

Bildningsväsendet

Allmänt

Bildningsväsendet omfattar följande enheter:

- Förvaltning och utveckling, barnparlamentet och verksamhetsmodellen Barnvänlig kommun
- Småbarnspedagogik
- Utbildning
- Fritt bildningsarbete
- Kostservice

Bildningsväsendet producerade under det första halvåret lagstadgade tjänster inom småbarnspedagogik, utbildning, fritt bildningsarbete och kostservice enligt plan. Verksamheten präglades bland annat av planering av beredskapen inför förändringar i verksamhetsmiljön, fortsatt verkställande av reformen av stödet för lärande och stärkande av det regionala samarbetet.

De centrala händelserna i verksamheten under början av året / Genomförande av verksamheten

Daghemmet Pärlan färdigställdes. Verksamheten i de nya lokalerna inleddes 23.2.2026. Till daghemmet flyttades verksamheten vid Fredsby daghem och Vilekulla daghem. Småbarnspedagogiken förberedde och fattade beslut om principer för organisering av skiftomsorg från och med 1.7.2026. Anordnandet av förskoleundervisning, tjänsternas tillgänglighet och tillgången på personal utvecklades i samarbete med vårdnadshavarna och personalen.

På utbildningssidan fortsatte verkställandet av reformen av stödet för lärande, och personalen stöddes i arbetet med att etablera de nya verksamhetssätten enligt den nya lagstiftningen. Ändringen av lagen om grundläggande utbildning som gäller aktiv livsstil och elevernas grundläggande färdigheter främjades. Utbildningssidan förberedde läsåret 2026–2027, godkände timresurserna, uppdaterade skolskjutsprinciperna och fattade beslut om gemensamma mål för undervisningen och om fokusområden för läsåren 2026–2030.

Gymnasiearbetsgruppen lade fram sin delrapport om utvecklingen av gymnasieutbildningen. Gymnasiearbetsgruppen har som mål att kartlägga nuläget i gymnasierna i Lovisa och deras styrkor, att identifiera vilka konsekvenser befolkningsutvecklingen och förändringarna i studerandeantal har, att bedöma situationen med skolfastigheterna och deras användningsgrad samt nödvändiga investeringsbehov, att granska anordnandet av undervisning inom olika områden med beaktande av tjänsternas tillgänglighet och språkgrupper, att identifiera samarbetsmöjligheter mellan olika tjänsteområden (till exempel småbarnspedagogik, fritid, skolskjutsar) samt att förbereda alternativa modeller jämte konsekvensbedömningar till stöd för beslutsfattandet. Arbetsgruppens mandattid löper ut 31.12.2026. Utöver detta behandlade bildningsnämnden ett invånarinitiativ om anordnande av yrkesutbildning i Lovisa.

Arbetsgruppen för företagsamhetsfostran har fått en förnyad sammansättning i syfte att stärka det tväradministrativa samarbetet och samarbetet med företag. Arbetet med att utveckla företagsamhetsfostran har intensifierats i samarbete med stadens näringslivstjänster. Lovisa valdes i juni 2026 till pilotkommun för Nylands Företagares livskraftsmodell inom företagsamhetsfostran. Inom ramen för pilotprojektet utvecklas företagsamhetsfostran som ett kontinuum från småbarnspedagogiken till andra stadiet, och samarbetet mellan läroanstalter, företag och staden intensifieras.

Inom fritt bildningsarbete ökade antalet studerande med cirka 200 personer jämfört med föregående år. Lokalerna på Södra Åsen förseddes med laserskärare och 3D-skrivare, och två planeringsansvariga lärare fick utbildning i hur man använder dem för att kunna erbjuda kursverksamhet inom detta område.

Under våren förbereddes ett gemensamt utvecklingsprojekt mellan kommunerna i östra Nyland, vilket syftar till att stärka det regionala samarbetet särskilt ifråga om tjänster för barn, unga och familjer samt utveckling av utbildningen.

För att utveckla kostservicen har kostservicechefen kartlagt barns, elevers och personalens synpunkter på måltiderna med hjälp av enkäter. Beredningen av näringsstrategin fortsätter hösten 2026. Vid beredningen beaktas de nationella näringsrekommendationerna som gavs ut i november 2024 samt de nationella rekommendationerna för skol- och studerande-måltider, som kommer att ges ut senare utgående från de nationella näringsrekommendationerna och som fortfarande är under arbete.

