

### **Tjänsteskrivelse**

2016-01-15

Diarienummer: UAN

2016/0002

Version:1.0

Beslutsorgan: UAN

Enhet: Ekonomi

Henric Andersson

E-post: henric.andersson@halmstad.se

Telefon: 0727-15 90 38

## **Bokslut 2015**

### **Förslag till beslut**

Utbildnings – och arbetsmarknadsnämnden beslutar

1. att anhålla hos kommunstyrelsen att 2 138,0 kkr. av arbetsmarknadsåtgärders driftsöverskott för 2015 balanseras över till verksamhetsår 2016.
2. att lämna ifrån oss Ekonomiskt bistånds överskott på 3 613,0 kkr. till kommunstyrelsen.
3. att anhålla hos kommunstyrelsen att 10,0 kkr. från gymnasieskolan för 2015 balanseras över till verksamhetsår 2016.
4. att anhålla hos kommunstyrelsen att 400,0 kkr. av Vuxenutbildningens driftsöverskott för 2015 balanseras över till verksamhetsår 2016.
5. att anhålla hos kommunstyrelsen att förvaltningens samlade investeringsöverskott för år 2015 på 9 333 kkr. (varav 5 830,0 kkr. avser inventarier till ett ombyggt Kattegattgymnasium) balanseras över till verksamhetsår 2016.

### **Sammanfattning**

Utbildnings – och arbetsmarknadsförvaltningen har arbetat fram ett preliminärt bokslut för verksamhetsåret 2015 för verksamheterna 130 Arbetsmarknadsåtgärder, 131 Ekonomiskt bistånd, 651 Gymnasieskolan samt 661 Vuxenutbildningen.

Det preliminära bokslutet för 2015 är fördelat på verksamheterna enligt följande:

## Drift

Verksamhet 130 Arbetsmarknadsåtgärder: 6 988,0 kkr.

Verksamhet 131 Ekonomiskt bistånd: 3 613,0 kkr.

Verksamhet 651 Gymnasieskola: - 5 402,0 kkr.

Verksamhet 661 Vuxenutbildningen: 464,0 kkr.

## Investeringar

Verksamhet 130 Arbetsmarknadsåtgärder: 1 412,0 kkr.

Verksamhet 651 Gymnasieskola: 7 332,0 kkr.

Verksamhet 661 Vuxenutbildningen: 189,0 kkr.

## Ärendet

### Bakgrund

Det preliminära bokslutet för 2015 är fördelat på verksamheterna enligt följande (belopp i kkr.):

<b>Verksamhet</b>	<b>Budget 2015</b>	<b>Utfall 2015</b>	<b>Avvikelse</b>
130 Arbetsmarknadsåtgärder	145 423	138 435	6 988
131 Ekonomiskt bistånd	65 165	61 552	3 613
651 Gymnasieskola	364 714	370 116	-5 402
661 Vuxenutbildningen	51 729	51 265	464

### Analys, förslag och motivering

Förslag på hur under – och överskott ska hanteras per anslag (belopp i kkr.):

#### 130 Arbetsmarknadsåtgärder

Överskott: 6 988,0

Begärd balansering: 2 138,0

1. Särskilt anslag av kommunfullmäktige för att delta i Melodifestivalen för funktionshindrade. Finalen kommer att ske i februari 2016 vilket är förknippat med en hel del kostnader därför	+250
---	------

önskas medlen flyttas över till 2016.				
2. Särskilt anslag av kommunstyrelsen för samarbete med Röda Korsets Halmstad krets, 2015/2016. Medlen avser integrationsarbete inom Halmstad kommun.	+248			
3. Förvaltningen har fått ett särskilt anslag för Prova På Platser. Medel för 21 aktuella platser önskas flyttas över till 2016.	+740			
4. Del av Daglig verksamhets överskott önskas balanseras över till 2016 för att täcka de ökade kostnaderna för habiliteringsersättningen till deltagarna. Intresseorganisationerna har visat stort intresse för uppräknig eftersom ingen uppräknig har genomförts sedan 2007	+900			
<b>SUMMA BELOPP ATT RESULTATBALANSERA =</b>				<b>+2 138,0</b>

### 131 Ekonomiskt Bistånd

Överskott: 3 613,0

Begärd balansering: -

Verksamheten inom Ekonomiskt Bistånd är reglerad i lag och resultatet balanseras inte.	-3 613			
Budgetavvikelsen	+3 613			
<b>SUMMA BELOPP ATT RESULTATBALANSERA =</b>				<b>+0</b>

### 651 Gymnasiet

Underskott: - 5 412,0

Begärd balansering: 10,0

1. Verksamheten har haft extraordinära lokalkostnader i samband med planerad renovering av Kattegattgymnasiet. Kostnader -13 317 kkr, avgår tilläggsanslag KF +7 030 kkr = extraordinär kostnad på 6 287 kkr.	+6 287			
2. Budgetavvikelsen, inklusive kapitalkostnadsavvikelse.	-6 277			
<b>SUMMA BELOPP ATT RESULTATBALANSERA =</b>				<b>+10,0</b>

## 661 Vuxenutbildningen

Överskott: 464,0

Begärd balansering: 400,0

1. Överföring av överskottet på Yrkehögskolan, mekatronik. UAF har till myndigheten för yrkehögskolan ansökt om 2 yh-utbildningar med start i aug 2016 och 2017. För att kunna starta upp nya klasser med inriktning på automationsingenjör mekatronik och elingenjörer behöver det investeras i ny teknisk utrustning. Överskottet är generat utifrån intäkter i driften.	+400
<b>SUMMA BELOPP ATT RESULTATBALANSERA =</b>	<b>+400,0</b>

## Konsekvenser

---

## Ärendets beredning

### Inom kommunen

Bokslutet har arbetats fram av Utbildnings – och arbetsmarknadsförvaltningens ekonomifunktion.

