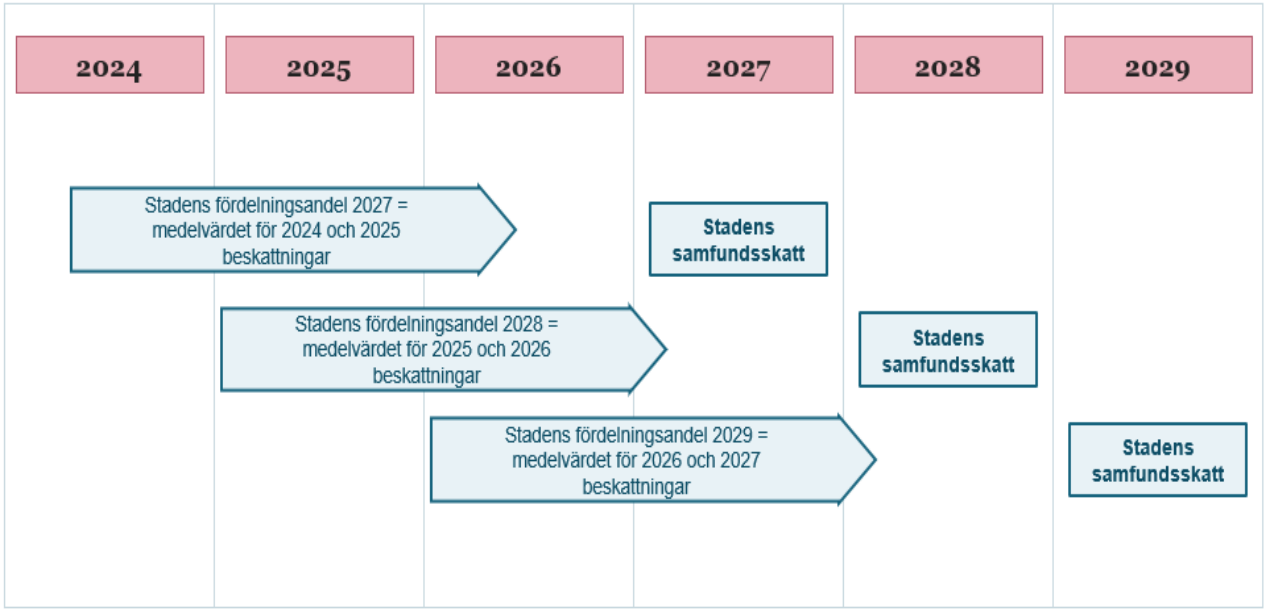


* Information för åren 2026–2029 grundar sig på förhandsinformation

Samfundsskatten fördelas mellan staten och kommunerna



Fastställandet av samfundsskatteandelen



Statsandelen består av flera poster

Genom statsandelssystemet deltar staten i finansieringen av den lagstadgade kommunala basservicen. Statsandelarna är för kommunerna en inkomstpost som inte på något sätt är öronmärkt och vars användning kommunerna självständigt beslutar om. En kommun som ordnar sina tjänster på ett kostnadseffektivt sätt drar ekonomisk nytta av statsandelarna, då statsandelarna bestäms på kalkylmässiga grunder för alla kommuner.

Statsandelsfinansieringen består administrativt av två delar: den av finansministeriet förvaltade statsandelen för kommunal basservice samt den av undervisnings- och kulturministeriet förvaltade statsandelen för undervisnings- och kulturverksamhet. I statsandelen för basservicen ingår utjämningsmekanismer för beaktande av kommunernas kostnadsskillnader och inkomstbas. Utöver invånarantalet och åldersstrukturen i kommunerna beaktas även andra mindre omständighetsfaktorer bland kalkyleringsfaktorerna. Genom ersättningar för skatteförluster som separerats från den egentliga statsandelen för basservice kompenseras kommunerna till exempel för konsekvenserna av de ändringar i beskattningsgrunderna som riksdagen beslutat om, det vill säga för förluster som hänför sig till skatteinkomsterna.

Statsandelen för undervisnings- och kulturverksamhet omfattar i sin tur finansiering av sådan verksamhet inom förskoleundervisningen och den grundläggande utbildningen som inte täcks av den av finansministeriet förvaltade statsandelen för kommunal basservice samt dessutom bland annat finansiering av grundläggande konstundervisning och medborgarinstitutsverksamhet, som finansieras på basis av antalet undervisningstimmar. Inom undervisnings- och kulturverksamhet består finansieringen enligt utbildningsform av inkomsterna av de prestationer och kalkylerade priser per enhet som ligger till grund för finansieringen. Prestationerna är typiskt antalet studerande, undervisningstimmar, studerandedygn eller -veckor och inom kulturverksamhet kommunens invånarantal eller årsverken.

Dessutom deltar kommunerna via finansieringssystemet för undervisnings- och kulturverksamhet i finansieringen av gymnasieutbildningen och yrkesutbildningen, eftersom den statsandel för undervisnings- och kulturverksamhet som kommunerna får dras av från den invånarspecifika självfinansieringsandelen för gymnasieutbildningen och yrkesutbildningen. Yrkesutbildningen sköts huvudsakligen av utbildningssamkommuner eller fristående aktiebolag och finansieringen riktas direkt till utbildningsanordnarna, varvid statsandelen för undervisnings- och kulturverksamhet i de flesta kommuner syns som negativ i statsandelskalkylerna.

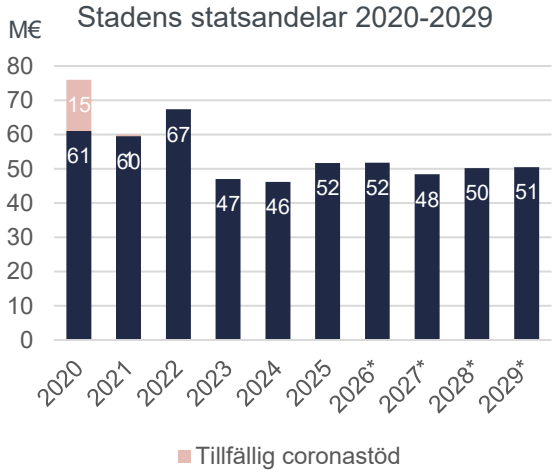
Nedskärningarna i statsandelarna år 2027 stramar åt den kommunala ekonomin

Enligt kommunekonomiprogrammet som finansministeriets har offentliggjort är statsandelsprocenten 25,05 i den preliminära statsandelskalkylen för basservice för år 2027, dvs. 0,67 procentenheter lägre än året innan. Prisindexet för basservice beräknas vara 3,5 procent, vilket avspeglar ökningen av kostnadsnivån för kommunernas lagstadgade service och skulle öka statsandelen med cirka 117 miljoner euro. Indexbromsen för statsandelen för basservicen höjs dock år 2027 till 2,8 procentenheter, vilket minskar statsandelen med 93 miljoner euro. På detta sätt skulle den höjning som kompenserar den stigande kostnadsnivån skäras ned nästan helt i en situation där kommunernas utgifter fortsätter att öka. Statsandelen minskas dessutom av justeringen av kostnadsfördelningen mellan staten och kommunerna med cirka 56 miljoner euro samt av besparing i finansieringen av regeringens tillväxtåtgärder på 75 miljoner euro, som förblir procentbaserat genomförd, vilken ursprungligen var avsedd att gälla endast en gång under 2026.

Den sammanlagda effekten av ändringarna stramar åt kommunernas finansiering och kan påverka kommunerna på mycket olika sätt, eftersom en del av minskningarna genomförs via statsandelsprocenten och inte utifrån invånarantalet. I Borgå innebär den procentbaserade nedskärningen en relativt kraftig förlust av statsandelen. På längre sikt ökar osäkerheten om statsandelarna till följd av ändringar i stadens åldersstruktur, kommande anpassningsåtgärder inom statsfinanserna och till och med statsandelsreformen.

Statsandelar under ekonomiplaneperioden

I ministerierna som förvaltar statsandelen fattas de slutliga statsandelsbesluten för år 2027 i slutet av 2026, varför man i budgeten för 2027 använder en prognos av stadens statsandelar baserad på preliminära uppgifter. Enligt preliminära uppgifter kommer stadens statsandelar att år 2027 vara 48,4 miljoner euro.



* Information för åren 2026–2029 grundar sig på förhandsinformation

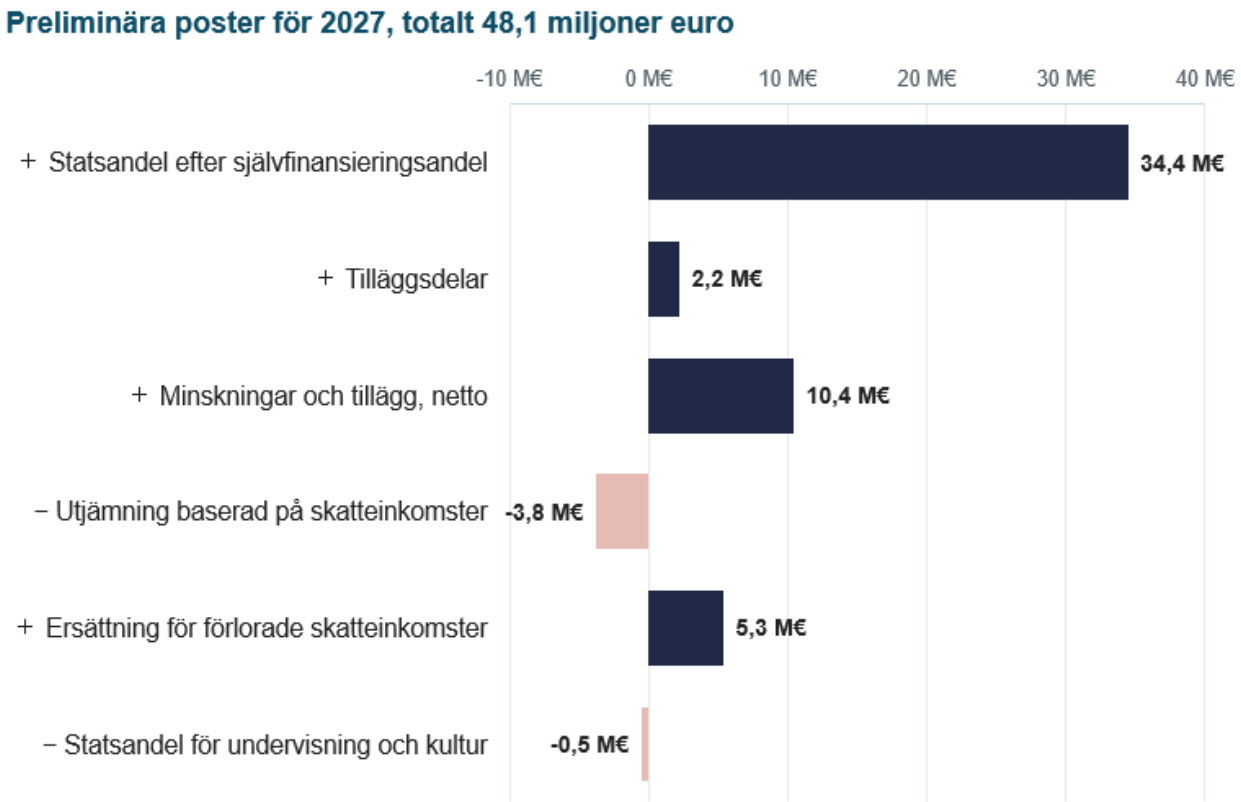
Statsandelarnas totalbelopp minskar med cirka 3,4 miljoner euro sedan år 2026. År 2028 uppskattas statsandelarna uppgå till 50,2 miljoner euro och år 2029 till 50,5 miljoner euro.

Av de statsandelar som betalas ut år 2027 är cirka 34,4 miljoner euro statsandel för basservice utan poster som hänför sig till social- och hälsovårdsreformen, utan utjämning av skatteinkomsterna och utan kompensation för skatteförluster.

Förändringsbegränsningen och utjämningen av systemändringen i anslutning till social- och hälsovårdsreformen höjer statsandelen med cirka 15,2 miljoner euro år 2027 jämfört med att man år 2026 ännu fick 16,0 miljoner euro i social- och hälsovårdsrelaterade poster. Den skatteinkomstbaserade utjämningen av inkomstbasen minskar de statsandelar som Borgå får med 3,8 miljoner euro år 2027 på grund av stadens skatteintäkter, som är bättre än genomsnittet. Beloppet av minskningen av statsandelen som baserar sig på skatteinkomsterna beräknas dock minska från år 2028, när stadens samfundsskatteinkomster minskar och påverkar framtida kalkyler av utjämningen av inkomstbasen. Kompensationerna för skatteförluster ökar statsandelarna med 5,3 miljoner euro år 2027

Undervisnings- och kulturministeriet publicerar inga preliminära uppgifter om statsandelarna för undervisnings- och kulturverksamhet, men det uppskattas att statsandelarna år 2027 är en negativ summa på 0,2 miljoner euro. Beloppen av prestationerna och priserna per enhet inom undervisnings- och kulturverksamhet inverkar på statsandelarna med eftersläpning, och på finansieringen för år 2027 inverkar delvis uppgifterna om utfallet år 2025 i fråga om elevantal och undervisningstimmar.

Borgås statsandel består av flera poster



Stadens finansieringsbehov och låneupptagning

Stadens årliga lånefinansieringsbehov eller amorteringsreserv består av skillnaden mellan årsbidraget och nettoinvesteringarna. I en ekonomi som är i balans kan man finansiera nettoinvesteringarna med årsbidraget. På lång sikt ska även låneamorteringarna finansieras med årsbidraget.

Stadens mål är att stadens lånebestånd hålls under genomsnittet för kommunerna och att man under ekonomiskt goda år strävar efter att sänka lånebeståndet eller alternativt satsar mer på investeringar.

Budgeten och ekonomiplanen innehåller investeringar för åren 2027–2029 för sammanlagt cirka 150 miljoner euro. Den genomsnittliga investeringsnivån är således cirka 50 miljoner euro per år. Den uppskattade nivån på årsbidraget under planperioden möjliggör dock inte en så hög investeringsnivå på lång sikt.

Stadens investeringsplan innehåller för budgetåret 2027 investeringar på totalt 55 miljoner euro, av vilka andelen husbyggsinvesteringar är 37 miljoner euro och stadsinfrastrukturens investeringsandel cirka 13 miljoner euro.

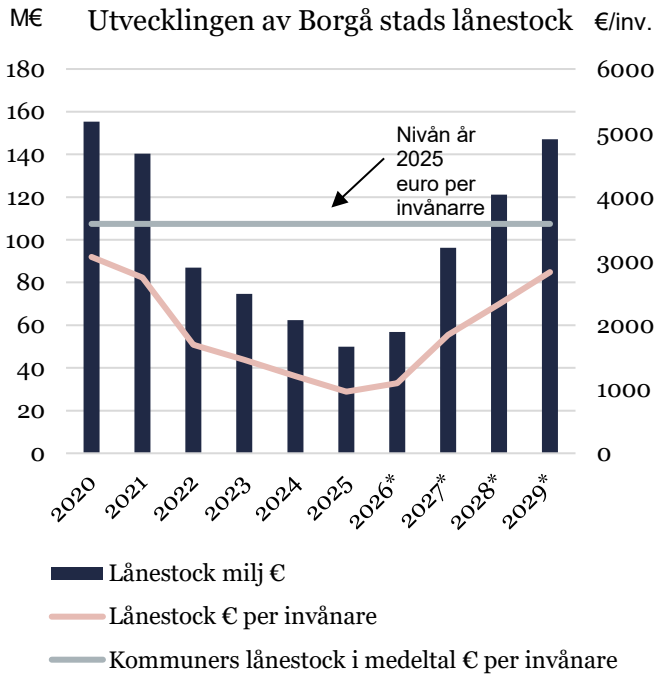
Investeringsnivån förblir hög under de kommande åren, då man planerar investeringar på 47 miljoner euro för år 2028, investeringar på cirka 48 miljoner euro för år 2029 och investeringar på sammanlagt cirka 60 miljoner euro för år 2030. Kokon idrottscentrum och de till området hörande funktionerna utgör stadens största investeringshelhet.

Kassaflödet från stadens verksamhet och investeringar är negativt år 2027, vilket innebär att de internt tillförda medlen år 2027 inte räcker till för att täcka mera än cirka 30 procent av investeringsutgifterna. Resten av stadens investeringar finansieras huvudsakligen genom nya budgetlån.

Stadens lånebestånd började åter växa 2026, då staden lyfte nytt lån efter ett uppehåll på flera år. Enligt uppskattningen ökar lånebeståndet med cirka 40 miljoner euro till sammanlagt 96 miljoner euro år 2027. Lånebeståndet per invånare blir således cirka 1 834 euro, då kommunernas medeltal var 3 582 euro per invånare år 2025.

Lånebestånd stiger ytterligare till 121 miljoner euro år 2028 och till 147 miljoner euro år 2029. I och med att investeringen i Kokon idrottscentrum är av betydande storleksklass i hela stadens skala, påverkar projektets framskridande även lånebehovet.

Stadens gamla lån är bundna till lån med fast ränta med mycket låga räntekostnader. I slutet av år 2026 uppskattas medelräntan på stadens lån vara cirka 1,11 procent. Räntorna på nya lån kommer att vara betydligt högre, och osäkerheten på räntemarknaderna kommer att reflekteras i stadens ekonomi i form av högre räntekostnader. I tillägg till räntenivån kommer även räntebindning att ha stor betydelse för utvecklingen av stadens räntekostnader.



* Information för åren 2026–2029 grundar sig på förhandsinformation

RESULTATRÄKNING OCH FINANSIERINGSANALYS

Stadens underskott uppgår år 2027 till 7,4 miljoner euro och årsbidraget till 16,1 miljoner euro.

Stadens verksamhetsbidrag ligger på samma nivå som i bokslutsprognosen för 2026, cirka 174 miljoner euro. Intäkterna och kostnaderna inom stadens driftsekonomi ökar jämfört med föregående år i budgeten, eftersom de från början av 2027 även omfattar verksamhetsintäkter och -kostnader från affärsverket för kost- och städtjänster som avvecklas. Effekten av affärsverkets avveckling på verksamhetsbidraget är dock neutral, eftersom överföringen av intäkter och kostnader är lika stor.

Stadens verksamhetskostnader ökar som helhet 5,1 procent jämfört med bokslutsprognosen för 2026. De jämförbara verksamhetskostnaderna, exklusive överföringen av kost- och städtjänsterna, ligger däremot kvar på 2026 års nivå.

Den största enskilda delen av stadens verksamhetskostnader utgörs av personalkostnader, som 2027 uppgår till 126 miljoner euro, det vill säga cirka 46 procent av alla verksamhetskostnader. Personalkostnaderna ökar 2027 med 7,5 procent jämfört med bokslutsprognosen för 2026 när man beaktar de verksamheter som överförs från affärsverket och med 1,6 procent utan verksamheterna som överförs. Den näst största kostnadsposten är köp av tjänster, som uppgår till sammanlagt 67,5 miljoner euro.

De löneökningar som följer av arbetskollektivavtalen år 2027 samt de kostnadsökningar som är kopplade till den allmänna kostnadsnivån har i budgetförslaget till största delen kunnat anpassas genom åtgärderna i programmet för ekonomisk stabilisering och genom en översyn av kostnadsstrukturen. Det försämrade ekonomiska läget under planeringsåren kräver en kritisk översyn av kostnadsstrukturen för stadens tjänster även i fortsättningen.

Det sammanlagda kumulativa underskottet under åren 2026–2029 är cirka 12 miljoner euro, då man i beloppet beaktar det uppskattade överskottet år 2026.

Sektorernas driftsekonomi

Anslagen för sektorn för växande och lärande innefattar anslag för serviceverksamhet inom den grundläggande utbildningen, gymnasieutbildningen och småbarnspedagogiken. Utgifterna för sektorn för växande och lärande uppgår till 131,1 miljoner euro, vilket är 0,3 procent mindre än i bokslutsprognosen för 2026. Antalet barn och ungdomar fortsätter att minska men effekterna på behovet av tjänster och gruppstrukturerna märks gradvis i verksamheten. Samtidigt bidrar reformen av stödet för lärande och andra skyldigheter som följer av lagstiftningen till att upprätthålla kostnadstrycket inom sektorn.

Sektorns kostnader domineras fortfarande av personalkostnaderna, som utgör en betydande andel av verksamhetskostnaderna. Löneökningarna enligt arbetskollektivavtalen ökar personalkostnaderna men man har lyckats hålla tillbaka ökningen av de totala utgifterna genom att utnyttja utvecklingen av elev- och barnantalet, åtgärderna i stabiliseringsprogrammet samt anpassningen av verksamheten. Verksamhetsintäkterna för sektorn för växande och lärande är 5,3 miljoner euro år 2027. Verksamhetsintäkterna ligger kvar på samma nivå som föregående år, trots att projektfinansieringen minskar.

Sektorn för livskraft innefattar anslag för idrotts-, biblioteks-, ungdoms- och kulturtjänster, grundläggande konstundervisning, medborgarinstitutsverksamhet, marknadsföring och turism samt främjande av näringar och sysselsättning och integration. Sektorns utgifter omfattar dessutom projekt som finansieras via fonden för grön omställning. Verksamhetsutgifterna för sektorn för livskraft uppgår år 2027 till sammanlagt 48,3 miljoner euro, vilket är 1,2 procent mer än i bokslutsprognosen för 2026. Utgiftsökningen beror framför allt på ökade bidragsutgifter i samband med finansieringsandelarna för arbetslöshetsförmåner samt kostnaderna för stadens tjänster inom sysselsättning och integration. Verksamhetsintäkterna är 7,4 miljoner euro, vilket är 16 procent mindre än i bokslutsprognosen för 2026. Intäktsminskningen beror framför allt på att stöd kopplade till integration och sektorns andra stöd har minskat.

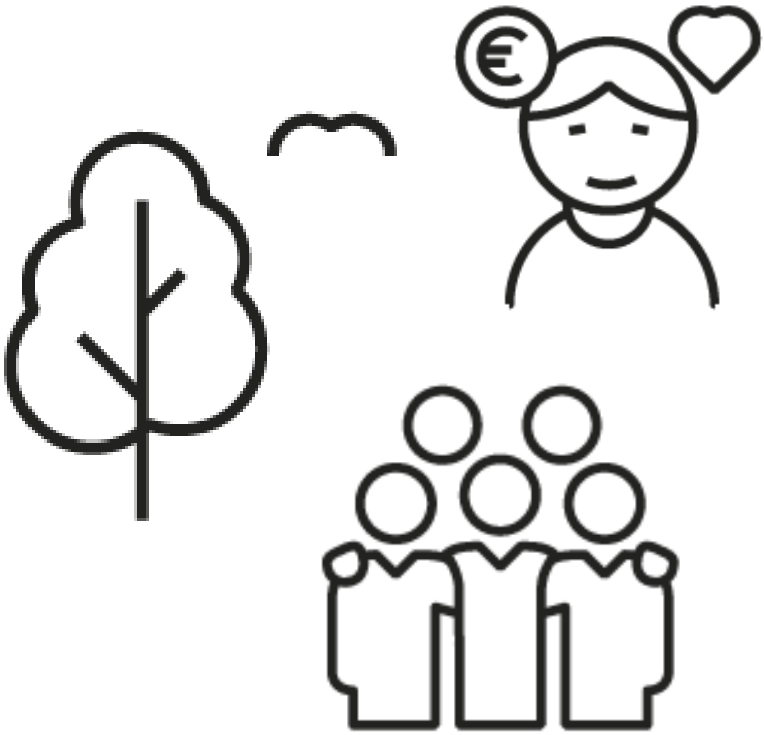
Borgå fungerar inom sitt sysselsättningsområde som ansvarskommun för ordnandet av offentlig arbetskraftsservice inom stadens och avtalskommunernas områden. I centrum för sysselsättningsområdets verksamhet år 2027 står etableringen och utvecklingen av tjänsterna samt skapandet av effektiva servicevägar för arbetssökande och arbetsgivare. Sysselsättningsområdets verksamhetsutgifter är 2027 totalt 7,7 miljoner euro, vilket är 8,9 procent mer än i bokslutsprognosen för 2026. Utgiftsökningen beror framför allt på nya skyldigheter till följd av ändringar i lagstiftning samt kostnader i samband med tjänster och bidrag som främjar sysselsättningen. Dessutom ingår cirka 0,5 miljoner euro i kostnader utanför samarbetsavtalet, vilka finansieras fullt ut av staten eller någon annan offentlig finansiär.