Bildningsväsendets beredskapsplanering och säkerhetsledning intensifierades under årets början med beaktande av den förändrade säkerhetsmiljön. Särskild uppmärksamhet ägnades åt beredskap inför eventuella hotfulla situationer och störningssituationer på grund av drönare samt på att tydliggöra lednings-, verksamhets- och kommunikationspraxis. Beredskapen utvecklades i samarbete med stadens säkerhetsaktörer i syfte att trygga verksamhetens kontinuitet och barnens, ungdomarnas och personalens säkerhet vid olika störningssituationer.

Utfall för de strategiska målen

Bildningsväsendets tjänster

Mål: Garantera en barnvänlig verksamhetsmiljö.

Verksamheten utvecklades utgående från principerna för en barnvänlig kommun genom att bereda bland annat den nya barnvänlig kommun-verksamhetsplanen på sektorsövergripande plan. Finlands UNICEF rf godkände planen 3.7.2026. Tjänsternas säkerhet, tillgänglighet och kvalitet stärktes i samarbete med personal, barn, unga och vårdnadshavare. Ett exempel på detta är den grundliga renoveringen av Generalshagens skola, där eleverna var med och tog ställning till olika alternativ och gjorde val. Verkställandet av reformen av stödet för lärande framskred planenligt. Vid verkställandet av reformen

riktades resurser särskilt till individuellt och gruppsspecifikt stöd och till att ordna stöd i rätt tid.

Attraktivitet och personal

Mål: Förstärka en lockande arbetsgivarebild och säkerställa tillgänglighet av personal.

Vårens rekryteringar gick i stort sett bra. Personalens kunskande förstärktes med hjälp av utbildningar, introduktion och ledarskapsutveckling samt åtgärder som stöder välbefinnande i arbetet och personalens engagemang. Tillgången på personal och stabiliteten inom den kompetenta personalstyrkan stöddes genom att göra det möjligt att skaffa sig behörighet vid sidan av arbetet. Under det första halvåret fattades ett totalt beslut för att stöda personalens förvärvande av behörighet i enlighet med de principer som stadsstyrelsen godkänt.

Skol- och småbarnspedagogiknätet

Mål: Förädla olika scenarier i servicenätet till att motsvara framtida behov av tjänster.

Som stöd för planeringen av servicenätet på kort och mellanlång sikt har bildningsväsendet utnyttjat en utredning utarbetad av Helsingfors universitets utbildnings- och utbildningstjänster HY+ samt resultaten från den proaktiva arbetsgruppens arbete. Arbetsgruppen var verksam 2023–2024. Utöver detta färdigställdes utredningen om utvecklingsscenarierna för skol- och daghemsnätet och beredskapsplanen under våren 2026.

Utredningen och det material som utarbetats av en konsult presenterades vid en aftonskola 25.3.2026 och behandlades vidare vid en gemensam aftonskola för bildningsnämnden och den finsk- och svenskspråkiga utbildningsnämnden 29.4.2026. Bildningsnämnden behandlade ärendet 27.5.2026, § 69: Servicenätet ska granskas som en del av helhet som omfattar stadens livskraft, boende, markanvändning, områdesutveckling och attraktionskraft. Målet är att skapa en långsiktig helhetssyn med hjälp av vilken man säkerställer högklassiga, tillgängliga och ekonomiskt hållbara tjänster också under de kommande åren.

Kulturstigen (Skapa)

Mål: Förstärka barn och ungas välfärd med hjälp av konstfostran.

Den verksamhetsmodell vid namnet Kulturstigen som uppkommit som ett resultat av projektet Skapa utvecklades planmässigt i samarbete med kulturtjänsterna, skolorna och småbarnspedagogiken. Syftet är att ge alla barn och unga lika möjligheter till kultur- och konstfostran. En kulturstigskoordinator med fast anställning inledde sitt arbete 1.3.2025.

Samarbete mellan kommunerna i östra Nyland

Mål: Stärka det regionala samarbetet.

Våren 2026 förbereddes inledandet av ett gemensamt projekt för att utveckla sjukhusundervisningen i kommunerna i östra Nyland och finansieringen av projektet. Undervisnings- och kulturministeriet beviljade i början av juni 392 000 euro i statsbidrag för 1.8.2026–31.7.2028 för ett projekt som syftar till att förstärka samarbetet inom den grund-

läggande utbildningen. Genom projektet utvecklas det regionala samarbetet, verksamhetsmodellerna för stödet för lärande och sjukhusundervisningen i samarbete med HUS och välfärdsområdet. Förberedelserna inför projektets genomförande inleds hösten 2026.

