



Sektorn för växande och lärande
DISPOSITIONSPLAN för år 2025
Nämnden för växande och lärande 23.1.2025

1. Dispositionsplan

Dispositionsplan och investeringsprogram

Stadsfullmäktige godkände vid sitt möte 12.12.2024 budgeten och ekonomiplanen för åren 2025–2027. Stadsstyrelsen godkände vid sitt möte 16.12.2024 anvisningar för efterlevnad av budgeten.

Med hjälp av dispositionsplanen och investeringsprogrammet styrs verkställigheten av budgeten. De upprättas utifrån den budget som fullmäktige godkänt. Nämnderna fördelar de anslag och beräknade inkomster som fullmäktige godkänt på delanslag och delinkomster i sina dispositionsplaner.

Dispositionsplanen för sektorn för växande och lärande år 2025 har utarbetats så att de budgetanslag och beräknade inkomster som fullmäktige godkänt fördelas mellan de resultatenheter som är verksamma under uppgiftsområdena. Siffrorna för resultatenheterna börjar på sidan 10. Sektorns dispositionsplan följer till alla delar den budget som fullmäktige godkänt, inga ändringar har gjorts.

I dispositionsplanen kan man precisera de åtgärder, genom vilka de bindande målen uppnås. Nämnder eller direktioner i fråga beslutar om godkännandet av dispositionsplaner och investeringsprogram.

Nämnderna ska behandla sina dispositionsplaner innan det nya verksamhetsåret börjar eller senast vid det första mötet i januari.

Budgetens bindande verkan

Budgeten är bindande för kommunens organ och för hela personalen. Nämnderna och sektionerna svarar för uppföljningen av verksamheten och ekonomin inom den egna sektorn. Sektordirektören ansvarar för skötseln av ekonomin inom den sektor som hen leder. De ledande tjänsteinnehavare som fastställts som redovisningsskyldiga

svarar för den verksamhet de leder och för att budgeten är bindande.

En sektors beräknade inkomster och anslagen samt de bindande målen för verksamhet och ekonomi i driftsbudgeten är bindande gentemot fullmäktige.

Den kalkylerade balansenhets bindande nivå gentemot fullmäktige är anslagen, verksamhetens resultat samt de bindande målen för verksamheten och ekonomin.

Den bindande nivån för fonden för grön omställning gentemot fullmäktige är anslagen.

Investeringsdelens bindande nivå gentemot stadsfullmäktige är sektorns nettoinvesteringsanslag och projektvis ett investeringsanslag på över en miljon euro.

Ökningen av långfristiga lån och ökningen av utgivna lån i finansieringsdelen är bindande gentemot stadsfullmäktige.

Affärsverkens bindande nivå gentemot stadsfullmäktige är verksamhetens resultat, avkastningsmålet och de bindande målen för verksamhet och ekonomi.

De redovisningsskyldiga förväntas följa upp ekonomin och ha beredskap för att anpassa sin verksamhet till budgeten. Om utfallet under året visar att utgifterna är för höga eller inkomsterna för låga för den aktuella tidpunkten på året, ska åtgärder omedelbart vidtas. Dispositionsplanen ska ses över så att motsvarande inbesparingar eller inkomstökningar fås inom bindningsnivån.

2. Bindande mål för sektorn för växande och lärande

Indikator i strategin: 1. Befolkningsförändring, hela Borgå och centrumområdet		
BU2025 bindande mål	Indikator för bindande mål	Ansvarig part
Åtgärderna enligt servicenåtsplanen genomförs.	Åtgärderna för år 2025 genomförts (ja/nej)	Växande och lärande, stadsutveckling och lokalitets tjänster
Indikator i strategin: 2. HYTE-koefficienten		
BU2025 bindande mål	Indikator för bindande mål	Ansvarig part
Andelen barn som deltar i småbarnspedagogik ökar i olika åldersgrupper.	Andelen barn som deltar i småbarnspedagogik, 1-6-åringar 6 år = 100 % 3-5 år = minst 90 % 1-2 år = minst 68 %	Växande och lärande
Indikator i strategin: 3. Utbildningsnivåindexet		
BU2025 bindande mål	Indikator för bindande mål	Ansvarig part
Borgås läsgaranti tillämpas inom nybörjarundervisningen i alla skolor.	Tillämpas/ tillämpas inte	Växande och lärande
Elevernars läroplan följs upp regelbundet	Granskning utförd (ja/nej)	Växande och lärande
Alla läroplanliga avlägger en examen på andra stadiet.	Andelen som avlagt en examen på andra stadiet av dem som påbörjat studier minst 99 %.	Växande och lärande
Indikator i strategin: 4. Gatusäkerhetsindexet		
BU2025 bindande mål	Indikator för bindande mål	Ansvarig part
Invärnarnas delaktighet ökas och utslagningen minskas.	Uppdatering av säkerhetsplanerna där invånare engageras.	Alla, koncern tjänster

I budgeten som stadsfullmäktige har godkänt för år 2025 har de strategiska målen samlats enligt teman under målet för hela året. Av de bindande strategiska målen har de punkter som gäller sektorn tagits med i tabellen ovan

3. Serviceområdenas dispositionsplaner 2025

Ledningen för sektorn för växande och lärande

Kundrelationer

Sektorn för växande och lärande skapar förutsättningar för växande, välbefinnande och lärande. Högklassig småbarnspedagogik och utbildning stärker barns och ungas välbefinnande och förebygger marginalisering.

Enligt befolkningsprognoserna kommer antalet barn, både i dagisåldern och i grundskoleåldern, att minska med några hundra barn under de kommande åren, trots inflyttningsöverskottet. Enligt prognosen kan minskningen på lång sikt rentav överskrida 10 procenter. Minskningen av antalet barn påverkar statsandelarnas belopp, så att de minskar med miljoner euro under de kommande åren. Det minskande elevantalet gör det möjligt att granska personalutgifterna på lång sikt, men först i det skede när grupper kan sammanslås.

Överföringen av elevvårdsarbetet till välfärdstjänsterna från början av 2023 har krävt ett starkt samarbete och intressebevakning från stadens sida. Om det är möjligt att omorganisera elevvården till en tjänst som staden producerar så inleder staden en utredning om ärendet med välfärdsrådet. Främjandet av välfärden och hälsan på stadsnivå är en helhet som förutsätter styrning och organisering av sektorerna i fråga om våra egna verksamhetshelheter.

