

§ 4 **Årsrapport 2022**
FHS 6-2023**Sammanfattning**

Årsrapporten är Folkhögskolestyrelsens sista uppföljningsrapport för året till regionstyrelsen. I rapporten redovisas och analyseras resultat för perioden januari-december inklusive en uppföljning av de av fullmäktige identifierade inriktningsmålen för 2022, de mål som finns i förordningen om statsbidrag till folkbildningen samt målen i Folkhögskolestyrelsens nämndplan. Rapporten inkluderar även uppföljning av internkontroll samt ekonomiskt resultat.

Förslag till beslut

Folkhögskolestyrelsen beslutar:

Årsrapport för 2022 fastställs.

Beslut

Folkhögskolestyrelsen beslutar:

Årsrapport för 2022 fastställs.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse årsrapport 2022
- Tillsynsrapport for intern kontroll 2022
- Bilaga åtgärdsbeskrivningar
- Årsrapport 2022 (Folkhogskolestyrelsen)
- PowerPoint Ekonomi Styrelsen

Anna Sjödin
Förvaltningschef

Tjänsteskrivelse årsrapport 2022

FHS 6-2023

Sammanfattning

Årsrapporten är Folkhögskolestyrelsens sista uppföljningsrapport för året till regionstyrelsen. I rapporten redovisas och analyseras resultat för perioden januari-december inklusive en uppföljning av de av fullmäktige identifierade inriktningsmålen för 2022, de mål som finns i förordningen om statsbidrag till folkbildningen samt målen i Folkhögskolestyrelsens nämndplan. Rapporten inkluderar även uppföljning av internkontroll samt ekonomiskt resultat.

Förslag till beslut

Folkhögskolestyrelsen beslutar:

Årsrapport för 2022 fastställs.

Beslutsunderlag

Årsrapport 2022

Tillsynsrapport för intern kontroll 2022

Åtgärdsbeskrivning

Beslutet expedieras till

Region Västerbotten

Årsrapport 2022

Tertial 3 2022

Folkhögskolestyrelsen



Innehållsförteckning

1 Sammanfattning	3
1.1 Forskning, utveckling och innovation	3
2 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	4
2.1 Händelser av väsentlig betydelse.....	4
2.2 Väsentliga personalförhållanden	5
2.3 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	7
3 Driftredovisning	16
3.1 Ekonomiskt resultat	17
3.2 Ekonomisk analys	17
4 Bilagor	17
4.1 Bilaga Budgetomfördelningar 2022	17

1 Sammanfattning

Den samlade bedömningen är att folkhögskoleverksamheten inom Region Västerbotten har uppnått uppsatta mål och genomfört planerad verksamhet i övrigt. Inga större avvikelser noteras. Denna rapport innehåller en uppföljning av målen i nämndplanen för år 2022.

Utbildningsverksamheten: Utbildningsverksamheten har genomförts enligt plan vad gäller antalet producerade deltagarveckor.

Strategiskt arbete: Vi har fortsatt utvecklingsarbetet mot visionen om att vara Sveriges mest välkommande folkhögskola genom att fokusera på tema delaktighet under 2022. Medarbetarna har arbetat i teamen med frågeställningar som legat till grund för den handlingsplan på området som fastställdes i december. Under våren blev skolorna hbtq-diplomerade och regnbågshyllor invigdes vid alla enheter. Folkhögskolorna fortsätter att fokusera på digitaliseringsprocessen vad gäller lärande och planering framåt både av praktiska skäl och av demokratiskäl. En ökad användning av de digitala verktygen innebär ökad effektivitet vad gäller utvecklingsprocesser, lärande och tidsanvändning men kräver initialt investering både vad gäller lärande, tid och ekonomi. Folkhögskolan har kommit långt på kort tid men det finns fortfarande mycket kvar att göra.

Uppföljning: En nationell kvalitetsenkät har genomförts med samtliga deltagare och en analys av underlaget görs av kvalitetsteamet. I dagsläget noteras inga större avvikelser från målen.

Ekonomi: Folkhögskolornas ekonomi är utmanande men stabil så länge de tilltänkta deltagarveckorna genomförs. Årets resultat innebär ett visst överskott som kommer att behövas under 2023 eftersom ersättningen för förstärkningsbidraget drastiskt minskar.

Övrigt: Veldig många nya medarbetare har rekryterats under året vilket är roligt och kräver mycket arbete med introduktion både i teamen och för ledningen. En introduktionsutbildning pågick under hösten för att underlätta arbetet.

1.1 Forskning, utveckling och innovation

Utveckling

Vi vill bli Sveriges mest välkommande folkhögskola. För att lyckas med vår resa har vi identifierat de fyra hörnstenarna tillit, inkludering, delaktighet och tillgänglighet.

Vårt strategiska utvecklingsarbete mot visionen har under 2022 inneburit tema delaktighet. Detta resulterade i en handlingsplan med aktiviteter som ska öka graden av delaktighet.

Delaktighet handlar enligt oss om en känsla av tillhörighet och att vara en del av ett sammanhang, en aktivitet eller en relation. Det handlar om att bli lyssnad på och tagen på allvar. Delaktighet kräver ansvar och engagemang och att vi på riktigt står upp för att andras åsikter är värda att lyssnas på. Det handlar både om att bli insläppt och att själv välja att delta. Det handlar om att ha gemensamma mål att jobba för och det innefattar både rättigheter och skyldigheter.

Den som väljer att studera vid Västerbottens folkhögskola ska känna att det är som att komma hem. Hos oss står dörren öppen och vi arbetar aktivt för att våra deltagare ska känna sig välkomna och känna trygghet i att få vara som dom är.

För att öka graden av delaktighet vill vi tillsammans lära oss mer om tre områden under nästa år:

1. Hur vi kan bemöta antidemokratiska uttryck
2. Hur vi kan stärka vår egen och våra deltagares förmåga till självledarskap.
3. Hur vi kan öka den digitala delaktigheten

Våra aktiviteter under 2023 för att utveckla oss inom dessa tre områden:

Vi söker samarbete med Dembra (Demokratisk beredskap mot rasism och antisemitism) för att erbjuda lärande om hur vi kan bemöta antidemokratiska uttryck för medarbetare på skolorna.

Vi fastställer en strategi för digitalisering 2023–2026.

Vi tränar praktiskt på att ge feedback med bas i teamen.

Vi ökar våra kunskaper om gruppdynamiska processer; hur vi kan hantera grupper som krisar, strategier för att ena grupper, verktyg för att skapa starka grupper, hur en leder grupper ur negativa spiraler.

Vi skapar hybridklassrum i Vindeln och i Storuman.

Vi frågar deltagarna om deras upplevda grad av delaktighet på folkhögskolan i kvalitetsenkäten i slutet av året.

Vi avstår från att boka in gemensamma aktiviteter som lärandeträffar, personaldagar och så vidare under läsårets första och sista tre veckor för att frigöra tid till individuell planering och reflektion samt teamarbete.

Innovation

1. Individuella dynamiska fortbildningsplaner

För att vår folkhögskola ska fortsätta vara relevant för våra deltagare även i framtiden krävs tydliga strategier för vårt eget lärande. Vår viktigaste kunskapsatsning bör handla om att "gräva där vi står". Det innebär att vi utvecklar arbetsmetoder internt som gör att vi lär av varandra och genererar ny kunskap tillsammans.

Med den ökande komplexiteten i våra arbetsuppgifter så blir det allt viktigare med självledarskap och eget ansvar. Rektors uppgift kommer att handla mer än tidigare om att coacha, stimulera och göra det möjligt att lära.

Medarbetare har gjort en individuell behovsanalys som innebär reflektion runt frågorna: Vad händer och förändras inom mitt område? Vad betyder det för min yrkesroll och mina arbetsuppgifter? Vad behöver jag utveckla, förändra och lära?

Detta har sedan samlats i **individuella dynamiska fortbildningsplaner** i Google Workspace (classroom) vilket erbjuder möjlighet för både rektor och medarbetare att arbeta med och uppdatera information om lärandet kontinuerligt och inte bara en gång om året vid medarbetarsamtalen.

2. Öppna digitala kontor

Många medarbetare samt studerandehälsan har under året erbjudit tillgänglighet via digitala kontor under arbetstid. Detta innebär att både deltagare och medarbetare kan nå varandra omedelbart med bild i Meet (Google Workspace).

3. Digitala introduktionsträffar för nyanställda

För första gången erbjöds nyanställda från hela skolan att delta i digitala introduktionsträffar löpande under hösten. Det skapade samhörighet och fördjupade relationer och knöt ihop enheterna på ett fint sätt.

2 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

2.1 Händelser av väsentlig betydelse

Händelser av väsentlig betydelse som påverkar ekonomin är framförallt rikspolitiken. Förändringar i statsbidraget handlar framförallt om en urholkning på grund av att ersättningen inte har och inte kommer att räknas upp medan kostnaderna drar iväg. Även förstärkningsbidraget minskar i värde när fler söker mer på det sätt vi kan se idag.

En stor förändring i dagsläget som inte omedelbart berör oss är att ersättningen för extraplatser i yrkeskurser tas bort. Vi har inte byggt verksamhet runt dessa kortsiktiga medel.

Bedömningen är att vi går in i en utmanande period och vi förbereder oss genom digitalisering, lärande och samarbeten. Exempelvis samverkar vi med folkhögskolor inom Norr- och Västerbotten för att hitta gemensamma utvecklingsmöjligheter och synergieffekter.

2.2 Väsentliga personalförhållanden

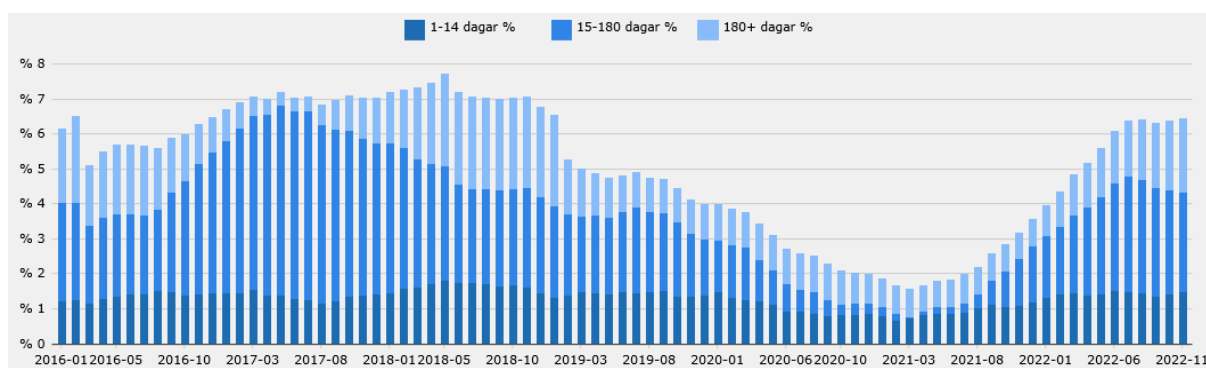
Arbetsmiljö

Inga större avvikelser från arbetsmiljöplanerna noteras. Vid Vindelns folkhögskola ska man skapa en rutin under 2023 istället för 2022 för att regelbundet kartlägga att krav och resurser som finns i arbetet på medarbetare och team är i balans.

Stor påverkan på arbetsmiljön i dagsläget har det stora antalet nyanställda medarbetare och med insatser som introduktionsutbildning samt mentorsprogram så har vi försökt skapa en välkomnande och positiv process runt detta. Även teamen som leds av samordnare har en mycket betydelsefull roll.

Det är tre områden som prioriteras under 2023; Digitalisering, Lärande organisation samt Tillitsbaserat ledarskap och styrning. Mer om detta finns att läsa i återkopplingsrapporten angående planeringsförutsättningar.