### Andra grupper

---

### Fackliga organisationer

Information på HUKSAM 160120

### Lista över bilagor

1. UN bilaga 1
2. UN bilaga 2

För utbildnings – och arbetsmarknadsförvaltningen,

Ann – Sofie Hammargren Sjöholm

Förvaltningschef

Henric Andersson

Ekonomichef

# Bilaga 1

## Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden Verksamhet 130 Arbetsmarknadsåtgärder

### Driftredovisning

#### Årsresultatet ("Utfall"-kolumnerna)

**Kommentera periodresultatet samt kommentera förändringen av periodens resultat jämfört med föregående års resultat.**

Verksamhet 130 består av Arbetsmarknadsenheten (AME), Daglig verksamhet (DV), Ekonomiskt bistånd (EB, de delar som inte är bidrag till enskilda) och Flyktingetablering (ETAB). Verksamhetens totala resultat är 138,4 mkr., en ökning med 10,5 %, (13,2mkr.) jämfört med föregående år. Förklaringen till detta är en följd av högre anslag för nya projekt, utökade insatser och utökad verksamhet för deltagare.

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

Personalkostnaderna för 2015 blev 139,6 mkr. Jämfört med föregående år har personalkostnaderna minskat med 0,6 % (800kr.) vilket får ses som en marginell förändring.

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

**Kommentera årets resultatavvikelse mot kommunfullmäktiges fastställda ram.**  
– Om negativ avvikelse finns, beskriv därutöver vilka åtgärder som vidtagits eller planeras att vidtas för att nå ekonomisk balans gentemot ram.

Verksamhetens resultat visar en positiv avvikelse på 6 988 kkr. mot kommunfullmäktiges fastställda ram. Detta beror till stor del på att de arbetsmarknadspolitiska insatserna och anställningsstöden är individuella och förändras ständigt, kommunen tagit emot fler nyanlända och att en del planerad verksamhet kommit igång först under hösten 2015.

Verksamhetens högre intäkter (9 750 kkr.) beror på mer bidrag från Arbetsförmedlingen (AF), Migrationsverket samt Skatteverket än vad som var beräknat. Arbetsmarknadspolitiska insatser och anställningsstöd är individuella och förändras ständigt. Beroende på vilka politiska beslut som fattas om stöd och åtgärder kan bidragsintäkter från AF variera kraftigt både inom och mellan åren. Redan inför 2014 diskuterade staten att sysselsättningsfasen (f.d. FAS3) som enbart genererar bidrag kommer upphöra. Med anledning av det har verksamheten budgeterat för minskade bidragsintäkter. Nämnda åtgärder har dock inte upphört. Dessutom har Särskilt anställningsstöd (SAS) som genererar en hög bidragsintäkt ökat från 64 st. individer 2014 till 89 st. individer 2015 (en ökning med 39 %) vilket genererat högre bidragsintäkter än beräknat. Kommunen har tagit emot fler nyanlända än beräknat vilket genererat högre bidragsintäkter från Migrationsverket. Verksamheten har köpt in en större del Daglig verksamhet än beräknat vilket genererar 6 % av kostnaden i momsintäkt (särskilt statbidrag, Ludvika) från Skatteverket.

Verksamhetens högre lönekostnader (-5 509 kkr.) beror bl.a. på ett större behov av personal som en följd av fler deltagare inom DV och inom ETAB till följd av fler nyanlända samt inom AME p.g.a. att särskilt anställningsstöd ökat (se ovan) och att den totala utbetalningen av löner riktade till anställningsstöd blivit högre än beräknat. Avvikelsen reduceras av att projektet Prova På Platser inte haft så höga lönekostnader som beräknat samt att EB (personalkostnader) är underbudgeterat.

85 ungdomar har blivit erbjudna och påbörjat en anställning inom projektet "Prova På Plats" 2015. Då AME beräknat att erbjuda 100 ungdomar en Prova På Plats 2015, samt att 31 (36,5%) av ungdomarna inte fullgjort sina anställningar blir lönekostnaderna 2 800 kkr. lägre än beräknat. 21 ungdomar är aktuella i projektet i dag. Av de aktuella ungdomarna praktiserar 6 st. och 16 st. arbetar. Deras 3 månaders praktik + 3 månaders anställning löper över årsskiftet 2015/2016 och deras återstående anställning beräknas kosta 740 kkr. 2016. Projektet är en del i arbetet med en lokal överenskommelse (regeringens delegation för unga till arbete) mellan kommunen och Arbetsförmedlingen och kommer att utvecklas under 2016.

EB avviker mot budget med -1 700 kkr. Utfallet mot föregående år är däremot 425 kkr. lägre 2015.

**Verksamhetens högre lokalkostnader (-435 kkr.)** beror på en ökad tillströmning av nyanlända och mer utförd fastighetsservice än vad som varit beräknat.

**Verksamhetens kapitalkostnader är lägre (233 kkr.)** än beräknat då det inte genomförts så stora investeringar under 2015. Detta bl.a. beroende på att delar av verksamheten planerar inför en flytt 2016 som kommer generera investeringskostnader.

**Verksamhetens övriga kostnader är lägre (2 949 kkr.)** p.g.a. att enheterna inom verksamhet 130 planerat en del insatser som kommit igång sent under 2015. Detta innebär att hela årsbudgeten inte förbrukats.

AME har sedan september 2015 tillsammans med Arbetsförmedlingen och Föreningen Svenska Migrationscenter skapat sysselsättning för personer med funktionsnedsättning.

Nya verksamheter inom DV har blivit försenade vilket medfört att nya deltagare tillfälligt placerats inom befintlig verksamhet.

