

# Budget 2027 och ekonomiplan 2028–2029

Nämnden för växande och lärande 23.9.2026

PORVOO BORGÅ

## SEKTORN FÖR VÄXANDE OCH LÄRANDE

| | UTGIFTER M€ | INKOMSTER M€ | PERSONAL |
|---|---|---|---|
| Ledningen för växande och lärande | 3,4 | 0 | 9 |
| Finskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning | 55,5 | 2,2 | 490 |
| Svenskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning | 26,2 | 0,5 | 250,5 |
| Tjänster inom småbarnspedagogik | 46,1 | 2,6 | 523 |

## Ledningen för växande och lärande

Befolkningsprognoserna visar att antalet barn i grundskoleålder under de närmaste åren, i likhet med de senaste åren, kommer att minska med upp till flera hundra barn trots inflyttningsöverskottet, medan minskningen inom småbarnspedagogiken är måttlig eller till och med redan har avstannat. I den finskspråkiga grundläggande utbildningen är förändringen cirka 100 barn och i den svenskspråkiga några tiotal barn per år. Det minskande antalet barn inverkar på statsandelarna och leder till att de minskar med miljontals euro under de kommande åren. I skolorna innebär det minskande elevantalet att det blir möjligt att se över personalkostnaderna på lång sikt, men först när grupper kan slås samman. Inom småbarnspedagogiken har antalet barn minskat under några år, men verkar nu stabiliseras. Inom småbarnspedagogiken inverkar minskningen av antalet barn snabbare på personalkostnaderna eftersom grupper öppnas endast enligt behov.

Inom sektorn har man under de senaste 15 åren investerat över 200 miljoner euro i nya skol- och daghemsbyggnader. För närvarande pågår fortfarande några investeringar (bland annat den grundliga renoveringen av Hindhår bildningscentrum, BoGys gymnastiksal samt nya Peipon koulu) och under budgetens planeringsperiod även daghemsbyggande (Sjötullens daghem) samt grundliga renoveringar av fastigheter som nått slutet av sin livslängd. Sammantaget är daghems- och skolnätet i Borgå i gott skick, och vi kan verkligen vara stolta över våra lokaler. Ur ekonomisk synvinkel bör man beakta att de nya lokalerna också är dyra och att vi i och med investeringarna är en av de kommuner i Finland som har det dyraste skolnätet.

Centraliseringen av förvaltningsprocesserna i enlighet med stabiliseringsprogrammet förenhetligar arbetssätten och säkerställer till dessa delar att resurserna är tillräckliga i alla situationer. I takt med att personalstyrkan minskar måste sektorns förvaltning och ledning fundera över de egna verksamhetshelheterna med beaktande av olika synvinklar, så att befintliga uppgifter kan skötas och personalens arbetsbeskrivningar utformas till helheter som är lämpliga med tanke på tjänsterna. Genom automatisering kan man också till viss del påverka sättet att arbeta och vidareutveckla det.

Sektorns digitala utveckling sker tillsammans med sektorn för livskraft genom den gemensamma IKT-personalen, i samarbete med administratörer och HPK Palvelut. Det viktigaste inslaget i utvecklingsarbetet har varit övergången till Googles lärmiljö och ibruktagandet av nya maskiner. Arbetet har utförts stegvis inom den grundläggande utbildningen och småbarnspedagogiken samt vid livskraftssektorns läroanstalter. Från och med början av läsåret 2026–2027 kommer även gymnasierna att övergå till Chrome-datorer, en årskurs i taget. Också för lärarnas del beaktas behoven i den nya lärmiljön vid förnyandet av maskinerna. För att förändringen och stödet till läroanstalter och småbarnspedagogiken ska kunna genomföras kommer sektorerna även i fortsättningen att behöva egen IKT-personal för utvecklings- och kundtjänstarbete. Därför föreslås det att uppgiften som IKT-expert ska göras ordinarie från och med augusti 2027. Genom att använda egen personal går det att spara in på kostnader för att anlita externa tjänster.

Antalet anställda inom sektorn minskar jämfört med budgeten för 2026, även om några nya uppgifter har lagts till i personalplanen för 2027, främst för att anpassa sig till lagreformen om stödet för lärande. Ändringarna genomförs delvis genom en förändring av verksamhetskulturen och en omändring av nuvarande uppgifter.

Utmaningarna med att rekrytera personal med högskoleutbildning fortsätter, särskilt inom småbarnspedagogiken. I en föränderlig verksamhetsmiljö bör man fästa uppmärksamhet vid ledarskapskompetens och personalens arbetshälsa samt satsa resurser på utbildning och utveckling för hela personalen. Tillsammans med olika utbildningsanordnare utnyttjas även utbildningsprogram som siktar på att uppnå behörighet.

