

# Månadsrapport mars 2024

Barn- och utbildningsnämnden

Datum 24-04-05



**Piteå kommun**

## Utfall

	PERIODENS BUDGET Jan - februari 24	PERIODENS UTFALL Jan - mars 24	PERIODENS BUDGETAVVIKELSE Jan - mars 24	PERIODENS BUDGETAVVIKELSE %	ÅRETS BUDGET Jan - Mån 13 24	HELÅRS PROGNOSS 2024
POLITIK, FÖRV.LEDNING OCH STAB	99 794,1	100 491,8	-697,7	-0,70%	288 990,2	-2 500,0
<i>varav Musik- och dansskolan:</i>	2 802,8	2 759,4	43,4	1,55%	12 274,7	
ELEVHÄLSA	5 745,3	5 116,6	628,7	10,94%	22 713,0	0,0
FÖRSKOLA	48 272,0	48 078,7	193,3	0,40%	197 787,0	0,0
GRUNDSKOLA	93 382,8	94 434,0	-1 051,2	-1,13%	382 612,8	-2 500,0
STRÖMBACKASKOLAN	32 765,0	33 112,5	-347,5	-1,06%	132 522,0	0,0
BUN exkl Grans	279 959,2	281 233,6	-1 274,4	-0,46%	1 024 625,2	-5 000,0
GRANS NATURBRUKSGYMNASIET	0,0	440,6	-440,6	0,00%	0,0	200,0
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	279 959,2	281 674,2	-1 715,0	-0,46%	1 024 625,2	-4 800,0

## Sammanfattning

Barn- och utbildningsnämnden redovisar för perioden ett underskott om -1,7 mkr, vilket motsvarar en avvikelse om -0,46 % mot periodens budget.

Elevhälsan och förskolan redovisar överskott. Politik, förvaltningsledning och stab samt grundskolan och gymnasieskolorna redovisar underskott. Fler antal barn och elever i fristående verksamheter inom och utanför Piteå kommun samt i andra kommuner än prognostiserad är främsta orsaken till underskottet på övergripande nivå. Inom grundskolan är det personalkostnaderna i form av stödpersonal för barn med behov av särskilt stöd som bidrar till det negativa utfallet.

Helårsprognosen sätts till -4,8 mkr. Avdelningarna kommer göra en översyn för att försöka omfördela resurser och återhållsamhet råder kring inköp av material och läromedel för att uppnå en budget i balans. Helårsprognosen är osäker med hänsyn till olika faktorer, såsom barn- och elevantal i fristående verksamheter och i andra kommuner resten av året, kostnader för barn och elever med särskilt och extraordinärt stöd och om rektorerna lyckas göra om sina organisationer inför höstterminen.

## Analys per avdelning

**Övergripande:** Periodens budgetavvikelse för övergripande nivå är ett underskott om -0,7 mkr där politisk verksamhet står för 179 tkr och avser sjuklönekostnader för nämndens ordförande, samt december månads omställningsstöd till nämndens tidigare ordförande som betalades ut i januari.

Verksamheten för ekonomi och planering redovisar underskott om -0,6 mkr där kostnaderna för bidrag till fristående och interkommunalersättning uppgår till -1,3 mkr. I början av januari betalades ca 150 tkr ut till fristående grundskolor för att kompensera för grundskolans underskott från 2023, detta utifrån bidragets likvärdighetsprincip. Kostnaden för barn inskrivna i fristående förskolor är högre än budgeterad. Trots att det totala antalet barn som är inskrivna inte är fler än budgeten, finns det 12,5 fler småbarn än prognostiserad vilket ger en ökad månadskostnad per barn om ca 5 tkr eftersom småbarn har högre barnpeng.

Det finns fler elever inskrivna i privata grundskolor i annan kommun än budgeterat. Bland annat en elev som går i träningsskola vilket Piteå kommun betalar ca 70 tkr i månaden för. Antalet gymnasieelever som går i kommunala gymnasieskolor i annan kommun är 9 fler än budgeterat, vilket ger ytterligare underskott om 400 tkr för perioden.