Avvikelsen minskar något till följd av ett ökat mottagande av nyanlända som bl.a. genererat högre kostnader för tolkuppdrag och köp av tjänst för samhällsorientering.

#### **Kommentera och analysera särskilt prognosticerade avvikelser för personalkostnader jämfört med årets budget.**

Resultatet avviker med -5 509 kkr. fördelat enligt följande:

AME, -2 000 kkr. (2,7 %) beror som tidigare nämnt på att särskilt anställningsstöd ökat, vilket 2015 genererat högre lönekostnader än beräknat. Den positiva avvikelsen reduceras av att Arbetsförmedlingen inte anvisat ett så stort antal deltagare till projektet Prova På Plats som överenskommet.

EB, -1 700 kkr. (9,6 %) är underbudgeterat. Organisationen ska ses över, se föregående fråga.

ETAB, -338 kkr. (10,1 %) beror på anställning av etableringsvärdar inom enheten, som en följd av fler nyanlända.

DV, -1 471 kkr. (3,7 %) beror på hög sjukfrånvaro och fler deltagare som genererat högre personal kostnader än budgeterat.

#### **Prognosjämförelse – ("Utfall"-kolumnerna + föregående rapport)**

##### **Kommentera förändringar av ramavvikelsen jämfört med den senaste prognosen.**

Ramavvikelsen för vht 130 är -301 kkr. (4,3 %) lägre jämfört med föregående prognos vilket bör ses som marginellt.

## Investeringsredovisning

### **Periodens nettoinvesteringar ("Utfall"-kolumnerna)**

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

Årets investeringsnetto (662 kkr.), är 399 kkr. högre jämfört med helårsutfallet föregående år. Investeringarna har till största del genomförts inom DV i form av elcyklar till deltagarna, utveckling av sinnesrum samt redskap till lantbrukets traktor.

### **Prognos – ("Budget"- respektive "Utfall"-kolumnerna)**

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

Verksamheten har en positiv avvikelse motsvarande 1 412 kkr. vilket beror på att ombyggnaden av DV Älvdalen har avstannat och starten av ny verksamhet inom DV (Tynavägen) är försenad. Deltagarna är inte direkt berörda av förseningarna. Delar inom verksamheten väntar på flytt i början på 2016 och andra delar ska inventeras på materiella förbättringsområden därför har inga större investeringar genomförts i december 2015.

### **Prognosjämförelse – ("Budget" + föregående rapport)**

**☞ Kommentera förändringar av ramavvikelsen jämfört med den senaste prognosen.**

Förändringen gentemot föregående ekonomiska rapport (112 kkr.) beror på tidigare leverans av utrustning till sinnesrummen på Kadriiljen, än beräknat.

# Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

## Verksamhet 131 Ekonomiskt bistånd

### Driftredovisning

#### Årsresultatet ("Utfall"-kolumnerna)

**Kommentera periodresultatet samt kommentera förändringen av periodens resultat jämfört med föregående års resultat.**

Verksamhet 131 består av Ekonomiskt bistånd (bidragsdelen) samt löneposter (motsvarande 1,0 mkr.) Årets periodresultat är 61,6 mkr. medan förra årets var 63,4 mkr., en minskning med 3 %. Skillnaden beror på lägre kostnader för konsulttjänster (AME handläggare) och lägre kostnader för utbetalning av bidrag (se nedan). Tolkkostnaderna för 2015 har minskat mot föregående år och detta förklaras bl.a. att EB har anställt socialsekreterare med språkkunskaper i arabiska.

Under 2015 har i genomsnitt 720 hushåll för perioden (januari-december) mottagit en utbetalning på i snitt 7 163 kr. Motsvarande siffror för 2014 var 737 hushåll och beloppet var 7 069 kr. En anledning till den ökade snittkostnaden är att bredbandskostnad beviljats sedan i mars 2015 med 170 kr per månad och hushåll.

Under år 2015 har 787 barn upp till 15 år ingått i ett hushåll som beviljats ekonomiskt bistånd någon gång under år 2015. I genomsnitt har 174 bidragshushåll/månad med barn erhållit ekonomiskt bistånd.

Den totala kostnaden för hushåll med ekonomiskt bistånd under perioden januari – december 2015 är 0,7 % lägre än under samma period föregående år. Totalt utbetalat ekonomiskt bistånd under perioden januari – december 2015 är 62,0 mkr., detta trots en ökning av de korta bidragshushållen (1-3 månader). Under 2015 är det även en minskning av antalet långvariga bidragshushåll (10-12 månaders kontinuerligt bistånd). Ökningen av korta bidragshushåll förklaras med en ökad inströmning av nyanlända flyktingar mellan 18-24 år som får ekonomiskt bistånd inom "glappet". Glappet är den tid som flyktinghushåll erhåller ekonomiskt bistånd innan etableringsersättningen kommer igång från Migrationsverket, vilket beräknas vara ca 1-2 månader men har kommit att bli ca 1-3 månader.

Kostnaden för unga vuxna hushåll (18-24 år) har minskat med 12,5 % (1 067 kkr.) perioden januari – december 2015, jämfört med samma period år 2014. Det är här den största minskningen finns. Detta förklaras med att Arbetsförmedlingen (AF) har ändrat sitt arbetssätt med unga vuxna, i kombination med gott samarbete mellan AF, Ungdomskraft och EB, har lett till denna positiva utveckling. Vilket gör att unga vuxna i större utsträckning kommer ut i olika åtgärder. Arbetet med nollplacerade sjuka utan ersättning från Försäkringskassan har i sin tur lett till nytt arbetssätt där tidigare insatser initieras med vården och Försäkringskassan, vilket bidragit till ett ökat antal personer som beviljats sjukersättning/aktivitetsersättning (sjukpension) eller sjukpenning, har blivit självförsörjande istället för att som tidigare varit så kallade långvariga biståndsmottagare.

