

# **Verksamhetsberättelse 2023**

## **Serviceområdet för bildning**

**Svenska nämnden för fostran och utbildning**

## Serviceområdet för bildning

### Resultaträkning

Serviceområdet för bildning	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>6 968 599</b>	<b>8 390 170</b>	<b>120,40 %</b>	<b>8 545 976</b>	<b>-1,82 %</b>
Försäljningsintäkter	1 349 888	1 968 554	145,83 %	1 777 520	10,75 %
Avgiftsintäkter	3 305 680	3 897 914	117,92 %	4 067 945	-4,18 %
Stöd och bidrag	2 073 908	2 313 756	111,57 %	2 490 008	-7,08 %
Övriga verksamhetsintäkter	239 123	209 947	87,80 %	210 503	-0,26 %
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-79 352 588</b>	<b>-80 113 385</b>	<b>100,96 %</b>	<b>-75 066 846</b>	<b>6,72 %</b>
Löner och arvoden	-51 833 933	-51 879 320	100,09 %	-48 902 601	6,09 %
Lönebikostnader	-11 308 690	-12 210 452	107,97 %	-10 852 865	12,51 %
Köp av tjänster	-10 906 979	-11 289 139	103,50 %	-10 499 772	7,52 %
Material, förnödenheter och varor	-2 844 394	-2 353 364	82,74 %	-2 408 516	-2,29 %
Bidrag	-2 198 664	-2 048 227	93,16 %	-2 065 363	-0,83 %
Övriga verksamhetskostnader	-259 928	-332 883	128,07 %	-337 729	-1,43 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-72 383 989</b>	<b>-71 723 215</b>	<b>99,09 %</b>	<b>-66 520 870</b>	<b>7,82 %</b>
<b>Interna intäkter totalt</b>	<b>0</b>	<b>258 609</b>	<b>0,00 %</b>	<b>257 396</b>	<b>0,47 %</b>
<b>Interna utgifter totalt</b>	<b>-33 361 274</b>	<b>-32 738 074</b>	<b>98,13 %</b>	<b>-34 538 999</b>	<b>-5,21 %</b>
varav:					
Städtjänster	-2 636 312	-2 647 770	100,43 %	-2 606 523	1,58 %
Hyror för byggnader	-22 016 267	-8 209 490	37,29 %	-11 011 286	-25,44 %
Inkvarterings- och kosthållstjänster	-4 826 723	-5 106 673	105,80 %	-4 738 832	7,76 %
<b>Ekonomiskt resultat</b>					
Invånarantal 31.12	40 855	41 160	-	40 803	-
euro per invånare, externa 31.12	-1 772	-1 743	-	-1 630	-

Serviceområdet för bildning har till uppgift att ordna tjänster som stöder välmående, aktivt medlemskap i gemenskapen, kontinuerligt lärande och meningsfullt liv för alla Kyrklättsbor. Uppgiften baserar sig på det allmännas uppgift enligt 16 § i grundlagen att säkerställa lika möjligheter för var och en att oavsett medellöshet enligt sin förmåga och sina särskilda behov få även annan än grundläggande utbildning samt utveckla sig själv. Undervisningen, utbildningen, småbarnspedagogiken och fritidstjänsterna styrs på riksnivå av undervisnings- och kulturministeriet genom lagstiftning, andra normhandlingar och finansiering. I och med välfärdsområdesreformen, som genomfördes i början av år 2023, fick kommunen utöver sitt traditionella uppdrag att ordna bildningstjänster ett allt starkare ansvar för att främja kommuninvånarnas välmående i fråga om alla åldersgrupper. Fastän främjande av välmående är en väsentlig del av all serviceverksamhet inom serviceområdet för bildning och fritid har ledningsansvaret för helheten på kommunnivå och samarbete med välfärdsområdet varit nya i bildningstjänsternas arbetsfält.

Befolkningsförändringen i Kyrklätts kommun – minskningen av antalet barn i skolåldern, ökningen av andelen personer i arbetsför ålder och äldre samt språk- och kulturgrupper – utmanar serviceområdet för bildning och fritid till långsiktig utveckling: hur svarar vi mot förändringen, hur stärker vi kommunens sociala hållbarhet och hur leder vi samtidigt ekonomin hållbart. Bromsande av ökningen av kostnaderna är ju en av de mest centrala utmaningarna för serviceområdet för bildning och fritid under de närmaste åren. Också bristerna i lärande och välmående på grund av COVID-19-pandemin, konsekvenserna av kriget i Ukraina och differentieringen av välmåendet och utbildningsnivån – till och med utslagenheten – bland befolkningen är fenomen som redan nu syns i kommuninvånarnas servicebehov. Differentieringen har observerats på det finländska samhällets nivå.

Med hjälp av en så ändamålsenlig och kostnadseffektiv organisation som möjligt samt fungerande strukturer och smidiga processer har serviceområdet strävat efter att stärka kvaliteten på tjänsterna samt jämställdheten och jämlikheten i serviceutbudet för kommuninvånarna. Också utvecklingen av tillgängligheten berör hela bildningsväsendet: vilka tjänster som det är viktigt att ordna som möten och närvaro, vad som vi erbjuder digitalt och vilka tjänster som kommuninvånaren kan använda på egen hand. Behovet av tjänster som kommer till hemmet kommer sannolikt att öka i och med att befolkningen åldras.

Kommunreformen från och med 1.1.2023 påverkade konkret serviceområdet för bildning så att uppdragen inom elev- och studerandevården övergår till Västra Nylands välfärdsområde. Förändringen syntes i serviceområdet för bildnings budget i form av överföring av personalkostnaderna för elev- och studerandevården på välfärdsområdets ansvar. Det bör dock observeras att cirka hälften av arbetsuppgifterna hos de ledande tjänsteinnehavarna inom Kyrklätts kommuns elevvård – uppgifter som gäller ledande av, beslutsfattande i och bedömning av stödet för växande och lärande – fortfarande förblev på kommunens ansvar, trots att

uppgifterna, löneanslagen och tjänsteinnehavarna övergår till Västra Nylands välfärdsområdes organisation. Kommunen som utbildningsanordnare svarar fortfarande för planeringen och ledandet av elev- och studerandevården på kommunnivå. Likaså är främjande av välbefinnandet hos barn, unga, familjer och personer i arbetsför ålder med lagstadgade planer en av kommunens uppgifter.