Personalkostnader, interna kostnader (hyror, måltids- och städtjänster) samt leasingkostnaderna för it-maskiner och it-apparater har de största rollerna i sektorns budget. Övergången till den nya utrustningen har medfört betydande besparingar i leasingkostnaderna.
Projekt och program samt bidrag uppgår till cirka 780 000 euro med en självriskandel på 20 procent. Största delen av projektpengarna har riktats till personalkostnader enligt finansiärens beslut. 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.

Programmet för produktivitet och balans i ekonomin från 2024 samt det stabiliseringsprogram som godkändes i juni 2026 har fungerat som riktlinjer för budgetarbetet under de senaste åren. Inom en sektor som fungerar enligt läsår måste man beakta att besparingarna för nästa år ofta börjar gälla först i början av det nya läsåret. Sparmålen för 2027 i programmet för produktivitet och balans i ekonomin har redan beaktats vid utarbetandet av budgeten för 2026. Stabiliseringsprogrammet utarbetades medan läsåret 2026–2027 planerades, vilket innebär att även en del av de sparmålen har kunnat beaktas redan från och med början av läsåret 2026–2027.

Den fastställda ramen för år 2027 är snäv och tar inte hänsyn till alla förändringar i verksamhetsmiljön. Till exempel har kostnaderna för transportavtalet preciserats jämfört med förra årets uppskattning och kommer att vara betydligt större än vad som hade beräknats i budgeten 2026. Helheten korrigeras i budgeten 2027 med beaktande av det minskande antalet elever.

Sektorns budget för år 2027 har beretts med beaktande av ramen för både inkomster och utgifter.

## Finskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning

Tjänsterna omfattar sammanlagt cirka 400 elever inom förskoleundervisning, drygt 3600 elever inom grundläggande utbildning, drygt 700 gymnasiestuderande 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 elever minskar något när man jämför antalet nybörjare med den åldersklass som avslutar den grundläggande utbildningen. Antalet undervisningsgrupper hålls på samma nivå som år 2026. Behovet av morgon- och eftermiddagsverksamhet förväntas öka något, särskilt vid enheten Tulliportti.

Förändringstrenderna i omvärlden, såsom ökande utmaningar i fråga om barns och ungas välbefinnande, ökande polarisering, ökande utmaningar med lärandet, brist på samhörighet och en ökande kulturell mångfald, har förändrat servicebehoven avsevärt under de senaste åren. Även i gymnasiet finns det behov av att ordna både stödundervisning och särskilt stöd. I budgeten för 2027 svarar man på de ovan beskrivna utmaningarna så, att stödåtgärderna är mångsidiga och på en tillräcklig nivå och man ordnar stöd för lärande med tillräckliga resurser.

Den långsiktiga strategiska utvecklingen bygger på såväl nationella som internationella riktlinjer, och verksamheten styrs förutom av lagar och förordningar också av stadens läroplaner som grundar sig på de nationella läroplansgrunderna samt av riktlinjerna i stadens strategi. Som vägvisare för verksamheten har man därtill den gemensamt framtagna visionen för den grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen. Enligt den satsar man i skolornas verksamhet på välbefinnande, deltagande, växande och grundläggande kunskaper och färdigheter. Under läsåret 2026–2027 ligger det pedagogiska fokuset på grundläggande färdigheter, det vill säga att läsa, skriva och räkna. En tyngdpunkt i fråga om välbefinnandet är att stärka framtidstron på alla nivåer. I gymnasieutbildningen ligger tyngdpunkten dessutom på att genomföra undervisningen enligt den godkända visionen för gymnasieutbildningen, där man satsar på en uppskattande verksamhetskultur, skickligt lärande, lärande som en gemenskap samt livslång bildning. I gymnasieutbildningen fortsätter utvecklingen av den matematisk-naturvetenskapliga linjen som inleddes hösten 2025.

De ekonomiska resurserna ger förutsättningar för att ordna högklassig undervisning i en lärmiljö som är trygg och sund för både eleverna och personalen. Verksamhetskulturen är sådan att vi stärker samhörigheten och personalens samt elevernas och studerandenas delaktighet i syfte att främja välbefinnandet, trivseln och lärandet. Inom undervisningen satsar vi på grundläggande färdigheter och stärkande av dem i synnerhet i nybörjarundervisningen i syfte att uppnå en tillräcklig läskunnighet. I nya lågstadiegrupper får det finnas högst 21 elever (+-10 procent). Vi satsar på den kulturella mångfalden och språkmedveten undervisning och effektiverar stödet för lärande så att ett konsultativt arbetssätt eftersträvas. Användning av digitalisering och artificiell intelligens i undervisningen samt systematisk undervisning i digitala färdigheter följer den godkända digistigen.