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

Personalkostnaden ligger på samma nivå som motsvarande period förra året (1 063 kkr. 2015 och 1 034 kkr. 2014).



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

**Kommentera årets resultatavvikelse mot kommunfullmäktiges fastställda ram.**  
– Om negativ avvikelse finns, beskriv därutöver vilka åtgärder som vidtagits eller planeras att vidtas för att nå ekonomisk balans gentemot ram.

Resultat avviker med 3 613 kkr. mot budget. Den positiva avvikelsen beror på följande:

Intäkterna, främst i form av bidrag från Migrationsverket (500 kkr.) blir högre än budgeterat p g a ökat inflöde av nyanlända.

Verksamhetens totala kostnad för bidrag till enskilda samt antal hushåll som erhållit ekonomiskt bistånd är lägre än lagd budget (avvikelse 1 300 kkr.). Avvikelse 1 500 kkr. på konsulttjänster. Färre antal ungdomar söker bidrag och under hösten har utbetalningarna till nyanlända minskat. Minskade tolkkostnader (300 kkr.) då EB har anställt socialsekreterare med språkkunskaper i arabiska.

**Kommentera och analysera särskilt prognosticerade avvikelser för personalkostnader jämfört med årets budget.**

Verksamheten prognostiserar inga avvikelser mot kommunfullmäktiges fastställda ram.

### **Prognosjämförelse – ("Utfall"-kolumnerna + föregående rapport)**

**Kommentera förändringar av ramavvikelsen jämfört med den senaste prognosen.**

Sedan föregående rapport har följande prognosförändringar genomförts:

Belopp i kkr.	Avvikelse
51	Den ökade flyktigmottagningen i kommunen genererar extra medel per individ från migrationsverket.
37	Personalkostnaderna inom verksamhet 131 visar ett överskott på 37 kkr.
1 524	AME handläggare som felaktigt fakturerats jan-nov men som krediterats i december.

## **Investeringsredovisning**

### **Periodens nettoinvesteringar ("Utfall"-kolumnerna)**

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

Verksamheten har inga investeringsmedel.

### **Prognos – ("Budget"- respektive "Utfall"-kolumnerna)**

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

Verksamheten har inga investeringsmedel.

### **Prognosjämförelse – ("Budget" + föregående rapport)**

**Kommentera förändringar av ramavvikelsen jämfört med den senaste prognosen.**

Verksamheten har inga investeringsmedel.

# Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

## Verksamhet 651 Gymnasieskola

### Driftredovisning

#### Årsresultatet ("Utfall"-kolumnerna)

 **Kommentera periodresultatet samt kommentera förändringen av periodens resultat jämfört med föregående års resultat.**

I Verksamhet 651 ingår förutom gymnasieskolorna även HR, Ekonomi och Vägledningscentrum. Periodens resultat är 370,1 mkr (föregående års periodresultat uppgick till 369,0 mkr). Resultatförändringen är 0,3 % mot föregående år.

Periodresultat (kk)	2014	2015	Jämförelse	Förändring
Intäkter	103 285	107 622	4 338	4,2 %
Lönekostnader	-230 906	-234 174	-3 268	1,4 %
Lokalkostnader	-55 813	-59 664	-3 851	6,9 %
Kapitalkostnader	-8 059	-7 356	703	-8,7 %
Övriga kostnader	-177 484	-176 546	938	-0,5 %
<b>Resultat</b>	<b>-368 976</b>	<b>-370 116</b>	<b>-1 140</b>	<b>0,3 %</b>

Större förändringar mot föregående år beror främst på:

Större förändringar mot föregående år (kk)	
Intäkter	
Migrationsverket	8 000
Driftbidrag från staten	2 200
Interkommunala intäkter	-2 600
SMILE	-3 200
Övriga kostnader	
Andra huvudmän och friskolor	-2 900
SMILE	3 200
Inköp av iPad	2 000
IT-kostnader (datadrift, kommunikation, hyra datorutrustning, gemen it-kostn)	3 400
Avgifter för kurser, konferenser	1 000
Köp av personaltjänster	-4 000
Övriga verksamhetskostnader	-1 700

Verksamhetens ansökan om ersättning för asylsökande elever i gymnasieskolan tillsammans med schablonersättningar från Migrationsverket och extra medel från etableringen innebär att verksamhetens intäkter från Migrationsverket har ökat med 8 000 kkr. jämfört med föregående år. Även driftbidrag från staten har ökat och är 2 200 kkr. högre än 2014. Bidragen består bland annat av bidrag till lärlingsutbildningen, elevhälsan och genomfört Moshiprojekt. SMILE (projekt delvis finansierat av EU-bidrag) har avslutats och därför har både intäkter och kostnader för SMILE minskat jämfört mot föregående år. Kostnader för andra huvudmän och fristående skolor är 2 900 kkr. högre än förra året. Kostnader för datakommunikation ingår från och med 2015 i lokalkostnader varför kostnaden inte finns med under övriga kostnader 2015. Köp av personaltjänster inkluderar bland annat verksamhet för tilläggsbelopp, modersmål och kulturskolan.

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

Under andra halvåret har personalkostnaderna minskat. Gymnasieskolan har arbetat med att minska organisationen och för verksamheten är lönekostnaderna nu i nivå med hösten 2014 (inkluderad genomförd lönerevision.)

I de besparingsåtgärder som presenterades för att anpassa verksamhetens kostnader till erhållen ram skulle verksamheten bland annat:

- Ta bort nedsättningen i undervisningstid för förstelärare. Tiden för att handleda kollegor och därigenom nå ökad måluppfyllelse försvinner och de får istället ökad undervisningstid.
- Tiden för stödundervisning för lärare inom gymnasiegemensamma ämnen minskas.
- Visstidsanställningar och pensionsavgångar ersätts inte fullt ut. Arbetsuppgifterna skall fördelas på kvarvarande personal.
- Verksamheten på särskolan anpassas efter det sjunkande elevtalet.

