

UN

Verksamhet 130 Arbetsmarknadsenheten

Driftredovisning

Periodresultatet ("Utfall"-kolumnerna)

Kommentera årets resultat samt kommentera förändringen av årets resultat jämfört med föregående års resultat.

Verksamhet 130 består av Arbetsmarknadsenheten, Daglig verksamhet, Ekonomiskt bistånd (de delar som inte är bidrag till enskilda) och Flyktingetablering.

Årets resultat är ca 2% högre än föregående års resultat, vilket motsvarar årets lönerevision och inflationsuppräknings.

Arbetsmarknadsenhetens resultat för perioden är 1,7 % lägre jämfört med perioden föregående år. Enhetens olika åtgärdsformer berättigar till olika höga bidrag från Arbetsförmedlingen beroende på gällande regelverk. De arbetsmarknadspolitiska satsningarna förändras bla beroende på målgruppernas behov. Periodens utveckling har medfört färre praktikåtgärder med bidragsintäkter och fler anställningsstöd med lönekostnader. Bidragsintäkterna kan variera mellan månaderna.

Den del av ekonomiskt bistånd som belastar verksamhet 130, d.v.s. kostnader utöver bidrag till enskilda, har 2014 ett resultat som är 14 % högre jämfört med föregående år. Förändringen beror på ökade konsult- och lönekostnader. Enheten hade till följd av ett antal vakanser lägre personalkostnader 2013.

Enheten för etablering av flyktingar har likt föregående år ett nollresultat.

Daglig verksamhets resultat är 1,5% högre än 2013.

Kommentera och analysera särskilt årets personalkostnadsutveckling samt gör jämförelser med föregående års personalkostnader.

Minskningen av lönekostnader härleds till Daglig verksamhet där en del av verksamheten konkurrensutsattes under hösten 2013, vilket fått fullt genomslag 2014.

Utfall – ("Budget"- respektive "Utfall"-kolumnerna)

Kommentera årets resultatavvikelse mot kommunfullmäktiges fastställda ram.
– Kommentera årets utfall jämfört med årets budget. Om negativ avvikelse, beskriv vilka åtgärder som vidtagits för att nå ekonomisk balans gentemot ram.

Årets avvikelse uppgår till 3 438 kkr. Av detta överskott tillhör 2 264 kkr. Daglig Verksamhet där deltagare slutat övervägande under de första tre kvartalen av året vilket innebar att tilldelade medel för volymökningen först behövdes användas under sista kvartalet.

Arbetsmarknadsenheten har för året ett överskott motsvarande 796 kkr. Motsvarande belopp kommer att belasta de tre första månaderna 2015. Ungdomarna inom projektet får tre månaders praktik och tre månaders anställning inom kommunens verksamheter. De som inleder sin praktikperiod under senare delen av 2014 kommer att vara anställda under första delen av 2015. För att finansiera ungdomarnas anställningar behöver enheten få resultatbalansera angivna medel till 2015.

Ekonomiskt bistånd har på grund av högre bidrag från Migrationsverket en positiv ramavvikelse, även här marginellt, på 2 % motsvarande 378 kkr.

Enheten för etablering av flyktingars resultat 2014 avviker inte mot kommunfullmäktiges fastställda ram.

☞ Kommentera och analysera särskilt resultatavvikelse för personalkostnader jämfört med årets budget.

Lönekostnaderna för Daglig verksamhet var underbudgeterade med 4 000 kkr. Lönekostnaden för AME överstiger budget med ca 2 800 kkr. som är kopplat till arbetsmarknadsinsatser och tolkkostnader.

Prognosjämförelse – ("Utfall" -kolumnen + föregående rapport)

☞ Kommentera större förändringar av ramavvikelse jämfört med föregående ekonomiska rapport.

Beroende på diverse verksamhetskostnader som översteg vår prognos.

Investeringsredovisning

Periodens nettoinvesteringar ("Utfall"-kolumnerna)

☞ Kommentera årets investeringsnetto samt kommentera förändringen av årets investeringsnetto jämfört med föregående års investeringsnetto.

Förändringen beror på takinvestering gjord 2013 och en mindre investering på AME.

Utfall – ("Budget"- respektive "Utfall"-kolumnerna)

☞ Kommentera årets resultatavvikelse mot kommunfullmäktiges fastställda ram.
– Kommentera årets utfall jämfört med årets budget. Om negativ avvikelse, beskriv vilka åtgärder som vidtagits för att nå ekonomisk balans gentemot ram.

