

2023-11-30
TJÄNSTESKRIVELSE
Dnr: NAF-2023-00288

Internbudget 2024 för nämnden för arbete och försörjning

Förslag till beslut

Nämnden för arbete och försörjning fastställer internbudget för år 2024 enligt tabell 1 i tjänsteskrivelsen och utifrån av kommunfullmäktige beslutad budgetram.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige beslutade vid sitt sammanträde den 13 november 2023 att budgetramen inklusive checknivåer för nämnden för arbete och försörjning för 2024 är 171,8 miljoner kronor, vilket innebär en minskning med 8,3 miljoner kronor jämfört med budgeten för 2023. Budgetramen omsätts i en så kallad internbudget där verksamheten beskriver hur målen ska nås med tilldelade medel.

De flesta budgetposterna har justerats, framför allt på grund av minskade volymer.

Nämnden för arbete och försörjning föreslås fastställa internbudget enligt tjänsteskrivelsen.

Ärendet

Kommunfullmäktige beslutade vid sitt sammanträde den 13 november att nämnden för arbete och försörjning tilldelas 171,8 miljoner kronor i budget för 2024, vilket är en minskning med 8,3 miljoner kronor, eller 4,6 procent, jämfört med budgeten för 2023.

Skillnaderna mot budget 2023 består av följande:

Volymjusteringar:

- minskad nettoram för grundläggande vuxenutbildning med 2,1 miljoner kronor
- ökad nettoram för gymnasial vuxenutbildning med 4,5 miljoner kronor
- minskad nettoram för sfi med 1,2 miljoner kronor
- minskad nettoram för arbetsmarknadsinsatser check med 5,0 miljoner kronor
- ökad nettoram för arbetsmarknadsinsatser övrigt med 1,5 miljoner kronor
- minskad nettoram för ekonomiskt bistånd med 12,3 miljoner kronor
- intäkter samt kostnader för ensamkommande barn är nedjusterade med hänsyn till nuvarande volymer, nettoramerna är noll.
- intäkter samt kostnader för flyktingmottagande är justerade med hänsyn till lägre

volymer, nettoramén är minus 5,0 miljoner kronor.

- minskad nettoram för myndighets- och huvudmannaenheter med 1,0 miljoner kronor

Satsningar görs med checkhöjningar med 2 procent inom:

- Grundläggande vuxenutbildning
- Gymnasial vuxenutbildning
- Svenska för invandrare
- Arbetsmarknadsinsatser

Övriga budgetjusteringar:

- Satsning på nämnd och nämndstöd motsvarande 0,1 miljoner kronor.
- Satsning på myndighets- och huvudmannaenheter med 1,2 miljoner kronor.

Tabell 1) Driftbudget 2024 inklusive specifikation av budgetförändring (miljoner kronor)

	Utfall	Budget	Prognos	Förändring			Budget 2024			Skillnad budget 2023 och 2024	
Nämnden för arbete och försörjning	2022	2023	2023 T2	Volym	Satsningar	Intäkt	Kostnad	Netto	mkr	%	
Grundläggande vuxenutbildning, check	-6,9	-10,0	-7,0	2,1	-0,2	0,6	-8,7	-8,1	1,9	-19,0%	
Gymnasial vuxenutbildning, check	-8,1	-10,5	-10,5	-4,5	-0,3	22,0	-37,3	-15,3	-4,8	45,7%	
Svenska för invandrare, check	-10,4	-14,9	-13,4	1,2	-0,3	0,8	-14,8	-14,0	0,9	-6,0%	
Arbetsmarknadsinsatser, check	-10,4	-12,0	-5,5	5,0	-0,2	0,0	-7,2	-7,2	4,8	-40,0%	
Arbetsmarknad, övrigt	-12,2	-13,0	-14,0	-1,5	0,0	2,5	-17,0	-14,5	-1,5	11,5%	
Ekonomiskt bistånd	-57,1	-62,0	-49,0	12,3	0,0	1,3	-51,0	-49,7	12,3	-19,8%	
Ensamkommande barn	-4,1	0,0	0,0	0,0	0,0	8,0	-8,0	0,0	0,0	-	
Flyktingmottagande	4,3	0,0	-2,0	-5,0	0,0	25,0	-30,0	-5,0	-5,0	-	
Nämnd och nämndstöd	-1,3	-1,8	-1,8	0,0	-0,1	0,0	-1,9	-1,9	-0,1	5,6%	
Myndighets- och huvudmannaenheter	-54,0	-55,9	-54,9	1,0	-1,2	1,4	-57,5	-56,1	-0,2	0,3%	
Summa	-160,2	-180,1	-158,1	10,6	-2,3	61,6	-233,4	-171,8	8,3	-4,6%	

