



2018-04-20

Handläggare
Karin Rådström
Controllerenheten

Diarienummer
2017NÄN/0083-3

Budgetuppföljningsprognos 1, 2018

Förslag till beslut

Rapporten godkänns.

Beslutsnivå

Näringslivsnämnden

Sammanfattning

Näringslivsnämnden prognostiserar ett överskott för 2018 om 1 014 tkr jämfört med budget. Överskottet består av lägre kostnader för verksamhetsutveckling på ledningsnivå samt den planerade åtgärdsplanen för Komvux om 814 tkr.

Bedömning

Ekonomiska konsekvenser

BUP 1 per 31 mars redovisar ett överskott om 1 014 tkr jämfört med budget.

Konsekvenser för miljön

Miljöaspekter har beaktats i verksamheten. Förslag till beslut bedöms inte ha några konsekvenser för miljön.

Konsekvenser för medborgarna

Förslag till beslut bedöms inte ha några konsekvenser för medborgarna.

Konsekvenser för barn

Förslag till beslut bedöms inte ha några särskilda konsekvenser för barn.

Ärendets beredning

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Biläggs
1	Rapport BUP 1, Näringslivsnämnden	Biläggs
2	Uppföljning - Internkontroll - 2018	Biläggs



Nr	Handling	Bilaggs
(Näringslivsnämnd)		

Sändlista för beslutsexpediering

Tillväxtavdelningen
Ekonomiavdelningen



VÄRMDÖ KOMMUN

Näringslivsnämnden

BUP 1 2018



Innehållsförteckning

1 Näringslivsnämnd	3
1.1 Sammanfattning	3
1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden	3
1.3 Ekonomisk analys och prognos 2018	4
1.4 Åtgärder vid avvikelse / Effektiviseringsåtgärder	Fel! Bokmärket är inte definierat.
2 Politisk ledning	5
3 Administration	5
4 Näringsliv	6
5 Arbetsmarknad och Integration	7
6 Vuxenutbildning (beställare)	8
7 Komvux	9

1 Näringslivsnämnd

1.1 Sammanfattning

Näringslivsnämnden prognostiserar ett överskott om 1 014 tkr jämfört med budget. Överskottet består av lägre kostnader för verksamhetsutveckling på ledningsnivå samt den planerade åtgärdsplanen för Komvux om 814 tkr.

1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden

Enhet	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
Näringslivsnämnd	8 581	10 676	2 095	42 269	20	41 255	1 014	32 836
Politisk ledning	183	205	22	826	22	826	0	747
Administration	374	617	243	2 493	15	2 293	200	2 016
Näringsliv	842	1 255	413	5 053	17	5 053	0	3 705
Arbetsmarknad och Integration	710	2 633	1 923	10 533	7	10 533	0	6 850
Vuxenutbildning (beställare)	4 991	5 833	842	23 364	21	23 364	0	21 815
Komvux	1 481	133	-1 348	0		-814	814	-2 298

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-12 007	-10 603	1 404	-42 411	28	-52 381	9 970	-48 506
Försäljning	-2 754	-4 318	-1 564	-17 270	16	-17 290	20	-17 871
Taxor och avgifter	-9							-141
Hyror och arrenden	-2 251	-1 608	643	-6 432	35	-13 500	7 068	-6 775
Bidrag (intäkter)	-6 992	-4 677	2 315	-18 709	37	-21 591	2 882	-23 720
Finansiella intäkter								
<i>varav interna intäkter</i>	-2 351	-3 940	-1 589	-15 760	15			-16 349
VERKSAMHETENS KOSTNADER	20 588	21 279	691	84 680	24	93 636	-8 956	81 342
Personalkostnader inkl PO	8 681	8 736	55	34 515	25	34 489	26	30 643
Övriga personalkostnader	115	161	46	644	18	678	-34	768
Köp av verksamhet	5 998	7 569	1 571	30 271	20	27 524	2 747	27 995
Bidrag (kostnader)		363		1 451		2 365	-914	888
Hyror	3 996	2 179	-1 817	8 717	46	18 888	-10 171	12 250
Övriga verksamhetskostnader	1 796	2 270	474	9 080	20	9 685	-605	8 773
Kapitalkostnader	2	1	-1	2	100	7	-5	26
<i>varav interna kostnader</i>	5 346	6 134	788	24 530	22			26 056
NETTORESULTAT	8 581	10 676	2 095	42 269	20	41 255	1 014	32 836