Periodens utfall av personalkostnader är 234,2 mkr jämfört med föregående års 230,9 mkr. Ökningen (1,4%) ligger under spannet för genomförd lönerevision vilket innebär en mindre organisation jämfört med föregående år.

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

**Kommentera årets resultatavvikelse mot kommunfullmäktiges fastställda ram.**  
– Om negativ avvikelse finns, beskriv därutöver vilka åtgärder som vidtagits eller planeras att vidtas för att nå ekonomisk balans gentemot ram.

Verksamheten visar en negativ avvikelse mot fastställd ram med 5 375 kkr. enligt tabellen nedan:

<b>Budgetavvikelse 2015 (kkr.)</b>	
Intäkter	14 390
<i>varav ökade intäkter till bland annat språkinträdning</i>	11 140
<i>varav minskad uppdragsutbildning</i>	-200
<i>varav minskat elevunderlag, färre elever att fakturera till hemkommuner</i>	-1 400
<i>varav APL-utveckling, bidrag från skolverket</i>	500
<i>varav ersättning karriärtjänster</i>	1 200
<i>varav ersättning lärling</i>	1 400
<i>varav bidrag för fjärde tekniskt år, gymnasieingenjör</i>	600
<i>varav ersättning facklig tid</i>	400
<i>varav interndebitering</i>	750
Lönekostnader	-10 745
Lokalkostnader	-8 572
<i>varav underskott från 2014 – kostnader i samband med planerad renovering av Kattegattgymnasiet</i>	- 4 817
<i>varav kostnader för dubbla lokaler 2015 Kattegattgymnasiet</i>	-7 700
<i>varav tillkomna kostnader för dubbla lokaler 2015 Kattegattgymnasiet</i>	-800
<i>varav tilläggsanslag från KF</i>	7 030
<i>varav ökade kostnader för städ och ej budgeterade lokalkostnader</i>	-2 285
Kapitalkostnader	875
Övriga kostnader	-1 351
<i>varav ökade kostnader för AHM/FRI p.g.a. ändrad sökbild mot prognos</i>	-1 400
<i>varav överskott inackorderingsbidrag – färre elever som beviljats inack</i>	200
<i>varav kostnader för praktikplatser för lärlingar</i>	-1 400
<i>varav köp av personalkostnader (inkl tilläggsbelopp, modersmål, kulturskola m.m)</i>	-6 100
<i>varav övriga kostnader för entreprenader och köp av verksamhet</i>	442
<i>varav minskade kostnader för kurser och konferenser</i>	1 300

<i>varav minskade kostnader för centrala IT-kostnader</i>	2 100	
<i>varav inköp av iPad</i>	1 700	
<i>varav överskott elevresor – färre elever som ersätts för elevresor</i>	600	
<i>varav övriga verksamhetskostnader</i>	1 207	
<b>Budgetavvikelse</b>		<b>-5 402</b>

Intäkterna har ökat med totalt 14 390 kkr. mot budget för 2015. Överskottet beror på den ökade flyktingmottagningen i kommunen. Verksamhetens ansökan om ersättning för asylsökande elever i gymnasieskolan tillsammans med schablonersättningar från Migrationsverket och extra medel från etableringen har inneburit att verksamhetens intäkter från Migrationsverket har ökat. Även driftbidrag från staten har ökat och är 3 700 kkr. högre än budget. Bidragen består bland annat av bidrag till lärlingsutbildningen, karriärtjänster, fjärde tekniskt år och APL-utveckling. Däremot ger färre elever från andra kommuner lägre interkommunala intäkter (IKE). Dessa har minskat med 1 400 kkr.

Verksamhetens underskott för helåret förväntas bli 5 402 kkr. Det största enskilda underskottet beror på lönekostnaderna. På grund av en minskad ram till enheterna tvingas de kommunala gymnasieskolorna anpassa verksamheten efter de nya förutsättningarna. Orsakerna till minskad ram beror bland annat på att budgeten för IKE har minskat, AHM/FRI har ökat och högre kostnader för inackorderingsbidrag. Verksamheten har inte lyckats anpassa organisationen efter dessa förändringar. Inom gymnasiesärskolan finns det 8 st. fler inskrivna elever på det individuella programmet som är folkbokförda i Halmstad jämförbart med prognos. Undervisningen sker ofta en till en, det vill säga en personal per elev, då eleverna är resurskrävande. Inom de yrkesförberedande programmen finns det i år lika många elever som förra året. Däremot har andelen som är obehöriga ökat från 2% (13,5 st.) till 8% (52,5 st.). Eleverna som är obehöriga innebär en högre kostnad för verksamheten. Andelen/antalet obehöriga elever på yrkesförberedande program ser dessutom ut att öka ytterligare inför kommande år. På språkinstruktionen har elevantalet ökat, från prognosticerat 123 elever till 182. För 2015 prognosticeras ett nollresultat på språkinstruktionen på grund av retroaktiva intäkter, och extramedel från etableringen. Inför 2016 förväntas elevtalen öka samtidigt som intäkterna förväntas minska, bland annat på grund av de retroaktiva intäkterna / extra medlen som erhållits under 2015. För tillfället ersätter migrationsverket gymnasieskolan med 83 100 kr för två år (41 550 kr per år) för elever i en utbildning som kostar ca 100 kkr. per år. Totalt ger personalkostnaderna ett underskott på 10,7 mkr

8 572 kkr. av underskottet hänförs till ökade lokalkostnader i samband med den planerade renoveringen av Kattegattgymnasiet för lokaler på Skånegatan samt extra uppförda paviljonger för att täcka lokalbehovet som uppstått när Kattegattgymnasiet har utrymts. Underskottet från 2014 beror till största del på ökade kostnader p.g.a. den planerade renoveringen. Kostnader för städ, renhållning och övriga lokalkostnader är 2 285 kkr. högre än budget.