Förändring med - tecken framför betyder en utökad budget

Kommentarer till internbudgeten

Kommunal vuxenutbildning

Kundvalet för skolformen kommunal vuxenutbildning består av skolformsdelarna svenska för invandrare (sfi) samt grundläggande och gymnasial vuxenutbildning. Checkbeloppen höjs med 2 procent för 2024 för samtliga skolformsdelar inom den kommunala vuxenutbildningen.

Grundläggande vuxenutbildning, check

Intäkterna avser interkommunal ersättning och momsersättning¹. Kostnaderna (checkbelopp) består av ersättning till anordnare av kommunal vuxenutbildning, såväl auktoriserade anordnare som andra huvudmän. Budgetramen sänks med 1,9 miljoner kronor jämfört med budgetramen 2023.

Gymnasial vuxenutbildning, check

Intäkterna avser interkommunal ersättning, momsersättning samt statsbidrag². Kostnaderna (checkbelopp) består av ersättning till anordnare av kommunal vuxenutbildning, såväl auktoriserade anordnare som andra huvudmän. Budgetramen höjs med 4,8 miljoner kronor jämfört med budgetramen 2023 vilket till stor del förklaras av avsevärt lägre intäkter i form av statsbidrag. Detta gör att nettokostnaden blir högre än tidigare.

Svenska för invandrare, check

Intäkterna avser interkommunal ersättning, momsersättning samt statsbidrag³. Kostnaderna (checkbelopp) består av ersättning till anordnare av kommunal vuxenutbildning, såväl auktoriserade anordnare som andra huvudmän. Budgetramen sänks med 0,9 miljoner kronor för att motsvara efterfrågan.

Arbetsmarknadsinsatser, check

Kostnaderna består av så kallad jobbpeng, det vill säga checken. Budgetramen sänks med 4,8 miljoner kronor jämfört med budgetramen 2023, vilket förklaras av lägre volymer. På uppdrag av nämnden har förslag till nya kundval tagits fram och beslutats av nämnden och i samband med mål och budget fastställts av kommunfullmäktige. De tre nya kundvalen inom arbete och etablering med två insatsnivåer inom respektive kundval kommer att implementeras under första halvåret 2024. Effektiva arbetsmarknadsinsatser är en förutsättning för att hålla nere kostnaderna för ekonomiskt bistånd. Även det omvända gäller, det vill säga att ett lägre antal kunder inom ekonomiskt bistånd påverkar behovet av och därmed kostnaderna för kommunala arbetsmarknadsinsatser. Checkbeloppen höjs med 2 procent för 2024.

Arbetsmarknad, övrigt

Budgetposten avser olika aktiviteter inom ramen för arbetsmarknadsverksamheten. Till exempel kostnader för samordningsförbudet VärNa, övriga förrehabiliterande insatser, offentligt skyddade anställningar, case manager, studieförberedande praktik samt feriearbete till ungdomar. Till 2023 sänktes budgetramen för denna verksamhet med 1,5 miljoner. Trots omförhandling av vissa överenskommelser redovisas ett underskott

¹ Momsbestämmelser för kommuner finns i ett särskilt regelverk, det så kallade kommunkontosystemet. Det systemet medför i praktiken att kommunerna får full kompensation för sina momskostnader. För att förhindra en snedvridning av konkurrensen och för att skapa lika ekonomiska villkor finns därför i penglagstiftningen den schabloniserade momscompensationen om sex procent. I gengäld får kommunen återöka sex procent inom ramen för kommunkontosystemet.

