



2017-05-24

Tjänsteskrivelse

Dnr
2017/004

Kontor
Arbetslivskontoret
Utbildningskontoret
Kommunstyrelsens kontor

Handläggare
Johan Lidström
08-5230 1461
Johan.lidstrom@sodertalje.se

Arbetslivsnämnden

Delårsbokslut april 2017

Dnr: 2017/004

Ekonomiuppföljning per den 30 april 2017 har skett för de verksamheter som arbetslivsnämnden ansvarar för.

Arbetslivsnämnden uppvisar ett överskott för tertiäl 1 om 11 504 tkr. Anledningen till periodens överskott består till hälften av att utbetalade bidrag från Europeiska socialfonden har varit större än budgeterat. Resterande del av överskottet är hänförligt till släpande kostnader för köp av utbildningsplatser samt vakanta tjänster. Prognosen pekar på ett helårsresultat om 950 tkr.

Vid samma period föregående år uppvisade nämnden ett positivt resultat om 15 332 tkr och ett prognosticerat resultat om 3 085 tkr.

För hela nämndens ansvarsområde har nettokostnaden ökat med 18 493 tkr men där vuxenutbildningen och SFI står för ökning om 22 606 tkr medan MAP 2020 har bidragit till att nämndens totala nettokostnad har minskat med 3 556 tkr.

Sammantagen GEH-bedömning för nämnden är "OK".

Nämnden föreslås anta det föreliggande förslaget till delårsbokslut som sitt eget.

Beslutsunderlag

Delårsbokslut ALN T1 2017 med bilaga

Kontorets/förvaltningens förslag till nämnden:

1. Att anta det föreliggande förslaget till delårsbokslut som sitt eget

Cecilia Ståhl
Kontorschef
arbetslivskontoret

Eva Lindkvist
Tf Kontorschef
utbildningskontoret

Karin Voltaire
Näringslivschef
Destination Södertälje

Rickard Sundbom
Stadsdirektör

Beslutet expedieras till:

Kommunstyrelsen

Akten

Verksamheterna



Rapport | 2017-05-24

Delårsrapport Arbetslivsnämnden

T1 per 30 april 2017

Johan Lidström
Verksamhetscontroller
Arbetslivskontoret
Telefon (direkt): 08523004938
E-post: johan.lidstrom@sodertalje.se

Innehållsförteckning

Nämndens sammanfattning	3
1. Ekonomi	4
Delårsresultatet för nämnden och nämndens helårsprognos.....	4
Nettokostnadsutveckling	7
Nämndövergripande nivå.....	7
God ekonomisk hushållning	9
2. Personal – Kommunen som arbetsgivare.....	10
3. Framtida utveckling	11
Bilaga.....	Plan för korrekt resursutnyttjande

Nämndens sammanfattning

Arbetslivsnämnden uppvisar ett överskott för tertiäl 1 om 11 504 tkr. Anledningen till periodens överskott består till hälften av att utbetalade bidrag från Europeiska socialfonden har varit större än budgeterat. Resterande del av överskottet är hänförligt till släpande kostnader för köp av utbildningsplatser samt vakanta tjänster. Prognosen pekar på ett helårsresultat om 950 tkr.

Vid samma period föregående år uppvisade nämnden ett positivt resultat om 15 332 tkr och ett prognosticerat resultat om 3 085 tkr.

För hela nämndens ansvarsområde har nettokostnaden ökat med 18 493 tkr men där vuxenutbildningen och SFI står för ökning om 22 606 tkr medan MAP 2020 har bidragit till att nämndens totala nettokostnad har minskat med 3 556 tkr.

1. Ekonomi

Delårsresultatet för nämnden och nämndens helårsprognos

Efter årets första fyra månader uppvisar arbetslivsnämndens verksamheter ett periodresultat på 11 504 tkr och med ett prognosticerat resultat för helåret på 950 tkr. Anledningen till överskottet per den sista april beror på:

- Feriepraktik som inte fått några kostnader än +1 368 tkr.
- Ej budgeterad intäkt från samordningsförbundet till Ung i Tälje samt lägre lönekostnader +833 tkr
- Högre intäkter och lägre kostnader än budgeterat för Offentligt Skyddad Anställning +562 tkr
- Gemensam förvaltningsadministration har reserverade medel som nämnden beslutat använda till feriepraktik +1 324
- MAP 2020 har högre intäkter och lägre kostnader än budgeterat +5 223 tkr
- Gymnasiala vuxenutbildningen har vakanta tjänster +1 876 tkr
- Gemensamma administrativa delen av vuxenutbildningen har vakanser samt lägre kostnader för IT +1070 tkr.

