

Månadsrapport oktober 2024

Barn- och utbildningsnämnden

Datum 24-10-06



Piteå kommun

Utfall

	PERIODENS BUDGET Jan - okt 24	PERIODENS UTFALL Jan - okt 24	PERIODENS BUDGETAVVIKELSE Jan - okt 24	PERIODENS BUDGETAVVIKELSE %	ÅRETS BUDGET Jan - Mån 13 24	HELÅRS PROGNOIS 2024
POLITIK, FÖRV.LEDNING OCH STAB	221 037,6	223 342,0	-2 304,4	-1,04%	290 943,2	-3 000,0
varav Musik- och dansskolan:	10 686,4	10 689,7	-3,3	-0,03%	12 826,5	
ELEVHÄLSA	19 295,8	17 910,3	1 385,5	7,18%	23 092,6	500,0
FÖRSKOLA	170 180,6	165 220,0	4 960,6	2,91%	203 052,6	1 500,0
GRUNDSKOLA	327 081,7	322 250,7	4 831,0	1,48%	392 874,8	2 000,0
STRÖMBACKASKOLAN	112 658,0	112 699,5	-41,5	-0,04%	135 446,0	0,0
BUN exkl Grans	850 253,7	841 422,5	8 831,2	1,04%	1 045 409,4	1 000,0
GRANS NATURBRUKSGYMNASIET	0,0	117,2	-117,2	0,00%	0,0	-900,0
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	850 253,7	841 539,7	8 714,0	1,04%	1 045 409,4	100,0

Sammanfattning

Barn- och utbildningsnämnden redovisar för perioden ett överskott om 8,7 mkr, vilket är en förbättring om 2,3 mkr jämfört med delårsbokslutet i augusti och motsvarar en avvikelse om 1,04 % mot periodens budget.

Periodens budgetavvikelse för politik, förvaltningsledning och stab visar ett underskott på 2,3 mkr där Ekonomi- och planeringsverksamheten står för största delen av underskottet, främst på grund av ökade kostnader för interkommunalsättning och bidrag till fristående verksamheter.

Elevhälsan rapporterar ett överskott på 1,4 mkr för perioden, främst på grund av ett större erhållet bidrag än budgeterat samt outnyttjade medel för läkartjänster. Förskolan redovisar ett överskott på 5 mkr vilket beror på färre barn än förväntat och en anpassad personalorganisation. Grundskolan utfall är en positiv avvikelse på 4,8 mkr. Avvikelsen beror på rektorernas åtgärdsplaner för att nå budget i balans i kombination med ej förväntade erhållna bidrag. Strömbackaskolans utfall för perioden är budget i balans och Grans Naturbruksgymnasium redovisar ett underskott om 117,2 tkr per oktober som beror på färre intäkter för internat samt högre kostnader för IT och livsmedel.

Helårsprognos sätts till överskott om 0,1 mkr. Fortbildningstopp och skärpt återhållsamhet för övriga utgifter råder på övergripande nivå för att bromsa underskottet. Grundskola, förskolan och elevhälsan förväntas upparbeta en stor del av sina överskott till materialinköp och/eller utökning av personalresurser.

Analys per avdelning

Övergripande: Periodens budgetavvikelse på övergripande nivå visar ett underskott på -2,3 mkr. Den politiska verksamheten står för -627 tkr av underskottet, vilket bland annat beror på sjuklönekostnader och omställningsstöd som betalats ut till tidigare ordföranden under året. Dessutom har felaktiga arvoden sedan april 2023 justerats och betalats ut retroaktivt till nämndens ledamöter i april 2024.

Verksamheten för ekonomi och planering redovisar ett underskott på -2,0 mkr vilket innebär en förbättring med 0,5 mkr sedan augusti. Kostnaderna för bidrag till privata verksamheter i andra kommuner samt interkommunal ersättning har ökat med ytterligare 0,5 mkr. Inom grundskolan finns 3,25 fler elever i privata verksamheter i andra kommuner än budgeterat, varav två elever går i anpassad grundskola. Inom gymnasieskolan är det åtta fler elever än budgeterat som valt att studera i en annan kommun, samtidigt som sex färre elever från andra kommuner än prognosticerat studerar på Strömbackaskolan. Detta bidrar till en samlad negativ nettoavvikelse för gymnasiet interkommunala ersättning. Dessutom har åtta fler elever, än budgeterat, från Piteå valt att studera vid Grans naturbruksgymnasium, vilket medför ytterligare ett underskott på 1,8 mkr för perioden.

