



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2025-04-11

Diarienummer N050-0009/25

Handläggare: Amanda Larsson

Telefon: 031-366 37 03

E-post: amanda.larsson@ink.goteborg.se

Delårsrapport Mars 2025

Förslag till beslut

Inköps- och upphandlingsnämnden godkänner Delårsrapport mars 2025 och överlämnar densamma till kommunstyrelsen.

Sammanfattning

Delårsrapport per mars 2025 är årets första uppföljningsrapport. I rapporten redovisas väsentlig styrinformation till kommunledningen, övrig uppföljning till kommunledningen i form eventuella avvikelser, utveckling inom personalområdet och ekonomisk uppföljning samt styrinformation till nämnden. Vidare efterfrågas vid detta rapporteringstillfälle i år även inspel till budget 2026, samt redovisning av insatser för effektivisering genom minskad administration och digitalisering.

I upprättad delårsrapport per siste mars 2025 framgår att den verksamhet som bedrivits har skett i enlighet med plan, såväl utifrån fastställda omhändertaganden av uppdrag och mål som i linje med grunduppdraget.

Förvaltningens budgetavvikelse fram till mars visar ett överskott på ca 6,7 miljoner kronor, varav 6 miljoner kronor avser förvaltningens verksamhet, exklusive uppdraget som leverantör av digitala tjänster, som uppgår till cirka 0,7 miljoner kronor. Prognos på helår är överskott på 4 miljoner kronor.

Bedömning ur ekonomisk, ekologisk och social dimension

De tre dimensionerna återspeglas i det arbete som bedrivs och synliggörs i delårsrapporten.

Inom den sociala dimensionen lyfts arbetet med social hänsyn i upphandling, där målet är att 100 personer kommer i anställning. Under kvartal 1 har 22 personer fått en anställning samt 27 personer erhållit praktikplats genom detta arbete. Social hänsyn i upphandling sker i nära samverkan med nämnden för arbetsmarknad och vuxenutbildning.

Vad gäller den ekologiska dimensionen kan särskilt nämnas arbetet med minskning av klimatpåverkan i transporter där andel fossilfria fordon är under målvärdet och har dessutom sjunkit sedan 2023. Utfallet är ett ackumulerat värde från de uppföljningar som gjorts av gemensamma avtal där fordonskrav är ställda. Anledningen till den sjunkande trenden under det senaste året bedöms bero på att kraven inom några avtalsområden ställts relativt lågt men att många fordon ändå används på avtalen. Ett sådant exempel är högtryckstvätt och

slamsugning. Förvaltningens prognos är att andelen fossilfria fordon kommer att öka framåt då kraven har höjts mer från 2024 jämfört med tidigare.

Vad gäller den ekonomiska dimensionen påverkar hela nämndens ansvarsområde utfallet av denna dimension. Särskilt kan nämnas en större uppföljning av området Tekniska konsulter som pågår. I denna uppföljning med stickprov på 36 leverantörer visades att över 60 procent av dessa hade avvikelser i sina fakturor. Fakturorna avsåg exempelvis högre debitering än vad erhållen tjänst innebar.

Samverkan

Information har skett till de fackliga organisationerna vid FSG den 11 april 2025.

Bilagor

1. Delårsrapport mars 2025

Ärendet

Delårsrapport per mars omfattar uppföljning av årets första kvartal. I rapporten redovisas väsentlig styrinformation och uppföljning till kommunledningen, samt väsentlig styrinformation till nämnden. Delårsrapport mars 2025 innehåller även inspel till budget 2026. Nämnden ska enligt stadens riktlinjer fastställa delårsrapport per siste mars.

Beskrivning av ärendet

Enligt stadens Riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll ansvarar nämnden för uppföljningen av dels den egna verksamheten, dels kommunfullmäktiges inriktningar, mål och uppdrag. Rapporteringen till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige ska ske utifrån ett väsentlighetsperspektiv. Delårsrapport per mars följer stadens riktlinjer, samt de anvisningar som Stadsledningskontoret tillhandahåller och har utformats utifrån en bedömning av vad som är väsentlig styrinformation.

