

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2025-03-10

Ärendenummer GSF-2025-00007

Handläggare

Sofia Faström

E-post: sofia.fastrom@grundskola.goteborg.se

Ekonomisk månadsuppföljning per februari 2025

Förslag till beslut

I grundskolenämnden,

Grundskolenämnden antecknar den ekonomiska uppföljningen per februari 2025.

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 2024, är i balans.

Avstämning mot kommunbidragsram

Belopp i miljoner kronor	Utfall t.o.m. februari	Aktuell budget t.o.m. februari	Avvikelse mot budget	Aktuell budget helår 2025	Helårsprognos 2025
Nettokostnad	-1 779	-1 762	-17	-10 209	-10 212
Kommunbidrag	1 701	1 701	0	10 209	10 209
Kommuninterna bidrag*	7	0	7	0	3
Resultat	-71	-61	-10	0	0

*Avser hemställda medel från kommuncentral post.

Resultat per februari

Grundskoleförvaltningen har för perioden januari-februari ett resultat på minus 10 miljoner kronor jämfört med periodiserad budget för aktuell period. Det motsvarar en budgetavvikelse på mindre än -0,1 procent. Det innebär en minskning med 12 miljoner kronor jämfört med resultatet i januari.

Förvaltningens utbildningsområden redovisar ett resultat på minus 27 miljoner kronor för perioden, vilket är en försämring med 23 miljoner kronor jämfört med januari.

Till och med februari har 10 av 68 skolområden ett positivt resultat eller en ekonomi i balans på totalt 6 miljoner kronor. 58 skolområden har ett negativt resultat på sammanlagt minus 33 miljoner kronor.

Förvaltningens centrala avdelningar samt förvaltningsövergripande budget redovisar till och med februari ett positivt resultat på 17 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen förklaras till stor del av vakanta tjänster samt uppdrag som ej har påbörjats.

Förvaltningens negativa avvikelse förklaras främst med att övriga kostnader har varit högre jämfört med periodiserad budget. Vidare saknas vissa mindre intäkter i utfallet. Förvaltningens personalkostnader är lägre än budgeterat vilket också är väntat då kostnaden för sociala avgifter sänktes i slutet av december vilket innebär att det inte hann justeras i detaljbudgeten. Uppskattad effekt av lägre sociala avgifter är cirka 35 miljoner kronor på helårseffekt.

Skolornas tidigare upparbetade överskott på 40 miljoner kronor finns inte med i resultatet per februari. Skolområdena har dock fått information om hur mycket de kan nyttja under 2025 och har i viss utsträckning börjat använda pengarna i verksamheten.

Prognos per februari

Grundskoleförvaltningen lämnar en nollprognos för helåret. Bedömningen är därmed att förvaltningen har en ekonomi i balans.

Utbildningsområdena lämnar en helårsprognos på 17 miljoner kronor vilket motsvarar en budgetavvikelse på 0,3 procent. I prognosen finns cirka 30 miljoner av 40 miljoner kronor i tidigare upparbetat överskott med. I helårsprognosen för mars kommer samtliga 40 miljoner kronor att finnas med.

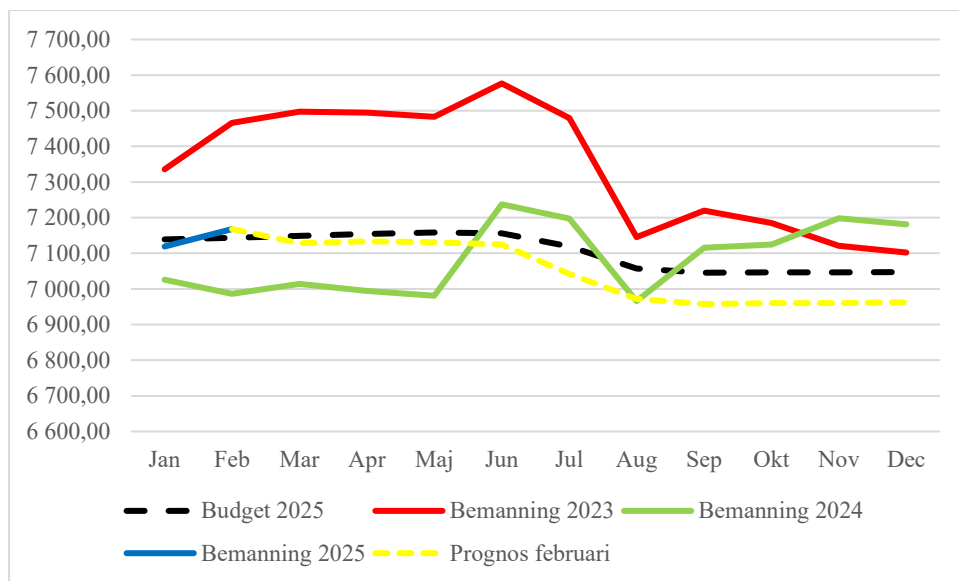
I nuläget finns inga exakta siffror på hur elevantalet kommer att se ut till höstterminen och rektorerna har fått göra uppskattningar. Det finns en förväntan på att elevantalet kommer att minska på flertalet skolor och denna minskning finns med i prognosen. Skolområdena prognosticerar tillsammans att antalet heltidstjänster kommer att minska med ungefär 200 jämfört med utfallet i februari.

Enligt grundskolenämndens regler för god ekonomisk hushållning ska åtgärdsplaner påbörjas eller följas upp inom 10 dagar vid negativ avvikelse. Utbildningschef ansvarar för att varje skolområde som har en negativ prognos har en dokumenterad åtgärdsplan samt att den följs upp. Avdelningen för ekonomi, service och Kulturskola samt avdelningen för HR och kompetensförsörjning stödjer rektorerna i arbetet. Enligt grundskolenämndens regler för god ekonomisk hushållning ska enheter med negativt periodresultat och/eller negativ årsprognos följas upp månadsvis.

Grundskoleförvaltningens centrala avdelningar samt förvaltningsövergripande budget lämnar en helårsprognos på minus 17 miljoner kronor. Främsta orsaken till den negativa prognosen är att förvaltningen prognosticerar högre kostnader för betalströmmar till fristående skolor än budgeterat.

Bemanningsutveckling grundskoleförvaltningen

Förvaltningen följer bemanningsutvecklingen noga eftersom utbildningsområdenas budget till 95 procent består av personalkostnader och förändringar får stort genomslag på ekonomin. Bemanningen är i nivå med budget och i balans till och med februari. Utbildningsområdenas prognosticerade bemanningsnivå följer en förväntan på att antalet elever kommer att minska till höstterminen. Antalet heltidstjänster prognosticeras att minska med cirka 200 till höstterminen.



Bilagor

Bilagor

1. Resultat och prognos per februari

Maria Andersson
Förvaltningsdirektör

Ulrica Johansson
Avdelningschef Ekonomi, service och Kulturskola