Text	PERIODENS BUDGET Jan 24 - Okt 24	PERIODENS BOKFÖRING Jan 24 - Okt 24	PRELIMINÄR- BOKFÖRT Okt 24 - Okt 24	PERIODENS UTFALL	PERIODENS BUDGETAVVIKELSE
Ansvar					
40101 VerksChef Ekonomi & Pla					
Bidrag till fristående verksamhe					
Särskild momsersättning	-2 174,5	-1 843,9	-182,1	-2 026,0	-148,5
Förskola	15 497,4	14 813,9	0,0	14 813,9	683,5
Förskoleklass	2 572,6	2 356,1	0,0	2 356,1	216,5
Fritidshem	4 987,9	4 479,5	0,0	4 479,5	508,4
Grundskola	12 008,6	11 766,9	0,0	11 766,9	241,7
Total Bidrag till fristående	32 892,0	31 572,5	-182,1	31 390,4	1 501,6
Privata vht i annan kommun					
Särskild momsersättning	-369,5	-278,8	-146,8	-425,6	56,1
Förskola	-0,6	0,0	0,0	0,0	-0,6
Förskoleklass	31,2	22,8	0,0	22,8	8,4
Fritidshem	56,0	48,4	19,6	68,0	-12,0
Grundskola	524,2	1 584,6	65,0	1 649,6	-1 125,4
Gymnasiet	5 610,0	5 231,9	332,5	5 564,4	45,6
Total privata vht i annan kommu	5 851,3	6 608,9	270,3	6 879,2	-1 027,9
Interkommunalersättning					
Förskola	898,0	406,5	449,9	856,4	41,6
Förskoleklass	235,2	0,0	0,0	0,0	235,2
Fritidshem	317,1	105,1	105,7	210,8	106,3
Grundskola	1 603,7	298,6	968,6	1 267,2	336,5
Gymnasiet SB	-6 713,3	-4 322,6	144,0	-4 178,6	-2 534,7
Anpassat gymnasiet SB	-346,0	-538,6	0,0	-538,6	192,6
Total Interkommunalersättning	-4 005,3	-4 051,0	1 668,2	-2 382,8	-1 622,5
Resultatenhet GNBG					
Grans Naturbruksgymnasium	12 740,0	14 520,5	0,0	14 520,5	-1 780,5
Totalsumma	47 478,0	48 650,9	1 756,4	50 407,3	-2 929,3

Tabell 1. Periodens budgetavvikelse för bidrag till fristående verksamheter inom och utanför Piteå kommun samt Interkommunalersättning (IKE)

Övriga områden inom ekonomi och planering visar överskott för perioden, vilket bidrar till att minska det totala underskottet för verksamheten.

Helårsprognosen för den övergripande verksamheten har förbättrats och visar nu ett underskott på -3,0 mkr. Kostnaderna för barn och elever som går i andra kommuner eller fristående verksamheter, både inom och utanför Piteå kommun, förväntas dock fortsätta öka under året, vilket påverkar prognosen negativt. För att motverka underskottet har centraladministrationen infört ett stopp för fortbildningar och skärpt återhållsamheten för andra utgifter. Skolskjutsverksamheten fortsätter att genomföra förändringar för att minska kostnaderna, och Bemanningseenheten arbetar aktivt för att hålla budgeten inom vikariepoolen. Dessa åtgärder har bidragit till att bromsa den negativa ekonomiska utvecklingen och förbättra prognosen.

Elevehälsan

Elevehälsan redovisar ett överskott på 1,4 mkr för perioden. Det positiva utfallet beror delvis på att avdelningen har mottagit cirka 0,8 mkr mer i bidrag för förstärkning av elevehälsan än vad som ursprungligen budgeterats. Beslutet om dessa extra medel kom i maj, vilket innebar att det var svårt för avdelningen att omedelbart rekrytera ny personal. Den nyanställda personal som finansieras av detta bidrag påbörjade sin tjänst först i augusti, och från och med september märks en minskning av överskottet som finns på personalkostnader orsakat både av det erhållna bidraget och tidigare frånvaro och vakanser inom organisationen.

Samtidigt har budgeten för läkartjänster inte använts i den omfattning som planerats, vilket har bidragit till avdelningens överskott med ytterligare 0,3 mkr.