För att säkerställa en hållbar ledning av förändringarna inledde serviceområdet ett utvecklingsplaneringsarbete år 2022. Planen, som baserar sig på kommunstrategin och riksomfattande styrning, görs upp för åren 2023–2030. Den kommer att innehålla de långsiktiga målen på serviceområdets nivå som baserar sig på kommunstrategin, den riksomfattande styrningen och förändringarna i Kyrksläotts verksamhetsmiljö, huvudlinjerna för utvecklingen, servicenätsplanen för bildning, som är under arbete, och den strategiska personalplanen för serviceområdet. Denna planering kommer att skapa den långsiktiga stommen för måluppställningen för de kommande budgetarna och allokeringen av resurserna. En del av avsnitten i planen har blivit färdiga år 2023 och helheten torde bli färdig år 2024.

I augusti 2022 genomfördes en enkät till personalen och cheferna om serviceområdets organisations styrkor, utvecklingsbehov och konkreta utvecklingsidéer. Enkäten genomfördes som en del av det grundläggande arbetet för utvecklingsplanen. De utvecklingsteman som lyfts fram på basis av enkäten och servicegruppernas ledningsteam motsvarade väl förändringen av verksamhetsmiljön och de frågor som tagits upp i vardagen som ska avgöras. Som centrala teman lyftes fram förbättring av förutsättningarna för kunskapsledning, att göra förvaltningsorganisationen ändamålsenlig och att vidareutveckla ledningen av ekonomin. Alla dessa teman främjades år 2023. Inom bildningen genomfördes en organisationsreform inom förvaltningen med vilken man strävade efter att främja ovan beskrivna faktorer och möjliggöra ett allt tätare samarbete och synergi inom serviceområdet och mellan språkgrupperna. Den genomförda reformen har inom förvaltningen upplevts som behövlig och lyckad. Särskilt undervisningsförvaltningen har haft nytta av teamaktigt arbete och delning av kunskap så att personalen upplevt ork i arbetet och att de lyckats i sitt arbete bättre än tidigare.

### **Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen**

De tre mest betydande faktorerna som påverkar serviceområdet för bildnings ekonomi år 2023 var som beräknat konsekvenserna av kriget i Ukraina, lagändringarna som gäller serviceområdets verksamhet och välfärdsområdesreformens konsekvenser för baskommunens uppgifter. Ordnanandet av småbarnspedagogik, undervisning och utbildning för barn och unga som flytt kriget i Ukraina ökade personalkostnaderna inom tjänsterna inom småbarnspedagogik och undervisning. Den bostadsbaserade mottagningscentralen som grundats i Kyrkslätt och det ökade antalet flyktingar i privat inkvartering på grund av kriget i Ukraina ökade behovet av platser inom undervisningen som förbereder för den grundläggande utbildningen med tre grupper och inkluderande förberedande undervisning.

Behovet av undervisning i finska som andra språk och det egna modersmålet ökade, liksom också behovet av stöd i finska språket i olika läroämnen och utbildningen som handleder för examensutbildning. Grupperna inom den förberedande undervisningen minskade hösten 2023 till en, då de tidigare eleverna övergick till allmän undervisning. De tidigare anställda lärarna för klasserna inom den förberedande undervisningen övergick till skolorna för att stöda eleverna som flyttat till den allmänna undervisningen och samtidigt kunnandet hos lärarna och skolkamraterna. I framtiden kommer även de svenskspråkiga tjänsterna att genomföra inkluderande förberedande undervisning; de första ukrainskspråkiga familjerna valde redan den svenska småbarnspedagogiken. Man har förberett sig på utveckling av personalens kunnande: språk- och kulturmedveten undervisning var ett centralt utvecklingstema inom undervisningen år 2023. Också behovet av tolk- och översättartjänster fortsätter öka.

Vi strävade efter att i första hand ordna den förberedande undervisningen i skolorna nära barns och ungas bostadsort, varvid vi kunde hålla ökningen av skolskjutsutgifterna liten. Staten kompenserade de ökade utgifterna inom småbarnspedagogiken med ett anmärkningsvärt specialbidrag under år 2023. De förhöjda kostnaderna för förberedande undervisning har redan beaktats i kommunens statsandelskalkyl så gott som i sin helhet. I serviceområdet för bildnings inkomster syns inte den här statsandelskompensationen, eftersom statsandelarna har allmän täckning och ingår i statsandelarna inom kommunens basservice.

Accelerationen av inflationen som orsakats av kriget i Ukraina höjde bränslepriserna och priserna på annan energi samt de olika ämnes- och materialkostnaderna. Bildningstjänsternas upphandlingsavtal om skolskjutsar upphörde i slutet av läsåret 2022–2023. En ny konkurrensutsättning som hör till upphandlingsförfarandet genomfördes hösten 2022. I kommunstyrelsens rambeslut 27.6.2022 (§ 237 618/02.00/2022) beaktades ökningen av bränslepriserna med ett tilläggsanslag på 120 000 € som anvisats för skolskjutsar. Tilläggsanslaget räckte till för att täcka de ökade kostnaderna.

Andra konsekvenser av inflationen på serviceområdets ekonomi var indexhöjningen av servicesedeln inom småbarnspedagogik samt ökningen av de interna kostnaderna, såsom städ- och kosthållstjänsterna samt ICT-kostnaderna och hyrorna. Servicesedelns koefficienter justerades från och med 1.1.2023 just på grund av den allmänna ökningen av kostnaderna. Lösningen som gällde tjänste- och arbetskollektivavtal för kommunsektorn och som undertecknades i juni 2022 innehöll ett avtal om lönehöjningar inom kommunsektorn. Under avtalsperioden 1.5.2022–30.4.2025 ökade arbetskraftskostnaderna i genomsnitt med 8,79 procent räknat med ränta på ränta. Eftersom serviceområdet för bildnings externa verksamhetskostnader nästan helt består av personalens löner

påverkar lönehöjningarna avsevärt serviceområdets ekonomi under de närmaste åren. I beredningen av budgeten 2023 var man otillräckligt beredd på löneförhöjningar. Därför var serviceområdet tvunget att ansöka om tilläggsanslag för lönekostnader inom fritidstjänsterna och den finskspråkiga undervisningen (BFN 507 000 € och SKK 1 700 000 €). Efter beviljandet av tilläggsanslag realiserades serviceområdets ekonomi rätt så väl. Utfallet av det externa verksamhetsbidraget var för serviceområdet för bildnings del 99,09 %. Bildnings- och fritidsnämndens utfall var 92,35 %, finska nämnden för fostran och utbildnings utfall 100,04 % och svenska nämnden för fostran och utbildnings utfall 99,95 %.