Stadsutvecklingssektorn innefattar anslag för markpolitik, stadsplanering, stadsinfrastruktur, byggnadstillsyn samt miljöhälsovård och -skydd. Verksamhetsutgifterna för sektorn för stadsutveckling uppgår år 2027 till sammanlagt 31,7 miljoner euro, vilket är 1,2 procent mindre än bokslutsprognosen för 2026. Minskningen av verksamhetskostnaderna beror framför allt på personalkost-

nader, materialkostnader och övriga verksamhetskostnader. Verksamhetsintäkterna ökar med 8,4 procent jämfört med bokslutsprognosen för 2026, framför allt till följd av ökade bidragsintäkter. En betydande del av sektorns verksamhetsintäkter består av intäkter från markförsäljning samt arrendeintäkter från markområden.

Sektorn för koncerntjänsterna innefattar allmän förvaltning samt förvaltnings-, kommunikations-, personal-, finansierings-, strategi-, utvecklings- och informationsförvaltningstjänster, vilka gäller hela staden, samt den centraliserade lokalservicen. I anslagen för sektorn ingår dessutom medlemsavgifter och delägarandelar som gäller hela staden samt en andel av beskattningskostnaderna. Koncerntjänsternas verksamhetsutgifter är år 2027 sammanlagt 53,5 miljoner euro, vilket är 30 procent mer än i bokslutsprognosen för år 2026. Utan de jämförbara kostnaderna som överförs från affärsverket, minskar koncerntjänsternas kostnader däremot med 1,4 procent.

Kostnadsminskningen beror framför allt på de anpassningsåtgärder som ingår i stabiliseringsprogrammet samt på de lägre kostnaderna för lokaltjänster. Verksamhetsintäkterna blir totalt 57,9 miljoner euro. Intäkterna består huvudsakligen av interna hyresintäkter från lokaler som är kopplade till stadens egen verksamhet.



Resultaträkning och finansieringsanalys

RESULTATRÄKNING	BS2025	BG2026+ä	BS26 prog.*	BG2027	EP2028	EP2029
VERKSAMHETSINTÄKTER	**86 084 247**	**84 135 325**	**84 135 325**	**97 677 681**	**97 919 760**	**98 533 502**
Försäljningsintäkter	14 592 991	15 347 048	15 347 048	28 986 768	29 169 943	29 339 401
Avgiftsintäkter	8 905 106	8 018 400	8 018 400	7 932 000	7 947 864	7 987 603
Understöd och bidrag	7 170 671	4 951 954	5 951 954	4 872 377	4 791 642	4 905 479
Övriga verksamhetsintäkter	55 415 478	55 817 923	55 817 923	55 886 536	56 010 311	56 301 019
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	**782 817**	**712 000**	**712 000**	**642 000**	**642 000**	**642 000**
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-252 507 385**	**-264 085 154**	**-259 185 154**	**-272 309 982**	**-277 811 174**	**-281 934 581**
Personalkostnader	-111 938 523	-118 566 240	-117 166 240	-126 006 360	-128 581 469	-130 499 868
Köp av tjänster	-65 687 623	-66 923 142	-66 223 142	-67 489 338	-69 058 925	-70 165 718
Material, förnödenheter och varor	-12 754 624	-13 580 676	-11 980 676	-15 567 803	-15 683 018	-15 887 858
Understöd	-13 942 610	-12 494 660	-14 094 660	-14 222 231	-14 457 271	-14 703 043
Övriga verksamhetskostnader	-48 184 005	-52 520 436	-49 720 436	-49 024 250	-50 030 491	-50 678 094
VERKSAMHETSBIDRAG	**-165 640 321**	**-179 237 829**	**-174 337 829**	**-173 990 301**	**-179 249 414**	**-182 759 079**
SKATTEINKOMSTER	**158 300 245**	**147 300 000**	**146 000 000**	**136 400 000**	**142 500 000**	**149 600 000**
Kommunalskatt	98 116 853	102 000 000	98 600 000	103 000 000	108 000 000	112 000 000
Fastighetsskatt	19 385 715	19 300 000	18 000 000	19 400 000	19 500 000	19 600 000
Andel av samfundsskatteintäkter	40 797 677	26 000 000	29 400 000	14 000 000	15 000 000	18 000 000
STATSANDELAR	**51 727 947**	**51 800 000**	**51 800 000**	**48 400 000**	**50 200 000**	**50 500 000**
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	**6 826 023**	**5 270 000**	**5 350 000**	**5 310 000**	**3 824 000**	**2 980 000**
Ränteintäkter	1 056 990	620 000	700 000	850 000	914 000	920 000
Övriga finansiella intäkter	6 012 421	5 350 000	5 350 000	5 760 000	5 710 000	5 660 000
Räntekostnader	-171 320	-600 000	-600 000	-1 200 000	-2 700 000	-3 500 000
Övriga finansiella kostnader	-72 068	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
ÅRSBIDRAG	**51 213 894**	**25 132 171**	**28 812 171**	**16 119 699**	**17 274 586**	**20 320 921**
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	**-27 785 500**	**-24 500 000**	**-23 500 000**	**-24 500 000**	**-25 500 000**	**-26 000 000**
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	**23 428 395**	**632 171**	**5 312 171**	**-8 380 301**	**-8 225 414**	**-5 679 079**
FÖRÄNDRING AV FONDER OCH RESERVER	**403 647**	**1 000 000**	**2 000 000**	**1 000 000**	**1 000 000**	**1 000 000**
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT	**23 832 042**	**1 632 171**	**7 312 171**	**-7 380 301**	**-7 225 414**	**-4 679 079**

*Bokslutsprognosen 2026 baserar sig på en lägesbild av stadens totala intäkter och kostnader hösten 2026.

FINANSIERINGSANALYS	BS2025	BG2026+ä	BS26 prog.*	BG2027	EP2028	EP2029
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE						
Årsbidrag	51 213 894	25 132 171	28 812 171	16 119 699	17 274 586	20 320 921
Korrektivposter till internt tillförda medel	-7 057 203	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000
Verksamhetens kassaflöde total	44 156 691	20 132 171	23 812 171	11 119 699	12 274 586	15 320 921
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE						
Investeringsutgifter	-49 258 292	-55 595 000	-50 985 000	-54 650 000	-47 165 000	-47 940 000
Finansieringsandelar till investeringsutgifter	32 569					
Överlåtelseinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	5 382 436	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Investeringarnas kassaflöde total	-43 843 287	-50 595 000	-45 985 000	-49 650 000	-42 265 000	-45 390 000
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	**313 404**	**-30 462 829**	**-22 172 829**	**-38 530 301**	**-29 890 414**	**-27 619 079**
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE						
Förändringar i utlåningen						
Ökning av utlåningen	-250 000	-3 000 000	-3 000 000	-4 000 000		
Minskning av utlåningen	1 868 450	1 880 000	1 880 000	2 100 000	2 100 000	1 500 000
Förändring i utlåningen total	1 618 450	-1 120 000	-1 120 000	-1 900 000	2 100 000	1 500 000
Förändringar i lånestocken						
Ökning av långfristiga lån		27 000 000	20 000 000	54 000 000	42 000 000	41 000 000
Minskning av långfristiga lån	-12 330 527	-12 400 000	-13 400 000	-14 300 000	-17 000 000	-15 100 000
Förändring i lånestocken total	-12 330 527	14 600 000	6 600 000	39 700 000	25 000 000	25 900 000
Förändring i eget kapital	296 263					
Övriga förändringar i likviditeten	2 205 907					
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE TOTALT	**-8 209 907**	**13 480 000**	**5 480 000**	**37 800 000**	**27 100 000**	**27 400 000**
FÖRÄNDRINGEN AV LIKVIDA MEDEL	**-7 896 503**	**-16 982 829**	**-16 692 829**	**-730 301**	**-2 790 414**	**-219 079**

SEKTORVISA MOTIVERINGAR

SEKTORN FÖR KONCERNTJÄNSTER

	UTGIFTER M€	INKOMSTER M€	PERSONAL
Sektorn totalt	53,5	57,9	274,5
Stadens ledning *	2,4	0,1	1
Kommunikation, marknads-kundservice och samhällsre-lationer	1,6	0	11,5
Personal, demokrati och utveckling	9,6	1,1	36
Finansiering och strategi	1,9	0,1	10
Lokaler**	37,9	56,6	216

* innehåller valnämnden, stadsfullmäktige, revisionsnämnden, stadens ledning, stadsstyrelsen, stadsstyrelsens övriga verksamhet

** innehåller från och med 2027 siffrorna för kost- och städtjänsterna som flyttats till lokaler

Stadsfullmäktige och -styrelsen

Stadsfullmäktiges och -styrelsens verksamhet fortsätter i huvudsak som vanligt. Anpassningsåtgärderna som beslutats i samband med stabiliseringsprogrammet beaktas genom att minska antalet möten och tjänstemän som deltar i mötena. En extra bildskärm skaffas till den bakre delen av fullmäktigesalen.

Kommunikation, kundservice och samhällsrelationer

Serviceområdet ansvarar för kommunikation, samhällsrelationer, kundservice och rådgivning, internationella ärenden och besök, assistentservice till stadsdirektören samt styrningen av översättningstjänster.

Kommunikationsenheten stöder och styr stadens sektorer i service- och beredningskommunikation via flera kanaler riktad till stadens invånare, personal och andra intressentgrupper. Enheten ansvarar också för att stadsorganisationen och personalen har tillgång till fungerande kommunikationsplattformar och arbetssätt samt utbildningar som stöder kommunikationskompetensen. Borgåinfo erbjuder rådgivning och kundservice för stadens invånare och turister via flera kanaler, både vid Borgåinfos serviceställe, per telefon och genom digitala kanaler på flera olika språk.

År 2027 koncentrerar sig serviceområdet särskilt på genomförandet av stadsstrategin Framtidstro och förändringskraft i Borgå samt stabiliseringsprogrammet för ekonomin. Alla anpassningsåtgärder som beslutats i samband med stabiliseringsprogrammet ingår i serviceområdets budget. Dessa omfattar minskade översättningskostnader med hjälp av artificiell intelligens, effektivisering av turistinformationen samt minskningar av kostnader för postning, tryckning och system.

Öppen, tvåspråkig, tydlig och tillgänglig kommunikation, kundservice och växelverkan ökar förtroendet för stadens verksamhet. Ett särskilt fokusområde år 2027 är att utveckla kompetensen i hela organisationen när det gäller smidig kundservice och en god kundupplevelse, fungerande metoder för växelverkan och bemötande, transparens i beslutsfattandet samt kommunikation om beredning och beslut, tydlig och tillgänglig servicekommunikation, beaktande av flerspråkighet och klarspråk samt verksamhetsmodeller för kommunikation i störningssituationer.

Dessutom betonas inom serviceområdets egen verksamhet stöd till ledningen i utvecklingen av förändrings- och ledarskapskommunikation, planering och innehållsproduktion för kommunikation om spetsprojekt och strategiska teman samt utveckling och upprätthållande av fungerande och kostnadseffektiva plattformar för kommunikation och kundservice.

Översättningstjänsterna effektiviseras med hjälp av AI-verktyg samtidigt som översättningarnas kvalitet säkerställs. Turistinformationen förbättras och effektiviseras genom ett tätare samarbete med Borgå museum. Dessutom ordnas högklassiga men kostnadseffektiva tillställningar för att stärka den positiva bilden av staden och stödja stadens lednings nätverk av intressentgrupper.

Personal, demokrati och utveckling

Enheterna för personal, demokrati och utveckling bildar ett eget serviceområde där det utvecklas gemensamma handlingsmodeller för att producera organisationens interna stödtjänster.

Personal

I och med godkännandet av den nya stadsstrategin uppdateras också personalprogrammet och verksamhetsprogrammet för arbetarskyddet så att de motsvarar prioriteringarna i strategin. Personalprogrammet stöder uppnåendet av de strategiska målen genom att stärka kompetensledningen, åldersmedvetet ledarskap, personalledningen och ledningen av arbetsförmågan samt välbefinnandet i arbetsgemenskaperna. Det sammanställer utvecklingsområden och åtgärder utifrån viktiga informationskällor om personal och arbetsmiljö och stöder en systematisk uppföljning av dessa. Personalprogrammet utarbetas i samarbete med personalrepresentanter, personalen och representanter för sektorerna och det omfattar även ett verksamhetsprogram för arbetarskyddet. Personalenheten ansvarar för samordningen och rapporteringen av uppföljningen på stadsnivå. Stabiliseringsprogrammet genomförs genom att arbetsuppgifterna inom personalenheten omorganiseras internt i samband med pensionsavgång. Som en del av stabiliseringsåtgärderna avvecklas det tidigare arbetsskiftsplaneringssystemet och ersätts med ett enklare och mer kostnadseffektivt system. Dessutom avvecklas även andra system som är dyra i förhållande till antalet användare, såsom SMS-tjänster för rekrytering av vikarier.

På grund av systemförändringar kommer det att ske förändringar i stadens kompetensutveckling, introduktion och det närmaste ledarskapet. Det nya systemet för hantering av utbildningar tas i bruk hösten 2026 och etableringen av systemet fortsätter under hela år 2027. Samma system utvecklas även för introduktion och uppföljning av introduktionen efter att systemet Intro inte längre används. Förnyandet av systemet för arbetsskiftsplanering framskrider och under 2027 kan man äntligen avstå från det tidigare systemet Titania. HPK Palvelut Oy förnyar sitt HR-system, med vilket bolaget producerar löne- och HR-tjänster till sina kunder. Borgå är som en stor kund med och definierar behoven för det nya HR-systemet. Systemprojektet är omfattande och långvarigt och kräver också en regelbunden arbetsinsats av personalenheten.

I den centraliserade utbildningen ligger tyngdpunkten på organisationens gemensamma utveckling i att möta och hantera förändringar samt att öka resiliensen. Förmågan att hantera förändringar, flexibilitet och anpassningsförmåga bygger på välfungerande och psykologiskt trygga arbetsgemenskaper, där chefens roll är viktig. Personalenheten utvecklar informationsmötena för närchefer så att de även fungerar som möten för nätverksbildning och kamratstöd. Chefsutbildningen som leder till examen och som ordnas tillsammans med Careeria utvecklas till en fortlöpande utbildning genom att man möjliggör deltagande också i enskilda moduler.

Tyngdpunkten inom arbetarskydd och arbetssäkerhet ligger fortfarande på att stärka grunderna, en mer aktiv rapportering av farliga situationer och förebyggande av situationer med hot om våld. Personal och chefer uppmanas och utbildas i att observera arbetsmiljön och rapportera farliga situationer, så att olyckor kan förebyggas.

När det gäller den yttre säkerheten bygger beredskap och förebyggande åtgärder på att upprätthålla en aktuell lägesbild och genomföra regelbundna övningar. Lägesbilden upprätthålls av stadens egen säkerhetskommitté, och dess sammansättning ses över och uppdateras flexibelt. Samarbetet med intressenter utvecklas internt, lokalt, regionalt, nationellt och internationellt tillsammans med myndigheter, den tredje sektorn och andra aktörer.

Ett centralt strategiskt mål är att följa upp genomförandet av personalramen och rekryteringstillstånd. Rekryteringarna baserar sig på rekryteringstillstånd som stadsstyrelsen godkänt, med undantag för personalen på daghemmen inom småbarnspedagogiken och skolornas undervisningspersonal. Genom förfarandet med rekryteringstillstånd vill man säkerställa att rekryteringar sker med eftertanke och att pensioneringar och personalomsättning utnyttjas i så stor utsträckning som möjligt. Genom att omvandla tidsbegränsade säsongsanställningar till ordinarie anställningar kan man minska antalet rekryteringar och skapa stabilitet i verksamheten. Utöver semestervikarier och säsongsanställda erbjuds ungdomar, studerande och skolelever även fortsättningsvis 150 sommararbetsplatser.

Stadens företagshälsovårdstjänster har konkurrensutsatts hösten 2026 och på grund av ändringen av upphandlingslagen köps tjänsterna i fortsättningen på marknadsvillkor. Tillsammans med den nya partnern utvecklas samarbetsmodeller för att stödja personalens arbetsförmåga på överenskommet sätt. Anvisningar för de samtal mellan närchef och medarbetare som hör till kärnan i ledningen av arbetsförmågan, och som tidigare har funnits i Osku-systemet, kommer att finnas på Intra när Osku-systemet tas ur bruk. Tyngdpunkterna i ledningen av arbetsförmågan ligger på hantering av kortvarig hälsorelaterad frånvaro, förnyande av arbetet som stöder den mentala hälsan och träning i att föra svåra samtal.

Borgå stad har traditionellt haft ett aktivt och öppet samarbete med fackföreningarna. De regelbundna mötena och det fortlöpande samarbetet fortsätter som tidigare. Tröskeln för de frågor som behandlas inom ramen för samarbetet är låg.

Lönesystemen vidareutvecklas och man förbereder sig för lagändringar som rör lönetransparens. I fråga om det allmänna tjänste- och arbetskollektivavtalet för kommunsektorn uppdateras och förbättras nivålönesystemen och samtidigt förbereder man sig för övergången till en nivålönemodell också för teknisk och timavlönad personal år 2028. I lärarnas lönesystem utvecklas utvärderingen och beaktandet av den personliga arbetsprestationen i lönesystemen och förtydligas det system som baserar sig på uppgiftens svårighetsgrad.

Personalen uppmuntras att sörja för sitt eget välbefinnande bland annat genom att staden erbjuder fritidsstugor och personalmotion. Dessutom har FPA beviljat undervisningspersonalen i Borgå stad och Sibbo kommun KIILA-rehabilitering i grupp. Att delta i KIILA-rehabilitering är avlönad tid. Lunch- och rekreationsförmånerna förblir oförändrade. Efterfrågan på cykelförmån har minskat betydligt efter att skattefriheten slopades. Efter bytet av serviceproducent beviljas inte längre nya cykelförmåner.

Demokrati och förvaltning

Som en del av stabiliseringsprogrammet centraliseras administrativa stödtjänster genom att förstärka demokratienheten med tre årsverken. Ändringen är kostnadsneutral på stadsnivå, eftersom resurserna överförs från andra sektorer. Målet med centraliseringen är att förenhetliga arbetssätten, minska överlappande arbete och förbättra kvaliteten på tjänsterna. Ändringen stöder stadens strategiska mål med tanke på ledning, god förvaltning, stöd för beslutsfattande och utveckling av serviceprocesser och stärker stadens förmåga att på ett kostnadseffektivt och enhetligt sätt svara mot administrativa och juridiska behov samt behov som hänför sig till beredning av beslutsfattande. Till följd av centraliseringen av arbetsuppgifterna finns det inte behov av att tillsätta tjänster som blir lediga, utan arbetsuppgifterna fördelas mellan övriga medarbetare.

Teamet för dokumentförvaltning som inledde sin verksamhet hösten 2026 utgör ett separat kostnadsställe. Teamet ansvarar för ledning och styrning av dokumentförvaltningen, för ärendehantering, registraturverksamhet, underhåll av informationsstyrningens data och för stadens material som ska arkiveras. Det största utvecklingsobjektet är konkurrensutsättningen av helheten för ärendehanteringssystemet samt arkivet och införandet av ett nytt ärendehanteringssystem. Registraturverksamheten stärks och utvecklas genom att processerna förenklas och förenhetligas.

Delaktigheten utvecklas genom att man förnyar den deltagande budgeteringen så att stadens personalresurser används mindre än tidigare i processen. Skärgårdsrådet inleder sin verksamhet under år 2027 som ett rådgivande organ som bevakar skärgårdens och skärgårdsbornas intressen. Skärgårdsnämndens verksamhetsregler kommer att tas upp i stadsstyrelsen för godkännande ännu under år 2026.

Utveckling och digitalisering

Enheten ansvarar för stadens interna stödtjänster inom ICT, digitaliseringen av kund- och ärendetjänster, utvecklings- och förändringsstöd samt ICT-styrning och informationssäkerhet.

Under 2027 ligger fokus på att genomföra åtgärderna i stabiliseringsprogrammet. Målet är att effektivisera verksamheten genom att införa en centraliserad IT-verksamhetsmodell, som gör det möjligt att optimera upphandlingar och licenshantering, minska överlappande arbete samt harmonisera arbetssätten i hela staden. Kostnadseffektiviteten förbättras också genom att utveckla IT-enheternas hanteringen, minska behovet av externt köpta underhållstjänster samt främja en mer utbredd användning av elektronisk fakturering och minska mängden papperspost.

Samtidigt fortsätter övergången till molntjänster och nya riktlinjer för digitalisering bereds för beslutsfattande. Användningen av artificiell intelligens främjas på ett planmässigt sätt för att förbättra verksamhetens kvalitet och produktivitet, samtidigt som en ansvarsfull och säker användning säkerställs. Av budgetutgifterna används 49 procent för köpta tjänster. Licenskostnader står för 23 procent, personalkostnader för 17 procent och externa experttjänster för 11 procent.

Finansiering och strategi

Till serviceområdet finansiering och strategi hör finansenheten, upphandlingstjänsterna och strategienheten (inkluderar: strategi, hållbar utveckling och strategisk koordinering av främjande av hälsa och välfärd).

Finansenhetens huvudsakliga fokus under budgetåret är att följa upp genomförandet av stadens stabiliseringsprogram för ekonomin, som en del av delårs- och bokslutsrapporteringen. Finansenhetens roll i det försämrade ekonomiska läget betonas i upprätthållandet av kassahanteringen och likviditeten. I de ekonomiska programmen försöker man dessutom fortsättningsvis utnyttja de möjligheter som digitaliseringen och artificiell intelligens medför.

Målet är att normalisera upphandlingstjänsternas verksamhet under 2027 efter resursbristen, då man kan fortsätta stadens upphandlingsprocess samt utvecklingen av kostnadsmedvetenheten för upphandlingar.

Under budgetåret fortsätter strategienheten genomförandet av stadens strategi och uppföljningen av hur strategins indikatorer uppfylls. Hälsa och välfärd främjas i omfattande utsträckning i stadens olika sektorer och strategienheten koordinerar verksamheten i förhållande till olika intressentgrupper. I fråga om hållbar utveckling främjas åtgärder enligt stadens klimat- och miljöprogram tillsammans med stadens sektorer, invånare och näringslivet.

Serviceområdets anslag för köp av tjänster skärs ned som en del av stabiliseringsprogrammet. Separata utredningar och ombrytningstjänst för dokument upphandlas inte som utomstående tjänster, och man strävar efter att utföra behövliga och nödvändiga arbeten internt.

Lokaler

Serviceområdet Lokaltjänster tillhandahåller hälsosamma och trygga lokaler som stöder verksamheten och servicen för stadens anställda, kunder, samarbetspartner och invånare.

Tyngdpunkten i verksamheten ligger på förebyggande underhåll och underhållsreparationer av stadens egna lokaler och fastigheter. Det långsiktiga reparations- och underhållsprogrammet (PTS), som har utarbetats för de lokaler och fastigheter som är viktigast för stadens serviceproduktion, upprätthålls och utvecklas kontinuerligt. Genom programmet säkerställs att lokalernas och fastigheternas skick motsvarar deras användningsändamål och att deras värde bevaras.

