

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-10-22

Diarienummer N609-0006/24

Handläggare

Lina Stegemann, Annelie Kärrman, Rickard Alsterberg

E-post: lina.stegemann@grundskola.goteborg.se

Ekonomisk uppföljning till och med september 2024

Förslag till beslut

I grundskolenämnden,

Grundskolenämnden antecknar den ekonomiska uppföljningen till och med september 2024.

Sammanfattning

I denna rapport följer förvaltningen upp kostnadsutvecklingen med utgångspunkt från redovisningen till och med september månad. Avsikten är att bedöma om budgeten, som grundskolenämnden fastställde i december 2023, är i balans.

Avstämning mot kommunbidragsram

Belopp i mnkr	Utfall tom september	Aktuell budget tom september	Avvikelse mot budget	Aktuell budget helår 2024	Helårsprognos 2024
Nettokostnad	-7 205	-7 347	142	-10 047	-10 111
Kommunbidrag	7 535	7 535	0	10 047	10 047
Kommuninterna bidrag	111	0	111	0	68
Resultat	441	188	253	0	4

Resultat per september

Grundskoleförvaltningen har för perioden januari-september ett resultat på 253 mnkr jämfört med periodiserad budget för aktuell period.

Förvaltningens utbildningsområden redovisar ett resultat på 162 mnkr för perioden, vilket är en förbättring med 37 mnkr jämfört med augusti. Främsta förklaringen till den positiva avvikelsen är kompletteringsbudgeten, avsedd för att täcka ökade pensionskostnader, samt utbetalning av upparbetat överskott från tidigare år på 40 mkr som finns med periodiserat i resultatet. Till och med september har 61 av 69 skolområden ett positivt resultat eller en ekonomi i balans på totalt 147 mnkr. 8 skolområden har ett negativt resultat på sammanlagt -16 mnkr och av dessa har 6 skolområden en avvikelse större än 2 procent.

Förvaltningens centrala avdelningar samt förvaltningsövergripande budget redovisar till och med september ett positivt resultat på 91 mnkr. Den positiva avvikelsen förklaras till stor del av vakanta tjänster samt uppdrag som ej påbörjats. Ökningen av vakanta tjänster förklaras av stadens generella anställningsprövning samt förvaltningens interna omorganisation.

Prognos per september

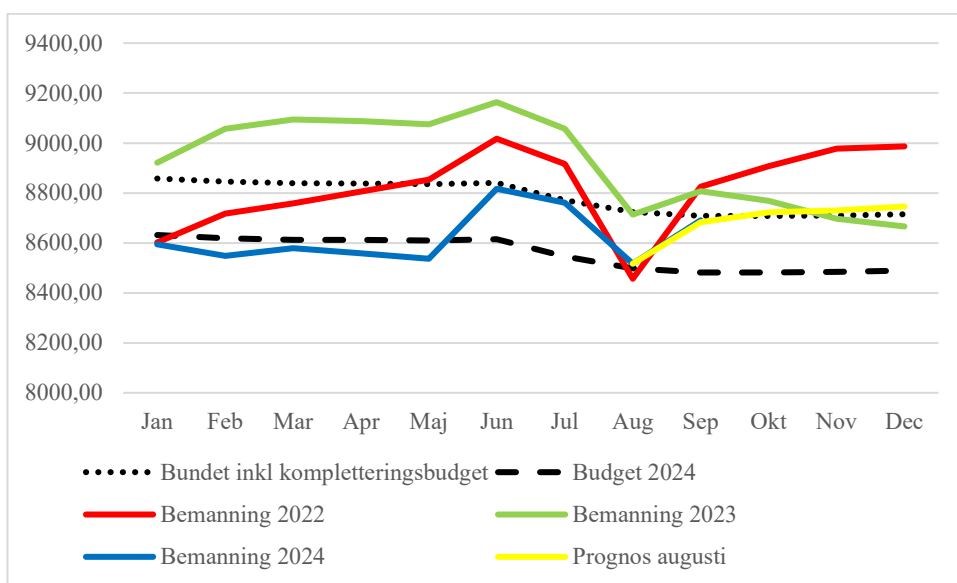
Grundskoleförvaltningen lämnar en årsprognos per september på 4 mnkr för helåret 2024. Bedömningen är därmed att förvaltningen har en ekonomi i balans samt att nämnden återställer upparbetat underskott för 2023.

Utbildningsområdena lämnar en helårsprognos på 81 mnkr vilket motsvarar en budgetavvikelse på 1,6 procent. I prognosen finns 77 mnkr av den kompletteringsbudget med, som kommunfullmäktige beslutade om den 21 mars 2004. Kompletteringsbudgeten medför svårigheter för många skolor att kunna och hinna nyttja tillskottet innan året är slut, vilket resulterar i ett prognosticerat överskott.

Grundskoleförvaltningens centrala avdelningar samt förvaltningsövergripande budget lämnar en helårsprognos på -77 mnkr. Främsta orsaken till den negativa prognosen är att förvaltningen har beslutat om att genomföra temporära satsningar på; skolbiblioteksböcker, läromedel, kompetenshöjande insatser för biträdande rektorer och rektorer samt IT-utrustning.

Bemanningsutveckling grundskoleförvaltningen

Förvaltningen följer bemanningsutvecklingen noga eftersom utbildningsområdenas budget består av 95 procent personalkostnader och förändringar får stort genomslag på ekonomin. Prickad linje är omräknad budget utifrån nya förutsättningar med kompletteringsbudget, utbetalning av upparbetat överskott från tidigare år samt statsbidrag för fritidshem för åk F-3. Prognosticerad bemanningsnivå ligger i nivå med budgeterad nivå utifrån nya förutsättningar. Förvaltningen bedömer därmed att skolområdena har en budget i balans över tid vilket innebär att förutsättningarna att är goda inför verksamhetsåret 2025.



Bilagor

1. Resultat och prognos per september

Göteborgs Stad Grundskoleförvaltningen

Maria Andersson
Förvaltningsdirektör

Ulrica Johansson
Avdelningschef