Verksamhet, tjänster och processer

Vi satsar på tjänsternas kvalitet och effektiviserar exempelvis användningen av lokaler inom förvaltningen, men också inom serviceområdena. Webbtjänstens innehåll utvecklas aktivt både på stadsnivå och inom sektorn.

Inom sektorn ordnas månatligen egna virtuella infotillställningar för närchefer som bidrar till att stärka informationsgången samt att skapa enhetliga verksamhetssätt och en arbetskultur som präglas av samhörighet. Öppenhet och transparens skapas genom att man publicerar ledningsgruppernas promemorior och genom övrig kommunikation till alla anställda. En proaktiv och systematisk kommunikation som riktas till cheferna och hela personalen skapar en känsla av trygghet, förenhetlig ledarskapet och verksamhetskulturen, skapar öppenhet och möjliggör en gemensam syn längre in i framtiden.

Genom att förnya servicestrukturerna och -områdena kan vi även framöver på bästa möjliga sätt erbjuda högklassiga tjänster inom småbarnspedagogik och utbildning när befolkningsstrukturen och befolkningens placering förändras. I det gemensamma servicenätsarbetet har sektorn för växande och lärande som roll att definiera behoven och beakta funktionernas pedagogiska ändamålsenlighet. I områdesplaneringen har planläggningen också som uppgift att beakta servicebehoven och serviceutbudets tillräcklighet. Lokalservicen ansvarar för fastighetsunderhåll, reparationer och nybyggnad i enlighet med servicebehovet. Servicenätsutredningen och servicenätsplanen har utarbetats i samarbete mellan sektorerna och med hjälp av ett konsultföretag. Målet för detta arbete är strategienliga enhetliga tillväxtvägar. Grunderna för planeringen och omorganiseringen är minskande ålderklasser, jämlik behandling, hållbar och ekonomisk resursanvändning och investeringsbehov. Beslut om servicenätsplanen och åtgärderna fattas i samband med budgeten och åtgärder enligt beslutet genomförs från år 2025.

För planeringsåren har man årligen antecknat underhållsinvesteringar på upp till 15–20 miljoner för servicenätets daghem och skolor. Utöver grundläggande reparationer bygger man nytt i stället för gamla lokaler som har nått slutet av sin livscykel.

Sektorns digitala utveckling sker tillsammans med sektorn för livskraft genom den gemensamma ict-personalen i samarbete med huvudanvändarna och HPK-Palvelut. Den digitala utvecklingen är omfattande och gäller såväl anordningar och programvara som processer. Kunskapsledningen har utvecklats på bred basis både på stadsnivå och inom sektorn och utvecklingsarbetet fortsätter år 2025.

Personal

En strömlinjeformning av förvaltningens processer möjliggör i och med sektorernas enhetliga verksamhetssätt en utveckling av processerna samt en noggrannare användning av personalresurser och program i fortsättningen. Tack vare automatisering samt kunnande och utveckling när det gäller program kan manuellt arbete och resurser minskas i fortsättningen. Då resurserna minskar är personalutbildningen samt samarbetet mellan sektorerna och med utomstående samarbetsparter nödvändigt för utvecklingen av arbetet, varvid man måste satsa resurser på sakkunnigtjänster och utbildningsanslagens belopp.

Bristen på arbetskraft är fortfarande en stor utmaning för ordnandet av tjänster inom vår sektor, speciellt inom småbarnspedagogikens serviceområde. I en verksamhetsmiljö i förändring är det skäl att sörja för personalens arbetshälsa och att satsa kunskaper och resurser också på det. Inom sektorn för växande och lärande svarar vi på utmaningen också genom att förnya ledningssystemet, förenhetliga funktionerna och på det sättet skapa uppgiftsbeskrivningar och ansvar som exakt motsvarar behovet. Tillsammans med olika utbildningsanordnare utnyttjar man även utbildningsprogram och -vägar som siktar på behörighet.

Antalet anställda inom sektorn minskar en aning jämfört med budgeten för 2024. För 2025 föreslås några nya uppgifter för att svara på förändringar som påverkar sektorns verksamhetskultur: ökande digitalisering, stärkande av elevförvaltningen samt svar på det ökade servicebehovet inom småbarnspedagogiken. Ändringarna genomförs genom att befintliga vakanser ändras enligt de nya behoven.

Ekonomi

I budgeten för sektorn för växande och lärande har personalkostnaderna en stor roll och likaså de interna kostnaderna (hyror, måltids- och städtjänster) samt leasingkostnaderna för it-maskiner och it-apparater. Projekt, program och understöd utgör numera en helhet på endast ca 1,5 miljoner euro med en självfinansieringsandel på ca 20 procent. Största delen av denna summa har riktats till personalkostnader enligt finansärens beslut. Antalet personal som arbetar med projekt minskar avsevärt från tidigare år. Med projekt möjliggörs förutom utveckling av ny verksamhet även tilläggsresurser för det grundläggande arbetet. När projekten minskar satsar man på att etablera nya verksamhetssätt redan under projektens gång. Projektportföljen för sektorn för växande och lärande i Borgå är i samma storlek som i andra motsvarande kommuner och typisk för vårt förvaltningsområde (UKM). I och med den nya regeringen ser vi planer på att minska den separata projektfinansieringen och att rikta en del av statsandelarna till utvecklingsarbete.

För att producera verksamheterna i ekonomiskt hänseende och för att säkerställa undervisningens kvalitet måste servicenätets och serviceutbudets utformning bearbetas i enlighet med behoven och resurserna när antalet barn förändras. Till exempel indragning av 2–4 enheter skulle på årsnivå ge besparingar på ca 1–2 miljoner euro. Interna hyror och andra interna tjänster samt mängden investeringar i möbler ökar till följd av reparationsbehov, nya investeringar och lokalbehov.

Samarbetet med de enheter som producerar stödtjänster görs ännu tätare genom att strömlinjeforma de gemensamma processerna.

Ledningen för växande och lärande budgeteras enligt år 2024. Utgifterna ökas av att pensionsavgifterna stiger samt av de tidsbundna uppgifterna som systemexpert och ICT-expert som varar till juli 2026. Enligt programmet för balansering av ekonomin och effektiviteten budgeteras per serviceområde 50 000 euro mindre än år 2024 för köp av tjänster.

Den 29 maj 2024 har stadsfullmäktige fattat beslut om de kommande årens åtgärder i programmet för balansering av ekonomin och effektiviteten. Inom sektorn för växande och lärande sker balanseringen av ekonomin till stor del parallellt med servicenätsplanen som utarbetas i samarbete mellan sektorerna och beslutsfattandet i anslutning till den. Det blir möjligt att minska personalen förutom genom att servicenätet koncentreras även när antalet anställda minskar genom pensionering och när antalet barn minskar så mycket att man kan sammanslå grupper.