En annan faktor som påverkade ekonomin 2023 är lagändringarna som gäller serviceområdets verksamhet. Som resultat av regeringens budgetförhandlingar 31.8 och 1.9.2022 föreslogs att avgifterna för småbarnspedagogik på riksnivå permanent sänks med 70 miljoner euro från och med 1.3.2023 och att privatvårdsstödet vårdtillägg höjs med 100 miljoner euro. Konsekvenserna för kommunerna skulle kompenseras genom utdelningen av samfundsskatten, vilket inte kommer att synas i serviceområdet för bildnings inkomster. Vid förhandlingarna beslutades om en ökning av undervisningen i B1-språket inom den grundläggande utbildningen med en årsveckotimme, vilket för sin del påverkar lönekostnaderna för undervisningen. Beslutet om en extra timme i B1-språket kom för tillämpning i kommunerna först 1.8.2024, så det inverkar inte på serviceområdets ekonomi ännu 2023.

De tidigare indexjusteringarna och ändringarna av inkomstgränserna i lagen om klientavgifter inom småbarnspedagogiken samt reformen av familjeledigheterna från och med 1.8.2022 och det fortsatta försöket med tvåårig förskoleundervisning minskade klientavgiftsintäkterna för hela år 2023. Man förberedde sig på ovan nämnda ändringar i budgeten.

En tredje faktor som påverkar ekonomin och verksamheten, inrättandet av Västra Nylands välfärdsområde 1.1.2023, syntes i budgeten för serviceområdet för bildning i att personalkostnaderna för elev- och studerandevården övergått på välfärdsområdets ansvar. På grund av kravet på balansering av ekonomin 2023, som kommunstyrelsen ställt, ordnades uppgifterna hos de tjänsteinnehavarna som överförs och de nya uppgifterna på serviceområdets ansvar utan personalökningar i serviceområdets organisation. Ett av serviceområdets viktigaste utvecklingsobjekt för år 2023 var ju att göra förvaltningsorganisationen ändamålsenlig: minimering av överlappande arbete, klarläggande av de centrala processerna och fördelningen av ansvaret för dem och stärkning av personalens varaktighet och kompetens genom förenhetligande av uppgiftsbeskrivningarna. Utöver ändamålsenlig och kostnadseffektiv organisering samt fungerande strukturer och smidiga processer styrde utvecklingen av perspektiven på utbudet på jämställda och jämlika tjänster för kommuninvånarna.

Som en del av behandlingen av budgeten 2022 i Kyrksläatts kommunfullmäktige gavs serviceområdet för bildning i uppdrag att utreda hur småbarnspedagogiken och undervisningen skulle kunna ordnas så kostnadseffektivt och jämlikt som möjligt i alla områden i kommunen. En utredning om kostnadsskillnaderna mellan de finskspråkiga och svenskspråkiga småbarnspedagogiska tjänsterna och utbildningstjänsterna blev färdig hösten 2022, och resultaten av den utnyttjades i utvecklingsarbetet för jämlik och kostnadseffektiv service. Timfördelningen inom den grundläggande utbildningen för finskspråkiga och svenskspråkiga förnyades särskilt med tanke på jämlikt bemötande av kommuninvånarna så att besluten om den nya timfördelningen fattades i nämnderna för fostran och utbildning i oktober 2023. De här ändringarna trädde i kraft 1.8.2024 och de kommer att ha också en stävande inverkan på kostnadsökningen. Man bör dock beakta att löneförhöjningarna inom kommunsektorn höjt personalutgifterna så pass anmärkningsvärt att man inte kommer att få någon nettobesparing genom den förnyade timfördelningen jämfört med de tidigare löneutgifterna.

Serviceområdet har strävat efter att effektivera sin verksamhet och bromsa ökningen av kostnaderna genom att dessutom fästa uppmärksamhet vid förutsättningarna för kunskapsledning och vidareledande av serviceområdets ekonomi. Genom att förenhetliga användningen av systemen, programvarorna och de elektroniska miljöerna har man minskat antalet separata förfrågningar och begäranden om information som riktats till serviceenheten samt det manuella arbetet inom förvaltningen i samband med de olika riksomfattande förpliktande datainsamlingarna och rapporteringarna. När användningen av systemen är ledd och enhetlig förbättras pålitligheten och aktualiteten av den tillgängliga informationen.

Staten finansierar kommunerna med statsandelar och specialunderstöd. Ledd och effektiv ansökan av specialunderstöd är en del av hållbar ledning av kommunekonomin. Serviceområdets ledningsgrupp inledde en systematisk uppföljning av statliga specialunderstöd. Ledningsgruppens mål är att säkerställa ansökan om tillgängliga specialunderstöd som är väsentliga för Kyrksläatts kommuns bildningstjänster ur kommunstrategins perspektiv antingen fördelat enligt servicegrupp eller som gemensamma projekt.

Det minskande antalet barn i skolåldern i kommunen och å andra sidan det samtidigt ökande behovet av service lyfte fram behovet att förnya modellen för fördelningen av de skolspecifika resurserna för undervisning. Målet för reformen var att mer flexibelt än tidigare svara mot de regionala variationerna i elevantalet och den nationella förpliktelsen att i första hand stöda elevens växande och lärande i närskolan. Elevområdena inom den finskspråkiga undervisningen förnyades år 2023 så att de införs i elevantagningen i augusti 2024. På så sätt kan kommunen bättre än tidigare skolvis jämna ut variationen i gruppstorlekarna och antalet undervisningsgrupper som medförs av den årliga variationen i elevantalen och samtidigt effektivera användningen av skollokaler. Inom den finskspråkiga undervisningen tog man 1.1.2023 i bruk elevbaserad skolspecifik budgetering, vars syfte är att rikta undervisningsresursen enligt elevantal och pedagogiska behov. Den svenskspråkiga undervisningen inför en kalkylmodell som beaktar språkgruppernas specialbehov 1.1.2024.

