

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-11-19

Diarienummer

Handläggare

Sofia Faström, Annelie Kärrman, Rickard Alsterberg

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

Ekonomisk uppföljning till och med oktober 2024

Förslag till beslut

I grundskolenämnden

Grundskolenämnden antecknar den ekonomiska uppföljningen till och med oktober 2024.

Sammanfattning

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

Avstämning mot kommunbidragsram

Belopp i mnkr	Utfall tom oktober	Aktuell budget tom oktober	Avvikelse mot budget	Aktuell budget helår 2024	Helårsprognos 2024
Nettokostnad	-8 092	-8 157	65	-10 047	-10 083
Kommunbidrag	8 372	8 275	97	10 047**	10 047
Kommuninterna bidrag*	120	0	120	0	111
Resultat	400	118	282	0	75

*Avser hemställda medel från kommuncentral post.

**Budget inklusive kompletteringsbudget

Resultat per oktober

Grundskoleförvaltningen har för perioden januari-oktober ett resultat på 282 mnkr jämfört med periodiserad budget för aktuell period.

Förvaltningens utbildningsområden redovisar ett resultat på 182 mnkr för perioden, vilket är en förbättring med 20 mnkr jämfört med september. 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 oktober har 62 av 69 skolområden ett positivt resultat eller en ekonomi i balans på totalt 173 mnkr. 7 skolområden har ett negativt resultat på sammanlagt -12 mnkr.

Förvaltningens centrala avdelningar samt förvaltningsövergripande budget redovisar till och med oktober ett positivt resultat på 100 mnkr. Den positiva avvikelser förklaras till stor del av vakanta tjänster samt uppdrag som ej påbörjats. Ökningen av vakanta tjänster förklaras av stadens generella anställningsprövning samt förvaltningens interna omorganisation.

Prognos per oktober

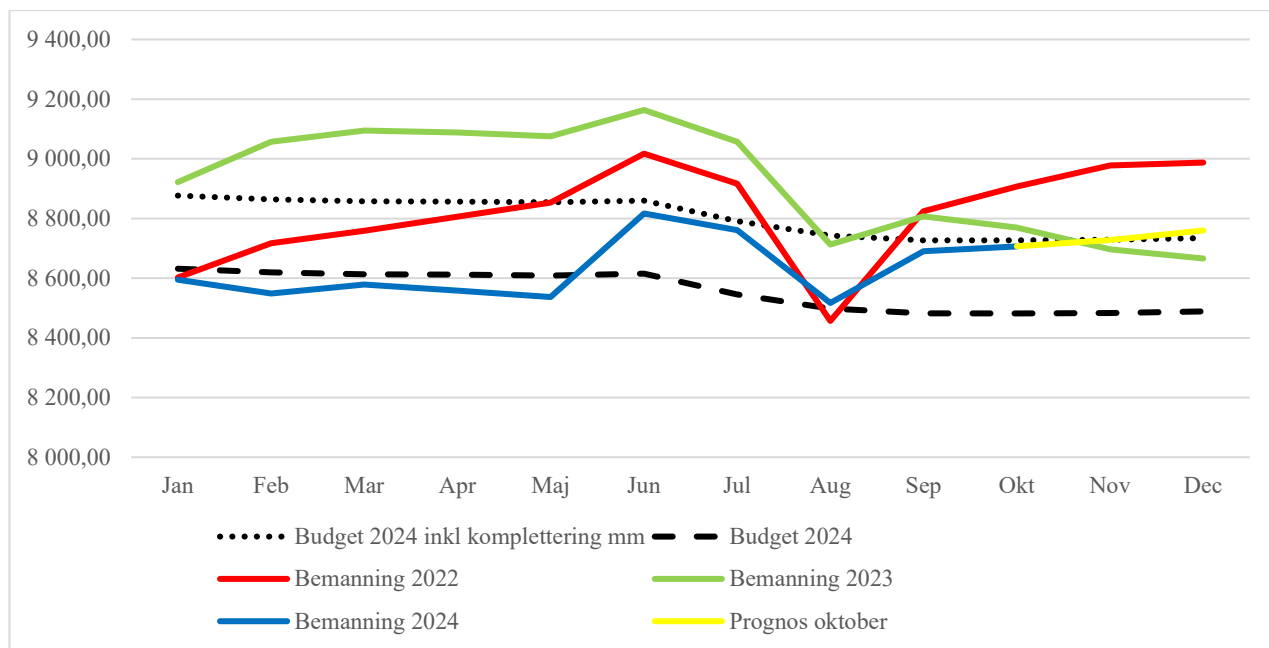
Grundskoleförvaltningen lämnar en årsprognos per oktober på 75 mnkr för helåret 2024, vilket motsvarar en budgetavvikelse på 0,8 procent. Bedömningen är därmed att förvaltningen har en ekonomi i balans samt att nämnden återställer upparbetat underskott på 4 mnkr för 2023.

Utbildningsområdena lämnar en helårsprognos på 129 mnkr vilket motsvarar en budgetavvikelse på 2,6 procent. 58 av 69 skolområden en positiv prognos på totalt 123 mnkr. Endast 11 skolområden har en negativ prognos på sammanlagt -13 mnkr. I prognosen finns 77 mnkr av den kompletteringsbudget med, som kommunfullmäktige beslutade om den 21 mars 2004. Kompletteringsbudgeten, som skolorna fick i juli, medför svårigheter för många skolor att kunna och hinna nyttja tillskottet innan året är slut, vilket resulterar i ett prognosticerat överskott. Förvaltningen bedömer dock att skolområdena behöver lämna ett resultat på omkring 60 mnkr för 2024 för att vara i balans inför verksamhetsåret 2025.

Grundskoleförvaltningens centrala avdelningar samt förvaltningsövergripande budget lämnar en helårsprognos på -54 mnkr. Främsta orsaken till den negativa prognosen är att förvaltningen har beslutat om att genomföra temporära satsningar på; skolbiblioteksböcker, läromedel, kompetenshöjande insatser för biträdande rektorer och rektorer samt IT-utrustning. Förvaltningen har även ökade kostnader för investeringsrelaterade driftskostnader, vilket innebär att 35 mnkr 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 ligger i nivå med budgeterad nivå utifrån nya förutsättningar. Skolområdena har därmed en budget i balans och de ekonomiska förutsättningarna bedöms inför verksamhetsåret 2025 vara goda.



Bilagor

1. Resultat och prognos per oktober

Göteborgs Stad Grundskoleförvaltningen

Maria Andersson
Förvaltningsdirektör

Ulrica Johansson
Avdelningschef