Det ekonomiska resultatet jan-mars för Näringslivsnämnden visar på ett överskott om 2 095 tkr jämfört med budget för samma period. Överskottet jämfört med budget beror på felperiodiserade intäkter 760 tkr, kostnader för feriepraktikplatser 500 tkr som kommer att utbetalas under andra halvåret

2018, ännu inte tillsatta OSA-tjänster (offentligt skyddad anställning), oanvända medel för inköp av verksamhet för arbetsmarknadsåtgärder samt lägre kostnader för köp av kurser inom vuxenutbildningen.

1.3 Ekonomisk analys och prognos 2018

Prognosens avvikelse mot budget före och efter planerade åtgärder

Orsak till prognosavvikelse	Prognosavvikelse före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognosavvikelse efter åtgärder (tkr)
Högre kostnader köp av verksamhet	-100		-100
Lägre personalkostnader, näringslivsenheten	+300		+300
Komvux			
Trafikläroarbildning	+300		+300
SFI och Gymnasial vuxenutbildning	-300		-300
Åtgärdsplan	+814		+814
Totalt	1 014		1 014

Med anledning av förväntad förändrad nämnds- och tjänstemannaorganisation 2019 prognostiseras en del av medel för ledningsutveckling inom tillväxtavdelning förbli outnyttjade under 2018, 200 tkr. Näringslivsenheten prognostiserar högre kostnader för köp av verksamhet i och med att arbetet intensifieras av att ny näringslivschef har tillträtt, -300 tkr.

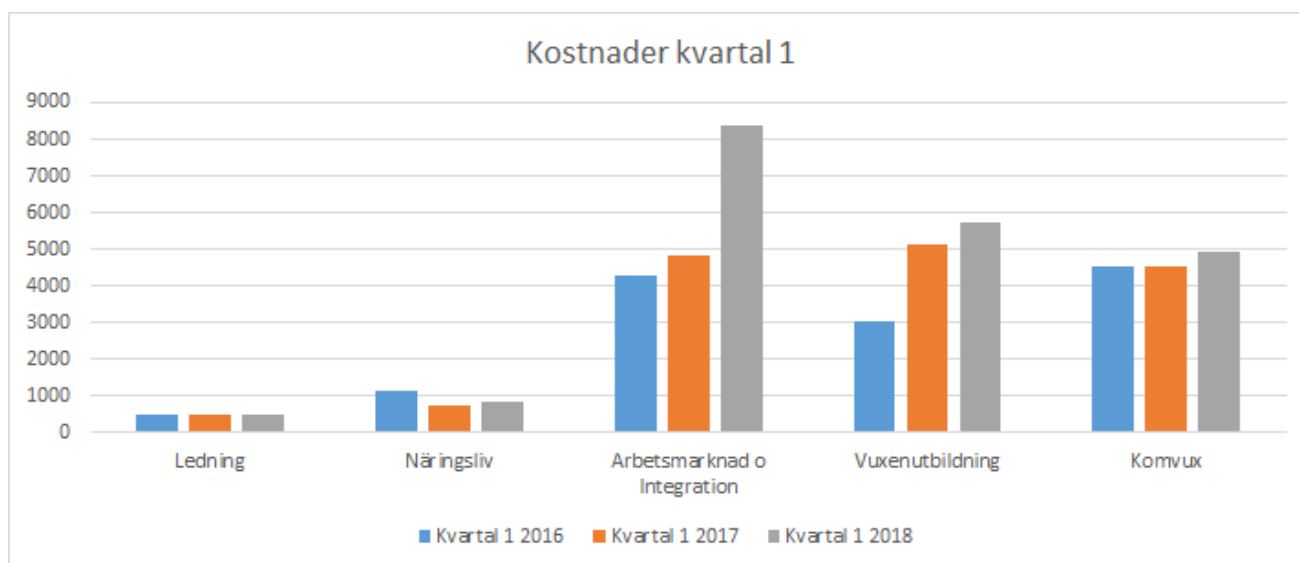
Vakanta tjänster inom Näringslivsenheten medför lägre personalkostnader. Vakanserna planeras till sättas snarast möjligt.

