

**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2023-05-12

Diarienummer N609-0009/23

Handläggare

Lina Stegemann, Annelie Kärrman, Erica Karjalainen

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

Ekonomisk uppföljning till och med april 2023

Förslag till beslut

I grundskolenämnden

Grundskolenämnden antecknar den ekonomiska uppföljningen till och med april 2023.

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 2023	Helårsprognos 2023
Nettokostnad	-3 348	-3 338	-10	-9 344	-9 370
Kommunbidrag	3 121	3 119	2	9 344	9 362
Kommuninterna bidrag	8	0	8	0	8
Resultat	-219	-219	0	0	0

*Avvikelse på kommunbidraget avser tilläggsbudget från Kommunfullmäktige.

Resultat per april

Förvaltningen har för perioden januari-april en ekonomi i balans jämfört med periodiserad budget för aktuell period.

Grundskoleförvaltningens utbildningsområden visar en resultatavvikelse på -65 mnkr för perioden vilket är en försämring med 22 mnkr jämfört med resultatet i mars. I resultatet finns periodiserat överskott på 40 mnkr samt övriga förväntade intäkter såsom statsbidrag för lärares arbetsmiljö.

Till och med april har 20 av 79 skolområden ett positivt resultat eller en ekonomi i balans på totalt 11 mnkr. 59 skolområden har ett negativt resultat på totalt 75 mnkr. 30 skolområden har ett negativt resultat på 1 mnkr eller mer.

Grundskoleförvaltningens avdelningar samt förvaltningsövergripande uppdrag redovisar till och med mars ett positivt resultat på cirka 65 mnkr. Detta förklaras till stor del av försenade leasingavtal för inventarier, försenad fakturering för ny- och ombyggnation, expansion som ännu ej har skett samt att kostnaden för livsmedel varit lägre till följd av bland annat påsklov.

Prognos och åtgärdsplaner

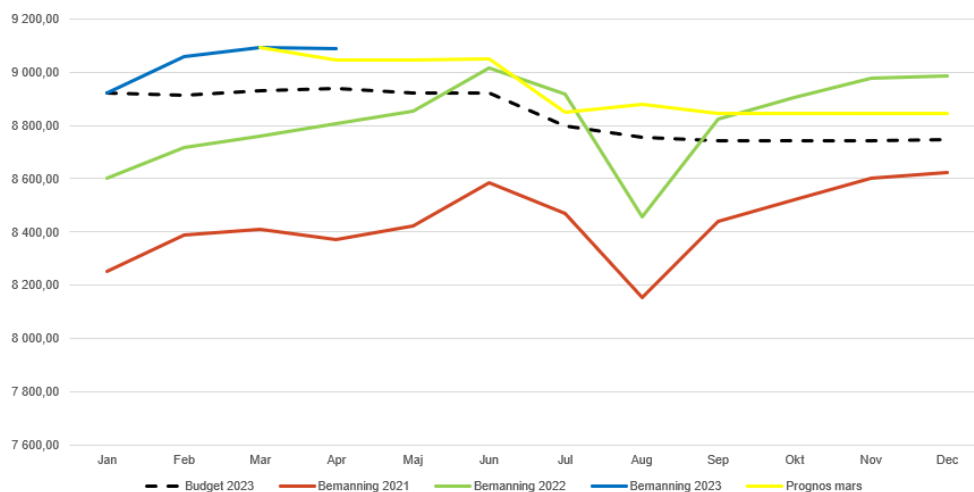
Förvaltningen lämnar en prognos på 0 mnkr för helår 2023. Prognosen bygger på att åtgärder som presenteras för nämnden 2023-05-23 genomförs. Mer detaljerad information om åtgärdsplanerna för att nå en ekonomi i balans kan ses i förvaltningens tjänsteutlåtande om åtgärdsplaner (Diarienummer N609-0815/23).

Skolområdenas gemensamma helårsprognos vid delår mars var minus 50 mnkr. Det utgör cirka 1 procent av utbildningsområdenas budget och 0,5 procent av hela förvaltningens budget. Samtliga skolområden med en negativ prognos har tagit fram åtgärdsplaner för att utbildningsområdena tillsammans ska ha en ekonomi i balans. Efter framtagna åtgärdsplaner lämnar utbildningsområdena tillsammans fortsatt en negativ prognos på knappt 7 mnkr. Förvaltningen som helhet lämnar dock en nollprognos genom möjligheten att nyttja den förvaltningsövergripande budgetposten, lednings- och styrningsbudget, för oförutsedda händelser på 10 mnkr.

Enligt förvaltningens regler för god ekonomisk hushållning ska enheter med negativt periodresultat och/eller negativ årsprognos följas upp månadsvis. En tidplan är gjord för att säkerställa att uppföljningen genomförs.

Bemanningsutveckling grundskoleförvaltningen

I april är bemanningen 150 heltidstjänster mer än budgeterad nivå men 14 färre än utfallet i mars. Utfallet i april är 40 heltidstjänster fler än jämfört med den prognos som gjordes i mars. Antalet heltidstjänster har mellan perioden april 2022 och april 2023 ökat med 283 heltidstjänster. Förvaltningen behöver noga följa resultatutvecklingen för att inte behöva ta till ytterligare åtgärder och utbildningsområdena behöver fortsatt aktivt arbeta med sina åtgärdsplaner för att få en ekonomi i balans. Avdelningen för ekonomi, lokalförsörjning och service samt HR-avdelningen stödjer i det här arbetet.



Bilagor

1. Resultat och prognos per april

Göteborgs Stad Grundskoleförvaltningen

Maria Andersson
Förvaltningsdirektör

Ulrica Johansson
Avdelningschef