Elevavstämningen som genomfördes per den 15/9 visar att elevunderlaget för AHM och FRI minskat mot tidigare prognos. Totalt är det 16 utbildningsplatser färre än prognosticerat för elever folkbokförda i Halmstad. Trots att antalet elever är lägre än prognos överstiger kostnaden budget med 1 400 kkr. Det förklaras av att eleverna har valt dyrare program. Köp av personaltjänster (inkluderar bland annat verksamhet för tilläggsbelopp, modersmål och kulturskolan) genererar ett underskott på 6 100 kkr. Det beror bland annat på att tilläggsbeloppen är högre än budgeterat, kostnaden för modersmål har ökat i takt med att elevtalen på språkinstruktionen ökar. Samtidigt har kostnader för gemensam lönefunktion och facklig tid konterats på köp av personaltjänst trots att budget lagts på övriga kostnader.

Verksamhetens kostnader för elevresor visar ett överskott på 600 kkr. Färre elever som är berättigade till resor enligt nämndens beslutade regler om ersättning för elevresor till och från skolan är orsak till överskottet. Samtidigt minskar inackorderingsbidragen med 200 kkr. De minskade kostnaderna beror på att färre elever uppfyller villkoren för att erhålla inackorderingsbidrag samtidigt som kostnaden från

Regionen blev lägre än förväntat. Verksamhetens centrala IT-kostnader visar ett överskott på 2 100 kkr. Överskottet beror främst på att kostnaderna för datakommunikation ingår i hyreskostnaden. Verksamhetens kostnader för kurser och konferenser ger ett överskott på 1 300 kkr. Verksamheten är återhållsam och ser ständigt över sina övriga kostnader, inköp av iPads till verksamheten har exempelvis inte genomförts i den utsträckning som planerats/budgeterats. Verksamhetens övriga kostnader understiger budget med 1 207 kkr. (beror bland annat på att kostnader för gemensam lönefunktion och facklig tid konterats på köp av personaltjänst).

**Kommentera och analysera särskilt prognosticerade avvikelser för personalkostnader jämfört med årets budget.**

De kommunala gymnasieskolornas budgetar har minskat jämfört med 2014. Anpassningen skulle främst ske genom minskade personalkostnader varför årets budget för dessa minskat. Utfallet har följt prognosen hela året och visar ett underskott mot denna budget (10 745 kkr). Arbetet med att minska personalkostnaderna pågår fortfarande inom verksamhetsområdet. De åtgärder som genomförts på undervisningen fick genomslag under hösten då organisationen som sattes våren 2014 (undervisningsgrupper och lärarnas uppdrag) är fastslagen till och med augusti 2015. Besparingarna få full effekt 2016. (Organisationen för läsåret 2014/2015 sattes våren 2014, innan budgeten för 2015 var känd för skolorna.)

**Prognosjämförelse – ("Utfall"-kolumnerna + föregående rapport)**

**Kommentera förändringar av ramavvikelsen jämfört med den senaste prognosen.**

Verksamhetens utfall för helåret 2015 blir 5 698 kkr. bättre än föregående prognos. Resultatförbättringen består i huvudsak av ökade intäkter till verksamheten från Migrationsverket. Ansökan om ersättning för asylsökande elever i gymnasieskolan som genomfördes i början på december blev 500 kkr högre än prognos. Samtidigt har verksamheten under december månad fått ta del av ytterligare extra medel från etableringen, medel som verksamheten inte har räknat med.

Belopp i kkr.	Avvikelse
5 440	Ökade intäkter från Migrationsverket
258	Övriga intäkter och kostnader

**Investeringsredovisning**

**Periodens nettoinvesteringar ("Utfall"-kolumnerna)**

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

Årets investeringar uppgår till 3 252 kkr. Investeringsutfallet för helåret 2014 var 2 359 kkr.

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

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

Årets resultatavvikelse är 7 732 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 – ("Budget" + föregående rapport)**

**Kommentera förändringar av ramavvikelsen jämfört med den senaste prognosen.**

Förändringen beror på att kansliet har senarelagt investeringar som skulle genomföras 2015 till 2016.

# Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

## Verksamhet 661 Vuxenutbildningen

### Driftredovisning

#### Årsresultatet ("Utfall"-kolumnerna)

**Kommentera periodresultatet samt kommentera förändringen av periodens resultat jämfört med föregående års resultat.**

I vht 661 ingår Kommunvux (grundläggande vuxenutbildning, vård-och omsorgsutbildning, särskild utbildning för vuxna, gymnasial vuxenutbildning, yrkeshögskolan och utbildning i svenska för invandrare) och Halmstad kompetenscentrum.

Årets resultat är 51,3 mkr. medan förra årets resultat hamnade på 44,7 mkr., en ökning med 15 % (6,5 mkr.). Skillnaden beror till största delen av att återföringen av balanserade ej nyttjade intäkter från Skolverket från 2013 och 2014 som genomfördes i december 2014. Vidare har vht 661 en ökad kostnad på sina lokaler (1,2 mkr.) jämfört med förra året. Personalkostnaderna är 6,2 mkr högre för 2015 och detta förklaras med fler lärare på SFI ( se nästa stycke). Ökningen av antalet elever på SFI (Svenska för invandrare) medför att elevpengen som har betalats ut under året är större än föregående år.

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

Personalkostnaderna är 16 % (6 174 kkr.) högre 2015 än föregående år. Den högre kostnaden 2015 förklaras främst av att Svenska för invandrare (SFI) ökat då flyktingmottagandet till kommunen är fortsatt stort och detta ställer krav på ett större antal lärare och även ökad administration.

