



**Utbildnings- och
arbetsmarknadsnämndens
handlingar
2015-05-25**

Gymnasieprogram och inriktningar inom Halmstad kommun, läsåret 2014/15

Program	Inriktningar som erbjuds	Gymnasieskola	Per skola	Totalt
Barn- och fritids programmet	Fritid och hälsa Pedagogiskt arbete Socialt arbete	Sannarp Sture	30 9	30
Bygg- och anläggnings programmet	Anläggningsfordon Husbyggnad Mark och anläggning Måleri Plåtslageri	Kattegatt Praktiska	64 32	96
Ekonomi programmet	Ekonomi Juridik	Kattegatt Aspero	90 28	118
El- och energi programmet	Elteknik	Kattegatt Praktiska	32 10	42
Estetiska programmet	Bild och formgivning Dans Estetik och media Musik Teater	Sture Drottning Blanka Ljud & bild	105 12 105	222
Fordons- och transport programmet	Godshantering Lastbil och mobila maskiner Personbil Transport	Kattegatt Praktiska	32 18	50
Handel- och administrations programmet	Handel och service	Sture	33	33
Hantverksprogrammet	Florist Frisör Övriga hantverk	Drottning Blanka Praktiska	20 59	79
Hotell- och programmet	Hotell och konferens Turism och resor	Sture	32	32
Industri tekniska programmet	Produkt och maskinteknik Svetsteknik	Kattegatt	16	16
International Baccalaureate		Sannarp	30	30
Introduktionsprogrammet	Preparandutbildning Programinriktat individuellt val Yrkesintroduktion Individuellt alternativ Språkintrouktion	Kattegatt Sannarp Sture Praktiska	12 76 96 79	263
Naturvetenskaps programmet	Naturvetenskap Naturvetenskap och samhälle	Kattegatt Sannarp	90 90	180
Restaurang- och livsmedels programmet	Kök och servering Bageri och konditori	Sture	39	39
Samhällsvetenskaps programmet	Beteendevetenskap Samhällsvetenskap	Sannarp Sture Aspero Drottning Blanka	150 30 56 24	260
Teknik programmet	Design och produktutveckling Informations- och medieteknik Produktionsteknik Samhällsbyggande och miljö Teknikvetenskap	Kattegatt Ljud & bild	60 70	130
Vvs- och fastighets programmet	Kyl- och värmepumpsteknik Vvs	Kattegatt Praktiska	16 12	28
Vård- och omsorgs programmet		Sannarp Sture Drottning Blanka Praktiska	60 5 24 10	99

Box 153
301 05 Halmstad
Besöksadress: Axel Olsons gata 4B
Tfn: 035 – 13 95 92
E-post: utbildning.arbetsmarknadsforvaltningen@halmstad.se

Plats: Utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningens Kansli,
sal Visionen, Axel Olsons gata 4B

Sammanträdesdatum: 2015-05-25

Tid: kl 13.15

Ordförande: Jenny Axelsson

Sekreterare: Elin Olsson

ÄRENDEN		Tid
1	Val av justerare	
2	Godkännande av dagordning	
3	UAN 2015/0003 Ekonomisk rapport	13:25
4	UAN 2015/0227 Internkontrollplan	13:40
5	UAN 2015/0243 Yttrande över utredningen om matchningsanställningar	13:55
6	UAN 2015/0225 Remiss - Det kommunala vårdnadsbidraget avskaffas	14:10
7	UAN 2015/0199 Ansökan från Aspero friskolor AB - godkännande som huvudman för nationellt godkänd idrottsutbildning	14:20 - 14:30
8	UAN 2015/0202 Åtgärder med anledning av prognostiserat underskott för gymnasieskolan	14:45
9	UAN 2015/0185 Revision - Granskning verksamhetsberättelse 2014	15:05
10	UAN 2015/0020 Delegationsbeslut	15:15
11	Kontaktpolitisk verksamhet	15:20
12	UAN 2015/0023 Övriga frågor	15:25
13	UAN 2015/0022 Information	15:30 -