Totalt ger dessa överskott en totalsumma om 12 256 tkr som tillsammans med underskott för vissa andra verksamheter ger ett positivt resultat om 11 504 tkr. För att detta överskott för perioden ska hamna på ett nollresultat på helåret kommer följande ske:

- Feriepraktiken kommer troligtvis kosta 2 250 tkr mer än budgeterat
- Nyanställningar till arbetsmarknadsenheten kommer ge ökade kostnader om cirka 2 000 tkr för resterande del av året.
- MAP 2020 löper fram till 2019 och ska, oavsett utfall ha en budget i balans per räkenskapsår.
- Vuxenutbildningen kommer nyanställa samt göra antagningar i nivå med vad ekonomin tillåter.

Arbetsmarknadsåtgärder uppvisar för perioden ett överskott på 4 020 tkr men kommer enligt prognosen göra ett underskott på 1 960 tkr. Detta då nämnden tagit beslut om att utöka antalet ungdomar i feriepraktik än vad som budgeterats. Ekonomiska resurser för detta ändamål ska tas från staben. Staben beräknas göra ett något större överskott på helåret på 2 900 tkr men en stor del av detta kommer användas till feriepraktikens utökning. Vuxenutbildningen har ett överskott på 3 429 tkr där gymnasiala vuxenutbildningen står för den största delen av överskottet om 1 876 tkr. Detta beror på vakanser, där lönekostnader inte förväntas först till höstterminen. Vuxenutbildningen prognostiserar ett resultat i enlighet med budget för helåret. Nämndens totala budget har under perioden minskat med 1 167 tkr pga. minskad lokalkompensation.

Sammanställning helårsprognos

Tkr	Nämndbidrag helår	Resultat perioden	Resultat perioden föregående år	Helårsprognos
Nämnden totalt	167 831	11 504	13 381	950
Politisk verksamhet	1 206	3	96	10
Vuxenutbildning	113 077	2 761	11 968	0
Arbetsmarknadsåtgärder	35 030	4 020	168	-1 960
Gemensam förvaltningsadministration	18 518	4 720	1 149	2 900

Politisk verksamhet

Utfall: 3 tkr Prognos: 10 tkr

För nämnden och dess administration är prognosen att den kommer ha en budget i balans vid årets slut.

Vuxenutbildning

Utfall: 2 761 tkr Prognos: 0 tkr

Resultatet per april är ett överskott på 2 761 tkr inklusive semesterlöneskuld. Jämfört med samma period föregående år är det ett 9 540 tkr lägre resultat. Den stora differensen beror på en felperiodisering motsvarande 8 000 tkr, där kostnader som tillhör år 2016 felaktigt bokförts på 2015 års räkenskapsår.

I aprilbokslutet har kostnader motsvarande cirka 4 400 tkr bokats upp gällande Köp av utbildning från andra kommuner och från andra utbildningsanordnare. Detta på grund av att många kommuner ligger 1-2 månader efter med faktureringen. Andra fakturerar först när alla betyg är satta, då beloppen styrs efter vilka betyg de studerande får. Utifrån detta har en uppskattning gjorts av hur mycket kostnader som tillhör perioden.

Gymnasiala vuxenutbildningen står för den största delen av överskottet, 1 876 tkr. Detta beror på vakanser, där lönekostnader inte förväntas först till höstterminen. Överskottet på Grundläggande vuxenutbildningen beror även där på en vakant tjänst. SFI redovisar per april ett underskott på 680 tkr, vilket främst beror på att kostnader för läromedel överstiger budget. Den gemensamma delen för Vuxenutbildningen, som främst utgörs av administration, står för 1 070 av överskottet. Anledningen till överskottet är vakanser, samt låga kostnader för Datorer/IT.