Under de kommande åren balanseras ekonomin därtill genom åtgärderna som vidtas i samarbete med kost- och städtjänsterna samt genom att allt noggrannare beakta digitala lösningar inom sektorn. Läsåret 2024–2025 görs ett pilotförsök med övergång till Google-lärmiljön och samtidigt granskar man kritiskt helheten med apparater, programvaror och licenser samt den övriga enhetshanteringen.

Finskspråkig grundläggande och gymnasieutbildning

Kundrelationer

De finskspråkiga tjänsterna inom grundläggande utbildning och gymnasieutbildning styr ordnandet av förskoleundervisning, ordnar grundläggande utbildning, specialundervisning, undervisning för invandrare och gymnasieutbildning samt koordinerar morgon- och eftermiddagsverksamheten och ordnar morgon- och eftermiddagsverksamhet för barn med särskilda behov i Tulliportti. Väl-färdsområdet svarar för finansieringen av verksamheten i Tulliportti.

Tjänsterna omfattar sammanlagt ca 450 elever inom förskoleundervisning, ca 3 900 elever inom grundläggande utbildning, drygt 700 gymnasie-studerande samt regionens studerande på andra stadiet. Dessutom koordinerar utbildningstjänsterna 17 eftermiddagsklubbar, som arrangeras av

6 olika serviceproducenter och i vilka deltar sammanlagt cirka 570 barn.

Antalet nya elever börjar sjunka en aning år 2025. Samtidigt ökar dock antalet elever i årskurserna 7–9 en aning. Utvecklingen av elevantalet håller dock antalet undervisningsgrupper på samma nivå som år 2024. Behovet av morgon- och eftermiddagsverksamhet förväntas öka en aning och man har berett sig på det med en liten ökning av stödanslaget.

Förändringstrenderna i verksamhetsmiljön, såsom ökande utmaningar i fråga om barns och ungas välbefinnande, ökande polarisering, ökande utmaningar med lärandet, bristen på samhörighet och ökande kulturell mångfald, har förändrat servicebehoven avsevärt. I gymnasiet syns även den utvidgade läroplikten som ett behov av att ordna stödundervisning och särskilt stöd. I budgeten 2025 har man strävat efter att svara på nämnda utmaningar så att stödåtgärderna är mångsidiga och på en tillräcklig nivå.

Verksamhet, tjänster och processer

De finskspråkiga utbildningstjänsternas verksamhet inom den grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen styrs förutom av lagar och förordningar också av stadens läroplaner som grundar sig på de riksomfattande läroplansgrunderna samt av riktlinjerna i stadens strategi. Som vägvisare för verksamheten har man därtill den gemensamt framtagna visionen för den grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen. Under läsåret 2024–2025 ligger det pedagogiska fokuset på grundläggande färdigheter, dvs. läs-, skriv- och räknefärdigheter. Som tyngdpunkt i fråga om välbefinnandet har man stärkandet av de gemensamma aktiviteterna på alla nivåer.

Målet är att skapa förutsättningar för att ordna högklassig undervisning i en lärmiljö som är trygg och sund för både eleverna och personalen. Skolornas verksamhetskultur utvecklas så att vi stärker samhörigheten, personalens samt elevernas och studerandenas delaktighet i syfte att främja trivseln och lärandet. Inom undervisningen satsar vi på grundläggande färdigheter och stärkande av dem i synnerhet i den tidiga undervisningen i syfte att uppnå en tillräcklig läskunnighet. Därtill satsar vi på att utnyttja digitaliseringen och artificiell intelligens i undervisningen samt på systematisk undervisning i digitala färdigheter i enlighet med den digitala lärstigen. Man satsar på de möjligheter och utmaningar som den artificiella intelligensen medför i skolornas gemensamma utbildningar. Vi satsar på att beakta den kulturella mångfalden och stödet för lärandet effektiviserar så att ett konsultativt arbetsgrepp eftersträvas.

Inom gymnasieutbildningen ligger fokus på utveckling av den nya läroplanen samt verkställandet av lagstiftningen om den utvidgade läroplikten i alla årskurser. Målet är att det i de nya lågstadiegrupperna ska finnas högst 21 elever (av motiverade skäl finns möjlighet till +10 procents flexibilitet).

Skolornas säkerhet och processerna i anknytning till den utvecklas även framöver genom enhetliga förfaranden och tillräcklig övning.

Möjligheten till avgiftsfri kollektivtrafik för skolgrupper utreds. Elevgrupperna i Borgå kunde använda stadens kollektivtrafik gratis tillsammans med läraren under skoldagen. Dessa resor skulle inte debiteras skolor och inte heller skolväsendet eller sektorn för tillväxt och lärande. Den avgiftsfria kollektivtrafiken för skolgrupper skulle vara en del av kollektivtrafikfostran och möjliggöra lärande även utanför klassrummet (museer, utställningar, företagsbesök m.m.) oftare än för närvarande.

Därtill vidareutvecklar vi den kunskaps- och forskningsbaserade ledningen genom att utnyttja uppgifterna i elevregistret samt genom att skapa kvalitetshanteringsystem i gymnasieutbildningen vid sidan av det nuvarande systemet inom den grundläggande utbildningen. Det strategiska ledarskapet etableras och samtidigt frigörs också mer tid för det pedagogiska ledarskapet på skolnivå. Målet är att förenhetliga skolornas verksamhetsmodeller, göra kvaliteten på undervisningen jämnare och främja arbetshälsan.

Rektorerna och skolornas övriga ledning fortsätter att utbilda sig och deltar i ledarskapsträning. Syftet med utbildningen är att bilda nätverk, dela god praxis, dela kunnskap och utveckla skolans verksamhetskultur och det delade ledarskapet samt att förenhetliga Borgåskolornas verksamhetskultur och öka undervisningspersonalens kompetens. Elevförvaltningssystemets och rekryteringsfunktion förbättras och utnyttjandet av digitalisering i förvaltningen ökas. Under 2025 gör man betydande satsningar på att strömlinjeforma de digitala systemen. Under budgetåret bereds och verkställs beslut som följer av valet av scenario enligt servicenätsutredningen. Till detta hör också förnyandet av serviceområdenas interna elevantagningsgrunder. Målet är fortfarande att säkerställa en enhetlig lärandeväg för barnet.

