

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-10-11

Diarienummer

Handläggare

Lina Stegemann, Annelie Kärrman, Erica Karjalainen

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

Ekonomisk uppföljning till och med september 2023

Förslag till beslut

I grundskolenämnden,

Grundskolenämnden antecknar den ekonomiska uppföljningen till och med september 2023.

Sammanfattning

I denna rapport följer förvaltningen upp kostnadsutvecklingen med utgångspunkt från redovisningen till och med september månad. Avsikten är att bedöma om budgeten, som grundskolenämnden fastställde i december 2022, är i balans.

Avstämning mot kommunbidragsram

Belopp i mnkr	Utfall tom sept	Aktuell budget tom sep	Avvikelse mot budget	Aktuell budget helår 2023	Helårsprognos 2023
Nettokostnad	-6 901	-6 809	-92	-9 344	-9 375
Kommunbidrag	7 022	7 008	14	9 344	9 362
Kommuninterna bidrag	42	0	42	0	13
Resultat	163	199	-36	0	0

*Avvikelse på kommunbidraget avser tilläggsbudget från Kommunfullmäktige.

Resultat per september

Grundskoleförvaltningen har för perioden januari-september ett negativt resultat på -36 mnkr jämfört med periodiserad budget för aktuell period.

Förvaltningens utbildningsområden redovisar en resultatavvikelse på -134 mnkr för perioden vilket är en förbättring med 7 mnkr jämfört med resultatet i augusti. I resultatet finns periodiserat överskott på 40 mnkr och kompletteringsbudget med, samt övriga förväntade intäkter såsom statsbidrag för lärares arbetsmiljö.

Till och med september har 20 av 78 skolområden ett positivt resultat eller en ekonomi i balans på totalt 11 mnkr. 58 skolområden har ett negativt resultat på totalt 148 mnkr och av dessa har 48 skolområden en avvikelse större än en mnkr på totalt 142 mnkr.

Förvaltningens avdelningar samt förvaltningsövergripande uppdrag redovisar till och med september ett positivt resultat på 98 mnkr vilket är en försämring med 13 mnkr sedan augusti. Den positiva avvikelsen förklaras till stor del av vakanta tjänster, lägre kostnader för livsmedel under våren jämfört med budget, uppdrag som ej påbörjats, medel för expansion av anpassad grundskola samt en ej budgeterad intäkt på 15 mnkr från Migrationsverket.

Prognos och åtgärdsplaner

Grundskoleförvaltningen lämnade i augusti en prognos på minus 60 mnkr, vilket är en budgetavvikelse på 0,6 procent. Förvaltningens utbildningsområden redovisade då en negativ helårsprognos på minus 96 mnkr, vilket är en försämring på 73 mnkr jämfört med prognosen i maj. Obalansen motsvarar en budgetavvikelse på 2 procent.

Åtgärder för att få en ekonomi i balans är framtagna och ska beslutas av nämnden vid sammanträdet i oktober. Åtgärderna beskrivs i ett eget ärende och innebär kraftigt tilltagna åtgärder för att nå en ekonomi i balans 2023.

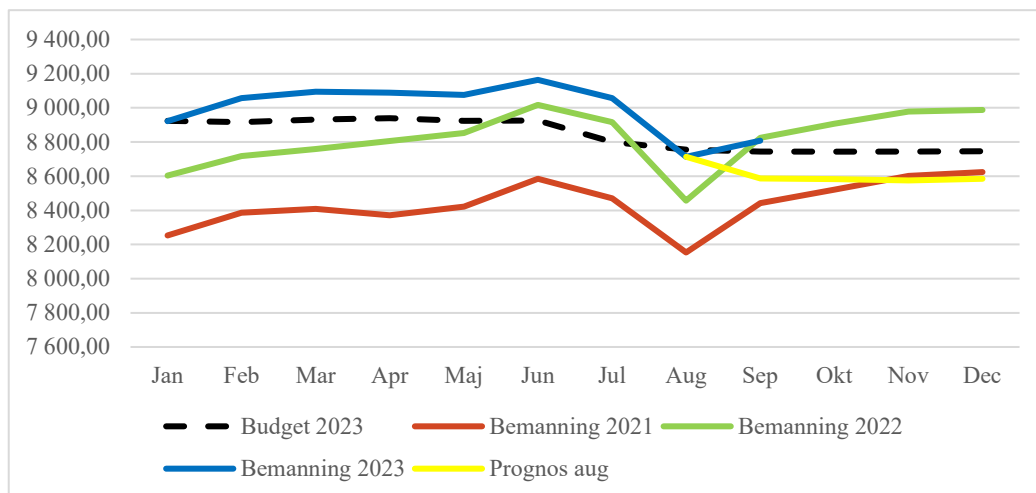
Resultatet i september har försämrats marginellt sedan augusti och framtagna åtgärdsplaner når inte full effekt inom utbildningsområdena än. Det finns dock en trendbrytning där bedömningen är att effekt kommer att kunna ske kommande månader och förvaltningen kommer att nå en ekonomi i balans vid årets slut, förutsatt att nämnden tar beslut om åtgärder för ekonomi i balans (dnr N609-0815/23).

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, enligt förvaltningens ekonomistyrningsregler.

Förvaltningen följer noggrant resultatutvecklingen för att säkerställa att vidtagna åtgärder verkställs. 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.

Bemanningsutveckling grundskoleförvaltningen

I september är bemanningen 63 heltidstjänster fler än budgeterad nivå men 268 färre än utfallet i maj. Utfallet i september är 221 heltidstjänster fler än jämfört med den prognos för september som gjordes i augusti. Antalet heltidstjänster har mellan perioden september 2022 och september 2023 minskat med 17 heltidstjänster.



Bilagor

1. Resultat och prognos per september

Göteborgs Stad Grundskoleförvaltningen

Maria Andersson
Förvaltningsdirektör

Ulrica Johansson
Avdelningschef