Skolornas säkerhet och processerna i anknytning till den utvecklas genom enhetliga förfaranden och tillräcklig övning. I ledningen som baserar sig på utvärderingsdata och forskning utnyttjas kontinuerligt uppgifter i elevregistret samt information som genereras av kvalitetssystemet. Läsårsplanerna styr arbetet på skolnivå och utvärderingssystemet underlättar planeringen av det individuella lärandet i klassen. Det strategiska ledarskapet etableras och samtidigt frigörs också mer tid för det pedagogiska stödet på skolnivå. Skolornas verksamhetsmodeller förenhetligas, skolornas samarbete, en jämn kvalitet på undervisningen och arbetshälsan ökas.

Under 2027 inleds sjukhusundervisningen med hjälp av projektfinansiering och en permanent verksamhetsmodell bereds i fortsättningen. Man planerar verksamhetsmodeller för en förnyelse av simundervisningen, förnyar arrangemangen för undervisning i finska som andraspråk och fortsätter att satsa på helheten för en trygg skoldag. Byggandet av nya Peipon koulu fortsätter. Man bereder en flyttning av specialklasserna för krävande stöd i Albert Edelfeltin koulu och tillhörande morgon- och eftermiddagsverksamhet till nya och ändamålsenliga lokaler. Planeringen av gårdarna vid Keskuskoulu och Linnajoki skolor inleds år 2027 tillsammans med investeringen för byggandet av omklädningsrummen vid Bollplanen och genomförs år 2028.

Driftsutgifterna motsvarar de utgiftsnedskärningar och sparåtgärder som beslutades i samband med godkännandet av stabiliseringsprogrammet. Inom serviceområdet handlar det om åtgärder i anslutning till förnyandet av förvaltningen och omorganiseringen av arbetsuppgifter, med vilka antalet anställda inom förvaltningen minskade med tre årsverken jämfört med föregående budgetår. Omstruktureringen av arbetsuppgifterna och ledningsstrukturerna har förtydligat ledningen av uppgiftsområdet. Till följd av den lindriga nedgången i elevantalet har även den totala timresursen minskat med cirka 150 undervisningstimmar jämfört med föregående läsår.

Detta motsvarar kalkylmässigt cirka fem lärares arbetsinsats eller åtta skolgångshandledares lönekostnader. Den totala personalminskningen är kalkylmässigt sammanlagt 13 årsverken. I verkligheten kräver dock satsningar på stöd för lärande och regionala klasser för krävande särskilt stöd extra personal, vars kostnader delvis debiteras av välfärdsområdet.

**Svenskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning**

Den svenskspråkiga grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen omfattar ca 1 660 elever inom den grundläggande utbildningen och drygt 300 studerande inom gymnasieutbildningen. Elevantalet är rätt stabilt men förväntas nu minska med några tiotal per år i den grundläggande utbildningen. Under de senaste tio åren har elevantalet rört sig just över eller under 1 700. På årskurserna 7-9 kommer minskande årskullar att märkas om 6-7 år och på andra stadiet om ca 10 år.

Det svenskspråkiga servicenätet är väl anpassat för det elevantal som prognostiseras under de kommande åren. Kombinationen av närskolor, moderna lärmiljöer och samarbete mellan skolorna skapar goda förutsättningar för en likvärdig utbildning av hög kvalitet samt en långsiktigt hållbar användning av resurser. Under 2027 fortsätter utvecklingen av elevupptagningsområdena för att stödja en balanserad elevfördelning och ett hållbart resursutnyttjande. Eventuella beslut som stadsfullmäktige fattar om elevupptagningsområden hösten 2026 verkställs successivt under 2027 och 2028. Minsta skolan är Kullo skola som finns i ett så kallat bildningscenter tillsammans med finskspråkig skola och småbarnspedagogik. Vårberga skolas elevantal anpassas för att slippa behovet av utrymmen i Vellamo-modulen.

Utvecklingen inom utbildningen påverkas av samma förändringar som nationellt. Utmaningar kopplade till barn och ungas välmående, ökade behov av stöd för lärande, förändrade läsvanor samt en växande språklig och kulturell mångfald ställer nya krav på skolornas verksamhet. Samtidigt ökar behovet av insatser som stärker gemenskap, trygghet, delaktighet och framtidstro bland elever och studerande.

Verksamheten styrs av lagstiftning, nationella läroplansgrunder, stadens läroplaner och Borgå stads strategi. Utgångspunkten är visionen om en bra skola där eleven lär sig och trivs. Arbetet bygger på synen att välmående och lärande stärker varandra och att varje barn och ung ska mötas av rätt ställda förväntningar, stöd i god tid och ett respektfullt bemötande. En viktig förutsättning för detta är ett nära samarbete mellan utbildningen och välfärdsområdet.