Stadens lokaler och fastigheter har indelats i tre huvudkategorier: fastigheter som ska behållas (A), utvecklas (B) och avyttras (C). Lokalerna och fastigheterna i kategori A är de bästa med avseende på funktionalitet, läge och tekniskt skick. Objekten i kategori B kräver utvecklingsåtgärder för att kunna överföras till kategori A. Om sådana åtgärder inte bedöms vara ändamålsenliga överförs objekten under kontrollerade former till kategori C. Lokalerna och fastigheterna i kategori C lämpar sig inte för stadens egen serviceproduktion. Man strävar aktivt efter att avyttra dem genom försäljning eller uthyrning eller, som en sista utväg, genom rivning.

Regelbundna möten hålls med stadsutvecklingen, planläggningen och markanvändningen. Vid mötena kommer man gemensamt överens om planändringar och ändringar av användningsändamålet för de viktigaste objekten, så att objekten i kategori C kan vidareutvecklas inför försäljning. År 2027 främjas försäljningen av

KomBihuset, Karsby daghem och trähusen på Linnankoskigatan. Försäljningsintäkterna samt de kostnader som sparas genom att underhållet upphör har beaktats i budgeten i enlighet med stabiliseringsprogrammet.

Borgå stad har förbundit sig till energieffektivitetsavtalet för den offentliga sektorn, vars mål är att minska energiförbrukningen med 6 procent till år 2030 och 10 procent till år 2035. Energiförbrukningen i de fastigheter som förvaltas av serviceområdet Lokaltjänster står för mer än hälften av energiförbrukningen i stadskoncernens fastighetsbestånd. Serviceområdet har därför det största ansvaret för att målet uppnås. En ytterligare förutsättning är att koncernbolagen följer de gemensamt överenskomna besparingsmålen. Under det kommande budgetåret fortsätter utnyttjandet av solenergi samt optimeringen av temperatur och belysning med hjälp av fastighetsautomation. Jordvärme och luftvärmepumpar används i objekt där återbetalningstiden är rimlig och investeringen lönsam. Som en ny åtgärd testas torrkonservering i några objekt i kategori C. Metoden innebär att den relativa luftfuktigheten inomhus sänks under gränsen för mikrobiell tillväxt, vilket gör det möjligt att helt stänga av uppvärmningen. Med torrkonservering och andra energibesparande åtgärder minskas uppvärmningskostnaderna.

Som en del av målen i stabiliseringsprogrammet förhandlas hyresavtalet för Konstfabriken om i syfte att uppnå besparingar i externa hyreskostnader.

Stadsfullmäktige beslutade som en del av stabiliseringsprogrammet att affärsverket kost- och städtjänster ska upplösas. Kost- och städtjänsternas verksamhet, uppgifter, personal och avtal överförs efter 31.12.2026 till en ny enhet som inrättas inom lokaltjänster. Verksamheten fortsätter som normalt efter överföringen och de besparingsåtgärder som ingår i stabiliseringsprogrammet genomförs som en del av verksamheten.

Val

År 2027 hålls riksdagsval, och staten ersätter en betydande del av kostnaderna för valet på basis av antalet röstberättigade. Valarrangemangen kommer inte att ändras jämfört med föregående val.

Revisionsväsendet

Revisionsväsendet utför lagstadgade revisionsåtgärder enligt revisionsplanen. Det finns i budgeten ett anslag som revisionsväsendet vid behov kan använda för att införskaffa hjälp utifrån.

- **Anslagstabeller**
- **Personal**

	BS2025	BG2026+ä	BS26 prog.	BG2027	EP2028	EP2029
Verksamhetsintäkter	44 650 293	44 788 823	45 238 823	57 856 004	57 857 139	58 176 061
Verksamhetsutgifter	-39 990 719	-44 532 863	-41 022 863	-53 459 732	-54 585 149	-55 440 820
Verksamhetsbidrag	4 659 574	255 960	4 215 960	4 396 272	3 271 990	2 735 241

SEKTORN FÖR STADSUTVECKLING

	UTGIFTER M€	INKOMSTER M€	PERSONAL
Sektorn totalt	31,6	19,4	192,1
Stadsutvecklingens ledning	0,9	0	3
Markpolitik	2,3	8,7	25,5
Stadsplanering	2,0	0,1	16
Stadsinfra	21,3	7,8	93
Byggnadstillsyn	1,3	0,5	14
Miljövård	0,7	0	8
Miljöhälsovård	3,1	2,2	32,6

Stadsutvecklingens ledning

Planen för genomförande av markanvändning är ett centralt verktyg för planeringen av verksamheten och ekonomin inom sektorn för stadsutveckling. Genom planen styrs hela den process för genomförande av markanvändning som möjliggör bostadsproduktion och arbetsplatsbyggande. De beslutade åtgärderna för att stabilisera ekonomin förutsätter att verksamhetssätten utvecklas ytterligare, så att de strategiska målen kan uppnås med en minskande personalstyrka och med stöd av en kompetent och förändringsbenägen personal. I ledningen betonas sektorsövergripande samarbete, kunskapsbaserad ledning, betydelsen av förplanering, möjligheterna till automatisering, ekonomisk kompetens samt ett positivt och lösningsorienterat arbetssätt.

Marknadsläget inom bostadsbyggandet är fortfarande utmanande, även om det finns tecken på en gradvis återhämtning i efterfrågan. Borgås attraktionskraft som boende- och företagsmiljö har dock förblivit stark, vilket skapar goda förutsättningar för en långsiktig stadsutveckling. Stadens mål är att säkerställa förutsättningarna för hållbar tillväxt genom att samordna målen för markpolitiken, stadsplaneringen och stadsinfran samt genom att säkerställa investeringarnas ekonomiska hållbarhet. Som ett centralt verktyg för styrning används detaljplaneekonomiska modelleringar av ekonomiskt betydande spetsprojekt.

En central uppgift för sektorn är att främja tillväxt på ett ekonomiskt, socialt och ekologiskt hållbart sätt. Verksamheten styrs särskilt av målen i stadsstrategin, stadens klimat- och miljömål samt behoven av att stärka livskraften. Samarbetet med de övriga sektorerna, invånarna, företagen och andra intressentgrupper fortsätter för att Borgås konkurrenskraft, attraktionskraft och goda livsmiljö ska kunna tryggas även i en föränderlig omvärld. Sektorn genomför det av stadsfullmäktige beslutade stabiliseringsprogrammet, vars mål är att stärka stadens ekonomiska hållbarhet, effektivisera verksamheten och dämpa kostnadsökningen på lång sikt.

Markpolitik

Serviceområdet markpolitik förvaltar stadens markegendom, köper, arrenderar ut och säljer tomter och andra markområden, ansvarar för avtal som gäller markanvändning, producerar kart- och geografiska informationsmaterial, upprätthåller fastighetsregistret samt ansvarar för tomtbildningen inom detaljplaneområden. Serviceområdet består av stadsmätning, fastighetsbildning samt markanskaffning och marköverlåtelse.

Efterfrågan på tomter för höghusbygge är fortfarande låg även i Borgå. Förhandlingar om tomtaffärer förs dock med byggföretag bland annat på Västra åstranden. Förhandlingarna fortsätter under 2027. I centrum förs förhandlingar bland annat om ett genomförande av Telehuset och ändan av Lundagatan i enlighet med detaljplanen.

Efterfrågan på egnahemstomter har varit måttlig, även om en viss återhämtning har skett jämfört med år 2025. Flest tomter har överlåtits i Vårberga och Haiko. Enstaka tomter har också överlåtits i andra områden. Hösten 2026 marknadsförs sammanlagt 13 nya tomter, huvudsakligen inom detaljplaneområdet Haikobacken II. Dessutom kommer återlämnade tomter i Vårberga att marknadsföras.

Det finns en viss efterfrågan på företagstomter. Inom företagsområdet i Sköldvik beräknas tomter enligt den gällande detaljplanen säljas. Företagstomter har dessutom reserverats och är till salu i Ölstens, Stadshagen och Kungsporten.

Intäkterna från tomtförsäljningen 2027 beräknas uppgå till cirka 5 miljoner euro.

Staden har under de senaste åren lyckats väl med att förvärva mark av privata markägare. År 2025 förvärvades exempelvis cirka 176 hektar mark. Förhandlingarna om förvärv av råmark fortsätter i enlighet med markanskaffningsplanen. Förhandlingar om markanvändningsavtal förs bland annat i området kring Gamla Veckjärvivägen.

År 2027 hålls ett mellanår i fråga om flygfotografering och laserskanning. Under året uppdateras baskartan endast för mindre enskilda objekt, till exempel i samband med detaljplaneprojekt.

Staden har fått finansiering av miljöministeriet för att utveckla de informationssystem som staden använder och ansluta dem till Ryhti-systemet, det vill säga det riksomfattande datasystemet för den byggda miljön. Staden är huvudsökande i projektet, och det beviljade stödet betalas därför via staden.

Borgås gästhamnsprojekt återupptas för beredning. Staden utreder möjligheterna för en gästhamn och främjar projektet utifrån den utredning som tas fram av ett konsultföretag.

Stadsplanering

Stadsplaneringen ansvarar för detalj- och generalplanerna, styrningen av byggandet och stadsbilden. Under 2027 utökas planreserven ytterligare så att den motsvarar stadens strategiska mål.

Inom stadsplaneringen satsar man särskilt på den byggda miljöns tillgänglighet och trivsel samt på anpassning till klimatförändringen. De nya områdenas planekonomi granskas systematiskt redan i utkastskedet, bland

annat med hjälp av olika alternativ. Delgeneralplanen för de centrala stadsområdena är ett mycket viktigt projekt med tanke på den framtida stadsutvecklingen. Delgeneralplanen befinner sig i förslagsskedet, och förslaget färdigställs vid årsskiftet 2026–2027. Därefter går planen vidare till godkännandebehandling.

Planeringsarbetet för det riksomfattande Östbanaprojektet beaktas som en del av generalplanearbetet. Östbanan skulle skapa nya möjligheter för markanvändningen och skulle innebära på längre sikt förändringar i stadsstrukturen.

Stadsplaneringen fortsätter att främja kompletteringsbyggandet. Samtidigt har omfattande förändringar på riksnivå i stödsystemen för boende förändrat verksamhetsmiljön betydligt. Uppdateringen av de principer som styr stadens bostadsproduktion och utvecklingen av boendet har inletts i takt med att arbetet med stadens nya strategi framskrider.

Genom detaljplaneändringar i centrum möjliggörs byggandet av nya höghus med utnyttjande av den befintliga infrastrukturen. Även det viktiga enskilda Kommunalhusprojektet i centrum främjas genom en detaljplaneändring och ett aktivt sökande efter samarbetspartner. Västra åstranden och Parkgatan är fortsättningsvis fokusområden inom detaljplaneringen. Detaljplanearbetet för det nya sjukhuset och välfärdscentret fortsätter år 2027.

Utvecklingen av Västra åstranden inleddes med högklassigt träbyggande, och denna utvecklingsinriktning fortsätter. Även den övergripande utvecklingen av Gammelbacka förutsätter ett helhetsinriktat, sektorsövergripande och interaktivt samarbete, vars betydelse det välfungerande invånarrådet har påvisat.

Minst 75 procent av de nya egnahemshusen byggs inom planlagda områden, vilket förutsätter en betydande planeringsinsats vid beredningen av småhusplaner. Även revideringen av detaljplanerna för äldre egnahemsområden prioriteras. Vid planläggningen och tomtförsäljningen förbereder man sig för att genomföra programmet för utveckling av byar, landsbygds- och skärgårdsområden. Beredningen av programmet inleds i enlighet med strategin efter att delgeneralplanen för de centrala stadsområdena har färdigställts. Under år 2027 fastställs tidsplanen och ansvarsfördelningen för genomförandet av utvecklingsprogrammet och konkreta åtgärder för att främja byarnas livskraft, byggmöjligheter och tillgången till service utarbetas. Genomförandet av programmet rapporteras årligen. Staden främjar för sin del möjligheterna till gemenskapsboende inom planläggningen och strävar efter att hitta aktörer som kan genomföra nya objekt för gemenskapsboende i Borgå.

Planreserven för företagstomter förbättras inom de befintliga företagsområdena. År 2027 är fokusområdena inom planeringen en övergripande utveckling av Sköldvik och projekt inom den gröna omställningen. I Sköldvik svarar man bland annat på storföretagens förändrade tillväxtbehov, marknadsför området för nya företag och strävar efter att genom företagssamarbete säkerställa ändamålsenliga lösningar.

Stadsplaneringens uppgift är att vid planeringen av områdena beakta servicebehoven, servicetillgångens tillräcklighet och ett ändamålsenligt tomtutbud. Aktuella utredningar om servicenätet inom småbarnspedagogiken och den grundläggande utbildningen utgör utgångspunkt för den planläggning som behövs. Sektorn för växande och lärande har till uppgift att definiera behoven i samarbete med stadsplaneringen.

De förändringar som den nya bygglagen, lagen om områdesanvändning och lagen om datasystemet för den byggda miljön medför för stadens verksamhet och informationssystem är som helhet betydande. De förändrade processerna för tillståndshandläggning utvecklas vidare under 2027. De nya lagarna förutsätter också att detalj- och generalplanerna samt tomtindelningarna i fortsättningen utarbetas enligt de nationella informationsmodellerna. De informationsmodeller och beslut som uppkommer i planläggnings- och tomtindelningsprocesserna ska publiceras i datasystemet för den byggda miljön senast den 1 januari 2029. Stadsplaneringen fortsätter tillsammans med markpolitiken under 2027 att förbereda informationsmodellbaserad planläggning som ett framtida arbetssätt.

Stadsinfra

Verksamhetsintäkterna är förknippade med flera osäkerhetsfaktorer. Budgeten har därför utarbetats utifrån en försiktig uppskattning av intäktsökningen jämfört med budgeten för 2026. Bedömningen försvåras bland annat av beloppet av statsunderstöden för kollektivtrafiken, med beaktande av anpassningsbehoven inom statsfinanserna. Understöd har sökts enligt kriterierna för tidigare år, men understödens slutliga belopp klarnar först under budgetåret.

Enligt nuvarande uppgifter beräknas också EU-stöden upphöra efter att BATS-projektet har avslutats. Intäkterna från parkeringsavgifter och felparkeringsavgifter har stabiliserats och har inte ökat under de senaste åren, trots att antalet avgiftsbelagda parkeringsområden har utökats. På grund av ändringen av grunderna för dagvattenavgifterna kan intäkterna öka något, men ändringens samlade konsekvenser klarnar först i slutet av året. Ersättningen till Borgå vatten har i budgeten hållits på 2026 års nivå. Biljettintäkterna från kollektivtrafiken beräknas öka något.

Hyresintäkterna beräknas ligga kvar på oförändrad nivå.

När det gäller övriga verksamhetsintäkter beräknas intäktsnivån förbli oförändrad. Verksamhetsintäkterna beräknas som helhet öka med cirka 7 procent jämfört med budgeten för 2026. Tillverkningen för eget bruk beräknas ligga kvar på 2026 års nivå.

Senast den 1 september 2027 förläggs en övergripande utredning om Svinö broars skick, renovering och förnyelse inför stadsfullmäktige. Syftet med utredningen är att hitta en lösning som medför så låga livscykelkostnader som möjligt och som är ändamålsenlig med hänsyn till användningsändamålet, så att en säker och fungerande fast broförbindelse för fordonstrafik kan tryggas. I jämförelsen av alternativen ska kostnadseffektivitet, lång livslängd och måttliga underhållskostnader betonas, och onödigt tunga och kostsamma lösningar undvikas. Externa sakkunniga ska anlitas för utredningsarbetet. I utredningens slutrapport ska investerings- och livscykelkostnaderna för alternativen presenteras, tillsammans med en motiverad rekommendation om genomförandealternativ samt ett tydligt förslag till tidsplan. För att säkerställa förbindelsen till Svinö ska ett nära samarbete göras med områdets invånare och väglaget. Med utgångspunkt i slutrapporten ska staden bereda sig på kommande åtgärder i budgeten för år 2028 och i ekonomiplanen för åren 2028–2030, eftersom Svinö är en del av den nationella stadsparken och ett betydande rekreationsområde i närheten av stadskärnan.

Personalkostnaderna beräknas minska med cirka 5 procent jämfört med budgeten för 2026 på grund av den minskande personalstyrkan. Personalkostnaderna utgör cirka 27 procent av stadsinfrastrukturens verksamhetskostnader, vilket är en betydligt mindre andel än inom de övriga serviceområdena.

Kostnaderna för köp av tjänster beräknas öka med cirka 1,5 procent till följd av den allmänna prisnivåns utveckling och de årligen utvidgade underhållsskyldigheterna, även om organisationens verksamhetssätt har effektiviserats. Köp av tjänster måste dessutom användas för att kompensera den resursbrist som uppkommer till följd av minskningen av personal och materiel. Vid bedömningen av underhållskostnaderna antas vinterförhållandena motsvara en normal vinter.

Verksamhetskostnaderna beräknas ligga på 2026 års nivå med tillägg för kostnaderna för ibruktagandet av nya områden och den allmänna kostnadsökningen. Nybyggandet ökar driftsutgifterna permanent, vilket beaktas vid beredningen av investeringsprogrammet som en del av bedömningen av investeringarnas livscykelkonsekvenser. Ökningen av gatu-, grönområdes- och annan infrastrukturegendom medför ökade årliga kostnader för underhåll, skötsel, inspektioner och egendomsförvaltning. Genom utveckling av verksamhetsmodellerna, kunskapsbaserad ledning och digitala lösningar för egendomsförvaltningen strävar man efter att hantera konsekvenserna för driftsekonomin och förbättra produktiviteten.

Inom underhållet av gatu- och grönområden fortsätter reformen av arbetslednings- och produktionsmodellen. Målet är att förbättra resursutnyttjandet, öka materielens mångsidiga användning och förenhetliga verksamhetssätten inom olika underhållsuppgifter. Genom förändringarna strävar man efter att svara på de utvidgade underhålls- och skötselansvaren utan en motsvarande kostnadsökning samt att dämpa det ökade behovet av köpta tjänster. Dessutom utvecklas områdesentreprenaderna och organiseringen av serviceproduktionen så att användningen av stadens egna resurser och köpta tjänster bildar en ändamålsenlig helhet.

Den digitala utvecklingen av egendomsförvaltningen och verksamhetsstyrningen fortsätter. Målet är att förbättra informationens kvalitet, det förebyggande underhållet samt samordningen av investeringarna och driftsekonomin. Utnyttjandet av livscykeluppgifter om gatu-, grönområdes- och annan infrastrukturegendom utökas, så att underhållet och investeringarna kan riktas ännu mer verkningsfullt och ekonomiskt.

Vid skötseln av grönområden, trafikområden, skogar och andra allmänna områden ligger fokus på att bevara värdet på den befintliga egendomen och rikta skötselarbetet till de objekt som är mest betydelsefulla med tanke på riskhantering, säkerhet och stadsbild. Inom grönområdena hänför sig verksamhetskostnader dessutom till bekämpningen av främmande arter.

Skogsplaneringen fortsätter i syfte att genomföra klimat- och miljöprogrammet. Staden deltar i genomförandet av skyddsmålet enligt stadsstrategin och genomförandet av Porvoonkorpi främjas. Inom skogsvården ligger fokus på plantskogsvård, första gallringar och andra åtgärder som främjar kolbindningen. Uppföljningen av skogarnas hälsotillstånd fortsätter, och vid behov reagerar man snabbt på observerade behov.

Kostnaderna för material och förnödenheter beräknas minska med cirka 2 procent. I enlighet med stabiliseringsprogrammet skulle en omdefiniering av belysningsavtalet medföra årliga besparingar på 200 000 euro. I samband med budgetbeslutet och de förhandlingar som fortfarande pågår har besparingar på 50 000 euro per år redan kunnat säkerställas. Förhandlingarna om att uppnå den totala besparingsnivån enligt stabiliseringsprogrammet fortsätter med Borgå Elnät Ab. Besparingen på 50 000 euro som hänför sig till belysningsavtalet har beaktats i kostnaderna för stadsinfra. Bränsleförbrukningen har beräknats utifrån normala väderförhållanden och en minskad fordons- och maskinpark. Därför beräknas också bränslekostnaderna minska.

Beloppet av understöd som beviljas sammanslutningar har hållits på samma nivå som under tidigare år.

De övriga verksamhetskostnaderna beräknas minska med cirka 21 procent. De största förändringarna beror på minskade utgifter för hyror av maskiner och anordningar samt andra hyreskostnader. Förändringen beror på omorganisering av arbetet, vilket innebär att fordon och maskiner behöver hyras i mindre utsträckning än tidigare. Även hyrorna för byggnader och lokaler beräknas minska med cirka 19 procent.

Byggnadsplaneringen för A-området vid Mätäjärvi avstjälpningsplats slutförs under 2026. Under 2027 ansöker staden om bygglov och inleder beredningen av entreprenadupphandlingen. Under 2027 får staden ett beslut av Tillstånds- och tillsynsverket om fortsatta åtgärder i det tidigare industriområdet i östra Tolkis. Planeringen av saneringen av den förorenade marken och avfallet inom detaljplaneområdet Sjötullen fortsätter.

Trafiksäkerhetsarbetet bedrivs kontinuerligt som en del av processerna för gatuplanering och detaljplanering. Dessutom kartläggs brister och problemställen i den befintliga miljön utifrån observationer i terrängen och respons från invånarna. Årligen genomförs trafiksäkerhetsåtgärder vid 3–5 mindre objekt.

I staden finns en sektorsövergripande trafiksäkerhetsgrupp där stadens olika råd, polisen, räddningsverket, sektorn för livskraft, Trafikskyddet och andra centrala aktörer är representerade. Målet är att utöver infrastrukturens säkerhet även lyfta fram hur trafikanternas eget agerande påverkar trafiksäkerheten. Saneringen och utvecklingen av trafikljussystemet fortsätter.

Sommaren 2026 inleddes beredningen av nästa servicenivå inom kollektivtrafiken, och målet är nu att skapa ett system som ska fungera under flera år och som baserar sig på de uppgifter om antalet passagerare som samlades in under åren 2025 och 2026. Avsikten är att fatta beslut om den nya servicenivån i början av år 2027, varefter trafikoperatörerna upphandlas. Trafiken som motsvarar den nya servicenivån kommer att inledas sommaren 2028.

Byggnadstillsyn

Byggnadstillsynen verkar under tillstånds- och tillsynsnämnden som är byggnadstillsynsmyndighet. Den huvudsakliga uppgiften är att styra och ge råd om byggande samt avgöra rivningslov, placeringstillstånd, tillstånd för miljöåtgärder och bygglov. Därtill hör myndighetstillsyn över byggandet och den byggda miljön.

Byggnadstillsynen fokuserar på styrning av byggandet och rådgivning. Vägledning och förhandsrådgivning erbjuds alla som söker tillstånd. Walk in-kundservice erbjuds varje vecka vid Borgå Info. Nivån på byggnadstillsynens kundservice kommer att mätas utan avbrott under hela år 2027 i olika skeden av projekten.

Inom byggnadstillsynen fortsätter en visstidsanställd projektarbetare år 2027. Projektarbetaren uppdaterar fastigheternas byggnadsuppgifter.

Den nya byggnadsordningen träder i kraft 1.1.2027. Byggnadsordningen har reviderats för att motsvara den bygglag som trädde i kraft år 2025 samt de förändrade behoven av styrning inom byggandet. Reformen förtydligar bestämmelserna om byggande och säkerställer att styrningen av byggandet motsvarar aktuell lagstiftning samt stöder en kontrollerad utveckling av stadsmiljön i Borgå med beaktande av lokala förhållanden.

Miljöskydd

Miljövården lyder under tillstånds- och tillsynsnämnden. Miljövården ansvarar för stadens miljövårdsmyndighetsuppgifter såsom behandlingen av marktäkts- och miljötillstånd, registreringar och anmälningar samt beredning av ärenden för tillstånds- och tillsynsnämnden. Till uppgifterna hör också att övervaka att tillstånd och lagar följs. Dessutom har miljövården diverse lagstadgade uppgifter med anknytning till främjande av miljövård, upplysning, information och tillsyn. Miljövården ansvarar för Borgå naturskolas verksamhet.