Sjukfrånvaroutveckling



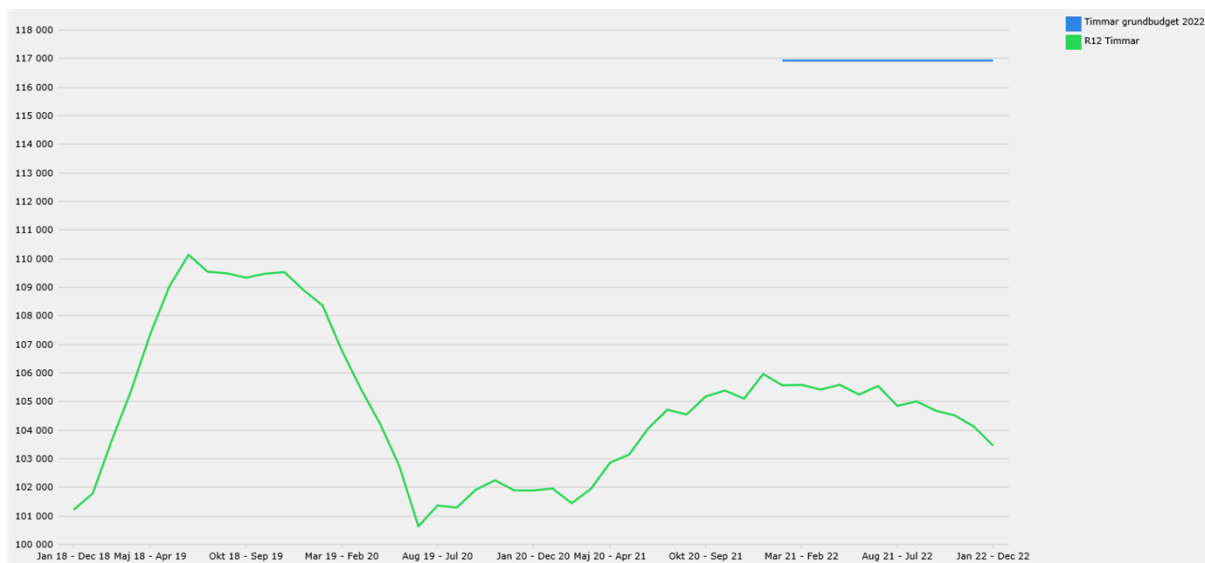
Den genomsnittliga sjukfrånvaron vid Folkhögskoleförvaltningen under de senaste 12 månaderna till och med november ligger på 6,46 procent, vilket är högre än regionens sjukfrånvaromålvärde. För kvinnor är sjukfrånvaron 5,58 procent och för män är den 7,53 procent.

Korttidssjukfrånvaron har legat på 1,49 procent, vilket är en ökning på 0,39 procentenheter jämfört med samma period föregående år.

Långa sjukskrivningar (längre än 180 dagar) ligger på 2,12 procent vilket är 1,35 procentenheter högre än än samma period 2021. Andel medarbetare som varit sjuka i totalt max 5 kalenderdagar är 76 procent.

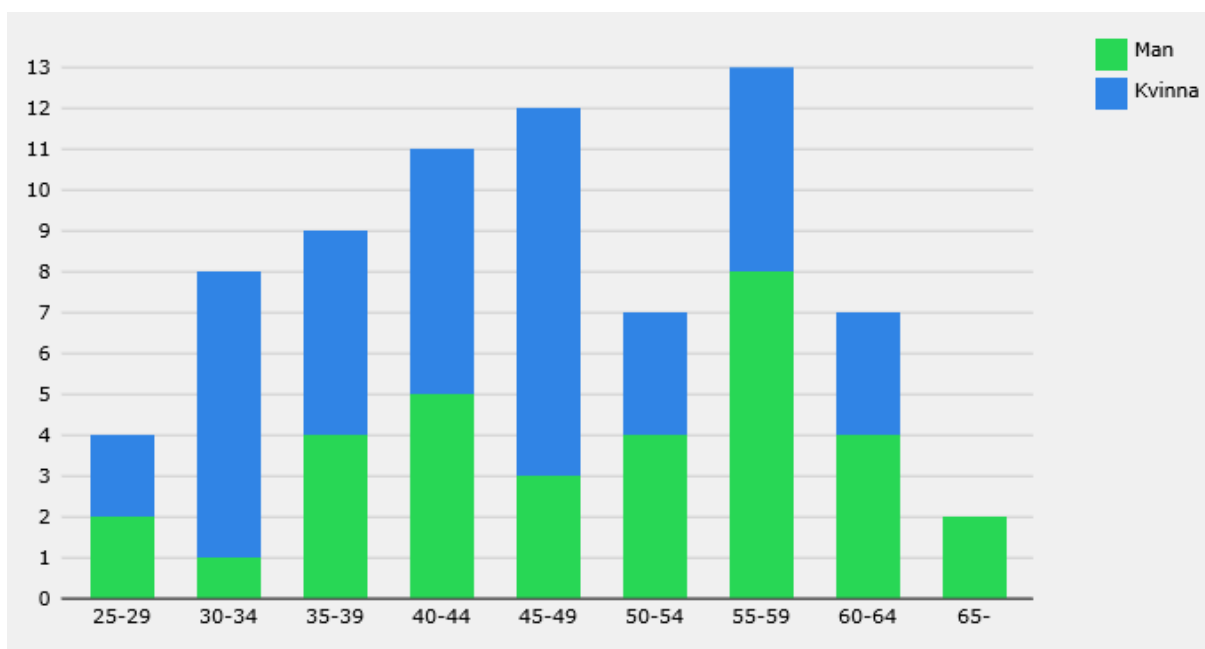
De något högre sjukskrivningstalen beror framförallt i dagsläget och sedan en tid tillbaka på flera sjukdomstillstånd som inte har någon koppling till arbetsplatsen och arbetsmiljön.

Närvarotid



Folkhögskolorna ligger under de budgeterade närvarotimmarna på grund av att vissa budgeterade tjänster inte har tillsatts under året.

Antal anställda



Anställningsform	Kvinnor	Män	Totalt
Totaler	40,25	33,33	73,58
01 Tillsv anst	37,33	30,08	67,42
02 Visstid anst	2,92	3,25	6,17

Folkhögskoleförvaltningen under 2022 haft i genomsnitt 74 anställda varav 67,42 tillsvidareanställda, totalt 33,33 män och 40,25 kvinnor. Det är en ökning med 4,3 procent jämfört med föregående år. Medelåldern inom förvaltningen är 47 år. Bland kvinnor är medelåldern 46 år och bland män 50 år. Kvinnor utgör 55% av medarbetarna.

Personalunderlaget har ökat med 4,3 procent jämfört med föregående år. Detta på grund av att vissa

funktioner tillkom under hösten 2021 som gav utslag på helåret under 2022.

2.3 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning




Uppföljning av fullmäktiges mål

I Folkhögskolestyrelsens nämndplan för 2022 har de mål som fullmäktige riktat till styrelsen omsatts till ett antal indikatorer. Årsrapporten är en uppföljning av resultat vid årets slut samt en bedömning av måluppfyllelse. I följande avsnitt redovisas en samlad bedömning av måluppfyllelse för samtliga mål som fullmäktige riktat till styrelsen.




För målen görs en helhetsbedömning av måluppfyllelse och för indikatorerna bygger bedömningen på utfall i förhållande till målnivån som är satt i nämndplanen för 2022.

Folkhögskolestyrelsen gör en uppdelning mellan styrande och stödjande indikatorer i sin nämndplan. Styrande indikatorer syftar till att på ett så konkret sätt som möjligt kunna följa utvecklingen i de förflyttningar som styrelsen pekat ut för 2022 samt att kunna möjliggöra eventuella justeringar under året. En stor del av styrelsens uppdrag handlar om större strategiska utvecklingsinsatser kring strategier, planer, flöden och arbetssätt där uppföljningen under ett års tid fokuserar på progressen i genomförandet av utvecklingsinsatsen.










Bedömning av mål

Status	Färg
Målet uppfylls helt	
Målet uppfylls delvis	
Målet uppfylls inte	

Bedömning av indikator

Status	Kriterie	Färg
Målvärdet uppfylls helt	100 procent av målvärde eller högre	
Målvärdet uppfylls delvis	80 -99 procent av målvärde	
Målvärdet uppfylls inte	Under 80 procent av målvärde	

Sammanfattning

Regionmål	Prognos
Mål 1. Västerbotten har världens bästa och mest jämlika hälsa	 Mål kommer helt uppfyllas
Mål 2. Västerbotten är det barnvänligaste länet	 Mål kommer helt uppfyllas
Mål 3. Västerbotten har trygga invånare med inflytande och delaktighet och ett rikt samt aktivt kultur- och föreningsliv	 Mål kommer helt uppfyllas
Mål 4. Västerbotten är en ledande miljöregion	 Mål kommer helt uppfyllas
Mål 7. Vi är en attraktiv arbetsgivare med personal som trivs och utvecklas hos oss	 Mål kommer helt uppfyllas
Mål 8. Vi har en långsiktigt hållbar ekonomi	 Mål kommer helt uppfyllas
Mål 9. Vi är en inkluderande, attraktiv och innovativ samverkanspartner	 Mål kommer helt uppfyllas
Mål 10. Vi är ledande inom forskning, innovation och digitalisering	 Mål kommer helt uppfyllas
Mål 11. Västerbotten är en attraktiv och jämställd region att leva och verka i samt flytta till	 Mål kommer helt uppfyllas

Den samlade bedömningen är att folkhögskoleverksamheten inom Region Västerbotten har uppnått uppsatta mål och genomfört planerad verksamhet i övrigt. Inga större avvikelser noteras.

Detaljerad information finns under varje målområde.

Uppföljning av regionmål

Hållbart samhälle

Mål 1. Västerbotten har världens bästa och mest jämlika hälsa



Kommentar

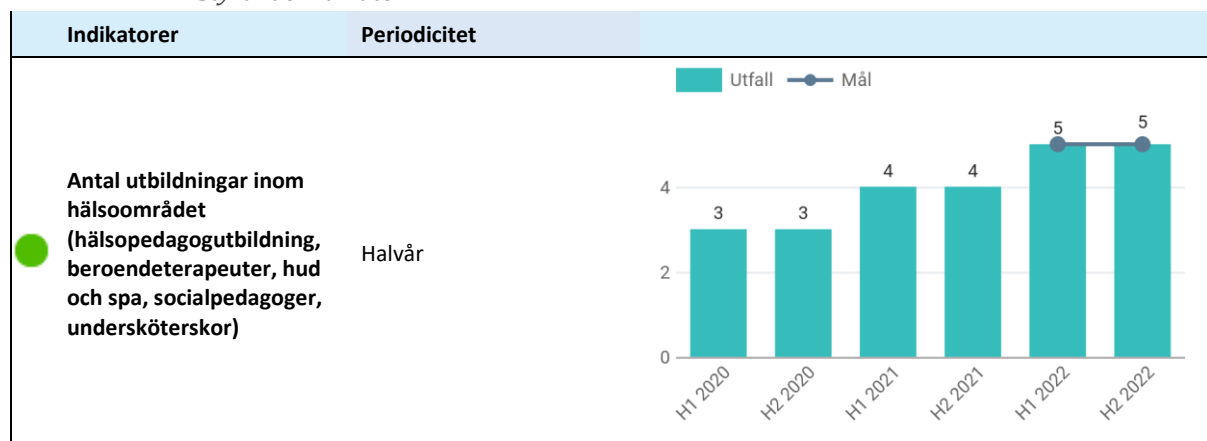
Det är en hög andel (40 %) av deltagarna som har det relativt dåligt (under cut-off i ORS) när dom börjar på folkhögskolan. Tiden på folkhögskolan leder till att många har det bättre vid läsårets slut (enligt ORS vid de tre utvecklingssamtalen). Det är viktigt att fortsätta implementeringen av uppföljningsverktyget ORS/SRS för att säkerställa att folkhögskolans arbetssätt fungerar.

Även studerandehälsans insatser ger goda resultat enligt självskattningen och bör fortsätta utvecklas för att så många deltagare som möjligt ska nå målen i sina utbildningar.

Utbildning inom hälsoområdet ska fortsätta bedrivas med förändringen att undersköterskeutbildningen ställs in på grund av för lågt intresse och hälsopedagogutbildningen avslutas till förmån för utbildningen elitidrott och ledarskap.

Inga övriga åtgärder krävs utan arbetet planeras fortsätta i samma riktning som tidigare.