Anmälningssärenden

1. HUKSAM-protokoll

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Verksamhet 130 Arbetsmarknadsåtgärder

Driftredovisning

Periodresultatet ("Utfall"-kolumnerna)

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

Verksamhet 130 består av Arbetsmarknadsenheten, Daglig verksamhet, Ekonomiskt bistånd (de delar som inte är bidrag till enskilda) och Flyktingetablering. Verksamhetens totala resultat är 6 521 kkr. bättre än föregående år, en ökning med c:a 15 %. Den största delen av avvikelsen förklaras av att Daglig verksamhet arbetade med intäktsbudget förra året vilket inte förekommer i år.

Arbetsmarknadsenhetens utfall för perioden är c:a 22 % lägre jämfört med motsvarande period föregående år. De arbetsmarknadspolitiska anställningarna och anställningsstöden förändras ständigt. Enheten har deltagare med anställningsstöd med löneutbetalningar, men samtidigt finns det en eftersläpning i utbetalningen av de olika anställningsstöden. Antalet i åtgärder under perioden är färre i år jämfört med föregående år.

Den del av Ekonomiskt bistånd som belastar verksamhet 130, d.v.s. kostnader utöver bidrag till enskilda, har jämfört med motsvarande period föregående år c:a 40 % högre utfall. En förklaring till detta är att intäkterna var högre för perioden föregående år p.g.a. omföringar av balansmedel.

Enheten för etablering av flyktingar har jämfört med motsvarande period föregående år ett högre utfall. Detta som en följd av större flyktingmottagning med intäkter från Migrationsverket. En del kan även förklaras av ännu ej bokförda kostnader.

Kommentera och analysera särskilt periodens personalkostnadsutveckling samt gör jämförelser med föregående års personalkostnader för motsvarande period.

Personalkostnaderna har minskat mellan perioderna med c:a 5 % (2 354 kkr). Detta beror främst på lägre utfall för arbetsmarknadsanställningar.

Personalkostnaderna inom Daglig verksamhet har ökat med ca 4,8 % (600 kkr.) vilket är högre än genomförd lönerrevision beroende på högre antal deltagare inom kommunal verksamhet. Antalet inskrivna deltagare samma period förra året var 222 och i år är det 233.

Prognos – ("Budget"- respektive "Prognos"-kolumnen)

Kommentera prognosticerade avvikelser mot kommunfullmäktiges fastställda ram.
– Om det prognosticeras en negativ avvikelse, beskriv därutöver vilka åtgärder som vidtagits eller planeras att vidtagas för att nå ekonomisk balans gentemot ram.

Ingen avvikelse mot kommunfullmäktiges fastställda ram.

Kommentera och analysera särskilt prognosticerade avvikelser för personalkostnader jämfört med föregående års helårsutfall.

Det är en komplex verksamhet med stor rörlighet i personalkostnader beroende på samhällets utveckling och behovet på arbetsmarknadsinsatser för personer mellan 20-67 år. I utfallet 2014 ingår statliga medel och andra bidrag och består inte enbart av kommunens fastställda ram. Budgeten 2015 består enbart av kommunens fastställda ram.

Prognosjämförelse – ("Budget"- respektive "Prognos"-kolumnen + föregående rapport)

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

Ingen avvikelse.

Investeringsredovisning

Periodens nettoinvesteringar ("Utfall"-kolumnerna)

☞ Kommentera periodens investeringsnetto samt kommentera förändringen av periodens investeringsnetto jämfört med föregående års motsvarande periods investeringsnetto.

19 kkr lägre investeringsutgifter har gjorts under 2015 jämfört med samma period 2014.
Planering för fortsatta investeringar under året pågår.