Under läsåret 2026-2027 fortsätter satsningarna på de grundläggande färdigheterna. Särskild uppmärksamhet riktas mot läsning, skrivande och matematik samt mot att utveckla undervisningsmetoder som stärker elevernas aktiva lärande. Det läsfrämjande arbetet fortsätter inom alla skolor. Målet är att stärka elevernas kunskapsutveckling och skapa goda förutsättningar för fortsatt lärande genom hela utbildningsstigen.

Arbetet med att genomföra reformen av stödet för lärande fortsätter genom utveckling av verksamhetsmodeller, som säkrar smidiga övergångsskeden, kompetensutveckling och förändringar i de specialpedagogiska strukturerna.

Stödet ska vara tillgängligt i rätt tid och så nära elevens vardag som möjligt. Det mobila team som inledde sin verksamhet hösten 2026 utvärderas under år 2027 som en del av utvecklingen av stödet för lärande. Målsättningen är att identifiera effektiva arbetssätt som kan integreras i den ordinarie verksamheten inom befintliga resurser. Konsultativa specialpedagogiken och det förebyggande arbetet förstärks för att säkerställa kontinuitet i lärandet och elevernas framgång genom hela utbildningsstigen.

Under 2027 förbereds starten av sjukhusundervisning i Borgå i samarbete med välfärdsområdet. Genom extern finansiering utvecklas verksamhetsmodeller som ska säkerställa en obruten skolgång för elever med behov av vård och rehabilitering. Samtidigt ses modellerna för simundervisningen över för att säkerställa en ändamålsenlig och jämlik verksamhet för eleverna.

Inom gymnasieutbildningen fortsätter utvecklingen enligt Borgå gymnasiums vision. Fokus ligger på en inkluderande verksamhetskultur i en trygg gemenskap, stärkande av framtidstro samt att ge en bred allmänbildning som ger goda förutsättningar för högskolestudier. Kursutbudet och verksamhets-formerna utvecklas för att säkerställa hög kvalitet, ett ändamålsenligt utbud och en hållbar ekonomi. Den nya gymnastiksalen vid Borgå gymnasium tas i bruk och stärker förutsättningarna för utbildning och studerandevälmående.

Skolornas verksamhetskultur utvecklas genom att stärka delaktighet, gemenskap och välbefinnande. Arbetet för en trygg skolvardag fortsätter genom gemensamma verksamhetsmodeller, förebyggande arbete och regelbundna säkerhetsövningar. Särskild uppmärksamhet riktas mot elevernas och studerandenas känsla av tillhörighet och framtidstro.

Digitaliseringen fortsätter enligt stadens gemensamma riktlinjer. Under 2027 utvecklas användningen av digitala lärmiljöer och artificiell intelligens på ett pedagogiskt och ansvarsfullt sätt. Samtidigt stärks personalens kompe-

tens och elevernas och studerandenas digitala färdigheter som en del av den framtida samhälls- och arbetslivskompetensen.

Ledarskapet utvecklas genom gemensamma verksamhetsmodeller, tydligare ansvarsfördelning och ett systematiskt utnyttjande av kvalitets- och utvärderingsdata. Särskild uppmärksamhet riktas mot personalens arbetsvälmående och kompetensutveckling. Ett gott ledarskap och välmående medarbetare är viktiga förutsättningar för hög kvalitet i undervisningen, trygga lärmiljöer samt elevers och studerandes välbefinnande och lärande.

Även samarbetet mellan skolorna utvecklas för att stärka likvärdigheten, främja personalens arbetsvälmående och skapa bättre förutsättningar för pedagogisk utveckling.

Budgetförslaget för 2027 följer riktlinjerna i stadens stabiliseringsprogram. Anpassningar genomförs inom undervisningsresurser, stödresurser, ledarskaps-strukturer och administration samtidigt som resurserna riktas till utbildningens kärnuppdrag och det stöd elever och studerande behöver. Målsättningen är att även framöver erbjuda en likvärdig utbildning av hög kvalitet där elever och studerande lär, trivs och utvecklar de kunskaper och färdigheter som behövs i ett föränderligt samhälle.

## Tjänster inom småbarnspedagogik

Enligt uppgifter från befolkningsregistret har antalet 0–6-åriga barn minskat med cirka 200 barn under de senaste fem åren. Samtidigt har andelen barn som deltar i småbarnspedagogik ökat med cirka fem procentenheter och nått en rekordnivå på 91 procent. Deltagandegraden varierar enligt åldersgrupp så att cirka 75 procent av barnen i åldern 1–2 år deltar i småbarnspedagogik och cirka 95 procent av barnen i åldern 3–6 år. Dessutom förekommer det en viss säsongsvariation i deltagandegraden, som är som högst under vårterminen.

Enligt befolkningsprognosen kommer det år 2027 att finnas totalt cirka 3 100 barn i åldersgruppen 0–6 år i Borgå. Det beräknas att i genomsnitt 2 430 barn deltar i kommunal och privat småbarnspedagogik.