Vuxenutbildningen prognostiserar sammantaget ett resultat i enlighet med budget för helåret. Första tertialets överskott kommer, under förutsättning av tillräckligt många sökande, användas till gymnasiala utbildningsplatser.

Verksamhetsområde	Resultat ack april	Helårsprognos
SFI	-680	0
Gymnasial vuxenutb	1 876	-2 100
Grundläggande vuxenutb	426	600
Särvux	69	0
Gemensamt	1 070	1 500
	2 761	0

Yrkeshögskolan

Södertälje kommun är huvudman för sex utbildningar inom Yrkeshögskolan varav en utbildning, Trädgårdsmästare, ekologi och entreprenörskap, är utlagd på entreprenad. Antal beviljade platser inom yrkeshögskolan är 159. I december 2016 fanns 103 registrerade studerande och i april 2016 är det 99 registrerade studerande.

Arbetsmarknadsåtgärder

Utfall: 4 020 tkr Prognos: -1 960 tkr

Enhetens prognosticerade underskott är helt hänförligt till nämndens beslut om feriepraktik vilket drar ner resultatet med -2 200 tkr. Feriepraktikens kostnader är ännu inte helt kända då det ännu inte är klart hur många ungdomar som kommer delta. Då feriepraktikens löner inte uppstår förrän under sommaren medför detta att det uppstår ett överskott för den här perioden då kostnaderna inte är periodiserade.

ESF-projektet MAP2020 har ett stort positivt utfall om 5 223 tkr vilket beror på att utbetalade bidrag från Europeiska socialfonden gällande 2016 har varit större än budgeterat. På helåret beräknas dock projektet ha ett nollresultat.

Tkr	Utfall april	Prognos 2017-12-31	Budget 2018	Budget 2019
Intäkter				
ESF-medel	8 879	15 687	17 692	2 976
Kommunbidrag	1 668	5 000	5 000	0
Kostnader				
Personalkost.	-3 640	-15 710	-14 836	-1 663

Driftkostnader	-1 684	-5 690	-5 403	-2 674
Resultat	5 223	-173	2 453	302

Gemensam förvaltningsadministration

Utfall: 4 720 tkr Prognos: 2 900 tkr

Nämnden har tagit beslut om att ekonomiska resurser från staben ska gå till utökning av platser i feriepraktiken vilket kommer medföra att staben ska täcka upp underskott hos arbetsmarknadsenheten. Staben har även en vakant tjänst vilket bidrar till det positiva resultatet.

Nettokostnadsutveckling

Tkr	Nettokostnad april 2015	Nettokostnad april 2016	Nettokostnad april 2017
Nämnden totalt	28 077	35 176	44 440
Politisk verksamhet	341	356	399
Vuxenutbildning	12 307	19 826	34 263
Arbetsmarknadsåtgärder	14 050	13 576	7 657
Flyktingmottagande	-841	0	-668
Gemensam förvaltningsadm.	1 584	1 419	1 453
Övrigt	636	-1	1 336

Nämndövergripande nivå

För hela nämndens ansvarsområde har nettokostnaden ökat med 16 363 tkr (2015-2017) men där vuxenutbildningen och SFI står för ökning om 21 956 tkr medan MAP 2020 har gjort att nämndens totala nettokostnad har minskat med 3 556 tkr.

Att nettokostnaden för Vuxenutbildningen ökat jämfört med 2015 beror dels på att verksamheten 2015 finansierades med flyktingschablonen (intäkt), dels på en felaktig periodisering år 2016 på 8 000 tkr samt en ökning av kostnader för fler studerande inom gymnasial vuxenutbildning under 2017.

Politisk verksamhet

Nettokostnadsförändring 2016-2017: +43 tkr

Vuxenutbildning

Nettokostnadsförändring 2016-2017: +14 747 tkr

Grundläggande vuxenutbildning

Nettokostnaden har, jämfört med föregående år, ökat med 5,1 %. Antalet antagna elever har ökat med ca 12 % mellan åren, vilket visar att nettokostnadsutvecklingen följer ökningen av antalet elever.

