



# Rapport om uppföljning av ekonomi och verksamhet

01-03.2026

# Växande och lärande

Växande och lärande	Ändrad budget 2026	Utfall 01-03.2026	Utfall %	Utfall 01-03.2025	Prognos
VERKSAMHETSIN-TÄKTER	4 713 500	1 051 549	22,3 %	1 489 217	4 713 500
VERKSAMHETS-KOSTNADER	-131 423 815	- 30 575 643	23,3 %	-29 766 549	-131 423 815
VERKSAMHETSBI-DRAG	-126 710 315	- 29 524 094	23,3 %	-28 277 332	-126 710 315

*Siffrorna (10.4.) kan ännu preciseras fram till att bokföringen stängs den 19.4.2026.*

## Avvikelser och axplock

- Personalförändring i samband med reformen av stödet för lärande inför det kommande verksamhetsåret
- Rekryteringsutmaningar av högskoleutbildad personal inom småbarnspedagogik
- Den jämna minskningen av antalet barn

Redan under budgetberedning lyfte man fram osäkerhetsfaktorer inom både den finskspråkiga och svenskspråkiga grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen i anslutning till regeringsprogrammets beslut om reformen av stödet för lärande samt tilläggstimantalet inom den grundläggande utbildningen. Det var svårt att bedöma de ekonomiska och övergripande effekterna av reformen av stödet för lärande vid planeringen av budgetåret, eftersom den trädde i kraft först 1.8.2025. När vi nu planerar det nya läsåret tar vi hänsyn till konsekvenserna utifrån den information som finns tillgänglig. I och med reformen av stödet för lärande kommer antalet speciallärare att utökas ytterligare både inom förskoleundervisningen och den grundläggande utbildningen, för att kompetensen ska kunna stärkas och för att man bättre ska kunna tillgodose behoven av olika former av stöd samt uppfylla lagens krav.

Enligt lagen om småbarnspedagogik ska 2/3 av daghemmets personal ha behörighet antingen som lärare inom småbarnspedagogik eller som socionom inom småbarnspedagogik före utgången av 2030. Under de senaste åren har många åtgärder vidtagits för att förbättra tillgången på personal som uppfyller behörighetskraven, men rekryteringen står fortfarande inför stora utmaningar och inför det kommande verksamhetsåret saknas det flera högutbildade personer i enheterna. Effekterna av de vidtagna åtgärderna utvärderas och nya möjliga åtgärder övervägs kontinuerligt för att säkerställa tillräcklig tillgång på behörig personal.

Enligt prognoserna kommer antalet barn inom våra tjänster att fortsätta minska med tanke på nästa verksamhetsperiod, i synnerhet inom den grundläggande utbildningen.

Minskningen är dock så liten per region/enhet att den ännu inte påverkar exempelvis på minskningen av antalet grupper och därför inte heller i någon större utsträckning på kostnadsstrukturen för tjänsterna. Däremot blir effekten på statsandelarna betydande: inom den grundläggande utbildningen minskar statsandelen över 8 000 euro per elev.

## Ekonomisk prognos

På en sektor som följer perioden för läsåret är det ännu inte möjligt att göra en bredare analys av hela kalenderåret utifrån det första kvartalet. Läsåret fortsätter vid årsskiftet, och först i höst, när det nya läsåret inleds och nya åtgärder vidtas, kan man göra en helhetsbedömning av den ekonomiska situationen i förhållande till budgeten.

År 2026 har inletts utan några särskilda ekonomiska utmaningar inom alla serviceområden, varför utgångspunkten är att vi håller oss inom budgeten. Därför håller vi prognosema i detta skede av året sådana som de är i budgeten. Programmet för produktivitet och balans i ekonomin genomförs enligt planerna i budgeten för 2026.

