

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2025-03-18

Diarienummer: N608-0535/25

Handläggare: Hillevi Holme Petersson

E-post: ulf.hogberg@forskola.goteborg.se

Ekonomisk lägesrapport per februari 2025

Förslag till beslut

Förskolenämnden godkänner förvaltningens förslag till ekonomisk lägesrapport per februari 2025.

Sammanfattning

Förvaltningen har upprättat en ekonomisk lägesrapport baserad på februari månads redovisning.

Den ekonomiska lägesrapporten skickas inte till kommunstyrelsen utan är endast en intern rapport till förskolenämnden.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur ekologisk dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Barnkonventionen

Nämnden har som ansvar att säkerställa att alla barn, oberoende av geografisk hemvist och sociala samt ekonomiska förhållanden, har lika tillgång till en likvärdig utbildning.

Samverkan

Information har skett med de fackliga organisationerna vid förvaltningssamverkan den 19 mars 2025.

Ärendet

Förvaltningen har upprättat en ekonomisk lägesrapport per februari 2025 i enlighet med Göteborgs Stads budget- och uppföljningsprocess. I den här rapporten lämnar förvaltningen en övergripande analys av budgetavvikelsen till och med februari samt en prognos per helåret.

Beskrivning av ärendet

För att nämnden skall kunna ta sitt ansvar för verksamheten lämnar förvaltningen kontinuerligt (tio månader) en ekonomisk rapport till nämnden.

Utfall till och med perioden

	Avvikelse mot budget tom jan (tkr)	Avvikelse mot budget tom feb (tkr)
Förskolenämnden	4 905	21 346
Förvaltningsgemensamt	-2 976	-1 156
Styrning och ledning	1 845	2 753
Kvalitet	911	2 241
Ekonomi	542	3 300
HR	1 352	2 402
Kommunikation	200	406
Avdelning Förskola	3 031	11 402

Nämnden redovisar för perioden en positiv avvikelse mot budget om 21 miljoner kronor. Avvikelsen beror till stor del på lägre personalkostnader än budgeterat på grund av vakanta tjänster. Förvaltningen genomför för närvarande en omfattande rekrytering för att öka kompetensen genom bland annat att öka andelen förskollärare. När tjänsterna är tillsatta beräknas kostnaden att balansera det nuvarande överskottet.

Det positiva resultatet påverkas även av:

- Lägre kostnader för köpta platser i annan kommun
- Lägre kostnad för särskilt stöd och tilläggsbelopp, då budgeten är fördelad i tolfte delar medan kostnaden uppstår senare under våren.

Avdelning förskola

	Avvikelse mot budget tom jan (tkr)	Avvikelse mot budget tom feb (tkr)	Prestationsreglering ack feb (tkr)
Avdelning förskola	3 031	11 402	-893
Avdelningschef förskola	-205	-320	-
Hisingen 1	17	1 342	114
Hisingen 2	854	2 648	98
Hisingen 3	-168	710	-70
Sydväst 1	-395	-179	-181
Sydväst 2	118	828	-470
Nordost 1	-512	-579	-147
Nordost 2	-256	32	242
Centrum 1	1 330	2 477	-391
Centrum 2	971	1 343	53
Ann.ped.verk,admin,barnhälsa	469	1 029	-142
Intern service	808	2 070	-

Avdelning förskola redovisar för perioden en positiv avvikelse mot budget om 11,4 mkr. Den positiva avvikelsen beror till största del på lägre personalkostnader till följd av vakanta tjänster. De pågående rekryteringarna för att öka andelen förskollärare skapar överskott gentemot budget till dess att tjänsterna är tillsatta.

Trots det totala positiva resultatet finns det verksamhetsområden och enheter som redovisar negativt resultat. Underskottet beror på färre barn i kommunal verksamhet samt högre kostnader för inköp till följd av att beställningar gjorda i slutet av 2024 har levererats först under januari 2025.

