

Budgetförslag 2026 och ekonomiplan 2027–2028 för ansvarsområdet för kultur och välfärd

KUVÄL 08.10.2025
747/02.02.00/2025

Beredning

Kultur- och välfärdsdirektör Leif Eriksson tfn 040 568 4138 och controller Tuulia Monto tfn 040 675 7863

Stadsstyrelsen i Lovisa stad godkände 16.6.2025 § 227 anvisningarna för upprättande av förslag till budget och ekonomiplan 2026–2028. Måluppställningen utgår från den uppdaterade strategi som stadsfullmäktige godkände 15.6.2022 § 59.

Målet under budgetåret 2026 är att åstadkomma ett positivt resultat. Det förutsätts att ansvarsområdena fortsättningsvis finner lösningar som permanent förbättrar produktiviteten och tyglar kostnadsökningen. Genom att förbättra produktiviteten strävar man efter att öka produktionen mer än kostnaderna. Syftet är att Lovisa stads kostnader genom ökad produktivitet kommer att ytterligare minska utan att kundservicen försvagas i större omfattning.

Personalplaneringen för 2026 och 2027–2028 utgår från stadsstrategin och dess målsättningar. Planeringen och användningen av personalresurserna ska stöda förbättrandet av stadens konkurrenskraft och attraktivitet. Vid planeringen av personalresurserna ska man också beakta behovet av tjänster som produceras av staden och antalet anställda i relation till invånarantalet. Verksamhetssätten och ledningen av arbetsförmåga ska utvecklas vidare så att man ger akt på personalens arbetshälsa och förstärkandet av personalens kunskande. Ansvarsområdena ska fortsättningsvis väldigt kritiskt överväga rekrytering av ny personal. Med hänsyn till pensionsavgångar och annan omsättning av personal ska ansvarsområdena dessutom utarbeta en plan över på vilket annat sätt eller med vilket annat kunskande uppgifterna kunde omorganiseras utan att man är tvungen att rekrytera ny personal till alla tjänster eller uppgifter som blir vakanta.

I budgetförslaget ingår bara externa poster. Interna poster budgeteras på ett centraliserat sätt.

Kultur- och välfärdstjänsternas verksamhetsbidrag är enligt rambudgeten för år 2026 **-2 649 100 euro**. Verksamhetsintäkterna i budgeten för år 2026 är sammanlagt **348 400 euro**. Det är i förhållande till ramen är 106 100 euro lägre än beräknat. Orsaken till detta är att inom utvecklingsverksamheten upphör projektet Skapa. De sammanlagda inkomsterna för projektet som inleddes 2023 var 350 000 euro. Budgetramen för 2026 innehöll projektpengar till 6/2026 men den uppdaterade läget visar att endast 10 000 euro finns mera att användas 2026. Enligt Exit-planen föreslås att Skapa flyttas över till bildningsväsendet i form av kulturstigen. Inkomstsidas övriga understöd har noggrant kontrollerats så att de motsvarar bland annat ungdoms-, idrotts- och bibliotekstjänsternas pågående och regelbundet återkommande projekt. Nya understöd för år 2026 finns inte i detta skede i synfältet.

Budgetramens alltför höga förväntade hyres- och avgiftsintäkter har satts att rimligtvis motsvara intäkterna i år 2024 års bokslut. I jämförelse med budgeten 2025 räknas försäljningsintäkterna öka med 5 300 euro, avgiftsintäkterna med 7 500 euro och hyresintäkterna med 11 200 euro. I

hyresintäkterna märks som en nyhet uthyrningen av Societetshuset där vi räknar med en inkomst på 7 500 euro. Med dessa åtgärder kommer vi inte riktigt fram till budgetramen. Med att höja hyran för utrymmen och idrottsplatser till utomstående skulle de vara möjligt att i högre grad täcka ökade utgifterna.

Verksamhetsutgifterna i budgeten för 2026 är sammanlagt **-2 997 500 euro**. Verksamhetsutgifterna har höjts moderat i jämförelse med budgeten för 2025, endast en ökning på -102 300 euro. Verksamhetsutgifterna stannar under budgetramen med sammanlagt 106 100 euro. Förklaringen till att budgetramen underskrids förklaras med att personal, tjänster och material som behövs till projekt beräknas vara lägre år 2026. De tänkta tilläggen på utgiftssidan i jämförelse med budgeten för 2025 är noga genomtänkta och grundar sig på verksamhetens behov. En del av behoven är planerade att täckas med medel som ansvarsområdet redan under tidigare år haft till sitt förfogande. Därtill har vi på utgiftssidan försökt skära bort mindre nödvändiga utgifter och verksamheten har effektiviserats.

Utifrån en granskning av kostnadsgrupperna skiljer sig budgeterna för 2025 och 2026 enligt följande tillägg; personalkostnader 10 000 e, köp av tjänster 36 200 e, material och förnödenheter 12 900e, bidrag 5 000 och tilläggsanslag till övriga verksamhetskostnader 38 300 e.