Datasäkerhet och digitala färdigheter

Mål: Utveckla gemensamma digitala verksamhetsmodeller och stärka datasäkerheten.

Utvecklandet av de digitala tjänsterna fortsatte inom varje ansvarsområde. Datasäkerheten, beredskapen och personalens kunnande förstärktes som en del av ett kontinuerligt arbete för att utveckla verksamheten. Diskussionen om att utveckla de gemensamma verksamhetsmodellerna fortsatte under våren inom hela bildningsväsendet.

Uppnått under våren:

- **Digitala verksamhetsmodeller:** I och med ett projekt finansierat av Undervisnings- och kulturministeriet övergick man till elektroniskt beslutsfattande, vilket underlättade arbetet med att organisera och göra elevförvaltningssystemet tydligare. Den tekniska planeringen av utbildningssidans nya webbplats inleddes och en pilotversion utformades.
- **Utrustning och system:** Presentationstekniken uppdaterades vid tre byskolor från videoprojektorer till smartskärmar och nya dokumentkameror. Förberedelser gjordes inför övergången till studentskrivningssystemet Abitti 2 genom att skaffa ny utrustning och göra testningar. Det gjordes också förberedelser inför uppdateringar av elevdatasystemet och fördes förhandlingar om automatiseringslösningar.
- **Datasäkerhet:** Det gjordes datasäkerhetsskäpningar i Azuremiljön, och vikten av datasäkerhet och dataskydd lyftes aktivt fram inom organisationen.
- **Artificiell intelligens:** Utbildningssidans anvisningar om artificiell intelligens uppdaterades och testutrustning skaffades för ett försök med datasäker, lokal artificiell intelligens.

Åtgärder som ska genomföras på hösten:

- **Utrustning och system:** Planeringen av utrustningen för följande två skolor inleds. Abitti 2-systemet tas officiellt i bruk vid höstens studentskrivningar.
- **Datasäkerhet:** Inom utvecklingsarbetet betonas och förbereds en övergång till en säkrare, FIDO-baserad inloggning.
- **Artificiell intelligens:** Testningen av den lokala artificiella intelligensen utvidgas. Samtidigt görs förberedelser inför anskaffning av effektivare utrustning, så att kommunen kan erbjuda eleverna en säker artificiell intelligens, som förvarar datan i Lovisas eget nätverk.
- **Webbplats:** Utvecklandet av utbildningssidans webbplats fortsätter med målet att lägga ut webbplatsen under hösten.

Helhetsbedömning

Under det första halvåret framskred verksamheten planenligt. Bildningsväsendet lyckades säkerställa högklassiga tjänster i den föränderliga verksamhetsmiljön och bidrog till att de strategiska målen i budgeten uppnås. Verkställande av reformen av stödet för lärande, framförhållning gällande servicenätet, stärkande av det regionala samarbetet, säkerhetsledning och beredskap samt tryggnad av personaltillgängligheten var viktiga fokusområden. Det arbete som utförts under det första halvåret skapar en bra grund för höstens utvecklingsåtgärder och för att uppnå målen för 2026.

Ekonomiskt utfall 1–6/2026

Bildningsväsendet	Utfall 1-6 2026	Budget 2026	Kvar (bu - utfall)	Utfall % 1-6 2026	Prognos 2026	Avvikelse (prog - bu)	BS 2025
Verksamhetsintäkter	1 526 230	3 489 050	1 962 820	43,7%	3 304 075	-184 975	3 546 626
Försäljningsintäkter	906 574	2 170 760	1 264 186	41,8%	2 072 000	-98 760	2 398 073
Avgiftsintäkter	286 705	635 700	348 995	45,1%	630 000	-5 700	624 138
Understöd och bidrag	312 343	618 515	306 172	50,5%	538 000	-80 515	469 642
Övriga verksamhetsintäkter	20 608	64 075	43 467	32,2%	64 075	0	54 773
Verksamhetskostnader	-15 164 287	-30 202 982	-15 038 695	50,2%	-31 541 657	-1 338 675	-29 568 721
Personalkostnader	-11 870 736	-23 418 662	-11 547 926	50,7%	-25 087 722	-1 669 060	-23 005 036
Köp av tjänster	-1 656 309	-3 113 620	-1 457 311	53,2%	-3 128 150	-14 530	-3 244 727
Material, förnödenheter och varor	-686 646	-1 403 510	-716 864	48,9%	-1 358 565	44 945	-1 414 678
Bidrag	-174 721	-515 000	-340 279	33,9%	-365 000	150 000	-346 300
Övriga verksamhetskostnader	-775 876	-1 752 190	-976 314	44,3%	-1 602 220	149 970	-1 557 980
Verksamhetsbidrag	-13 638 057	-26 713 932	-13 075 875	51,1%	-28 237 582	-1 523 650	-26 022 096
Finansieringsintäkter och utgifter + (-)							-42
Övriga finansieringskostnader							-42
Årsbidrag	-13 638 057	-26 713 932	-13 075 875	51,1%	-28 237 582	-1 523 650	-26 022 137
Avskrivningar och nedskrivningar	-58 882	-247 174	-188 292	23,8%	-189 762	57 412	-195 079
Avskrivningar enligt plan	-58 882	-247 174	-188 292	23,8%	-189 762	57 412	-195 079
Räkenskapsperiodens resultat	-13 696 939	-26 961 106	-13 264 167	50,8%	-28 427 344	-1 466 238	-26 217 216