Konsekvenserna av de exceptionella undervisningsarrangemangen, coronavirusepidemin och dess efterverkningar på elevernas lärande och välmående ökade ytterligare behovet av både pedagogiskt stöd och elevvårdsstöd. Genom ordnande av stöd i närskolan strävade man också efter inbesparingar i och med att behovet av skolskjutsar minskade. Den här strukturella förändringen visar antagligen sin inverkan i granskning på längre sikt. Lösningarna med tillfälliga lokaler för skolor och gymnasiet och utrustningen av dem, planeringen av byggnadsprojekt samt ökningen av rivnings-, upphandlings- och flyttkostnaderna orsakade ett höjningstryck på utbildningstjänsternas kostnader. Vi utvecklade ändamålsenlig och effektiv användning av lokalerna i samband med bildningens och samhällstekniska sektorns gemensamma servicenätsutredning år 2023. Utgående från servicenätsutredningen gör man år 2024 upp en servicenätsplan för bildningen för tiden 2024–2030.

# Svenska nämnden för fostran och utbildning

## Resultaträkning

Svenska nämnden för fostran och utbildning	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>1 072 374</b>	<b>1 248 594</b>	<b>116,43 %</b>	<b>1 442 481</b>	<b>-13,44 %</b>
Försäljningsintäkter	190 966	293 601	153,74 %	253 098	16,00 %
Avgiftsintäkter	455 928	606 679	133,06 %	704 881	-13,93 %
Stöd och bidrag	422 480	340 104	80,50 %	468 479	-27,40 %
Övriga verksamhetsintäkter	3 000	8 210	273,66 %	16 023	-48,76 %
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-13 296 679</b>	<b>-13 467 163</b>	<b>101,28 %</b>	<b>-12 836 627</b>	<b>4,91 %</b>
Löner och arvoden	-8 990 893	-9 051 022	100,67 %	-8 780 283	3,08 %
Lönebikostnader	-2 036 917	-2 151 971	105,65 %	-1 881 199	14,39 %
Köp av tjänster	-1 459 126	-1 587 977	108,83 %	-1 457 960	8,92 %
Material, förnödenheter och varor	-469 045	-341 439	72,79 %	-380 227	-10,20 %
Bidrag	-283 981	-272 647	96,01 %	-276 264	-1,31 %
Övriga verksamhetskostnader	-56 717	-62 108	109,50 %	-60 694	2,33 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-12 224 305</b>	<b>-12 218 570</b>	<b>99,95 %</b>	<b>-11 394 146</b>	<b>7,24 %</b>
<b>Interna utgifter totalt</b>	<b>-5 610 920</b>	<b>-5 319 677</b>	<b>94,81 %</b>	<b>-5 328 474</b>	<b>-0,17 %</b>
varav:					
Städtjänster	-431 946	-431 985	100,01 %	-478 744	-9,77 %
Hyror för byggnader	-3 688 977	-2 277 011	61,72 %	-2 333 596	-2,42 %
Inkvarterings- och kosthållstjänster	-980 585	-837 229	85,38 %	-826 871	1,25 %
<b>Ekonomiskt resultat</b>					
Invånarantal 31.12	40 855	41 160	-	40 803	-
euro per invånare, externa 31.12	-299	-297	-	-279	-

Specifikation enligt servicegrupp

Svensk småbarnspedagogik	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	407 928	676 623	165,87 %	611 874	10,58 %
Externa verksamhetsutgifter	-4 609 777	-4 838 367	104,96 %	-4 331 424	11,70 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-4 201 849</b>	<b>-4 161 745</b>	<b>99,05 %</b>	<b>-3 719 550</b>	<b>11,89 %</b>
<i>interna verksamhetsutgifter</i>	-1 238 851	-1 175 740	94,91 %	-1 151 010	2,15 %
Svensk utbildning	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	664 446	571 971	86,08 %	830 607	-31,14 %
Externa verksamhetsutgifter	-8 686 902	-8 628 796	99,33 %	-8 505 203	1,45 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-8 022 456</b>	<b>-8 056 825</b>	<b>100,43 %</b>	<b>-7 674 596</b>	<b>4,98 %</b>
<i>interna verksamhetsutgifter</i>	-4 372 069	-4 143 936	94,78 %	-4 177 464	-0,80 %

## Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen inom småbarnspedagogiken

- Indexjusteringarna och ändringarna av inkomstgränserna enligt lagen om klientavgifter inom småbarnspedagogiken samt reformen av familjeledigheterna 1.8.2022 och det fortsatta försöket med tvåårig förskoleundervisning minskade klientavgiftsintäkterna för hela år 2023.
- Inkomstgränserna för klientavgifter inom småbarnspedagogiken höjdes ytterligare från och med 1.3.2023, vilket sänkte avgiftsintäkterna ännu mer än förut. Höjningarna av inkomstgränserna ökade också servicesedelskostnaderna.
- Indexhöjningarna av FPA-förmåner 1.8.2022 i fråga om hemvårdsstödet och stödet för privatvård ökade assistanskostnaderna inom småbarnspedagogiken.
- Den privata småbarnspedagogikens andel av serviceproduktionen styrs planerat och kontrollerat. Förbättringarna av servicesedeln i fråga om koefficienterna för småbarnspedagogiken som kompletterar förskoleundervisningen och barnen

under 3 år 1.8.2022 påverkade kostnaderna för hela år 2023. Servicesedelns basvärde höjdes med index från och med 1.1.2023.

- Ändringen av personaldimensioneringen i lagen om småbarnspedagogik höjde fortfarande personalkostnaderna. Ändringen trädde i kraft 1.8.2021.
- Lagen om småbarnspedagogik ändrades 1.8.2022 i fråga om stödet för växande och lärande. Lagändringen medförde inga betydande kostnadseffekter under år 2023.
- På basis av ändringen i personalstrukturen enligt lagen om småbarnspedagogik ändrades enligt behov befattningar som barnskötare som blev lediga till befattningar som lärare/socionom inom småbarnspedagogik.

#### Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen inom utbildningen



- Familjer och elever med annat hemspråk än finska eller svenska erbjöds möjligheten att välja en svenskspråkig lärtig. Språk- och kulturmedveten undervisning utvecklades genom att stärka personalens kompetens.
- För att stödja barns och ungas lärande och möta utmaningar i deras utveckling utvecklades stödåtgärder i skolorna och en fast anställd skolcoach rekryterades till Winellska skolan.
- Åk 7–9 i Winellska skolan har jobbat i tillfälliga utrymmen år 2024. Det, tillsammans med utrustandet av gymnasiernas studentexamensutrymmen, planering av aktuella byggprojekt och ökade kostnader för nedrivning, anskaffning och flytt har påverkat kostnaderna för undervisningstjänster.