² Statsbidrag avseende regionalt yrkesvux.

³ Schablonersättning från Migrationsverket, redovisas på budgettraden för flyktingmottagande.

under året. I budgetramen för 2024 görs en höjning med 1,5 miljoner kronor för att bättre motsvara verkliga kostnader.

Ekonomiskt bistånd

Intäkterna avser dels återbetalning av förmån från Försäkringskassan, dels återkrav från kund. Kostnaderna avser utbetalning av ekonomiskt bistånd inklusive kostnader för tillfälligt boende. Budgetramen sänks för verksamheten med 12,3 miljoner kronor jämfört med 2023. Sänkningen beror i huvudsak på minskad efterfrågan/volym, men även på systematiskt kvalitetssäkrad handläggning. Det bör noteras att utfallet för ekonomiskt bistånd är beroende av många andra faktorer. Till exempel kan efterfrågan öka kraftigt om arbetslösheten är fortsatt hög under lång tid. Inför 2024 har regeringen fattat beslut om en höjning av riksnormen med 8,7 procent.

Ensamkommande barn

Intäkterna avser statlig ersättning från Migrationsverket samt momsersättning. Kostnaderna avser insatser kopplat till målgruppen. Såväl intäkter som kostnader minskar under 2024 på grund av att det totala antalet ensamkommande barn och unga troligtvis fortsätter att minska. Även regeringens ambition att minska på mottagandet av kvotflyktingar påverkar detta verksamhetsområde. De statliga ersättningarna ska täcka kommunens kostnader för verksamheten vilket innebär att nettobudgetramen är noll.

Flyktningmottagande

Intäkterna avser statlig ersättning från Migrationsverket samt hyra från hyresgäster. Kostnaderna avser etablerings- och bosökstöd, internhyra för uthyrda och tomställda bostäder, eventuella återställningskostnader och kundförluster samt kostnader för samhällsorientering. Preliminära besked pekar mot ett flyktningmottagande 2024 som är betydligt lägre än föregående år. Eventuellt tillkommande kostnader utifrån det kommunala ansvaret att tillhandahålla bostäder för personer med uppehållstillstånd enligt massflyktsdirektivet från Ukraina kan komma att påverka verksamhetens kostnader för 2024. Anpassning av bostadsbeståndet i samma takt som antalet mottagna nyanlända minskar är fortsatt en utmaning. Bedömningen är därför att kostnaderna kommer att överstiga intäkterna och därmed är nettobudgetramen negativ för 2024.

Nämnd och nämndstöd

Budgetramen innefattar politikerarvoden, omkostnader för sammanträden och eventuella konferenser samt nämndsekreterare.

Myndighets- och huvudmannaeenheter

Budgeten innefattar i huvudsak kostnader för de anställda inom verksamheterna under nämnden för arbete och försörjning. I "huvudmannaeenheter" ingår även kostnader för stödresurser inom ekonomi, juridik, kommunikation, HR/personal och inköp samt stadshushyra. Budgetposten omfattar även kostnader för handläggning av nämndens ansvar som handläggs vid annan enhet som budget- och skuldrådgivning,

dödsbohandläggning samt ensamkommande barn och unga. Här finns också medel för mindre utredningsuppdrag och för att kunna utveckla verksamheternas systematiska kvalitetsarbete.

Konsekvenser för barn

Mål och budgetprocessen, där internbudgeten är en delprocess, innehåller en mängd beslut som har direkt och indirekt påverkan på barns och ungas livsvillkor. Den verksamhet som nämnden för arbete och försörjning ansvarar för inom ramen för tilldelad internbudget väntas leda till positiva direkta och indirekta konsekvenser för barn inom nämndens målgrupper och för barn till föräldrar som tillhör nämndens målgrupper.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse daterad den 30 november 2023

Veronica Grimheden Myhrström
Utbildnings- och
arbetsmarknadsdirektör
Stadsledningskontoret

Ann-Christine Ekeblad
Controller
Controllerenheten