Renoveringen av Hindhår bildningscenter framskrider och planeringen av Gammelbackan koulu som ska ersätta Peipon koulu fortsätter och byggandet inleds enligt den godkända projektplanen. I samband med planeringen av Gammelbackan koulu bereds även en tvåspråkig undervisningslinje (finska-engelska) i skolan utgående från

utredningarna från 2023. Under året utreds en flyttning av småklasserna i Albert Edelfeltin koulu och tillhörande daghemsverksamhet till nya och ändamålsenliga lokaler.

Personal

Målet med att satsa på högklassigt ledarskap är att förbättra personalens arbetshälsa och att göra det möjligt för personalen att fokusera på sina kärnuppgifter. Det pedagogiska ledarskapet och stödet till undervisningspersonalens och handledarnas arbete påverkas genom verksamhetskulturen så att delaktigheten ökar på alla nivåer. Detta påverkar arbetsuppgifterna för alla som jobbar inom serviceområdet och vi strävar efter att utveckla dessa tillsammans. Öppen samverkan och möjligheter att utvecklas i sitt arbete i olika roller ger var och en utvecklingsmöjligheter och samtidigt förbättrar det arbetshälsan.

Personalens uppgiftsbeskrivningar justeras ständigt med tanke på utvecklingen av helheten. Ledningsstrukturerna har förnyats och växelverkan har ökat, och vidare har resurserna för ledning och undervisning förhållningsmässigt mellan skolorna. Målet är att öka förståelsen för vars och ens kärnuppgift så att man kan skapa en enhetlig verksamhetskultur för de finskspråkiga tjänsterna för grundläggande utbildning och gymnasieutbildning i Borgå. Verksamhetskulturen grundar sig på att barnet och den unga personen samt personalen mår bra och att förutsättningarna för lärande är på toppnivå. En kompetent och engagerad personal ger de bästa möjligheterna att trygga elevernas och studerandenas lärande och välbefinnande. Personalens arbetshälsa följs upp och förbättras planmässigt utgående från resultaten i personalenkäterna. Dessutom främjas fortsättningsvis gemenskap och principer för delat ledarskap.

Skolcoachmodellen i Borgå utvecklas med projektfinansiering så att man läsåret 2024–2025 får tjänsterna i nästan alla skolor. Det är viktigt att man redan i ett tidigt skede förebygger illamåendet som spritt sig bland barn och unga och symtomen i anknytning till det. Projektets resultat rapporteras till den finska utbildningssektionen under våren 2025 och då begrundas om denna yrkesgrupp eventuellt ska göras ordinarie i framtiden.

Samarbetet mellan ungdomsväsendet och skolorna fokuserar på främjande av ungas välbefinnande och delaktighet. Målet med samarbetet är att stödja de ungas sociala utveckling under skoldagen och utanför den. Skolungdomsarbetets verksamhetsmodell utvecklas under 2025 och man utvärderar även genomslaget för relaterade projekt. Effektiviseringen av samarbetet syftar till

att svara på och påverka ökad oro, mobbning samt ökat illamående.

För att säkerställa tillgången till personal får en del tidsbunden undervisningspersonal ordinarie anställning, vilket garanterar tillräckligt med behörig personal inom serviceområdet i framtiden. Utmaningarna som gäller kulturell mångfald och stödet för lärandet bemöts med nya prioriteringar där man satsar på undervisningen i finska som andraspråk och på konsulterande stöd för lärandet vid sidan av det normala stödet. Därtill revideras elevförvaltningens processer och personalens uppgiftsbeskrivningar bearbetas för att säkerställa det digitala kunnandet och processerna för ledning genom information.

Under budgetåret 2025 satsar vi fortsatt på att utvärdera undervisningspersonalens arbetsbelastning. Målet är att dimensionera arbetsmängden rätt och vid behov ta in ny undervisningspersonal för att balansera bördan, vilket främjar personalens ork och arbetshälsa. På detta sätt kan vi dessutom garantera tillgången till kompetent undervisningspersonal i framtiden. Vi satsar på personalutbildning och självutveckling också genom gemensamma interaktiva evenemang och utbildningar på individnivå. Utbildningarna betonar gemensamma fokusområden, där vi även framöver ordnar gemensamma workshoppar för att möjliggöra tillräckligt interaktiv förnyelse.

Ekonomi

De största kostnaderna för de finskspråkiga tjänsterna inom grundläggande utbildning och gymnasieutbildning består av personalkostnader samt av interna poster som anknyter till interna hyror för skolfastigheterna och elevernas måltidskostnader. Vidare är det ytterst svårt att förutse hur kriserna i världen påverkar kostnadsutvecklingen eller ökningen av serviceutbudet i fråga om eventuella flyktingar. Elevantalet vänder till en lätt nedgång i lågstadieskolorna år 2025. Hur detta påverkar verksamheten och ekonomin år 2025 bestäms av vilket scenario man väljer att ta i bruk i och med servicenätsutredningen.

Utnyttjandet av digitalisering i undervisningen och förnyandet av föråldrade apparater i de nuvarande klassrummen ökar leasingkostnaderna i driftsekonomin, även om vi ständigt på ett strategiskt sätt utvecklar den effektiva användningen av apparaterna i undervisningen. Därtill medför den nödvändiga strategiska utvecklingen av elevförvaltningen genom omorganisering av uppgifterna tilläggskostnader för 2025, vilka å ena sidan säkerställer möjligheterna till ledning genom information och å andra sidan garanterar att statsandelarna även i framtiden dimensioneras rätt enligt

tjänsterna. En eventuell övergång till Google-miljön i undervisningen kan ge avsevärda besparingar från år 2025.

Personalens kompetens och välbefinnande hör till de viktigaste faktorerna för barnens lärande och välbefinnande inom vårt serviceområde och därför satsar vi avsevärt på det. Därtill ökar reserveringarna för personalutbildning arbetshälsan och ger även framöver möjligheter till en tillräcklig och kompetent personals arbetsinsats med tanke på kontinuiteten.

Enligt planerna ska principerna för utvecklingen av servicenätet för den finskspråkiga grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen vara klara under budgetåret 2024, så att vi kan svara på kommande utmaningar som gäller elev- och studerandeantalet med tanke på servicenätet och dess ändamålsenlighet. Den minskande nativiteten och de mindre åldersklasserna innebär utmaningar för utvecklingen och förnyelsen av servicenätet samt för utvecklingen av elevupptagningsområdena med tanke på en enhetlig väg för lärandet. Arbetet fortsätter under 2025 enligt det valda scenariot. Å andra sidan måste också antalet nybörjarplatser inom gymnasieutbildningen granskas så att gymnasieutbildningens tillgänglighet kan garanteras för unga Borgåbor som behöver den.