I de kommunala daghemmen bildas barngrupper utifrån servicebehov, barnens åldersstruktur och behovet av stöd. Daghemmens beläggningsgrad varierar enligt område, vilket innebär att inte alla grupprum har varit i bruk under år 2026. I enlighet med stabiliseringsprogrammet kommer staden att avstå från Parkdaghemmets gamla byggnad från och med 1.8.2027. För daghemmets cirka 30 barn ordnas en plats för småbarnspedagogik i stadens andra verksamhetsställen.

De strategiska målen för serviceområdet för småbarnspedagogik för åren 2026–2029 har konkretiserats i serviceområdets plan för genomförande av stadsstrategin. Serviceområdets plan för genomförande av stadsstrategin har utarbetats utifrån målen i stadsstrategin och visionen för småbarnspedagogiken, och den omfattar åren 2026–2029. Planen stöder förverkligandet av målen i planen för småbarnspedagogik och läroplanen för förskoleundervisningen. Viktiga utvecklingsområden är att stärka tillgången till personal som uppfyller behörighetsvillkoren, att utveckla rutiner för att höra och involvera barnen, att öka det lekfulla lärandet, att stärka den språk- och kulturmedvetna småbarnspedagogiken samt att stärka självstyrningen på arbetsplatserna, kompetensutvecklingen och ledningen.

Målet för serviceområdet för småbarnspedagogik är att öka antalet speciallärare inom småbarnspedagogik så att det senast 2028 finns högst 120–150 barn per speciallärare. I personalplanen ingår två nya vakanser för speciallärare inom småbarnspedagogik, från och med början av verksamhetsåret 2026–2027. Tillägget syftar till att uppfylla kraven i lagstiftningen och i planen för småbarnspedagogik och planen för förskoleundervisning.

För att stärka det pedagogiska ledarskapet i daghemmen och för att förenhetliga uppgiftsbenämningarna och uppgiftsbeskrivningarna är målet att det i varje daghem från och med år 2027 utöver daghemsföreståndaren ska finnas en biträdande daghemsföreståndare. Den biträdande föreståndaren arbetar delvis i barngruppen som lärare inom småbarnspedagogik, och en del av arbetstiden riktas till ledningsuppgifter. Den arbetstid som reserveras för ledningsuppgifter dimensioneras på basis av det totala antalet barngrupper i daghemmet.

Stadsstrategins tyngdpunkt ”Barn och unga med starka grundläggande färdigheter och framtidstro” främjas inom småbarnspedagogiken genom att öka den pedagogiska kompetensen genom att höja andelen behörig högskoleutbildad personal till den nivå som förutsätts i lagen om småbarnspedagogik före 2030. Enligt lagen om småbarnspedagogik ska två tredjedelar av personalen i daghemsgrupperna år 2030 bestå av högskoleutbildade lärare eller socionomer inom småbarnspedagogik. Av dessa ska minst hälften vara lärare inom småbarnspedagogik.

Målet är att höja andelen behöriga lärare och socionomer inom småbarnspedagogik till 75 procent senast år 2029. År 2025 uppgick motsvarande andelar till 62,5 procent för lärare inom småbarnspedagogik och 38,9 procent för socionomer. För att målet ska nås krävs omfattande åtgärder som stärker drag- och hållkraften. Som stöd för målet utarbetas en sammanfattande åtgärdsplan, i vars genomförande deltar förutom serviceområdets ledning, chefer och arbetsplatser även stadens HR-tjänster och kommunikation. För att genomföra planen

krävs satsningar på ledning och utveckling. De ekonomiska satsningarna i anslutning till höjningen av behörighetsgraden genomförs kostnadsneutralt inom sektorn och serviceområdet.

Intäkterna från klientavgifter inom småbarnspedagogiken beräknas ligga kvar på 2026 års nivå trots höjningen av inkomstgränserna, eftersom den högsta klientavgiften som tas ut samtidigt stiger. Driftsutgifterna har budgeterats i enlighet med stabiliseringsprogrammet med beaktande av de utgiftsnedskärningar och sparåtgärder som beslutats. Dessa är omorganisering av förvaltningen, förflyttning av två familjedagvårdare till andra uppgifter, omorganisering av musikinstitutets musikleksskoleverksamhet, minskning av den klädpenning som betalas till personalen, minskning av materialanslagen för barngrupper samt indragning av kommuntillägget till stödet för privat vård av barn. Dessutom har man i budgeten beaktat stängningen av Parkdaghemmets gamla verksamhetsställe i augusti 2027.

Kommuntillägget för stöd för privat vård bibehålls. Serviceformen är en del av det mångsidiga serviceutbudet inom småbarnspedagogiken. Den uppmuntrar till företagande och svarar även mot servicebehovet utanför centrum, vilket beaktar Borgås geografiska omfattning. Kostnadseffekten är 90 000 euro.