2.3.1.1.1.1 Styrande indikator



Mål 2. Västerbotten är det barnvänligaste länet

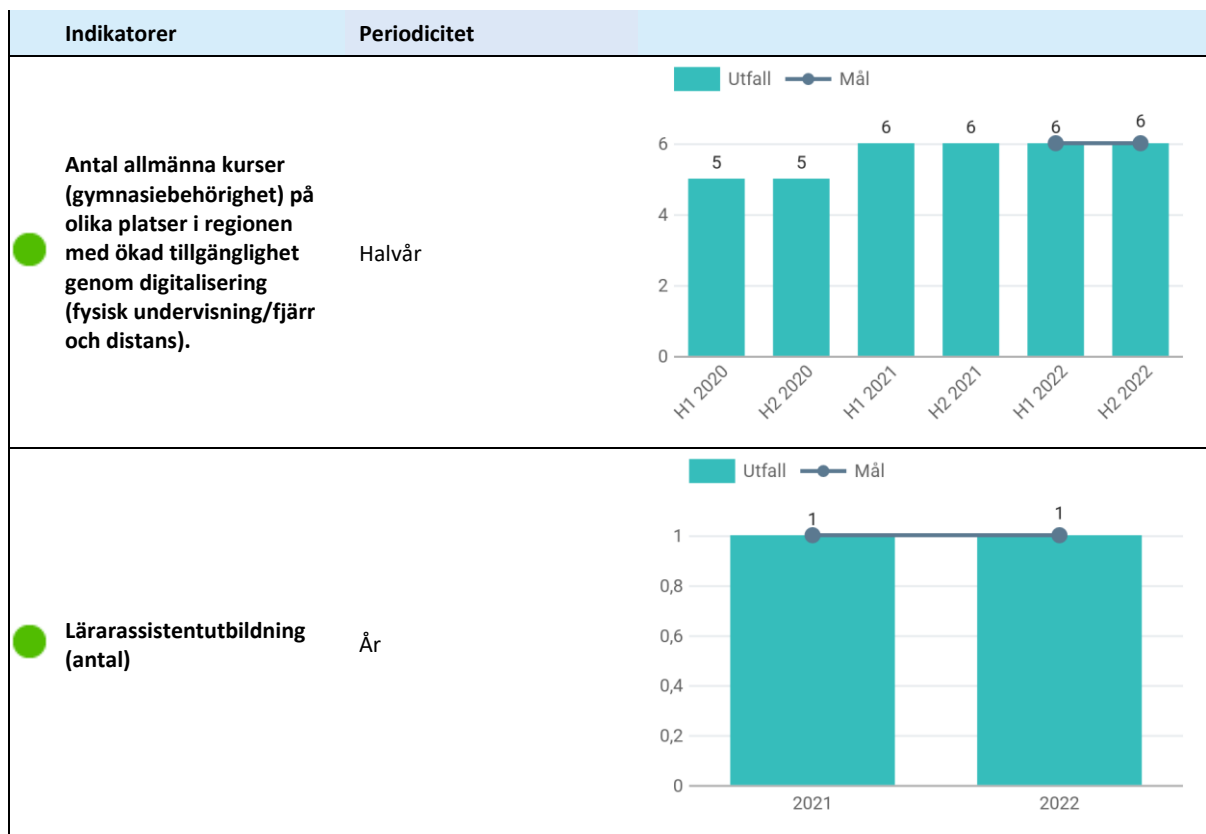


Kommentar

Allmänna kurser med planerad bredd för ökad tillgänglighet samt lärarassistentutbildningen har genomförts enligt plan.

2.3.1.1.1.2 Styrande indikator

Indikatorer	Periodicitet
-------------	--------------



Mål 3. Västerbotten har trygga invånare med inflytande och delaktighet och ett rikt samt aktivt kultur- och föreningsliv

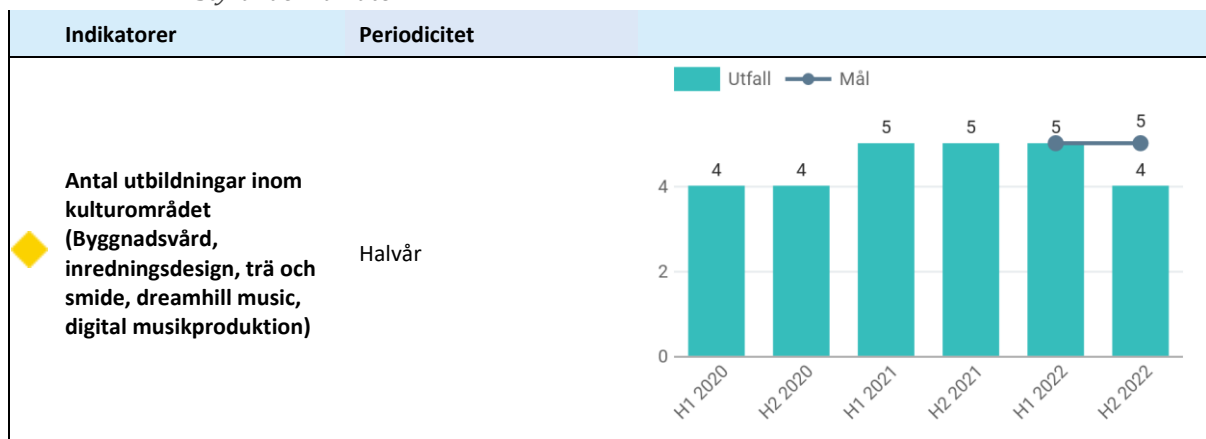


Kommentar

Tre av målen följs upp i den nationella kvalitetsenkäten och resultaten under föregående läsår var goda och i enlighet med uppsatta mål. Det är viktigt att fortsätta arbeta med att utveckla vår lärande organisation för att upprätthålla och utveckla resultaten över tid.

Styrelsen valde att lägga ned utbildningen digital musikproduktion under verksamhetsåret så antalet utbildningar inom detta område som genomförts är fyra och inte fem som planerat. Inför kommande läsår byter trä och smide inriktning och blir slöjd: möbeldesign.

2.3.1.1.1.3 Styrande indikator



Mål 4. Västerbotten är en ledande miljöregion



Kommentar

Samtliga tre kök i Tärnaby, Vindeln och Storuman är nu glädjande nog KRAV-märkta. De tre utbildningarna inom området har genomförts som planerat. Kommande år byter Preppers inriktning och kommer istället att heta Permakultur - en hållbar livsstil.

2.3.1.1.1.4 Styrande indikator



God och jämlik hälso- och sjukvård

Mål 7. Vi är en attraktiv arbetsgivare med personal som trivs och utvecklas hos oss



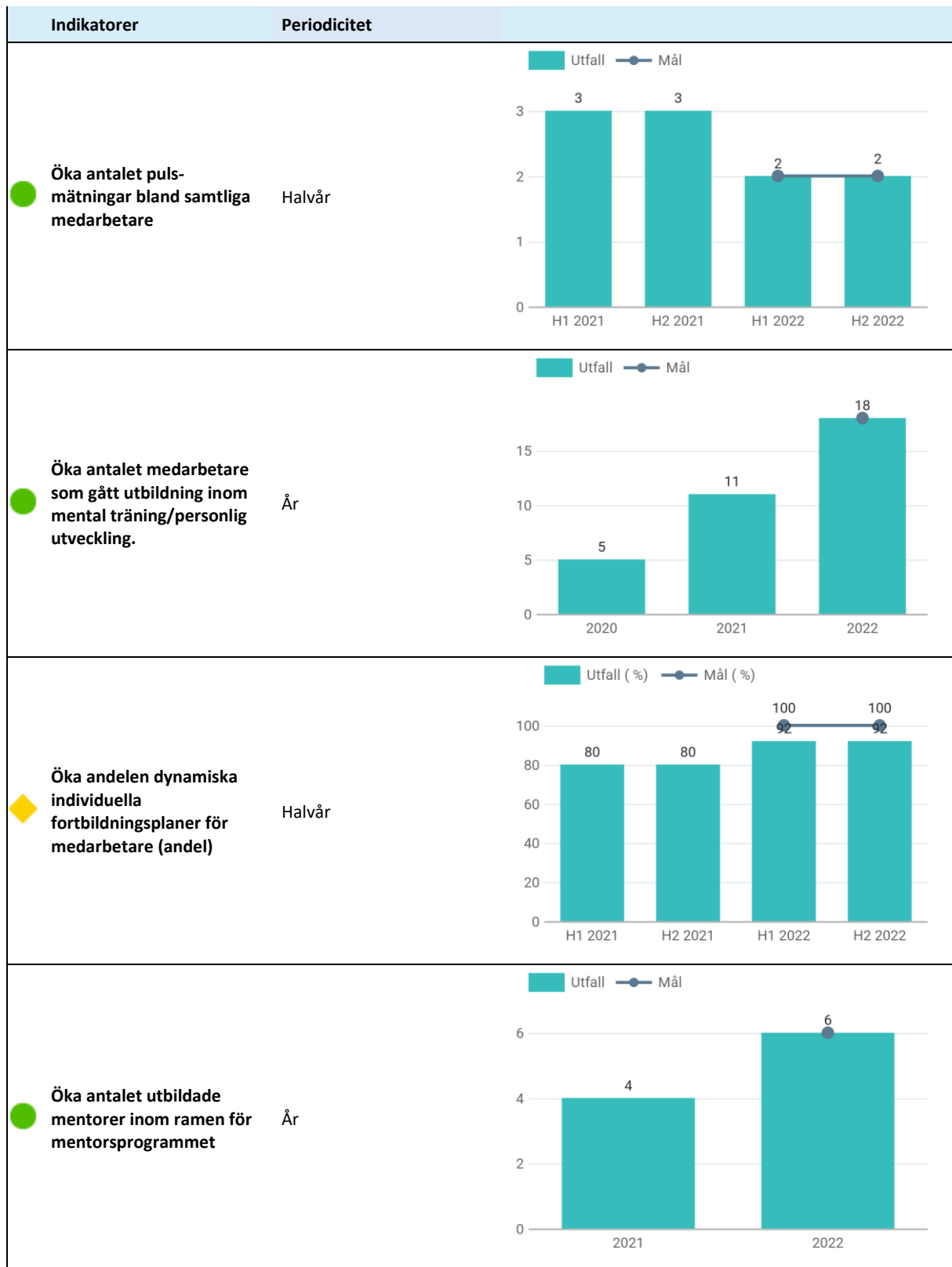
Kommentar

Pulsmätningar har genomförts som planerat, vi ökar antalet medarbetare som gått utbildning i mental träning/personlig utveckling och vi har mentorer.

Utvecklingen runt de dynamiska individuella fortbildningsplanerna är positiv även om det fortfarande inte är samtliga medarbetare som hunnit arbeta fram en. Arbetet med detta planeras under kommande år eventuellt förstärkas genom coachingsamtal.

