

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-12-17

Diarienummer

Handläggare

Sofia Faström, Annelie Kärrman, Rickard Alsterberg

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

Ekonomisk uppföljning till och med november 2024

Förslag till beslut

I grundskolenämnden,

1. Grundskolenämnden antecknar den ekonomiska uppföljningen till och med november 2024.
2. Grundskolenämnden godkänner avrop ur den kommuncentrala posten för kostnader kopplade till böcker för barn och unga i syfte att öka läsförståelsen om 6 miljoner kronor.

Sammanfattning

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

Avstämning mot kommunbidragsram

Belopp i miljoner kronor	Utfall tom november	Aktuell budget tom november	Avvikelse mot budget	Aktuell budget helår 2024	Helårsprognos 2024
Nettokostnad	-9 082	-9 051	-31	-10 047	-10 048
Kommunbidrag	9 209	9 103	106	10 047**	10 047
Kommuninterna bidrag*	140	0	140	0	111
Resultat	267	52	215	0	110

*Avser hemställda medel från kommuncentral post.

**Budget inklusive kompletteringsbudget

Resultat per november

Grundskoleförvaltningen har för perioden januari-november ett resultat på 215 miljoner kronor jämfört med periodiserad budget för aktuell period. Det motsvarar en budgetavvikelse på 2,3 procent och innebär en minskning med 67 miljoner kronor jämfört med resultatet i oktober.

Förvaltningens utbildningsområden redovisar ett resultat på 165 miljoner kronor för perioden. 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 november har 61 av 69 skolområden ett positivt resultat eller en ekonomi i balans på totalt 162 miljoner kronor. 8 skolområden har ett negativt resultat på sammanlagt -15 miljoner kronor.

Förvaltningens centrala avdelningar samt förvaltningsövergripande budget redovisar till och med november ett positivt resultat på 49 miljoner kronor. Den positiva avvikelser förklaras till stor del av vakanta tjänster samt uppdrag som inte har fått helårseffekt. Ökningen av vakanta tjänster förklaras av stadens generella anställningsprövning samt förvaltningens interna omorganisation.

Prognos per november

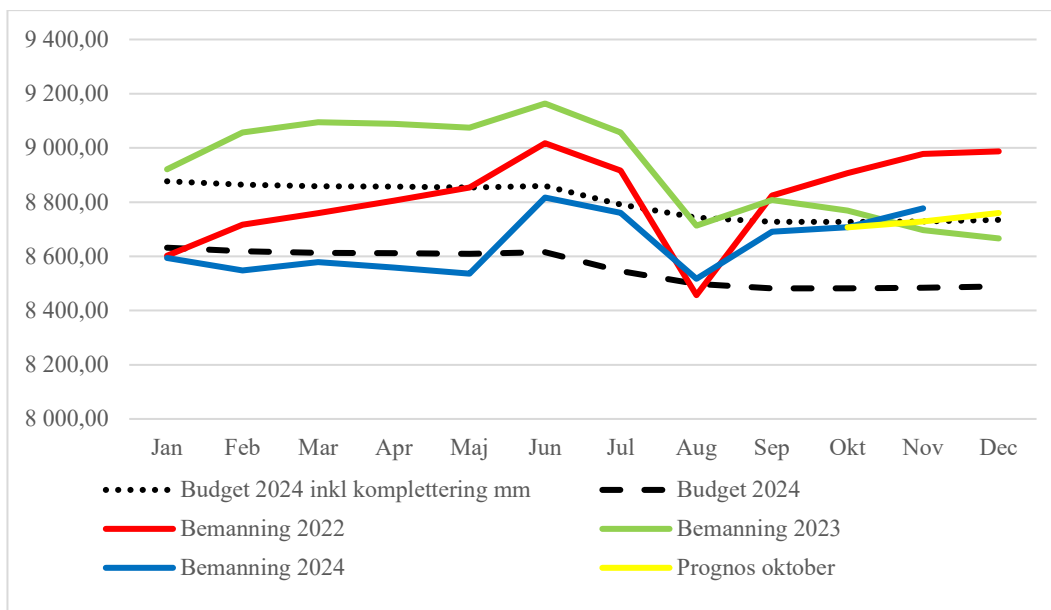
Grundskoleförvaltningen lämnar en årsprognos per november på 110 miljoner kronor för helåret 2024, vilket motsvarar en budgetavvikelse på 1,1 procent. Bedömningen är därmed att förvaltningen har en ekonomi i balans samt att nämnden återställer upparbetat underskott på 4 miljoner kronor för 2023.

Utbildningsområdena lämnar en helårsprognos på 129 miljoner kronor vilket motsvarar en budgetavvikelse på 2,6 procent. I prognosen finns 77 miljoner kronor av den kompletteringsbudget med som kommunfullmäktige beslutade om den 21 mars 2024. Kompletteringsbudgeten innebär utmaningar för många skolor att hinna använda tillskottet innan årsskiftet, vilket resulterar i ett prognosticerat överskott.

Grundskoleförvaltningens centrala avdelningar samt förvaltningsövergripande budget lämnar en helårsprognos på -19 miljoner kronor. Främsta orsaken till den negativa prognosen är att förvaltningen har beslutat om att genomföra temporära satsningar på skolbiblioteksböcker, läromedel, IT-utrustning och kompetenshöjande insatser för biträdande rektorer och rektorer. Förvaltningen har även ökade kostnader för investeringsrelaterade driftskostnader, vilket innebär att 35 miljoner kronor finansieras inom grundskolenämndens budget.

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 är i linje med budgeterad nivå utifrån nya förutsättningar. Skolområdena har därmed en budget i balans och de ekonomiska förutsättningarna bedöms vara goda inför verksamhetsåret 2025.



Kompletterande budget 2024

Kommunfullmäktige beslutade 2024-11-21 (dnr SLK-2024-00672, handling nr 225) att 6 miljoner kronor avsätts för 2024 kommuncentralt för avrop för Grundskolenämnden för kostnader kopplade till att köpa in böcker för barn och unga för att öka läsförståelsen. Med anledning av tidsaspekten och tillgång av läromedel hos leverantören, kan förvaltningen inte garantera att alla böcker levereras i tid och att en del av kostnaden kan komma att belasta 2025 års budget.

Bilagor

1. Resultat och prognos per november

Göteborgs Stad Grundskoleförvaltningen

Maria Andersson
Förvaltningsdirektör

Ulrica Johansson
Avdelningschef