



Rapport om uppföljning av ekonomi och verksamhet

01-06.2026

Växande och lärande

Växande och lärande	BG 2026 + ändring	Utfall 01-06.2026	Utfall %	Utfall 01-06.2025	Prognos
VERKSAMHETSINTÄKTER	4 713 500	3 224 755	68,4	3 202 848	5 213 500
VERKSAMHETSKOSTNADER	-131 423 815	66 884 884	50,9	66 824 432	131 423 815
VERKSAMHETSBIDRAG	-126 710 315	63 660 129	50,2	62 621 949	126 210 315

Avvikelser och axplock

- Intäkterna från klientavgifter inom småbarnspedagogik större än väntat
- Personalkostnaderna inom utbildningstjänsterna något högre än väntat
- Kostnaderna för skolskjuts högre än väntat

Intäkterna från klientavgifter inom småbarnspedagogik har i början av år 2026 utfallit bättre än väntat, varför de höjs med 500 000 euro. Indexhöjningen i augusti 2026 innebär att inkomstgränserna höjs ytterligare, men samtidigt höjs även den klientavgift som höginkomsttagare betalar. Förändringen innebär att antalet barn som får avgiftsfri småbarnspedagogik ökar. Indexhöjningens inverkan på inflödet av klientavgifter kan ses först i slutet av året, när det nya verksamhetsåret för småbarnspedagogiken har kommit i gång i sin helhet och de nya familjerna har kommit med i verksamheten. Samtidigt kan man se vilken inverkan det har på intäkterna från klientavgifter under resten av året och nästa år att antalet barn minskar något.

Personalkostnaderna för både finsk- och svenskspråkiga utbildningstjänsterna har varit något högre än väntat i början av året. Den nya timresursen som fastställts för det nya läsåret påverkar personalkostnaderna avsevärt jämfört med det gångna läsåret. Därför kommer de verkliga totala personalkostnaderna för år 2026 att framgå först under slutet av året.

Kostnaderna för skolskjuts kommer att överskridas med upp till 1 miljon euro under år 2026. Det var svårt att uppskatta kostnaderna för det transportavtal som trädde i kraft i augusti 2025 när budgeten för 2026 upprättades, eftersom det inte fanns några uppgifter att jämföra med. Därför budgeterades samma belopp för skolskjutsar som för år 2025. Redan utfallet för hösten 2025, liksom för våren 2026, visar att transportkostnaderna överstiger de beräknade kostnaderna avsevärt. Det är inte ändamålsenligt att ansöka om tilläggsanslag för detta ännu i detta skede, utan situationen granskas fortfarande i samband med den tredje delårsrapporten. Helheten påverkar dock budgeteringen för år 2027.

Ekonomisk prognos

I en sektor som fungerar enligt läsar är det ännu inte möjligt att göra en bredare analys av hela kalenderåret utifrån årets första sex månader. Starten på det nya läsåret tar hänsyn till de förändringar som beslutades i budgeten för 2026, och det kommer att dröja några månader innan man kan bedöma utfallet av dessa. Även de helheter som beslutats i stabiliseringsprogrammet för ekonomin ska delvis beaktas redan när det nya läsåret börjar.

Början av år 2026 har förlöpt som förväntat inom alla serviceområden, och det finns inga tecken på några större ekonomiska överraskningar. Personalkostnaderna för både finsk- och svenskspråkiga utbildningstjänsterna har varit något högre än väntat, så vi kommer att följa dem noga när det nya läsåret har börjat. I detta skede av året finns det inget behov av en budgetändring vad gäller verksamhetskostnaderna.

Kostnaderna för skolskjuts kommer att överskridas med upp till 1 miljon euro under år 2026. Det var svårt att uppskatta kostnaderna för det transportavtal som trädde i kraft i augusti 2025 när årets budget upprättades, och därför budgeterades samma summa för skolskjutsar som för 2025.

I fråga om verksamhetsintäkterna bör det noteras att utfallet för klientavgifterna inom småbarnspedagogiken har varit bättre än väntat. Av denna anledning görs en budgetändring och sektorns verksamhetsintäkter ökas med 500 000 euro.

Programmet för produktivitet och balans i ekonomin genomförs enligt planerna i budgeten för 2026.

PROGNOS FÖR UTFALL AV BUDGETENS VERKSAMHETSBI-DRAG	Ansvarig person	jan-mars	april-juni	juli-sept
VÄXANDE OCH LÄRANDE TOTALT	Bildningsdirektör	✓	✓	
Ledning för växande och lärande	Förvaltningschef	✓	✓	
Finskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning	Direktör för grundläggande utbildning och gymnasieutbildning	✓	⚠	
Svenskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning	Direktör för grundläggande utbildning och gymnasieutbildning	✓	⚠	
Tjänster inom småbarnspedagogik	Direktör för småbarnspedagogiken	✓	✓	

€	Verksamhetsbidraget är högre än budgeten
✓	Verksamhetsbidraget är i linje med 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 inlämningen 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

VERKSAMHETSKOSTNADER				
Serviceområde / Åtgärd	2024	2025	2026	2027
Ledningen för växande och lärande				
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
Finskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning				
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
Svenskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning				
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
Tjänster inom småbarnspedagogik				
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
VERKSAMHETSINTÄKTER				
Serviceområde / Åtgärd	2024	2025	2026	2027
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