2.3.1.1.1.5 Styrande indikator

Indikatorer	Periodicitet
-------------	--------------



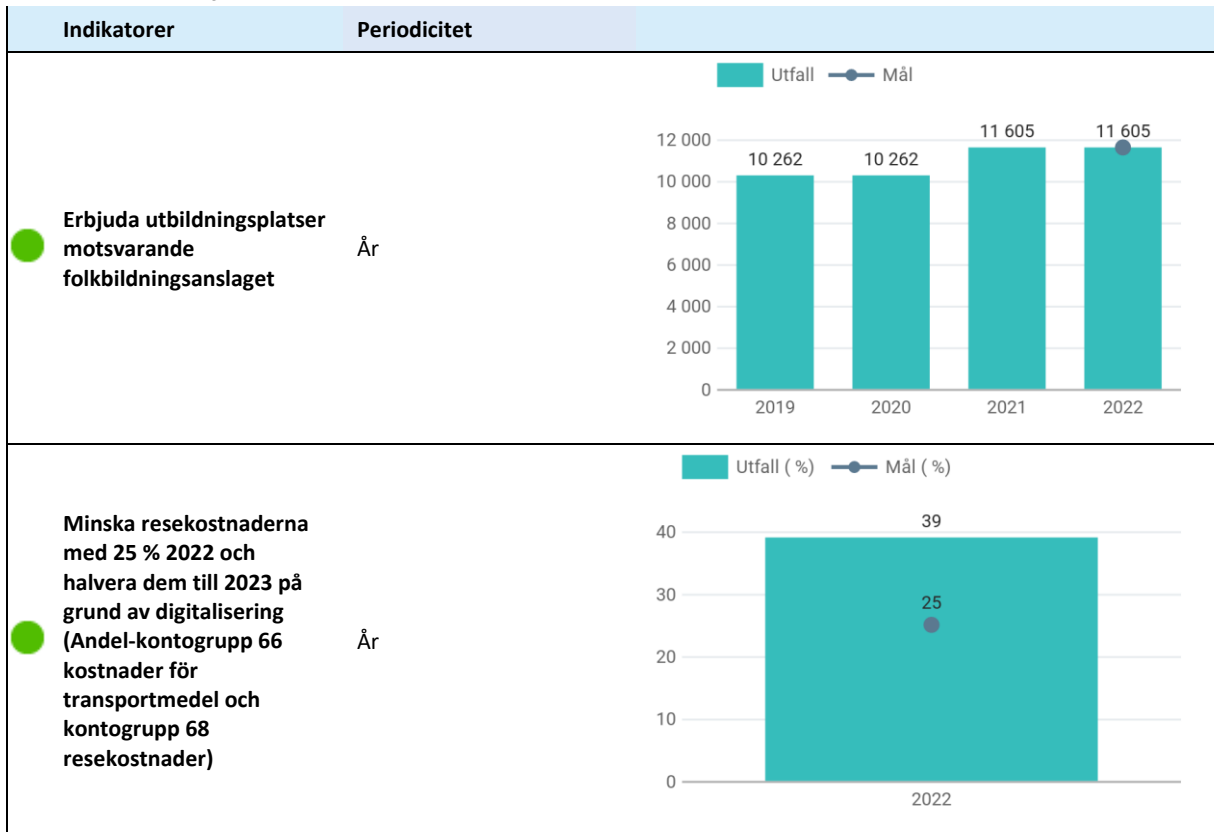
Mål 8. Vi har en långsiktigt hållbar ekonomi



Kommentar

Resekostnaderna har kunnat minskas kraftigt genom ökad digitalisering och medvetenhet om val av verktyg vid olika tillfällen. Antalet utbildningsplatser har fyllts under året.

2.3.1.1.1.6 Styrande indikator



Jämlik och attraktiv region

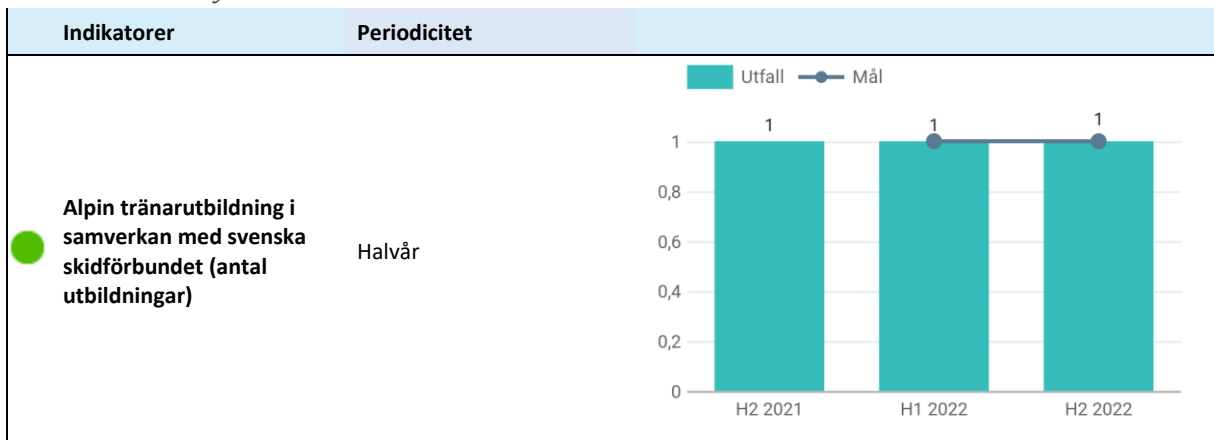
Mål 9. Vi är en inkluderande, attraktiv och innovativ samverkanspartner

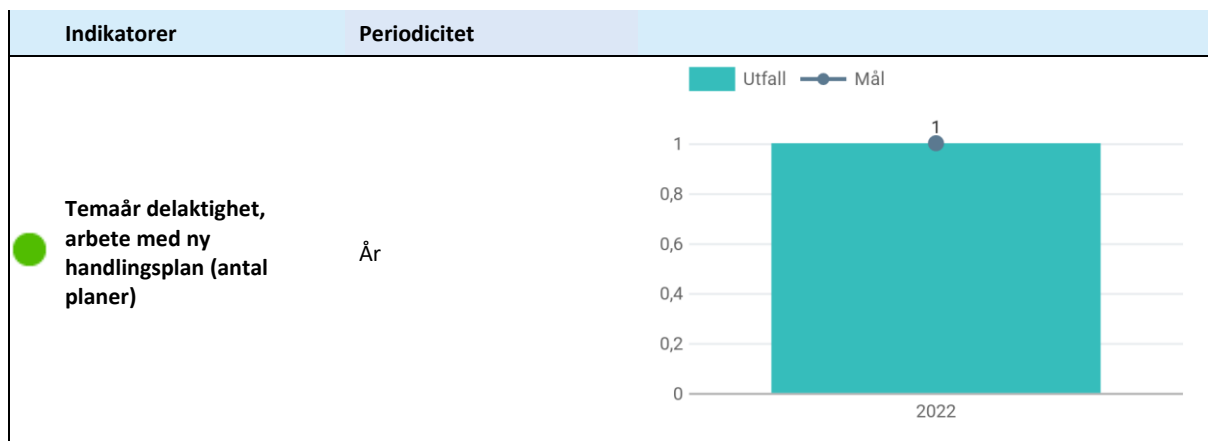


Kommentar

Tränarutbildningen har genomförts, men deltagarantalet har varit lågt. Temaåret om delaktighet resulterade i en handlingsplan med aktiviteter som ska genomföras under 2023.

2.3.1.1.1.7 Styrande indikator





Mål 10. Vi är ledande inom forskning, innovation och digitalisering

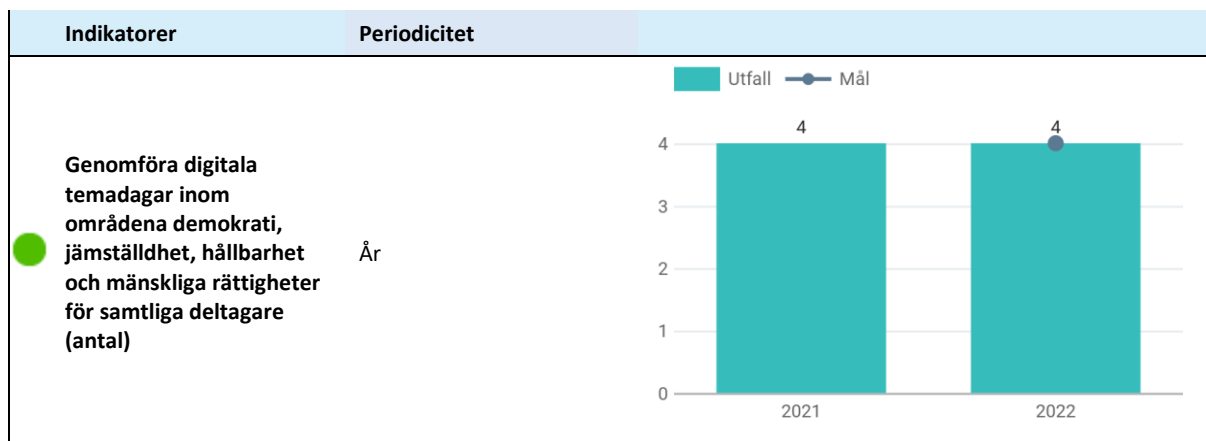


Kommentar

Vi har arbetat med en mängd olika digitala kontor sedan pandemin. Framåt är bedömningen att behovet av dessa kontor minskar. De digitala pedagogiska träffarna har genomförts enligt plan fast med namnet lärandeträffar istället (så att alla medarbetare inkluderas). Fyra stora gemensamma temadagar om värdefrågor har genomförts och dessa utvecklas hela tiden till det bättre.

2.3.1.1.1.8 Styrande indikator





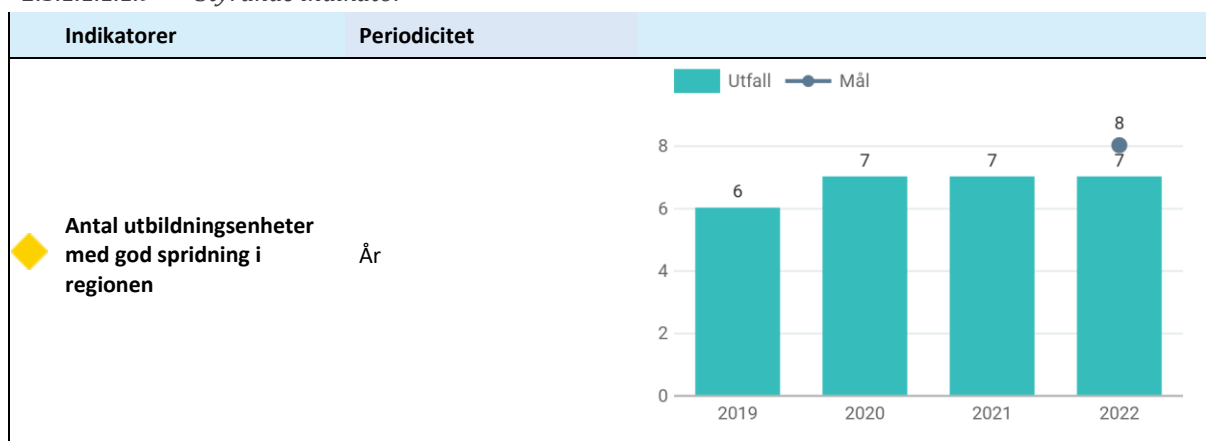
Mål 11. Västerbotten är en attraktiv och jämställd region att leva och verka i samt flytta till



Kommentar

Andelen deltagare som anser att de ökat möjligheten att studera vidare var fler än målsättningen vilket är glädjande. Antalet utbildningsorter var sju och inte åtta som planerat eftersom det inte fanns praktiska förutsättningar för expansion i Sorsele som planerat.