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

**Kommentera årets resultatavvikelse mot kommunfullmäktiges fastställda ram.**  
– Om negativ avvikelse finns, beskriv därutöver vilka åtgärder som vidtagits eller planeras att vidtas för att nå ekonomisk balans gentemot ram.

Verksamhetens utfall genererar en positiv avvikelse mot budget med 464 kkr. enligt tabellen nedan:

Budgetavvikelse 2015 (kkr)	
<b>Intäkter</b>	<b>19 257</b>
Intäkter för elever från andra kommuner	5 079
Intäkter SFI från Migrationsverket	2 170
Statliga bidrag	8 473
Elevpeng Vux och SFI	2 689
Moms	578
Övrigt	268
<b>Kostnader</b>	<b>18 793</b>
Lönekostnader	680
Lokalkostnader	1 853
Kapitalkostnader	-42
Elevpeng internt	4 420
Elevpeng externt	10 997
Köp av verksamhet från andra kommuner	746
Köp av verksamhet från landsting	194
Övrigt	-55
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>464</b>

Från Migrationsverket får verksamheten endast intäkter för nyanlända flyktingar i etableringsfasen. Övriga grupper, främst anhöriginvandring, bekostas av rambudgeten för vht 661. Ersättningsmodellen från Etableringen (vht 130) ändrades under 2015. Utbetalning sker med hela schablonbidraget men fördelat på två år (tio perioder). Detta tillsammans med den ökande flyktingsströmmen gör att intäkterna från Migrationsverket blir högre men genererar samtidigt högre kostnader. Bidrag från Migrationsverket utgör ersättning för merkostnader och ersätter inte en "normal" elevpeng. Merkostnaderna avser kontinuerlig antagning, kartläggning, samhällsorientering och tolk.

### Avvikelse intäkter

Intäkter för elever från andra kommuner (yrkesvux) avviker med 5 079 kkr.

Intäkter för SFI (interna p.g.a. elevpeng/ konkurrensutsättningen), genererar en avvikelse p g a tillflödet av kursdeltagare på 2 170 kkr. samt byte av betalningsmodell från etableringen vht 130. Bidrag från skolverket ger ett överskott på 8 473 kkr. samtidigt som intäkterna för elevpeng till Vux och SFI avviker med 2 689 kkr. mot lagd budget. Det ökade köpet av verksamhet leder till ökade momsintäkter (Särskilt bidrag, Ludvika moms) från Skatteverket.

### Avvikelse kostnader

Personalkostnaderna inom verksamhet 661 visar ett underskott på 680 kkr. Detta beror på att organisationen blivit större på SFI för att möta tillströmningen av nyanlända.

Köp av verksamhet avseende externa leverantörer yrkesvux samt för interna och externa leverantörer SFI ger ett underskott på 10 997 kkr. resp. 4 420 kkr. Lokalkostnaderna ökar med 1 853 kkr. p.g.a. nya dyrare lokaler och försenad flytt för Halmstad Kompetens Centrum (HKC). Ökade kostnader för köp av verksamhet från andra kommuner och landsting ökar med 940 kkr.

### **☞ Kommentera och analysera särskilt prognosticerade avvikelser för personalkostnader jämfört med årets budget.**

Personalkostnaden för 2015 uppgår till 43,9 mkr. och årets budget är 43,2 mkr. Det ger en ökning av personalkostnaderna på 2% (727 kkr.) än lagd budget. Detta förklaras med en större organisation på SFI. Den ökade inströmningen av nyanlända som börjat på SFI under året har medfört att fler lärare anställts.

Vid periodstart finns 967 personer inskrivna på SFI, varav 744 på Kommunvux och 223 personer på Lernia (extern leverantör).

### **Prognosjämförelse – ("Utfall"-kolumnerna + föregående rapport)**

#### **☞ Kommentera förändringar av ramavvikelsen jämfört med den senaste prognosen.**

Förändring sedan föregående rapport.

Belopp i kkr.	Avvikelse
3 357	Intäkter från Skolverket, Ludvika moms och ökad elevpeng i december på SFI. Större intäkter från Migrationsverket har inkommit i december.
-180	Personalkostnaderna i december ligger 180 kkr. högre än utfallet i november.
-53	Ökade lokalkostnader på grund av flytten till nya lokaler vid högskolan.
42	Minskade kostnader för avskrivningar
-1 903	Verksamhetens övriga kostnader har ökat p.g.a. större utbetalningar av elevpeng internt och externt tillsammans med ökade kostnader på SFI.


## Investeringsredovisning

### Periodens nettoinvesteringar ("Utfall"-kolumnerna)

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

Föregående års periodresultat var 215 kkr., årets utfall är 343 kkr. Största delen av utförarenheten har flyttat till nya lokaler vid Högsolan vilket har medfört ökade inköp under hösten 2015.

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

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

Avvikelsen mot lagd budget är 189 kkr. Senarelagd flytt för HKC (Halmstad Kompetenscentrum) gör att nya investeringar försenas till nästa år. Vux flytt till högsolan är påbörjad under hösten men flytten av Lärvox, Omvårdnad och Yrkeshögsolan (Mekatronik) kommer att ske i början av 2016.

### Prognosjämförelse – ("Budget" + föregående rapport)

 **Kommentera förändringar av ramavvikelsen jämfört med den senaste prognosen.**

Senarelagda inköp som istället görs i början av 2016.