Till och med mars har 11 offentligt skyddade anställningar (OSA) tillsatts, vilket innebär att alla 20 tjänster inte kommer att vara tillsatta under hela året.

Planerad åtgärdsplan för Komvux Värmdö 2016NÄN/0055 fortgår.

Prognosavvikelsen för intäkter och kostnader regleras i en föreslagen brutto budgetrevidering 2018.

Kostnadsutveckling per enhet:



2 Politisk ledning

2.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER								0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	183	205	22	826	22	826	0	747
NETTORESULTAT	183	205	22	826	22	826	0	747

Politisk ledning prognostiserar en resultat i balans med budget.

3 Administration

3.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-139	-124	15	-495	28	-495	0	-549
VERKSAMHETENS KOSTNADER	514	740	226	2 988	17	2 788	200	2 566
NETTORESULTAT	374	617	243	2 493	15	2 293	200	2 016

Överskottet för jan-mars beror på utnyttjade medel för köp av verksamhet.

3.2 Ekonomisk analys och prognos 2018

Prognosens avvikelse mot budget före och efter planerade åtgärder

Orsak till prognosavvikelse	Prognosavvikelse före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognosavvikelse efter åtgärder (tkr)
Lägre kostnader köp av verksamhet	+200		+200
Totalt	200		200

Med anledning av förväntad förändrad nämnds- och tjänstemannaorganisation 2019 prognostiseras medel för ledningsutveckling inom tillväxtavdelning förbli utnyttjade under 2018.

Tillväxtavdelningens administration prognostiserar ett resultat om +200 tkr.

4 Näringsliv

4.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0					0		0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	842	1 255	413	5 053	17	5 053	0	3 705
NETTORESULTAT	842	1 255	413	5 053	17	5 053	0	3 705

4.2 Ekonomisk analys och prognos 2018

Prognosens avvikelse mot budget före och efter planerade åtgärder

Orsak till prognosavvikelse	Prognosavvikelse före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognosavvikelse efter åtgärder (tkr)
Lägre personalkostnader	+300		+300
Högre kostnader för köp av verksamhet	-300		-300
Totalt	0		0

Vakanta tjänster på Näringslivsenheten medför lägre personalkostnader. Vakanserna planeras tillsättas snarast möjligt.

I och med tillträde av ny näringslivschef intensifieras arbetet med genomförandet av näringslivsstrategin med tillhörande handlingsplaner. Det väntas leda till högre kostnader för köp av verksamhet.

Näringslivsenheten prognostiserar ett utfall som stämmer överens med budget för helåret.

5 Arbetsmarknad och Integration

5.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-7 667	-4 739	2 928	-18 954	40	-28 924	9 970	-19 888
VERKSAMHETENS KOSTNADER	8 377	7 372	-1 005	29 487	28	39 457	-9 970	26 738
NETTORESULTAT	710	2 633	1 923	10 533	7	10 533	0	6 850

Det ekonomiska utfallet jan-mars om + 1 923 tkr jämfört med budget beror på felperiodiserade intäkter 760 tkr, kostnader för feriepraktikplatser 500 tkr utbetalas under andra halvåret 2018, ännu inte tillsatta OSA-tjänster samt oanvända medel för inköp av verksamhet för arbetsmarknadsåtgärder.

5.2 Ekonomisk analys och prognos 2018

Prognosens avvikelse mot budget före och efter planerade åtgärder

Orsak till prognosavvikelse	Prognosavvikelse före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognosavvikelse efter åtgärder (tkr)
Lägre bidrag från arbetsförmedlingen för OSA	-600		-600
Lägre personalkostnader för OSA	+600		+600
Totalt	0		0

Prognosavvikelsen för intäkter och kostnader regleras i en föreslagen budgetrevidering 2018. Budgetrevideringen består huvudsakligen av ökade hyreskostnader och hyresintäkter för bostäder för nyanlända samt ökade bidrag i form av schablonintäkter från Migrationsverket.