Projektet EU ACWA LIFE, som gäller Borgå å och leds av Föreningen vatten- och luftvård för Östra Nyland och Borgå å r.f., inleddes år 2026. Man deltar i projektet tillsammans med de övriga kommunerna inom Borgå ås avrinningsområde. Inom luftvården fortsätter uppföljningen av luftkvaliteten och effekterna i samarbete med kommunerna i Nyland.

Miljövården främjar skötseln av befintliga naturskyddsområden och inrättandet av nya naturskyddsområden, speciellt Porvoonkorpi, tillsammans med övriga serviceområden. Dessutom ansvarar miljövården för underhållet av fågelobservationsplatser och naturstigar på stadens marker.

Miljöhälsovård

Miljöhälsovården (MHV) indelas i servicehelheterna hälsoskydd, livsmedelstillsyn och veterinärvård och verkar under tillstånds- och tillsynsnämnden. Nämndens miljöhälsosektion fungerar som ett överkommunalt myndighetsorgan för tillsynsuppgifter inom miljöhälsovården. MHV producerar tjänster för sammanlagt åtta kommuner: Askola, Lappträsk, Lovisa, Mörskom, Borgnäs, Borgå, Pukkila och Sibbo. MHV förbereder sig i sin verksamhet på samhälleliga störningssituationer, upprätthåller ett kvalitetssystem och utvecklar kontinuerligt kvaliteten på sin verksamhet. Som en gemensam strategisk tyngdpunkt fortsätter man att främja beredskapsplaneringen för objekt som är kritiska med tanke på försörjningsberedskapen i samband med tillsynen och veterinärvården.

Kvalitetsindikatorer enligt det uppdaterade kvalitetssystemet tas i bruk och målnivåer fastställs för dem. Budgeten påverkas av minskningen av kontorslokalerna som genomfördes år 2026, att kapitalhyran för veterinärmottagningen i Lovisa upphör samt av målet i stabiliseringsprogrammet att öka intäkterna inom hälsoskyddet och livsmedelstillsynen med 11 procent jämfört med budgeten för år 2026. Laboratoriets årliga beredskapsavgift på cirka 11 000 euro har budgeterats som en ny kostnad på administrationens kostnadsställe. Kostnaden har inte budgeterats åren 2025 och 2026. Forskningskostnaderna inom hälsoskydds- och livsmedelstillsynen ökar med 6,5 procent när optionsåren 2027 och 2028 tas i bruk. Dessa kostnader faktureras dock även fortsättningsvis huvudsakligen från tillsynsobjekten. MHV har inga investeringar år 2027.

Hälsoskyddet ansvarar för myndighetsuppgifter enligt hälsoskyddslagen, såsom hälsotillsyn, rådgivning och utredning av sanitära olägenheter som gäller hushålls- och badvatten, boende- och vistelseutrymmen, skönhetssalonger och andra konsumenttjänster med invasiva hudbehandlingar samt internationella sjögående fartyg. Hälsoskyddet ansvarar även för tillsynen över rökförbud enligt tobakslagen i vissa inomhus- och utomhusområden samt för att på ansökan av bostadssammanslutningar fastställa rökförbud. I verksamheten förbereder man sig på att totalreformen av hälsoskyddslagen träder i kraft. Som en tyngdpunkt i miljöprogrammet fortsätter hälsoskyddet tillsynsarbetet för att förebygga hälsorisker kopplade till klimatförändringen.

Livsmedelstillsynen ansvarar för behandlingen av tillstånd och anmälningar inom livsmedelsbranschen, regelbunden tillsyn och rådgivning till aktörer samt utredning av matförgiftningsepidemier. Livsmedelstillsynen övervakar också försäljningen av tobaks- och nikotinprodukter. Till följd av ändringen av avfallslagen som grundar sig på EU:s förordning om förpackningar och förpackningsavfall kommer livsmedelstillsynens resurser framöver även att riktas till att sätta sig in i lagstiftning inom en annan förvaltningssektor, till inspektionsverksamhet och utbildning.

Veterinärvården ansvarar för grundläggande veterinärtjänster samt jour dygnet runt för sällskaps- och produktionsdjur. Borgå miljöhälsovård har joursamarbete med Vanda stad, som utanför tjänstetid ansvarar för smådjursjouren i Askola, Lappträsk, Lovisa, Borgnäs, Borgå, Sibbo och Vanda. Borgå stad ansvarar för jouren för stora djur inom samma område. Grundläggande veterinärtjänster och jour dygnet runt för Mörskom och Pukkila köps från Helsingfors universitets produktionsdjurssjukhus. I budgeten har dessutom ersättningarna för jour höjts på grund av de höjningar som följer av tjänstekollektivavtalet.

Veterinärvården ansvarar även för djurskyddstillsyn och djursjukdomstillsyn inom hela miljöhälsovårdens verksamhetsområde. I budgeten har man reserverat medel för anskaffning av ett informationssystem som stöd för tillsynsarbetet. De direkta kostnaderna för tillsynen och informationssystemet samt personalkostnaderna faktureras i sin helhet från staten.

- **Anslagstabeller**
- **Personal**
- **Nyckeltal**

	BS2025	BG2026+ä	BS26 prognos	BG2027	EP2028	EP2029
Verksamhetsintäkter	21 271 119	19 169 084	18 519 084	20 077 300	20 116 171	20 213 535
Verksamhetsutgifter	-30 895 671	-32 801 102	-32 111 102	-31 729 461	-32 305 358	-32 854 051
Verksamhetsbidrag	-9 624 552	-13 632 018	-13 592 018	-11 652 161	-12 189 187	-12 640 516

SEKTORN FÖR VÄXANDE OCH LÄRANDE

	UTGIFTER M€	INKOMSTER M€	PERSONAL
Sektorn totalt	131,1	5,3	1270,5
Ledningen för sektorn för växande och lärande	3,3	0	7
Finskspråkig grundläggande och gymnasieutbildning	55,5	2,2	490
Svenskspråkig grundläggande och gymnasieutbildning	26,2	0,5	250,5
Tjänster inom småbarns-pedagogik	46,1	2,6	523

Ledningen för växande och lärande

Befolkningsprognoserna visar att antalet barn i grundskoleålder under de närmaste åren, i likhet med de senaste åren, kommer att minska med upp till flera hundra barn trots inflyttningsöverskottet. I den finskspråkiga grundläggande utbildningen är förändringen cirka 100 barn och i den svenskspråkiga några tiotal barn per år. Det minskande antalet barn inverkar på statsandelarna och leder till att de minskar med miljontals euro under de kommande åren. I skolorna innebär det minskande elevantalet att det blir möjligt att se över personalkostnaderna på lång sikt, men först när grupper kan slås samman. Inom småbarnspedagogiken inverkar minskningen av antalet barn snabbare på personalkostnaderna eftersom grupper öppnas endast enligt behov.

Inom sektorn har man under de senaste 15 åren investerat över 200 miljoner euro i nya skol- och daghemsbyggnader. För närvarande pågår fortfarande några investeringar (bland annat den grundliga renoveringen av Hindhår bildningscentrum, Borgå Gymnasiums gymnastiksal samt nya Peipon koulu) och under budgetens planeringsperiod även daghemsbyggande (Sjötullens daghem) samt grundliga renoveringar av fastigheter som nått slutet av sin livslängd. Sammantaget är daghems- och skolnätet i Borgå i gott skick, och vi kan verkligen vara stolta över våra lokaler. Ur ekonomisk synvinkel bör man beakta att de nya lokalerna också är dyra och att vi i och med investeringarna är en av de kommuner i Finland som har det dyraste skolnätet.

Centraliseringen av förvaltningsprocesserna i enlighet med stabiliseringsprogrammet förenhetligar arbetssätten och säkerställer till dessa delar att resurserna är tillräckliga i alla situationer. I takt med att personalstyrkan minskar måste sektorns förvaltning och ledning fundera över de egna verksamhetshelheterna med beaktande av olika synvinklar, så att befintliga uppgifter kan skötas och personalens arbetsbeskrivningar utformas till helheter som är lämpliga med tanke på tjänsterna. Genom automatisering kan man också till viss del påverka sättet att arbeta och vidareutveckla det.

Sektorns digitala utveckling sker tillsammans med sektorn för livskraft genom den gemensamma IKT-personalen, i samarbete med administratörer och HPK Palvelut. Det viktigaste inslaget i utvecklingsarbetet har varit övergången till Googles lärmiljö och ibruktagandet av nya maskiner. Arbetet har utförts stegvis inom den grundläggande utbildningen och småbarnspedagogiken samt vid livskraftssektorns läroanstalter. Från och med början av läsåret 2026–2027 kommer även gymnasierna att övergå till Chrome-datorer, en årskurs i taget. Också för lärarnas del beaktas behoven i den nya lärmiljön vid förnyandet av maskinerna.

Antalet anställda inom sektorn minskar jämfört med budgeten för 2026, även om några nya uppgifter har lagts till i personalplanen för 2027, främst för att anpassa sig till lagreformen om stödet för lärande. Ändringarna genomförs delvis genom en förändring av verksamhetskulturen och en omändring av nuvarande uppgifter. Utmaningarna med att rekrytera personal med högskoleutbildning fortsätter, särskilt inom småbarnspedagogiken. I en föränderlig verksamhetsmiljö bör man fästa uppmärksamhet vid ledarskapskompetens och personalens arbetshälsa samt satsa resurser på utbildning och utveckling för hela personalen. Tillsammans med olika utbildningsanordnare utnyttjas även utbildningsprogram som siktar på att uppnå behörighet.

Personalkostnader, interna kostnader (hyror, måltids- och städtjänster) samt leasingkostnaderna för it-maskiner och it-apparater har de största rollerna i sektorns budget. Övergången till den nya utrustningen har medfört betydande besparingar i leasingkostnaderna. Avtalskostnaderna för skoltransporter har preciserats jämfört med förra årets uppskattning och transportkostnaderna beaktas i budgeten enligt den uppdaterade informationen.

Projekt och program samt bidrag uppgår till cirka 780 000 euro med en självriskandel på 20 procent. Största delen av projektpengarna har riktats till personalkostnader enligt finansiärens beslut. Med projekt möjliggörs förutom utveckling av ny verksamhet även tilläggsresurser för det grundläggande arbetet. När projekten minskar satsar man på att etablera nya verksamhetssätt redan under projektens gång.

Programmet för produktivitet och balans i ekonomin från 2024 samt det stabiliseringsprogram som godkändes i juni 2026 har fungerat som riktlinjer för budgetarbetet under de senaste åren. Inom en sektor som fungerar enligt läsår måste man beakta att besparingarna för nästa år ofta börjar gälla först i början av det nya läsåret. Sparmålen för 2027 i programmet för produktivitet och balans i ekonomin har redan beaktats vid utarbetandet av budgeten för 2026. Stabiliseringsprogrammet utarbetades medan läsåret 2026–2027 planerades, vilket innebär att även en del av de sparmålen har kunnat beaktas redan från och med början av läsåret 2026–2027.

I enlighet med den uppdaterade stadsstrategin stärker staden stödet till familjer och vårdnadshavare, så att familjerna får bättre förutsättningar att främja barnens välbefinnande och en trygg uppväxtmiljö.

Finskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning

Tjänsterna omfattar sammanlagt cirka 400 elever inom förskoleundervisning, drygt 3600 elever inom grundläggande utbildning, drygt 700 gymnasiestuderande samt regionens studerande på andra stadiet. Dessutom koordinerar utbildningstjänsterna 17 eftermiddagsklubbar,

som arrangeras av 6 olika serviceproducenter och i vilka deltar sammanlagt cirka 570 barn. Antalet elever minskar något när man jämför antalet nybörjare med den åldersklass som avslutar den grundläggande utbildningen. Antalet undervisningsgrupper hålls på samma nivå som år 2026. Behovet av morgon- och eftermiddagsverksamhet förväntas öka något, särskilt vid enheten Tulliportti.

Förändringstrenderna i omvärlden, såsom ökande utmaningar i fråga om barns och ungas välbefinnande, ökande polarisering, ökande utmaningar med lärandet, brist på samhörighet och en ökande kulturell mångfald, har förändrat servicebehoven avsevärt under de senaste åren. Även i gymnasiet finns det behov av att ordna både stödundervisning och särskilt stöd. I budgeten för 2027 svarar man på de ovan beskrivna utmaningarna så, att stödåtgärderna är mångsidiga och på en tillräcklig nivå och man ordnar stöd för lärande med tillräckliga resurser.

Den långsiktiga strategiska utvecklingen bygger på såväl nationella som internationella riktlinjer, och verksamheten styrs förutom av lagar och förordningar också av stadens läroplaner som grundar sig på de nationella läroplansgrunderna samt av riktlinjerna i stadens strategi. Som vägvisare för verksamheten har man därtill den gemensamt framtagna visionen för den grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen. Enligt den satsar man i skolornas verksamhet på välbefinnande, deltagande, växande och grundläggande kunskaper och färdigheter. Under läsåret 2026–2027 ligger det pedagogiska fokuset på grundläggande färdigheter, det vill säga att läsa, skriva och räkna. En tyngdpunkt i fråga om välbefinnandet är att stärka framtidstron på alla nivåer. I gymnasieutbildningen ligger tyngdpunkten också på att genomföra undervisningen enligt den godkända visionen för gymnasieutbildningen, där man satsar på en uppskattande verksamhetskultur, skickligt lärande, lärande som en gemenskap samt livslång bildning. I gymnasieutbildningen fortsätter utvecklingen av den matematisk-naturvetenskapliga linjen som inleddes hösten 2025.

De ekonomiska resurserna ger förutsättningar för att ordna högklassig undervisning i en lärmiljö som är trygg och sund för både eleverna och personalen. Verksamhetskulturen är sådan att vi stärker samhörigheten och personalens samt elevernas och studerandenas delaktighet i syfte att främja välbefinnandet, trivseln och lärandet. Inom undervisningen satsar vi på grundläggande färdigheter och stärkande av dem i synnerhet i nybörjarundervisningen i syfte att uppnå en tillräcklig läskunnighet. I nya lågstadiegrupper får det finnas högst 21 elever (+-10 procent). Vi satsar på den kulturella mångfalden och språkmedveten undervisning och effektiverar stödet för lärande så att ett konsultativt arbetssätt eftersträvas. Användning av digitalisering och artificiell intelligens i undervisningen samt systematisk undervisning i digitala färdigheter följer den godkända digistigen.
Skolornas säkerhet och processerna i anknytning till den utvecklas genom enhetliga förfaranden och tillräcklig övning. I ledningen som baserar sig på utvärderingsdata och forskning utnyttjas kontinuerligt uppgifter i elevregistret samt information som genereras av kvalitetssystemet. Läsårsplanerna styr arbetet på skolnivå och utvärderingssystemet underlättar planeringen av det individuella lärandet i klassen. Det strategiska ledarskapet etableras och samtidigt frigörs också mer tid för det pedagogiska stödet på skolnivå. Skolornas verksamhetsmodeller förenhetligas, skolornas samarbete, en jämn kvalitet på undervisningen och arbetshälsan ökas.

Under 2027 inleds sjukhusundervisningen i de finsk- och svenskspråkiga tjänsterna med hjälp av projektfinansiering och en permanent verksamhetsmodell bereds i fortsättningen tillsammans med välfärdsområdet och andra kommuner. Man planerar verksamhetsmodeller för en förnyelse av simundervisningen, förnyar arrangemangen för undervisning i finska som andraspråk och fortsätter att satsa på helheten för en trygg skoldag. Man bereder en flyttning av specialklasserna för krävande stöd i Albert Edelfeltin koulu och tillhörande morgon- och eftermiddagsverksamhet till nya och ändamålsenliga lokaler. Planeringen av gårdarna vid Keskuskoulu och Linnajoki skolor inleds år 2027 tillsammans med investeringen för byggandet av omklädningsrummen vid Bollplanen och genomförs år 2028.

Driftsutgifterna motsvarar de utgiftsnedskärningar och sparåtgärder som beslutades i samband med godkännandet av stabiliseringsprogrammet. Inom serviceområdet handlar det om åtgärder i anslutning till förnyandet av förvaltningen och omorganiseringen av arbetsuppgifter, med vilka antalet anställda inom förvaltningen minskade med tre årsverken jämfört med föregående budgetår. Omstruktureringen av arbetsuppgifterna och ledningsstrukturerna har förtydligat ledningen av uppgiftsområdet. Till följd av den lindriga nedgången i elevantalet har även den totala timresursen minskat med cirka 150 undervisningstimmar jämfört med föregående läsår. Detta motsvarar kalkylmässigt cirka fem lärares arbetsinsats eller åtta skolgångshandledares lönekostnader. Den totala personalminskningen är kalkylmässigt sammanlagt 13 årsverken. I verkligheten kräver dock satsningar på stöd för lärande och regionala klasser för krävande särskilt stöd extra personal, vars kostnader delvis debiteras av välfärdsområdet.

Svenskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning

Den svenskspråkiga grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen omfattar ca 1 660 elever inom den grundläggande utbildningen och drygt 300 studerande inom gymnasieutbildningen. Elevantalet är rätt stabilt

men förväntas nu minska med några tiotal per år i den grundläggande utbildningen. Under de senaste tio åren har elevantalet rört sig just över eller under 1 700. På årskurserna 7-9 kommer minskande årskullar att märkas om 6-7 år och på andra stadiet om ca 10 år.

Det svenskspråkiga servicenätet är väl anpassat för det elevantal som prognostiseras under de kommande åren. Kombinationen av närskolor, moderna lärmiljöer och samarbete mellan skolorna skapar goda förutsättningar för en likvärdig utbildning av hög kvalitet samt en långsiktigt hållbar användning av resurser. Under 2027 fortsätter utvecklingen av elevupptagningsområdena för att stödja en balanserad elevfördelning och ett hållbart resursutnyttjande. Eventuella beslut som stadsfullmäktige fattar om elevupptagningsområden hösten 2026 verkställs successivt under 2027 och 2028. Minsta skolan är Kullo skola som finns i ett så kallat bildningscenter tillsammans med finskspråkig skola och småbarnspedagogik. Vårberga skolas elevantal anpassas för att slippa behovet av utrymmen i Vellamo-modulen.

Utvecklingen inom utbildningen påverkas av samma förändringar som nationellt. Utmaningar kopplade till barn och ungas välmående, ökade behov av stöd för lärande, förändrade läsvanor samt en växande språklig och kulturell mångfald ställer nya krav på skolornas verksamhet. Samtidigt ökar behovet av insatser som stärker gemenskap, trygghet, delaktighet och framtidstro bland elever och studerande.

Verksamheten styrs av lagstiftning, nationella läroplansgrunder, stadens läroplaner och Borgå stads strategi. Utgångspunkten är visionen om en bra skola där eleven lär sig och trivs. Arbetet bygger på synen att välmående och lärande stärker varandra och att varje barn och ung ska mötas av rätt ställda förväntningar, stöd i god tid och ett respektfullt bemötande. En viktig förutsättning för detta är ett nära samarbete mellan utbildningen och välfärdsområdet.

Under läsåret 2026-2027 fortsätter satsningarna på de grundläggande färdigheterna. Särskild uppmärksamhet riktas mot läsning, skrivande och matematik samt mot att utveckla undervisningsmetoder som stärker elevernas aktiva lärande. Det läsfrämjande arbetet fortsätter inom alla skolor. Målet är att stärka elevernas kunskapsutveckling och skapa goda förutsättningar för fortsatt lärande genom hela utbildningsstigen.

Arbetet med att genomföra reformen av stödet för lärande fortsätter genom utveckling av verksamhetsmodeller, som säkrar smidiga övergångsskeden, kompetensutveckling och förändringar i de specialpedagogiska strukturerna. Stödet ska vara tillgängligt i rätt tid och så nära elevens vardag som möjligt. Det mobila team som inledde sin verksamhet hösten 2026 utvärderas under år 2027 som en del av utvecklingen av stödet för lärande. Målsättningen är att identifiera effektiva arbetssätt som



kan integreras i den ordinarie verksamheten inom befintliga resurser. Konsultativa specialpedagogiken och det förebyggande arbetet förstärks för att säkerställa kontinuitet i lärandet och elevernas framgång genom hela utbildningsstigen.

Genom extern finansiering utvecklas verksamhetsmodeller som ska säkerställa en obruten skolgång för elever med behov av vård och rehabilitering. Samtidigt ses modellerna för simundervisningen över för att säkerställa en ändamålsenlig och jämlik verksamhet för eleverna.

Inom gymnasieutbildningen fortsätter utvecklingen enligt Borgå gymnasiums vision. Fokus ligger på en inkluderande verksamhetskultur i en trygg gemenskap, stärkande av framtidstro samt att ge en bred allmänbildning som ger goda förutsättningar för högskolestudier. Kursutbudet och verksamhetsformerna utvecklas för att säkerställa hög kvalitet, ett ändamålsenligt utbud och en hållbar ekonomi. Den nya gymnastiksalen vid Borgå gymnasium tas i bruk och stärker förutsättningarna för utbildning och studerandevälmående.

Skolornas verksamhetskultur utvecklas genom att stärka delaktighet, gemenskap och välbefinnande. Arbetet för en trygg skolvardag fortsätter genom gemensamma verksamhetsmodeller, förebyggande arbete och regelbundna säkerhetsövningar. Särskild uppmärksamhet riktas mot elevernas och studerandenas känsla av tillhörighet och framtidstro. Digitaliseringen fortsätter enligt stadens gemensamma riktlinjer. Under 2027 utvecklas användningen av digitala lärmiljöer och artificiell intelligens på ett pedagogiskt och ansvarsfullt sätt. Samtidigt stärks personalens kompetens och elevernas och studerandenas digitala färdigheter som en del av den framtida samhälls- och arbetslivskompetensen.

Ledarskapet utvecklas genom gemensamma verksamhetsmodeller, tydligare ansvarsfördelning och ett systematiskt utnyttjande av kvalitets- och utvärderingsdata. Särskild uppmärksamhet riktas mot personalens arbetsvälmående och kompetensutveckling. Ett gott ledarskap

och välmående medarbetare är viktiga förutsättningar för hög kvalitet i undervisningen, trygga lärmiljöer samt elevers och studerandes välbefinnande och lärande. Även samarbetet mellan skolorna utvecklas för att stärka likvärdigheten, främja personalens arbetsvälmående och skapa bättre förutsättningar för pedagogisk utveckling.

Budgetförslaget för 2027 följer riktlinjerna i stadens stabiliseringsprogram. Anpassningar genomförs inom undervisningsresurser, stödresurser, ledarskaps-strukturer och administration samtidigt som resurserna riktas till utbildningens kärnuppdrag och det stöd elever och studerande behöver. Målsättningen är att även framöver erbjuda en likvärdig utbildning av hög kvalitet där elever och studerande lär, trivs och utvecklar de kunskaper och färdigheter som behövs i ett föränderligt samhälle.

Tjänster inom småbarnspedagogik

Enligt uppgifter från befolkningsregistret har antalet 0–6-åriga barn minskat med cirka 200 barn under de senaste fem åren. Samtidigt har andelen barn som deltar i småbarnspedagogik ökat med cirka fem procentenheter och nått en rekordnivå på 91 procent. Deltagandegraden varierar enligt åldersgrupp så att cirka 75 procent av barnen i åldern 1–2 år deltar i småbarnspedagogik och cirka 95 procent av barnen i åldern 3–6 år. Dessutom förekommer det en viss säsongsvariation i deltagandegraden, som är som högst under vårterminen. Enligt befolkningsprognosen kommer det år 2027 att finnas totalt cirka 3 100 barn i åldersgruppen 0–6 år i Borgå. Det beräknas att i genomsnitt 2 430 barn deltar i kommunal och privat småbarnspedagogik. Kommuntillägget för stöd för privat vård kvarstår, men i reviderad form. Serviceformen är en del av det mångsidiga serviceutbudet inom småbarnspedagogiken. Den uppmuntrar till företagande och svarar även mot servicebehovet utanför centrum, vilket beaktar Borgås geografiska omfattning.