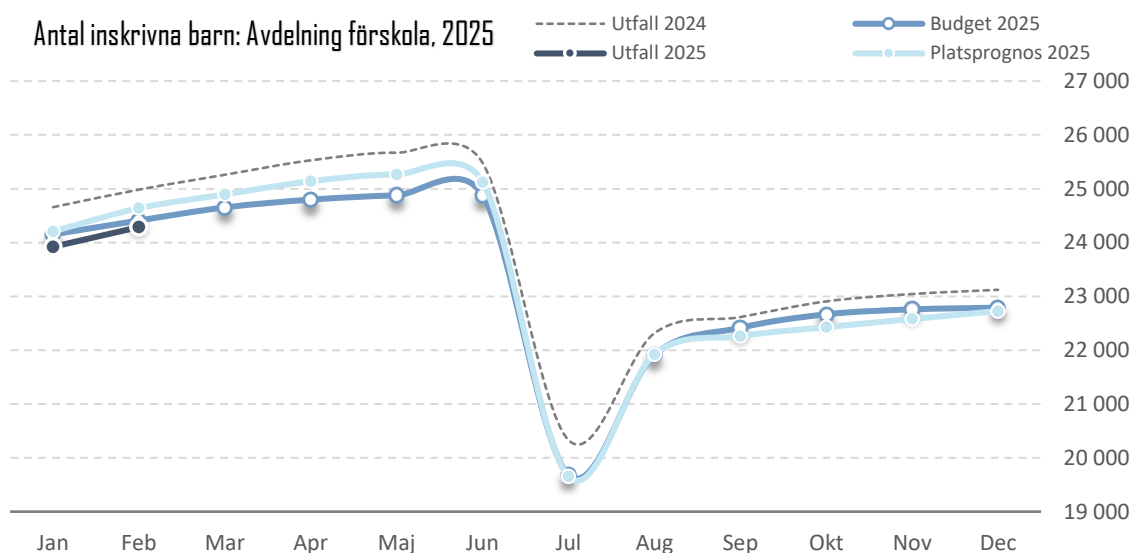
Enheterna för pedagogisk omsorg redovisar också ett negativt resultat, vilket förklaras av ett lägre barnantal än budgeterat. Pedagogisk omsorg har under de senaste åren haft en nedåtgående trend i antal inskrivna barn, medan bemanningen inte har minskat i samma utsträckning.

Intern service fortsätter öka sitt positiva resultat, vilket till stor del beror på lägre andel ekologiska livsmedel än budgeterat.

Prestationsreglering

Förvaltningen har i snitt för början av året cirka 280 färre barn än vad platsprognosen visar. Rektorerna har budgeterat för något fler barn i perioden och har i snitt cirka 180 barn färre, vilket motsvarar en negativ prestationsregleringen om 0,9 mkr.

Antal inskrivna barn: Avdelning förskola, 2025



Prognos februari

Förskolenämnden lämnar i enlighet med budget en nollprognos för helår 2025.

Förvaltningens bedömning

I förvaltningens platsprognos har hänsyn tagits till ett fortsatt minskande barnantal under 2025. Utfallet för januari och februari är negativt i förhållande till fastställd platsprognos. Förvaltningen gör utifrån den uppdaterade befolkningsprognosen bedömningen att platsprognosen eventuellt kan avvika med mindre än 1 procent.

Under 2024 genomförde förvaltningen anpassningar till det minskade barnantalet vilket har inneburit att verksamheten går in i 2025 med en organisation anpassad till dagens barnantal. Samtidigt som det pågår ett arbete med att anpassa höstens organisation på de förskolor där barnantalet minskar så pågår det även kompetensväxling för att öka andelen utbildad personal samt förskollärare.

Johan Olofson

Ulf Högberg

Förvaltningsdirektör

Avdelningschef Ekonomi,
fastighet och säkerhet