Under 2014 har inga större investeringar gjorts i vht 130 främst beroende på att verksamheten har delvis konkurrensutsatts och man har fått göra förändringar i planeringen. En del medel är öronmärkta för Älvdalen (Daglig Verksamhet) och för nya enheter inom Daglig Verksamhet. Dessa ligger i slutet av planeringsstadiet för tillfället och kommer att genomföras under 2015..

Prognosjämförelse – ("Utfall" -kolumnen + föregående rapport)

☞ Kommentera större förändringar av ramavvikelse jämfört med föregående ekonomiska rapport.

Inga större förändringar

Verksamhet 131 Ekonomiskt bistånd

Driftredovisning

Periodresultatet ("Utfall"-kolumnerna)

Kommentera årets resultat samt kommentera förändringen av årets resultat jämfört med föregående års resultat.

Periodresultatet är 5 % lägre jämfört med motsvarande period föregående år vilket beror på att verksamheten har fler nyanlända flyktingar och därav fått in högre intäkter från Migrationsverket.

För motsvarande period föregående år betalades det i genomsnitt ut 7 054 kr till snitt 760 hushåll per månad. Helår 2014 har i genomsnitt 737 hushåll mottagit en utbetalning på i genomsnitt 7 060 kr i månaden. Snittkostnaden per hushåll är oförändrad, vilket förklaras av en oförändrad riksnorm, låga hyreshöjningar och låga elkostnader. Verksamhetens totala kostnad för bidrag till enskilda har jämfört med 2013 minskat marginellt.

I tabell nedan kan vi se att antal hushåll med utbetalning 1-2 månader (korta) har ökat jämfört med 2013. Samtidigt ser vi minskning av 10-12 månader (långa) mot 2013 (projekt "Nollplacerade"). Detta förklarar att det totala utbetalade biståndet minskat.

2014			2013		
Antal månader ett hushåll förekommer	Antal hushåll	Utbetalt belopp	Antal månader ett hushåll förekommer	Antal hushåll	Utbetalt belopp
1	348	2 443 689	1	262	1 682 007
2	188	2 758 737	2	166	2 024 816
3	119	2 376 231	3	101	2 061 931
4	116	3 443 097	4	115	2 981 162
5	85	2 815 583	5	86	2 685 954
6	81	3 082 034	6	65	2 636 757
7	60	2 725 895	7	86	3 851 752
8	54	2 742 202	8	53	3 078 970
9	61	3 458 085	9	59	3 158 472
10	71	4 817 880	10	88	6 567 487
11	113	8 870 001	11	124	9 763 837
12	252	22 889 864	12	261	23 855 641
Summa	1 548	62 423 298	Summa	1 466	64 348 786

Kommentera och analysera särskilt årets personalkostnadsutveckling samt gör jämförelser med föregående års personalkostnader.

Jämfört med föregående år har verksamhetens lönekostnader ökat med 5 %, en förändring som förklaras av 2014 års löneökning samt budgeterad ökning av personal.

Utfall – ("Budget"- respektive "Utfall"-kolumnerna)

☞ **Kommentera årets resultatavvikelse mot kommunfullmäktiges fastställda ram.**
– Kommentera årets utfall jämfört med **årets budget**. Om negativ avvikelse, beskriv vilka åtgärder som vidtagits för att nå ekonomisk balans gentemot ram.

Intäkter som relativt sett är högre än ökade kostnader för preventiva åtgärder bidrar till att verksamheten avviker från fastställd ram med 1,7 mkr 2014, 2,6 %.

Verksamheten har fått in en högre andel intäkter i form av ersättning från Migrationsverket och Socialstyrelsen (2 380 kkr.). Ersättningen från Migrationsverket motsvarar en högre ersättning för de initiala kostnader som nyanlända får bistånd för i avvaktan på etableringsersättning.

Verksamheten har en hög andel intäkter i form av återkrav (590 kkr), en tendens som tidigare uppskattats vara tillfällig tack vare projektet "Nollplacerade". Fler personers bistånd återbetalas dock av Försäkringskassan då de har erhållit ekonomiskt bistånd i väntan på beslut från Försäkringskassan och då de blivit beviljade sjukersättning återbetalas biståndet. Personer som beviljats bistånd i avvaktan på etableringsstöd eller som komplettering till etableringsstöd, dvs nyanlända flyktingar (16-30 år), har ökat kraftigt under 2014. Detta har genererat högre kostnader för tolk än budgeterat. (390 kkr.)

