



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2025-06-10

Diarienummer 1089/25

Handläggare

Erica Björklund, Hans Timan

Telefon: 031-365 00 00 (växel)

E-post: erica.bjorklund@arbvux.goteborg.se

Månadsuppföljning maj

Förslag till beslut

Nämnden för arbetsmarknad och vuxenutbildning godkänner månadsuppföljning maj 2025.

Sammanfattning

Förvaltningen för arbetsmarknad och vuxenutbildning har upprättat ett förslag till rapportering månadsuppföljning och prognos maj.

Avvikelsen mot budget för perioden januari till och med maj uppgår till +31,6 miljoner kronor. Prognostiserad avvikelse för helåret maj är +28,5 miljoner kronor.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension. Rapporten är en ekonomisk lägesrapport.

Bedömning ur ekologisk dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Samverkan

Information ges vid förvaltningens samverkansgrupp (FSG) den 12 juni 2025.

Bilagor

Månadsuppföljning maj 2025

Ärendet

Kommunstyrelsen fattade den 11 december 2024 beslut om *struktur för tidplan och uppföljning 2025*. Därefter antog nämnden för arbetsmarknad och vuxenutbildning *tid- och arbetsplan för uppföljnings- och budgetarbetet 2025 (2827/24)*. Det innebär sex obligatoriska rapporteringstillfällen 2025 som är prognos februari, delårsrapport mars, prognos maj, delårsrapport augusti, prognos oktober och årsrapport december.

Detta ärende är rapportering av månadsuppföljning och prognos maj 2025.

Beskrivning av ärendet

mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	(Fg prognos)	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	127,3	136,6	-9,4	139,0	294,5	296,0	320,3	333,2
Kostnader	-419,7	-460,7	41,0	-461,0	-1 107,4	-1 116,4	-1 161,7	-1 120,1
Kommunbidrag	350,6	350,6	0	336,5	841,4	841,4	841,4	815,5
Resultat	58,2	26,6	31,6	14,5	28,5	21,0	0	28,7

Utfall till och med perioden

Avvikelsen mot budget för perioden januari till och med maj uppgår till 31,6 miljoner kronor (mnkr) lägre nettokostnad än budgeterat för perioden. Avvikelsen är främst hänförlig till lägre kostnader för än budgeterat för perioden, men även intäkterna avviker mot budgeterat för perioden.

Avvikelse intäkter i förhållande till budget minus 9,4 mnkr:

Minskat antal arbetsmarknadsanställningar genererar - 12,6 mnkr mindre i anställningsstöd från arbetsförmedlingen (AF). Minskningen är en effekt av AF:s ambition att minska antalet introduktionsanställningar. Minskad momskompensation - 2,5 mnkr till följd av förändrade förutsättningar då leverantör fakturerar momspliktig verksamhet vilket påverkar möjligheten att återsöka dold moms, även ökad andel egen regi minskar möjligheten att återsöka momskompensation. Minskad försäljning enligt interkommunalt ersättningsförfarande (IKE) till andra kommuner -1,4 mnkr.

Avvikelser kostnader i förhållande till budget 41,0 mnkr lägre kostnader än budgeterat:

De består av 21,6 mnkr lägre personalkostnad än budgeterat, 17,2 mnkr av dessa är hänförligt till minskat antal arbetstagare i arbetsmarknadsanställning introduktionsjobb där förändring av AF:s beviljande av introduktionsanställningar har skett. Förvaltningen har även vakanta tjänster som ej har tillsatts men som finns i budget. 16,7 mnkr lägre köp av huvudverksamhet, främst hänförligt till vuxenutbildning. Indragen januaristart för grundläggande vuxenutbildning och lägre kostnader för gymnasiala fristående kurser i förhållande till budget bidrag till lägre kostnader för köp av huvudverksamhet än budgeterat.

Prognos

avdelningen i sin uppstart kommer se över vilken resurssättning som krävs för att kunna bemanna avdelningen ändamålsenligt. Övriga avvikelser i prognos beror på inställd start i januari för kommunal vuxenutbildning på grundläggande nivå, det innebär en kostnadsminskning med 3 mnkr för Vuxenutbildningsavdelningen. Avdelning vägledning och karriärstöd har 1,9 mnkr lägre kostnader än budgetera vilket är hänförligt till budgetposter som inte kommer att tas i anspråk. Inom avdelning Arbetsmarknad sker en

omprioritering mot målgrupp Unga då avdelningen ser ett minskat flöde av arbetsmarknadsanställningar till följd av Arbetsförmedlingens förändrade inriktning gällande introduktionsjobb. Avdelningen har till följd av detta en minskad intäkt men även minskade kostnader. I och med den minskade kostnaden i förhållande till budget sker omprioritering och satsningar med fler insatser mot målgrupp Unga då antalet arbetslösa ungdomar ökar och riskerar att fortsätta öka.

Förvaltningen har även lägre kostnader för IT-licenser i och med senarelagd driftstart av nytt verksamhetssystem vilket innebär lägre kostnader än budgeterat. Utöver lägre IT-kostnader generellt med 1,6 mnkr har förvaltningen även lägre kostnader för sina lokaler med 1,9 mnkr. I samband med att förvaltningen lämnar lokal på Angeredsvinkeln förväntades i budget en merkostnad för mellanvårdskap från Stadsfastigheter, denna kostnad kommer inte att infinna sig i samma utsträckning som budgeterat.

