



Rapport om uppföljning av ekonomi och verksamhet

01-09.2026

Växande och lärande

Växande och lärande	BG 2026 + ändring	Utfall 01-09.2026	Utfall %	Utfall 01- 09.2025	Prognos
VERKSAMHETSINTÄKTER	5 213 500	4 176 044	80,1	3 995 864	5 213 500
VERKSAMHETSKOSTNADER	-131 423 815	97 196 294	74,0	-95 272 531	-131 423 815
VERKSAMHETSBIDRAG	-126 310 315	93 020 250	73,7	-91 276 667	-126 210 315

Siffrorna per 14.10.2026 kan ännu ändras.

Avvikelser och axplock

- Effekter av åtgärderna i stabiliseringsprogrammet för 2027 syns i det ekonomiska utfallet redan 2026
- Utfallet för kostnaderna för måltidstjänster är lägre än beräknat
- Precisering av utfallet för kostnader för skolskjutsar

I det stabiliseringsprogram för ekonomin som fullmäktige beslutade om uppgick sparmålen för sektorn för växande och lärande till drygt 3 miljoner euro år 2027. För att stabiliseringsprogrammets mål för år 2027 ska kunna uppnås måste man inom sektorn som fungerar enligt läsår balansera ekonomin för vissa verksamheter redan vid inledningen av det nya läsåret 2026–2027. Den ekonomiska effekten märks redan efter två månader i form av minskade kostnader, bland annat när det gäller personalkostnaderna.

Kostnadsutvecklingen för måltids- och städtjänster har varit mer gynnsam än vad som beräknats i budgeten. En mer precis fakturering har utvecklat affärsverkets intäkter, och de ändringar som gjorts i råvarorna på matsedeln samt bytet av tvättmedelsleverantör för hela affärsverket har medfört kostnadsbesparingar. Enligt prognosen kommer affärsverket att göra ett positivt resultat under räkenskapsperioden och kan därmed återbetala cirka 100 000–200 000 euro till sektorn för växande och lärande för räkenskapsperioden 2026.

Utvecklingen av kostnaderna för skolskjutsar, vilket togs upp i den andra delårsrapporten, har redan blivit något tydligare i början det nya läsåret. Kostnaderna är fortfarande betydligt högre än beräknat, men på basis av det nuvarande utfallet når de ändå inte till sin storlek helt den nivå som man utifrån situationen i slutet av juni uppskattade att de skulle ligga på jämfört med situationen i den tredje delårsrapporten 2025. Utfallet preciseras under slutet av året och det följs upp varje månad inom sektorn.

Ekonomisk prognos

Läsåret 2025–2026 förflöpte som förväntat inom alla serviceområden, och inga större ekonomiska överraskningar inträffade. Det nya läsåret 2026–2027 har börjat som planerat, med beaktande av åtgärderna i det ekonomiska stabiliseringsprogrammet. I den andra delårsrapporten noterades att personalkostnaderna inom tjänsterna för grundläggande utbildning och gymnasieutbildning var något höga under våren 2026. I början av det nya läsåret verkar dock kostnaderna, i och med

åtgärderna i stabiliseringsprogrammet, jämnas ut så att de stämmer överens med det som beräknats i budgeten. I den andra delårsrapporten lyftes också fram de allt högre kostnaderna för skolskjutsar. De har nu justerats i nästa års budget utifrån utfallet, med beaktande av minskningen av elevantalet och uppskattningar av nästa års behov. Det faktiska utfallet för skolskjutsarna kommer att klarna under resten av året.

När sektorns budget för år 2026 utarbetades kände man inte till stabiliseringsprogrammets storlek eller konsekvenser för innevarande år i fråga om början av läsåret 2026–2027. I och med de ändringar som gjorts kan man se att liksom tidigare år kan behovet av anslag för hela året vara mindre än beräknat för sektorn, cirka 0,5–1 procent mindre i fråga om verksamhetskostnaderna. Beloppen kommer att preciseras ytterligare fram till årsskiftet när vi får mer detaljerade uppgifter om utfallet för det nyss inledda läsåret, bland annat vad gäller de tillägg och lönedelar som är kopplade till arbetets svårighetsgrad och som betalas ut för alla personalgrupper i oktober 2026, samt mer omfattande uppgifter om utfallet för stabiliseringsprogrammet. Också underskridningen av kostnaderna för måltidstjänster preciseras under slutet av året. Det bör beaktas att budgeten är bindande på sektornivå, varvid skillnader i olika serviceområden eller verksamheter kan jämnas ut inom sektorn.

I och med att utfallet är i balans eller till och med underskrider budgeten kan man konstatera att programmet för produktivitet och balans i ekonomin, vilket fastställdes 2024, genomförs enligt planerna i budgeten för 2026.

PROGNOS FÖR UTFALL AV BUDGETENS VERKSAMHETSBIDRAG	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 inläringen 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 lagformen 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