Det finns osäkerheter i budgeten för 2025 i fråga om förnyelsen av Borgå stads kollektivtrafik som helhet och tidsplanen för detta. Detta gör det svårare att uppskatta kostnaderna för elevtransporter, även om man har samarbetat nära med olika sektorer inom transportplaneringen och även ska fortsätta med det. En ytterligare utmaning har varit uppskattningen av verksamhetsintäkterna, eftersom det nya regeringsprogrammets anslag riktade till projekt förväntas minska och direkt projektfinansiering förväntas integreras delvis i bassstatsandelarna. Intäkterna från projektfinansiering har minskat avsevärt under de två senaste åren. De största osäkerhetsfaktorerna gäller regeringsprogrammets skrivningar om en reform av stödet för lärandet och tilläggsstämantalet inom den grundläggande utbildningen. Dessa har inte ännu tagits in i budgeten och om besluten träder i kraft den 1 augusti 2025 så måste man bereda sig på att utarbeta en tilläggsbudget.

Svenskspråkig grundläggande och gymnasieutbildning

Kundrelationer

Svenska utbildningstjänsterna ordnar grundläggande och förberedande utbildning i nio svenska grundskolor för cirka 1 750 elever. Läsåret 2024–25 är elevantalet således ca 50 elever högre än 2023–24, men hösten 2025 minskar det antagligen till samma nivå som läsåret 2023–24, dvs. till ca 1 700 elever. Utbildningen på andra stadiet ordnas vid Borgå Gymnasium, som har drygt 300 studerande. Inom andra stadiet utvecklas aktivt samarbetet med de svenska gymnasierna i Kotka, Lovisa och Sibbo, och det sker ett nära samarbete med Linnankosken lukio samt Careeria och Prakticum. Samarbete behövs i synnerhet på grund av den utvidgade läroplikten och för att säkra kvaliteten. Övergångsutbildningen efter grundskolan ordnas både vid Borgå folkakademi och Prakticum.

Inom grundskolan ser man ett behov av att stödja skolgången hos elever som har utmaningar med närvaro, svårt beteende och/eller välbefinnandet, för att målet att få avgångsbetyg från grundskolan ska uppnås även i framtiden. För barn som flytt från Ukraina måste man även under kommande läsår ha beredskap att ordna förberedande undervisning samt utveckla undervisningen i svenska som andra språk. Den utvidgade läroplikten syns som ett ökat behov av att ordna både stödundervisning och specialundervisning även i gymnasiet. Åtgärderna mot mobbning fortsätter och vi följer upp dem aktivt.

Verksamhet, tjänster och processer

Arbetet inom de svenskspråkiga tjänsterna för grundläggande utbildning och gymnasieutbildning styrs i första hand av lagstiftningen och förordningar, de riksomfattande grunderna för läroplanen och de kommunspecifika läroplanerna samt av Borgå stads egen strategi. Resultaten av personalenkäten beaktas i utvecklingen av vår organisation och vårt ledarskap för att vi ska ha de bästa förutsättningarna att skapa ramar för högklassig utbildning samt en trygg och sund lärmiljö för elever och personal. Målet för utvecklingen av ledarskapet är att skapa den bästa möjliga skolan där eleverna både trivs och lär sig. Elevförvaltningens processer revideras och personalens uppgiftsbeskrivningar bearbetas för att säkerställa det digitala kunnandet och processerna för kunskapsledning. Därtill utvecklar vi kunskapsledningen genom att utnyttja uppgifterna i elevregistret samt genom att skapa kvalitetshanteringsystem i gymnasieutbildningen vid sidan av det nuvarande systemet inom den grundläggande utbildningen.

Målet är att det i de nya lågstadiegrupperna ska finnas högst 21 elever (av motiverade skäl finns möjlighet till +10 procents flexibilitet).

I undervisningen satsar man på läskunnighet, i synnerhet i de lägre årskurserna, samt på digitala färdigheter enligt den digitala lärtigen som sektionen godkänt. Skolans verksamhetskultur utvecklas med målet att "hela skolan"-perspektivet ska synas i skolans vardag, samt i undervisningen och fostran. Resurser riktas till specialundervisningen och till småklasserna samt det konsultativa arbetet. Den planerade lagändringen om en trestegsmodell för stöd bör beredas redan innan den nya lagen träder i kraft den 1 augusti 2025. Uppföljningen av genomförandet av stödet rapporteras till nämnden två gånger per år, dock så att den senaste informationen kommer före anvisningen för utarbetandet av nästa års budget.

Processerna inom den utvidgade läroplikten görs tillsammans med välfärdsområdet och de övriga kommunerna som har svenskspråkiga elever. Särskild uppmärksamhet ges den läroplansenliga verkstadsverksamheten som inletts i Borgå under ungdomsväsendets ledning. Möjligheten till avgiftsfri kollektivtrafik för skolgrupper utreds. Elevgrupperna i Borgå kunde använda stadens kollektivtrafik gratis tillsammans med läraren under skoldagen. Dessa resor skulle inte debiteras skolor och inte heller skolväsendet eller sektorn för tillväxt och lärande. Den avgiftsfria kollektivtrafiken för skolgrupper skulle vara en del av kollektivtrafikfostran och möjliggöra lärande även utanför klassrummet (museer, utställningar, företagsbesök m.m.) oftare än för närvarande.

Utgående från den godkända projektplanen går man vidare med processen att bygga lämpliga lokaler för förskolegrupper vid Kvarnbackens skola från hösten 2025. Även för projektets så kallade andra fas bör resurser reserveras för att säkerställa ett fungerande samarbete mellan förskoleundervisningen och nybörjarundervisningen och för att säkerställa att den grundläggande utbildningens lokaler fungerar. Borgå Gymnasiums idrottslokals byggnad är i slutet av sin livscykel och en ny lokal planeras. Renoveringen av Hindhår bildningscentrum framskrider och ger delvis även nya lokaler för den svenskspråkiga skolan.

Personal

Inga nya tjänster eller ämbeten inrättas under budgetåret 2025. Områdesrektorernas och biträdande rektorernas arbetsbilder utvecklas och strömlinjeformas så att de på bästa möjliga sätt stöder stadens och sektorns strategiska ledning samt avlastar rektorerna. Målet är att genom ledning ta fram en arbetsmiljö där både eleverna och personalen mår bra och lär sig tillsammans.