I upprättad delårsrapport per siste mars 2025 framgår att den verksamhet som bedrivits har skett i enlighet med plan, såväl utifrån fastställda omhändertaganden av uppdrag och mål som i linje med grunduppdraget.

Nytt för årets marsrapportering är att kommunstyrelsen efterfrågar inspel till budget 2026, samt redogörelse för effektivisering genom minskad administration och digitalisering. Aktuell utveckling och införande av ULA, digitalt stöd för upphandling, leverantörer och avtal, är ett tydligt exempel på där nyttokalkylen visar på kostnadsbesparingar för staden, när samtliga bolag och förvaltningar implementerat systemet fullt ut.

Enligt anvisning ska inspel till budget 2026 bedömas ha påverkan på kommande års uppdrag. Omvärldsförändringar kan exempelvis handla om förändringar i lagstiftning, samhällstrender, kostnadsutveckling eller andra utmaningar som gör det svårt att klara grunduppdraget i reglementet. I marsrapporten framförs två utvecklingsområden som är adekvata för stadens utveckling inom inköp och upphandling. Förändringar i omvärlden har inverkan och påverkan på dessa områden. Det ena handlar om långsiktigt hållbara inköp och det andra om styrning av inköp och upphandling i staden.

Förvaltningens budgetavvikelse fram till mars visar ett överskott på ca 6,7 miljoner kronor, varav 6 miljoner kronor avser förvaltningens verksamhet, exklusive uppdraget

som leverantör av digitala tjänster, som uppgår till cirka 0,7 miljoner kronor. Prognos på helår är överskott på 4 miljoner kronor.

I samband med bokslutet för 2024 har förvaltningen fått in ca 3 miljoner kronor mer i provisionsintäkter än som faktiskt har bokats upp avseende kvartal 4, vilket bidrar till budgetavvikelsen för perioden. Eftersläpning i rapporteringen av provisionsintäkter, kopplat till om stadens inköp når upp till förväntningarna, skapar en utmaning i planering och budgetering. För kvartal 1 2025 är provisionsintäkterna uppbokade enligt budget, men intäkterna för det första kvartalet förväntas först i slutet av maj.

Provisionsintäkterna för 2025 förväntas bli cirka 2 miljoner kronor lägre än budgeterat. Enligt uppgifter från inköpssystemet har stadens totala inköp under januari och februari 2025 minskat med cirka 7 % jämfört med samma period föregående år, vilket indikerar att provisionsintäkterna för kvartal 1 inte kommer att nå de budgeterade nivåerna. Provisionsintäkterna för 2025 förväntas bli lägre än budgeterat, men inte lägre än utfallet för 2024. För att kompensera underskottet i provisionsintäkterna för 2025 kommer överskottet som uppkommit vid bokslutet att användas.

Personalkostnaderna förväntas bli lägre än budgeterat, främst till följd av oplanerad frånvaro och vakanser, medan förvaltningens utvecklingskostnader förväntas följa den budgeterade nivån.

Gällande digitala tjänster så har förvaltningen på grund av uppskjuten start av konkurrensutsättning av stadens e-handelssystem till 2027 genomfört återbetalning i mars på 3,5 miljoner kronor från förvaltningskostnaderna för Stöd i inköp och beställning samt Stöd i leverantörsfakturahantering.

Kostnadsprognosen för den fortsatta utrollningen av Stöd i upphandling, leverantörs och avtalshantering bedöms hålla sig inom budget.

Förvaltningens bedömning

Förvaltningen föreslår att nämnden godkänner Delårsrapport mars 2025 och överlämnar densamma till Kommunstyrelsen.

Amanda Larsson
Förvaltningscontroller

Henrik Karlsson
Förvaltningsdirektör