I de kommunala daghemmen bildas barngrupper utifrån servicebehov, barnens åldersstruktur och behovet av stöd. Daghemmens beläggningsgrad varierar enligt område, vilket innebär att inte alla grupprum har varit i bruk under år 2026. I enlighet med stabiliseringsprogrammet kommer staden att avstå från Parkdaghemmets gamla byggnad från och med 1.8.2027. För daghemmets cirka 30 barn ordnas en plats för småbarnspedagogik i stadens andra verksamhetsställen.

De strategiska målen för serviceområdet för småbarnspedagogik för åren 2026–2029 har konkretiserats i serviceområdets plan för genomförande av stadsstrategin. Serviceområdets plan för genomförande av stadsstrategin har utarbetats utifrån målen i stadsstrategin och visionen för småbarnspedagogiken, och den omfattar åren 2026–2029. Planen stöder förverkligandet av målen i planen för småbarnspedagogik och läroplanen för förskoleundervisningen. Viktiga utvecklingsområden är att stärka tillgången till personal som uppfyller behörighetsvillkoren, att utveckla rutiner för att höra och involvera barnen, att öka det lekfulla lärandet, att stärka den språk- och kulturmedvetna småbarnspedagogiken samt att stärka självstyrningen på arbetsplatserna, kompetensutvecklingen och ledningen.

Målet för serviceområdet för småbarnspedagogik är att öka antalet speciallärare inom småbarnspedagogik så att det senast 2028 finns högst 120–150 barn per speciallärare. I personalplanen ingår två nya vakanser för speciallärare inom småbarnspedagogik, från och med början av verksamhetsåret 2026–2027. Tillägget syftar till att uppfylla kraven i lagstiftningen och i planen för småbarnspedagogik och planen för förskoleundervisning.
För att stärka det pedagogiska ledarskapet i daghemmen och för att förenhetliga uppgiftsbenämningarna och uppgiftsbeskrivningarna är målet att det i varje daghem från och med år 2027 utöver daghemsföreståndaren ska finnas en biträdande daghemsföreståndare. Den biträdande föreståndaren arbetar delvis i barngruppen som lärare inom småbarnspedagogik, och en del av arbetstiden riktas till ledningsuppgifter. Den arbetstid som reserveras för ledningsuppgifter dimensioneras på basis av det totala antalet barngrupper i daghemmet.

Stadsstrategins tyngdpunkt ”Barn och unga med starka grundläggande färdigheter och framtidstro” främjas inom småbarnspedagogiken genom att öka den pedagogiska kompetensen genom att höja andelen behörig högskoleutbildad personal till den nivå som förutsätts i lagen om småbarnspedagogik före 2030. Enligt lagen om småbarnspedagogik ska två tredjedelar av personalen i daghemsgrupperna år 2030 bestå av högskoleutbildade lärare eller socionomer inom småbarnspedagogik. Av dessa ska minst hälften vara lärare inom småbarnspedagogik.

Målet är att höja andelen behöriga lärare och socionomer inom småbarnspedagogik till 75 procent senast år 2029. År 2025 uppgick motsvarande andelar till 62,5 procent för lärare inom småbarnspedagogik och 38,9 procent för socionomer. För att målet ska nås krävs omfattande åtgärder som stärker drag- och hållkraften. Som stöd för målet utarbetas en sammanfattande åtgärdsplan, i vars genomförande deltar förutom serviceområdets ledning, chefer och arbetsplatser även stadens personalenhet, kommunikation och marknadsföring. För att genomföra planen krävs satsningar på ledning och utveckling. De ekonomiska satsningarna i anslutning till höjningen av behörighetsgraden genomförs kostnadsneutralt inom sektorn och serviceområdet.

Intäkterna från klientavgifter inom småbarnspedagogiken beräknas ligga kvar på 2026 års nivå trots höjningen av inkomstgränserna, eftersom den högsta klientavgiften som tas ut samtidigt stiger. Driftsutgifterna har budgeterats i enlighet med stabiliseringsprogrammet med

beaktande av de utgiftsnedskärningar och sparåtgärder som beslutats. Dessa är omorganisering av förvaltningen, förflyttning av två familjedagvårdare till andra uppgifter, omorganisering av musikinstitutets musikleksskoleverksamhet, minskning av den klädpenning som betalas till personalen samt minskning av materialanslagen för barngrupper. Dessutom har man i budgeten beaktat stängningen av Parkdaghemmets gamla verksamhetsställe i augusti 2027.

- **Anslagstabeller**
- **Personal**
- **Nyckeltal**

	BS2025	BG2026+ä	BS26 prognos	BG2027	EP2028	EP2029
Verksamhetsintäkter	5 604 506	5 213 500	5 213 500	5 250 900	5 261 401	5 287 706
Verksamhetsutgifter	-128 619 360	-131 423 815	-131 423 815	-131 090 733	-133 602 534	-135 346 616
Verksamhetsbidrag	-123 014 854	-126 210 315	-126 210 315	-125 839 833	-128 341 133	-130 058 910

SEKTORN FÖR LIVSKRAFT

	UTGIFTER M€	INKOMSTER M€	PERSONAL
Sektorn totalt	48,3	7,4	290,4
Ledningen för sektorn för livskraft	1,6	0	2
Visit Porvoo och marknads-föring	2,8	0,2	8,8
Fritidstjänster	19,9	3,1	135,4
Konstinstitutet	5,8	1,6	84,2
Medborgarinstitutet	3,0	1,6	46
Näringar, sysselsättning och integration	15,3	0,9	14

Ledningen för sektorn för livskraft

Livskraftssektorn stöder Borgås hållbara tillväxt och attraktionskraft genom att erbjuda mångsidiga tjänster för företag, invånare, invandrare, turister och aktörer som överväger en etableringsplats. Ledningen för livskraftssektorn ansvarar dessutom för samordningen av livskraftsnämndens verksamhet.

De utvecklingsinriktade riktlinjerna i den nya stadsstrategin samt stabiliseringsprogrammet styr prioriteringen av verksamheten, en effektiv användning av resurserna och utvecklingen av arbetssätten. Sektorn för livskraft inriktar sin verksamhet på strategiskt viktiga åtgärder som stärker förutsättningarna för företagsverksamhet, främjar en fungerande arbetsmarknad och ökar stadens attraktionskraft som bostads- och etableringsort. Under budgetåret 2027 är särskilt den utveckling av förvaltningen som ingår i stadens stabiliseringsprogram en av de centrala prioriteringarna för sektorns ledning och kräver en kontinuerlig granskning och utveckling av arbetssätten.

Visit Porvoo och marknadsföring

År 2027 kommer Borgås turism-, evenemangs- och marknadsföringstjänster att genomföra tyngdpunkterna i stadsstrategin på praktisk nivå. Målet för helheten är att stärka stadens livskraft samt utveckla attraktionskraften och hållkraften på ett långsiktigt, hållbart och verkningsfullt sätt.

Verksamheten inriktas på tydliga målgrupper, utvalda marknader och verkningsfulla åtgärder. Stadens gemensamma varumärke leds systematiskt så att Borgå framstår som en enhetlig och igenkännbar helhet på olika marknader och för olika ändamål. Marknadsföringsmaterial som tas fram centralt stöder sektorernas egna mål och åtgärder. Målet är att stärka Borgås ställning som en stad som lockar proffs, invånare, företag och besökare. Marknadsföringen riktas till utvalda inhemska och internationella marknader, i synnerhet Europa, och insatserna förstärks genom att utnyttja medierelationerna som en del av marknadsföringshelheten.

Genom målmedveten marknadsföring stöds uppnåendet av stadsorganisationens strategiska mål, bland annat när det gäller marknadsföring av boende, införandet av nya tjänster och helheter, evenemang samt projekt som stärker livskraften. Marknadsföringen av boendet genomförs i samarbete med lokala aktörer och marknadsföringen av turism och boende fortsätter som helheter som stöder varandra. På så sätt främjar man att människor gör sig hemmastadda i Borgå och förbinder sig långsiktigt till staden.

Marknadsföringen av Business Porvoo genomförs tillsammans med näringstjänsterna på utvalda teman, med betoning på både nationella och internationella investeringar, inklusive de möjligheter som den gröna omställningen erbjuder. Marknadsföringen av företagstomter stöder markpolitikens mål och verksamheten vid stadens sysselsättningstjänster stärks genom marknadsföring.

Inom turismen ligger fokus på en hållbar tillväxt året runt. Åtgärderna inriktas såväl i hemlandet som internationellt särskilt på efterfrågan utanför högsäsongerna och på att förlänga vistelsetiden. Stadsevenemang är ett verktyg för att stärka en levande stadskultur, livskraft och gemenskap, och de utvecklas som en helhet som lever med tiden och förnyas. Evenemangen skapar plattformar för företag, stöder turismen under olika årstider och stärker Borgås attraktionskraft och hållkraft. Skärgården i Borgå är en central del av stadens attraktionskraft och utnyttjas som en del av turismen och evenemangshelheterna. Staden utreder möjligheten att använda evenemangsområdet i Kokon som ställplats för husbilar och husvagnar under sommarsäsongen då inga evenemang ordnas på området. Tvåspråkigheten beaktas i planeringen, marknadsföringen och genomförandet som en del av Borgås identitet när staden själv eller i samarbete med andra ordnar evenemang.

Staden främjar möjligheterna att få evenemang som stöder Borgå stadsstrategi och stadens livskraft till Borgå i samarbete med evenemangsarrangörer, grenförbund och andra samarbetspartner. Arbetet med att locka evenemang till Borgå bedrivs långsiktigt och proaktivt, men de evenemang som eftersträvas samt deras tyngdpunkter väljs utifrån stadens strategiska mål, evenemangsplatsernas lämplighet, tillgängliga resurser och evenemangens bedömda genomslagskraft.

Med tanke på hållbarhet uppmuntras företagare att bli stadens klimatpartner. Stödet för kunskapsbaserad ledning som erbjuds aktörer inom turistbranschen utvecklas genom att data sammanställs till tydliga helheter, till exempel i form av visuella rapportöversikter.

År 2027 kommer Konstfabriken att vara en central del av denna helhet. Den är en av Borgås viktigaste centrum för kultur-, evenemangs- och konferenstjänster. Kundupplevelsen stärks genom att man förbättrar evenemangens smidighet och lokalernas funktionalitet. Samtidigt säkerställs att evenemangstekniken är aktuell och driftsäker, så att Konstfabriken kan tillgodose behoven hos olika evenemang och användargrupper och stöda stadens livskraft.

Målet för turism-, evenemangs- och marknadsföringstjänsterna är att satsningarna på dessa helheter ska ge resultat, stärka den lokala ekonomin och stödja förverkligandet av Borgås strategi också på lång sikt.

Fritidstjänster

Serviceområdet för fritid, det vill säga kultur-, biblioteks-, idrotts- och ungdomstjänsterna, har en viktig roll i främjandet av Borgåbornas hälsa och välfärd, delaktighet och jämlikhet samt en meningsfull fritid. Målgruppen för tjänsterna är alla Borgåbor, men mångsidiga och lockande fritidstjänster är också attraktionsfaktorer och fördelar för turismen.

Serviceområdet för fritid är aktivt delaktigt i att möjliggöra och främja spetsprojekten Kokon idrottscentrum och utvecklingen av Gammelbacka vilka ingår i Borgås stadsstrategi. Främjandet av planeringen av Kokon idrottscentrum och omgivande områden förutsätter att idrottstjänsterna deltar aktivt. I Gammelbacka fungerar biblioteks- och ungdomstjänsterna i nya tillfälliga lokaler, och efter att verksamheten i invånarrådet, som leds av ungdomstjänsterna, har avslutats utnyttjas rådets uttalanden i den fortsatta utvecklingen av området. Utvecklingen av Västra åstranden påverkar Konstfabrikens verksamhetsmiljö och kundkrets, och förändringen utnyttjas och beaktas i utvecklingen av kulturtjänsterna.

Den utvecklingsplan för servicenätet och serviceutbudet inom fritidstjänsterna som utarbetades år 2026 styr utvecklingsriktningen och prioriteringarna inom serviceområdet.

Idrottstjänster

Idrottstjänsternas centrala mål är att främja förutsättningarna för en motionsinriktad livsstil för Borgåborna på många olika sätt. Idrottstjänsternas uppgift är också att för sin del främja samarbetet mellan stadens olika aktörer inom idrott, sport och motion bl.a. med hjälp av partnerskapsmodellen. Idrottstjänsterna möjliggör för sin del motionshobbyer och utövandet av motion på egen hand samt föreningsverksamhet genom att erbjuda idrottsplatser, idrottstjänster och bidrag.

Projektet Liikkumisen lumoa porvoolaisille lapsille ja nuorille som inleddes år 2024 för att öka barns och ungas fysiska aktivitet tar slut i augusti 2027. Målet är att utveckla en handlingsmodell för Borgå för motionsrådgivning för barn och unga.

Genomförandet av stabiliseringsprogrammet syns i idrottstjänsternas verksamhet i form av minskade köp av tjänster och anskaffning av materiel, och framför allt genom avskaffandet av träningsbidraget. Hyresavgifter införs för kontors- och lagerutrymmen som används kontinuerligt av föreningar och organisationer. En motsvarande verksamhetsmodell utreds även inom andra sektorer.



Kulturtjänster

Kulturtjänsterna främjar, ordnar och utvecklar kulturverksamhet. Verksamheten stärker stadens särprägel och kulturella identitet samt erbjuder mångsidiga möjligheter att ta del av konst och kultur.

Kulturtjänsterna producerar utställningar, kulturevenemang, konserter, konstverkstäder och publikarbete. När anslagen minskar prioriteras mindre evenemang än tidigare. Utvecklingen av Konstfabriken fortsätter i samarbete med centrala intressentgrupper. Utställningar med samtidskonst ordnas i Borgå Konsthall och i Galleri Gamla Kaplansgården. En förnyelse av utställnings- och publikarbetet i Konsthallen bereds. I Runebergs hemmuseum presenteras det nationella kulturarvet med hjälp av utställningar och publikarbete, samtidigt som arbetet med att rengöra Walter Runebergs skulptursamling fortsätter och en omplacering av samlingen planeras.

Tyngdpunkten i verksamheten ligger på tjänster för barn, unga och äldre. Barnkulturens ställning stärks i serviceproduktionen och jämlikheten inom kulturfostran utvecklas genom att utnyttja resultaten från SKAPA-projektet. Den lokala kulturverksamheten stöds genom bidrag, partnerskap, residensverksamhet, arbetslokaler och Näse gård. Offentlig konst främjas i enlighet med stadens konstprogram och principerna för offentlig konst. När resurserna minskar koncentreras verksamheten till de egna verksamhetsmiljöerna.

Bibliotekstjänster

Bibliotekstjänsterna främjar invånarnas välbefinnande och delaktighet genom att stödja läskunnighet och livslångt lärande, erbjuda läs- och kulturupplevelser, erbjuda lokaler och utrustning för studier, hobbyer och samvaro samt främja aktivt medborgarskap.

Målet i Borgås stadsstrategi är att minst 80 procent av eleverna (s1 och r1) uppnår minst genomsnittlig nivå i

läsförmåga i årskurs 6. Biblioteket arbetar för detta mål i samarbete med skolor, småbarnspedagogik och familjer. År 2027 blir Borgå stads program för läskunnighet färdigt och i början av året ordnas i Borgå ett nationellt läskunnighetsseminarium tillsammans med FinRA (Finnish Reading Association).

Kärnan i bibliotekstjänsterna utgörs av högkvalitativa och aktuella samlingar som främjar läslusten och tillgången till information för alla åldrar. Genom mångsidig evenemangsproduktion erbjuds kulturupplevelser med låg tröskel för vuxna och barn. Bibliotekets demokratifrämjande verksamhet svarar på utmaningar med polarisering och främjar dialog. Projektet ”De många rösternas Borgå” stöder, i enlighet med stadsstrategin, invandrares integration och delaktighet genom att i biblioteken skapa möjligheter för dem till möten och dialog med andra invånare i Borgå och beslutsfattare. I EU-projektet Revive!, i vilket Borgå och den lettiska staden Cesis deltar, utvecklas bibliotekens kapacitet att främja delaktighet på landsbygden. Borgå deltar i projektet med bokbussen i syfte att undersöka hur biblioteket tillsammans med bysamhällena skulle kunna utveckla sådant som är viktigt för invånarna.
Som en del av stabiliseringsprogrammet dras en befattning in inom bibliotekstjänsterna, vilket innebär att öppettiderna för Vårberga bibliotek kommer att minska år 2027.

Ungdomstjänster

Ungdomsarbetet är målinriktat fostringsarbete där huvudvikten ligger på förebyggande verksamhet och erbjudande av möjligheter, verksamhetssätt och verksamhetslokaler för unga. Arbetet är till stora delar erfarenhetsbaserat. Ungdomsarbetet fullgör uppdraget som ställts till det i Borgå: att skapa unga likvärdiga möjligheter till att delta, utvecklas, uppleva och förverkliga olika kunskaper och verksamhet.

Som en stabiliseringsåtgärd avstår ungdomstjänsterna från de separata kontorslokalerna i WSOY-huset. Personalens arbetsrum kommer i fortsättningen att finnas i ungdomsarbetets lokaler i WSOY-huset. Ändringen inverkar på de arbetsutrymmen som används av ungdomslokalen Zentra och det individuella ungdomsarbetet samt på ordnandet av verksamheten, vilket förutsätter omorganisering av verksamhetssätten och användningen av lokalerna.

För Virvik läger- och utflyktsområde tas en ny partnerskapsmodell i bruk, med vilken en del av underhållsansvaret för området läggs ut på stadens partner. Målet är att utveckla området så att det blir mer attraktivt, mångsidigare och bättre betjänar Borgåbornas behov, samt att skapa förutsättningar för en långsiktig utveckling av verksamheten.

Enligt statistik från år 2025 är 15–24-åringar i Borgå överrepresenterade i statistiken över trafikolyckor och trafikbrott. Därför stärker man inom ungdomsarbetet ungdomarnas attityder till trafiksäkerhet, deras kunnande och ansvarsfullhet bland annat genom mopedverkstaden. Extern finansiering och stadens fond för främjande av hälsa och välfärd (Hyte-fonden) möjliggör också andra servicehelheter, såsom verksamheten i de ungas verkstäder och klubbar enligt hobbymodellen. Projektfinansieringen inom ungdomstjänsterna är betydande i förhållande till den totala budgeten, med inkomster på cirka 590 000 euro.

Under året kommer man inom verksamheten särskilt att fokusera på att främja jämlikhet och likabehandling samt på att utöka den internationella verksamheten.

Konstinstitutet

Porvoonseudun musiikkiopisto – Borgånejdens musikinstitut och Porvoon Taidekoulu – Borgå Konstskola bildar ett regionalt tvåspråkigt Konstinstitut. Det svarar inom sitt verksamhetsområde för undervisningen i musik och bildkonst enligt den fördjupade lärokursen inom den grundläggande konstundervisningen.

År 2027 kommer utbudet av tjänster att minskas i enlighet med stabiliseringsprogrammet. Bland annat minskar utbudet av avgiftsfri musiklekskola i Borgå. I övrigt bedrivs undervisningen enligt läroplanerna. När det gäller konsert- och utställningsverksamheten fokuserar man uteslutande på att ordna elevkonserter och -utställningar. När lagreformen om grundläggande konstundervisning träder i kraft under 2027 inleder konstinstitutet en process för att förnya läroplanerna. Målet är att bevara ställningen som en betydande kulturaktör i alla avtalskommuner.

Studier i konst stöder uppväxten för barn och unga och leder till självständigt och målinriktat arbete. Undervisningen handleder eleven i självständig livslång konstutövning samt ger färdigheter för yrkesstudier. Tyngdpunkten i institutets verksamhet ligger på konstundervisning för barn och unga.

Konstinstitutets mål är att erbjuda högklassig och tillgänglig grundläggande konstundervisning med låg tröskel. Institutet deltar i stadens kulturstigsverksamhet och erbjuder inom ramen för programmet konstupplevelser för barn och unga, såväl inom bildkonst som musik.

Konstinstitutet bedriver utöver grundläggande konstundervisning även den konstinriktade eftermiddagsverksamheten Konstikas samt, inom ramen för övrig musikverksamhet, Borgå blåsorkester och Borgå Big Band.

Borgå medborgarinstitut

I kommunplanen uppges 7 000 studerande och 21 990 lektioner (h) som verksamhetsmål för åren 2025–2026. På grund av sparåtgärderna som ingår i Borgå stads stabiliseringsprogram har antalet lektioner och därmed utbudet av kurser minskats för läsåret 2026–2027, så att endast cirka 18 000 lektioner har planerats för läsåret. Av dessa är cirka 4 500 kurser på svenska, vilket i stort sett motsvarar språkförhållandena bland kommunens invånare.

KoMbis utvecklingsåtgärder rör ekonomi, lokaler, utveckling av utbildningsutbudet samt marknadsföring. Målet är att stabilisera ekonomin och genomföra de sparåtgärder som fastställts i Borgå stads stabiliseringsprogram enligt plan. För att uppnå detta mål strävar vi efter att öka kursernas beläggningsgrad, så att vi kan samla in så stora inkomster från kursavgifter som möjligt. De stora förändringarna i verksamheten vilka är kopplade till besparingarna, såsom nedläggningen av Meeting Point-verksamheten, minskningen av antalet undervisningstimmar och de sparåtgärder som planerats för användningen av lokalerna, genomförs som sådana. Användningen av lokalerna i POMO-huset och KoMbi-center samt verksamhetsmodellerna utvecklas utifrån de erfarenheter som gjorts. Målet är att stärka gemenskapen, öka lokalernas användningsgrad och utnyttja de nya möjligheter som lokalerna erbjuder i undervisningen, evenemangen och utställningsverksamheten. Verksamheten utanför det egentliga läsåret under den s.k. tredje terminen utvecklas som en del av verksamhetsmodellen för lärande året runt. Innehållet i kursutbudet, kommunikationen och insamlingen av respons utvecklas med de studerande i fokus. I stället för det tryckta omfattande studieprogrammet riktas marknadsföringen till de egna kanalerna i sociala medier.

Genomförandet av integrationsutbildningarna utvecklas i samarbete med sysselsättningsområdet, integrationstjänsterna och andra utbildningsanordnare. Målet är att skapa smidiga studievägar och stärka de studerandes delaktighet i samhället.

Näringar, sysselsättning och integration

År 2027 kommer bland annat International House Porvoo att inleda sin verksamhet inom serviceområdet, och därmed står särskilt samverkan mellan integrationstjänsterna och näringstjänsterna, arbetskraftsservicen och naturligtvis stadens hela utbud av tjänster i fokus.

Näringar

År 2027 är det viktigt att etablera verksamhetsmodellen Business Porvoo i enlighet med stadens strategi. Framgången för verksamhetsmodellen avgörs både av samverkan mellan stadens olika tjänster (planläggning, bygglov, överkommunal arbetskraftsservice, företagsrådgivning, ägarskiftesservice osv.) och av den marknadsföringsmässiga trovärdigheten, och båda dessa områden måste prioriteras.

