

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-03-12

Diarienummer

Handläggare

Lina Stegemann, Annelie Kärrman, Erica Karjalainen

E-post: foramn.efternamn@forvaltning.goteborg.se

Ekonomisk uppföljning till och med februari 2024

Förslag till beslut

I grundskolenämnden

Grundskolenämnden antecknar den ekonomiska uppföljningen till och med februari 2024.

Sammanfattning

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

Avstämning mot kommunbidragsram

Belopp i mnkr	Utfall tom feb	Aktuell budget tom feb	Avvikelse mot budget	Aktuell budget helår 2024	Helårsprognos 2024
Nettokostnad	-1 698	-1 725	27	-9 930	-9 929
Kommunbidrag	1 655	1 655	0	9 930	9 930
Kommuninterna bidrag	5	0	5	0	3
Resultat	-38	-70	32	0	4

Resultat per februari

Grundskoleförvaltningen har för perioden januari-februari ett resultat på 32 mnkr jämfört med periodiserad budget för aktuell period. Det är en förbättring på 12 mnkr jämfört med resultatet i januari.

Förvaltningens utbildningsområden redovisar ett resultat på 11 mnkr för perioden, vilket är en förbättring med 3 mnkr jämfört med januari.

Till och med februari har 46 av 75 skolområden ett positivt resultat eller en ekonomi i balans på totalt 19 mnkr. 29 skolområden har ett negativt resultat på totalt 12 mnkr och av dessa har 9 skolområden en avvikelse större än 0,5 mnkr på totalt 7,5 mnkr.

Förvaltningens avdelningar samt förvaltningsövergripande uppdrag redovisar till och med februari ett positivt resultat på 21 mnkr. Den positiva avvikelsen förklaras till stor del av vakanta tjänster samt uppdrag som ej påbörjats.

Prognos per februari

Grundskoleförvaltningen lämnar en årsprognos per februari på 4 mnkr för helåret 2024, vilket motsvarar underskottet från 2023.

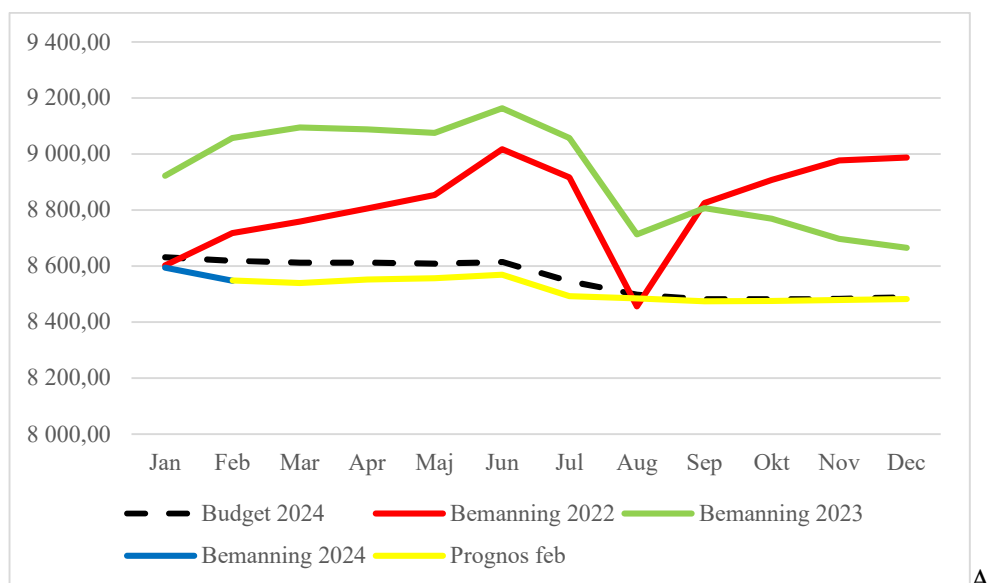
Utbildningsområdena lämnar en helårsprognos på -5,6 mnkr och har därmed sammantaget inte en ekonomi i balans. De skolområdena med negativa prognoser ska påbörja åtgärdsplaner inom 10 dagar. Utbildningschef ansvarar för att varje skolområde som har en negativ prognos har en dokumenterad åtgärdsplan i Stratsys samt att den följs upp.

Avdelningen för ekonomi, lokalförsörjning och service samt HR-avdelningen stödjer rektorerna i arbetet. Enligt förvaltningens regler för god ekonomisk hushållning ska enheter med negativt periodresultat och/eller negativ årsprognos följas upp månadsvis.

Grundskoleförvaltningen avdelningar samt förvaltningsövergripande uppdrag lämnar en helårsprognos på 9,6 mnkr. Det är främst avdelningarna som lämnar ett överskott. Planerat överskott var på 4 mnkr men avdelningarna lämnar mer främst på grund av vakanser och projekt som inte påbörjats i tid.

Bemanningsutveckling grundskoleförvaltningen

Bedömningen är att åtgärdsplanerna från 2023 ger fortsatt effekt då bemanningen i februari är färre än budgeterad nivå. I februari är bemanningen 71 heltidstjänster färre än budgeterad nivå och 46 färre heltidstjänster än utfallet i januari. Förvaltningen följer bemanningsutvecklingen noga då den får stor genomslagskraft på ekonomin eftersom utbildningsområdenas budget består till 95 procent av personalkostnader. Antalet heltidstjänster har minskat med 509 stycken mellan perioden februari 2023 och februari 2024. Av dessa har andelen lärare minskat med 5,2 procent och andelen elevassistenter minskat med 17,8 procent.



Även den faktiskt arbetade tiden (inklusive timvikarier och frånvaro) minskar jämfört med januari samt även jämfört med februari föregående år. Vikarier från Bemanningsenheten ligger på en jämn nivå på förvaltningsnivå och inom stadens

rekommenderade riktvärden, dvs ca 4,5 procent vikarier per dag.

Bilagor

1. Resultat och prognos per november

Göteborgs Stad Grundskoleförvaltningen

Maria Andersson
Förvaltningsdirektör

Ulrica Johansson
Avdelningschef