**Bindande mål**

Andelen behörig högskoleutbildad personal inom småbarnspedagogiken ökar jämfört med föregående år

- lärare inom småbarnspedagogik > 65 %
- socionom inom småbarnspedagogik > 47 %

Småbarnspedagogikens verksamhetsställen deltar i programmet Småbarnspedagogiken i rörelse

- Mål: 100 %

Man satsar på att utveckla grundläggande färdigheter

- Det gruppspecifika stödet i Borgå är av hög kvalitet (över den nationella nivån 0,22)
- Matematik (vitsord/nationella prov – medeltalet minst på nationell nivå)
- Modersmål (Allu, testet Lukuseula, vitsord – medeltalet minst på nationell nivå)

Man satsar på elevernas och personalens välbefinnande

- Delaktighet (Välfärdsprofil – medeltalet bättre än i förra årets enkät)
- Bemötande (Välfärdsprofil – medeltalet bättre än i förra årets enkät)

## Anslagstabell

| | BS2025 | BS2026+ä | BU2027 | EP2028 | EP2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Verksamhets-intäkte | 5 604 506 | 5 213 500 | 5 250 900 | 5 261 401 | 5 287 706 |
| Verksamhets-utgifter | -128 619 360 | -131 423 815 | -131 209 779 | -133 724 318 | -135 470 470 |
| Verksamhets-bidrag | -123 014 854 | -126 210 315 | - 125 958 879 | - 128 462 917 | - 130 182 764 |

| RAPORTTI YHTEENSÄ | TP 2025 | TA+MUUT. 2026 | LTK 2027 | Ero% | SV1 2028 | SV2 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Toimintatuotot | | | | | | |
| Myyntituotot | 1 906 610 | 1 533 700 | 1 793 000 | 16,9 | 1 796 586 | 1 805 567 |
| Maksutuotot | 2 637 255 | 2 662 900 | 2 662 900 | 0,0 | 2 668 225 | 2 681 568 |
| Tuet ja avustukset | 828 824 | 997 700 | 793 000 | -20,5 | 794 586 | 798 557 |
| Muut toimintatuotot | 231 817 | 19 200 | 2 000 | -89,6 | 2 004 | 2 014 |
| Toimintatuotot | 5 604 506 | 5 213 500 | 5 250 900 | 0,7 | 5 261 401 | 5 287 706 |
| Toimintakulut | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -72 641 796 | -75 471 700 | -76 523 100 | 1,4 | -78 040 110 | -79 104 301 |
| Palkat ja palkkiot | -58 871 155 | -61 085 400 | -61 562 800 | 0,8 | -62 777 059 | -63 626 985 |
| Henkilösivukulut | -13 770 641 | -14 386 300 | -14 960 300 | 4,0 | -15 263 051 | -15 477 316 |
| Eläkekulut | -12 065 644 | -12 485 900 | -12 750 400 | 2,1 | -13 008 951 | -13 192 616 |
| Muut henkilösivukulut | -1 704 996 | -1 900 400 | -2 209 900 | 16,3 | -2 254 100 | -2 284 700 |
| Palvelujen ostot | -22 445 897 | -21 589 925 | -22 252 399 | 3,1 | -22 694 471 | -23 009 362 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 134 402 | -2 203 800 | -2 092 997 | -5,0 | -2 135 176 | -2 165 426 |
| Avustukset | -1 960 285 | -1 871 500 | -1 846 500 | -1,3 | -1 888 970 | -1 921 081 |
| Muut toimintakulut | -29 436 980 | -30 286 890 | -28 494 783 | -5,9 | -28 965 591 | -29 270 300 |
| Toimintakulut | -128 619 360 | -131 423 815 | -131 209 779 | -0,2 | -133 724 318 | -135 470 470 |
| **Toimintakate** | **-123 014 854** | **-126 210 315** | **-125 958 879** | **-0,2** | **-128 462 917** | **-130 182 764** |

## Personalplan

| Sektorn för växande och lärande | Anställnings-förhållande/ tjänst BU2026 | Totalt BU2026 | Anställnings-förhållande/tjänst BU2027 | Totalt BU2027 | Skillnad |
|---|---|---|---|---|---|
| **Växande och lärande totalt** | **693 / 605** | **1297** | **671,5 / 601** | **1272,5** | **-24** |
| Ledningen för växande och lärande | 7,5 / 4 | 11,5 | 5 / 4 | 9 | -2,5 |
| Svenskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning | 64 / 193,5 | 257,5 | 60/190,5 | 250,5 | -7 |
| Finskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning | 112,5 / 381,5 | 494 | 108,5 / 381,5 | 490 | -4 |
| Tjänster inom småbarnspedagogik | 509 / 25 | 534 | 498,5 /25 | 523,5 | -10,5 |

Antalet anställda inom sektorn för tillväxt och lärande kommer att minska med 24 personer jämfört med 2026. Skälen till minskningen är stabiliseringsprogrammet, det minskande antalet barn och omorganiseringen av verksamheten på stadsnivå.