Prognos – ("Budget"- respektive "Prognos"-kolumnen)

☞ Kommentera prognosticerade avvikelser mot kommunfullmäktiges fastställda ram.
– Om det prognosticeras en avvikelse, beskriv vilka åtgärder som vidtagits eller planeras att vidtagas för att nå ekonomisk balans gentemot ram.

Ingen avvikelse mot kommunfullmäktiges fastställda ram.

Prognosjämförelse – ("Budget"- respektive "Prognos"-kolumnen + föregående rapport)

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

Ingen förändring

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Verksamhet 131 Ekonomiskt bistånd

Driftredovisning

Periodresultatet ("Utfall"-kolumnerna)

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

Verksamhetens nettokostnad för perioden är 3 % lägre jämfört med motsvarande period föregående år. Verksamhetens totala kostnad för bidrag till enskilda samt antal hushåll som erhållit ekonomiskt bistånd är jämfört med motsvarande period förra året lika stora. Totalkostnaden för perioden januari-april 2015 är 0,15 % högre jämfört med 2014. I detta ser vi en stor minskning av unga vuxnas bistånd med 23 %, men däremot har kostnaden för nyanlända flyktingar ökat.

2015 har i genomsnitt 744 st. hushåll för perioden jan-april mottagit en utbetalning på 7 258 kr. För motsvarande period 2014 har i genomsnitt 759 st. hushåll mottagit en utbetalning på 7 106 kr.

I tabellerna nedan kan vi se Antal hushåll och utbetalt belopp efter ålder avseende april 2015 jämfört med april 2014.

April 2015

Ålder	Antal hushåll	Utbetalt belopp
0 - 19	24	137 843
20 - 24	97	564 699
25 - 29	110	823 243
30 - 34	97	727 719
35 - 64	428	3 639 753
65 -	15	90 416
Summa	771	5 983 673

April 2014

Ålder	Antal hushåll	Utbetalt Belopp
0 - 19	30	222 825
20 - 24	116	861 589
25 - 29	105	779 886
30 - 34	94	698 184
35 - 64	411	3 052 698
65 -	23	170 832
Summa	779	5 786 014

Snittkostnaden per hushåll i april 2015 7 761 kr och april 2014 7 426 kr, en ökning med 4,5 %.

Kommentera och analysera särskilt periodens personalkostnadsutveckling samt gör jämförelser med föregående års personalkostnader för motsvarande period.

Verksamheten prognostiserar inga avvikelser mot kommunfullmäktiges fastställda ram. Personalkostnaden ligger på samma nivå jämfört med motsvarande period förra året.

Prognos – ("Budget"- respektive "Prognos"-kolumnen)

Kommentera prognosticerade avvikelser mot kommunfullmäktiges fastställda ram.
– Om det prognosticeras en negativ avvikelse, beskriv därutöver vilka åtgärder som vidtagits eller planeras att vidtagas för att nå ekonomisk balans gentemot ram.

Verksamheten prognostiserar inga avvikelser mot kommunfullmäktiges fastställda ram.

Kommentera och analysera särskilt prognosticerade avvikelser för personalkostnader jämfört med föregående års helårsutfall.

Verksamheten prognostiserar inga avvikelser mot kommunfullmäktiges fastställda ram.

Prognosjämförelse – ("Budget"- respektive "Prognos"-kolumnen + föregående rapport)

 **Kommentera större förändringar av prognosticerade ramavvikelser jämfört med föregående ekonomiska rapport.**

Verksamheten prognostiserar inga avvikelser mot kommunfullmäktiges fastställda ram.


Investeringsredovisning

Periodens nettoinvesteringar ("Utfall"-kolumnerna)

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

Verksamheten har inga investeringsmedel.

Prognos – ("Budget"- respektive "Prognos"-kolumnen)

 **Kommentera prognosticerade avvikelser mot kommunfullmäktiges fastställda ram.**
– Om det prognosticeras en avvikelse, beskriv vilka åtgärder som vidtagits eller planeras att vidtagas för att nå ekonomisk balans gentemot ram.