Undervisnings- och kulturministeriet har begärt utlåtanden om utkastet till regeringens proposition

om reformen av stödet för lärandet och skolgången inom förskoleundervisningen och den grundläggande utbildningen. Lagen torde färdigställas under vintern 2025, dvs. först efter att Borgås budget har godkänts. Beroende på reformens slutliga innehåll måste Borgå eventuellt under våren 2025 ompröva antalet speciallärare och specialklasslärare.

Tjänsten som lärare i förberedande undervisning har tillsatts för ett år och utlyses på nytt 2025.

Skolcoachmodellen i Borgå utvecklas och läsåret 2024–2025 görs ett pilotförsök med en skolcoach även i det största svenskspråkiga lågstadiet i Borgå. Skolcoacharnas uppgiftsbeskrivningar har preciserats och skolcoachmodellen i Borgå är enhetlig genomgående. Det rapporteras till den svenska utbildningssektionen om resultaten av pilotförsöket samt om hur de nuvarande resurserna räcker till för att garantera lika tjänster för alla skolor.

Samarbetet mellan ungdomsväsendet och skolorna fokuserar på främjande av ungas välbefinnande och delaktighet. Målet med samarbetet är att stödja de ungas sociala utveckling under skoldagarna och utanför dem. Skolungdomsarbetets verksamhetsmodell utvecklas under 2025 och man utvärderar även genomslaget för relaterade projekt. Effektiviseringen av samarbetet syftar till att svara på och påverka ökad oro, mobbning samt ökat illamående.

Utmaningarna i rekryteringen syns främst som svårigheter att hitta behöriga vikarier. Problemet är större i större skolor, som har mera frånvaro. Som åtgärd har man anställt två lärare som vikarier. På det sättet får vi bättre kvalitet i undervisningen och stöder skolorna i rekryteringsproblemen. I de utbildningar som ordnas för personalen prioriteras metoder som hjälper till att skapa goda relationer och se bra och starka sidor i eleverna. År 2025 säkerställer man i lärarutbildningarna att alla lärare får mer information om neuropsykiatriska funktionsnedsättningar.

Ekonomi

De största utgifterna består av interna hyror och personalkostnader. År 2025 kan lagändringen som gäller stödet för lärande medföra förändringar som påverkar personalkostnaderna. I budgeten finns ingen reservation för dessa. Man känner inte till övriga förändringar i verksamhetsmiljön som skulle öka personalkostnaderna.

Personalens uppgiftsbeskrivningar justeras ständigt med tanke på utvecklingen av helheten. Ledningsstrukturerna strömlinjeformas och samverkan ökas. Målet är att öka förståelsen för vars och ens kärnuppgift i syfte att skapa en gemensam verksamhetskultur inom den grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen. Med dessa åtgärder strävar man efter att främja barnens och de ungas samt personalens välbefinnande och förutsättningar för lärande.

De av svenskspråkiga utbildningssektionen läsårsvis behandlade resurserna för att trygga läroplansenlig undervisning i grundskolan ska i huvudsak hållas på samma nivå som de senaste åren. Under de senaste åren har man fått tillägg för specialundervisning i fråga om småklasser och den konsultativa specialläraren och dessa fortsätter år 2025. Satsningen på läskunnighet och digitala färdigheter syns också. Det eventuella anställandet av en lärare för den förberedande undervisningen ökar inte utgifterna tills vidare.

Elevregistret vidareutvecklas så att erhållandet av uppgifter automatiseras och kunskapsledningen underlättas. Genom att satsa på utveckling sparar man framöver arbetsresurser och stöder rektorernas och stödpersonernas arbete när det gäller att söka fram uppgifter.

Inkomsterna inom svenska utbildningstjänsterna utgörs i huvudsak av statens externa understöd samt så kallade hemkommunsättningar. Projektunderstöden som finansieras av staten uppskattas vara betydligt mindre än under tidigare år och därför kommer intäkterna att stanna under de senaste årens belopp. De externa understöden täcker delvis vissa utvecklingsåtgärder, men i de beviljade understöden ingår även en självfinansieringsandel, som vanligtvis är ca 20 procent av totalkostnaderna.

Utmaningarna med elevernas välbefinnande, kostnaderna för beställda skolskjutsar och kriget i Ukraina med påföljande behov av förberedande undervisning medför osäkerhet inför budgetåret, liksom även reformen av stödet för elever.

Småbarnspedagogiska tjänster

Kundrelationer

Den sjunkande nativiteten märks som ett minskat antal barn under skolåldern även i Borgå. Inom de småbarnspedagogiska tjänsterna har detta under de senaste åren märkts speciellt som en minskad användning av hemvårdsstöd. Andelen barn under 3 år som deltar i småbarnspedagogik

och antalet barngrupper för barn i åldern 1–2 år ökar. Dessa grupper binder personal 1,75 gånger mer än grupperna med äldre barn.

Verksamhet, tjänster och processer

Det pågår flera byggprojekt vid daghemmen. I början av 2025 tar man i bruk de tillfälliga extra lokaler som skaffats för daghemmen i Äppelgården och centrum. Man kan avstå från dessa extra lokaler när man får ett nytt daghem (Sjötullen) i centrum och ett nytt daghem i Värberga.

Under den grundläggande renoveringen av Eestinmäen päiväkoti har verksamheten flyttats till tillfälliga lokaler år 2024. Hindhår daghems förskolegrupper flyttas från daghemmet till bildningscentret i augusti 2024. I augusti 2024 avstod man från Kaarenkylän päiväkoti och daghemmets verksamhet flyttades till Hornhattulan päiväkoti, som finns i anknytning till Jokilaakson koulu. Huktis daghem finns i tillfälliga lokaler fram till dess att Huktis nybyggnad färdigställs sommaren 2025. Man avstår från Huvikummun päiväkotis lokaler samtidigt som verksamheten sammanslås med nya Huktis daghem. Familjekaféverksamheten och en del av klubbverksamheten inom de öppna tjänsterna inom småbarnspedagogiken koncentreras till ett verksamhetsställe, i anslutning till en tillgänglig lek- och familjepark som byggs på västra åstranden. I det skedet avstår man från Familjestugan Ilona och Familjeplatsen Famili. Utöver det här ordnas klubbverksamhet också i några daghem. År 2024 inleddes anskaffningen av regn- och solskydd för daghemmen och detta fortsätter under de kommande åren.