	Antagna elever	
År	2016	2017
Elever	688	769

Gymnasial yrkesutbildning för vuxna

Kostnaderna för yrkesgymnasiala utbildningar har ökat med 140 % jämfört med samma period år 2016. Det går i linje med antalet antagna studerande som ökat med cirka 170 %. Sedan i slutet av 2016 har samtliga behöriga sökande antagits.

	Antagna elever	
År	2016	2017
Elever	246	674

Antalet antagna studerande avser de som belastar aktuell period med kostnader. De har antagits under slutet av 2016 och inledningen av 2017. Antalet avser antagna studerande, vilket innebär att det finns en osäkerhet i hur många som fullföljer utbildningen och därmed belastar kostnaden.

En utredning av uppgifter om antal studerande pågår för att förbättra analysen kommande uppföljningar.

Teoretisk gymnasial utbildning för vuxna

Kostnaderna för köp av verksamhet har ökat med 5,6 % jämfört med år 2016. Antalet antagna studerande har ökat med cirka 42 %. Det finns en stor osäkerhet i bokföringen för teoretisk gymnasial utbildning för år 2016. Det pågår en utredning av 2016 års kostnader för att kunna göra bättre jämförelser över utvecklingen.

	Antagna elever	
År	2016	2017
Elever	995	1438

SFI

Nettokostnadsförändring 2016-2017:+358 tkr

Den stora nettokostnadsökningen från år 2015 på SFI beror på att driftbidrag från Migrationsverket tidigare betalats ut som schablonersättning (intäkt), men som från år 2016 är ett nämnbidrag. Detta gör att år 2015 inte är jämförbart med övriga år. Nettokostnaden från år 2016 till år 2017 har ökat med 2,3 %, vilket stämmer väl överens med att antalet elever inte förändrats mellan perioderna.

	Genomsnitt inskrivna elever	
År	2016	2017
Elever	1450	1451

Yrkeshögskolan

Nettokostnadsförändring 2016-2017: 0 tkr

Yrkeshögskolan drivs helt genom statliga medel och kostnaderna har under perioden helt täckts upp av intäkter.

Antal studerande inom yrkeshögskolan april 2017 (antal registrerade/antal platser):

Trädgårdsmästare: 24 (24)

Mjukvarutestare – 6 (25)

Köksmästare – 7 (30)

Logistiker inriktning koordinator: 16 (25)

Logistiker – inriktning arbetsledning: 23 (25)

Samordnare inom assistans: 23 – (30)

Arbetsmarknadsåtgärder

Nettokostnadsförändring 2016-2017: -5 919 tkr

För arbetsmarknadsenheten står personalkostnader och hyror för 93 % av enhetens totala kostnader och förändras inte i någon större utsträckning mellan åren och påverkas inte heller av volymförändringar förutom på lång sikt. Anledningen till minskade nettokostnaden i jämförelse med 2016 beror till största del på ökade intäkter via MAP 2020 och minskade kostnader för Ung i Tälje.

Gemensam förvaltningsadministration

Nettokostnadsförändring 2016-2017: 34 tkr

Investeringar

Nämndens investeringsbudget uppgår under året till 300 tkr och 71 tkr av dessa har förbrukats hittills i år. Prognosen är att större delen av budgeten kommer att förbrukas under året.

(tkr)	Totalt anslag MoB 2017	Ack utfall 2017-04-30	Helårsprognos 2017
KS/KF inv ram	300	71	300

God ekonomisk hushållning

Bedömningen är att arbetslivsnämndens mål om god ekonomisk hushållning kommer att uppfyllas.

Lägesbedömning för god ekonomisk hushållning: **OK**

2. Personal – Kommunen som arbetsgivare

Antal årsarbetare

Antal årsarbetare	2014-12-31	2015-04-30	2015-12-31	2016-04-30	2016-12-31	2017-04-30
Arbetslivskontoret	206	210	191	164	157	151
Kommunen totalt*	5478	5612	5545	5678	5556	5624

Antalet årsarbetare fortsätter att minska inom arbetslivsnämndens verksamheter och har sedan årsskiftet minskat med sex årsarbetare. Från årsbokslutet 2016 är inte medarbetare med Offentligt skyddade arbeten (OSA) medräknade. Detta beror på att vi i statistiken nu har tagit bort medarbetare som inte är månadsavlönade enligt AB.