Utfallet av verksamhetsbidraget för januari–juni 2026 uppgår till -13,64 miljoner euro för ansvarsområdet för bildningsväsendet. I budgeten för hela året uppgår verksamhetsbidraget till -26,71 miljoner euro. Jämfört med den kumulativa budgeten är resultatet 0,28 miljoner euro sämre. Det kalkylmässiga utfallet för granskningsperioden är 51,1 % (kalkylmässigt mål 50 %). I prognosen uppgår verksamhetsbidraget till -28,07 miljoner euro, vilket innebär ett verksamhetsbidrag som är 1,35 miljoner euro sämre än i budgeten för hela året.

De kumulativa verksamhetsintäkterna uppgår till 1,53 miljoner euro. Intäkterna underskrider den kumulativa budgeten med 0,22 miljoner euro och motsvarar i sin helhet ett kalkylmässigt utfall på 43,7 procent. De förväntade intäkterna uppgår enligt prognosen till 3,37 miljoner euro, vilket innebär att intäktsprognosen uppvisar ett resultat som är 0,11 miljoner sämre än i budgeten.

De kumulativa verksamhetskostnaderna uppgår till 15,16 miljoner euro. Kostnaderna överskrider den kumulativa budgeten med cirka 63 000 euro, vilket motsvarar ett kalkylmässigt utfall på 50,2 procent. Budgeten för hela året uppgår till 30,20 miljoner euro. De uppskattade kostnaderna uppgår i prognosen till 31,44 miljoner euro, vilket innebär en överskridning på 1,24 miljoner euro av hela årets kostnadsbudget. Den största överskridningen i prognosen jämfört med budgeten finns inom personalkostnaderna. De största besparingarna ligger däremot inom övriga verksamhetskostnader.

Prognos 2026

På basis av prognosen för hela året beräknas bildningsväsendets verksamhetsbidrag bli sämre än budgeterat. Prognosen försämras framför allt av den beräknade överskridningen av personalkostnaderna.

Verksamhetsintäkterna beräknas underskrida budgeten särskilt vad gäller understöd och bidrag. De totala bidragsintäkterna påverkas av det faktum att antalet projekt är färre än ifjol. Försäljningsintäkterna inom utbildning förväntas bli lägre än i budgeten, medan försäljningsintäkterna inom småbarnspedagogiken beräknas överskrida budgeten.

När det gäller verksamhetskostnaderna finns den mest betydande överskridningen inom småbarnspedagogikens och utbildningssidans personalkostnader. Överskridningen förklaras av ett större behov av tillfällig personal än väntat samt av sjukfrånvaro som dragit ut på tiden. Kostnaderna för den ordinarie personalen beräknas utfalla enligt budgeten.

Överskridningen inom personalkostnader kompenseras delvis av lägre kostnader för hemvårdsstöd och privatvårdsstöd för barn än beräknat. Det beräknas också att kostnaderna för lokal- och utrustningshyror på utbildningssidan kommer att vara lägre än i budgeten.

Utfallet av budgeten följs intensivt under hösten. Särskild uppmärksamhet ägnas åt utvecklingen av personalkostnaderna och orsakerna till de prognostiserade överskridningarna. Vilka åtgärder som behövs för att hållas inom budgeten bedöms ansvarsområdesvis. Kostnadsökningen tyglas i den mån det är möjligt. Den ekonomiska prognosen preciseras under hösten utgående från uppgifterna om hur budgeten utfallit.