Efterfrågan på småbarnspedagogiska tjänster varierar enligt område och språkgrupp, och därför är genomförandet av principen om närtjänster utmanande. Vid behov flyttas personal mellan områdena för att svara på efterfrågan. År 2025 finns det 19 kommunala daghem i det skede när man har avstått från Kaarenkylän päiväkoti och Huvikummun päiväkoti och deras verksamhet har sammanslagits med Hornhattulan päiväkoti och Huktis daghem. Det finns nio privata daghem.

När man ordnar småbarnspedagogiska tjänster är det viktigt att säkerställa tillräckliga personalresurser och fungerande verksamhetsmiljöer. Genomförandet av trestegsmodellen för stöd rapporteras till nämnden två gånger per år.

Tjänsterna inom småbarnspedagogik har inte fått nya statliga specialunderstöd. En del av specialunderstödet som utbildningstjänsterna har fått för utvecklingen av jämlikheten och kvaliteten har riktats till förskoleundervisningen och man har

anställt en 50 % speciallärare inom småbarnspedagogik för läsåret 2024–2025.

Den proaktiva och systematiska kommunikationen stärks ständigt.

I utredningen om avgiftsfri kollektivtrafik för skolelever inkluderas också möjlighet till avgiftsfri kollektivtrafik för barn inom småbarnspedagogiken. Avgiftsfri kollektivtrafik vore ägnad att möjliggöra fler aktiviteter för barn i småbarnspedagogikåldern.

Personal

För att stärka småbarnspedagogikens förmåga att locka och hålla kvar personal satsar vi fortfarande på åtgärder som ökar tillgången till personal. För att förbättra tillgången till behörig personal stöder vi personalens fortbildning och genom ett löneprogram främjar vi löneutvecklingen. För att utveckla ledningen av daghemmen utvidgar man pilotförsöket med modellen med biträdande föreståndare till sommaren 2025 och därefter planerar man att göra modellen bestående. Kunskapsledningen och kvalitetsutvärderingen stärks med hjälp av det riksomfattande utvärderingssystemet Valssi och småbarnspedagogikens PowerBi-rapporter. Personalökningarna inom serviceområdet för småbarnspedagogik anknyter till ovan nämnda byggprojekt samt ibruktagandet av de tillfälliga lokalerna i centrum. I och med de nya lokalerna kan man avstå från tilläggsgrupperna med en eller två pedagoger som funnits vid olika daghem.

Under 2025 får både Huktis daghem och Eestinmäen päiväkoti två nya grupper och i de tillfälliga lokalerna i centrum kommer det tre nya grupper. För ökat stöd till barn reserveras ett centraliserat löneanslag för stadsstyrelsen. Med hjälp av anslaget inrättas vid behov nya uppgifter inom småbarnspedagogiken under budgetåret, när antalet barn som sökt sig till småbarnspedagogiken och behovet av stöd säkerställs. Personalen minskar i projekten, i tilläggsgrupperna som inrättats i olika daghem och i familjedagvården när kunderna i denna serviceform minskar.

Ekonomi

Ändringen av lagen om klientavgifter inom småbarnspedagogiken trädde i kraft 1.8.2024 och sänkte avgifterna genom att inkomstgränserna som används som grund för avgifterna höjdes. Sänkandet av avgifterna ökade även servicesedelkostnaderna, eftersom klienternas självriskandel har minskat och kommunens andel har ökat. Därtill har höjningen av servicesedelns värde och höjningen av kommundillägget för privatvårdsstödet hösten 2024 ökat kostnaderna för privat småbarnspedagogik. Användningen av hemvårdsstödet har minskat och det har beaktats genom att man minskat anslagen för hemvårdsstödet.