-

Prognosjämförelse – ("Budget"- respektive "Prognos"-kolumnen + föregående rapport)

 **Kommentera större förändringar av prognosticerade ramavvikelser jämfört med föregående ekonomiska rapport.**

-

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Verksamhet 651 Gymnasieskola

Driftredovisning

Periodresultatet ("Utfall"-kolumnerna)

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

I verksamhet 651 ingår förutom gymnasieskolorna även HR, Ekonomi och Vägledningscentrum. Periodens resultat är 127,4 mkr (föregående års periodresultat uppgick till 119,0 mkr).

Resultatförsämringen beror på att intäkterna har minskat med 3,4 mkr mot föregående års period. De största posterna beror på minskad fakturering av interkommunala ersättningar för elever från andra kommuner (1,5 mkr) och minskade stats- och EU-bidrag (1,8 mkr.) Att bidragen har minskat för perioden beror på att projekt kring utveckling av yrkesintroduktion inte har beviljats för 2015. Detta motsvarar en bidragsminskning med 382 kkr. Bidraget för APL-utveckling bokfördes på driftkonto på motsvarande period föregående år med 502 kkr medan bidraget för 2015 på 555 kkr har placerats på balanskonto tills genomförandet. Samtidigt har ersättningen från Migrationsverket fördröjts (diff. 470 kkr.). EU-bidrag avseende SMILE har minskat med 500 kkr för perioden mot jämförande period föregående år.

Kostnadsförändringarna beror främst på ökade lönekostnader (2,0 mkr högre än föregående års period) och att övriga kostnader har ökat (2,7 mkr högre än föregående års period). De övriga kostnaderna består högre konsultkostnader och kostnader för elevresor.

Kommentera och analysera särskilt periodens personalkostnadsutveckling samt gör jämförelser med föregående års personalkostnader för motsvarande period.

Periodens utfall av lönekostnader är 77,3 mkr jämfört med föregående års 75,3 mkr. Ökningen (2,0 mkr) ligger inom spannet för genomförd lönerevision 2014.

Prognos – ("Budget"- respektive "Prognos"-kolumnen)

Kommentera prognosticerade avvikelser mot kommunfullmäktiges fastställda ram.
– Om det prognosticeras en negativ avvikelse, beskriv därutöver vilka åtgärder som vidtagits eller planeras att vidtagas för att nå ekonomisk balans gentemot ram.

Verksamheten prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 22,5 mkr. Det prognostiserade underskottet förklaras av ökade lokalkostnader (ersättningslokaler) för planerad renovering av Kattegattgymnasiet på 8,5 mkr. Underskottet från 2014 på 4,8 mkr beror till största del på ökade lokalkostnader pga. den planerade renoveringen. Gymnasieskolan prognostiserar en avvikelse på 9,8 mkr (intäkter -2,2 mkr, lönekostnader 9,0 mkr och 3 mkr för minskad ersättning IKE och ökade kostnader för AHM/FRI). Budgeten till gymnasieskolorna har minskat till följd av ett avtal mellan Region Halland och kommunerna som innebär högre inackorderingskostnader på 1,2 mkr till Plönninge- och Munkagårdsgymnasiet. De interkommunala intäkterna förväntas minska med 2,0 mkr vilket påverkar gymnasieskolan. Utöver detta har medel avsatts för ett centralt projekt med 0,6 mkr. Beslut om att inte ersätta skolchef under dennas vikariat som förvaltningschef genererar en besparing på 600 kkr.

I prognostiserat underskott ingår planerade besparingar på 9,6 mkr. Besparingarna består av:

- Nedsättningen i undervisningstid för förstelärare tas bort. 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.
- Billigare teknikinköp till eleverna (enklare digitala verktyg)
- Skolchefstjänst vakanshålls under 2015.

