Förslag om tilläggsanslag för budget 2026

BN 28.10.2026 § 136

Beredning

bildningsdirektör Kirsi Kinnunen, tfn 0440 555 250, chefen för småbarnspedagogik Sofia Hoff, tfn 044 349 31 32, utbildningschef Auli Saarinen, tfn 0440 555 332 och controller Renea Laine, tfn 040 675 7863

Enligt anvisningarna för verkställigheten av budgeten ska en budgetändring föreläggas stadsstyrelsen och vidare stadsfullmäktige så tidigt som möjligt om den externa verksamhetsbidragsnivån på ansvarsområdesnivå överskrids med 0,5 procent.

De anslag som reserverats i budgeten för år 2026 för enheterna inom småbarnspedagogik och utbildning har visat sig vara otillräckliga. Enligt prognosen för utfallet år 2026 kommer det externa verksamhetsbidraget inom bildningsväsendets ansvarsområde att överskrida budgeten med mer än 0,5 procent, varför ett tilläggsanslag föreslås för budgetåret 2026.

För småbarnspedagogikens personalkostnader har 6 251 745 euro reserverats i budgeten för år 2026. Utfallet för personalkostnaderna beräknas uppgå till 7 120 000 euro år 2026, vilket innebär en överskridning på cirka 858 000 euro jämfört med budgeten. Överskridningen förklaras av följande faktorer:

- Vid upprättandet av budgeten bedömdes kostnaderna bli betydligt lägre.
- **Ökningen av barnantalet** jämfört med tidpunkten för budgetberedningen har ökat behovet av personalresurser inom småbarnspedagogiken.
- **Det ökade behovet av skiftvård** har förutsatt anställning av ytterligare personal för att kunna tillgodose barnens vårdbehov och säkerställa verksamheten under olika tider på dygnet.
- **Ökat behov av stöd för barn.** Att beakta barnens individuella stödbehov förutsätter ytterligare personal och en tillräcklig personaltäthet i barngrupperna.
- **Förlängda vårdtider för barn.** Längre vårdtider har krävt anpassning av personalens arbetsskift enligt barnens närvarotider, vilket har ökat personalkostnaderna jämfört med budgeten.
- **Oväntat långa sjukfrånvaroperioder och familjeledigheter** har ökat behovet av vikarier och därmed personalkostnaderna. Tidpunkten och längden på frånvaron kunde inte förutses vid budgetberedningen, och sjukfrånvaroperioderna har visat sig vara exceptionellt långa. Enligt cheferna är en utmaning att arbetstagarna har svårt att få vård, bland annat på grund av långa operationsköer. Detta har bidragit till att förlänga sjukfrånvaron. Förutom löner för frånvarande personal har löner även behövt betalas till vikarier för att säkra tillräckliga personalresurser och verksamhetens kontinuitet. Detta har tillfälligt lett till dubbla lönekostnader och därmed ökat personalkostnadernas utfall jämfört med budgeten.

För utbildningens personalkostnader har 14 983 196 euro reserverats i budgeten för år 2026. Utfallet för personalkostnaderna beräknas uppgå till 15 637 000 euro på år 2026. Överskridningen av personalkostnaderna

uppskattas till cirka 653 000 euro för år 2026. Överskridningen förklaras av följande faktorer:

- Vid upprättandet av budgeten bedömdes kostnaderna kunna genomföras med en mycket liten marginal. Under verksamhetsåret har kostnaderna för grundläggande utbildning och gymnasieutbildning ökat mer än förväntat. Kostnadsökningen beror i synnerhet på ökade personalkostnader och skolskjutskostnader samt på tilläggskostnader till följd av ordnandet av stöd för lärande.
- För att möta behoven av stöd för lärande har det krävts ökade personalresurser i undervisningsgrupperna för att möjliggöra de flexibla undervisningsarrangemang som undervisningen förutsätter. Därtill har förändringar i elevantalet och stödbehoven lett till situationer där undervisningen inte kunnat ordnas ändamålsenligt inom de befintliga undervisningsgrupperna, utan nya grupper har behövt inrättas. Dessa förändringar har haft en direkt inverkan framför allt på personalkostnaderna.
    - Ett konkret exempel är ökningen av elevantalet till följd av det gemensamma skolavtalet med **Lappträsk**. Antalet elever har blivit större än beräknat, särskilt inom specialundervisningen. På grund av begränsningar i gruppstorleken har en tilläggsgrupp därför behövt inrättas vid **Harjurinteen koulu**, något som inte kunde förutses vid budgetberedningen.
    - Även inom förskoleundervisningen vid **Forsby skola** har det ökade elevantalet orsakat ett oförutsett behov av tilläggsresurser. Förskolegruppens storlek överskred rekommendationen för gruppstorlek redan under våren, och elevantalet fortsatte att öka under hösten. Därför har det varit nödvändigt att inrätta en ny undervisningsgrupp.
- Sammantaget består kostnadsökningen inom grundläggande utbildning och gymnasieutbildning dels av den allmänna kostnadsökningen, men framför allt av oförutsedda tilläggsresurser som uppstått under verksamhetsåret för att ordna undervisningen. Det har varit nödvändigt att reagera på förändringar i elevantalet och behoven av stöd för lärande mitt under verksamhetsåret, vilket särskilt har ökat personal- och skolskjutskostnaderna.

