

Delårsrapport med prognos 1, 2019

Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Beslutad av Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden, den 15 maj 2019, § 176

Innehåll

1	Förslag till beslut.....	3
2	Förvaltningschefens bedömning och analys	4
2.1	Förvaltningschefens analys av verksamhetens resultat	4
2.2	Framåtblick	4
3	Delårsresultat och prognos 1 för år 2019.....	5
3.1	Ekonomi	5
4	Analysunderlag.....	7
4.1	Resultat – Ekonomi.....	7
4.1.1	<i>Enheternas ekonomiska resultat.....</i>	<i>7</i>
4.2	Intäcks- och kostnadsutveckling	9
4.3	Verksamheternas ekonomiska resultat.....	10
4.4	Investeringar	10

1 Förslag till beslut

Förvaltningen har sammanställt en delårsrapport med prognos som innehåller analys av ekonomiskt utfall till och med april samt prognos för helår 2019.

Utifrån ekonomiskt utfall till och med april och bedömda förändringar resten av året prognostiseras ett underskott på -8 157tkr varav intraprenaden prognostiserar ett underskott på -3 285tkr. Intraprenadens prognostiserade underskott utgörs i sin helhet av ett planerat utnyttjande av det ackumulerade överskott intraprenaden har med sig från 2018. Prognostiserad avvikelse mot budget inklusive intraprenaden motsvarar en avvikelse mot total budget på -1,5% och exklusive intraprenaden blir motsvarande siffra -0,9%.

Förvaltningens förslag till Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

1. Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden fastställer delårsrapport med prognos 1 för 2019.
2. Delårsrapporten överlämnas till Kommunstyrelsen för vidare hantering.

2 Förvaltningschefens bedömning och analys

2.1 Förvaltningschefens analys av verksamhetens resultat

Den sammantagna prognosen för helåret 2019 är att nämnden gör ett underskott på cirka -8 mkr, inklusive intraprenadens prognosticerade underskott om drygt -3 mkr. Första tertialet har ekonomin präglats av osäkerhet inom Arbetsförmedlingen, fortsatt ökande försörjningsstöds kostnader och en ökning av antalet hushåll som uppbär försörjningsstöd samt ett utökat effektiviseringsbeting för om 4 mkr innevarande år. Tidigare kända faktorer är ett fortsatt högt mottagande av nyanlända och en ökning av antalet nyanlända som kommer ur etableringsfasen.

Moderniseringen av arbetsmarknadsinsatserna, digitalisering inom Verksamhet försörjning och satsningar för att lotsa fler mot vuxenutbildning är centrala strategier för att möta de utmaningar nämnden står inför men arbetet kräver uthållighet och långsiktighet och bedöms inte att ge tillräckliga ekonomiska effekter under 2019 för att parera det prognosticerade underskottet.

I andra delårsrapporten 2018 aktualiserades problemet med att nämnden har svårt att påverka ökande försörjningsstöds kostnader på kort sikt samtidigt som nedskärningar för att klara den ekonomiska ramen drabbar verksamheter som på medellång sikt är avsedda att motverka arbetslöshet och försörjningsstödsberoende, vilket riskerar att driva upp försörjningsstöds kostnaderna ytterligare. Den principiella frågan om ekonomisk kompensation till nämnden för ökande försörjningsstöds kostnader för att undvika potentiellt kontraproduktiva nedskärningar kvarstår.

2.2 Framåtblick

Den begynnande avmattningen av konjunkturen är ett orosmoment med tanke på dels att arbetslösheten fortfarande är relativt hög i kommunen, i synnerhet bland utrikes födda, dels att andelen försörjningsstödstagare som står längre ifrån arbetsmarknaden på grund av bland annat ohälsa och social problematik har ökat.

Modernisering av arbetsmarknadsinsatserna, digitalisering och prioritering av utbildning är centrala strategier även fortsatt. Behovet av andra insatser, än de nämnden är huvudman för, för människor som står långt ifrån arbetsmarknaden ökar vilket ställer krav på fördjupade analyser samt samordning och samverkan med andra aktörer, både inom och utom kommunen.

Genom väl avvägda prioriteringar mellan insatser som har effekt på kort respektive medellång sikt, förändring av styrningen från huvudsakligen volym till huvudsakligen effekt och effektivisering av verksamheterna är det angeläget för nämnden att försöka dämpa kostnadsutvecklingen.

3 Delårsresultat och prognos 1 för år 2019

3.1 Ekonomi

Förvaltningen har sammanställt en delårsrapport med prognos som innehåller analys av ekonomiskt utfall till och med april samt prognos för helår 2019.

Nämndens budgetram uppgår till 551 926tkr och nämnden har till och med april förbrukat 101% av budget för samma period vilket innebär att utfall är i linje med budget.

Utifrån ekonomiskt utfall till och med april och bedömda förändringar resten av året prognostiseras ett underskott på -8 157tkr varav intraprenaden prognostiserar ett underskott på -3 285tkr. Intraprenadens prognostiserade underskott utgörs i sin helhet av ett planerat utnyttjande av det ackumulerade överskott intraprenaden har med sig från 2018. Prognostiserad avvikelser mot budget inklusive intraprenaden motsvarar en avvikelse mot total budget på -1,5% och exklusive intraprenaden blir motsvarande siffra -0,9%.

