

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-06-14

Diarienummer N609-0009/23

Handläggare

Lina Stegemann, Annelie Kärrman, Erica Karjalainen

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

Ekonomisk uppföljning till och med maj 2023

Förslag till beslut

I grundskolenämnden

Grundskolenämnden antecknar den ekonomiska uppföljningen till och med maj 2023.

Sammanfattning

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

Avstämning mot kommunbidragsram

Belopp i mnkr	Utfall tom maj	Aktuell budget tom maj	Avvikelse mot budget	Aktuell budget helår 2023	Helårsprognos 2023
Nettokostnad	-4 223	-4 185	-39	-9 344	-9 370
Kommunbidrag	3 901	3 893	8	9 344	9 362
Kommuninterna bidrag	10	0	10	0	8
Resultat	-312	-292	-21	0	0

*Avvikelse på kommunbidraget avser tilläggsbudget från Kommunfullmäktige.

Resultat per maj

Förvaltningen har för perioden januari-maj ett negativt resultat på -21 mnkr jämfört med periodiserad budget för aktuell period.

Grundskoleförvaltningens utbildningsområden visar en resultatavvikelse på -90 mnkr för perioden vilket är en försämring med 25 mnkr jämfört med resultatet i april. I resultatet finns periodiserat överskott på 40 mnkr, tilläggsbudget samt övriga förväntade intäkter såsom statsbidrag för lärares arbetsmiljö med.

Till och med maj har 19 av 79 skolområden ett positivt resultat eller en ekonomi i balans på totalt 13 mnkr. 60 skolområden har ett negativt resultat på totalt -101 mnkr vilket är en försämring med 26 mnkr sedan i april. 35 skolområden har ett negativt resultat på 1 mnkr eller mer på totalt 88 mnkr.

Grundskoleförvaltningens avdelningar samt förvaltningsövergripande uppdrag redovisar till och med april ett positivt resultat om cirka 69 mnkr, vilket är en förbättring med 4 mnkr sedan april. Detta förklaras till stor del av försenade leasingavtal för inventarier,

försenad fakturering för ny- och ombyggnation, expansion som ännu inte har genomförts samt att kostnaden för livsmedel varit lägre till följd av bland annat påsklov.

Prognos

Förvaltningen lämnar en prognos på 0 mnkr för helår 2023. Prognosen bygger på att de åtgärder som presenterades för nämnden 2023-05-23 genomförs.

Skolområdena lämnar en negativ prognos på minus 23 mnkr jämfört med budget. Det utgör cirka 0,5 procent av skolområdenas budget och cirka 0,25 procent av hela förvaltningens budget. Det är en förbättring jämfört med prognosen i mars som var på -50 mnkr. Efter åtgärdsplaner så förbättrades prognosen i mars till -7 mnkr men har i maj försämrats något. Samtliga skolområden med en negativ prognos ska utarbeta åtgärdsplaner för att utbildningsområdena tillsammans ska ha en ekonomi i balans vid årets slut.

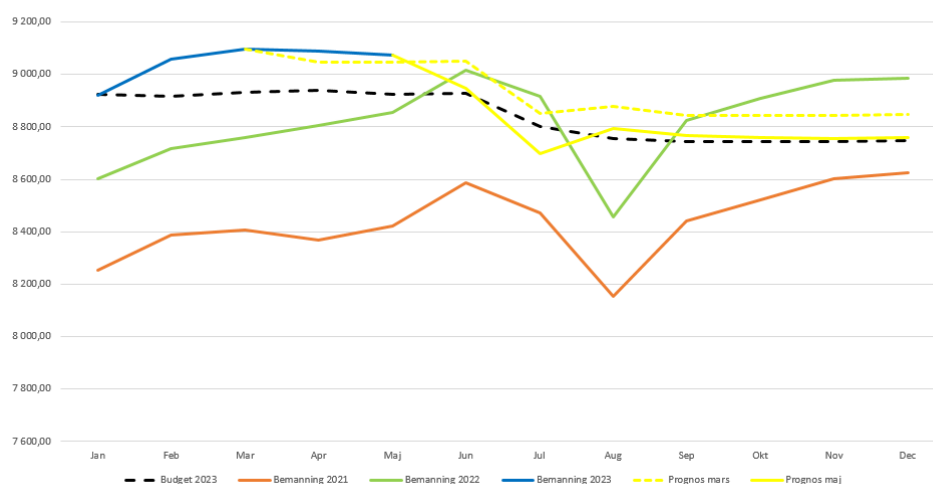
Förvaltningen som helhet lämnar en nollprognos eftersom prognosen för utbildningsområdena vägs upp av prognostiserade överskott på förvaltningscentral nivå. Överskott finns i den förvaltningsövergripande budgetposten, lednings- och styrningsbudget, för oförutsedda händelser på 10 mnkr samt att alla medel för expansion inte förväntas användas.

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

Bemanningsutveckling grundskoleförvaltningen

I maj är bemanningen 152 heltidstjänster fler än budgeterad nivå men 13 färre än utfallet i april. Utfallet i maj är 29 heltidstjänster fler än jämfört med den prognos för maj som gjordes i mars. Antalet heltidstjänster har mellan perioden maj 2022 och maj 2023 ökat med 222 heltidstjänster.

Bemanning Förvaltning



Mellan maj 2021 och maj 2023 har antalet heltidstjänster inom förvaltningen ökat med 653 stycken (7,8 procent). Samtidigt har grundskoleeleverna ökat med 129 stycken (0,3

procent) och anpassade grundskoleelever ökat med 122 stycken (16,8 procent) under samma period. Det innebär att antal elever per heltidstjänst på skolområdesnivå inom grundskolan har minskat från 7,67 år 2021 till 7,15 år 2023, det vill säga att personalökningen har skett i snabbare takt än elevökningen. Antalet elever per heltidstjänst inom anpassad grundskola är oförändrad under perioden maj 2021 till och med maj 2023. Detta innebär att personaltätheten är oförändrad och att antalet heltidstjänster har ökat i samma takt som den stora elevutvecklingen inom anpassad grundskola.

Förvaltningen följer noggrant 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 maj

Göteborgs Stad Grundskoleförvaltningen

Maria Andersson
Förvaltningsdirektör

Ulrica Johansson
Avdelningschef