2.3.1.1.1.1.9 Styrande indikator



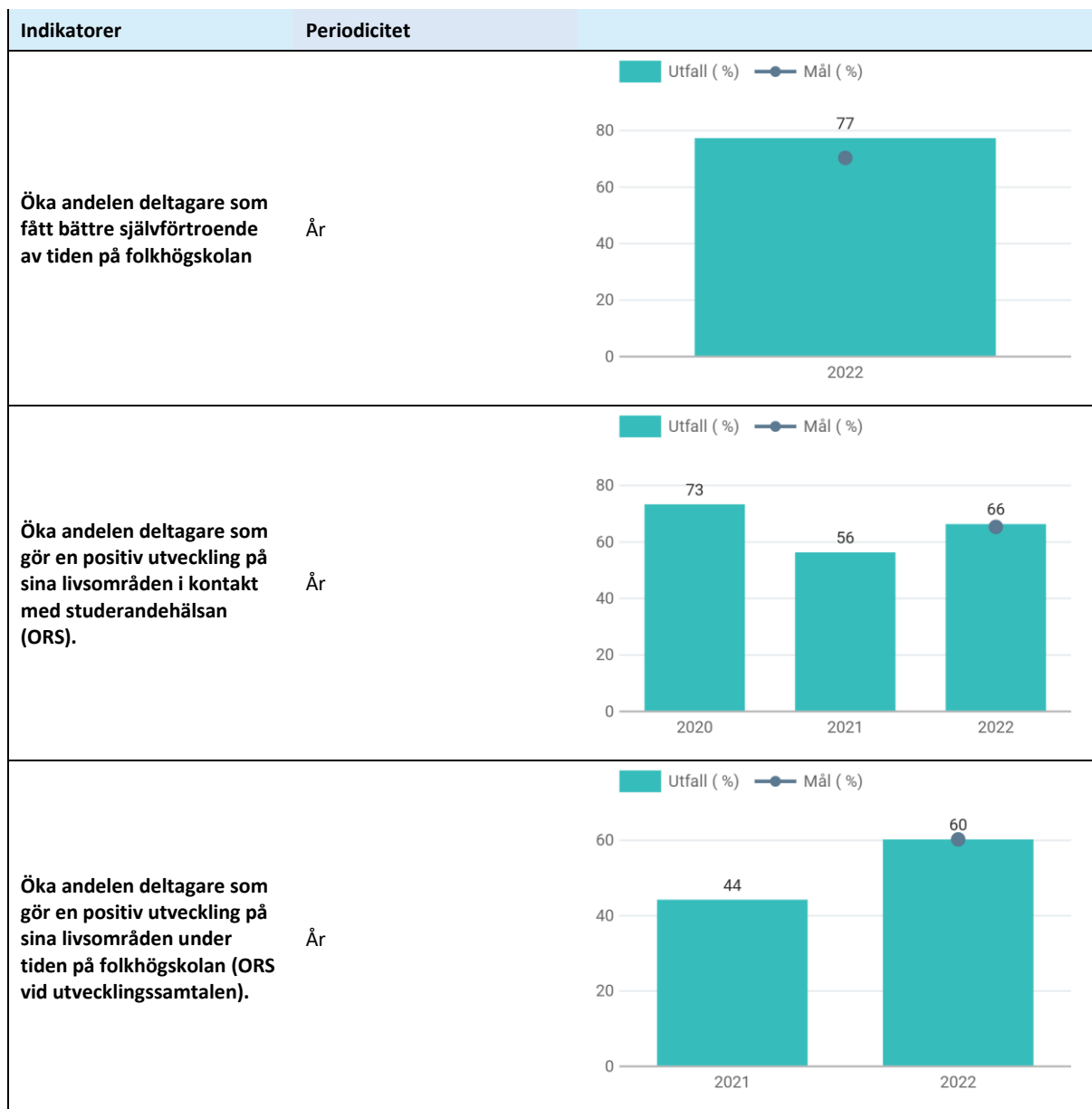
Stödande indikatorer

Stödande indikatorer försöker fånga den långsiktiga utvecklingen mot fullmäktiges mål som vi vill se i samhället eller organisationen. Det är parametrar som är intressanta att följa över tid och ger signaler kring utvecklingen av uppdraget men som styrelsen har liten eller begränsad möjlighet att se effekten av påverkan under ett år. De stödande indikatorerna är en blandning av resultat- och effektmått samt målsätts ej för 2022.

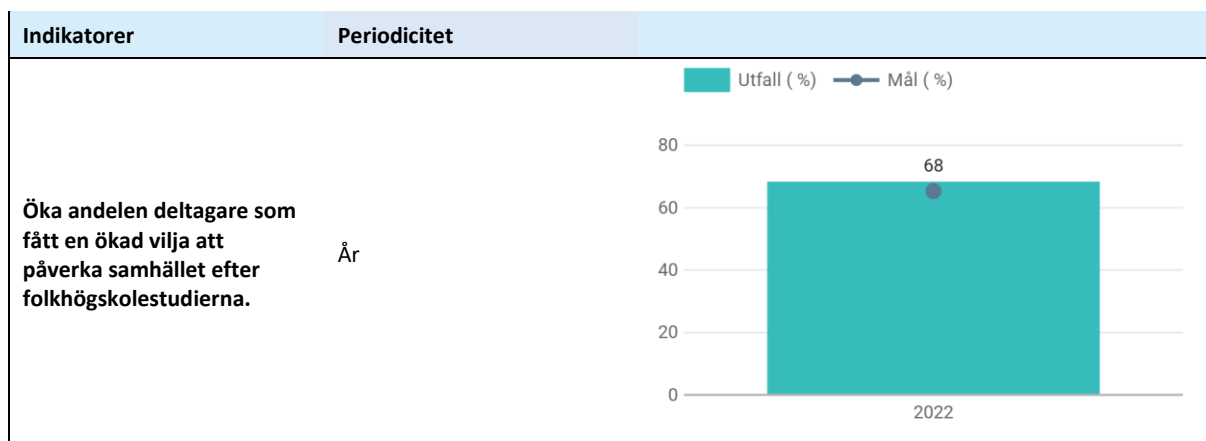
Hållbart samhälle

Mål 1. Västerbotten har världens bästa och mest jämlika hälsa

Indikatorer	Periodicitet
-------------	--------------



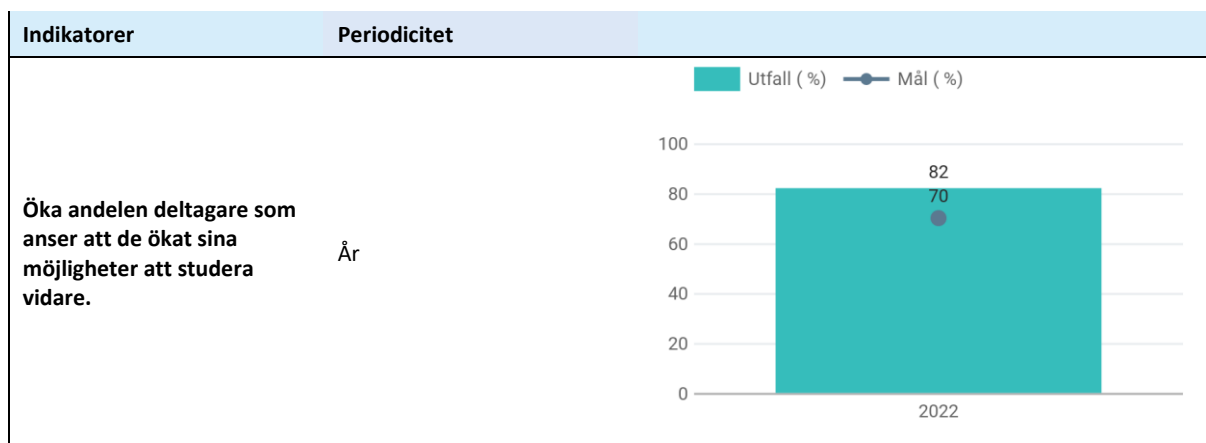
Mål 3. Västerbotten har trygga invånare med inflytande och delaktighet och ett rikt samt aktivt kultur- och föreningsliv





Jämlik och attraktiv region

Mål 11. Västerbotten är en attraktiv och jämställd region att leva och verka i samt flytta till



3 Driftredovisning

Folkhögskoleförvaltningen redovisar ett överskott på 1402 tkr i förhållande till budget. Många poster är på helåret ej överensstämmande med budget eftersom förutsättningarna har förändrats i form av att högre intäkter har erhållits. För att ha kontroll över detta har ekonom täta dragningar med rektorerna för att gå igenom de differenser i intäkter och utgifter i förhållande till budget som sker löpande.

Regionen vill att man till stor del använder sig av rak periodisering vilket inte riktigt fungerar för folkhögskolorna då intäkter och utgifter skiljer sig rätt stort från månad till månad och år till år. Detta försöker vi lösa genom att de stora statliga bidragen som sker kvartalsvis från folkbildningsrådet periodiseras samt att ekonom tillsammans med rektorer har täta ekonomiska dragningar.

3.1 Ekonomiskt resultat

Region Västerbotten Gruppering	December	Ackumulerat December					Helår
	Avvikelse	Ack Utfall föreg år	Ack Utfall innev år	Ack Budget innev år	Avvikelse	Förändring utfall i %	Årsbudget
<input type="checkbox"/> Verksamhetens intäkter							
Försäljning av tjänster	62	1 652	1 906	1 916	-10	15,4 %	1 916
Övriga intäkter	-3 773	37 540	39 061	37 339	1 722	4,1 %	37 339
Total	-3 710	39 192	40 967	39 255	1 712	4,5 %	39 255
<input type="checkbox"/> Verksamhetens kostnader							
Personal	274	-37 967	-38 163	-40 559	2 396	0,5 %	-40 559
Övriga personalkostnader	-551	-1 629	-2 332	-1 445	-887	43,1 %	-1 445
Läkemedel	-1	-16	-12		-12	-24,8 %	
Medicinskt o tandv mtrl	-2	-25	-24		-24	-3,7 %	
Övrig direkt produktion	-221	-1 966	-1 848	-1 606	-242	-6,0 %	-1 606
Köp av verksamhet o tjänster	-227	-1 047	-1 003	-990	-13	-4,2 %	-990
Utomlänsvård		-5				-100,0 %	
Fastighetskostnader	-114	-1 307	-1 608	-1 346	-262	23,1 %	-1 346
IT/MT poster	15	-446	-263	-387	124	-41,0 %	-387
Övriga poster	-576	-3 346	-4 340	-2 951	-1 389	29,7 %	-2 951
Total	-1 403	-47 754	-49 594	-49 284	-310	3,9 %	-49 284
Total	-5 114	-8 561	-8 627	-10 029	1 402	0,8 %	-10 029

Folkhögskoleförvaltningen har fram till och med december redovisat ett överskott på 1 402 tkr i förhållande till budget, att jämföra med föregående års överskott på 1 256 tkr vid samma tidpunkt. Överskottet beror på att folkhögskolorna har erhållit mer pengar i statsbidrag än budgeterat. Det ökade bidraget består av ekonomisk reglering 2021 samt utökade utbildningsplatser från Folkbildningsrådet.

Personalkostnaderna har minskat under året på grund av att vissa tjänster vi har budgeterat inte har tillsatts i den grad vi hade budgeterat för.

3.2 Ekonomisk analys

Analys av avvikelser och förslag till åtgärder

Kostnadslag /avvikelsområde	Analys - orsak till avvikelse	Aktivitet för att komma till rätta med avvikelser
Övriga intäkter	Reglering av bidrag samt högre intäkter i form av extra deltagarveckor.	Månadsvisa uppföljningar med rektorer och ekonom.
Övriga personalkostnader	Många gånger betalar skolan resor och boende för deltagare som därefter blir fakturerade i efterhand. Detta gör att denna kostnadspost kan sticka iväg.	Månatlig uppföljning mellan den som fakturerar och ekonom.
Övriga poster	En räkning för en felaktig utbetalning belastade detta konto. Även en del ökade utgifter på grund av ökade intäkter.	Månadsvisa uppföljningar med rektorer och ekonom för att hålla koll på avvikelserna.

4 Bilagor

4.1 Bilaga Budgetomfördelningar 2022

Tillsynsrapport för intern kontroll

Tertial 3 2022

Folkhögskolestyrelsen

1 Inledning

Tillsynsrapporten är en uppföljning av nämndens tillsynsplan för interna kontroll. För varje kontrolltest som har beslutats i nämndens tillsynsplan redovisas det genomförda kontrolltestet, resultatet av testet, bedömning av resultatet samt åtgärder som har beslutats med anledning av uppföljningen. I tillsynsrapporten redovisas även status för de åtgärder som har beslutats i tillsynsplanen.

2 Sammanfattning

1. Viktiga resultat från uppföljning av kontrolltester eller åtgärder

Kontrollen av att upplevd diskriminering har hanterats enligt fastställd rutin har inte kunnat genomföras de senaste fyra åren eftersom inga ärenden har förekommit. Med anledning av detta bör den lyftas bort ur internkontrollen.

Vid kontroll av fakturor för resor, konferenser och utbildningar i Agresso så att de innehåller syfte och deltagare framkommer det att relevant information saknas. Vid uppföljning i form av informationsinsatser framkommer det att vi brustit i kedjan kopplat till nyanställda. Detta bör åtgärdas genom att vi tar fram en checklista.

Storuman har ej haft möjlighet att genomföra stickprov för att kontrollera att verksamhetens fordon används felaktigt för privata ändamål under 2022 eftersom GPS ej har varit tillgängligt i bilarna. Detta borde ha uppmärksammats och åtgärdats tidigare.