#### Personalplan

Årsverken, inkl. semestrar	BS 2021	BS 2022	BU 2023	Utfall 12/23*
<b>Tjänster inom småbarnspedagogik</b>	<b>78,9</b>	<b>78,79</b>	<b>80,72</b>	*
Beräkning av antalet nya tjänster och befattningar som ska inrättas*			0	
Beräkning av antalet tjänster och befattningar som ska dras in			0	
De som överförs till välfärdsområdet			2	
<b>Utbildningstjänster</b>	<b>139,8</b>	<b>134,36</b>	<b>131,52</b>	*
Beräkning av antalet nya tjänster och befattningar som ska inrättas			0	
Beräkning av antalet tjänster och befattningar som ska dras in			0	
De som överförs till välfärdsområdet			5	
<b>Totalt</b>	<b>218,6</b>	<b>213,15</b>	<b>212,24</b>	*

\*Uppgifterna i kolumnen Utfall 12/2023 förs direkt till kommunstyrelsen för kännedom. På grund av byte av program för personalförvaltning är det för närvarande inte möjligt att få uppgifter.

## Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd/ praxis för år 2023	Utfall 31.12	Situation
Vi satsar på invånarna och på välfärd.	Satsningen på välfärd saknar helhetsgrepp och -ansvar. Välfärdsområdets och kommunens gränssnitt fungerar inte och allokeringen av kostnaderna motsvarar inte ansvaren.	Säkerställande av samarbetet med välfärdsområdet genom att satsa på ändringsledarskap och på säkerställande av fungerande strukturer samt processer.	Skapande av fungerande samarbetsstrukturer och -processer.	<p>Utbildningsanordnarens styrgrupp för elevhälsan har tillsatts inom serviceområdet för bildning. Styrgruppen är lagstadgad och består av medlemmar både från kommunorganisationen och från LUVN. Denna grupp sammanträder regelbundet.</p> <p>En ledningsgrupp för främjande av hälsa och välfärd har tillsatts i kommunen. Serviceområdet för bildning är representerad i ledningsgruppen. Gruppen koordinerar kommunens HYTE-arbete i förhållande till LUVN och lagstiftningen.</p> <p>Utformningen av eventuella övriga gränssnittsstrukturer pågår ännu. Kommunen väntar på LUVN:s organisering och begäranden om utnämningar till de strukturer som behövs.</p>	Uppnåddes delvis 
Personalens tillräcklighet och rekrytering.	Personalens omsättning och brist på utbildad personal samt arbetets belastning.	Personalomsättningen minskar och till lediganslagna uppgifter fås behöriga och engagerade sökande. Överlappande arbete minskar och processerna blir tydligare.	Vi tar hand om personalens välmående i arbetet, utbildningen och arbetsgivarbilden. Granskning av arbetet och processerna.	Åtgärder för att främja utbildningsmöjligheterna samt för att avhjälpa missförhållandena i lönesättningen har vidtagits under år 2023.	Uppnåddes 



# Svensk småbarnspedagogik

Redovisningsskyldig ansvarsperson: direktör för småbarnspedagogik  
Ansvarspersonens ersättare: specialsakkunnig inom småbarnspedagogik

Olika verksamhetsformer inom småbarnspedagogiken är daghems- och familjedagvård, förskoleundervisning samt öppen småbarnspedagogisk verksamhet, inklusive invånarparkverksamhet.

## Tyngdpunktsområden för verksamheten

- Förebyggande av utslagning och främjande av välmående
- Uppväxt i hållbar livsstil
- Stärkande av framtidsfärdigheter
- Kundernas jämlika delaktighet
- Utveckling av personalens kunskaper och välmående

## Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen inom småbarnspedagogiken

- Indexjusteringarna och ändringarna av inkomstgränserna enligt lagen om klientavgifter inom småbarnspedagogiken samt reformen av familjeledigheterna 1.8.2022 och det fortsatta försöket med tvåårig förskoleundervisning minskade klientavgiftsintäkterna för hela år 2023.
- Inkomstgränserna för klientavgifter inom småbarnspedagogiken höjdes ytterligare från och med 1.3.2023, vilket sänkte avgiftsintäkterna ännu mer än förut. Höjningarna av inkomstgränserna ökade också servicesedelskostnaderna.
- Indexhöjningarna av FPA-förmåner 1.8.2022 och 1.1.2023 i fråga om hemvårdsstödet och stödet för privatvård ökade assistanskostnaderna inom småbarnspedagogiken.
- Den privata småbarnspedagogikens andel av serviceproduktionen styrs planerat och kontrollerat. Förbättringarna av servicesedeln i fråga om koefficienterna för småbarnspedagogiken som kompletterar förskoleundervisningen och barnen under 3 år från och med 1.8.2022 och indexjusteringen av servicesedeln fr.o.m. 1.1.2023 påverkade kostnaderna för hela år 2023.
- Ändringen av personaldimensioneringen i lagen om småbarnspedagogik höjde fortfarande personalkostnaderna. Ändringen trädde i kraft 1.8.2021.
- Lagen om småbarnspedagogik ändrades 1.8.2022 i fråga om stödet för växande och lärande. Lagändringen medförde inga betydande ändringar i kostnaderna under år 2023.
- På basis av ändringen i personalstrukturen enligt lagen om småbarnspedagogik ändrades enligt behov befattningar som barnskötare som blir lediga till befattningar som lärare/socionom inom småbarnspedagogik.

## Inverkan av de externa och interna förändringarna i verksamhetsmiljön på verksamheten

I och med reformen av familjeledigheterna kan barnen börja i småbarnspedagogiken i 8 månaders ålder.

Den privata småbarnspedagogiken blev tillståndspliktig från och med 1.1.2023. I fortsättningen är Regionförvaltningsverket tillståndsmyndighet.