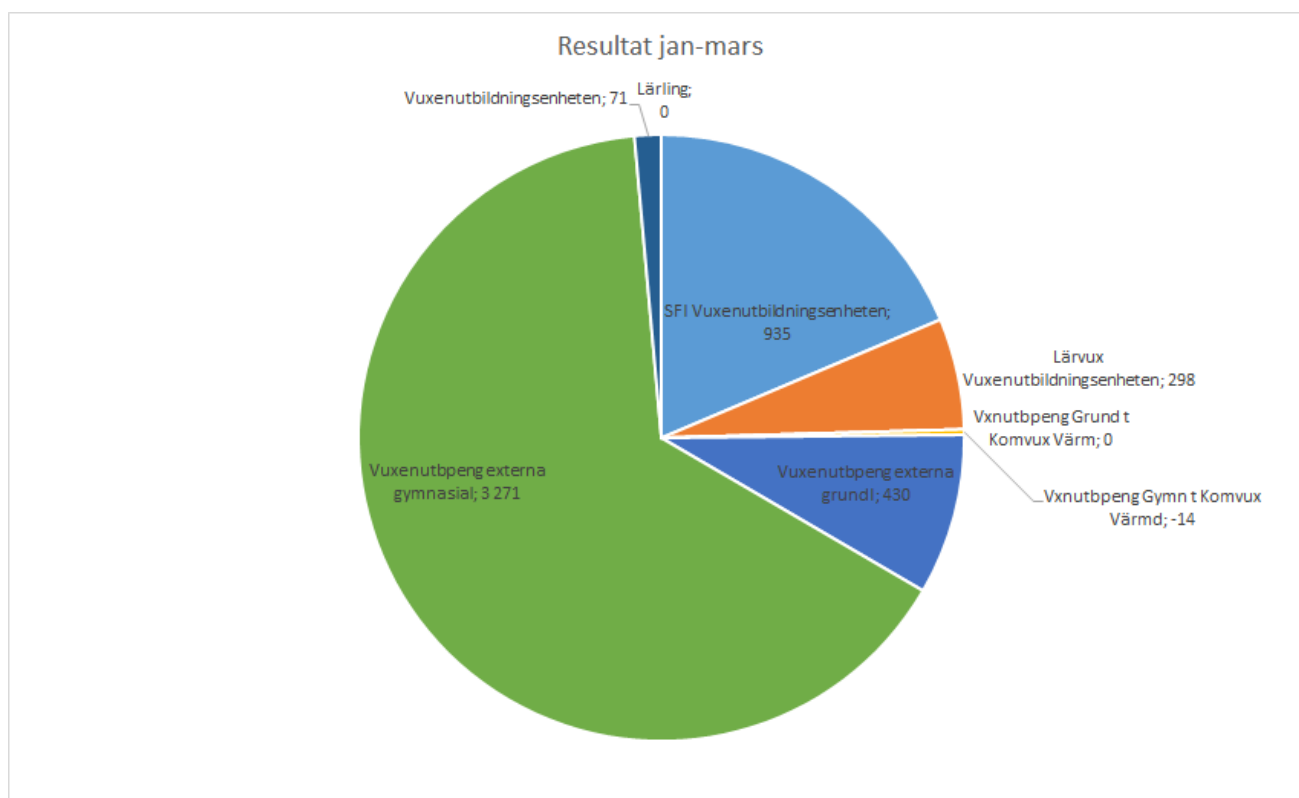
Till och med mars har endast 11 OSA tjänster tillsatts, vilket innebär att alla 20 platser inte kommer att utnyttjas fullt ut hela året.

6 Vuxenutbildning (beställare)

6.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-751	-1 149	-398	-4 597	16	-4 597	0	-4 641
VERKSAMHETENS KOSTNADER	5 742	6 983	1 241	27 961	21	27 961	0	26 456
NETTORESULTAT	4 991	5 833	842	23 364	21	23 364	0	21 815



Det ekonomiska resultatet för januari-mars visar på ett överskott på 842 tkr jämfört med budget för vuxenutbildningsenheten. Anledningen är att söktrycket på vuxenutbildningen är lägre samt att eleven söker enstaka kurser och inte kurspaket i samma utsträckning som tidigare. Kostnaden för enstaka kurser är lägre än för kurspaket och yrkesinriktade kurser.