Nämnden har dessutom beslutat att begära ett tilläggsanslag från kommunfullmäktige på 8,9 mkr för gymnasieskolan.

Kommentera och analysera särskilt prognostiserade avvikelser för personalkostnader jämfört med föregående års helårsutfall.

Personalkostnaderna förväntas bli lägre för 2015 än föregående år. De kommunala gymnasieskolornas budgetar har minskat mot föregående år. Anpassningen skall främst ske genom minskade personalkostnader varför årets budget för dessa är lägre. Enligt prognosen förväntas dock en avvikelse mot denna lägre budget. Arbetet med att minska personalkostnaderna pågår inom verksamhetsområdet. De åtgärder som genomförs på undervisningen får genomslag under hösten då organisationen som sattes våren 2014 (undervisningsgrupper och lärarnas uppdrag) är fastslagen till och med augusti 2015. Organisationens för läsåret 2014/2015 sattes våren 2014, innan budgeten för 2015 var känd för skolorna.

Prognosjämförelse – ("Budget"- respektive "Prognos"-kolumnen + föregående rapport)

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

Den prognosticerade ramavvikelsen förväntas öka med 5,2 mkr mot föregående rapport. Förändringarna består av följande:

Belopp i kkr	Avvikelse
800	Minskad uppdragsutbildning. Uppdragsutbildningen förväntas minska under året. Verksamheten har hitintills inte fått några större uppdrag och har meddelat att de har svårt att se någon förändring under året.
3 000	Minskade intäkter FRI och ökade kostnader AHM Den första sökomgången för eleverna i årskurs nio visar resultatet ett försämrat elevintag för Halmstads kommunala gymnasieskolor. Den förändrade sök bilden innebär att gymnasieenheterna kommer att tappa 3 mkr i budget till centralt objekt för volymförändringar. Detta för att täcka de minskade interkommunala intäkterna och den ökade kostnaden till andra huvudmän och fristående skolor.
800	Ytterligare kostnader för Skånegatan och paviljonger Hyreskostnaden för evakueringslokalerna på Skånegatan och paviljongerna på Skepparegatan har ökat.
1 200	Når ej prognosticerade besparingskrav Verksamheten har fått besparingskrav för 2015. Organisationens ser svårigheter i att klara dessa under året.
- 600	Ej ersatt skolchef Skolchefen ersätts inte under dennas vikariat som förvaltningschef.

Investeringsredovisning

Periodens nettoinvesteringar ("Utfall"-kolumnerna)

☞ Kommentera periodens investeringsnetto samt kommentera förändringen av periodens investeringsnetto jämfört med föregående års motsvarande periods investeringsnetto.

Periodens investeringar uppgår till 890 kkr. Investeringsutfallet motsvarande period föregående år uppgår till 618 kkr. Inköpen är 272 kkr högre än samma period föregående år.

Prognos – ("Budget"- respektive "Prognos"-kolumnen)

☞ Kommentera prognosticerade avvikelser mot kommunfullmäktiges fastställda ram.
– Om det prognosticeras en avvikelse, beskriv vilka åtgärder som vidtagits eller planeras att vidtagas för att nå ekonomisk balans gentemot ram.

Verksamheten förväntas för helåret uppvisa ett överskott med 6,6 mkr. Detta beror på att investeringsanslaget till Nissaskolan i nuläget inte får användas på 575 kkr och 6,0 mkr avser ombyggnad av Kattegattgymnasiet (flytten är inte tidssatt).

Prognosjämförelse – ("Budget"- respektive "Prognos"-kolumnen + föregående rapport)

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

Inga avvikelser.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Verksamhet 661 Vuxenutbildning

Driftredovisning

Periodresultatet ("Utfall"-kolumnerna)

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

Årets periodresultat är 20,8 mkr medan förra årets var 19,2 mkr. Lönekostnader är högre 2015 (13,1 mkr jämfört med 11,4 mkr. föregående år) beroende på personalkostnaden för Svenska för invandrare, SFI - Flyktingmottagandet är fortsatt stort.