Lovisa 17.8.2026

Kirsi Kinnunen, bildningsdirektör

Renea Laine, controller

Förvaltning och utveckling

Ansvarsperson: bildningsdirektören

Förvaltning och utveckling	Utfall 1-6 2026	Budget 2026	Kvar (bu - utfall)	Utfall % 1-6 2026	Prognos 2026	Avvikelse (prog - bu)	BS 2025
Verksamhetsintäkter		10 000	10 000			-10 000	
Understöd och bidrag		10 000	10 000			-10 000	
Verksamhetskostnader	-179 209	-347 785	-168 575	51,5%	-352 785	-5 000	-309 504
Personalkostnader	-118 708	-240 285	-121 576	49,4%	-240 285	0	-207 703
Köp av tjänster	-41 174	-70 400	-29 226	58,5%	-75 400	-5 000	-50 674
Material, förnödenheter och varor	-3 685	-7 900	-4 215	46,6%	-7 900	0	-26 279
Övriga verksamhetskostnader	-15 643	-29 200	-13 557	53,6%	-29 200	0	-24 848
Verksamhetsbidrag	-179 209	-337 785	-158 575	53,1%	-352 785	-15 000	-309 504
Årsbidrag	-179 209	-337 785	-158 575	53,1%	-352 785	-15 000	-309 504
Räkenskapsperiodens resultat	-179 209	-337 785	-158 575	53,1%	-352 785	-15 000	-309 504

Inom förvaltning och utveckling uppgår verksamhetsbidraget under granskningsperioden till -0,18 miljoner euro. I budgeten för hela räkenskapsperioden uppgår verksamhetsbidraget till -0,34 miljoner euro. Jämfört med den kumulativa budgeten är resultatet 10 000 euro sämre. Det kalkylmässiga utfallet för granskningsperioden är 53,1 % (kalkylmässigt mål 50 %). I prognosen uppgår verksamhetsbidraget till -0,35 miljoner euro, vilket innebär ett verksamhetsbidrag som är 15 000 euro sämre än i budgeten för hela året.

De kumulativa verksamhetsintäkterna uppgår till 0 euro. Prognosen för verksamhetsintäkterna uppgår också till 0 euro, eftersom inga bidrag som gäller kulturstigsverksamheten inväntas denna räkenskapsperiod.

Utfallen för de olika verksamhetskostnadskategorierna motsvarar i stort sett det kalkylmässiga målet. Inköpen av tjänster har ökats med 5 000 euro för att motsvara den procentuella överskridningen.

Småbarnspedagogik

Ansvarsperson: chefen för småbarnspedagogik

Småbarnspedagogik	Utfall 1-6 2026	Budget 2026	Kvar (bu - utfall)	Utfall % 1-6 2026	Prognos 2026	Avvikelse (prog - bu)	BS 2025
Verksamhetsintäkter	376 712	651 100	274 388	57,9%	639 000	-12 100	677 865
Försäljningsintäkter	116 443	183 000	66 557	63,6%	210 000	27 000	218 563
Avgiftsintäkter	193 634	367 700	174 066	52,7%	354 000	-13 700	357 084
Understöd och bidrag	66 634	100 400	33 766	66,4%	75 000	-25 400	102 217
Verksamhetskostnader	-3 740 578	-7 042 595	-3 302 017	53,1%	-7 863 200	-820 605	-7 204 672
Personalkostnader	-3 393 489	-6 251 745	-2 858 256	54,3%	-7 181 000	-929 255	-6 491 294
Köp av tjänster	-127 821	-186 850	-59 029	68,4%	-240 000	-53 150	-291 374
Material, förnödenheter och varor	-34 084	-81 800	-47 716	41,7%	-70 000	11 800	-50 662
Bidrag	-162 221	-480 000	-317 779	33,8%	-330 000	150 000	-323 300
Övriga verksamhetskostnader	-22 964	-42 200	-19 236	54,4%	-42 200	0	-48 042
Verksamhetsbidrag	-3 363 866	-6 391 495	-3 027 629	52,6%	-7 224 200	-832 705	-6 526 808
Årsbidrag	-3 363 866	-6 391 495	-3 027 629	52,6%	-7 224 200	-832 705	-6 526 808
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 814	-5 562	-2 748	50,6%	-5 562	0	-4 467
Avskrivningar enligt plan	-2 814	-5 562	-2 748	50,6%	-5 562	0	-4 467
Räkenskapsperiodens resultat	-3 366 681	-6 397 057	-3 030 376	52,6%	-7 229 762	-832 705	-6 531 275

Inom småbarnspedagogiken uppgår verksamhetsbidraget under granskningsperioden till 3,36 miljoner euro. I budgeten för hela räkenskapsperioden uppgår verksamhetsbidraget till -6,39 miljoner euro. Det kalkylmässiga utfallet för granskningsperioden är 52,6 % (kalkylmässigt mål 50 %). I prognosen uppgår verksamhetsbidraget till -7,12 miljoner euro, vilket innebär ett verksamhetsbidrag som är 0,73 miljoner euro sämre än i budgeten för hela året.