Text	PERIODENS BUDGET Jan 24 - Mars 24	PERIODENS UTFALL	PERIODENS BUDGETAVVIKELSE	ÅRETS BUDGET Jan 24 - Mån 13 24
Ansvar				
40101 VerksChef Ekonomi & Plan.				
<b>Bidrag till fristående verksamheter</b>				
Särskild momsersättning	-732,3	-626,2	-106,1	-2528,9
Förskola	4485	4607,2	-122,2	18393,7
Förskoleklass	771,8	769,5	2,3	3086,9
Fritidshem	1436,7	1343,4	93,3	6078,3
Grundskola	3476,4	3640,2	-163,8	14606,8
<b>Total Bidrag till fristående</b>	<b>9437,6</b>	<b>9734,1</b>	<b>-296,5</b>	<b>39636,8</b>
<b>Privata vht i annan kommun</b>				
Särskild momsersättning	-109	-102,6	-6,4	-448
Förskola	0	0	0,0	0
Förskoleklass	0	0	0,0	46,8
Fritidshem	12	20,4	-8,4	72
Grundskola	167,7	584,4	-416,7	618,5
Gymnasiet	1626	1633,2	-7,2	6788
<b>Total privata vht i annan kommun</b>	<b>1696,7</b>	<b>2135,4</b>	<b>-438,7</b>	<b>7077,3</b>
<b>Interkommunalersättning</b>				
Förskola	269,4	288,2	-18,8	1077,6
Förskoleklass	88,2	0	88,2	264,7
Fritidshem	90,6	51	39,6	384,9
Grundskola	423,5	398,9	24,6	1982,2
Gymnasiet SB	-2043	-1646,9	-396,1	-8279
Anpassat gymnasiet SB	-63	-58,7	-4,3	-460
<b>Total Interkommunalersättning</b>	<b>-1234,3</b>	<b>-967,5</b>	<b>-266,8</b>	<b>-5029,6</b>
<b>Resultatenhet GNBG</b>				
Grans Naturbruksgymnasium	3846	4099,5	-253,5	15261
<b>Totalsumma</b>	<b>13746</b>	<b>15001,5</b>	<b>-1 255,5</b>	<b>56945,5</b>

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

Övriga områden inom ekonomi och planering går med överskott för perioden vilket minskar verksamhetens totala underskott.

Helårsprognosen på övergripande verksamhet sätts till -2,5 mkr. Kostnader för barn och elever i andra kommuner eller fristående verksamheter inom och utanför Piteå kommun bedöms fortsätta öka resten av året, därav den negativa prognosen.

## Elevhälsan

Elevhälsan redovisar överskott om 0,6 mkr för perioden. Det positiva utfallet beror bland annat på en kuratorstjänst som inte har kunnat tillsättas under våren och att budgeten för det nya elevhälsosystemet är utlagd i 12:e delar fast systemet kommer att implementeras först under andra halvårsskiftet. Helårsprognosen sätts till budget i balans. Det gamla elevhälsosystemet är uppsagt till sista december vilket innebär dubbla kostnader för IT-system under hösten och överskottet som genereras under våren kommer därför att upparbetats innan årets slut.

## Förskolan

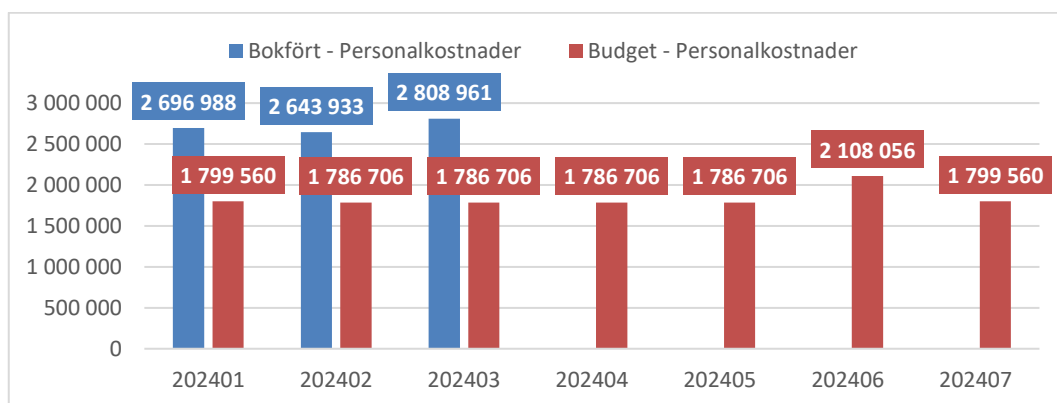
Förskolan redovisar per mars ett överskott om 0,2 mkr vilket är en avvikelse mot periodens budget om 0,4%. Baserat på en preliminär mätning 15 april finns det idag tre färre barn i jämförelse med prognosen, vilket kan förklara periodens överskott i kontot för barnpeng. Kontot för tilläggsbelopp (för barn med extraordinärt behov) har för perioden underskott om -260 tkr. Avdelningschefen har beviljat totalt 39 ansökningar för VT-24, 37 kommunala och 2 fristående.

Det försenade beslutet i förslaget till Barn -och utbildningsnämnden om neddragning av Nattis har påverkat avdelningens budgetarbete negativt. För att kompensera detta har avdelningen lagt en minusbudget på avdelningsövergripande nivå om 455 tkr. Avdelningschefen kommer att föreslå att rektorerna ska omhänderta dessa från sina egna budgetar vilket kan innebära förtätning i barngrupperna antingen genom att fler barn tas in eller att personalen minskas.