Under år 2027 ses hela näringslivshelheten i Borgå stad över, liksom dess mål, verksamhetssätt och utvecklingsbehov samt livskraftssektorns roll i helheten. I översynen fastställs de centrala målen för näringslivshelheten och de indikatorer som beskriver hur målen uppnås. Dessutom bedöms hur olika funktioner, ansvarsområden, samarbetsstrukturer och resurser bör organiseras för att målen ska nås så verkningsfullt och kostnadseffektivt som möjligt. Resultaten av översynen utnyttjas i utvecklingen av näringslivshelhetens verksamhet samt i beredningen av konkurrensutsättningen av serviceavtalet för företagsrådgivningstjänster (den nuvarande avtalsperioden löper ut år 2028). Dessutom inleder International House Porvoo sin verksamhet inom serviceområdet. Verksamheten kopplas till målen för näringslivshelheten. Centralt för verksamheten är att stärka integrationsservicens samlade genomslag i samarbete med näringslivstjänsterna, sysselsättningstjänsterna och stadens övriga tjänster.

Fonden för grön omställning

Avsikten är att öka kännedomen om fonden både genom marknadsföringskommunikation i allmänhet och inom ramen för ett nytt evenemang som, enligt nuvarande planer, ordnas under hösten 2027.

Fonden har finansierat och finansierar också i fortsättningen mångsidiga projekt som stöder målen för den gröna omställningen. Fondens verksamhetsmodell utvecklas så att projektets omfattning beaktas i ansökningsprocessen, särskilt när det gäller mindre projekt.

Verksamheten hos de aktörer som beviljats finansiering följs upp, och finansieringsmottagarna förutsätts rapportera om åtgärderna som genomförts med stöd av finansieringen samt de faktiska ekonomiska effekterna. Uppföljnings- och rapporteringsförfarandena fastställs separat för varje understödsobjekt.

Borgås egna sysselsättnings främjande tjänster

Stadens egna sysselsättningstjänster svarar för stadens betalningsandel av arbetslöshetsförmånerna för långtidsarbetslösa. Det är svårt att förutse utgiftsutvecklingen, men man har strävat efter att göra detta så noggrant som möjligt i budgetberedningen. Kommunens betalningsandel ökar stegvis redan efter 100 arbetslöshetsdagar, vilket understryker vikten av att förebygga långtidsarbetslöshet och tidigt vidta åtgärder som främjar sysselsättning.

Sysselsättningen främjas i regionala nätverk och i tvär-administrativt samarbete genom att stödja sysselsättning, kompetensutveckling och arbetsförmåga. Syftet med verksamheten är att stärka kommuninvånarnas jämlika möjligheter att få arbete och samtidigt förutse framtidens kompetensbehov. Företagande ses som en viktig del i främjandet av sysselsättningen. Navigatorn med sina nätverk (framför allt ungdomstjänsterna och arbetskraftsservicen) stöder unga i att hitta vägar till utbildning och arbete, beviljar sommarjobbssedlar och stärker ungdomarnas förmåga att klara sig i arbetslivet och driva eget företag. Samarbetet mellan utbildningsanordnare främjas tillsammans med aktörer i området för att stärka utbildningsvägarna.

Integration

Förhållandena för integrationen kommer att förändras år 2027 då antalet kunder som omfattas av kalkylerade ersättningar minskar. År 2027 upphör ersättningsperioden för ett stort antal ukrainska klienter som omfattades av ersättningssystemet under 2024–2025. Det uppskattade antalet nya klienter är inte tillräckligt för att kompensera för denna minskning. Samtidigt ökar betydelsen av arbets- och studierelaterad invandring som en del av stärkandet av stadens livskraft.

År 2027:s uppskattning av verksamhetsintäkter och verksamhetskostnader baserar sig på klientunderlaget från tidigare år, utfallet för år 2026 samt en bedömning av antalet personer som omfattas av nya ersättningar. I prognosen har antalet nya klienter som omfattas av ersättningssystemet uppskattats förbli på samma nivå som år 2026. När det gäller kvotflyktingar grundar sig beräkningen på mottagandet av 25 personer, eftersom de faktiska mottagningssiffrorna även under tidigare år har varit lägre än den avtalade nivån. Bedömningen är förknippad med osäkerhet, eftersom utfallet av de kalkylerade ersättningarna påverkas av migrationen, klienternas åldersstruktur samt antalet personer som omfattas av ersättningarna. Verksamhetsintäkterna minskar delvis också till följd av förändringar i ersättningssystemet, genom vilka en del av de kalkylerade ersättningarna överförs till statsandelarna och ersättningsnivåerna ändras.

Ett centralt mål för 2027 är att starta International House Porvoo, som samlar tjänster riktade till internationella kunder och stärker tjänsternas tillgänglighet, smidighet och genomslagskraft. Verksamhetsmodellen stöder tillgången på arbetskraft, övergången till arbetslivet samt stadens dragningskraft och hållkraft. Dessutom stärker verksamhetsmodellen det tväradministrativa samarbetet och samordningen mellan olika aktörer.

Kompetensen inom främjandet av integration stärks ytterligare inom stadens olika sektorer, så att integration ses som en del av hela stadens grundläggande uppgift. Samtidigt stärks goda relationer mellan olika befolkningsgrupper och jämlika möjligheter till delaktighet, vilket bidrar till en framgångsrik integration och stadens hållbara tillväxt.

- **Anslagstabeller**
- **Personal**
- **Nyckeltal**

Sektorn för livskraft utan fonden för grön omställning	BS2025	BG2026+ä	BS26 prognos	BG2027	EP2028	EP2029
Verksamhetsintäkter	8 722 143	8 315 918	8 815 918	7 444 477	7 459 366	7 496 664
Verksamhetsutgifter	-46 382 633	-46 967 374	-46 767 374	-47 339 056	-48 450 450	-49 291 558
Verksamhetsbidrag	-37 660 489	-38 651 456	-37 951 456	-39 894 579	-40 991 084	-41 794 894

Fonden för grön omställning	BS2025	BG2026+ä	BS26 prognos	BG2027	EP2028	EP2029
Verksamhetsintäkter						
Verksamhetsutgifter		-1 000 000	-800 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
Verksamhetsbidrag		-1 000 000	-800 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000

BORGÅ SYSSELSÄTTNINGOMRÅDE, KALKYLMÄSSIG BALANSENHET

Budgeten för sysselsättningsområdet utarbetas i enlighet med samarbetsavtalet och följer värdkommunens budgetprocess. Utgångspunkterna för budgetberedningen är sysselsättningsläget i området, det uppskattade servicebehovet samt storleken på statsandelarna. Tjänsterna ordnas kostnadseffektivt och ur kommunernas samlade intresse, så att man beaktar inte bara kostnaderna för serviceproduktionen utan även kommunernas finansieringsansvar för arbetslöshetsförmåner, statsandelar, skatteintäkter och andra penningströmmar som riktas till kommunerna.

I budgeten har en an-passning på 300 000 euro genomförts i enlighet med stabiliseringsprogrammet jämfört med år 2026. Anpassningarna riktas till personalkostnader, köp av tjänster och övriga verksamhetskostnader.

De största utgiftsposterna i budgeten för år 2027 utgörs av personalkostnader (3,8 miljoner euro), tjänster som köps för kunderna (1,9 miljoner euro), understöd (1,5 miljoner euro) samt fasta kostnader (0,34 miljoner euro).

Förändringar i verksamhetsmiljön ökar arbetskraftsmyndighetens lagstadgade uppgifter år 2027. Beviljandet av sysselsättningspolitiska understöd och ordnandet av utbildning i läs- och skrivkunnighet bedöms öka kostnaderna med sammanlagt cirka 130 000 euro. Dessutom kan planerade förändringar i sättet att ordna integrationsutbildning öka kostnaderna med uppskattningsvis 80 000 euro per år. För nya kostnader som följer av KEHA-centralens ändrade uppgifter, såsom kompetensutveckling, experttjänster och förändringar i informationssystemen, har 30 000 euro reserverats.

Utmaningarna på arbetsmarknaden och den svaga efterfrågan på arbetskraft försvårar fortfarande sysselsättningen och understryker betydelsen av sysselsättningsfrämjande tjänster och understöd som riktas enligt arbetsmarknadens behov, såsom startpeng, lönesubvention, arbetskraftsutbildning och motsvarande åtgärder. Lagändringarna beräknas öka arbetskraftsmyndighetens kostnader högst med cirka 240 000 euro år 2027.

Av denna anledning föreslås en nettobudget på 7,2 miljoner euro för sysselsättningsområdet.

Verksamhetsintäkterna enligt budgeten för sysselsättningsområdet år 2027 uppgår till 7,7 miljoner euro, vilket är cirka 4,5 procent mer än i budgeten för år 2026 (7,4 miljoner euro). I verksamhetsintäkterna ingår 481 000 euro i finansiering som till fullo täcks av staten eller någon annan offentlig finansiär. Dessa poster omfattar bland annat omställningsutbildningar som finansieras av Sysselsättningsfonden samt åtgärder som finansieras med statsunderstöd, såsom sysselsättningssedeln för unga och studiesedeln för långtidsarbetslösa. Eftersom de kostnader som uppstår ersätts fullt ut med extern finansiering påverkar dessa poster inte kommunernas betalningsandelar. Den andel som faktureras kommunerna (inklusive Borgå) år 2027 uppgår sammanlagt till 7,2 miljoner euro, vilket är cirka 0,8 procent mindre än den kommunfakturering som beräknats i budgeten för år 2026. Kommunernas betalningsandelar fastställs i enlighet med samarbetsavtalet.

I enlighet med samarbetsavtalet har avtalskommunerna getts möjlighet att delta i budgetberedningen. Budgeten har behandlats i utvecklingsgruppen och kommunerna har ombetts att ge utlåtanden om budgetutkastet. I kommunernas utlåtanden betonas både behovet av närservice och en ändamålsenlig användning av anslagen. Därutöver har man efterlyst uppföljning av resultaten från pensionsutredningar som genomförs inom andra sysselsättningsområden. Man har även särskilt framhållit vikten av att säkerställa tillräckliga personalresurser och tillräcklig service. Det har också ansetts fortsatt viktigt att säkerställa ekonomisk transparens och effektivitet samt att satsa på unga och långtidsarbetslösa. En fördjupad samverkan har likaså lyfts fram som viktig, särskilt när det gäller tjänsternas förutsägbarhet och kommunikationen, och man har efterfrågat tydligare mål och mätare. Ett regionalt sysselsättningsprogram som omfattar flera kommuner kommer sannolikt att ge svar på många av dessa frågor.

- **Anslagstabeller**
- **Personal**
- **Nyckeltal**

	BS2025	BG2026+ä	BS26 prognos	BG2027	EP2028	EP2029
Verksamhetsintäkter	6 619 003	7 360 000	7 060 000	7 691 000	7 867 683	8 001 536
Verksamhetsutgifter	-6 619 003	-7 360 000	-7 060 000	-7 691 000	-7 867 683	-8 001 536
Verksamhetsbidrag	0	0	0	0	0	0
Överskott / underskott	0	0	0	0	0	0

PERSONALPLAN OCH PERSONALRAM

I personalramen planeras och prognostiseras utvecklingen av antalet anställda, personalstrukturen och personalkostnaderna. I samband med personalplanen görs en bedömning av förändringarna i personalstrukturen under de kommande åren. Bedömningen inkluderar pensioneringar och den förväntade personalomsättningen. I samband med personalramen dokumenteras även framtida identifierade kompetensbehov samt en plan för hur luckor i kompetensen ska fyllas.

I enlighet med stadsstrategin är vår personal kunnig och har förändringsförmåga, och personalmängden är rätt dimensionerad. Enligt stabiliseringsprogrammet som fullmäktige godkände i juni 2026 kommer staden även i fortsättningen att dra nytta av personalomsättningen och pensionsavgångar genom att först undersöka möjligheten att omfördela arbetsuppgifterna inom organisationen. Nya tjänster och befattningar inrättas endast vid ändringar i lagstiftningen eller när en ny tjänst eller befattning behövs på grund av en omorganisation av arbetsuppgifterna och omorganisationen leder till effektivare processer eller besparingar i personalkostnaderna.

Under år 2027 presenteras utvärderingen av stadens förvaltnings- och ledningsstrukturer som genomförts inom stadsorganisationen. De åtgärder som beslutas med stöd av utvärderingen genomförs under den pågående fullmäktigeperioden.

I kompetensutvecklingen betonar vi effektivt utnyttjande av IKT-lösningar och artificiell intelligens, digital säkerhet, beredskap, bemötande av invånare från olika kulturer samt stärkande av en positiv kundupplevelse.

Förändringar i personalstrukturen inom koncerntjänsterna

Antalet anställda och antalet årsverken inom koncerntjänsterna kommer att öka markant jämfört med 2026 till följd av de strukturella reformer som beslutats om som en del av stabiliseringsprogrammet. I sektorns personaram finns det dock inga nya externa vakanser, utan tillskotten sker genom omplaceringar inom organisationen. I slutet av 2026 inrättades en ny vakans för upphandlingschef för att stärka kompetensen inom upphandling i hela organisationen.

Förvaltningens stödtjänster centraliseras genom att tre årsverken flyttas från sektorerna till enheten demokrati. Målet med centraliseringen är att förenhetliga arbetssätten, minska överlappande arbete och förbättra kvaliteten på tjänsterna. Ändringen stöder stadens strategiska mål med tanke på ledning, god förvaltning, stöd för beslutsfattande och utveckling av serviceprocesser. Dessutom centraliseras IT-tjänsterna i enlighet med stabiliseringsprogrammet genom att uppgifter och personal som tidigare varit utspridda på olika sektorer samlas i ett gemensamt team på stadsnivå. Syftet med centraliseringen är att förbättra den flexibla användningen av resurser, säkerställa kritisk kompetens, harmonisera arbetsmetoder och minska dubbelarbete. Samtidigt strävar vi efter att i första hand kunna tillgodose de växande behoven av kompetens och tjänster genom omfördelning av befintlig personal och befintliga resurser, utan att det krävs nya rekryteringar.

I samband med stabiliseringsprogrammet beslutades att affärsverket Borgå kost- och städtjänster ska avvecklas och att verksamheten ska överföras till stadens koncerntjänster. Kost- och städtjänsterna överförs till lokaltjänsterna och blir en del av verksamheten vid sidan av byggnation och fastighetsunderhåll. När den nuvarande verkställande direktören går i pension kommer tjänsten att omvandlas till en anställning som chef för kost- och städtjänster genom arbetsavtal. Hela affärsverket överförs i sin nuvarande form, med befintliga organisationsstrukturer, till lokaltjänsterna, dock med förbehåll för att personalplanerna för åren 2028 och 2029 utgår från att Epoon koulu och Ilolan koulu samt Puistopäiväkoti stängs. Därefter behöver ingen personal avsättas till dessa arbetsplatser. I alla nämnda befattningar ingår flera arbetsuppgifter, som var och en sköts av en person.

Under åren 2027–2032 kommer nästan 50 personer inom koncerntjänsterna att uppnå pensionsåldern, om man även räknar in personalen inom kost- och städtjänsterna. Av dessa kan staden låta uppskattningsvis 5–7 befattningar förbli obesatta genom att omfördela uppgifterna. Behovet av personal inom kost- och städtjänsterna är kopplat till verksamheten inom kundsektorerna. Arbetet är platsbundet, och både köks- och städarbetet är dimensionerat. Dimensioneringen fastställer det antal arbetstimmar som krävs för varje arbetsplats och därmed behovet av personal. Dimensioneringen ses över varje gång det sker förändringar i antalet kunder eller i andra arrangemang. Av denna anledning är möjligheterna att dra nytta av pensioneringar och personalomsättning begränsade inom kost- och städtjänsterna.

När det gäller personalen inom koncerntjänsterna är de viktigaste framtida kompetensbehoven förmågan att hantera förändringar och förnyelse samt flexibilitet. En kontinuerlig granskning av processerna och framför allt förmågan att lära sig att slopa överflöd kräver ett nytt sätt att arbeta och även att man kan släppa taget. Hantering av arbetsförmåga och välbefinnande på arbetsplatsen, processutveckling, utveckling av kundservice och delaktighet samt utnyttjande av artificiell intelligens och digitalisering är viktiga områden för framtida kompetensutveckling inom koncerntjänsterna. Kompetensen utveck-

las i första hand genom det egna arbetet, men också genom utbildning, kollegialt lärande, nätverksbyggande och aktivt deltagande i samarbetsnätverk samt genom samarbete med andra kommuner, statliga myndigheter och tjänsteleverantörer.

Ett ytterligare mål för kost- och städtjänsterna under de kommande åren är att utveckla introduktionsmaterial som är skrivet på lättläst språk och som utnyttjar visuella hjälpmedel. Det är också viktigt att stödja utvecklingen av de anställdas kunskaper i de inhemska språken.

Förändringar i personalstrukturen inom stadsutvecklingen

Personalförändringarna inom sektorn för stadsutveckling påverkar budgeten för år 2027 och planeringsåren 2028–2029. Inom sektorn för stadsutveckling arbetar totalt cirka 240 personer, varav 194 är fast anställda och 47 är tidsbegränsat anställda vid utgången av augusti 2026. År 2025 har fyra personer gått i pension. Under år 2026 kommer minst sex personer att gå i pension och en person att gå i deltidspension. De flesta personerna som gått i deltidspension har fortsatt att arbeta ett extra år efter att de uppnått pensionsåldern. Mellan åren 2027 och 2030 har ytterligare 49 personer möjlighet att gå i pension. Tio personer kommer att uppnå den övre åldersgränsen för arbete fram till år 2032. Stabiliseringsåtgärder, avslutade tidsbegränsade anställningar och pensioneringar leder sammantaget till att sektorns personal minskar med 7,3 %.

Inom stadsinfrastrukturen genomförs en omställning av arbetslednings- och produktionsmodellen. Personalresurserna riktas i fortsättningen mer noggrant till de mest kritiska och lagstadgade uppgifterna. Inom markpolitiken anlitas sommararbetare eller praktikanter för längre perioder för fältarbete, medan antalet sommararbetare inom miljöskyddet har minskats.

Kompetensbehovet (bl.a. övergången till datamodellbaserad planläggning och kommande lagändringar) utvecklas genom utbildning och lärande i arbetet.

Förändringar i personalstrukturen inom växande och lärande

Antalet anställda inom sektorn för växande och lärande kommer att minska med 26 personer jämfört med 2026. Skälen till minskningen är stabiliseringsprogrammet, det minskande antalet barn och omorganiseringen av verksamheten på stadsnivå.

I ledningen för växande och lärande kommer personalstyrkan att minska när visstidsanställningen för 2,5 systemexperter upphör. I samband med centraliseringen



av förvaltningen har förvaltningsplaneraren och ledningsassistenten flyttats till demokratienheten från och med den 1 oktober 2026.

Antalet anställda inom tjänsterna för svenskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning minskar med sammanlagt 7 personer från projektarbete, bland skolgångshandledare och timlärare på viss tid.

Antalet anställda inom tjänsterna för finspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning minskar med fyra. I enlighet med stabiliseringsprogrammet minskas 8 skolgångshandledare och en skolsekreterare inom den grundläggande utbildningen. Dessutom minskas två projektarbetare i takt med att projektmedlen minskar. Personalminskningen inom serviceområdet skulle vara ytterligare 5 personer större utan den morgon- och eftermiddagsverksamhet som produceras för välfärdsområdet. Borgå stad tillhandahåller tjänsten i Tullportens lokaler, men fakturerar välfärdsområdet för den i sin helhet. Att öka antalet ledare inom dessa tjänster är en direkt följd av att antalet barn ökar.

Inom småbarnspedagogiken minskar personalen med 10,5 personer till följd av omstrukturering av antalet grupper och verksamheten samt att antalet familjedagvårdare minskar. Man har fortsatt att satsa på specialundervisning och anställt ytterligare två konsultativa speciallärare.

Antalet anställda inom sektorn har sedan 2024 (1 341 personer) minskat med sammanlagt 68 personer, vilket motsvarar drygt 20 personer per år.

Eftersom antalet anställda inom sektorn är stort går också upp till tiotals personer i pension varje år. Enligt en rapport från oktober 2025 finns det inom sektorn för växande och lärande 184 anställda eller tjänsteinnehavare som fyller 60 år. Utifrån siffrorna går det inte att fastställa en enskild persons exakta pensionsålder, men i genomsnitt kan man uppskatta att upp till 35 personer kommer att gå i pension varje år under de kommande åren.

Det minskande antalet barn och personalens pensioneringar gör det möjligt att under de kommande åren anpassa arbetsuppgifterna och minska personalstyrkan genom strukturella åtgärder. På lång sikt, när antalet barn och därmed antalet nödvändiga grupper minskar, kan pensioneringarna utnyttjas utan att försämra servicenivån. Genom omskolning av personalen, ändring av uppgiftsbeskrivningar eller sammanslagning av verksamheter kan man få ny, behövlig kompetens i enheterna utan att höja antalet anställda.

Sektorns uppgifter bygger till stor del på lagstadgade resurser och dimensioneringar. Lagen fastställer inte hur tjänsterna ska organiseras eller i hur många enheter, utan vilka tjänster som ska tillhandahållas. Detta är viktigt inte bara ur ett beslutsmässigt perspektiv utan även när det gäller att organisera verksamheten.

Att beakta pensioneringen som en del av en planerad och ekonomisk personalpolitik är en möjlighet, men också ett hot på grund av utmaningar gällande kompetens och rekrytering vid vissa personalgrupper. Till exempel står ett tiotal speciallärare i skolorna inför pensioneringen, och så många som fyrtio lärare. Bland lärare inom småbarnspedagogiken, där rekryteringen redan under de senaste åren har inneburit betydande utmaningar, finns det cirka trettio som är över 60 år.

En kompetent och yrkeskunnig personal står i centrum för sektorns verksamhet. När personalen går i pension och personalomsättningen är ganska hög är det viktigt att säkerställa att tjänsternas kvalitet och kompetensen bibehålls även i framtiden. Rekrytering, introduktion, arbetsgivarbilden och välbefinnande på arbetsplatsen kommer att spela en allt viktigare roll i framtiden.

En utmaning i samband med att behörig personal går i pension är att få kompetent och kunnig personal, särskilt till uppgifter inom småbarnspedagogiken som kräver högskoleutbildning. I detta syfte har man redan under flera år vidtagit olika åtgärder för att öka den kvantitativa andelen personal med högskoleexamen. Vi måste fortsätta att överväga och införa ytterligare åtgärder för att uppfylla lagens behörighetskrav år 2030.

Borgå är en attraktiv stad och har ett gott rykte som arbetsgivare. Detta syns åtminstone tills vidare särskilt i att det finns en god tillgång på lärare. Största delen av de lediga platserna kan tillsättas med behöriga sökande.

Förändringar i personalstrukturen inom sektorn för livskraft

Antalet anställda inom sektorn för livskraft kommer att minska med ett årsverke år 2027 jämfört med år 2026. Även om personalåtgärderna inom ramen för stabiliseringsprogrammet har lett till en minskning av personalstyrkan, ökade personalstyrkan år 2026 till följd av att verksamheten vid Kokonhallen överfördes till idrottstjänsterna. Personalförändringarna under planperioden beror främst på att projektfinansierade verksamheter avslutas och att de tillhörande tidsbegränsade anställningarna upphör. Inom sektorn för livskraft (inklusive sysselsättningsområdet) arbetar för närvarande totalt cirka 358 personer. År 2027 beräknas personalstrukturen inom sysselsättningsområdet ha stabiliserats, och alla lediga vakanser bedöms vara tillsatta.

Personalbehovet inom sektorn för livskraft påverkas framför allt av ändringar i lagstiftning, särskilt de reformer som på kort sikt riktar sig mot sysselsättningstjänster. Även förändringar i projektfinansieringen och utvecklingen av tjänstebehovet påverkar personalbehovet. Befolkningens åldrande, invandring och utmaningarna kring ungdomars välbefinnande förändrar behoven av tjänster, samtidigt som det ställs allt högre krav på att tjänsterna ska vara mer verkningsfulla och kostnadseffektiva.
Tjänsteutbudet inom sektorn för livskraft varierar kraftigt, vilket innebär att personalbehovet och förändringsfaktorerna skiljer sig avsevärt åt mellan olika serviceområden. Detta kräver en kontinuerlig utvärdering av personalresurserna samt förmåga att reagera på förändringar i omvärlden. I samband med budgeten för år 2027 föreslås att en tjänst som tjänsteansvarig inrättas vid enheten för främjande av integration samt att en tjänst som integrationshandledare avskaffas. Det handlar om en omstrukturering av arbetsuppgifterna för att säkerställa att de organiseras på ett ändamålsenligt sätt. Förändringen påverkar inte antalet anställda.