De kumulativa verksamhetsintäkterna uppgår till 0,38 miljoner euro. Intäkterna överskrider den kumulativa budgeten med 51 000 euro och motsvarar i sin helhet ett kalkylmässigt utfall på 57,9 procent. De förväntade intäkterna i prognosen underskrider budgeten med cirka 12 000 euro. Enligt beräkningarna kommer försäljningsintäkterna att bli lite högre än budgeterat. Avgiftsintäkterna och intäkterna från understöd och bidrag förväntas bli lägre än i budgeten.

De kumulativa verksamhetskostnaderna uppgår till 3,74 miljoner euro. Kostnaderna överskrider den kumulativa budgeten med 0,20 miljoner euro, vilket motsvarar ett kalkylmässigt utfall på 53,1 procent. Budgeten för hela året uppgår till 7,04 miljoner euro. De uppskattade kostnaderna uppgår i prognosen till 7,76 miljoner euro, vilket innebär en överskridning på 0,72 miljoner euro av hela årets kostnadsbudget.

Prognosen har ökats både i fråga om personalkostnader och köp av tjänster till att motsvara det verkliga sannolika utfallet. Överskridningen inom personalkostnader beror huvudsakligen på ökat servicebehov, ökat antal barn i behov av stöd samt de tilläggsresurser som krävs för de stödåtgärder som dessa barn behöver. Utöver detta har behovet av vikarier och visstidsanställd personal ökat på grund av utdragen frånvaro av olika skäl, vilket ökat personalkostnaderna. Småbarnspedagogiken har varit tvungen att anlita vikarier och visstidsanställda för att säkerställa en kontinuerlig verksamhet och lagstadgad personaldimensionering. Antalet anställda och personalkostnaderna följer dock budgeten när det gäller den ordinarie personalen. Prognosen för bidrag har sänkts så att den motsvarar det sannolika utfallet. Beloppet av betalat hemvårdsstöd och privatvårdsstöd har minskat.

Utbildning

Ansvarsperson: utbildningschefen

Utbildning	Utfall 1-6 2026	Budget 2026	Kvar (bu - utfall)	Utfall % 1-6 2026	Prognos 2026	Avvikelse (prog - bu)	BS 2025
Verksamhetsintäkter	1 067 990	2 544 950	1 476 960	42,0%	2 374 075	-170 875	2 561 632
Försäljningsintäkter	731 529	1 855 760	1 124 231	39,4%	1 730 000	-125 760	2 043 339
Avgiftsintäkter	70 343	120 000	49 657	58,6%	120 000	0	102 788
Understöd och bidrag	245 509	505 115	259 606	48,6%	460 000	-45 115	360 733
Övriga verksamhetsintäkter	20 608	64 075	43 467	32,2%	64 075	0	54 773
Verksamhetskostnader	-9 699 680	-19 480 211	-9 780 530	49,8%	-20 081 900	-601 689	-18 891 806
Personalkostnader	-7 480 553	-14 983 196	-7 502 642	49,9%	-15 773 000	-789 804	-14 614 796
Köp av tjänster	-1 345 685	-2 508 900	-1 163 215	53,6%	-2 508 900	0	-2 520 624
Material, förnödenheter och varor	-247 948	-533 145	-285 197	46,5%	-500 000	33 145	-494 818
Övriga verksamhetskostnader	-625 494	-1 454 970	-829 476	43,0%	-1 300 000	154 970	-1 261 569
Verksamhetsbidrag	-8 631 690	-16 935 261	-8 303 570	51,0%	-17 707 825	-772 564	-16 330 175
Finansieringsintäkter och utgifter + (-)							-42
Övriga finansieringskostnader							-42
Årsbidrag	-8 631 690	-924 170	-8 303 570	51,0%	-17 707 825	-16 783 655	-881 016
Avskrivningar och nedskrivningar	-4 406	-56 162	-51 756	7,8%	-40 000	16 162	-6 668
Avskrivningar enligt plan	-4 406	-56 162	-51 756	7,8%	-40 000	16 162	-6 668
Räkenskapsperiodens resultat	-8 636 096	-16 991 423	-8 355 326	50,8%	-17 747 825	-756 402	-16 336 884

Inom utbildning uppgår verksamhetsbidraget under granskningsperioden till -8,63 miljoner euro. I budgeten för hela räkenskapsperioden uppgår verksamhetsbidraget till -16,94 miljoner euro. Det kalkylmässiga utfallet för granskningsperioden är 49,8 % (kalkylmässigt mål 50 %). I prognosen uppgår verksamhetsbidraget till -17,64 miljoner euro, vilket innebär ett verksamhetsbidrag som är 0,70 miljoner euro sämre än i budgeten för hela året.