Helårsprognosen för avdelningen sätts till 0,5 mkr. Det förväntas att det ökade personalkostnader under höstterminen tillsammans med inköp av sjukvårdsmaterial och inventarier ska minska överskottet avsevärt innan årets slut.

Förskolan

Förskolan redovisar ett överskott på 5,0 mkr per oktober, vilket är en avvikelse på 2,91 % från periodens budget. Överskottet beror i stort på färre barn i verksamheten än förväntat och en anpassad personalorganisation.

Jämfört med augusti visar utfallet att ackumulering av resurser från vårterminens organisation har stagnerat och höstens budget har börjat att upparbetats i snabbare takt. Hög sjukfrånvaro under hösten innebär ökat behov av vikarieintag men kostnaden bokförs med en månads eftersläp, i det här fallet är det den korta sjukfrånvaron som främst påverkat verksamheten. Höstens inköp av material har gjorts under oktobermånad varav en bråkdel finns med i utfallet och förväntas påverka novembers utfall i större utsträckning.

Helårsprognosen för avdelningen sätts till ett överskott om 1,5 mkr.

Grundskolan

Grundskolan har ett förbättrat utfall för perioden, 4,8 mkr vilket motsvarar 1,48 % av periodens budget jämfört med 0,9 mkr i augusti. Det förbättrade resultatet beror på följande faktorer:

Personalkostnadernas nettounderskott var -3,0 mkr per augusti och per oktober var samma siffra 0,2 mkr, vilket motsvarar en förbättrad avvikelse om 3,2 mkr. Det förbättrade resultatet avseende personalkostnader är en följd av rektorernas ålagda åtgärdsplaner som implementerades efter det negativa utfallet i perioden januari-april samt osäkerheter kring budgeten för 2025 med förväntade besparingar. Dessutom har erhållna medel för SPSM-projekt under hösten bidragit med cirka 3,0 mkr (med en årlig effekt på cirka 7 mkr), vilket ytterligare stärker utfallet.

Rektorernas åtgärdsplaner, indragen fortbildningspeng, ökade intäkter om ej förväntade statsbidrag såsom 1,4 mkr i inflationsbidrag, samt full utbetalning av Statsbidrag för personalförstärkning av speciallärare, om 2,6 mkr har påverkat utfallet och årsprognosen.

Åtgärderna på rektorområdesnivå har medfört konsekvenser och påverkat kärnverksamheten olika; bemanning (antalet anställda), möjlighet till materialinköp samt även i vissa fall klasstorlek. Eftersom grundskolan ser en positiv effekt av dessa åtgärder på utfallet för perioden har resurser återförts till rektorsområdena för förfogande utifrån behov. Årsprognos för grundskolan sätts till 2 mkr.

Strömbäckaskolan

Strömbäckaskolan redovisar per oktober ett underskott på -42 tkr. Underskottet beror främst på högre kostnader inom avdelningens övriga poster, däribland bidrag från Skolverket och Migrationsverket, vilka varit lägre än budgeterat för perioden. Även sanktionsavgiften på 400 tkr från Arbetsmiljöverket som erhöles i början av året samt avräkningen för elevbygget bidrar till detta underskott.

Trots detta visar personalkostnader för undervisande personal, budget för läromedel, samt kostnader för bibliotek och elevassistenter ett överskott för perioden, vilket dämpar underskottet för de övriga kostnadsposterna.

Strömbäckaskolan prognostiserar för helåret en budget i balans. Även om det finns oplanerade kostnader och högre behov av stöd till anpassade gymnasieelever strävar skolan efter att omfördela resurserna så effektivt som möjligt för att uppnå balans i budgeten.

Grans naturbruksgymnasium

Grans Naturbruksgymnasium redovisar ett underskott på -117 tkr för perioden, vilket är något bättre än vanligt för denna tidpunkt på året. Trots det har helårsprognosen förvärrats och visar nu på ett underskott på -0,9 mkr. Det ökade underskottet beror på fler elevavhopp under hösten än förväntat samt avslutade personalärenden som medfört oplanerade kostnader.

Dessutom kvarstår ett betydande underskott för internatverksamheten, som påverkas av att färre elever bor på internatet och att elevintäkterna är lägre än budgeterat. De kraftigt ökade kostnaderna för livsmedel och IT påverkar också ekonomin mer än beräknat under hösten.