Sjukfrånvaro

*Avser jämförelse med kommunen totalt

	2014-12-31	2015-04-30	2015-12-31	2016-04-30	2016-12-31	2017-04-30	2017-04-30*
Kön							
Kvinnor	5,9	6,5	7,4	7,3	5,8	4,7	7,9
Män	6,6	7,1	6,6	5,8	4,1	4,4	4,1
Ålder							
-29	12,0	15,1	11,2	7,8	7,3	2,5	5,2
30-49	5,7	6,3	6,5	6,0	3,8	3,3	6,5
50 -	5,8	6,3	7,4	7,2	6,1	5,5	8,2
Totalt	6,2	6,7	7,2	6,8	5,3	4,6	7,1

Sjukfrånvaron per 31 december 2016 uppgick till 5,3 % för arbetslivsnämnden. Sjukfrånvaron har därefter minskat och är den 30 april 2017 nere på 4,6 %. Trenden med en minskad sjukfrånvaro har således hållit i sig under början av 2017. Arbetet med aktiv sjukskrivning som infördes i slutet av 2016 fortskrider.

Sjukfrånvaron i procent för de kvinnliga medarbetarna fortsätter glädjande att minska. Nämndens manliga medarbetare har tyvärr ökat sin sjukfrånvaro i procent sedan årsbokslutet 2016 och är nu högre än den totala sjukfrånvaron för män i kommunen.

Sjukfrånvaron uppdelat på ålder visar att både yngre och äldre medarbetares sjukfrånvaro minskar.

Andel långtidssjukfrånvaro, mer än 60 dagar

2014-12-31	2015-04-30	2015-12-31	2016-04-30	2016-12-31	2017-04-30	2017-04-30*
29,2	31,9	33,6	39,3	38,6	40,4	41,8

Andelen långtidssjukfrånvarande medarbetare med mer än 60 dagar frånvaro (i procent av totala sjukfrånvaron i procent) har tyvärr ökat från årsbokslutet 2016. Även i denna tabell är medarbetare med Offentligt skyddat arbete inte med.

Andel korttidssjukfrånvaro, dag 1-14

2014-12-31	2015-04-30	2015-12-31	2016-04-30	2016-12-31	2017-04-30	2017-04-30*
43,8	41,8	41,9	40,5	37,6	40,8	40,3

Andelen korttidssjukfrånvarande medarbetare (i procent av den totala sjukfrånvaron i procent) ökar även den. Medarbetarna inom arbetslivsnämndens verksamheter är något mer korttidssjukfrånvarande

än den genomsnittlige medarbetaren i kommunen. Även i denna tabell är personer med Offentligt skyddat arbete inte med.

Mål

Den hållbara arbetshälsan ska öka och leda till att fler medarbetare är friska och i arbete.

Åtgärder

Ett treårigt projekt, Hållbar arbetshälsa, startade hösten 2015. Syftet med projektet är att vända trenden med ökande sjukfrånvaro genom att identifiera friskfaktorer som leder till ökad arbetshälsa för våra medarbetare.

Lägesbedömning för personalmål: **OK**

3. Framtida utveckling

En ny kontorschef för arbetslivskontoret, tillika VD för Telge Tillväxt, har tillträtt. Rekryteringen innebär att kommunen får ett helhetsgrepp kring de arbetsmarknadsinsatser som finns i kommunkoncernen, och en strategi för effektivt utnyttjande av insatserna kan utarbetas, till förmån för kontorets målgrupp.

Arbetsmarknadsprojektet MAP2020 fortsätter och har gott resultat för deltagarna till jobb. Samarbetet mellan projektet och nämndens ordinarie verksamheter fördjupas och nya vägar för breddat utbud av insatser för deltagarna tas fram.

Arbetsmarknadsenheten har fortsatt fokus på att i första hand fungera som ett komplement till Arbetsförmedlingens insatser. Det innebär att kommunens insatser inriktar sig på förberedande insatser såsom arbetsträning, språkutveckling och arbetslivsrehabilitering inom sina verksamheter, i nära samarbete med MAP2020 Regeringens satsning på ytterligare medel för utökad Feriepraktik möjliggör troligtvis ytterligare ett antal praktikplatser för kommunens ungdomar i årskurs två på gymnasiet.