De högre intäkterna balanserar en högre andel utbetalningar i form av ekonomiskt bistånd (380 kkr.) och högre verksamhetskostnader (451 kkr.).

☞ **Kommentera och analysera särskilt resultatavvikelse för personalkostnader jämfört med årets budget.**

Jämfört med budget avviker utfallet för verksamhetens lönekostnader 2014 marginellt och då med 2 % lägre. Detta beror på vakanser i verksamheten.

Prognosjämförelse – ("Utfall"-kolumnen + föregående rapport)

☞ **Kommentera större förändringar av ramavvikelse jämfört med föregående ekonomiska rapport.**

Jämfört med föregående ekonomiska rapport prognostiserar verksamheten avvikelse mot kommunfullmäktiges fastställda ram med 1,7 mkr. Orsaken kommenteras likt utfallet mot budget.

Investeringsredovisning

Periodens nettoinvesteringar ("Utfall"-kolumnerna)

☞ **Kommentera årets investeringsnetto samt kommentera förändringen av årets investeringsnetto jämfört med föregående års investeringsnetto.**

Verksamheten har inga investeringsmedel.

Utfall – ("Budget"- respektive "Utfall"-kolumnerna)

☞ **Kommentera årets resultatavvikelse mot kommunfullmäktiges fastställda ram.**
– Kommentera årets utfall jämfört med **årets budget**. Om negativ avvikelse, beskriv vilka åtgärder som vidtagits för att nå ekonomisk balans gentemot ram.

Verksamheten har inga investeringsmedel.

Prognosjämförelse – ("Utfall" -kolumnen + föregående rapport)

 **Kommentera större förändringar av ramavvikelser jämfört med [föregående ekonomiska rapport](#).**

Verksamheten har inga investeringsmedel.

UN

Verksamhet 651 Gymnasieskolan

Driftredovisning

Periodresultatet ("Utfall"-kolumnerna)

☞ **Kommentera årets resultat samt kommentera förändringen av årets resultat jämfört med föregående års resultat.**

I verksamhet 651 ingår förutom gymnasieskolorna även HR, Ekonomi och Vägledningscentrum.

Årets resultat uppgår till -2 968 kkr. att jämföra med resultatet för 2013 som uppgick till 8 612 kkr. Att verksamheten redovisar ett underskott för 2014 beror på Kattegattgymnasiets flytt som inneburit en merkostnad som inte fanns 2013. Kostnaden till andra huvudmän (AHM) och fristående skolor (FRI) ger ett underskott mot budget då elevantalet i andra skolor än Halmstads gymnasieskola har varit större än lagd prognos inför året. Ramen för verksamheten har även minskat från 372 503 kkr. 2013 till 367 502 kkr.

☞ **Kommentera och analysera särskilt årets personalkostnadsutveckling samt gör jämförelser med föregående års personalkostnader.**

Årets lönekostnader uppgår till 230 906 kkr. jämfört med förra årets utfall som var 220 348 kkr. Avtalsrörelsen genererade ett påslag på 4,2 % vilket förklarar kostnadsökningen.

Utfall – ("Budget"- respektive "Utfall"-kolumnerna)

☞ **Kommentera årets resultatavvikelse mot kommunfullmäktiges fastställda ram.**
– Kommentera årets utfall jämfört med årets budget. Om negativ avvikelse, beskriv vilka åtgärder som vidtagits för att nå ekonomisk balans gentemot ram.

Årets resultatavvikelse är -2 968 kkr. och beror på följande poster:

Budgetavvikelse för periodens resultat	Budget- avvikelse 2014 i kkr
Överskott lön - för högt budgeterat	4 943
Överskott volymförändring	2 450
Ökade intäkter Fordonsprogrammet - uppdragsutbildningen	2 175
Överskott tilläggsbelopp	1 278
Ökade intäkter statsbidrag TE 4:e år	469
Underskott köp av verksamhet från AHM och FRI	-8 392
Ökade kostnader pga flytt Kattegattgymnasiet	-4 433
Utökning av tjänster för undervisning och stöd för fd JB-elever som har bristande studieplaner	-1 246
Kostnader för HVB-placerade ungdomar	-212
Budgetavvikelse	-2 968

Verksamheten gör ett underskott på 8 392 kkr. för köp av verksamhet från andra huvudmän (elever som studerar på kommunala gymnasieskolor utanför Halmstad) och friskolor.