De kumulativa verksamhetsintäkterna uppgår till 1,07 miljoner euro. Intäkterna underskrider den kumulativa budgeten med 0,20 miljoner euro och motsvarar i sin helhet ett kalkylmässigt utfall på 42,0 procent. Enligt prognosen uppgår intäkterna till 2,44 miljoner euro, vilket innebär att prognosen underskrider budgeten med 0,10 miljoner euro.

Avgiftsintäkterna inom utbildning beräknas blir lägre än uppskattat i budgeten. Enligt prognosen blir också intäkterna från understöd och bidrag lägre än i budgeten på grund av ett minskat antal projekt.

De kumulativa verksamhetskostnaderna uppgår till 9,70 miljoner euro. Kostnaderna underskrider den kumulativa budgeten med cirka 40 000 euro, vilket motsvarar ett kalkylmässigt utfall på 49,8 procent. Budgeten för hela året uppgår till 19,48 miljoner euro. De uppskattade kostnaderna uppgår i prognosen till 20,08 miljoner euro, vilket innebär en överskridning på 0,60 miljoner euro av hela årets kostnadsbudget.

De olika verksamhetskostnadskategorierna har justerats i relation till deras procentuella utfall. Enligt prognosen kommer personalkostnaderna att överskrida budgeten med cirka 0,79 miljoner euro. Ökningen av personalkostnaderna beror på ett ökat behov av tillfällig personal och de löneförhöjningar enligt kollektivavtalet som träder i kraft 1.8 samt semesterpenningen, vilka syns först från och med 1.7.

De övriga verksamhetskostnaderna beräknas underskrida budgeten när det gäller hyror för lokaler och utrustning. Prognosen har justerats i enlighet med det kalkylmässiga utfallet (43 %), som underskrider det kalkylmässiga målet.

Fritt bildningsarbete

Ansvarsperson: rektorn vid medborgarinstitutet

Fritt bildningsarbete	Utfall 1-6 2026	Budget 2026	Kvar (bu - utfall)	Utfall % 1-6 2026	Prognos 2026	Avvikelse (prog - bu)	BS 2025
Verksamhetsintäkter	80 500	281 000	200 500	28,6%	289 000	8 000	304 763
Försäljningsintäkter	57 573	130 000	72 427	44,3%	130 000	0	133 805
Avgiftsintäkter	22 727	148 000	125 273	15,4%	156 000	8 000	164 266
Understöd och bidrag	200	3 000	2 800	6,7%	3 000	0	6 692
Verksamhetskostnader	-567 496	-1 205 170	-637 674	47,1%	-1 186 550	18 620	-1 185 780
Personalkostnader	-406 819	-847 785	-440 966	48,0%	-847 785	0	-762 059
Köp av tjänster	-79 734	-191 620	-111 886	41,6%	-168 000	23 620	-208 582
Material, förnödenheter och varor	-12 490	-24 165	-11 675	51,7%	-24 165	0	-72 163
Bidrag	-12 500	-35 000	-22 500	35,7%	-35 000	0	-23 000
Övriga verksamhetskostnader	-55 954	-106 600	-50 646	52,5%	-111 600	-5 000	-119 976
Verksamhetsbidrag	-486 996	-924 170	-437 173	52,7%	-897 550	26 620	-881 016
Årsbidrag	-486 996	-924 170	-437 173	52,7%	-897 550	26 620	-881 016
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 087		2 087		-4 200	-4 200	-11
Avskrivningar enligt plan	-2 087		2 087		-4 200	-4 200	-11
Räkenskapsperiodens resultat	-489 083	-924 170	-435 087	52,9%	-901 750	22 420	-881 028

Inom fritt bildningsarbete uppgår verksamhetsbidraget under granskningsperioden till -0,49 miljoner euro. I budgeten för hela räkenskapsperioden uppgår verksamhetsbidraget till -0,92 miljoner euro. Det kalkylmässiga utfallet för granskningsperioden är 52,7 % (kalkylmässigt mål 50 %). I prognosen uppgår verksamhetsbidraget till -0,90 miljoner euro, vilket innebär ett verksamhetsbidrag som är 27 000 euro bättre än i budgeten för hela året.