Regeringen har beslutat att utöka målgruppen för att även inkludera etableringen inom ramen för DUA-arbetet. Det saknas ännu detaljerad information som belyser hur beslutet påverkar nämndens verksamheter.

I Södertälje kommun finns fortsatt många medborgare som står utanför arbetsmarknaden och möjligheten till en varaktig egen försörjning. Detta mönster består till stor del, oavsett låg- eller högkonjunktur. I ett långsiktigt strategiskt perspektiv behöver verksamheten bli mer flexibel för att

möta den förändrade målgruppens behov. Majoriteten av personerna som idag är inskrivna i våra verksamheter är lågutbildade, långtidsarbetslösa och har behov av språkstöd. Kompetensen inom verksamheten behöver förstärkas för att kunna arbeta metodiskt, flexibelt och effektivt utifrån deltagarnas individuella behov. Goda erfarenheter och metodutveckling som sker tillsammans med ESF-projektet MAP2020 behöver förutsättningar för att implementeras i ordinarie verksamhet.

Ung i Tälje har under fyra år varit en samverkansarena mellan kommunen, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Landstinget med inriktning mot ungdomar som varken arbetar eller studerar och som har behov av samordnat stöd från flera myndigheter. Samordningsförbundet har finansierat samordnare, lokal och en del tjänster fram till årsskiftet 16/17. Från och med årsskiftet fortsätter samverkan, men utan lokal och samordnare. Kontorscheferna för arbetslivskontoret, utbildningskontoret, kultur- och fritidskontoret, social- och omsorgskontoret och Arbetsförmedlingen bildar en styrgrupp för samverkan som ska utgå från de mål som angetts för respektive verksamhet i Mål och Budget. Tre arbetsgrupper har utsetts, med inriktning på olika åldersspann (1-16 år, 16-19 år samt 19-25 år).

Vuxenutbildningen har under 2016 genomgått stora omorganisationer. Dels har SFI upphört som egen skolform och ingår sedan 1 juli under vuxenutbildningen, dels har Södertälje kommuns vuxenutbildning sedan 1 september organiserats under utbildningskontoret, och yrkeshögskolan under Destination Södertälje/Campus Telge, istället för arbetslivskontoret. Ett arbete för att hitta gemensamma samordningsvinster inom gymnasie- och vuxenutbildningen har inletts, och kommer att utvecklas. Bland annat har ett arbete med mål att utveckla ett Vård- och omsorgscollege påbörjats i samverkan med Södertälje sjukhus och äldreomsorgen inom Södertälje kommun. Under höstterminen 2017 påbörjas yrkesutbildningar inom vård- och omsorg i egen regi. Vidare pågår en översyn av inom vilka fler områden utbildningar i egen regi kan vara ekonomiskt fördelaktiga med målet att anordna främst yrkesutbildningar där en stor efterfrågan av personal finns.

Vuxenutbildningens systematiska kvalitetsarbete ska fortsätta att utveckla verksamheten. Fokus är på utvecklingen av den pedagogiska kvaliteten. Från och med hösten 2016 finns verksamheten under ledning av en verksamhetschef på utbildningskontoret, vilket stärker det pedagogiska arbetet inom verksamheten.

Regeringen har beslutat att "Rätt till behörighetsgivande utbildning inom komvux" ska börja gälla från 1 januari 2017. Vuxenutbildningens budget tillfördes 20 miljoner kronor inför 2017. Verksamheten har under 2015 och början av 2016, p g a ledningsbyte och ekonomisk försiktighet, inte antagit tillräckligt många studerande på gymnasial vuxenutbildning. Det har medfört ett ekonomiskt överskott. Den ökade budgeten inför 2017 tillsammans med identifierat befintligt ekonomiskt utrymme innebär att den gymnasiala vuxenutbildningen, för första gången på många år har kunnat anta sökande elever fullt ut under första halvåret och prognosen till hösten ser positiv ut för gymnasiala kurser men det kan komma behöva göras ekonomiska prioriteringar inom yrkesutbildningarna.