Behovet av tilläggsanslag för småbarnspedagogiken uppgår till 693 000 euro för år 2026. En del av den totala överskridningen på 858 000 euro täcks genom besparingar i utbetalt hemvårdsstöd. Tilläggsanslaget fördelas mellan kostnadsställena i proportion till lönekostnaderna.

Behovet av tilläggsanslag för utbildningen uppgår till 653 000 euro för år 2026. Inom utbildningen beräknas intäkterna från försäljning samt erhållna understöd och bidrag bli lägre än budgeterat. Denna underskridning täcks dock av beräknade besparingar inom övriga verksamhetskostnader, varför behovet av tilläggsanslag hänför sig enbart till personalkostnaderna.

Föredragning

Bildningsdirektör Kirsi Kinnunen

Förslag

Bildningsnämnden beslutar att föreslå för stadsstyrelsen och vidare för stadsfullmäktige att ett tilläggsanslag på 693 000 euro för personalkostnader beviljas småbarnspedagogikens enhet i budgeten för år 2026 samt att ett tilläggsanslag på 653 000 euro för personalkostnader beviljas utbildningsenheten.
Paragrafen justeras omedelbart.

Behandling
Controller Renea Laine hade gjort en sammanfattning på varför det behövs ett tilläggsanslag och presenterade det för nämnden tillsammans med utbildningschefen samt chefen för småbarnspedagogik.

Kompletterande material:sammanfattning

Beslut

Bildningsnämnden beslutade att föreslå för stadsstyrelsen och vidare för stadsfullmäktige att ett tilläggsanslag på 693 000 euro för personalkostnader beviljas småbarnspedagogikens enhet i budgeten för år 2026 samt att ett tilläggsanslag på 653 000 euro för personalkostnader beviljas utbildningsenheten.
Paragrafen justerades omedelbart.

STST 02.11.2026 § 309

Kompletterande material:sammanfattning

Föredragning

Stadsdirektör Tomas Björkroth

Förslag

Stadsstyrelsen föreslår stadsfullmäktige att ett tilläggsanslag på 693 000 euro för personalkostnader beviljas småbarnspedagogikens enhet i budgeten för år 2026 samt att ett tilläggsanslag på 653 000 euro för personalkostnader beviljas utbildningsenheten.

Paragrafen justeras omedelbart.

Behandling

Lotte-Marie Stenman understödd av Mia Heijnsbroek-Wirén lade fram följande förslag om att lägga till följande mening i beslutet:

Dessutom konstaterar stadsstyrelsen att särskild uppmärksamhet ska fästas vid kostnadsutvecklingen inom bildningens ansvarsområde samt att den ekonomiska förutsägbarheten inom ansvarsområdet ska utvecklas.

Eftersom förslaget inte motsattes konstaterade ordföranden att stadsstyrelsen enhälligt hade godkänt ändringsförslaget.

Beslut

Stadsstyrelsen föreslår stadsfullmäktige att ett tilläggsanslag på 693 000 euro för personalkostnader beviljas småbarnspedagogikens enhet i budgeten för 2026 samt att ett tilläggsanslag på 653 000 euro för personalkostnader beviljas utbildningsenheten.

Dessutom konstaterar stadsstyrelsen att särskild uppmärksamhet ska fästas vid kostnadsutvecklingen inom bildningens ansvarsområde samt att den ekonomiska förutsägbarheten inom ansvarsområdet ska utvecklas.

Paragrafen justerades omedelbart.

FM 11.11.2026
963/02.02.02/2026

Kompletterande material: sammanfattning

Förslag

Stadsfullmäktige beslutar att ett tilläggsanslag på 693 000 euro för personalkostnader beviljas småbarnspedagogikens enhet i budgeten för 2026 samt att ett tilläggsanslag på 653 000 euro för personalkostnader beviljas utbildningsenheten.

Beslut