I ledningen för tillväxt och lärande kommer personalstyrkan att minska när visstidsanställningen för 2,5 systemexperter upphör. Förvaltningsplaneraren och ledningens assistent övergår till den centraliserade förvaltningen senast vid ingången av år 2027.

Antalet anställda inom tjänsterna för svenskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning minskar med sammanlagt 7 personer från projektarbete, bland skolgångshandledare och timlärare på viss tid.

Antalet anställda inom tjänsterna för finspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning minskar med fyra. I enlighet med stabiliseringsprogrammet minskas 8 skolgångshandledare och en skolsekreterare inom den grundläggande utbildningen. Dessutom minskas två projektarbetare i takt med att projektmedlen minskar. Personalminskningen inom serviceområdet skulle vara ytterligare 5 personer större utan den morgon- och eftermiddagsverksamhet som produceras för välfärdsområdet. Borgå stad tillhandahåller tjänsten i Tullportens lokaler, men fakturerar välfärdsområdet för den i sin helhet. Att öka antalet ledare inom dessa tjänster är en direkt följd av att antalet barn ökar.

Inom småbarnspedagogiken minskar personalen med 10,5 personer till följd av omstrukturering av antalet grupper och verksamheten samt att antalet familjedagvårdare minskar. Man har fortsatt att satsa på specialundervisning och anställt ytterligare två konsultativa speciallärare.

Antalet anställda inom sektorn har sedan 2024 (1 341 personer) minskat med sammanlagt 68 personer, vilket motsvarar drygt 20 personer per år.

Eftersom antalet anställda inom sektorn är stort går också upp till tiotals personer i pension varje år. Enligt en rapport från oktober 2025 finns det inom sektorn för tillväxt och lärande 184 anställda eller tjänsteinnehavare som fyllt 60 år. Utifrån siffrorna går det inte att fastställa en enskild persons exakta pensionsålder, men i genomsnitt kan man uppskatta att upp till 35 personer kommer att gå i pension varje år under de kommande åren.

Eftersom antalet barn förutspås minska och i med de strukturella lösningarna är det delvis möjligt att utnyttja pensionsavgångar under de kommande åren antingen så att uppgiftsbeskrivningar ändras eller antalet anställda minskas. På lång sikt när antalet
barn och därmed behövliga grupper minskar kan man utnyttja pensionsavgångar utan att sänka servicenivån. Genom omskolning av personalen, ändring av uppgiftsbeskrivningar eller sammanslagning av verksamheter kan man få ny, behövlig kompetens i enheterna utan att höja antalet anställda.

Sektorns uppgifter bygger till stor del på lagstadgade resurser och dimensioneringar. Lagen fastställer inte hur tjänsterna ska organiseras eller i hur många enheter, utan vilka tjänster som ska tillhandahållas. Detta är viktigt inte bara ur ett beslutsmässigt perspektiv utan även när det gäller att organisera verksamheten.

Att beakta pensioneringen som en del av en planerad och ekonomisk personalpolitik är en möjlighet, men också ett hot på grund av kompetensen och rekryteringsutmaningar med vissa personalgrupper. Till exempel står ett tiotal speciallärare i skolorna inför pensioneringen, och så många som fyrtio lärare. Bland lärare inom småbarnspedagogiken, där rekryteringen redan under de senaste åren har inneburit betydande utmaningar, finns det cirka trettio som är över 60 år.

I servicesektorn står en kompetent och yrkeskunnig personal i centrum för verksamheten. När personalen går i pension och personalomsättningen är ganska hög är det viktigt att säkerställa att tjänsternas kvalitet och kompetensen bibehålls även i framtiden. Rekrytering, introduktion, arbetsgivarbilden och välbefinnande på arbetsplatsen kommer att spela en allt viktigare roll i framtiden.

En utmaning i samband med att behörig personal går i pension är att få kompetent och kunnig personal, särskilt till uppgifter inom småbarnspedagogiken som kräver högskoleutbildning. I detta syfte har man redan under flera år vidtagit olika åtgärder för att öka den kvantitativa andelen personal med högskoleexamen. Vi måste fortsätta att överväga och införa ytterligare åtgärder för att uppfylla lagens behörighetskrav år 2030.

Borgå är en attraktiv stad och har ett gott rykte som arbetsgivare. Detta syns åtminstone tills vidare särskilt i att det finns en god tillgång på lärare. Största delen av de lediga platserna kan tillsättas med behöriga sökande.