Inför budgetåret minskades Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämndens budgetram med -5 359tkr i effektiviseringskrav. Under första tertiet har nämnden också ålagts ett ökat effektiviseringskrav med ytterligare -4 000tkr. Det totala effektiviseringskravet prognostiseras att klaras genom planerade åtgärder varav några är av engångskaraktär för att säkra att få effekt innevarande år.

Under 2018 konstaterades ett tydligt trendbrott avseende kostnader för försörjningsstöd och nämnden kunde konstatera en ökning av dessa kostnader för första gången på flera år. Denna utveckling fortsätter in i 2019 och utfall för rapportperioden visar på fortsatt kostnadsökning vilket gör att verksamhet försörjning prognostiserar en negativ avvikelse mot prognos på helåret. Snitt antal hushåll per månad som erhållit försörjningsstöd är under första tertiet högre än både 2018 och 2017 och ligger istället på liknande nivå som år 2015–2016. Det kan också konstateras att antal ansökningar ökat med 8% (motsvarande 677stycken) jämfört med 2018 samtidigt som nyansökningarna minskat med 4% (35stycken). Att ansökningarna ökar samtidigt som nyansökningarna minskar indikerar att trenden med en ökning av bidragstidens längd som konstaterades under 2018 kommer att fortsätta även 2019. Detta innebär i så fall att även ökningen av antal hushåll som syns per delår 1 högst troligt kommer att fortsätta hela 2019.

Ökningen av antal hushåll under 2019 beror till stor del på ungdomar som omfattas av den nya gymnasielagen (65 hushåll) samt att nämnden kan konstatera ett ökat utflöde från etableringen (116 åter etablerade som är aktuella inom verksamhet försörjning per delår 1). Det relativt fortsatt höga mottagandet i kommunen är också det en faktor som indikerar att trenden med ökat antal hushåll och ökande kostnader kommer att fortsätta resten av året samt även framåt.

Sammantaget indikerar utvecklingen hittills att kostnaderna för försörjningsstöd kommer att öka på helår 2019, per delår 1 är bedömningen att kostnaderna kommer att överstiga budget. En exakt uppskattning av helårsutfall är svårt att göra så tidigt på året då utvecklingen påverkas av en rad omvärldsfaktorer varför detta blir en viktig post för nämnden att följa under året och uppdatera prognosen i samband med delår 2.

Det ökade effektiviseringskravet som ålades nämnden under delår 1 har fördelats till verksamheterna vuxenutbildning -2,5 mnkr respektive arbete och modersmål -1,5 mnkr. Verksamhet vuxenutbildning planerar att ta en del av det ackumulerade resultatet i anspråk för att klara den elevökning man har samtidigt som man ålagts ökat effektiviseringskrav. Arbete

pågår bland annat med att effektivisera administrationen inom verksamheten, detta kommer man dock inte att hinna få effekt av under 2019.

Verksamhet arbete och modersmål har per delår 1 inte fastställt exakt budgetjustering per enhet och fördelat ut budgetminskningen till enheterna inom verksamhetsområdet vilket syns i prognosen. Verksamheten har dock plan för att kunna möta det ökade kravet och bedömer att man kommer att klara det, vilket framgår av totalen för verksamhetsområdets prognos.

Nämnden påverkas av pågående förändringar hos Arbetsförmedlingen, omfattning och specifika konsekvenser av detta är svåra att förutspå exakt i nuläget. Ökat elevantal till vuxenutbildningen är troligt på sikt, omfattning och när i tid elevantalet kommer öka är däremot svårt att förutspå. Arbetsförmedlingen har också ändrat sina rutiner för rekvisering av lönebidrag vilket orsakat kommunen problem både med eftersökning samt att kunna fördela medlen till rätt verksamhet. Tät dialog mellan tjänstemän inom nämnden och på övergripande nivå i kommunen pågår löpande och arbete för att komma tillrätta med rekvisering och fördelning av medel pågår även det.

Nämndens planeringsreserv uppgår till 500tkr, per delår 1 finns inga planerade insatser som ska finansieras från denna reserv.

Nämndens investeringsutrymme uppgår till 4 500tkr. Till och med april har 308tkr förbrukats. Prognosen för investeringarna är i linje med budget.

4 Analysunderlag

4.1 Resultat – Ekonomi

4.1.1 Enheternas ekonomiska resultat

I tabell nedan framgår förbrukning för perioden jan-april samt helårsprognos på en övergripande nivå.

Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	2019 Utfall jan- april	2019 Budget jan-april	Förbrukat %	2019 Budget	2019 Prognos 1	Avvikelse budget - prognos
Försörjningsstöd	-90 760	-90 621	100%	-267 156	-272 350	-5 194
Arbetsmarknadsåtgärder	-43 006	-39 542	109%	-125 730	-125 647	83
Vuxenutbildning	-53 224	-50 547	105%	-138 621	-141 905	-3 285
Nämnd	-321	-280	115%	-840	-840	0
Förvaltningsledning	-3 201	-6 860	47%	-19 579	-19 342	238
- varav planeringsreserv	0	-167	0%	-500	-500	0
Nettokostnad	-190 512	-187 851	101%	-551 926	-560 084	-8 157
- varav intraprenader	-53 224	-50 547	105%	-138 621	-141 905	-3 285
Nettokostnad exkl. intraprenader	-137 288	-137 303	100%	-413 306	-418 178	-4 873

Ingående ackumulerat resultat	5 475
Ianspråktagande av ack resultat intraprenader	-3 285
Nya underskott	0
Nya överskott	0
Utgående ackumulerat resultat	2 190

Avvikelse inklusive ianspråktagande av ack resultat intraprenader	
Årets avvikelse exkl. intraprenader	-4 873
Årets avvikelse intraprenader (dvs nya över- och eller nya underskott)	0
Justerad avvikelse	-4 873

Förvaltningsledning

Förvaltningsledning	2018 Bokslut	2019 Utfall jan - april	2019 Budget jan - april	Förbrukat %	2019 Budget	2019 Prognos 1	Avvikelse budget - prognos
Nämnd	-1 033	-321	-280	115%	-840	-840	0
Förvaltningsledning	-12 020	-3 201	-6 860	47%	-19 579	-19 342	238
Nettokostnad	-13 053	-3 522	-7 140	49%	-20 419	-20 182	238

4.2 Intäkts- och kostnadsutveckling

	2018 Bokslut	2018 Budget	2018 Utfall jan - april	2018 Förbr %	2019 Budget	2019 Utfall jan - april	2019 Förbr %	Prognos 1 2019	Avvikelse Budget - prognos
Intäkter	215 710	180 018	66 958	37%	169 879	62 130	37%	175 141	5 262
Personalkostnader	-292 280	-292 659	-94 508	32%	-295 329	-99 171	34%	-291 213	4 116
Personalkostnader arb. mark. åtg	-118 571	-87 047	-42 044	48%	-93 387	-35 442	38%	-93 354	32
Lokalhyror	-36 679	-37 360	-12 578	34%	-35 857	-11 813	33%	-35 643	214
Ekonomiskt bistånd	-189 860	-181 550	-61 543	34%	-198 700	-65 301	33%	-202 000	-3 300
Kapitalkostnader	-3 249	-3 256	-1 058	33%	-3 276	-1 206	37%	-3 274	2
Övriga kostnader	-117 040	-116 528	-33 582	29%	-95 256	-39 739	42%	-109 740	-14 484
	-541 969	-538 381	-178 354	33%	-551 926	-190 543	35%	-560 084	-8 157

Tabell ovan visar att utfall januari-april är 12 mnkr högre 2019 jämfört med 2018. Även den procentuella förbrukningen av budget är per april på något högre nivå jämfört med föregående år. Kostnadsökningen jämfört med föregående år är hänförlig till personalkostnader, ekonomiskt bistånd samt övriga kostnader. Ökning av personalkostnader sker årligen med lönerrevisionen och kompenseras med ökad budget. Ökning av ekonomiskt bistånd beror dels på ökning av norm- och hyresnivå för vilket nämnden erhållit budgettillskott. Kostnadsökningen av ekonomiskt bistånd överstiger dock det som förklaras av norm- och hyresökning, se analys av detta under avsnitt 3.1. Ökning av övriga kostnader är till största del hänförligt till justering mot budget avseende kostnader kopplade till regionalt yrkesvux, denna justering har ingen nettoeffekt för verksamhetsområdet då motsvarande justering har gjorts på intäktsidan. Resterande ökning av övriga kostnader är bland annat hänförligt till ökning av köp APL-platser samt återföring av sociala investeringar som lagts för lågt i budget.

4.3 Verksamheternas ekonomiska resultat

Verksamhet, belopp i tkr	2018 Bokslut	2019 Utfall jan-apr	2019 Budget jan-april	Avvikelse jan-april (tkr)	2019 Budget	2019 Prognos 1	Avvikelse Budget- Prognos
Politisk verksamhet	-1 033	-321	-280	-41	-840	-840	0
Vuxenutbildning	-148 689	-57 254	-56 211	-1 043	-153 220	-156 152	-2 932
Försörjningsstöd	-252 003	-87 934	-89 424	1 489	-261 996	-266 409	-4 413
Flyktingmottagande	-10 183	-3 532	-3 474	-58	-10 014	-10 688	-674
Arbetsmarknadsåtgärder	-130 061	-41 501	-38 461	-3 039	-125 856	-125 995	-138
Nettokostnad	-541 969	-190 543	-187 851	-2 692	-551 926	-560 084	-8 157

4.4 Investeringar

Investeringar – inventarier

Objekt, belopp i tkr	2019 Budget	varav från 2018	2019 Utfall jan-april	Prognos 1
Inventarieinvesteringar	-4 500	0	-308	-4 500
Totalt	-4 500	0	-308	-4 500