

Tjänsteutlåtande Nr: 2023-56

Utfärdat 2023-10-10

Diarienummer 0107/23

Handläggare

Malin Ung

Telefon: 031-367 00 18

E-post: malin.ung@educ.goteborg.se

Månadsrapport september 2023

Förslag till beslut

Utbildningsnämnden beslutar att godkänna månadsrapporten per september.

Sammanfattning

Månadsrapporten per september är årets sjätte uppföljning av nämndens ekonomiska situation. Genom delårsrapporten per augusti lämnade nämnden en prognos i nivå med årets budget. En prognos som kvarstår efter september.

Under våren har förvaltningen tagit fram handlingsplaner för gymnasieskola, anpassad gymnasieskola och vuxenutbildning för att åtgärda den ekonomiska obalans som blev synlig i budgetarbetet inför året. Till detta kommer nämndens beslut om anställningsstopp och kostnadsbesparande insatser inom utveckling, digitalisering och innovation.

Åtgärderna ger effekt och tillsammans med de beslut som fattats av kommunfullmäktige under året om höjning av nämndens kommunbidrag.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Värt att notera är att nämndens ekonomi ur ett långsiktigt perspektiv, inte är i balans.

Delar av det höjda kommunbidraget avser enbart 2023 och flera av de åtgärder som nämnd och förvaltning vidtagit bedöms inte vara långsiktigt hållbara.

Bedömning ur ekologisk dimension

Förvaltningen/bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

De åtgärder som vidtagits för en budget i balans riskerar att på kort sikt ha viss påverkan på kvaliteten i verksamheten. Skulle åtgärderna kvarstå under en längre tid kan konsekvenserna bli betydande inom såväl gymnasieverksamheten som inom den del av vuxenutbildningen som bedrivs i egen regi.

Samverkan

Förvaltningens samverkansgrupp 2023-10-16.

Bilagor

1. Extra månadsuppföljning september 2023.

Ärendet

Utbildningsnämnden föreslås godkänna månadsrapporten per september

Beskrivning av ärendet

Månadsrapporten per september är årets sjätte uppföljning av nämndens ekonomiska situation. Förvaltningen aviserade i samband med nämndens beslut om budget för 2023, de stora ekonomiska utmaningar som nämnden står inför och påbörjade också arbetet med handlingsplaner för en budget i balans. Handlingsplanerna var klara i samband med delårsrapporten per mars.

Genom delårsrapporten per mars lämnade nämnden en prognos för året på -48 mnkr. Den negativa prognosen förklarades av att åtgärderna i handlingsplanerna enbart bedömdes få halvårseffekt. Nämnden har därefter beslutat om ytterligare åtgärder, bland annat anställningsstopp för tjänster över rektorsnivå samt kostnadsbesparande åtgärder inom utveckling, digitalisering och innovation. Vid nämndssammanträdet i maj återkom förvaltningen med kompletterande förslag på åtgärder för att hantera hela det prognostiserade underskottet inom såväl gymnasieskola som vuxenutbildning redan innevarande år.

Under våren beslutade kommunfullmäktige om två kompletterande budgetar. Fullmäktiges beslut i mars innebar höjt kommunbidrag till utbildningsnämnden med totalt 34 mnkr för år 2023, där 5 mnkr avseende anpassad gymnasieskola är ramhöjande även åren framåt. Beslutet den 8 juni innebar ytterligare förstärkning av nämndens kommunbidrag med 35 mnkr för år 2023 och framåt.

Förvaltningens/bolagets bedömning

Förvaltningens åtgärder kopplat till handlingsplaner, anställningsstopp och kostnadsbesparande insatser inom utveckling, digitalisering och innovation, har fått effekt. Tillsammans med höjningen av kommunbidraget medför åtgärderna att nämnden genom delårsrapporten per augusti lämnade en prognos i nivå med budget.

I samband med delårsrapporten noterades högre nettokostnader än förväntat i augusti och inför den extra månadsuppföljningen i september har förvaltningen därför särskilt analyserat elevtalens förändring och dess påverkan på nämndens ekonomi. Efter reservantagningen och en period av rörlighet mellan program och utförare visar analysen att elevtalen nu i huvudsak är i nivå med lagd budget. En förskjutning från fristående aktörer till förvaltningens egna verksamheter kan noteras. Delårsrapportens prognos kvarstår därför även efter september.

Prognosen förutsätter att arbetet med handlingsplanerna och övriga vidtagna åtgärder fortsätter med oförminskad styrka.

Tomas Berndtsson

Malin Ung

Förvaltningsdirektör

Avdelningschef