Förskolans helårsprognos sätts till budget i balans. Det förutsätter att det fortsätter att finnas färre barn i verksamheterna än prognosticerad, avveckling av kvalitetspoolen samt lägre kostnader för IT-licenser än budgeterat kommer också påverka utfallet positivt. Ytterligare förslag för att uppnå budget i balans är att se över förskolans öppettider.

## Grundskolan

Grundskolans utfall för perioden är -1,1 mkr, vilket motsvarar -1,1 % av periodens budget där personalkostnader motsvarar -2,8 mkr och ej upparbetad förbrukningsbudget motsvarar 1,7 mkr. Överskottet i förbrukningsbudget beror på att inköp inom grundskolan ofta görs inför hösten. De ökade personalkostnaderna står för kostnader för barn i behov av särskilt stöd i form av exempelvis elevassistenter, undervisning enskilt och i särskild undervisningsgrupp.



Tabell 2. Budget och utfall personalkostnader för barn i behov av särskilt och extraordinärt stöd (tilläggsbelopp).

Helårsprognosen är svår att ställa med hänsyn till kvartalets budgetavvikelse. Förväntat statsbidrag motsvarande 1,9 mkr är ej medräknat i kvartalsrapporten. Under april månad genomförs uppföljning med alla rektorer utifrån periodens bokslut och åtgärdsplaner ska upprättas för att uppnå en budget i balans. Projekt, statsbidrag, delningstal, lokaler, personalorganisationen, barn i behov av särskilt stöd är exempel

på flera osäkerhetsfaktorer för en träffsäker årsprognos. En kalkyl utifrån i dagslägets kända faktorer ger en årsprognos på -2,5 mkr motsvarande -0,65% av grundskolans totala budget.

### **Strömbackaskolan**

Strömbackaskolan redovisar per mars underskott om -0,3 mkr vilket motsvarar -1,1% mot periodens budget. Underskottet avser sanktionsavgiften på 0,4 mkr som Strömbackaskolan fick vid inspektion på elevbygget enligt Arbetsmiljöverkets bedömning.

Personalbudgeten har ett underskott på -0,4 mkr, vilket kommer främst från utbetalt avgångsvederlag och behov av vikarier från externa företag för yrkesprogram som kostar mer än egna anställda. Det finns däremot ett överskott på läromedelsbudgeten på 0,4 mkr, eftersom verksamhetens stora inköp av läromedel görs under hösten.

I gymnasieskolan finns behov av omfördelning av resurser i och med att den tilldelade ramen inte är i paritet med behoven i år samt sparbettinget på 1% i kommande årsbudget. Organisationen har därför slimmats med hänsyn till både effektiviseringsbehoven och utifrån årets ansökningar till gymnasieskolan inför ht-24. Organisationen inför läsåret 24/25 för åk 1 planeras för att öka förutsättningarna till att kunna hålla tilldelad budgetram under 2024 och med sikte på gymnasieskolans förutsättningar år 2025.

Förslaget är att Bygg- och anläggningsprogrammet ska öka med fem platser från 40 i dagsläget till 45 inom befintlig organisation och utan ökade kostnader. Syftet med förslaget är att möjliggöra samläsning av de gymnasiegemensamma ämnen såsom exempelvis svenska, matematik och engelska, med upp till 30 elever per undervisningsgrupp.

Till läsåret 24/25 kommer inriktningarna ESTET media och industri rör inte att startas för åk 1. Med denna organisationsförändring anses det att Strömbackaskolan ökar förutsättningarna för att på sikt ha en ekonomisk hållbar planering.

Strömbackaskolan prognostiserar för helåret en budget i balans. Det finns fortfarande stora osäkerheter i prognosen, exempelvis det verkliga behovet av elevassistenter under året, vikariekostnader, statsbidrag, mm. Skolan ska dock försöka omfördela resurser på ett så effektivt sätt som möjligt för att uppnå budget i balans för grundverksamheten.

### **Grans naturbruksgymnasium**

Grans visar underskott om - 0,4 mkr per mars. Underskottet beror på några fler elevavhopp än prognosticerat efter jullovet samt att det är större reparationskostnader för maskiner och redskap då de nu ses över inför växtodlingssäsongen. Det har också varit större personalkostnader för jour och övertid för snöskottningen.

Helårsprognosen för 2024 visar på överskott om 0,2 mkr. Prognosen baseras på minst 52 antagna elever till hösten, att mjölkpriset inte minskar ytterligare under året och att inga större haverier på maskiner och redskap sker samt att växtodlingssäsongen blir gynnsam så att verksamheten kan säkra egen fodertillgång.