Helhetskostnader:

- Kostnaderna för personaldimensioneringen enligt personalplanen är 1 689 200 euro i sin helhet (se bilaga 2). Personalkostnader för gemensamma resurser har allokerats under förvaltningen. Tidigare har kostnaderna fördelats även till kulturen, biblioteket och muséet. I ungdomsfullmäktiges budget görs en höjning på 6 300 euro i förhållande till 2025 budget. Med höjningen täcker man kostnader för mötesarvoden, som de senaste åren varit rejält högre en budgeterat, till följd av en mer regelbunden verksamhet. Ungdomsfullmäktiges aktiva verksamhet stöds 2026 med en helhetsbudget på 18 000 euro.
- Kostnaderna för köp av tjänster är 651 900 euro. I köp av tjänster har beaktats högre utgifter för köp av kultur- och idrottstjänster, till följd av såväl en höjning av den allmänna kostnadsnivån samt ett växande evenemangsutbud. Ökningen i förhållande till förra årets budget är 74 000 euro. Det motsvarar kostnadsnivån för 2024 samt det pågående året. Anslag som varit allokerade till Skapa-projektet, allokteras nu till att möjliggöra en mer realistisk evenemangsbudget för Sibeliusdagarna, Konstens natt, Picnic on the beach, evenemanget för Plagen 100 år samt det nya evenemanget Nylands dag.
- Skapa-projektets fortsättning som stadens egna verksamhet i form av Kulturstigen, innebär att kostnaderna flyttas till bildningsväsendet. Budgetförslaget till Kultur- och välfärdsnämnden innehåller dock att Skapa kultursedeln i fortsättningen blir en del av kultur- och välfärdstjänsterna. Med sedlarna kan man stöda barns hobbyverksamhet och fritidssysselsättning. En bedömning av kostnaderna för sedlarna under 2026 är 18 000 e. Under projektiden har det beviljats sedlar för 22 100 e per år. Kostnaderna för sedlarna syns som en del av köp av kultur- och idrottstjänster.
- I köp av tjänster har man också beaktat en rejäl höjning av programlicenser och anslag reserverade för programvaror. Den 27 400 euros höjningen, beror till största del på att man förbereder sig på den

beräknade kostnadsnivån för år 2026. Som ett tillägg finns en reservation för Commuapp och marknadsföringen av den under välfärdstjänsterna. Dessutom reserveras 5000 euro för konservering av konstverk i form av arvoden för expertis.

- Anslagen för material och förnödenheter är 192 300 euro. För bibliotekets del är budgeten för böcker tillbaka på samma nivå som år 2023, eftersom man de senaste åren med hjälp av anslagen möjliggjort en tilläggsresurs på läroavtal. År 2026 är den här resursen en del av bibliotekets ordinarie personal i enlighet med personaldimensioneringen. För biblioteken och de övriga verksamhetsområdena reserveras vid behov anslag för mindre möbelanskaffningar, som till exempel bokhyllor till närbiblioteken under 2026.
- Bidragen är -186 500 euro. Av dessa planeras 63 500 euro till idrott, 31 000 euro till ungdom, 75 000 euro till kultur och 17 000 euro till välfärdstjänster. Av kulturbidragen har 12 000 euro öronmärkts till Saltfest och 10 000 euro till Lovisa gästateljé.
- 277 600 euro är reserverade för övriga driftskostnader. Ökningen av huvudbibliotekets hyreskostnader för 2026 jämfört med 2025 års budget är 22 200 euro på grund av den nya avtalsperioden och tilläggsutrymmena från och med 1.9.2025. I hyreskostnaderna har i allmänhet också beaktats årliga prishöjningar. Dessutom har leasingkostnaderna för personalens arbetsutrustning lagts till nuvarande kostnadsnivå baserat på bokslutet för 2024 och pågående år 2025. Detta innebär en kostnadsökning på 11 100 euro jämfört med 2025 års budget.

Ändringarna mellan enheterna och kostnadsställena syns tydligare i bilagan för kostnadsställena (se kompletterande material 4).

Utvecklingsprojektens utgifter är uträknade likt inkomstsidan enligt de projekt vi känner till. I jämförelse med budgeten för år 2025 ökar underskottet med 62 500 €. Projektbudget för år 2025 har ett överskott på 14 000 €. Detta är i praktiken inte möjligt då idrottens, bibliotekets och ungdomens projekt fodrar en självfinansiering vilket syns som ett underskott för projekten. Ett undantag för detta är kulturens Skapa projekt där 100 % av utgifterna täcks med understödet. Därmed är det budgeterade underskottet -48 500 euro för år 2026. Underskottet bör täckas av staden efter att den externa finansieringen täcker 73 900 euro. Därmed är de realistiskt beräknade utgifterna för projekten -122 400 €. Finansieringen täcker över 60 % av verksamhetskostnaderna. Som jämförelse var utvecklingens underskott (inkl. bibliotekens egna kostnadsställe) i bokslutet för 2024 -64 800 euro.

Budgetförslag för kultur- och välfärdsnämndens ansvarsområde

Kultur- och välfärdsnämndens uppgiftsområden är: idrotts-, ungdoms-, musei-, kultur-, bibliotekstjänster samt stads välfärdsarbete.

	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget- förslag 2026	Skilnad Ram/Budget- förslag 2026
Intäkter, €	583 258	394 500	348 400	-106 100
Utgifter, €	-2 767 690	-2 895 174	-2 997 524	106 123

Verksamhets- bidrag, €	-2 184 432	-2 500 674	-2 649 124	23
---------------------------	------------	------------	------------	----

Bilagor:

1. Budgetförslag för ansvarsområdet för kultur och välfärd
2. Personalplan
3. Investeringsplan

Kompletterande material:

4. Detaljerad rapport för budgetberedning KUVÄL
5. Anvisningar för upprättande av förslag till budget och ekonomiplan 2026-2028
6. Budgetförslagen 2026 angående kulturstigen till konstfostran

Föredragning

Kultur- och välfärdsdirektör Leif Eriksson

Förslag

Kultur- och välfärdsnämnden godkänner budgetförslaget 2026 och ekonomiplanen för 2027–2028.

Beslut