Kommentera och analysera särskilt periodens personalkostnadsutveckling samt gör jämförelser med föregående års personalkostnader för motsvarande period.

Lönekostnader är högre 2015 beroende på personalkostnaden för SFI (14,2%). Flyktingmottagandet är fortsatt stort. Bidrag från Migrationsverket kommer enligt prognos att täcka detta.

Prognos – ("Budget"- respektive "Prognos"-kolumnen)

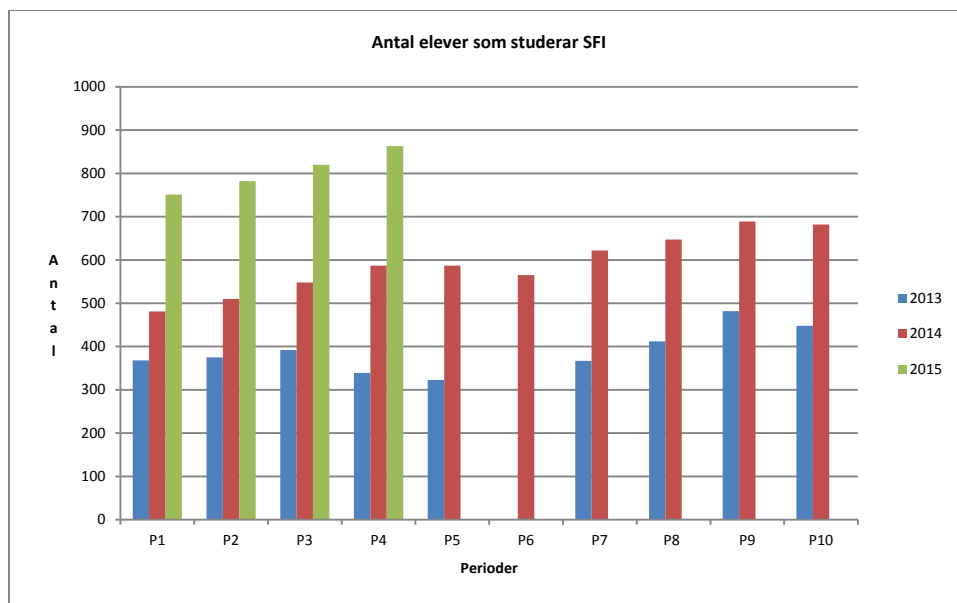
Kommentera prognosticerade avvikelser mot kommunfullmäktiges fastställda ram.
– Om det prognosticeras en negativ avvikelse, beskriv därutöver vilka åtgärder som vidtagits eller planeras att vidtagas för att nå ekonomisk balans gentemot ram.

From höstterminen 2015 kommer de extra lokalerna på Skånegatan för Kommunvux inte att räcka till och verksamheten behöver ytterligare externa lokaler. Kostnader för hyra av dessa beräknas till 700,0 kkr. Verksamheten har ansökt om tilläggsbelopp för denna utökning av lokaler.

Kommentera och analysera särskilt prognosticerade avvikelser för personalkostnader jämfört med föregående års helårsutfall.

Antalet flyktingar ökade under hösten 2014 och även under 2015 kommer flyktingmottagandet att vara högt vilket ökar lönekostnaden för SFI-undervisningen i jämförelse med föregående år.

Den 27 april (vid periodstart 4) fanns 863 personer inskrivna på SFI, varav 652 på Kommunvux och 211 på Lernia (extern leverantör). För närvarande finns det 100 sökande till Kommunvux för start den 8 juni. Lernia har inga intag period 5 den 8 juni och period 6 den 13 juli. Till kommande perioder med majoritet av de sökande till 17 augusti finns det 55 sökande varav 50 till Kommunvux och 5 till Lernia.,



Prognosjämförelse – ("Budget"- respektive "Prognos"-kolumnen + föregående rapport)

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

Ingen förändring mot föregående rapport.

