

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2025-02-18

Diarienummer: N608-0535/25

Handläggare: Hillevi Holme Petersson

Telefon: 031-367 63 01

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

Ekonomisk lägesrapport per januari 2025

Förslag till beslut

Förskolenämnden godkänner förvaltningens förslag till ekonomisk lägesrapport per januari 2025.

Sammanfattning

Förvaltningen har upprättat en ekonomisk lägesrapport baserad på januari 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. Utifrån kommunfullmäktiges mål att *Göteborg har en förskola och barnomsorg som skapar goda och jämlika uppväxtvillkor för alla barn* strävar nämnden efter att barns bästa ska vara en målsättning för alla insatser som sker under året.

Samverkan

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

Ärendet

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

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)
Förskolenämnden	4 905
Förvaltningsgemensamt	-2 976
Styrning och ledning	1 845
Kvalitet	911
Ekonomi	542
HR	1 352
Kommunikation	200
Avdelning Förskola	3 031

Nämnden redovisar för perioden en positiv avvikelse mot budget om 4,9 miljoner kronor (mkr). Avvikelsen beror främst på lägre personalkostnader än budgeterat på grund av vakanta tjänster. Förvaltningen genomför för närvarande en omfattande rekrytering, men det dröjer innan samtliga tjänster är tillsatta.

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)	Prestationsreglering ack jan (tkr)
Avdelning förskola	3 031	-1 204
Avdelningschef förskola	-205	-
Hisingen 1	17	-3
Hisingen 2	854	-43
Hisingen 3	-168	-93
Sydväst 1	-395	-164
Sydväst 2	118	-429
Nordost 1	-512	-136
Nordost 2	-256	91
Centrum 1	1 330	-217
Centrum 2	971	-124
Ann.ped.verk,admin,barnhälsa	469	-87
Intern service	808	-

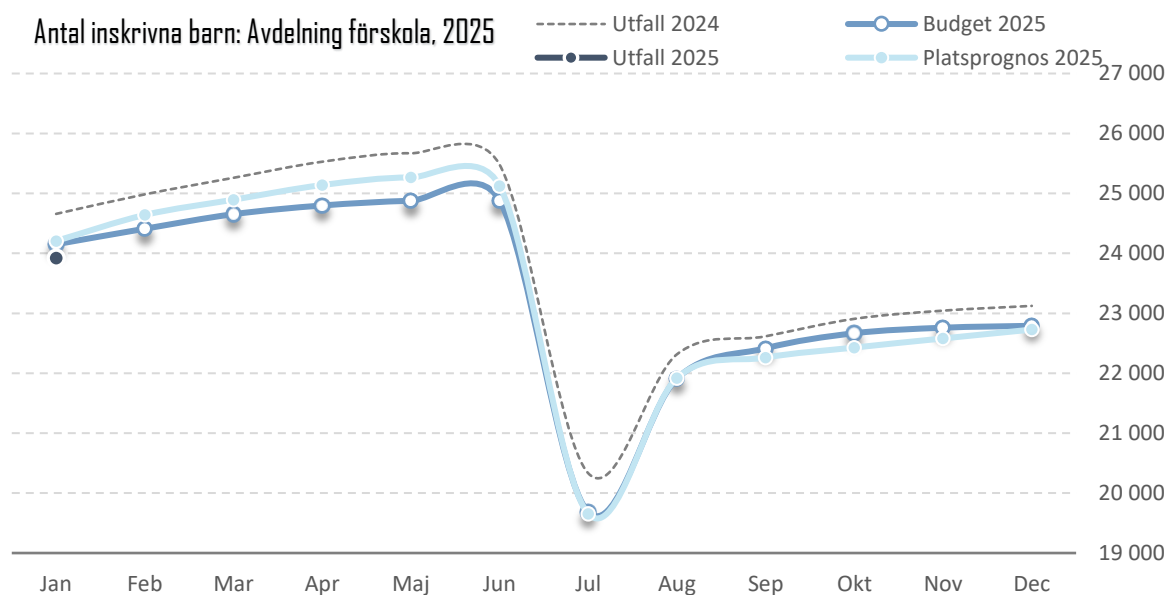
Avdelning förskola redovisar för perioden en positiv avvikelse mot budget om 3,0 mkr. Den positiva avvikelsen beror till största del på lägre personalkostnader till följd av vakanta tjänster. Det pågår rekryteringar i förvaltningen, främst för att öka andelen förskollärare, vilket skapar överskott gentemot budget till dess att tjänsterna är tillsatta.

Trots det totala positiva resultatet så 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.

Även enheterna för pedagogisk omsorg redovisar ett negativt resultat vilket beror på 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.

Prestationsreglering

Förvaltningen har i början av året cirka 200 färre barn än vad platsprognosen visar. Rektorerna har budgeterat i enlighet med platsprognosen och därmed avviker också rektors budget gentemot utfallet, vilket motsvarar en negativ prestationsreglering om 1,2 mkr.



Förvaltningens bedömning

I förvaltningens platsprognos har hänsyn tagits till ett fortsatt minskande barnantal under 2025. Även om utfallet för januari är negativt i förhållande till fastställd platsprognos är det för tidigt att dra några slutsatser om utfallet för helåret.

Samtidigt som det pågår ett arbete med att anpassa organisationen 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