Inom sektorn för livskraft förväntas enskilda pensioneringar inom de olika serviceområdena under de kommande åren. Antalet anställda förväntas dessutom minska något under de kommande åren i de fall där den nuvarande nivån på projektfinansieringen inte kan upprätthållas och tidsbegränsade projekt avslutas. Sammantaget bedöms det dock att sektorn inte har möjlighet att genomföra några betydande personalnedskärningar utan att samtidigt minska på mängden uppgifter. Förändringar i omvärlden ökar behovet av att organisera, rikta in och utveckla tjänsterna samt kräver att tillräckliga personalresurser säkerställs. De förändringar som krävs på grund av förändrade servicebehov kan vid behov beaktas genom att omfördela arbetsuppgifter och utveckla kompetensen.

Enligt Borgå stads strategi bygger stadens framgång på en personal med förmåga till förnyelse, kompetent ledarskap samt utnyttjande av digitala verksamhetsmodeller och artificiell intelligens. Detta kommer i stor utsträckning att styra vår verksamhet under de kommande åren. Dessutom kommer betydelsen av kompetens inom mångkultur, internationalisering, säkerhet och beredskap att framhävas ytterligare i takt med att omvärlden förändras under de kommande åren.

Digitalisering och artificiell intelligens erbjuder betydande möjligheter att effektivisera verksamheten och utveckla tjänsterna. De ersätter dock inte interaktionen mellan människor och expertarbete. En kompetent, förnyelsebenägen och välmående personal kommer även i framtiden att förbli sektorns viktigaste resurs.

Förändringar i personalstrukturen vid Borgå vatten

Den nya lagen om vattentjänster, som trädde i kraft 2026, ställer bland annat krav på att vattenverket bedriver en planmässig förvaltning av sina tillgångar, planerar långsiktiga investeringar och genomför renoveringar av vattenförsörjningens infrastruktur. Även det nya direktivet om avloppsvatten medför nya skyldigheter för Borgå vatten, såsom krav på energieffektivitet och självförsörjning samt skärpta krav på kvävereduktion vid avloppsrening. Stadsutveckling, nya bostadsområden och affärslokaler kräver att ny infrastruktur för vattenförsörjning byggs ut. De lagstadgade kraven förutsätter att personalen har både teknisk och ekonomisk kompetens för att leda och planera projekt som rör vattenverken och nätverket. Att upprätthålla beredskapen och säkerhetsåtgärderna för kritisk infrastruktur kräver kompetent personal.
Under åren 2027–2032 uppgår antalet anställda över 65 år vid Borgå vatten till fem. Man räknar med att en befattning kan organiseras på ett sådant sätt att ingen nyanställning behövs.

Personalens kompetens ska utvecklas och upprätthållas genom deltagande i aktuella utbildningar och utvecklingsprojekt inom vattenförsörjningsbranschen, samt i beredskapsutbildningar anordnade av Försörjningsberedskapscentralen, Försvarsmakten och Borgå stad, liksom i utbildningar inom ledarskap, projektledning och arbetsledning.

Tjänster som ska avskaffas och inrättas

I samband med godkännandet av personalramen inrättar stadsfullmäktige följande tjänster:

- En tjänst som serviceansvarig inrättas som ersättning för en tjänst som integrationskoordinator som avvecklas

Dessutom beslutar stadsstyrelsen att avskaffa följande tjänster:

- tjänsten som underhållsmästare vid stadsutvecklingssektorn, under stadsinfrastruktur

I enlighet med personalramen kommer antalet anställda inom stadens sektorer och affärsverk att minska med sammanlagt 76,1 befattningar från år 2025 till slutet av år 2029. Enligt stabiliseringsprogrammet förväntades personalstyrkan minska med 74–76 årsverke. De pensioneringar som förutses i stabiliseringsprogrammet kommer att äga rum även efter planeringsåren, år 2030. Antalet anställda har ökat bland annat till följd av att underhållet av Kokonhallen har överförts till staden (2 personer) och att personalbehovet inom integration och integrationsutbildning har ökat (ca 8 personer).

Personalplan och personalram 2027–2029

Fastanställda och tidsbundna för över 6 månader

SEKTORERNAS PERSONAL	2026	addition/ minskning 2026	2027	2028	2029
KONCERNTJÄNSTER					
Innehåller kost- och städtjänsternas siffror från och med 2027					
Tjänster	11,0	0,0	13,0	13,0	13,0
Befattningar	94,5	0,0	261,5	257,0	255,5
Totalt	105,5	0,0	274,5	270,0	268,5
Ändring jämfört med föregående år	0,0		169,0		
LIVSKRAFT					
Tjänster	128,0	1,0	128,0	129,0	128,0
Befattningar	163,3	4,1	162,4	155,9	155,9
Totalt	291,3	5,1	290,4	284,9	283,9
Ändring jämfört med föregående år	14,0		-0,9		
STADSUTVECKLING					
Tjänster	70,6	1,0	71,6	71,6	71,6
Befattningar	134,5	-4,0	120,5	119,5	119,5
Totalt	205,1	-3,0	192,1	191,1	191,1
Ändring jämfört med föregående år	4,0		-13,0		
VÄXANDE OCH LÄRANDE					
Tjänster	604,0	4,0	601,0	596,0	596,0
Befattningar	693,0	-21,0	669,5	667,5	667,5
Totalt	1297,0	-17,0	1270,5	1263,5	1263,5
Ändring jämfört med föregående år	-22,7		-26,5		
BORGÅ SYSSELSÄTTNINGSOMRÅDE					
Tjänster	68,0	0,0	68,0	68,0	68,0
Befattningar	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt	69,0	0,0	68,0	68,0	68,0
Ändring jämfört med föregående år	0,5		-1,0		
SEKTORERNA TOTALT					
Tjänster	881,6	6,0	881,6	877,6	876,6
Befattningar	1 086,3	-20,9	1 213,9	1 199,9	1 198,4
Totalt	**1 967,9**	**-14,9**	**2 095,5**	**2 077,5**	**2 075,0**
Ändring jämfört med föregående år	-4,2		127,6	-18,0	-2,5

AFFÄRSVERKENS PERSONAL	2026	addition/ minskning 2026	2027	2028	2029
BORGÅ VATTEN					
Tjänster	4,0		5,0	5,0	5,0
Befattningar	42,0		41,0	41,0	41,0
Totalt	46,0		46,0	46,0	46,0
Ändring jämfört med föregående år			0,0		
BORGÅ KOST- OCH STÄDTJÄNSTER					
Siffrorna ingår i koncerntjänsterna från och med 2027					
Tjänster	2,0		0,0	0,0	0,0
Befattningar	163,0		0,0	0,0	0,0
Totalt	165,0	-6,0	0,0	0,0	0,0
Ändring jämfört med föregående år	-1,0		0,0		

SEKTORERNAS OCH AFFÄRSVERKENS PERSONAL TOTALT	2026	addition/ minskning 2026	2027	2028	2029
Totalt	2178,9	-20,9	2141,5	2123,5	2121
Årlig ändring	-5,2		-37,4	-18,0	-20,5

➢ **Detaljerad personalplan**

INVESTERINGAR

Motiveringar till investeringar

Stadens investeringsnivå förblir fortfarande hög under planeringsperioden. Investeringar som periodiserats för 2027 är totalt 54,7 miljoner euro. Av investeringarna hänför sig 39 miljoner euro till sektorn för koncerntjänster, där största delen utgörs av husbyggnadsprojekt, samt 14,9 miljoner euro till stadsutvecklingssektorn, framför allt i form av investeringar i stadsinfra.

Investeringsprocessen, beslutsfattandet och justering av kostnaderna

Investeringsprocessen framskrider från behovsutredning till projektplanering, genomförandeplanering, byggande och ibruktagande. I behovsutredningen motiveras behovet av projektet och alternativen utvärderas, varefter projektets omfattning, kvalitet, plats, genomförandesätt, tidsplan och kostnadsmål fastställs i projektplanen. Stadsstyrelsen godkänner projektplanerna för de husbyggnadsprojekt som specificerats i budgeten, om fullmäktige inte har förbehållit sig rätten att godkänna dem i samband med behandlingen av budgeten. Nämnderna beslutar i sin tur om projektplanerna för sina underordnade serviceområdens investeringar och om ändringar av projektplanerna inom ramen för de bindande anslag som stadsfullmäktige beviljat. För att en projektplan för ett investeringsprojekt ska kunna inledas förutsätts att det i budgeten har reserverats ett preliminärt anslag för projektet. Upphandlingsbeslut fattas i enlighet med behörighetsgränserna i förvaltningsstadgan.

Kostnadskalkylen för investeringen utformas stegvis och preciseras i takt med att planeringen framskrider. I behovsutredningsfasen baseras bedömningen vanligen på jämförelsedata från tidigare motsvarande objekt och en preliminär uppfattning om projektets omfattning. I projektplaneringen preciseras kostnaderna utifrån projektets omfattning, kvalitetsnivå, omständigheter, genomförandesätt och tidsplan. I projektplaneringen ska man även bedöma kostnaderna för underhåll, service, reparationer och övriga livscykelkostnader samt de driftsekonomiska effekterna på verksamheten. Efter genomförandeplaneringen och konkurrensutsättningen baseras kostnadsnivån på detaljerade ritningar och entreprenadanbud, vilket innebär att marknadsläget kan leda till att genomförandekostnaden avviker från den tidigare uppskattningen. Under genomförandet kan eventuella tilläggs- och ändringsarbeten påverka de totala kostnaderna.

Om kostnaderna, omfattningen eller tidsplanen för ett projekt som godkänts i projektplanen och budgeten ändras väsentligt, eller om de anslag som fullmäktige bevil jat riskerar att överskridas, ska ärendet på nytt hänskjutas till det behöriga organet för beslut. Lösningen kan vara att uppdatera projektplanen, bevilja ytterligare finansiering, gallra i projektet eller avstå från att genomföra det. Ändringar av kostnadskalkylen eller tidsplanen för en investering som specificeras i budgeten uppdateras i investeringsplanen för de kommande årens vidkommande i samband med att budgeten upprättas. Ändringar under innevarande år tas vid behov upp till beslut med iakttagande av budgetens bindande nivåer.

Kokon idrottscentrum

Utvecklingsfasen för nybyggnadsprojektet för Kokon idrottscentrum har pågått fram till hösten 2026, och byggandet av fas 1 (ishallen) inleds i november 2026. Under planeringsarbetet har man samarbetat med användare och intressenter för att hitta fungerande lösningar. Projektet är vidare uppdelat i två separata delprojekt: ett nybyggnadsprojekt (ishall, allaktivitetsarena och lågtröskelutrymmen) och ett infrastrukturprojekt (gator, parkeringsplatser och utomhusplaner).

Kostnadsberäkningen för nybyggnadsprojektet har uppdaterats från den tidigare preliminära uppskattningen på 58 miljoner euro. Ett strikt pristak på 67,8 miljoner euro har nu fastställts för projektet. Målet baserar sig på en omfattning enligt det komprimerade B-scenariot och består bland annat av en ishall med två rinkar (27,9 miljoner euro), en allaktivitetsarena (28,8 miljoner euro) samt entréhallar (4,8 miljoner euro). I pristaket för den nya byggnaden ingår även den första inredningen av lokalerna (3,1 miljoner euro) samt en separat reserv för konjunkturuppgång (3,2 miljoner euro). Kostnaderna för utomhusplanerna och infrastrukturen ingår inte i pristaket för detta nybyggnadsprojekt, utan de genomförs som en separat helhet.

De nya gatu- och parkeringsarrangemangen inom delområdet för infrastrukturprojektet kommer att stå färdiga hösten 2026, och den nya idrottsbågen med tillhörande parkeringsplatser tas i bruk i oktober 2026. Översiktsplaneringen av sandkonstgräsplan, en uppvärmd konstgräsplan och servicebyggnad pågår, och byggnadsplaneringen av dem beräknas vara klar under våren 2027. Vid planeringen ska fullmäktiges beslut om att den uppvärmda konstgräsplanen skyndsamt ska göras spelklar beaktas. Byggandet av servicebyggnaden inleds 2027. Byggnadskostnaderna för planerna har preciserats under hösten 2026, och den faktiska tidsplanen för byggandet kommer att fastställas senare.

Husbyggnadsinvesteringar

Nya Peipon koulu i Gammelbacka

Pepot nya skola planeras och dimensioneras för förskoleundervisning samt årskurserna 1–6 inom den grundläggande utbildningen i Gammelbacka och omfattar cirka 550 förskole- och elevplatser. Byggarbetena framskrider enligt tidtabellen. Den nya skolan färdigställs i slutet av år 2028 och kommer då helt att ersätta den nuvarande Pepot skola.

Borgå gymnasiums nya gymnastiksal

Byggarbetena inleddes i början av år 2026 och färdigställs i början av sommaren 2027. Gårdsområdet rustas upp efter att byggarbetena har slutförts.

Kvarnbackens skola

Projektplaneringen för omdisponering av de interna lokalerna i den gamla skolbyggnaden inleds år 2027. De egentliga ombyggnadsarbetena förverkligas år 2029.

Gårdsarrangemangen vid Keskuskoulu och omklädningsrum vid bollplanen

Projektplaneringen för ombyggnaden av Centralskolans gård och omklädningsrummen vid bollplanen inleds år 2027. Byggarbetena förverkligas under år 2028.

Simhallen

Grundförbättringarna av simhallen inleds med renovering av tvättutrymmena, planerade för åren 2027–2028.

Vellamo

Det separata skyddsrummet invid tillbyggnaden Vellamo vid Kantelehuset färdigställs i början av våren 2027.

Energibesparingsinvesteringar

För att uppnå energisparmålen krävs att energibesparingsåtgärder genomförs både i samband med nyinvesteringar och ombyggnader. Tyngdpunkten i energibesparingsinvesteringarna ligger på fastighetsteknik, värmeåtervinningssystem i ventilationsanläggningar samt styr- och reglerautomatik. Användningen av solenergi och jordvärme ökas i objekt där återbetalningstiden är ekonomiskt rimlig och investeringen lönsam.

Stadsinfrans investeringar

Målet med stadsinfrastrukturens investeringsprogram är att trygga funktionen hos stadens infrastruktur, hantera reparationsskulden och möjliggöra det områdesbyggande som stadens tillväxt förutsätter. I investeringsprogrammet betonas grundförbättring av den befintliga infrastrukturen och hantering av egendomens livscykel i högre grad än under tidigare år. Vid prioriteringen av investeringarna beaktas målen i stabiliseringsprogrammet samt investeringarnas konsekvenser för driftsekonomin under de kommande åren.

Genom grundförbättringsinvesteringarna fortsätter hanteringen av reparationsskulden för gator, broar och andra konstruktioner. Vid fördelningen av investeringarna betonas särskilt konstruktionernas säkerhet och användbarhet samt hanteringen av underhållskostnaderna på lång sikt. Den information som systemen för egendomsförvaltning producerar utnyttjas allt mer systematiskt vid prioriteringen av investeringarna. De största enskilda investeringsreserveringarna inom grundförbättringsinvesteringarna hänför sig till förbindelsen till Svinö samt grundförbättringen av Konstfabrikens strandgata och Alexandersplatsen.

Bland stadens spetsprojekt fortsätter beredningen och upphandlingen av projektet Parkgatan. Vid genomförandet av investeringen beaktas tidsplanerna för områdets utbyggnad, tomtintäkterna och utvecklingen av den övriga samhällsstrukturen.

Investeringarna i nybyggnad och arbetsplatsområden riktas till detaljplaneområden som stöder stadens tillväxt samt till projekt som möjliggör tomtproduktion och förbättrar näringslivets verksamhetsförutsättningar. Vid tidsplaneringen av investeringarna beaktas målen för balanseringen av stadens ekonomi genom att projekten delas in i etapper och genomförs under kontrollerade former inom ramen för den tillgängliga finansieringen. Centrala nybyggnadsprojekt är detaljplaneområdena Vårbergabrinken och Gamla Veckjärvivägen.

När det gäller investeringar i beläggning, trafikarrangemang och dagvattensystem ligger fokus på det befintliga nätets funktionssäkerhet och bevarandet av egendomens värde. Målet är att säkerställa att investeringsnivån stöder det långsiktiga underhållet av stadens infrastruktur och förebygger en ökning av reparationsskulden under de kommande åren. Anslaget för planering och undersökningar används för anskaffning av utgångsuppgifter för investeringsobjekten 2027–2029, såsom markundersökningar, samt för planeringen av objekten.

Investeringar under planeringsperioden

Under planeringsperioden framskrider projekten för daghemet i Sjötullen, sen andra etappen av Kvarnbackens skola och Parkgatans projekt. Planeringen, byggandet och grundförbättringen av gator och idrottsanläggningar fortsätter under planperioden. Därtill genomförs flytten av specialklasserna från Albert Edelfeltin koulu till Pääskytien koulu samt nybyggnaden av Haikobrinkens daghem.

➢ Investeringsbilaga per projekt

INVESTERINGAR	BG2026+ä	BG2027	EP2028	EP2029	EP2030	EP2031	EP2032	EP2033
KONCERNTJÄNSTER								
Investeringsutgifter	-28 660 000	-39 000 000	-30 150 000	-27 850 000	-31 600 000	-12 900 000	-6 600 000	-400 000
Investeringsinkomster								
TOTALT	**-28 660 000**	**-39 000 000**	**-30 150 000**	**-27 850 000**	**-31 600 000**	**-12 900 000**	**-6 600 000**	**-400 000**
STADSUTVECKLING								
Investeringsutgifter	-21 935 000	-14 860 000	-16 045 000	-19 695 000	-27 670 000	-24 320 000	-20 430 000	-18 440 000
Investeringsinkomster								
TOTALT	**-21 935 000**	**-14 860 000**	**-16 045 000**	**-19 695 000**	**-27 670 000**	**-24 320 000**	**-20 430 000**	**-18 440 000**
VÄXANDE OCH LÄRANDE								
Investeringsutgifter	-150 000	-300 000	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
Investeringsinkomster								
TOTALT	**-150 000**	**-300 000**	**-150 000**	**-150 000**	**-150 000**	**-150 000**	**-150 000**	**-150 000**
LIVSKRAFT								
Investeringsutgifter	-240 000	-490 000	-820 000	-245 000	-480 000	-425 000	-220 000	-600 000
Investeringsinkomster								
TOTALT	**-240 000**	**-490 000**	**-820 000**	**-245 000**	**-480 000**	**-425 000**	**-220 000**	**-600 000**
INVESTERINGAR TOTALT								
Investeringsutgifter	-50 985 000	-54 650 000	-47 165 000	-47 940 000	-59 900 000	-37 795 000	-27 400 000	-19 590 000
Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALT	**-50 985 000**	**-54 650 000**	**-47 165 000**	**-47 940 000**	**-59 900 000**	**-37 795 000**	**-27 400 000**	**-19 590 000**

INVESTERINGAR	Behov av anslag BG2027-EP2033	BG2027	EP2028	EP2029	EP2030	EP2031	EP2032	EP2033
Utgifter med lång verkningstid	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktier och andelar	-8 100 000	-1 800 000	-1 800 000	-2 500 000	-1 500 000	-500 000	0	0
Husbyggnad	-140 400 000	-37 200 000	-28 350 000	-25 350 000	-30 100 000	-12 400 000	-6 600 000	-400 000
Fast egendom	-7 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
Infra	-132 120 000	-12 920 000	-14 270 000	-18 270 000	-26 620 000	-23 270 000	-19 380 000	-17 390 000
Investeringar inom idrott	-2 220 000	-470 000	-500 000	-225 000	-400 000	-125 000	-200 000	-300 000
Lös egendom	-4 600 000	-1 260 000	-1 245 000	-595 000	-280 000	-500 000	-220 000	-500 000
Utgifter	**-294 440 000**	**-54 650 000**	**-47 165 000**	**-47 940 000**	**-59 900 000**	**-37 795 000**	**-27 400 000**	**-19 590 000**
Inkomster								
TOTALT	**-294 440 000**	**-54 650 000**	**-47 165 000**	**-47 940 000**	**-59 900 000**	**-37 795 000**	**-27 400 000**	**-19 590 000**

Investeringar som stöd för klimatarbetet

Utsläpp av växthusgaser i Borgå

Utsläppen av växthusgaser i Borgå har minskat snabbbare än genomsnittet för kommunerna i Finland (inom parentes). År 2024 var de totala utsläppen i Borgå 52 (45) procent lägre och utsläppen per invånare 55 (48) procent lägre än under jämförelseåret 2007. De totala utsläppen i Borgå minskade med tre procent från året innan, medan i kommunerna i genomsnitt var siffran lite större (4 %). Siffrorna baserar sig på Finlands miljöcentrals utsläppsberäkning och Hinku-beräkningsmetoden, som producerar data om utsläpp som är jämförbara mellan alla kommuner.

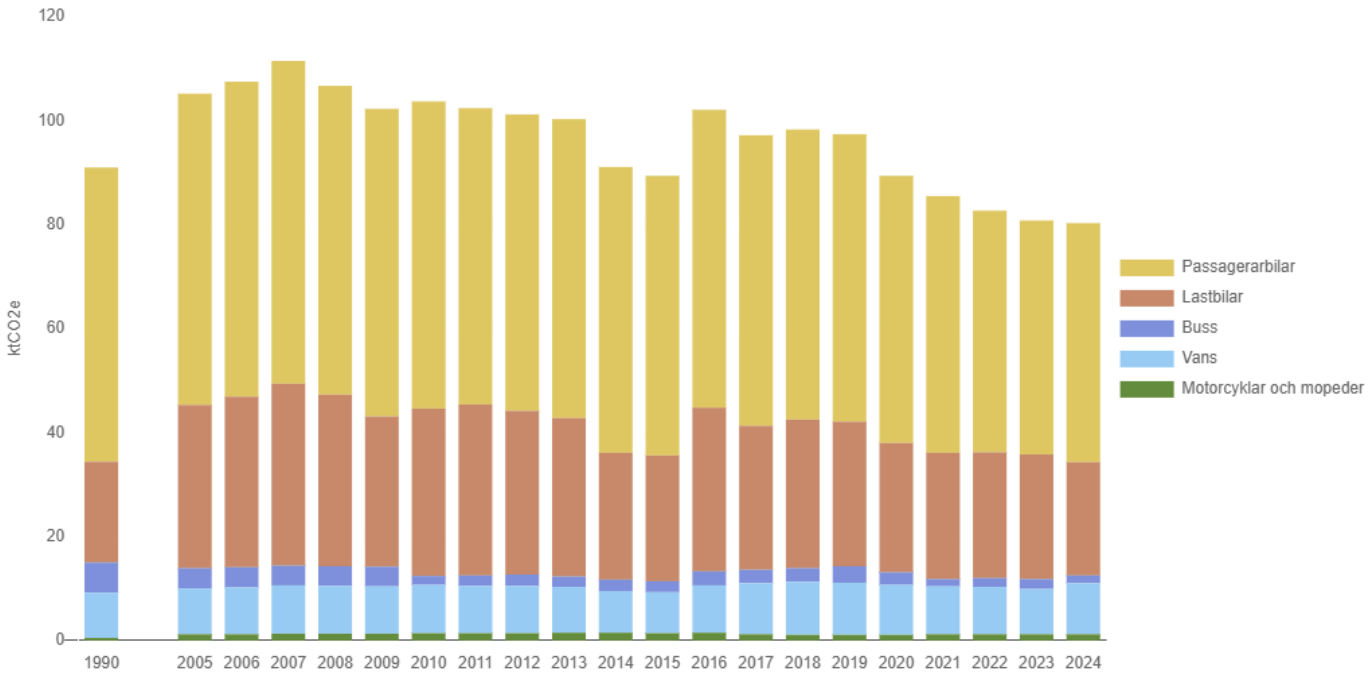
Staden har som mål att minska antalet utsläppen av växthusgaser med 80 % från 2007 års nivå före utgången av år 2030. Utsläppen från uppvärmning och förbrukningsel har minskat avsevärt, men för att uppnå utsläppsminskningsmålet krävs det fortfarande målmedvetna åtgärder särskilt inom trafiken. Vägtrafiken utgör cirka 46 procent av de totala utsläppen i Borgå och utsläppen från vägtrafiken minskade år 2024 bara med mindre än en procent. Dock har minskningen sedan 2007 uppgått till nästan 30 procent.