Investeringsredovisning

Periodens nettoinvesteringar ("Utfall"-kolumnerna)

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

Föregående års periodresultat var 175 kkr. och årets utfall är 0. I samband med byte av lokaler kommer anslaget att nyttjas.

Prognos – ("Budget"- respektive "Prognos"-kolumnen)

☞ **Kommentera prognosticerade avvikelser mot kommunfullmäktiges fastställda ram.**
 – Om det prognosticeras en avvikelse, beskriv vilka åtgärder som vidtagits eller planeras att vidtagas för att nå ekonomisk balans gentemot ram.

Ingen avvikelse är förväntad.

Prognosjämförelse – ("Budget"- respektive "Prognos"-kolumnen + föregående rapport)

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

Det finns inte någon avvikelse att rapportera.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden
Verksamhet: 130 Arbetsmarknadsåtgärder

(kkkr)	Helårs-utfall 2014	Utfall 2014-04	Utfall 2015-04	Budget 2015	Prognos 2015	Budget- avvikelse 2015	Budget- avvikelse fg rapport	Periodutfall jmf fg år	Prognos- förändring fg rapport
Verksamhetens Intäkter	106 496	33 288	26 693	53 551	54 347	796	796	-6 595	0
<i>Därav realisationsvinster</i>						0	0	0	0
Lönekostnader	-140 400	-44 835	-42 480	-132 198	-132 994	-796	-796	2 354	0
Lokalkostnader	-15 762	-5 160	-5 191	-15 136	-15 136	0	0	-31	0
Kapitalkostnader	-500	-175	-171	-766	-766	0	0	4	0
<i>Därav avskrivningar</i>	-413	-87	-113	-653	-653	0	0	-26	0
<i>Därav internränta</i>	-87	-29	-38	-113	-113	0	0	-9	0
Övriga kostnader	-75 022	-25 280	-14 491	-49 131	-49 131	0	0	10 789	0
<i>Därav realisationsförluster</i>						0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	-231 683	-75 450	-62 334	-197 231	-198 027	-796	-796	13 116	0
Periodens resultat / nettokostnad	-125 187	-42 162	-35 641	-143 680	-143 680	0	0	6 521	0
<i>Periodens resultat / nettokostnad exkl realisationsresultat</i>	-125 187	-42 162	-35 641	-143 680	-143 680	0	0	6 521	0

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden
Verksamhet: 130 Arbetsmarknadsåtgärder

(kkkr)	Helårs-utfall 2014	Utfall 2014-04	Utfall 2015-04	Budget 2015	Prognos 2015	Budget- avvikelse 2015	Budget- avvikelse fg rapport	Periodutfall jmf fg år	Prognos- förändring fg rapport
Investeringsinkomster						0	0	0	0
Investeringsutgifter	-263	-175	-156	-2 074	-2 074	0	0	19	0
Investeringsnetto	-263	-175	-156	-2 074	-2 074	0	0	19	0

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden
Verksamhet: 130 Arbetsmarknadsåtgärder

Budgetavvikelse för periodens resultat / nettokostnad (kkkr)	Budget- avvikelse 2015
Kortfattade kommentarer i punktform	
Daglig verksamhet	1 000
Ekonomiskt bistånd, personalkostnader	-1 000
Verksamhetens intäkter minskat i budgeten vid inläsningen av resultatbalanseringen	796
Lönekostnaderna har minskat i budgeten vid inläsningen av resultatbalanseringen	-796
(Ovanstående pga att redan i ursprunglig rambudget togs hänsyn till resultatbalanseringen)	
Budgetavvikelse	0

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden
Verksamhet: 131 Ekonomiskt bistånd