PROGNOS FÖR UTFALLET AV VERKSAMHETS BIDRAGET	Ansvarsperson	januari-mars	april-juni	juli-september
VÄXANDE OCH LÄRANDE TOTALT	Sari Gustafsson	✓		
Ledningen för växande och lärande	Mervi Tuominen	✓		
Finskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning	Jari Kettunen	✓		
Svenskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning	Rikard Lindström	✓		
Tjänster inom småbarnspedagogik	Lena Karlsson	✓		

€	Verksamhetsbidraget är bättre än budgeten
✓	Verksamhetsbidraget motsvarar budgeten
⚠	Verksamhetsbidraget är sämre än budgeten

## Uppföljning av strategins bindande mål

Indikator i strategin	BU2026 bindande mål	Indikator för bindande mål	Ansvarig part	
2. HYTE-koefficienten	Stärkande av HYTE-koefficienten	Minimimålet binds till jämförelsegruppernas medeltal, som 2024 var: 68,5. Målet uppdateras när jämförelsegruppernas medelvärde förändras. Tilläggsdelen i statsandelen för HYTE ökar	Alla sektorer	+ /-
3. Utbildningsnivåindexet	Uppföljningen av inlärningen av grundläggande färdigheter (matematik, läsning, skrivning) är regelbunden.	Andelen svaga läsare på årskurs 6 är mindre än 25 % mätt med Allu-testet. På den svenska sidan Läskollen på årskurs 5.	Växande och lärande	+ /-
3. Utbildningsnivåindexet	Elevernas frånvaro följs upp regelbundet	Olovlig frånvaro under 1,5 %.	Växande och lärande	+ /-
3. Utbildningsnivåindexet	Genomförandet av lagreformen om stödet för lärande per enhet.	En verksamhetskultur som stöder lärande samt stödformer för enskilda grupper stärks så att 90 % av eleverna får tillräckligt med stöd med hjälp av dem.	Växande och lärande	+ /-
9. Växthusgasutsläpp per invånare	Genomförande av åtgärder i klimat- och miljöprogrammet	Minst 75 % av åtgärderna i programmet har genomförts.	Alla sektorer	+ /-

### Bedömning

Prognos: målet uppnås

Prognos: målet uppnås delvis

Prognos: målet uppnås inte



## Uppföljning av programmet för balans och produktivitet i ekonomin

<b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b>				
<b>Serviceområde / Åtgärd</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Ledningen för växande och lärande</b>				
Inköp av tjänster		50 000	50 000	50 000
Personalkostnader		15 000	30 000	30 000
Minskning av sjukfrånvaron inom sektorn	10 000	20 000	30 000	40 000
Projektportföljen		40 000	40 000	40 000
<b>Finskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning</b>				
Strukturella lösningar		200 000	650 000	900 000
Portionspris för skolmat, minskning av matsvinnet	5 000	10 000	20 000	24 000
Städning	10 000	20 000	20 000	20 000
Ikt + digitala material		60 000	120 000	180 000
Köp av tjänster		50 000	50 000	50 000
Personalkostnader	40 000	255 000	430 000	605 000
<b>Svenskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning</b>				
Strukturella lösningar				200 000
Portionspris för skolmat, minskning av matsvinnet	2 500	5 000	10 000	12 000
Städning	5 000	10 000	20 000	30 000
Ikt + digitala material		30 000	60 000	90 000
Köp av tjänster		50 000	50 000	50 000
Personalkostnader		55 000	165 000	220 000
<b>Tjänster inom småbarnspedagogik</b>				
Granskning av lokala anvisningar		150 000	300 000	300 000
Priset per matportion i daghem, minskning av matsvinnet	5 000	10 000	20 000	24 000
Ikt + material	5 000	10 000	20 000	30 000
Köp av tjänster		50 000	50 000	50 000
Personalkostnader		40 000	120 000	200 000
<b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>				
<b>Serviceområde / Åtgärd</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Lokalhyror	2 000	4 000	6 000	8 000
Försäljning VFO		20 000	40 000	60 000
Gemensamma arrangemang kring serviceproducenter		120 000	120 000	120 000