2. Övrigt som kan vara viktigt för nämnden att känna till kring sin interna kontroll

De åtgärder som föreslås kopplat till internkontrollplanen för 2023 kommer att biläggas beslutsunderlaget för information.

3 Årlig bedömning

Förvaltningschefen bedömer att Folkhögskolestyrelsen haft acceptabel intern kontroll utifrån styrelsens interna kontroll som helhet. Bedömningen har sin grund i det samlade resultatet för samtliga granskningar inklusive väsentligheten av de avvikelser som påträffats.

Acceptabel intern kontroll innebär att tillsynsplanen till största del innehåller ändamålsenliga kontrollmoment och bygger på en riskanalys som identifierat de mest väsentliga riskerna, att resultatet av granskningarna till största del visar att rutiner är ändamålsenliga, kända och efterlevs och att inga brister noterats samt att tillräckliga åtgärder har vidtagits vid behov och resultatet av dessa återrapporterats.

Att verksamhetens fordon inte används felaktigt för privata ändamål har inte kunnat kontrollerats enligt plan på grund av bristande teknik (GPS). Detta borde redan i ett tidigare skede ha rapporterats till styrelsen och åtgärdats.




4 Genomförda kontrolltester och resultat

Genomförda kontrolltester och resultat

Under genomförda kontrolltester och resultat redovisas hur det planerade kontrolltestet har genomförts samt resultatet av det genomförda kontrolltestet. Har brister påträffats i rutiner eller kontroller?

Bedömning av resultat

Utifrån den samlade resultatet görs sen en bedömning av i vilken grad rutinen för att hantera risken tillämpas och om den är ändamålsenlig.

Färg	Bedömning	Beskrivning	Behov av åtgärd
	Inga brister	Kontrollen visar att rutinen är ändamålsenlig, känd och efterlevs.	Ingen åtgärd krävs
	Vissa brister	Kontrollen visar att rutinen till största del är ändamålsenlig, känd och efterlevs men vissa brister finns i rutinen eller dess tillämpning	Åtgärd kan behövas
	Allvarliga brister	Kontrollen visar att rutinen inte är ändamålsenlig, känd och efterlevs och stora förändringar behövs	Åtgärder krävs



Genomförda eller planerade åtgärder

När brister har uppmärksammats vid bedömningen av resultatet ska även vidtagna och föreslagna åtgärder redovisas samt tidpunkt för uppföljning av åtgärder.

Genomförda kontrolltester

Lönebetalning



Lönebetalning

Risk	Riskvärde	Kontrolltester	Periodicitet	Resultat	Åtgärder
Felaktigheter i löneutbetalningar (semester, tillägg, tjänstledighet etc.)	Medel (6)  2. Lindrig 3. Stor	Kontroll av att rektorerna har signerat lönelistor korrekt.	Halvår	 Inga brister Procent avvikelser 0%	


Risk	Riskvärde	Kontrolltester	Periodicitet	Resultat	Åtgärder
		<i>Kommentar</i> Stickprov har genomförts utan anmärkningar			

Arbetsmiljö

Arbetsmiljö- kvalitet

Risk	Riskvärde	Kontrolltester	Periodicitet	Resultat	Åtgärder
Kvalitetsbrister i arbetsmiljö	Hög (9)  3. Kännbar 3. Stor	Kontroll av samverkansprotokoll så att det förekommer minst en skyddsronnd per termin avseende både fysisk och psykosocial arbetsmiljö.	Halvår	 Inga brister Procent avvikelser 0%	
		<i>Kommentar</i> Kontroll har genomförts utan anmärkningar			

Mot diskriminering


Risk	Riskvärde	Kontrolltester	Periodicitet	Resultat	Åtgärder
Upplevd diskriminering hanteras inte enligt fastställd rutin.	Bedömning saknas Bedömning saknas	Kontroll av arbetsgången i handlingsplanen mot diskriminering följts.	Halvår	 Inga brister	
		<i>Kommentar</i> Inga ärenden har inkommit under 2022 och därmed har inget heller kontrollerats			

Redovisning



Redovisning

Risk	Riskvärde	Kontrolltester	Periodicitet	Resultat	Åtgärder
------	-----------	----------------	--------------	----------	----------

Risk	Riskvärde	Kontrolltester	Periodicitet	Resultat	Åtgärder																																																											
Felaktigheter i redovisning av utlägg	Medel (6) ■ 2. Lindrig 3. Stor	Kontroll av att ersättning för utlägg stämmer överens med kvitton i kvittopärm	Halvår	<p>● Inga brister</p> <p>Procent avvikelser 0%</p>																																																												
		<p>Kommentar Stickprov av sex ersatta utlägg under perioden januari- april per skolan. Samtliga reseräkningen stämde överens med inlämnade kvitton. Se nedan vilka utlägg som har blivit kontrollerade.</p> <table border="1"> <tr> <td>Cederback, Michael</td> <td>2022-11-11</td> <td>2022-11-12</td> <td>Åre</td> <td>Boende i samband med</td> <td>Utlägg</td> </tr> <tr> <td>Lundberg, Caroline</td> <td>2022-11-02</td> <td>2022-11-02</td> <td>Från Lycksele till F</td> <td>Personaldagar Lyckse</td> <td>Utlägg</td> </tr> <tr> <td>Lundberg, Caroline</td> <td>2022-10-30</td> <td>2022-10-30</td> <td>Buss från Umeå till</td> <td>Pedagogdag Strömbäck</td> <td>Utlägg</td> </tr> <tr> <td>Cederback, Michael</td> <td>2022-09-26</td> <td>2022-09-26</td> <td>Utlägg för inköp av</td> <td>Utlägg för inköp av</td> <td>Utlägg</td> </tr> <tr> <td>Cederback, Michael</td> <td>2022-09-18</td> <td>2022-09-18</td> <td>Resor i Jämtland med</td> <td>Resor för att se/upp</td> <td>Utlägg</td> </tr> <tr> <td>Neves, Andréas</td> <td>2022-11-24</td> <td>2022-11-24</td> <td></td> <td>utlägg för inköp för</td> <td>utlägg för inköp för</td> </tr> <tr> <td>Neves, Andréas</td> <td>2022-11-23</td> <td>2022-11-23</td> <td></td> <td>Utlägg för inköp av</td> <td>Utlägg för inköp av</td> </tr> <tr> <td>Gottnersson, Elisabet</td> <td>2022-11-21</td> <td>2022-11-21</td> <td></td> <td>0 km</td> <td>Materialanskaffning</td> </tr> <tr> <td>Nyholm, Daniel</td> <td>2022-11-21</td> <td>2022-11-21</td> <td></td> <td>In i Kahoot</td> <td>Lära oss Kahoot+ för</td> </tr> <tr> <td>Neves, Andréas</td> <td>2022-11-19</td> <td>2022-11-19</td> <td></td> <td>utlägg för rundstav</td> <td>utlägg för rundstav</td> </tr> </table>					Cederback, Michael	2022-11-11	2022-11-12	Åre	Boende i samband med	Utlägg	Lundberg, Caroline	2022-11-02	2022-11-02	Från Lycksele till F	Personaldagar Lyckse	Utlägg	Lundberg, Caroline	2022-10-30	2022-10-30	Buss från Umeå till	Pedagogdag Strömbäck	Utlägg	Cederback, Michael	2022-09-26	2022-09-26	Utlägg för inköp av	Utlägg för inköp av	Utlägg	Cederback, Michael	2022-09-18	2022-09-18	Resor i Jämtland med	Resor för att se/upp	Utlägg	Neves, Andréas	2022-11-24	2022-11-24		utlägg för inköp för	utlägg för inköp för	Neves, Andréas	2022-11-23	2022-11-23		Utlägg för inköp av	Utlägg för inköp av	Gottnersson, Elisabet	2022-11-21	2022-11-21		0 km	Materialanskaffning	Nyholm, Daniel	2022-11-21	2022-11-21		In i Kahoot	Lära oss Kahoot+ för	Neves, Andréas	2022-11-19	2022-11-19	
Cederback, Michael	2022-11-11	2022-11-12	Åre	Boende i samband med	Utlägg																																																											
Lundberg, Caroline	2022-11-02	2022-11-02	Från Lycksele till F	Personaldagar Lyckse	Utlägg																																																											
Lundberg, Caroline	2022-10-30	2022-10-30	Buss från Umeå till	Pedagogdag Strömbäck	Utlägg																																																											
Cederback, Michael	2022-09-26	2022-09-26	Utlägg för inköp av	Utlägg för inköp av	Utlägg																																																											
Cederback, Michael	2022-09-18	2022-09-18	Resor i Jämtland med	Resor för att se/upp	Utlägg																																																											
Neves, Andréas	2022-11-24	2022-11-24		utlägg för inköp för	utlägg för inköp för																																																											
Neves, Andréas	2022-11-23	2022-11-23		Utlägg för inköp av	Utlägg för inköp av																																																											
Gottnersson, Elisabet	2022-11-21	2022-11-21		0 km	Materialanskaffning																																																											
Nyholm, Daniel	2022-11-21	2022-11-21		In i Kahoot	Lära oss Kahoot+ för																																																											
Neves, Andréas	2022-11-19	2022-11-19		utlägg för rundstav	utlägg för rundstav																																																											
Ofullständig redovisning av resor, konferenser och utbildning	Medel (6) ■ 2. Lindrig 3. Stor	Kontroll av fakturor för resor, konferenser och utbildningar i Agresso så att de innehåller syfte och deltagare.	Halvår	<p>■ Allvarliga brister</p> <p>Procent avvikelser 80%</p>	<p>Informationsåtgärder</p> <p>▶ Pågående enligt plan</p> <p>Slutdatum 2023-01-27</p>																																																											

Risk	Riskvärde	Kontrolltester	Periodicitet	Resultat	Åtgärder																														
		<p>Kommentar De fem senaste fakturorna i konto 6811 per basenhet har granskats. Tre av fakturorna vid basenhet 8211 saknade syfte och namn på de resande. Fyra fakturor vid basenhet 8212 saknade syfte med resan och en faktura saknade namn.</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>2301641618 BIG Travel Sweden AB</td> <td>2 211,13</td> <td>-2 211,13</td> </tr> <tr> <td>2301662223 BIG Travel Sweden AB</td> <td>11 592,12</td> <td>-11 592,12</td> </tr> <tr> <td>2301662226 BIG Travel Sweden AB</td> <td>12 187,25</td> <td>-12 187,25</td> </tr> <tr> <td>2301662242 BIG Travel Sweden AB</td> <td>2 669,90</td> <td>-2 669,90</td> </tr> <tr> <td>2301666797 Länstrafiken i Västerbotten AB</td> <td>1 299,03</td> <td>-1 299,03</td> </tr> <tr> <td>2301635408 Svenska Skidanläggningars SLAO</td> <td>840,00</td> <td>-840,00</td> </tr> <tr> <td>2301636136 BIG Travel Sweden AB</td> <td>2 523,16</td> <td>-2 523,16</td> </tr> <tr> <td>2301642435 BIG Travel Sweden AB</td> <td>4 032,14</td> <td>-4 032,14</td> </tr> <tr> <td>2301645325 BIG Travel Sweden AB</td> <td>2 734,55</td> <td>-2 734,55</td> </tr> <tr> <td>2301667019 Länstrafiken i Västerbotten AB</td> <td>2 407,55</td> <td>-2 407,55</td> </tr> </tbody> </table>			2301641618 BIG Travel Sweden AB	2 211,13	-2 211,13	2301662223 BIG Travel Sweden AB	11 592,12	-11 592,12	2301662226 BIG Travel Sweden AB	12 187,25	-12 187,25	2301662242 BIG Travel Sweden AB	2 669,90	-2 669,90	2301666797 Länstrafiken i Västerbotten AB	1 299,03	-1 299,03	2301635408 Svenska Skidanläggningars SLAO	840,00	-840,00	2301636136 BIG Travel Sweden AB	2 523,16	-2 523,16	2301642435 BIG Travel Sweden AB	4 032,14	-4 032,14	2301645325 BIG Travel Sweden AB	2 734,55	-2 734,55	2301667019 Länstrafiken i Västerbotten AB	2 407,55	-2 407,55	
2301641618 BIG Travel Sweden AB	2 211,13	-2 211,13																																	
2301662223 BIG Travel Sweden AB	11 592,12	-11 592,12																																	
2301662226 BIG Travel Sweden AB	12 187,25	-12 187,25																																	
2301662242 BIG Travel Sweden AB	2 669,90	-2 669,90																																	
2301666797 Länstrafiken i Västerbotten AB	1 299,03	-1 299,03																																	
2301635408 Svenska Skidanläggningars SLAO	840,00	-840,00																																	
2301636136 BIG Travel Sweden AB	2 523,16	-2 523,16																																	
2301642435 BIG Travel Sweden AB	4 032,14	-4 032,14																																	
2301645325 BIG Travel Sweden AB	2 734,55	-2 734,55																																	
2301667019 Länstrafiken i Västerbotten AB	2 407,55	-2 407,55																																	
					<p>Arbeta fram en checklista/rutin för fakturahantering</p> <p> Pågående enligt plan</p> <p>Slutdatum 2023-02-28</p>																														




Statistik till SCB

Risk	Riskvärde	Kontrolltester	Periodicitet	Resultat	Åtgärder
Statistikrapport och deltagarstatistik är ej inlämnade i tid till SCB.	Hög (9)  3. Kännbar 3. Stor	Kontroll av att SCB statistik är inrapporterat.	Kvartal	 Inga brister Procent avvikelser 0%	

Risk	Riskvärde	Kontrolltester	Periodicitet	Resultat	Åtgärder
		Kommentar Fullständig kontroll av att SCB-rapporteringen har utförts fyra gånger under föregående år enligt myndighetens tidsplan. Rapporteringen har utförts korrekt i Storuman och i Vindeln.			