## Bilaga 2

Verksamhet: 651 Gymnasieskola

(kkr)	Helårs-utfall 2014	Helårs-utfall 2014	Helårs-utfall 2015	Budget 2015	Helårs-utfall 2015	Budget- avvikelse 2015	Budget- avvikelse fg rapport	Periodutfall jmf fg år	Prognos- förändring fg rapport
<b>Verksamhetens Intäkter</b>	<b>103 285</b>	<b>103 285</b>	<b>107 622</b>	<b>93 232</b>	<b>107 622</b>	<b>14 390</b>	<b>3 900</b>	<b>4 337</b>	<b>10 490</b>
Därav realisationsvinster	3	3	0	0	0	0	0	-3	0
<b>Lönekostnader</b>	-230 906	-230 906	-234 174	-223 428	-234 174	-10 745	-10 600	-3 268	-145
<b>Lokalkostnader</b>	-55 813	-55 813	-59 664	-51 092	-59 664	-8 572	-6 887	-3 851	-1 685
<b>Kapitalkostnader</b>	-8 059	-8 059	-7 356	-8 231	-7 356	875	0	703	875
Därav avskrivningar	-6 565	-6 565	-6 092	-6 967	-6 092	875	0	473	875
Därav internränta	-1 494	-1 494	-1 264	-1 264	-1 264	0	0	230	0
<b>Övriga kostnader</b>	-177 484	-177 484	-176 546	-175 195	-176 546	-1 351	2 487	938	-3 838
Därav realisationsförluster	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-472 261</b>	<b>-472 261</b>	<b>-477 738</b>	<b>-457 946</b>	<b>-477 738</b>	<b>-19 792</b>	<b>-15 000</b>	<b>-5 477</b>	<b>-4 792</b>
<b>Periodens resultat / nettokostnad</b>	<b>-368 976</b>	<b>-368 976</b>	<b>-370 116</b>	<b>-364 714</b>	<b>-370 116</b>	<b>-5 402</b>	<b>-11 100</b>	<b>-1 140</b>	<b>5 698</b>
Periodens resultat / nettokostnad exkl realisationsresultat	-368 979	-368 979	-370 116	-364 714	-370 116	-5 402	-11 100	-1 137	5 698

### Information

Eftersom stadskontorets redovisningsenhet använder samma mallar vid sammanställning av den ekonomiska datan som vid de ordinarie ekonomirapporterna behålls kolumn C och F i excelmallen för att förenkla sammanställningen. Kolumn C ska därför innehålla samma siffror som kolumn B. Även kolumn F ska innehålla samma siffror som kolumn D.

## Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Verksamhet: 651 Gymnasieskola

(kkr)	Helårs-utfall 2014	Helårs-utfall 2014	Helårs-utfall 2015	Budget 2015	Helårs-utfall 2015	Budget- avvikelse 2015	Budget- avvikelse fg rapport	Periodutfall jmf fg år	Prognos- förändring fg rapport
<b>Investeringsinkomster</b>	<b>164</b>	<b>164</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>-153</b>	<b>11</b>
<b>Investeringsutgifter</b>	<b>-2 523</b>	<b>-2 523</b>	<b>-3 252</b>	<b>-10 973</b>	<b>-3 252</b>	<b>7 721</b>	<b>6 575</b>	<b>-729</b>	<b>1 146</b>
<b>Investeringsnetto</b>	<b>-2 359</b>	<b>-2 359</b>	<b>-3 241</b>	<b>-10 973</b>	<b>-3 241</b>	<b>7 732</b>	<b>6 575</b>	<b>-882</b>	<b>1 157</b>

## Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Verksamhet: 651 Gymnasieskola

Budgetavvikelse för periodens resultat / nettokostnad (kkr)	Budget- avvikelse 2015
Kortfattade kommentarer i punktform	
<b>Intäkter</b>	<b>14 390</b>
varav ökade intäkter till bland annat språkintroduktion 11 140 kkr (5 700 kkr)	
varav minskad uppdragsutbildning -200 kkr (-800 kkr)	
varav minskat elevenunderlag, ger färre elever att fakturera -1 400 kkr (-1 000 kkr)	
varav APL-utveckling - bidrag från skolverket 500 kkr	
varav ersättning karriärtjänster 1 200 kkr	
varav ersättning läringsersättning 1 400 kkr	
varav bidrag för fjärde tekniskt år, gymnasieingenjör 600 kkr	
varav ersättning fackliga tid 400 kkr	
varav interndebitering 750 kkr	
<b>Lönekostnader</b>	<b>-10 745</b>
<b>Lokalkostnader</b>	<b>-8 572</b>
varav underskott från 2014, kostnader i samband med planerad renovering av Kattegattgymnasiet -4 817 kkr	
varav kostnader för dubbla lokaler 2015 -7 700 kkr, tillkomna kostnader för dubbla lokaler 2015 -800 kkr	
varav ökade kostnader för städning, renhållning och ej budgeterade lokalkostnader -2 285 kkr (-600 kkr)	
varav tilläggsanslag KF 7 030 kr	
<b>Kapitalkostnader</b>	<b>875</b>
<b>Övriga kostnader</b>	<b>-1 351</b>
varav ökade kostnader för AHM/FRI på grund av ändrad sökbild mot prognos -1 400 kkr (-1 500 kkr)	
varav överskott inackbidrag - färre elever som sökt/beviljats inackordering än budget 200 kkr (250 kkr)	
varav kostnader för praktikplatser för lärlingar -1 400 kkr	
varav köp av personalkostnader (inkluderar tilläggsbelopp, modersmål, kulturskolan) -6 100 kkr	
varav övriga kostnader för entreprenader och köp av verksamhet 442 kkr	
varav minskade kostnader för kurser och konferenser 1 300 kkr (800 kkr)	
varav minskade kostnader central IT 2 100 kkr	
varav inköp av iPad 1 700 kkr	
varav överskott elevresor - färre elever som ersätts för elevresor mot budgeterat 600 kkr (400 kkr)	
varav övriga verksamhetskostnader 1207 kkr	
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>-5 402</b>

