

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-12-12

Diarienummer

Handläggare

Lina Stegemann, Annelie Kärrman, Erica Karjalainen

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

Ekonomisk uppföljning till och med november 2023

Förslag till beslut

I grundskolenämnden

Grundskolenämnden antecknar den ekonomiska uppföljningen till och med november 2023.

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 2022, är i balans.

Avstämning mot kommunbidragsram

Belopp i mnkr	Utfall tom nov	Aktuell budget tom nov	Avvikelse mot budget	Aktuell budget helår 2023	Helårsprognos 2023
Nettokostnad	-8 643	-8 564	-79	-9 344	-9 404
Kommunbidrag	8 628	8 628	0	9 344	9 362
Kommuninterna bidrag	73	0	73	0	42
Resultat	100	128	-6	0	0

*Avvikelse på kommunbidraget avser tilläggsbudget från Kommunfullmäktige.

Resultat per november

Grundskoleförvaltningen har för perioden januari-november ett negativt resultat på -6 mnkr jämfört med periodiserad budget för aktuell period. Det är en förbättring på 22 mnkr jämfört med resultatet i oktober.

Förvaltningens utbildningsområden redovisar en resultatavvikelse på -108 mnkr för perioden, vilket är en förbättring med 33 mnkr jämfört med oktober. I resultatet finns periodiserat överskott på 40 mnkr och kompletteringsbudget med, samt övriga förväntade intäkter såsom statsbidrag för lärares arbetsmiljö.

Till och med november har 20 av 78 skolområden ett positivt resultat eller en ekonomi i balans på totalt 23 mnkr. 58 skolområden har ett negativt resultat på totalt 133 mnkr och av dessa har 42 skolområden en avvikelse större än en mnkr på totalt 126 mnkr.

Förvaltningens avdelningar samt förvaltningsövergripande uppdrag redovisar till och med november ett positivt resultat på 102 mnkr. Den positiva avvikelsen förklaras till stor del av vakanta tjänster, uppdrag som ej påbörjats, omvärdering av risker från balansräkningen samt att Stadsfastigheter har gjort sin slutliga avräkning på hyresmodellen vilket resulterade i en kreditering av kostnader. Även kostnaden för livsmedel har varit lägre än budgeterat på grund av krav på återhållsamhet samt effektiviseringar.

Prognos och åtgärdsplaner

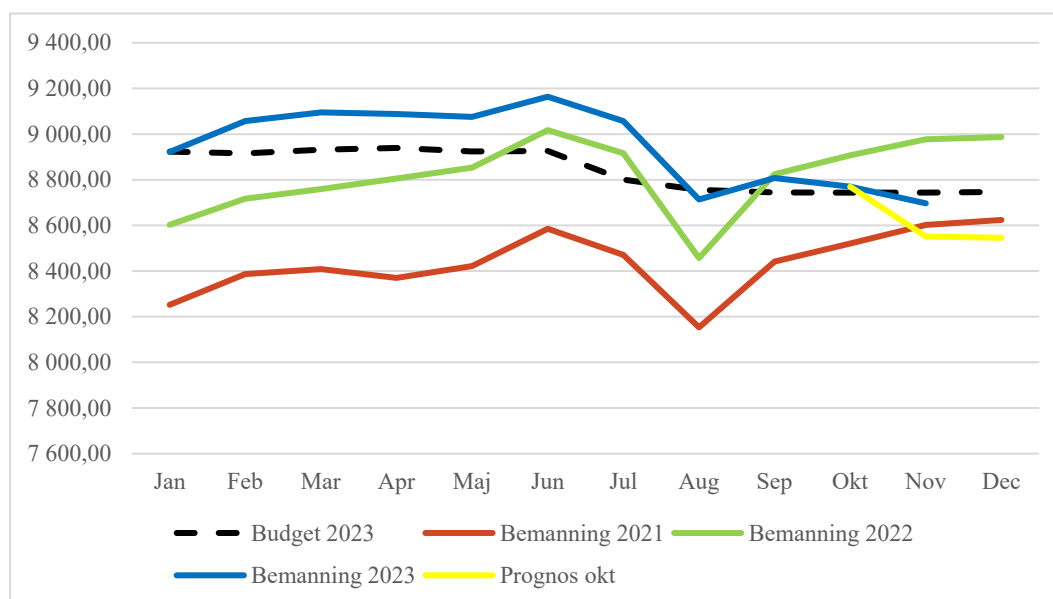
Grundskoleförvaltningen bedömer i november att noll-prognosen från oktober fortfarande håller. Prognosen baseras på att beslutade åtgärder genomförs. Förvaltningen följer noggrant resultatutvecklingen för att säkerställa att vidtagna åtgärder verkställs. Utbildningsområdena behöver fortsatt aktivt arbeta med sina åtgärdsplaner för att få en ekonomi i balans. Avdelningen för ekonomi, lokalförsörjning och service samt HR-avdelningen stödjer rektorerna i arbetet. 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.

I november minskade kostnadsutvecklingen för personalkostnader och förvaltningens bedömning är att åtgärdsplanerna börjar ge resultat. Utbildningsområdenas underskott är fortsatt stort men har nu börjat att minska.

Det är av vikt att förvaltningen fortsätter att jobba med åtgärdsplaner för att ha förutsättningar att nå en ekonomi i balans 2024.

Bemanningsutveckling grundskoleförvaltningen

I november är bemanningen cirka 47 heltidstjänster färre än budgeterad nivå och 379 färre än utfallet i maj. Utfallet i november är 145 heltidstjänster fler än jämfört med den prognos för november som gjordes i oktober. Antalet heltidstjänster har mellan perioden november 2022 och november 2023 minskat med 281 heltidstjänster.



Även den faktiskt arbetade tiden (inklusive timvikarier och borträknat frånvaro) minskar jämfört med oktober samt även jämfört med november föregående år. Bedömningen är att skolområdenas åtgärdsplaner börjar ge effekt.

Bilagor

1. Resultat och prognos per november

Göteborgs Stad Grundskoleförvaltningen

Maria Andersson
Förvaltningsdirektör

Ulrica Johansson
Avdelningschef