Följsamhet till lagar och regler

förvärva i verksamhet

Risk	Riskvärde	Kontrolltester	Periodicitet	Resultat	Åtgärder
Verksamhetens fordon används felaktigt för privata ändamål	Låg (3)  1. Låg 3. Stor	Kontroll av GPS mot bokningslistan för fordon	Halvår	 Allvarliga brister Procent avvikelser 67%	Översyn av GPS och bokningssystem  Pågående enligt plan Slutdatum 2023-05-31
		Kommentar I Vindeln har stickprov genomförts i maj respektive december av tre resor under perioden januari – april respektive augusti – november. GPS och bokning stämde i 5 av 6 stickprov. Vid ett tillfälle under hösten saknades bokning. Storuman har ej haft möjlighet att genomföra stickprov under 2022 då GPS av olika anledningar ej har varit tillgängligt i bilarna.			

Aktiva risker och genomförda åtgärder

Intern kontroll handlar om att hantera våra risker genom att anpassa våra arbetssätt. För de risker som inte i det här skedet kan byggas bort genom att anpassa våra arbetssätt kan de i stället hanteras aktivt genom att vi vidtar åtgärdsplaner. Här redovisas de aktiva åtgärder som arbetas med under detta år och vilken status de har och när de ska återrapporteras.

Målet är att gradvis försöka flytta så mycket som möjligt från den här listan och in i arbetssätt. Åtgärderna syftar därför ofta till att skapa förutsättningar till att hantera risken i våra arbetssätt. Kvar på den här listan blir de risker som är av sådan vikt eller typ att de kräver fokuserad hantering.

Uppföljningsprocessen

Hantering av budgetavvikelser

Risk	Riskvärde	Åtgärder	Datum
Risk att budgetavvikelser inte leder till att åtgärder vidtas	Bedömning saknas Bedömning saknas	Ta fram en rutin för hur vi arbetar med budgetavvikelseanalyser 🟡 Vänteläge	2022-06-30

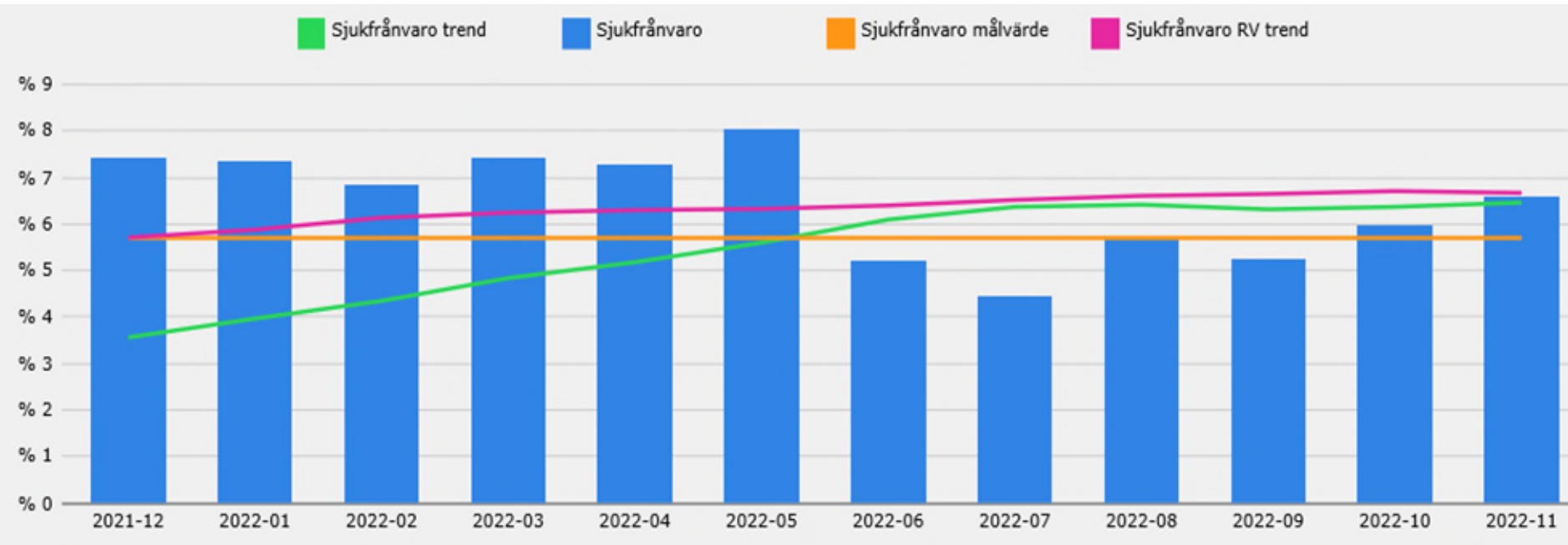
Bevakade risker

Rapport 2022

Folkhögskolestyrelsen

Region Västerbotten

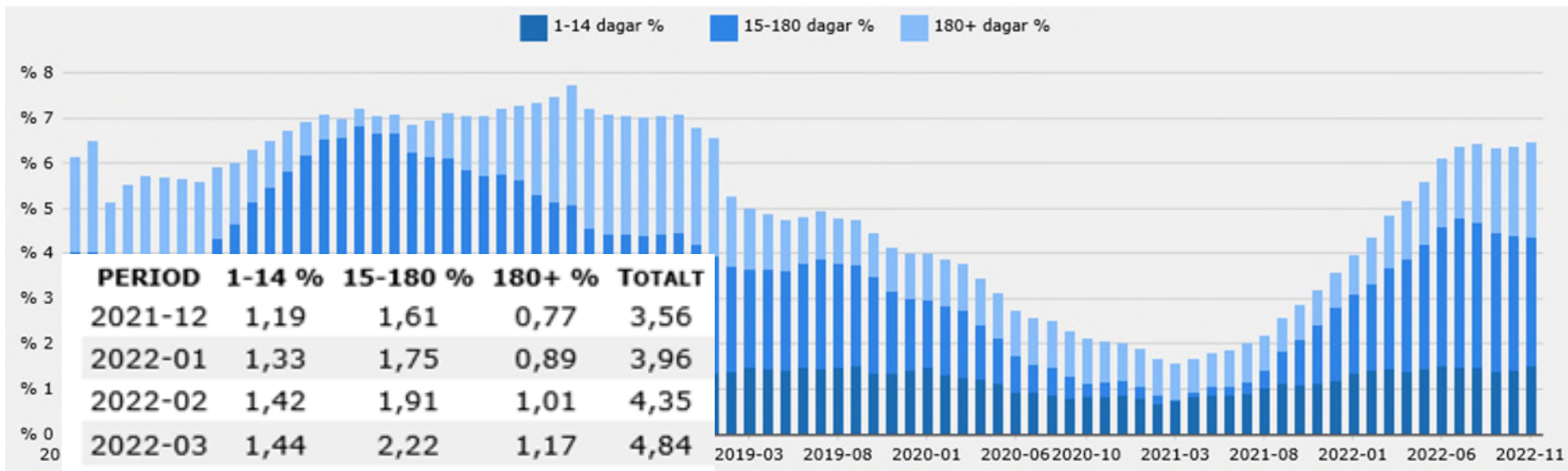
Folkhögskoleförvaltningen Sjukfrånvaro i procent per månad – november 2022



Målvärde: 5,70 % utfall R 12: 6,46 %

Faktisk frånvaro november : 6,60 %

Folkhögskoleförvaltningen sjukfrånvarotrend R12 i % uppdelat på sjukperioder from 2016 – nov 2022