Vi fortsatte stärka vår svenskspråkiga enhetliga lärtig genom aktivt samarbete och genom att fortsätta stärka ledarskapet. Vi eftersträvar att synliggöra vår enhetliga lärtig som är unik också nationellt. Vi erbjuder högklassiga tjänster inom småbarnspedagogik samt utbildning för våra barn och ungdomar. Vi värnar om vårt modersmål och fungerar sålunda alla som språkliga förebilder i våra olika yrkesroller. Vi arbetade aktivt inom svenskspråkig småbarnspedagogik och utbildning i Kyrkslätt genom aktivt samarbete och genom att bygga kontaktytor, broar och nätverk inom Svenskfinland och övriga delar av Finland och även i Norden. Genom god samverkan sker stadieövergången för våra barn och ungdomar smidigt. Det aktiva samarbetet leder till välmående och en ökad samkänsla för det svenska i Kyrkslätt genom ett livslångt lärande där liten växer och utvecklas till stor.

Vi fortsatte stöda personalens och barnens digitala kompetens för att försäkra att den digitala kunskapen uppnår likadana målsättningar inom hela den svenskspråkiga enhetliga lärtigen.

Vi fortsatte satsa på utomhuspedagogik, Mulleverksamhet och Grön Flagga. Med hjälp av understöd från Folkhälsan gavs barnen och personalen en djupare inblick i miljöpedagogik av en miljöpedagog.

Lagen om småbarnspedagogik, som trädde i kraft 1.9.2018, stärker kvaliteten på småbarnspedagogiken genom att höja personalens utbildningsnivå. Senast 2030 ska 2/3 av daghemspersonalen i stället för nuvarande 1/3 vara lärare och socionomer inom småbarnspedagogik, av vilka minst hälften är under beteckningen lärare inom småbarnspedagogik. Befattningar som barnskötare som blir lediga ändrades till befattningar som lärare/socionom inom småbarnspedagogik.

Småbarnspedagogikens servicenät baserar sig på effektiv utrymmes användning och hög beläggningsgrad. Den privata småbarnspedagogikens andel av hela serviceproduktionen styrs planerat och kontrollerat med beaktande av kommunens försörjningsberedskap och kundens valmöjligheter. Den privata småbarnspedagogikens andel av serviceproduktionen är 25–27 %. Den privata småbarnspedagogiken stöds med servicesedel. Förbättringarna av servicesedeln i fråga om koefficienterna för småbarnspedagogiken som kompletterar förskoleundervisningen och barnen under 3 år från och med 1.8.2022 och indexjusteringen av servicesedelns basvärde fr.o.m. 1.1.2023 påverkade kostnaderna för hela år 2023.

Man deltog i försöket med tvåårig förskoleundervisning 1.8.2021–31.7.2024. Inom den svenska småbarnspedagogiken deltar Sjökulla daghem i det tvååriga försöket med förskoleundervisning.

Lagen om småbarnspedagogik ändrades 1.8.2022 i fråga om stödet för växande och lärande. Lagändringen medförde inga betydande ändringar i kostnaderna under år 2023.

Med hjälp av statsunderstöd stärktes jämlikheten, jämställdheten och den inkluderande verksamhetskulturen inom småbarnspedagogiken.

### Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Situation
2. Vi investerar i framtiden: Vi investerar i framtiden via inläring och välfärd.		Det råder en brist på behörig personal inom småbarnspedagogik. Vi tar hand om en god arbetsgivarbild och om personalens välmående och utbildningsmöjligheter.	Den lagstadgade behörighetsgraden för personal inom småbarnspedagogik (även vikarier över 5 mån.) är 90% inom den kommunala dagvården.	Lärare inom småbarnspedagogik:  Behörighet 62 %  Barnskötare inom småbarnspedagogik  Behörighet 67 %	Direktör för småbarns - pedagogik	Uppnåddes inte ❌
3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi erbjuder tvåspråkiga tjänster för personer i alla åldrar. Vi utvecklar närtjänster som stöd för välfärden.		Utgångspunkten är ett fungerande servicenät med mångsidiga, kundorienterade och högklassiga tjänster inom småbarns-pedagogiken.	Kundtillfredsställelsen på minst god nivå (4).	4,6	Direktör för småbarns - pedagogik	Uppnåddes ✓
		Utgångspunkten är att barngrupper bildas så effektivt som möjligt. Beläggningsgraden försvagas av eventuella rumsbegränsningar och ett större relationstal mellan	Beläggningsgraden inom kommunala daghemsplatser är minst 98 %.	Beläggningsgrad i procent  92 %	Direktör för småbarns - pedagogik	Enligt förväntan →

		barnen och personalen i grupper där det finns barn i behov av stöd.				
3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi minskar ojämlikheten mellan kommuninvånarna genom att beakta olika befolkningsgruppers behov i planeringen av tjänsterna och verksamheten. Vi stärker den sociala hållbarheten genom fungerande integration.		De småbarnspedagogiska tjänsterna bildas av en helhet där den kommunala småbarnspedagogiken kompletteras av den privata småbarnspedagogiken.  Man vill planerat öka den privata småbarnspedagogikens andel av hela serviceproduktionen med beaktande av kommunens servicesäkerhet och kundernas valmöjligheter.	Den privata småbarnspedagogikens andel av tjänsten är 25–27 %.	Den privata småbarnspedagogikens andel av serviceproduktionen: 23 %	Direktör för småbarnspedagogik	Enligt förväntan →

## Nyckeltal

Nyckeltal	BS 2022	BU 2023	Utfall 12/23	Utfall-%	Förändring %	Status
<b>Småbarnspedagogik</b>						
0–6-åringar 31.12	437	435	423	97	-3,2	Enligt förväntan →
Barn inom småbarnspedagogik, % av åldersklassen 0–6-åringar	87	87	94	108	+8,0	Överskridits ↑
Barn inom kommunal småbarnspedagogik	293	286	310	108	+5,8	Enligt förväntan →
Barn inom privat småbarnspedagogik	86	92	87	95	+1,1	Enligt förväntan →
Nettokostnaderna för kommunal småbarnspedagogik, € / barn	11 275	12 785	11 107	87	-1,5	Enligt förväntan →
Barn som omfattas av hemvårdsstöd 31.12 (fi+sv)	354	359	266	74	-24,9	Enligt förväntan →
Nettokostnaderna för småbarnspedagogik, € / åldersklassen 0–6 år (fi+sv)	8 870	9 628	9 979	103,6	+12,5	Enligt förväntan →
Antalet 0–6-åringar (fi+sv)	2927	2898	2865	99	-2,1	Enligt förväntan →
<b>Förskoleundervisning</b>						
Antal elever	76	84	79	94	+3,9	Enligt förväntan →

## Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

De redovisningsskyldiga ansvarspersonerna svarar i dispositionsplanen för uppnåendet av verksamhetsbidraget och verksamhetsmålen på sitt ansvar.