De kumulativa verksamhetsintäkterna uppgår till 80 500 euro. Intäkterna underskrider den kumulativa budgeten med 60 000 euro och motsvarar i sin helhet ett kalkylmässigt utfall på 28,6 procent. De förväntade intäkterna är dock lite högre än budgeterat eftersom avgiftsintäkterna, det vill säga intäkterna från kursavgifter, är koncentrerade till slutet av året.

De kumulativa verksamhetskostnaderna uppgår till 0,57 miljoner euro. Kostnaderna underskrider den kumulativa budgeten med cirka 35 000 euro, vilket motsvarar ett kalkylmässigt utfall på 47,1 procent. Budgeten för hela året uppgår till 1,21 miljoner euro. De uppskattade kostnaderna uppgår i prognosen till 1,19 miljoner euro, vilket innebär en liten underskridning av budgeten. Det beräknas bli små besparingar inom köp av tjänster så att de ligger aningen under det kalkylmässiga målet. Bidrag betalas några gånger per år, och de kommer att utfalla enligt budgeten.

Kostservice

Ansvarsperson: kostservicechefen

Kostservice	Utfall 1-6 2026	Budget 2026	Kvar (bu - utfall)	Utfall % 1-6 2026	Prognos 2026	Avvikelse (prog - bu)	BS 2025
Verksamhetsintäkter	1 029	2 000	971	51,4%	2 000	0	2 366
Försäljningsintäkter	1 029	2 000	971	51,4%	2 000	0	2 366
Avgiftsintäkter						0	0
Verksamhetskostnader	-977 323	-2 127 222	-1 149 899	45,9%	-2 057 222	70 000	-1 976 959
Personalkostnader	-471 166	-1 095 652	-624 486	43,0%	-1 045 652	50 000	-929 185
Köp av tjänster	-61 897	-155 850	-93 953	39,7%	-135 850	20 000	-173 474
Material, förnödenheter och varor	-388 439	-756 500	-368 061	51,3%	-756 500	0	-770 755
Övriga verksamhetskostnader	-55 822	-119 220	-63 398	46,8%	-119 220	0	-103 545
Verksamhetsbidrag	-976 295	-2 125 222	-1 148 928	45,9%	-2 055 222	70 000	-1 974 593
Årsbidrag	-976 295	-2 125 222	-1 148 928	45,9%	-2 055 222	70 000	-1 974 593
Avskrivningar och nedskrivningar	-49 576	-185 450	-135 874	26,7%	-140 000	45 450	-183 933
Avskrivningar enligt plan	-49 576	-185 450	-135 874	26,7%	-140 000	45 450	-183 933
Räkenskapsperiodens resultat	-1 025 870	-2 310 672	-1 284 802	44,4%	-2 195 222	115 450	-2 158 525

Inom kostservice uppgår verksamhetsbidraget under granskningsperioden till -0,98 miljoner euro. I budgeten för hela räkenskapsperioden uppgår verksamhetsbidraget till -2,13 miljoner euro. Det kalkylmässiga utfallet för granskningsperioden är 45,9 % (kalkylmässigt mål 50 %). I prognosen uppgår verksamhetsbidraget till -2,06 miljoner euro, vilket innebär ett verksamhetsbidrag som är 70 000 euro bättre än i budgeten för hela året.

De kumulativa verksamhetsintäkterna uppgår till cirka 1 000 euro och motsvarar den kumulativa budgeten. De förväntade intäkterna i prognosen ligger på samma nivå på 2 000 euro som i den ursprungliga budgeten.

De kumulativa verksamhetskostnaderna uppgår till 0,98 miljoner euro. Kostnaderna underskrider den kumulativa budgeten med cirka 86 000 euro, vilket motsvarar ett kalkylmässigt utfall på 45,9 procent. Verksamhetskostnadsbudgeten för hela året uppgår till 2,13 miljoner euro. De uppskattade kostnaderna uppgår i prognosen till 2,06 miljoner euro, vilket innebär att det beräknade årsbidraget underskrider kostnadsbudgeten för hela året med cirka 70 000 euro.

Prognosen stämmer överens med budgeten när det gäller material och förnödenheter samt övriga verksamhetskostnader. Prognosen för personalkostnaderna har minskats med 50 000 euro på grund av vikariat som inte tillsatts. Prognosen för köp av tjänster har också sänkts på grund av det låga utfallet.