Förvaltningens bedömning

Förvaltningen bedömer att nämndens överskott till och med maj (+31,6 mnkr) samt helårsprognos (+28,5 mnkr) i huvudsak förklaras av ej nyttjade medel för BCG samt generellt lägre kostnader inom samtliga avdelningar.

Förvaltningen föreslår att uppföljningen godkänns och översänds till kommunstyrelsen.

Lars Durfelt
Förvaltningsdirektör

Kathrin Ahlstedt
Avdelningschef ekonomi och anskaffning



Månadsuppföljning maj 2025

Nämnden för Arbetsmarknad och Vuxenutbildning

Innehållsförteckning

1	Uppföljning av driftsbudget	3
1.1	Utfall till och med perioden	3
1.2	Prognos.....	3
1.3	Uppföljning av kommuncentrala poster	4

1 Uppföljning av driftsbudget

Resultatredovisning i sammandrag

mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	(Fg prognos)	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	127,3	136,6	-9,4	139,0	294,5	296,0	320,3	333,2
Kostnader	-419,7	-460,7	41,0	-461,0	-1 107,4	-1 116,4	-1 161,7	-1 120,1
Kommun-bidrag	350,6	350,6	0	336,5	841,4	841,4	841,4	815,5
Resultat	58,2	26,6	31,6	14,5	28,5	21,0	0	28,7

1.1 Utfall till och med perioden

Avvikelsen mot budget för perioden januari till och med maj uppgår till 31,6 miljoner kronor (mnkr) lägre nettokostnad än budgeterat för perioden. Avvikelsen beror främst på att kostnaderna varit lägre än budgeterat, men även intäkterna lägre än budgeterat för perioden.

Avvikelse intäkter i förhållande till budget minus 9,4 mnkr:

Minskat antal arbetsmarknadsanställningar genererar - 12,6 mnkr mindre i anställningsstöd från arbetsförmedlingen (AF). Minskningen är en effekt av AF:s ambition att minska antalet introduktionsanställningar. Minskad momskompensation - 2,5 mnkr till följd av förändrade förutsättningar då leverantör fakturerar momspliktig verksamhet vilket påverkar möjligheten att återsöka dold moms, även ökad andel egen regi minskar möjligheten att återsöka momskompensation. Minskad försäljning enligt interkommunalt ersättningsförfarande (IKE) till andra kommuner -1,4 mnkr.

Avvikelser kostnader i förhållande till budget 41,0 mnkr lägre kostnader än budgeterat:

De består av 21,6 mnkr lägre personalkostnad än budgeterat, 17,2 mnkr av dessa är hänförligt till minskat antal arbetstagare i arbetsmarknadsanställning introduktionsjobb där förändring av AF:s beviljande av introduktionsanställningar har skett. Förvaltningen har även vakanta tjänster som ej har tillsatts men som finns i budget. 16,7 mnkr lägre köp av huvudverksamhet, främst hänförligt till vuxenutbildning. Indragen januaristart för grundläggande vuxenutbildning och lägre kostnader för gymnasiala fristående kurser i förhållande till budget bidrag till lägre kostnader för köp av huvudverksamhet än budgeterat.

1.2 Prognos

Prognostiserad avvikelse i förhållande till helårsbudget i månadsuppföljning maj är +28,5 mnkr.

Den positiva prognosen förklaras med att nämnden utbildningscenterbatteri nyttja det kommunbidrag som nämnden har i ram för utbildningscenter batteri. Battery Centre Gothenburg (BCG) prognostiseras att skapa ett överskott på 12,7 mnkr för 2025.

Överskottet är även hänförligt till en lägre personalkostnad inom nya avdelningen Externa relationer motsvarande 5,9 mnkr då avdelningen i sin uppstart kommer se

över vilken resurssättning som krävs för att kunna bemanna avdelningen ändamålsenligt. Övriga avvikelser i prognos beror på inställd start i januari för kommunal vuxenutbildning på grundläggande nivå, det innebär en kostnadsminskning med 3 mnkr för Vuxenutbildningsavdelningen. Förvaltningen ser även ett minskat söktryck till vissa skolformsdelar. Avdelning vägledning och karriärstöd har 1,9 mnkr lägre kostnader än budgeterat vilket är hänförligt till budgetposter som inte kommer att tas i anspråk. Inom avdelning Arbetsmarknad sker en omprioritering mot målgrupp Unga då avdelningen ser ett minskat flöde av arbetsmarknadsanställningar till följd av Arbetsförmedlingens förändrade inriktning gällande introduktionsjobb. Avdelningen har till följd av detta en minskad intäkt men även minskade kostnader. I och med den minskade kostnaden i förhållande till budget sker omprioritering och satsningar med fler insatser mot målgrupp Unga då antalet arbetslösa ungdomar ökar och riskerar att fortsätta öka.

Förvaltningen har lägre kostnader för IT-licenser i och med senarelagd driftstart av nytt verksamhetssystem vilket innebär lägre kostnader än budgeterat. Utöver lägre IT-kostnader generellt med 1,6 mnkr har förvaltningen även lägre kostnader för sina lokaler med 1,9 mnkr. I samband med att förvaltningen lämnar lokal på Angeredsvinkeln förväntades i budget en merkostnad för mellanvårdskap från Stadsfastigheter, denna kostnad kommer inte vara aktuell i samma utsträckning som budgeterat.

1.3 Uppföljning av kommuncentrala poster

Kommuncentral post (belopp i tkr)	Utfall perioden	Budget helår	Prognos helår
-	-	-	-

Ej aktuellt.