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Småbarnspedagogik	Anu Vesiluoma	Direktör för småbarnspedagogik	Vesa Joronen	specialsakkunnig inom småbarnspedagogik

## Svensk utbildning

Redovisningsskyldig ansvarsperson: utbildningsdirektören, ansvarspersonens ersättare utbildningschefen inom den svenska utbildningen.

Den svenska utbildningen omfattar svensk grundläggande utbildning, andra stadiets gymnasieutbildning, morgon- och eftermiddagsverksamhet för skolelever samt klubbverksamhet.

### Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen inom utbildningen

- Vi uppmuntrar familjer och elever med främmande modersmål till svenskspråkig undervisning som förbereder för den grundläggande utbildningen i skolan antingen i gruppform eller integrerad i gruppen för den allmänna undervisningen vid Winellska skolan. Språk- och kulturmedveten undervisning utvecklas genom att stärka personalens kompetens. Behovet av fortbildning, stödtjänster, översättnings- samt tolktjänster ökar.
- Svara mot barns och ungas stöd för lärande och utmaningar i uppväxten (utjämnande och reparerande av de effekter undantagsförhållandena p.g.a. coronapandemin åstadkommit samt beaktandet av eventuella globala framtida hälsorisker och -faktorer.
- Lösningarna med tillfälliga lokaler för Winellska skolans högre klasser och lokaler för gymnasiets studentskrivningar och utrustningen av dem, planeringen av byggprojekt samt ökningen av rivnings-, upphandlings- och flyttkostnaderna påverkar utbildningstjänsternas kostnader.

### Tyngdpunktsområden för verksamheten

– Välmående i varje skola innefattar bl.a.

- känslöfärdigheter och interaktion
- säkerställandet av AKTU-modellen
- positiv pedagogik
- elevernas, personalens och hela enhetens atmosfär, samarbete och välmående
- att svara mot barns och ungas stöd för lärande och utmaningar i uppväxten, elevernas välmående (utjämnande och reparerande av de effekter undantagsförhållandena som coronapandemin åstadkommit)

– Elevens rätt till det stöd som hen behöver i sin närskola

– Att utveckla pedagogiska möjligheter kring samtidigt lärande och teamlärskap.

– Erkännandet av mångkulturalitet samt utvecklandet av mångkulturell undervisning

– Att fostra till en hållbar livsstil.

- Att förverkliga målsättningar från Kolneutraltfinland.fi (Hinku) i grundskolorna och i gymnasiet enligt kommunens godkända plan för energi- och klimatprogrammet
- Att gå vidare med byggplanerna för de nya skolbyggnaderna enligt tidtabellen för varje byggprojekt
- Att bryta den nedåtgående trenden inom det svenska elevunderlaget i Kyrkslätt

### **Inverkan av de externa och interna förändringarna i verksamhetsmiljön på verksamheten**

Den största ändringen år 2023 var elev- och studerandevårdens flytt från kommunens utbildningstjänster till det nya välfärdsområdet. Utbildningstjänsterna samarbetar aktivt med det nya välfärdsområdet för att skapa och bygga ett fungerande samarbete så att elev- och studerandevårdstjänsterna även i fortsättningen kan tryggas och säkerställas samt att dess huvudsakliga roll fortsätter som tidigare.

Kriget i Ukraina påverkade verksamheten på många olika plan genom exempelvis förhöjda kostnader. Vi har uppmuntrat familjer och elever med främmande språk att välja svenskspråkig undervisning.

Coronapandemin samt dess konsekvenser för elevers och studerandes välmående har krävt såväl pedagogiska som elev- och studerandevårdande åtgärder på bästa möjliga sätt enligt befintliga resurser.

Vi har fortsatt stärka vår svenskspråkiga enhetliga lärtig genom aktivt samarbete och genom att fortsätta stärka ledarskapet. Vi har synliggjort vår enhetliga lärtig som är unik också nationellt. Vi värnar om vårt modersmål och fungerar sålunda alla som språkliga förebilder i våra olika yrkesroller. Vi har arbetat aktivt inom svenskspråkig småbarnspedagogik och utbildning i Kyrkslätt genom aktivt samarbete och genom att bygga kontaktytor, broar och nätverk inom Svenskfinland och övriga delar av Finland och även i Norden. Genom god samverkan sker stadiövergången för våra barn och ungdomar smidigt. Det aktiva samarbetet leder till välmående och en ökad samkänsla för det svenska i Kyrkslätt genom ett livslångt lärande där liten växer och utvecklas till stor.

Med Folkhälsans stöd har eleverna och personalen inom den svenskspråkiga grundläggande utbildningen i Kyrkslätt bekantat sig djupare med miljöpedagogik.

Winellska skolan verkar i tillfälliga lokaler i väntan på det nya skolcampuset. De lägre klasserna fortsätter undervisningen i paviljongerna och de högre klasserna i olika tillfälliga lokaler i Kyrkslätts centrum. Med hjälp av understöd från Folkhälsan har Kyrkslätts svenska resurscentrum fortsatt att arbeta inom specialpedagogiken för hela den svenska lärtigen.

Samarbetet med språkbadsundervisningen i Gesterbyn koulu har framskridit så att läsåret 2023–2024 studerar alla årskurser i högklasserna i Winellska skolan.

Planeringen av gymnasiernas och institutens gemensamma campus fortskrider och en utomstående konsult anställdes för planeringsarbetet gällande innovativa lärmiljöer. Kyrkslätts kommun har tilldelats extern finansiering för konsultinsatsen.

Kyrkslätts gymnasium fortsätter i tillfälliga lokaler i Kyrkslätts centrum.

I och med utvidgningen av läroplikten till 18 år krävs av utbildningsanordnaren och hemkommunen nya funktioner och arbetsformer. Alla de elever som avslutar den grundläggande utbildningen har en skyldighet att ansöka till studier på andra stadiet. Som utbildningsanordnare för grundläggande utbildning och för gymnasieutbildning ansvarar Kyrkslätts kommun för uppföljningen och handledningen enligt angivna direktiv samt om hemkommunens skyldighet i fall där studeranden blir utan studieplats eller avbryter sina studier. Den för studerande avgiftsfria utbildningen på andra stadiet medför väsentliga tilläggskostnader för utbildningsväsendet för andra stadiets del.