Genom stadens investeringar kan man påverka utsläppsutvecklingen i synnerhet i stadens byggnader, infrastruktur, stadsmiljö och samhällsstruktur. Vid planering och genomförande av investeringar bedöms projektvis energieffektivitet, utsläppen från byggandet, förutsättningar för hållbar mobilitet, konsekvenser för samhällsstrukturen samt beredskapen för klimatförändringen. Åtgärderna och deras betydelse preciseras i planeringen av investeringarna och i beslutsfattandet.

Nätverken sätter fart på klimatarbetet

Borgå utnyttjar nationella nätverk, förbindelser och avtal när det gäller att ta hänsyn till investeringarnas klimat- och miljökonsekvenser. Stadens strategiska mål, liksom målet för Hinku-nätverket, att minska utsläppen av växthusgaser med 80 procent jämfört med 2007 års nivå fram till år 2030 förutsätter att lösningar som minskar utsläppen och förbättrar energieffektiviteten ingår i planeringen och genomförandet av stadens investeringar.

Green deal för cirkulär ekonomi styr staden till att smart resursanvändning när det gäller den byggda miljön. Vid investeringar innebär detta i synnerhet planmässig hantering av jordmassor samt byggnader med lång livslängd, som är flexibla omformbara och kan användas för flera ändamål. Energieffektivitetsavtalet för den offentliga sektorn stöder i sin tur genomförandet av investeringar och energisparande åtgärder som förbättrar energieffektiviteten samt uppföljningen av resultaten av dem under åren 2026–2035.



Vägtrafiken utgör nästan hälften av de totala utsläppen i Borgå. Den största delen av de effekter som vägtrafikens utsläpp har uppkommer från personbilar och lastbilar. Källa: Finlands miljöcentral (VHG-utsläpp i kommuner och regioner)

De viktigaste klimataspekterna i investeringsplanen för budgetåret 2026

Stadens egna byggnadsinvesteringar och ombyggnader av lokaler

I stadens egna husbyggnadsinvesteringar och ombyggnadsprojekt beaktas klimataspekter objektspecifikt. I fråga om byggnaderna lägger i mån av möjlighet vikt vid låg energiförbrukning och användning av förnybara material. Man strävar efter att koppla byggnaderna till den omgivande naturen så att miljöns mångfald bevaras. Man strävar aktivt efter att förbättra energieffektiviteten i det gamla fastighetsbeståndet.

Byggentreprenaden i Peipon koulu framskrider enligt den gemensamt överenskomna tidtabellen. Vid planeringen av projektet utnyttjas trä och undersöks möjligheten att använda koldioxidsnål betong. I objektet utnyttjas jordvärme.

Staden strävar efter energibesparingar och klimatfördelar genom att sälja gamla nedlagda skol- och daghemsfastigheter, så att byggnadernas livscykel kan fortsätta inom den privata sektorn. Andra alternativ är uthyrning eller rivning av lokaler. Som en ny åtgärd testas i några fastigheter i C-portföljen torrförvaring, där uppvärmningen av byggnaden kan stängas av helt.

Utveckling av förhållandena för gång- och cykeltrafiken

Staden utvecklar förhållandena för gång- och cykeltrafiken på ett planmässigt och målmedvetet sätt. För att strukturera utvecklingen av förutsättningarna har det utarbetats program för att främja båda färdsätt, och åtgärder i enlighet med dessa genomförs målmedvetet varje år. Dessutom utvecklas förutsättningarna för båda färdsätten genom små och även något mer omfattande åtgärder att förbättra trafiksäkerheten.

Syftet med åtgärderna är att erbjuda för så många som möjligt betydligt bättre och mer lockande möjligheter att ta sig fram till fots eller på cykel i vardagen. Åtgärderna bidrar direkt till att minska utsläppen från trafiken om förbättrade möjligheter leder till att fler väljer att gå eller cykla i stället för att använda personbil.

Utveckling av kollektivtrafik

Stadsfullmäktige i Borgå beslutade år 2024 att servicenivån för stadens kollektivtrafik fastställs till nivån ”Måttlig och utvecklad” för åren 2024–2027. Trafiken som motsvarar den här servicenivån har inletts i augusti 2025 fullständigt och fungerat som en stor höjning av nivån i den trafik som staden ordnar. Särskilt kampanjen med avgiftsfri kollektivtrafik i december 2025 lyckades bra och lockade många nya passagerare. Under vården 2026 ökade passagerarantalet månatligen med i genomsnitt 65 %, jämfört med våren 2025. Sommaren 2026 inleddes beredningen av nästa servicenivå inom kollektivtrafiken, och målet är nu att skapa ett system som ska fungera under flera år och som baserar sig på de uppgifter om antalet passagerare som samlades in under åren 2025 och 2026. Trafiken som motsvarar den nya servicenivån kommer att inledas sommaren 2028.

Med tanke på klimateffekten kan en satsning på kollektivtrafik anses vara en viktig åtgärd. Genom att effektivera användningen av kollektivtrafikkapaciteten och locka personbilister att använda kollektivtrafik kan man påverka koldioxidutsläppen.

Kokon idrottscentrum

Målet är att utveckla Kokon idrottscentrum till ett miljövänligt landmärke som representerar högklassigt offentligt byggande. Vid planeringen och genomförandet utnyttjas i mån av möjlighet byggmaterial med låga koldioxidutsläpp samt hållbara byggnadstekniska lösningar. Dessutom strävar man efter att i områdesbyggande återanvända de konstruktioner och byggnadsdelar som rivs.

Utgångspunkten för idrottscentrumets energilösningar är en servicemodell som baserar sig på förnybar energi, där energin i första hand produceras som en regional helhet som kan utvidgas i framtiden. Målet är en energieffektiv, driftsäker och skalbar lösning som kan anpassas till områdets övriga behov och som främjar hållbar utveckling i området på lång sikt.

För Kokon idrottscentrum eftersträvas minst tre stjärnor enligt miljöklassificering av byggnader av Rakennustieto. Dessutom beaktas kraven i den nya bygglagen, riktlinjerna för låga koldioxidutsläpp samt miljökonsekvenserna under byggnadernas livscykel i planeringen och genomförandet av projektet. På så sätt säkerställs att idrottscentrumet uppfyller både nuvarande och framtida mål för hållbart byggande.

AFFÄRSVERKET BORGÅ VATTEN

➢ Borgå vattens budget 2026

Staden har ett kommunalt affärsverk: Borgå vatten. Affärsverkets budget presenteras i noterna till stadens budget.

Affärsverkets direktion ska enligt kommunallagen godkänna affärsverkets budget och ekonomiplan samt besluta om affärsverkets investeringar, om inte annat bestäms. Om affärsverkets investeringar är så stora att de inte kan finansieras med internt tillförda medel, beslutar stadsfullmäktige om låntagningen som en helhet både för affärsverkets del och stadens egentliga verksamhet.

Stadsfullmäktige beslutar om affärsverkets bindande mål samt de finansiella posterna mellan staden och affärsverket, till vilka bland annat avkastningsmålet räknas. Affärsverket bidrar för sin del till att förverkliga målen i stadens strategi.

Affärsverket Borgå vattens verksamhet finansieras med vattenavgiftsinkomster så att affärsverkets nybyggnads- och renoveringsinvesteringar och kostnader samt stadens krav på inkomster också kan täckas på lång sikt.

Mål för ekonomi och verksamhet	
Bindande mål:	
Avkastning på omsättning 5 % till staden, totalt 923 000 euro	
Mål för verksamheten:	
Vattenproduktion och -distribution	Hushållsvattenkvalitet, antal rörbrott, läckageprocent
Avloppsnät och behandling	Avloppsreningens effektivitet, antal stockningar, Läckagevattnets andel av avloppsmängden
Som målsättning för verksamhetsmålen är att nå bästa vitsord enligt Venla-nyckeltalsystemets trestegsbedömning.	

KOMMUNKONCERNEN

Enligt kommunallagen fastställer fullmäktige de ägarpolitiska målen för sammanslutningar som staden äger samt beslutar om principerna för ägarstyrningen och om koncerndirektivet.

Fullmäktige beslutar årligen också om budgeten och ekonomiplanen som innehåller årsmål härledda från ägarpolitiken också för koncernens mest betydande sammanslutningar. Juridiskt är målen inte bindande för dottersammanslutningarna utan är ett s.k. verktyg för indirekt målstyrning. Stadens representanter bör i dottersammanslutningarnas beslutsorgan agera i enlighet med de mål som stadsfullmäktige ställt samt följa koncerndirektiven. Bolagen rapporterar till ägaren om måluppfyllelse i enlighet med koncerndirektiv i delårsöversikter och bokslut.

I Borgå har koncernärenden från början av 2023 centraliserats till koncernsektionen. Koncernsektionen styr och övervakar som ägare att dottersammanslutningarna agerar i enlighet med de mål som fastställts av stadsfullmäktige och stadsstyrelsen och i enlighet med stadsstrategin samt sörjer för att koncernövervakningen genomförs i linje med koncerndirektiven.

Borgås koncernstruktur

Stadskoncernen omfattades av totalt 17 sammanslutningar den 30.9.2026. Med koncernen avses Borgå stad som moderbolag samt dess dottersammanslutningar, där Borgå stad har bestämmande inflytande ensam eller tillsammans med andra sammanslutningar som hör till koncernen. Samkommuner, som staden är medlem i, sammanställs med koncernen enligt ägarandelen. Med koncernbokslutet sammanställs dessutom intressesammanslutningarnas bokslut.

Borgå stadskoncerns viktigaste koncerner och bolag är Borgå Energi-koncernen, Careeria-koncernen och Borgå Hem. Viktiga bolag med tanke på stadens serviceproduktion är dessutom HPK Palvelut Oy och Kokonniemen liikuntakeskus Oy.

Oy Kokonhalli Ab:s verksamhet och tillgångar överfördes i början av året genom en överlåtelse av rörelse till staden för att samordnas av idrottstjänsterna. Upplösningen av bolagsstrukturen genom likvidationsförfarandet kommer att slutföras under början av 2027.

Åtgärderna för att avveckla Event Factorys verksamhet på ett kontrollerat sätt inleddes under hösten. Bolagets verksamhet minskar gradvis under övergångsperioden som fortsätter fram till nästa vår och samtidigt bereder staden Konstfabrikens nya verksamhetsmodell.

Verksamhetsutsikter för de centrala koncernbolagen

Porvoon Energia-koncernens verksamhetsmiljö har under de senaste åren varit utmanande, eftersom de kraftiga variationerna i marknadspriset på el och den geopolitiska situationen har skapat betydande osäkerhet inom hela branschen. Energimarknaden genomgår en omvälvning till följd av den gröna omställningen, och verksamhetsmiljön för hela sektorn befinner sig i en förändringsfas. Koncernen har i huvudsak klarat sig väl genom den svåra perioden, men resultatet för år 2026 ser klart svagare ut än normalt. Bolaget har vidtagit åtgärder för att säkerställa den långsiktiga lönsamheten, och utsikterna för år 2027 är tydligt bättre. Koncernen förbereder sig också för kommande investeringar, vilket bidrar till att stärka lönsamheten och främja den gröna omställningen i regionen.

Careerias verksamhetsmiljö är stabil och kostnadsstrukturen motsvarar på kort sikt bolagets inkomster. Besparingskraven inom den offentliga sektorn utgör utmaningar särskilt från år 2028. Man har förberett sig för att lätta på kostnadsstrukturen genom den pågående helhetslösningen med lokalitetsprojektet och fastighetsarrangemangen, vars mål är att göra nätverket med verksamhetsställena i Borgå tätare under 2027 så att det återstår två kontor. Försöket med verksamhetsstyrning har beaktats och organiserats internt så att det motsvarar avtalet med undervisnings- och kulturministeriet.

Bolagsstruktur av koncernen Borgå Hem förenklades under 2026, då Kiinteistö Oy A-lukaali Ab och Borgå Hyresbostäder Ab fusionerades med Borgå A-bostäder Ab och bolaget samtidigt ändrade sitt namn till Porvoon Kodit Oy Borgå Hem Ab. Statens beslut om att minska räntestödslånen ökar osäkerheten kring finansieringen av bolagets nybyggnader i framtiden.

KONCERNENS STRUKTUR	Ägandeandel
Dottersammanslutningar och -samfund	
Borgå Energi Oy (koncern)	100 %
Porvoon Sähköverkko Oy	100 %
Careeria (koncern)	65,64 %
Careeria Plus Oy	65,64 %
KOY Edupolis	65,64 %
Wenhe Oy	20 %
Borgå Hem Ab	100 %
Porvoon Event Factory Oy Ab	100 %
Oy Kokonhalli Ab	100 %
Ab Svartså Vattenverk-Mustijoen Vesilaitos Oy	60 %
Kiint Oy Gammelbackan Liikekeskus Oy	100 %
Keskinäinen kiinteistö Oy Porvoon Piispantalo	100 %
Porvoon Seudun Asuntosäätiö	66,7 %
Kokonniemen liikuntakeskus Oy	100 %
Näsin tilat Oy	100 %
Kuninkaanportin tilat Oy	100 %
Kommunsammanslutningar	
Uudenmaan liitto - Nylands förbund	3,20 %
Intressesammanslutningar	
HPK Palvelut Oy	37,67 %
Posintra Oy	37,77 %
Borgå Folkakademi Ab	37,13 %
Roskn Roll Oy	20,70 %

Porvoon Energia Oy - Borgå Energi Ab

Moderbolaget Borgå Energi ab ansvarar för produktion av värme och elektricitet, distribution av värme, försäljning av elektricitet.

Dotterbolaget Borå Elnät Ab ansvarar för utveckling av elnätet och för eldistributionen.

MÅL OCH MÄTARE	BG2027	EP2028	EP2029
Bolagets verksamhet stöder stadens strategi och inkomstföringen är på en hållbar grund.			
I bolaget iakttas god förvaltningssed och de anvisningar som hänför sig till den har godkänts i bolagets styrelse.			
Redovisad dividend	3,0 milj. €	3,0 milj. €	3,0 milj. €
Soliditetsgrad, %	≥ 25 %	≥ 25 %	≥ 25 %
Andelen utsläppsfria bränslen i fjärrvärmeproduktionen är minst 95 procent.	≥ 95 %	≥ 95 %	≥ 95 %
Specifika utsläpp för produktion av el och värme (scope 1&2)	< 3 gCO2/kWh	< 3 gCO2/kWh	< 3 gCO2/kWh
Personalens tillfredsställelse: Future Workplaces-certifikatet har uppnåtts, ja/nej.			

Careeria Oy

Yrkesutbildning på andra stadiet.

MÅL OCH MÄTARE	BG2027	EP2028	EP2029
Bolagets verksamhet stöder stadens strategi och dess ekonomi är på en hållbar grund.			
I bolaget iakttas god förvaltningssed och de anvisningar som hänför sig till den har godkänts i bolagets styrelse.			
Räkenskapsperiodens resultat	≥ 0 €	≥ 0 €	≥ 0 €
Soliditetsgrad, %	≥ 60 %	≥ 60 %	≥ 60 %
Etablerade studerande			
Andelen anställda studenter (efter ett år sedan examen)	≥ 72 %	≥ 73 %	≥ 74 %
Andelen studerande som övergått till fortsatta studier	≥ 6%	≥ 7%	≥ 8%

Borgå Hem Ab

Hyresbostadsföretag, prisvärd hyresvärd, genomförare av Borgås bostadspolitik.

MÅL OCH MÄTARE	BG2027	EP2028	EP2029
Bolaget fungerar som en del av den bostadspolitik som staden driver och bolagets ekonomi är på en hållbar grund.			
I bolaget iakttas god förvaltningssed och de anvisningar som hänför sig till den har godkänts i bolagets styrelse.			
Rekommendationsindexet för invånare, NPS, kommer att ligga kvar på nuvarande nivå eller öka	≥ 30	≥ 30	≥ 30
Andelen lägenheter som förvaltas av Borgå Hem är 8-12 % av stadens bostadsbestånd	8-12 %	8-12 %	8-12 %
Användningsgrad, %	≥ 98,5 %	≥ 98,5%	≥ 98,5%
Skulden eur/m2 minskar från det nuvarande (utan nybyggnadsobjekt) (BS2025 662 €/m2)			
Konditionsnivån på bostadsbeståndet i genomsnitt	70 %	70 %	70 %

BUDGETEN OCH EKONOMIPLANENS MOTIVERINGAR SAMT BINDANDE VERKAN

Kommunallagens centrala bestämmelser om budgeten och ekonomiplanen

Fullmäktige ska före utgången av året godkänna en budget för kommunen för det följande kalenderåret med beaktande av kommunkoncernens ekonomiska ansvar och förpliktelser. I samband med att budgeten godkänns ska fullmäktige också godkänna en ekonomiplan för tre eller flera år (planperiod). Budgetåret är det första året i ekonomiplanen. Budgeten och ekonomiplanen ska göras upp så att kommunstrategin genomförs och förutsättningarna för skötseln av kommunens uppgifter tryggas. I budgeten och ekonomiplanen godkänns målen för kommunens och kommunkoncernens verksamhet och ekonomi.

Ekonomiplanen ska vara i balans eller visa överskott. I balansen för ekonomiplanen kan beaktas överskott som beräknas uppkomma det år budgeten görs upp. Ett underskott i kommunens balansräkning ska täckas inom fyra år från ingången av det år som följer efter det att bokslutet fastställdes. Budgeten ska innehålla de anslag och beräknade inkomster som uppgifterna och verksamhetsmålen förutsätter samt en redogörelse för hur finansieringsbehovet ska täckas.

Budgetens och ekonomiplanens innehåll

Verksamheten och ekonomin planeras och följs upp ur driftsekonomins, investeringarnas, resultaträkningens och finansieringens synvinkel. Budgeten och ekonomiplanen består av en driftsekonomi- och resultaträkningsdel samt en investerings- och finansieringsdel. I driftsekonomidelen ställs servicemålen upp och de utgifter och inkomster som krävs för att uppnå dem budgeteras. I investeringsdelen budgeteras anskaffning av produktionsmedel med lång verkan, som byggnader, fasta konstruktioner och inventarier samt finansieringsandelar. I resultaträkningsdelen visas tillräckligheten av inkomstfinansieringen för driftsutgifter och avskrivningar. I finansieringsdelen visas ett sammandrag av källor och användning av medel.

Utgångspunkter för upprättandet av budgeten

Anvisningarna för upprättande av budget och budgetramen utgör ramen för sektorernas beredning av budget. I budgetramen uppskattas nivån på skattefinansiering, kostnadsutvecklingen, ändringarna i verksamheten och investeringsbehoven.

Driftsutgifter och investeringar anpassas till de finansieringsmöjligheter som står till förfogande. Sektorerna kan betona olika uppgifter enligt behov. Ramen är ändå en övre gräns inom vilken sektorns budgetförslag ska utarbetas. Stadsstyrelsen godkände 29.6.2026 anvisningarna för upprättande av budget och ekonomiplan samt budgetramen för sektorerna.

Budgetens bindande verkan

Stadsfullmäktige godkänner i budgeten stadens och stadskoncernens mål för verksamhet och ekonomi. Budgeten ska innehålla de anslag och beräknade inkomster som uppgifterna och verksamhetsmålen förutsätter samt en redogörelse för hur finansieringsbehovet ska täckas. Budgeten ska följas i kommunens verksamhet och ekonomi.

Anslag, beräknade inkomster, verksamhetens resultat samt målen för verksamhet och ekonomi kan anges som bindande. Begreppet bindande betyder bl.a. att man inte får överskrida anslaget, inte underskrida inkomstmålet och inte låta bli att uppfylla det bindande målet utan stadsfullmäktiges godkännande.

Bindande nivå gentemot stadsfullmäktige

En sektors beräknade inkomster och anslagen samt de bindande målen för verksamhet och ekonomi i driftsbudgeten är bindande gentemot fullmäktige. Den kalkylerade balansenhetens bindande nivå gentemot fullmäktige är anslagen, verksamhetens resultat samt de bindande målen för verksamheten och ekonomin. Den bindande nivån för fonden för grön omställning gentemot fullmäktige är anslagen. Investeringsdelens bindande nivå gentemot stadsfullmäktige är sektorns nettoinvesteringsanslag och projektvis ett investeringsanslag på över en miljon euro. Ökningen av långfristiga lån och ökningen av utgivna lån i finansieringsdelen är bindande gentemot stadsfullmäktige. Affärsverkets bindande nivå gentemot stadsfullmäktige är verksamhetens resultat, avkastningsmålet och de bindande målen för verksamhet och ekonomi.

Stadsstyrelsen

Stadsstyrelsen beslutar projektvis om projektplaner för investeringsprojekt värda över en miljon euro, inom ramen för de anslag som stadsfullmäktige har godkänt.

Nämnder

Nämnderna beslutar om verksamhetsplanerna för driftsekonomin och projektplanerna för investeringarna och om ändringar av dessa för de underordnade serviceområdena inom ramen för de bindande anslag som stadsfullmäktige beviljat För att en projektplan för ett investeringsprojekt ska kunna inledas förutsätts att det i budgeten har reserverats ett anslag för den.

Redovisningsskyldighet

Ledamöterna i nämnder och sektioner samt de ledande tjänsteinnehavarna i organet i fråga är redovisningsskyldiga enligt 125 § i kommunallagen. Redovisningsskyldigheten innebär att en ledamots och tjänsteinnehavares verksamhet ska bedömas av fullmäktige som en del av godkännandet av bokslutet för verksamhetsperioden. Fullmäktige beslutar om den ansvarsfrihet som skall beviljas de redovisningsskyldiga i samband med godkännandet av bokslutet.

Förteckning över redovisningsskyldiga:

Förtroendevalda

- Ledamöterna i stadsstyrelsen och dess sektioner
- Ledamöterna i nämnderna och deras sektioner
- Ledamöterna i affärsverkets direktion

Sektorn för koncerntjänster

- stadsdirektör
- finansdirektör
- personaldirektör
- kommunikationsdirektör
- lokalitetsdirektör
- förvaltningsdirektör
- utvecklingsdirektör
- byggchef
- underhållschef
- direktör för kost- och städtjänster

Sektorn för stadsutveckling

- stadsutvecklingsdirektör
- stadsinfradirektör
- tomtchef
- stadsplaneringschef
- byggnadstillsynschef
- miljövårdschef
- stadsveterinär-hygieniker

Sektorn för växande och lärande

- bildningsdirektör
- direktör för grundläggande utbildning och gymnasieutbildning
- direktör för småbarnspedagogik
- servicechef inom småbarnspedagogik
- servicechef för barnets stöd

Sektorn för livskraft

- biträdande stadsdirektör
- fritidsdirektör
- näringsdirektör
- rektor konstläroanstalten
- rektor för medborgarinstitutet

Borgå sysselsättningsområde

- näringsdirektör
- sysselsättningschef

Affärsverket Borgå vatten

- verkställande direktör för Affärsverket Borgå vatten

BILAGOR

➢ **Alla budgetens bilagor kombinerade**