Målvärde: 5,70 % utfall R 12: 6,46 %

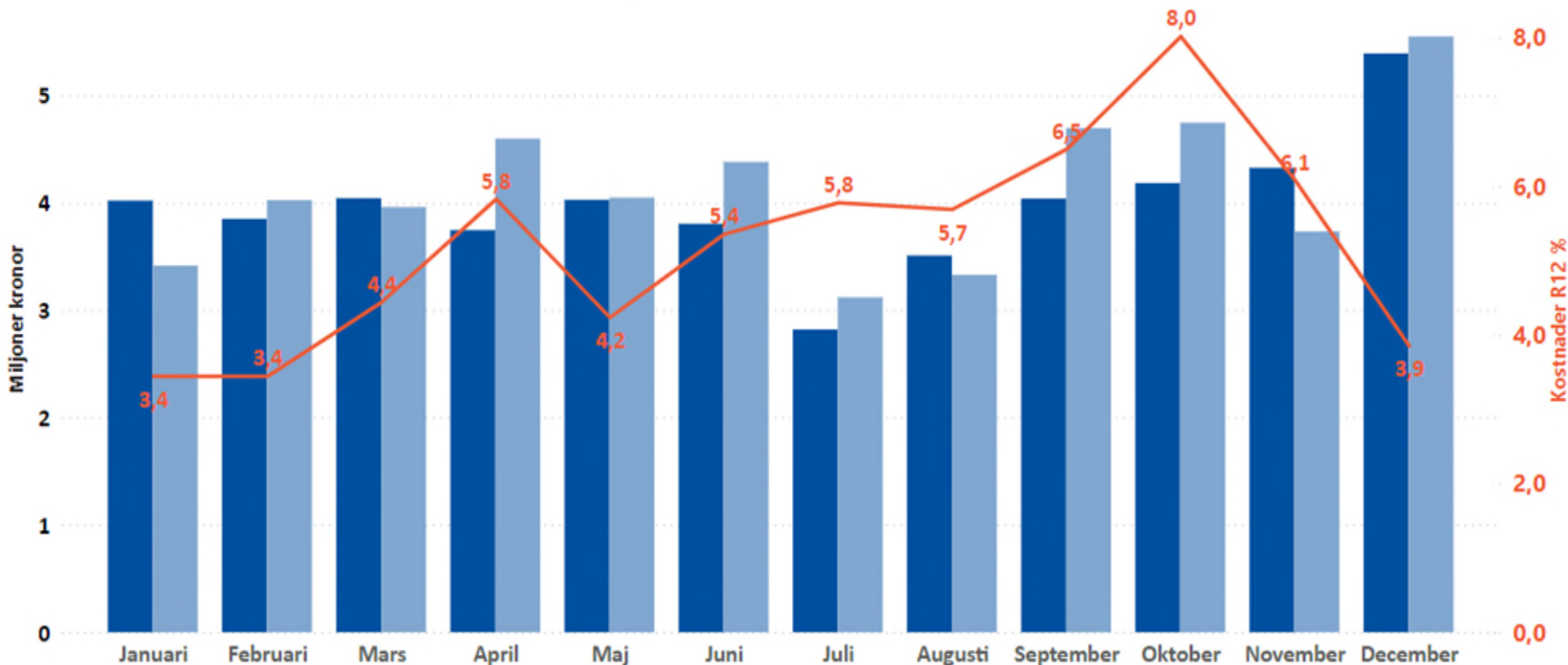
Faktisk frånvaro nov: 6,60 %

Folkhögskoleförvaltningen Verksamhetens nettokostnad – december 2022

	2022-12 Utfall innev mån	2022-12 Budget innev mån	2022-12 Mån diff +/-	Ack utfall föreg år	Ack utfall innev. år	Ack budget innev år	Budgetdiff	Förändring utfall i %	Årsbudget
VERKSAMH NETTOKOSTN									
1 INTÄKTER									
05 Försäljning av tjänster	222	160	62	1 652	1 906	1 916	-10	15,4	1 916
06 Övriga intäkter	-1 777	1 996	-3 773	37 540	39 061	37 339	1 722	4,1	37 339
1 INTÄKTER Total	-1 555	2 155	-3 710	39 192	40 967	39 255	1 712	4,5	39 255
2 NETTOKOSTNADER									
10 Personal	-3 143	-3 417	274	-37 967	-38 163	-40 559	2 396	0,5	-40 559
11 Övriga personalkostnader	-672	-121	-551	-1 629	-2 332	-1 445	-887	43,1	-1 445
12 Läkemedel	-1		-1	-16	-12		-12	-24,8	
14 Medicinskt o tandv mtrl	-2		-2	-25	-24		-24	-3,7	
16 Övrig direkt produktion	-355	-134	-221	-1 966	-1 848	-1 606	-242	-6,0	-1 606
18 Köp av verksamhet o tjänster	-309	-83	-227	-1 047	-1 003	-990	-13	-4,2	-990
20 Utomlänsvård				-5				-100,0	
22 Fastighetskostnader	-226	-112	-114	-1 307	-1 608	-1 346	-262	23,1	-1 346
24 IT/MT poster	-18	-32	15	-446	-263	-387	124	-41,0	-387
26 Övriga poster	-822	-246	-576	-3 346	-4 340	-2 951	-1 389	29,7	-2 951
2 NETTOKOSTNADER Total	-5 548	-4 145	-1 403	-47 754	-49 594	-49 284	-310	3,9	-49 284
VERKSAMH NETTOKOSTN Total	-7 103	-1 990	-5 114	-8 561	-8 627	-10 029	1 402	0,8	-10 029

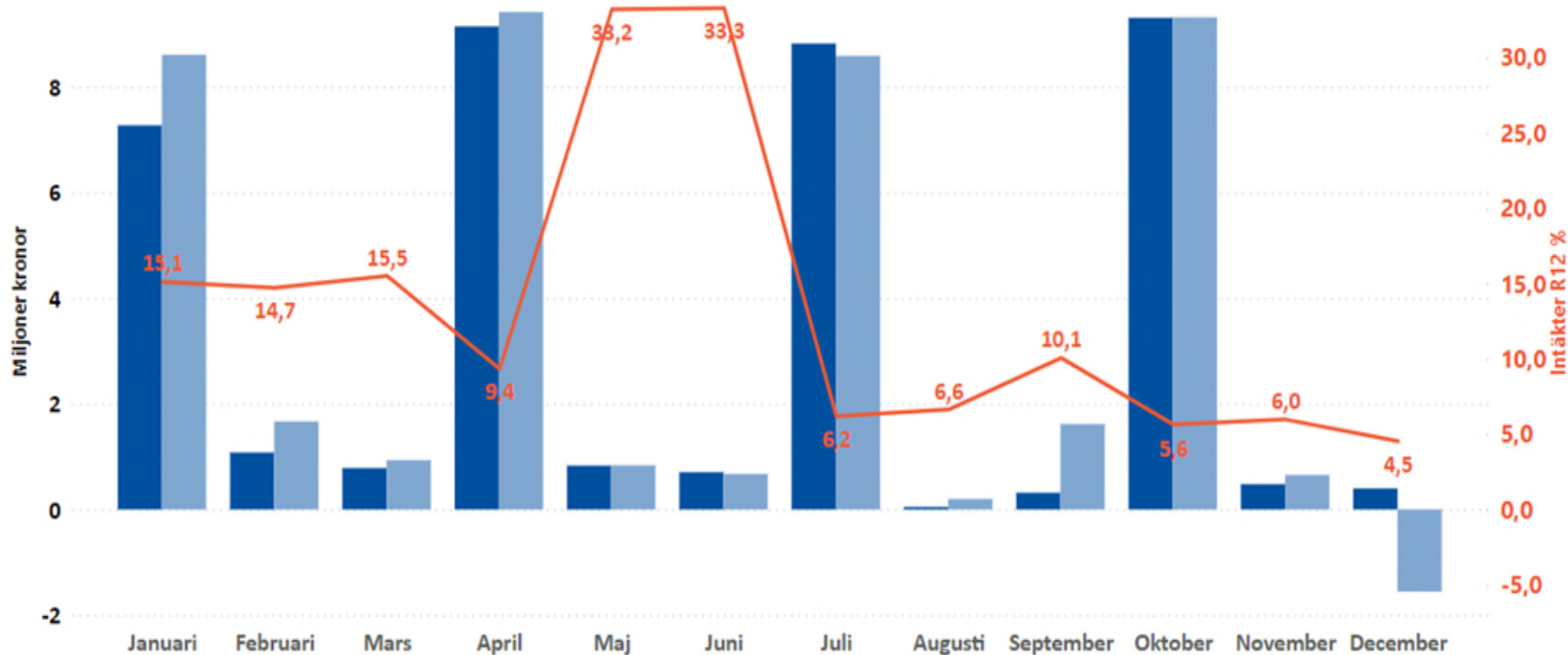
Folkhögskoleförvaltningen Verksamhetens Kostnader per mån och utveckling – 2022

● Kostnader 2021 ● Kostnader 2022 ● Kostnader R12 % (jmf R12 mot 1 år tidigare R12 i %)

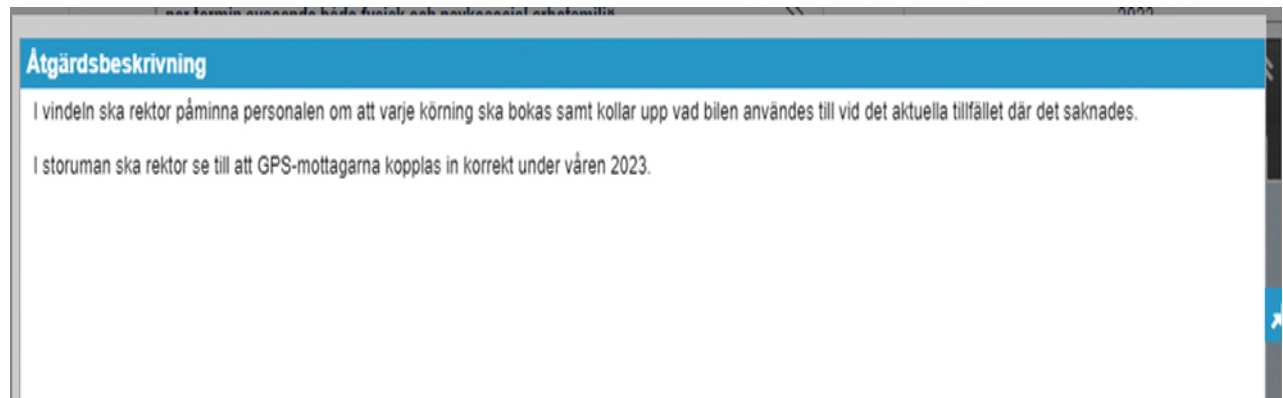


Folkhögskoleförvaltningen Verksamhetens Intäkter per mån och utveckling – 2022

● Intäkter 2021 ● Intäkter 2022 ● Intäkter R12 % (jmf R12 mot 1 år tidigare R12 i %)



Åtgärdsbeskrivning "Översyn av GPS och bokningssystem"



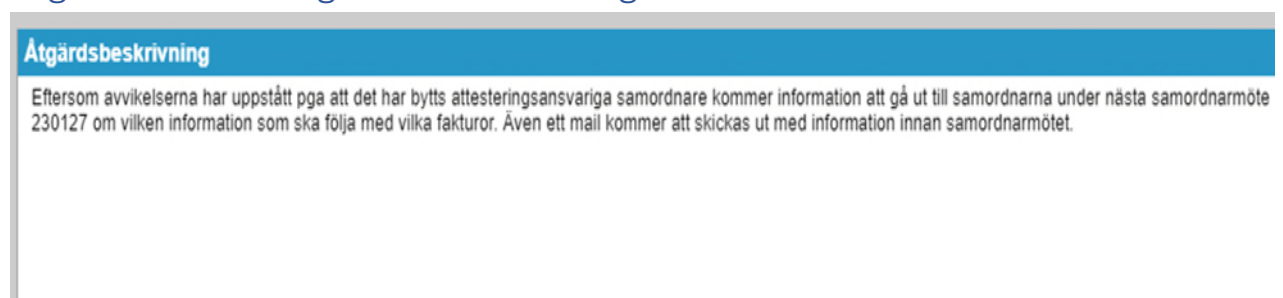
Åtgärdsbeskrivning

- I vindeln ska rektor påminna personalen om att varje körning ska bokas samt kollar upp vad bilen användes till vid det aktuella tillfället där det saknades.
- I storuman ska rektor se till att GPS-mottagarna kopplas in korrekt under våren 2023.

" I vindeln ska rektor påminna personalen om att varje körning ska bokas samt kollar upp vad bilen användes till vid det aktuella tillfället där det saknades.

I Storuman ska rektor se till att GPS-mottagarna kopplas in korrekt under våren 2023."

Åtgärdsbeskrivning "Informationsåtgärd"

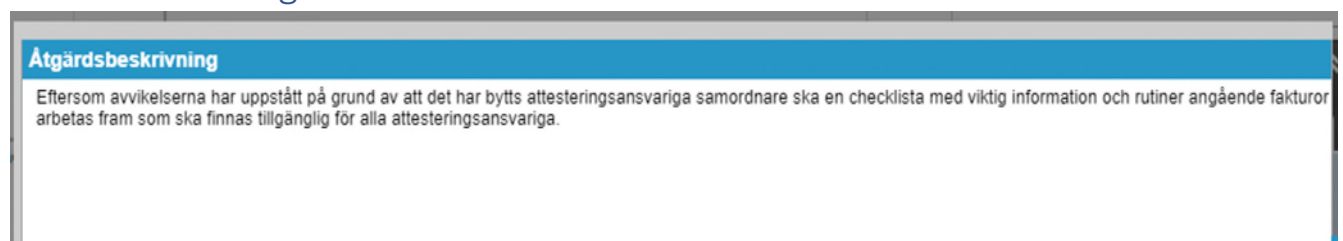


Åtgärdsbeskrivning

Eftersom avvikelserna har uppstått pga att det har bytts attesteringsansvariga samordnare kommer information att gå ut till samordnarna under nästa samordnarmöte 230127 om vilken information som ska följa med vilka fakturor. Även ett mail kommer att skickas ut med information innan samordnarmötet.

" Eftersom avvikelserna har uppstått pga att det har bytts attesteringsansvariga samordnare kommer information att gå ut till samordnarna under nästa samordnarmöte 230127 om vilken information som ska följa med vilka fakturor. Även ett mail kommer att skickas ut med information innan samordnarmötet"

Åtgärdsbeskrivning "Arbeta fram en checklista/rutin för fakturahantering"



Åtgärdsbeskrivning

Eftersom avvikelserna har uppstått på grund av att det har bytts attesteringsansvariga samordnare ska en checklista med viktig information och rutiner angående fakturor arbetas fram som ska finnas tillgänglig för alla attesteringsansvariga.

"Eftersom avvikelserna har uppstått på grund av att det har bytts attesteringsansvariga samordnare ska en checklista med viktig information och rutiner angående fakturor arbetas fram som ska finnas tillgänglig för alla attesteringsansvariga."