

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-05-10

Diarienummer

Handläggare

Lina Stegemann, Annelie Kärrman, Rickard Alsterberg

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

Ekonomisk uppföljning till och med april 2024

Förslag till beslut

I grundskolenämnden

Grundskolenämnden antecknar den ekonomiska uppföljningen till och med april 2024.

Sammanfattning

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

Avstämning mot kommunbidragsram

Belopp i mnkr	Utfall tom april	Aktuell budget tom april	Avvikelse mot budget	Aktuell budget helår 2024	Helårsprognos 2024
Nettokostnad	-3 507	-3 527	20	-10 030	-10 031
Kommunbidrag*	3 343	3 343	0	10 030	10 030
Kommuninterna bidrag	40	0	40	0	5
Resultat	-123	-184	60	0	4

*Inklusive kompletteringsbudget på 33 mnkr i aktuell budget tom april samt 99,5 mnkr i aktuell budget helår.

Resultat per april

Grundskoleförvaltningen har för perioden januari-april ett resultat på 60 mnkr jämfört med periodiserad budget för aktuell period. Det är en förbättring på 23 mnkr jämfört med resultatet i mars.

Förvaltningens utbildningsområden redovisar ett resultat på 1,5 mnkr för perioden, vilket är en försämring med 2,5 mnkr jämfört med mars. I resultatet finns inte kompletteringsbudgeten med.

Till och med april har 40 av 75 skolområden ett positivt resultat eller en ekonomi i balans på totalt 25 mnkr. 35 skolområden har ett negativt och av dessa har 15 skolområden en avvikelse större än 0,8 mnkr på totalt 21 mnkr.

Förvaltningens avdelningar samt förvaltningsövergripande budget redovisar till och med mars ett positivt resultat på 58,5 mnkr. Den positiva avvikelsen förklaras till stor del av vakanta tjänster samt uppdrag som ej påbörjats.

Prognos per april

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

Utbildningsområdena lämnar en helårsprognos på 42,5 mnkr och har därmed sammantaget en ekonomi i balans. Kompletteringsbudget på 99,5 mnkr som kommunfullmäktige beslutade om den 21 mars är med i prognosen och varav cirka 77 mnkr har fördelats till skolområdena. Flera av skolorna har ännu inte hunnit värdera hur kompletterande medel ska nyttjas, vilket resulterar i ett prognosticerat överskott.

Endast 7 av 75 skolområden har en negativ årsprognos. Enligt grundskolenämndens regler för god ekonomisk hushållning ska åtgärdsplaner påbörjas eller följas upp inom 10 dagar. Utbildningschef ansvarar för att varje skolområde som har en negativ prognos har en dokumenterad åtgärdsplan samt att den följs upp.

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

Grundskoleförvaltningens avdelningar samt förvaltningsövergripande budget lämnar en helårsprognos på -38,5 mnkr. Avdelningarna lämnar ett överskott. I budgetarbetet inför 2024 fanns ett planerat överskott på 4 mnkr för avdelningarna och i april prognosticeras ett större överskott, främst på grund av vakanser och projekt som inte påbörjats i tid. Förvaltningen utgår från att skolorna kommer att nyttja tillkommande medel från kompletteringsbudgeten och har därför prognosticerat en negativ prognos på förvaltningscentral nivå för att justera skolområdenas positiva prognos. Förvaltningen återkommer med fördjupad analys i samband med prognos per maj.

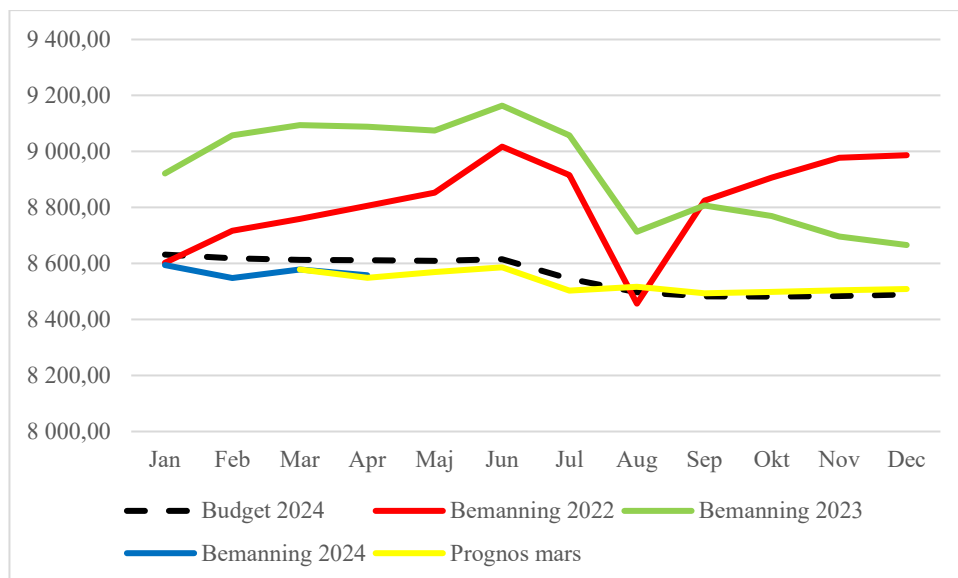
Bemanningsutveckling grundskoleförvaltningen

Förvaltningen följer bemanningsutvecklingen noga eftersom utbildningsområdenas budget består av 95 procent personalkostnader och förändringar får stort genomslag på ekonomin.

Bemanningen är i balans till och med april och i nivå med budget.

I april är bemanningen 54 heltidstjänster färre än budgeterad nivå och 20 färre heltidstjänster än utfallet i mars. Antalet heltidstjänster har minskat med 530 stycken mellan perioden april 2023 och april 2024.

Utfallet i april är i nivå med den prognos som gjordes för april.



Även den faktiskt arbetade tiden (inklusive timvikarier och frånvaro) minskar jämfört med mars samt även jämfört med april 2023 och april 2022. 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 april

Göteborgs Stad Grundskoleförvaltningen

Maria Andersson
Förvaltningsdirektör

Ulrica Johansson
Avdelningschef