4. Fördelningen av anslagen

Sektor	Serviceområde	Resultatenhet	BS 2023	BG 2024	BG 2024+å	BGI 2025
SEKTORN FÖR VÄXANDE OCH LÄRANDE						
	VERKSAMHETSINTÄKTER		6 418 792	6 276 433	6 276 433	4 876 900
	Försäljningsintäkter		1 859 583	1 717 400	1 717 400	1 449 200
	Avgiftsintäkter		2 590 437	2 354 133	2 354 133	2 033 200
	Understöd och bidrag		1 872 465	2 188 000	2 188 000	1 374 800
	Övriga verksamhetsintäkter		96 307	16 900	16 900	19 700
	VERKSAMHETSKOSTNADER		-124 302 797	-123 630 442	-124 170 442	-129 965 119
	Personalkostnader		-68 668 523	-70 646 500	-71 226 500	-73 600 000
	Köp av tjänster		-23 124 303	-21 616 798	-21 576 798	-22 348 141
	Material, förnödenheter och varor		-2 034 678	-2 377 900	-2 377 900	-2 472 800
	Understöd		-2 446 582	-2 412 500	-2 412 500	-2 301 500
	Övriga verksamhetskostnader		-28 028 711	-26 576 744	-26 576 744	-29 242 678
	VERKSAMHETSBI DRAG		-117 884 006	-117 354 009	-117 894 009	-125 088 219
Ledningen för sektorn för växande och lärande						
	VERKSAMHETSINTÄKTER		835	0	0	0
	Försäljningsintäkter		0	0	0	0
	Avgiftsintäkter		0	0	0	0
	Understöd och bidrag		144	0	0	0
	Övriga verksamhetsintäkter		691	0	0	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER		-4 352 490	-3 532 243	-3 528 443	-3 753 100
	Personalkostnader		-2 646 263	-3 007 500	-3 013 700	-3 269 400
	Köp av tjänster		-1 463 420	-247 200	-237 200	-187 600
	Material, förnödenheter och varor		-4 821	-10 900	-10 900	-8 500
	Understöd		-2 500	-10 000	-10 000	-10 000
	Övriga verksamhetskostnader		-235 486	-256 643	-256 643	-277 600
	VERKSAMHETSBI DRAG		-4 351 655	-3 532 243	-3 528 443	-3 753 100
Finskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning						
	VERKSAMHETSINTÄKTER		2 539 802	2 426 000	2 426 000	2 083 000
	Försäljningsintäkter		1 395 815	1 126 000	1 126 000	1 060 000
	Avgiftsintäkter		-7	0	0	0
	Understöd och bidrag		1 063 278	1 300 000	1 300 000	1 021 000
	Övriga verksamhetsintäkter		80 716	0	0	2 000
	VERKSAMHETSKOSTNADER		-53 301 135	-52 291 602	-52 441 202	-54 224 896
	Personalkostnader		-28 248 984	-29 698 200	-29 862 800	-30 712 200
	Köp av tjänster		-8 410 475	-7 463 682	-7 448 682	-7 839 403
	Material, förnödenheter och varor		-1 154 016	-1 359 000	-1 359 000	-1 468 500
	Understöd		-349 890	-350 000	-350 000	-374 000
	Övriga verksamhetskostnader		-15 137 770	-13 420 720	-13 420 720	-13 830 793
	VERKSAMHETSBI DRAG		-50 761 333	-49 865 602	-50 015 202	-52 141 896
Förvaltning och utveckling av den finskspråkiga grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen						
	VERKSAMHETSINTÄKTER		1 684 958	2 050 000	2 050 000	1 660 000
	VERKSAMHETSKOSTNADER		-5 879 987	-5 501 306	-5 690 906	-5 290 800
	VERKSAMHETSBI DRAG		-4 195 028	-3 451 306	-3 640 906	-3 630 800
Finskspråkig grundläggande utbildning						
	VERKSAMHETSINTÄKTER		234 050	26 000	26 000	15 000
	VERKSAMHETSKOSTNADER		-40 468 527	-39 776 067	-39 736 067	-41 304 884
	VERKSAMHETSBI DRAG		-40 234 477	-39 750 067	-39 710 067	-41 289 884
Gymnasier						
	VERKSAMHETSINTÄKTER		88 058	0	0	8 000
	VERKSAMHETSKOSTNADER		-6 002 203	-6 137 960	-6 137 960	-6 694 119
	VERKSAMHETSBI DRAG		-5 914 146	-6 137 960	-6 137 960	-6 686 119
Morgon- och eftermiddagsverksamhet						
	VERKSAMHETSINTÄKTER		532 736	350 000	350 000	400 000
	VERKSAMHETSKOSTNADER		-950 418	-876 269	-876 269	-935 093
	VERKSAMHETSBI DRAG		-417 682	-526 269	-526 269	-535 093
Svenskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning						
	VERKSAMHETSINTÄKTER		734 983	1 076 000	1 076 000	640 000
	Försäljningsintäkter		364 103	518 000	518 000	325 000
	Avgiftsintäkter		10 811	0	0	0
	Understöd och bidrag		345 169	558 000	558 000	314 000
	Övriga verksamhetsintäkter		14 900	0	0	1 000
	VERKSAMHETSKOSTNADER		-23 738 522	-24 894 124	-24 982 124	-25 830 086
	Personalkostnader		-13 034 522	-14 210 300	-14 303 300	-14 686 400
	Köp av tjänster		-3 963 888	-3 854 388	-3 849 388	-3 846 305
	Material, förnödenheter och varor		-552 315	-589 100	-589 100	-653 000
	Understöd		-10	-2 500	-2 500	-2 500
	Övriga verksamhetskostnader		-6 187 788	-6 237 836	-6 237 836	-6 641 881
	VERKSAMHETSBI DRAG		-23 003 539	-23 818 124	-23 906 124	-25 190 086
Förvaltning och utveckling av den svenskspråkiga grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen						
	VERKSAMHETSINTÄKTER		646 200	1 040 000	1 040 000	609 000
	VERKSAMHETSKOSTNADER		-2 600 070	-2 851 500	-2 939 500	-2 697 600
	VERKSAMHETSBI DRAG		-1 953 871	-1 811 500	-1 899 500	-2 088 600
Grundläggande svenskspråkig utbildning						
	VERKSAMHETSINTÄKTER		66 398	28 000	28 000	11 000
	VERKSAMHETSKOSTNADER		-18 297 125	-19 050 493	-19 050 493	-20 028 636
	VERKSAMHETSBI DRAG		-18 230 727	-19 022 493	-19 022 493	-20 017 636
Gymnasium						
	VERKSAMHETSINTÄKTER		22 386	8 000	8 000	20 000
	VERKSAMHETSKOSTNADER		-2 841 327	-2 992 131	-2 992 131	-3 103 850
	VERKSAMHETSBI DRAG		-2 818 941	-2 984 131	-2 984 131	-3 083 850
Tjänster inom småbarnspedagogik						
	VERKSAMHETSINTÄKTER		3 143 172	2 774 433	2 774 433	2 153 900
	Försäljningsintäkter		99 666	73 400	73 400	64 200
	Avgiftsintäkter		2 579 633	2 354 133	2 354 133	2 033 200
	Understöd och bidrag		463 873	330 000	330 000	39 800
	Övriga verksamhetsintäkter		-1	16 900	16 900	16 700
	VERKSAMHETSKOSTNADER		-42 910 650	-42 912 473	-43 218 673	-46 157 037
	Personalkostnader		-24 738 754	-23 730 500	-24 046 700	-24 932 000
	Köp av tjänster		-9 286 520	-10 051 528	-10 041 528	-10 474 833
	Material, förnödenheter och varor		-323 526	-418 900	-418 900	-342 800
	Understöd		-2 094 183	-2 050 000	-2 050 000	-1 915 000
	Övriga verksamhetskostnader		-6 467 667	-6 661 545	-6 661 545	-8 492 404
	VERKSAMHETSBI DRAG		-39 767 478	-39 138 040	-39 444 240	-44 003 137



1 / 2



300

22 800

100

-919 200

	VERKSAMHETSBI DRAG	-869 416	-1 392 900	-1 704 100	-896 400
Daghem					
	VERKSAMHETSINTAKTER	2 737 120	2 386 833	2 386 833	2 069 700
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-33 273 211	-32 577 006	-32 572 006	-36 721 137
	VERKSAMHETSBI DRAG	-30 536 091	-30 190 173	-30 185 173	-34 651 437
Familjedagvård					
	VERKSAMHETSINTAKTER	80 367	68 400	68 400	61 200
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-774 240	-851 400	-851 400	-733 900
	VERKSAMHETSBI DRAG	-693 872	-783 000	-783 000	-672 700
Barnets stöd					
	VERKSAMHETSINTAKTER	0	6 000	6 000	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-1 633 664	-1 392 600	-1 392 600	-1 364 900
	VERKSAMHETSBI DRAG	-1 633 664	-1 386 600	-1 386 600	-1 364 900
Övrig småbarnspedagogik					
	VERKSAMHETSINTAKTER	3 989	200	200	200
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-6 038 424	-6 385 567	-6 385 567	-6 417 900
	VERKSAMHETSBI DRAG	-6 034 435	-6 385 367	-6 385 367	-6 417 700