Underskottet beror på att AHM och FRI har haft 93 elever fler än vad som budgeterats för 2014 utifrån prognos som fanns hösten 2013.

Under 2014 har Kattegattgymnasiet utrymt stora delar av sina lokaler på grund av ombyggnation som var tänkt att starta under året. Flyttkostnaden har inneburit en merkostnad för verksamheten på 4 433 kkr. (6 653 kkr. – 2 220 kkr. i tilläggsanslag).

JB-konkursen under 2013 har inneburit ökade kostnader för små klasser som startats till följd av att eleverna hade bristande studieplaner och var i behov av extra stöd. 2014 fanns JB-elever både i årskurs två och tre inom verksamheten vilket påverkat kostnaderna.

Under 2014 har verksamheten blivit fakturerade 212 kkr. från socialförvaltningen för barn som är placerade i hem för vård eller boende (HVB). Verksamheten är inte överens med socialförvaltningen om kostnaden och den är inte heller budgeterad.

Under 2014 har lönekostnaderna budgeterats för högt. Intäkterna har även varit större än budgeterat för verksamheten.

☞ Kommentera och analysera särskilt resultatavvikelser för personalkostnader jämfört med årets budget.

Utfallet på löner visar ett överskott på 4 943 kkr. Avvikelsen beror på att en för hög budget har lagts.

Prognosjämförelse – ("Utfall" -kolumnen + föregående rapport)

☞ Kommentera större förändringar av ramavvikelser jämfört med föregående ekonomiska rapport.

Ramavvikelsen har ökat med 1 572 kkr. sedan föregående rapport till 2 968 kkr. för helåret 2014. Att avvikelsen har ökat beror på flytten som Kattegattgymnasiet har genomfört (etableringskostnader av paviljonger som debiterades i december), att AHM och FRI har ökat ytterligare mot prognos och att socialförvaltningen fakturerat för HVB-placerade ungdomar.

Investeringsredovisning

Periodens nettoinvesteringar ("Utfall"-kolumnerna)

☞ Kommentera årets investeringsnetto samt kommentera förändringen av årets investeringsnetto jämfört med föregående års investeringsnetto.

Investeringar har gjorts för 2 359 kkr. att jämföra med föregående års investeringsnetto som uppgick till 3 495 kkr. Förändringen beror på en minskad investeringsbudget för verksamheten (500 kkr.) samt att en större investering på 280 kkr. där installationen inte blev klar innan årsskiftet inte har fakturerats på 2014.

Utfall – ("Budget"- respektive "Utfall"-kolumnerna)

☞ Kommentera årets resultatavvikelse mot kommunfullmäktiges fastställda ram.
– Kommentera årets utfall jämfört med årets budget. Om negativ avvikelse, beskriv vilka åtgärder som vidtagits för att nå ekonomisk balans gentemot ram.

Årets resultatavvikelse är 7 973 kkr. Av detta tillhör 6 575 kkr. ombyggnad av Kattegattgymnasiet och flytt av Nissaskolan. Kattegattgymnasiets ombyggnation har inte

påbörjats och flytten av Nissaskolan är inte tidssatt än. Investeringsanslaget får därmed inte användas (ombyggnad av Kattegattgymnasiet 6 000 kkr. och flytt av Nissaskolan 575 kkr.).

Prognosjämförelse – ("Utfall" -kolumnen + föregående rapport)

 Kommentera större förändringar av ramavvikelser jämfört med föregående ekonomiska rapport.

Förändringen beror på att kansli, Sannarpsgymnasiet och Sturegymnasiet har senarelagt investeringar som skulle genomförts 2014.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Verksamhet 661

Driftredovisning

Periodresultatet ("Utfall"-kolumnerna)

☞ **Kommentera årets resultat samt kommentera förändringen av årets resultat jämfört med föregående års resultat.**

Årets resultat uppgår till 50,4 mkr jämfört med föregående års resultat 48,2 mkr. Resultatet beror på högre intäkter (32,5 mkr mot 18,2 mkr 2013) och även 16,5 mkr högre kostnader för 2014. Resultatet kan härledas till bl a intäkter från Migrationsverket via vht 130 för svenska för invandrare (SFI), bidrag från Skolverket för bl a yrkesvux och kostnader för ökat antal deltagare i SFI. Gruppen invandrare i eget boende totalt i Halmstad har ökat från föregående år 102 till 540 personer enligt tillgänglig statistik t o m 30 november.