Det pågår en utredning om volymavstämningar inom SFI och grundläggande vuxenutbildning och när en ändamålsenlig modell tagits fram och beslutats kan det komma att påverka budgetarbetet och ekonomin inom verksamheterna.



Rapport | 2017-05-19

Plan för korrekt resursutnyttjande

Lena Henlöv
Ledningsstrateg
Staben
Telefon (direkt): 08-523 022 02
E-post: lena.henlov@sodertalje.se

1. Ekonomi

1.1 Läge bokslut 2016

Inom Vuxenutbildningens verksamhet har den ekonomiska redovisningen under de senaste åren inte varit jämförbar mellan åren. Periodiseringar av kostnader och intäkter mellan åren har skett på olika sätt. Det medför att det är svårt att dra slutsatser och göra prognoser eftersom underlaget tidigare år inte är jämförbart.

1.2 Åtgärd

Under juni 2016 kommer en årets kostnader hittills att säkerställas för att ha ett bra underlag inför antagningen av studerande i augusti. Under sommaren 2017 kommer de olika verksamheternas kostnader och intäkter för 2016 att genomlysas med mål att fastställa belopp som är möjliga att jämföra med kommande års kostnader och intäkter.

Utöver detta så har redovisningens kontostruktur setts över inför 2017 års verksamhet för underlätta rapportuttag per verksamhetsform.

Vidare kommer rutiner arbetas fram för att löpande periodisera rätt kostnader och intäkter per månad för att säkerställa rätt resultat vid varje månadsuppföljning. Att säkra månadsuppföljningarna och dess prognoser är mycket viktigt eftersom de är underlaget till hur många studerande som kan antas i andra halvårets antagningar.

1.3 Förväntad effekt

Åtgärden ger möjlighet att löpande varje månad och inför antagningstillfällena bedöma det ekonomiska utrymmet inom vuxentutbildningen. Det för att anta så många studerande som möjligt till utbildningar utan att överskrida de ekonomiska ramarna. Åtgärderna ska även säkerställa jämförbara resultat över tid.

1.4 Tidplan

Arbetet kommer att ske successivt under året men med fokus inför antagningarna i augusti och således även inför delårsbokslut augusti.

1.5 Ansvarig

Ansvarig är Utbildningskontorets ekonomichef.

2. Verksamhetens omfattning – statistik

2.1 Läge bokslut 2016

I samband med analys av 2016 års verksamhet var det svårt att fastställa rätt omfattning av respektive verksamhet då statistikuppgifter i form av antal studerande för respektive period upplevdes som osäkra.

2.2 Åtgärd

Säkra att det för samtliga verksamheter finns riktiga statistikuppgifter i form av t ex antal studerande som är relevanta som underlag vid t ex analys av kostnadsutveckling och intäktsutveckling. Åtgärderna är att i samarbete mellan utbildningskontoret och

Vuxenutbildningen bestämma vilka statistikuppgifter som ska tas fram vid vilka tillfällen. Rutiner och tidplaner för statistikuttag tas fram.

2.3 Förväntad effekt

Åtgärden ger möjlighet att löpande varje månad och inför antagningstillfällena bedöma det ekonomiska utrymmet för att anta så många studerande som möjligt till utbildningar utan att överskrida de ekonomiska ramarna. Åtgärderna ska även säkerställa jämförbar statistik över tid. Vidare är en korrekt statistik en förutsättning för att bedöma verksamhetens effektivitet.

2.4 Tidplan

Arbetet kommer att ske successivt under 2017. Eventuella förändringar genomförs löpande och/eller inför 2018. Arbetet med att ta fram ändamålsenliga och säkra statistikuppgifter sker på både kort och lång sikt. Första fokus är säkra att, i system befintliga uppgifter, redovisas så korrekt som möjligt. På längre sikt säkra tillgång till de för ekonomi och antagning mest ändamålsenliga statistikuppgifter som, med en rimlig arbetsinsats, är möjliga att tillgå.

2.5 Ansvarig

Ansvarig är enhetschef Vuxenutbildningen i samverkan med ledningsstrateg utbildningskontoret.