Utbildningsanordnarna är uppmanas att löpande lägga ut sitt kursutbud i kommunens ansökningswebb för att öka elevernas valmöjligheter.

Då det bli ett ökat intag till period tre enligt analys från föregående år prognostiserar vuxenutbildningen ett utfall som stämmer överens med budget för helåret. Men det finns en stor osäkerhet kring elevens kursval under resten av året.

7 Komvux

7.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-3 450	-4 591	-1 141	-18 365	19	-18 365	0	-23 428
VERKSAMHETENS KOSTNADER	4 931	4 724	-207	18 365	27	17 551	814	21 130
NETTORESULTAT	1 481	133	-1 348	0		-814	814	-2 298

Det ekonomiska utfallet jan-mars visar:

Ett intäktsunderskott för SFI om 624 tkr jämfört med budget.

Ett intäktsunderskott för Gymnasial vuxenutbildning om 920 tkr jämfört med budget. Intäktsunderskottet beror på att vissa längre kurser ännu inte är betygsrapporterade samt att alla betyg för första kvartalet ännu inte är registrerade. Utfallet överensstämmer med tidigare års utfall.

Ökade personalkostnader jämfört med budget om 524 tkr.

Statistik jan-mars 2018

VT18 kvartal 1 verksamhetsredovisning per objekt			
	Antal godkända betyg	Antal Avbrott	Antal kursdeltagare
SFI	57	58	322
Grund Vux	37	4	116
Gymn Vux	140	47	868
Total	234	109	1306

7.2 Ekonomisk analys och prognos 2018

Prognosens avvikelse mot budget före och efter planerade åtgärder

Orsak till prognosavvikelse	Prognosavvikelse före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognosavvikelse efter åtgärder (tkr)
Trafiklärarutbildning	+300		+300
SFI och Gymnasial vuxenutbildning	-300		-300
Åtgärdsplan	+814		+814
Totalt	814		814

En mer genomgående översyn av SFI verksamheten kommer att göras inför halvårsbokslutet.

Då det bli ett ökat intag till period tre enligt analys från föregående år prognostiserar Komvux Värmdö ett utfall som stämmer överens med budget för helåret.

Komvux Värmdö kommer under HT2018 att starta Trafiklärarutbildning med totalt 20 elever/kursomgång. Denna utbildning finansieras med statsbidrag och kommer att generera ett överskott på ca 300 tkr för 2018. Utbildningen är beviljad för 4 utbildningsomgångar, 1 utbildningsomgång

omfattar 1,5 år.

Åtgärdsplan för Komvux Värmdö 2016NÄN/0055 fortgår. Planerad återbetalning av underskott om 814 tkr fördelat på tre (3) år totalt om 2 442 tkr med första betalning planeras årsskiftet 2017-2018.

Uppföljning - Internkontroll - 2018 (Näringslivsnämnd)

Mål/Område	Risk	Risktal	Beslut	Kontrollmoment	Senaste resultat
Näringslivsarbete	■ Förändringar i personalgruppen leder till att näringslivsarbetet tappar fart.	9	Bevaka	Intervjuer	Näringslivsnämndens effektmål är utgångspunkt för uppföljningen. Arbetet mot målen bedöms i huvudsak pågå enligt plan, med fokus på mål om utvecklad service och matchning av individers kompetens mot näringslivets behov.
Vuxenutbildning	■ Liten personalgrupp med specialiserade kompetenser gör verksamheten sårbar			Avstämning arbetssituation och uppföljning av sjukfrånvaro	
	■ Svårigheter att rekrytera (sfi-)lärare till Komvux.			Uppföljning av att verksamhetens behov av lärare är tillgodosett	
Arbetsmarknad	■ Brister i samverkan med Arbetsförmedlingen förlänger tid i utanförskap för Arbetsmarknadsgruppens deltagare			Uppföljning av samarbetet	
	■ Arbetsmarknadsgruppen får för få inremitteringar från socialtjänsten.			Uppföljning av inkommande ärenden	
Integration	■ Risk för höga kostnader för återställande av bostäder på grund av bristande skötsel			Avstämning kostnader och information	
	■ Brister i samverkan med Arbetsförmedlingen medför att deltagares etablering försenas			Uppföljning av samarbetet	