☞ **Kommentera och analysera särskilt årets personalkostnadsutveckling samt gör jämförelser med föregående års personalkostnader.**

Personalkostnaden uppgår under 2014 till 37,7 mkr, vilket är en ökning med 10,4% jämfört med år 2013. Detta beror till en mindre del på lönervideringen men framför allt på ökade personalkostnader som till största delen utgörs av kostnader för SFI, (3,5 mkr utöver budgeterad nivå).

Utfall – ("Budget"- respektive "Utfall"-kolumnerna)

☞ **Kommentera årets resultatavvikelse mot kommunfullmäktiges fastställda ram.**
– Kommentera årets utfall jämfört med årets budget. Om negativ avvikelse, beskriv vilka åtgärder som vidtagits för att nå ekonomisk balans gentemot ram.

Lokalkostnaderna har ökat p g a paviljongerna på Sturegymnasiet samt etablerings- och driftskostnader för dessa, Lärvox lokaler samt verksamhetsutökningen på Brogatan som krävt större lokalytor. Övrig fastighetsservice har även ökat främst för utförarenheten. Detta sammantaget gör en avvikelse på 1,4 mkr. För SFI kommer en utökning av lokalytorna att behövas samtidigt som verksamheten gör en förtätning för att lösa elevökningen. Vidare finns en plan för att verksamheten skall bli mer mobil.

Ökade personalkostnader för SFI, (3,5 mkr utöver budgeterad nivå) pga. större flyktingmottagande. Med ökad flyktingmottagande är verksamheten beroende av ekonomiskt tillskott från Migrationsverket. Den elevpengsberäkning som används i år baserade sig på ett annat deltagarantal. En analys pågår för att se över elevpengen.

Gruppen invandrare i eget boende har ökat från föregående år 102 till 540 personer enligt tillgänglig statistik från sista november. Inskrivna i SFI är 790 personer samma period. Även personalkostnader för grundläggande vuxenutbildning (GRUV), Lärvox samt övergripande verksamhet har ökat.

Schablonbidrag/intäkter för verksamheten SFI från Migrationsverket och bidrag från skolverket för yrkesvux och lärlingar har ökat. Deltagarantalet har även ökat verksamhetskostnaderna.

Prognosen visar på en ökad volym av nyanlända pga. flyktingströmmarna vilket kommer att innebära ökade kostnader.

Kommentera och analysera särskilt resultatavvikelse för personalkostnader jämfört med årets budget.

Personalkostnaden uppgår under 2014 till 37,7 mkr, vilket är en ökning med 10,4% jämfört med år 2013. Detta beror till en mindre del på lönervideringen men framför allt på ökade personalkostnader som till största delen utgörs av kostnader för SFI, (3,5 mkr utöver budgetrad nivå).

Med ökat flyktingmottagande är verksamheten beroende av ekonomiskt tillskott från Migrationsverket.

Prognosjämförelse – ("Utfall" -kolumnen + föregående rapport)

Kommentera större förändringar av ramavvikelse jämfört med föregående ekonomiska rapport.

Avvikelsen mot föregående rapport är 622 kkr. vilket täckts upp av balanserade medel.

Investeringsredovisning

Periodens nettoinvesteringar ("Utfall"-kolumnerna)

Kommentera årets investeringsnetto samt kommentera förändringen av årets investeringsnetto jämfört med föregående års investeringsnetto.

Vuxenutbildningen har hittills gjort investeringar för 215 kkr. jämfört med 253 kkr. år 2013.

Utfall – ("Budget"- respektive "Utfall"-kolumnerna)

Kommentera årets resultatavvikelse mot kommunfullmäktiges fastställda ram.
– Kommentera årets utfall jämfört med årets budget. Om negativ avvikelse, beskriv vilka åtgärder som vidtagits för att nå ekonomisk balans gentemot ram.

Vuxenutbildningen beräknades använda ca hälften av budgeterade medel i år och önskar överföra resterande medel till 2015 eftersom lokalerna på Brogatan 1 skall lämnas och Kompetenscentrum ska få nya lokaler.

Prognosjämförelse – ("Utfall" -kolumnen + föregående rapport)

Kommentera större förändringar av ramavvikelse jämfört med föregående ekonomiska rapport.

Inga större ramavvikelse finns.