Från och med 1.8.2022 inleddes en ny utbildning som handleder för examensutbildning (HUX). Yrkesinstitutet Practicum ordnar HUX-utbildning för de svenskspråkiga studerandena i huvudstadsregionen. En studerande har även rätt att söka sig till också andra skolor och institut som ordnar utbildning som handleder för examensutbildning.

Den genom ungdomstjänsterna projektfinansierade och mycket uppskattade skolutbildningshandledarens arbete har fortsatt i Winellska skolan. Därtill har utbildningstjänsterna rekryterat en skolcoach till Winellska skolan.

I vår verksamhet fostrar vi till en hållbar livsstil och främjar till en hållbar utveckling i enlighet med kommunens målsättningar för KolneutraltFinland.fi genom följande temahelheter: återvinning, minimering av matsvinn, hållbar mobilitet och fostran om hållbar utveckling.

### Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Situation
2. Vi investerar i framtiden: Vi agerar aktivt för att nå klimatmålen. Vi har förbundit oss till Hinku-målen och försäkrar oss om att främja dem i all kommunal verksamhet genom uppföljning och koordinering.		I alla skolors läsårsplaner beskrivs verksamheten enligt den hållbara utvecklingens principer.	I varje enhet inom utbildningstjänsterna gör man minst en klimatgärning. Utfall 100 %		utbildningschef	Uppnåddes ✓
3. Vi satsar på invånarna: Vi främjar en hållbar livsstil, välbefinnande, hälsa och delaktighet i samarbete med kommuninvånarna, företag, samfund och välfärdsområdet. Vi uppmuntrar kommuninvånarna till val som främjar välbefinnande och hälsa.		<p>I elevenkäten våren 2022 upplever 69,7 % att de inte alls har mobbats i skolan under detta skolår.</p> <p>I elevenkäten våren 2022 upplever 43,7 % att vuxna alltid ingriper i mobbning i skolan.</p> <p>Elevenkät för gymnasieelever har inte ordnats.</p> <p>I vårdnadshavarenkäten 2022 ansåg 58,4 % av vårdnadshavarna att skolan stöder deras barns välmående.</p> <p>Personalenkäten 2021 "jag har bra resurser att möta förändringar och nya utmaningar i mitt arbete" – 65,6 % av personalen inom den svenskspråkiga utbildningen var av samma åsikt.</p>	<p>Eleverna och studerandena mår bra. Personalens ork framskrider.</p> <p>I elevenkäten 2023 ökar %-andelen elever som upplever att de inte alls har mobbats i skolan under detta skolår.</p> <p>I elevenkäten 2023 ökar %-andelen elever som upplever att vuxna alltid ingriper i mobbning i skolan.</p> <p>En studerandeenkät som mäter gymnasiernas välmående ordnas.</p> <p>I vårdnadshavarenkäten 2023 ökande andelen vårdnadshavare som ansåg skolan stöder deras barns välmående.</p> <p>Personalenkäten 2023 "jag har bra resurser att möta förändringar och nya utmaningar i mitt arbete" – %-andelen som valt av samma åsikt ökar.</p>		utbildningschef	Uppnåddes ✓

<p>3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi minskar ojämlikheten mellan kommuninvånarna genom att beakta olika befolkningsgruppers behov i planeringen av tjänsterna och verksamheten. Vi stärker den sociala hållbarheten genom fungerande integration.</p>		<p>Elever med särskilt stöd ges stöd i närskolor i egna smågrupper eller inkluderande i klasser inom den allmänna undervisningen. En del av eleverna hänvisas till specialklasser klasser med särskilt stöd.</p> <p>%-andelen elever med särskilt stöd som går i närskola av alla elever med särskilt stöd: (talet fås efter statistikföringsdagen 20.9.2022)</p>	<p>En gemensam verksamhetsmodell för stöd enligt utbildningstjänsternas närskoleprincip har utarbetats.</p> <p>%-andelen elever med särskilt stöd som går i närskola av alla elever med särskilt stöd ökar.</p>		<p>utbildningschef</p>	<p>Uppnåddes delvis </p>
		<p>Vi uppmuntrar familjer och elever med främmande modersmål till svenskspråkig undervisning som förbereder för den grundläggande utbildningen i skolan antingen i gruppform eller integrerad i gruppen för den allmänna undervisningen i årskurs 1–3 vid Winellska skolan. Skolspecifika verksamhetsmodeller för språk- och kulturmedveten undervisning har inte beskrivits</p>	<p>Språk- och kulturmedveten undervisning utvecklas genom att stärka personalens kompetens.</p>		<p>utbildningschef</p>	<p>Uppnåddes delvis </p>
	<p>2. Vi balanserar ekonomin</p>	<p>De elevspecifika kostnaderna inom den finska och svenska utbildningen är inte likartade</p>	<p>Vi skapar bindande mål för att göra de elevspecifika kostnaderna inom den finska och svenska utbildningen mer jämlika.</p> <p>Åtgärd: Åtgärdsplanen görs upp senast i slutet av februari. Mätare: planen färdig / inte 1.3.2023</p>		<p>Bildningsdirektören</p>	<p>Uppnåddes </p>

## Nyckeltal

Nyckeltal	BS 2022	BU 2023	Utfall 12/23	Utfall-%	Förändring %	Status
<b>Grundläggande utbildning</b>						
Antal elever	906	902	860	95	-5,0	Underskridits ↓
Bruttokostnader euro/elev	10 748	11 054	11 343	103	+5,5	Enligt förväntan →
Externa bruttokostnader euro/elev	6 853	7 253	7 547	104	+10,1	Enligt förväntan →
<b>Gymnasieutbildning</b>						
Studerande	194	194	199	103	+2,6	Enligt förväntan →
Bruttokostnader euro/elev	10 496	12 057	11 756	98	+12,0	Enligt förväntan →
Externa bruttokostnader euro/elev	7 387	7 486	7 501	100	+1,5	Enligt förväntan →

## Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

De redovisningsskyldiga ansvarspersonerna svarar i dispositionsplanen för uppnåendet av verksamhetsbidraget och verksamhetsmålen på sitt ansvar.

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Utbildningstjänster	Astrid Kauber	utbildningsdirektör	Katri Vepsä	utbildningschef inom den svenska utbildningen