## Budget 2027 Nyckeltal

| KASVUN JA OPPIMISEN TOIMIALA<br><br>SUOMENKIELINEN PERUSOPETUS JA LUKIO-KOULUTUS | SEKTORN FÖR VÄXANDE OCH LÄRANDE<br><br>FINSKSPRÅKIG GRUNDLÄGGANDE UTBILDNING OCH GYMNASIEUTBILDNING | TP2025 / BS2025 | TA2026 / BU2026 | TA2027 / BU2027 |
|---|---|---|---|---|
| Perusopetuksen opetustuntiresurssi / Kevät | Timresurser inom den grundläggande utbildningen / Vår | 7 509 | 7 630 | 7 488 |
| Perusopetuksen opetustuntiresurssi / Syksy | Timresurser inom den grundläggande utbildningen / Höst | 7 580 | 7 600 | 7 450 |
| Lukio-opetuksen kurssiresurssi / Kevät | Kursresurser inom gymnasieutbildningen / Vår | 930 | 950 | 950 |
| Lukio-opetuksen kurssiresurssi / Syksy | Kursresurser inom gymnasieutbildningen / Höst | 950 | 950 | 950 |
| Erityisopetuksen käyttö tunteina viikossa / oppilas | Användning av specialundervisning, veckotimmar/elev | 0,33 | 0,33 | 0,33 |
| a) laaja-alainen | a) deltidsspecialundervisning (klasslös) | 0,16 | 0,14 | 0,15 |
| b) luokkamuotoinen | b) i klass | 0,17 | 0,19 | 0,18 |
| Perusopetuksen oppilasmäärä | Grundläggande utbildning / elevantal | 3 694 | 3 750 | 3 600 |
| Lukio-opetuksen oppilasmäärä | Gymnasieutbildning / elevantal | 725 | 740 | 730 |
| **RUOTSINKIELINEN PERUSOPETUS JA LUKIO-KOULUTUS** | **SVENSKSPRÅKIG GRUNDLÄGGANDE UTBILDNING OCH GYMNASIEUTBILDNING** | **TP2025 / BS2025** | **TA2026 / BU2026** | **TA2027 / BU2027** |
| Perusopetuksen opetustuntiresurssi / Kevät | Timresurser inom den grundläggande utbildningen / Vår | 3 330 | 3 340 | 3 340 |
| Perusopetuksen opetustuntiresurssi / Syksy | Timresurser inom den grundläggande utbildningen / Höst | 3 330 | 3 310 | 3 320 |
| Lukio-opetuksen kurssiresurssi / Kevät | Kursresurser inom gymnasieutbildningen / Vår | 385 | 374 | 374 |
| Lukio-opetuksen kurssiresurssi / Syksy | Kursresurser inom gymnasieutbildningen / Höst | 387 | 374 | 376 |
| Erityisopetuksen käyttö tunteina viikossa / oppilas | Användning av specialundervisning, veckotimmar/elev | 0,31 | 0,35 | 0,36 |
| a) laaja-alainen | a) deltidsspecialundervisning (klasslös) | 0,15 | 0,17 | 0,17 |
| b) luokkamuotoinen | b) i klass | 0,16 | 0,18 | 0,19 |
| Perusopetuksen oppilasmäärä | Grundläggande utbildning / elevantal | 1 720 | 1 700 | 1 660 |
| Lukio-opetuksen oppilasmäärä | Gymnasieutbildning / elevantal | 290 | 300 | 300 |
| **VARHAISKASVATUSPALVELUT** | **TJÄNSTER INOM SMÅBARNSPEDAGOGIK** | **TP2025 / BS2025** | **TA2026 / BU2026** | **TA2027 / BU2027** |
| 0–6 vuotiaiden määrä Porvoossa | Antal 0–6-åringar i Borgå | 3 199 | 3 100 | 3 107 |
| Kunnallisessa varhaiskasvatuksessa olevien lasten määrä | Antal barn inom kommunal småbarnspedagogik | | 2 200 | 2118 |
| joista esiopetuksessa olevien lasten määrä | varav antal barn i förskoleundervisning | | 495 | 512 |
| Yksityisessä varhaiskasvatuksessa olevien lasten määrä | Antal barn inom privat småbarnspedagogik | | 320 | 312 |
| Lapsia kotihoidon tuella, % osuus 0–6 v. ikäluokasta | Barn med hemvårdsstöd, % andel av 0–6-åringar | 8 % | 8 % | 8 % |
| Lasten ikäjakauma palveluissa: | Barnens åldersfördelning i tjänsterna: | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| a) 0–2 v. | a) 0–2 år | | 22 % | 22,30 % |
| b) 3–6 v. | b) 3–6 år | | 78 % | 77,70 % |
| Käyttöaste | Användningsgrad | 70 % | 84 % | 84 % |