(kkkr)	Helårs- utfall 2014	Utfall 2014-04	Utfall 2015-04	Budget 2015	Prognos 2015	Budget- avvikelse 2015	Budget- avvikelse fg rapport	Periodutfall jmf fg år	Prognos- förändring fg rapport
Verksamhetens Intäkter	5 379	1 283	1 638	4 900	4 900	0	0	354	0
<i>Därav realisationsvinster</i>						0	0	0	0
Lönekostnader	-1 034	-355	-264	-1 075	-1 075	0	0	91	0
Lokalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Därav avskrivningar</i>						0	0	0	0
<i>Därav internränta</i>						0	0	0	0
Övriga kostnader	-67 759	-23 285	-23 021	-68 964	-68 964	0	0	264	0
<i>Därav realisationsförluster</i>						0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	-68 794	-23 640	-23 285	-70 039	-70 039	0	0	355	0
Periodens resultat / nettokostnad	-63 415	-22 357	-21 647	-65 139	-65 139	0	0	710	0
<i>Periodens resultat / nettokostnad exkl realisationsresultat</i>	-63 415	-22 357	-21 647	-65 139	-65 139	0	0	710	0

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden
Verksamhet: 131 Ekonomiskt bistånd

(kkkr)	Helårs- utfall 2014	Utfall 2014-04	Utfall 2015-04	Budget 2015	Prognos 2015	Budget- avvikelse 2015	Budget- avvikelse fg rapport	Periodutfall jmf fg år	Prognos- förändring fg rapport
Investeringsinkomster						0	0	0	0
Investeringsutgifter						0	0	0	0
Investeringsnetto	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden
Verksamhet: 131 Ekonomiskt bistånd

Budgetavvikelse för periodens resultat / nettokostnad (kkkr)	Budget- avvikelse 2015
Kortfattade kommentarer i punktform	
Budgetavvikelse	0

Utbildnings - och arbetsmarknadsnämnden
Verksamhet: 651 Gymnasieskola

(kkkr)	Helårs-utfall 2014	Utfall 2014-04	Utfall 2015-04	Budget 2015	Prognos 2015	Budget- avvikelse 2015	Budget- avvikelse fg rapport	Periodutfall jmf fg år	Prognos- förändring fg rapport
Verksamhetens Intäkter	103 285	39 391	35 973	93 232	95 432	2 200	3 000	-3 418	-800
<i>Därav realisationsvinster</i>	3	0	0	0	0	0	0	0	0
Lönekostnader	-230 906	-75 287	-77 274	-218 059	-226 459	-8 400	-7 800	-1 987	-600
Lokalkostnader	-55 813	-19 462	-20 023	-43 367	-56 684	-13 317	-12 517	-561	-800
Kapitalkostnader	-8 059	-2 711	-2 422	-8 231	-8 231	0	0	289	0
<i>Därav avskrivningar</i>	-6 565	-2 214	-2 001	-6 967	-6 967	0	0	213	0
<i>Därav internränta</i>	-1 494	-498	-421	-1 264	-1 264	0	0	77	0
Övriga kostnader	-177 484	-60 957	-63 684	-176 033	-179 033	-3 000	0	-2 727	-3 000
<i>Därav realisationsförluster</i>						0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	-472 261	-158 417	-163 403	-445 690	-470 407	-24 717	-20 317	-4 986	-4 400
Periodens resultat / nettokostnad	-368 976	-119 026	-127 429	-352 458	-374 975	-22 517	-17 317	-8 404	-5 200
<i>Periodens resultat / nettokostnad exkl realisationsresultat</i>	-368 979	-119 026	-127 429	-352 458	-374 975	-22 517	-17 317	-8 404	-5 200

Utbildnings - och arbetsmarknadsnämnden
Verksamhet: 651 Gymnasieskola

(kkkr)	Helårs-utfall 2014	Utfall 2014-04	Utfall 2015-04	Budget 2015	Prognos 2015	Budget- avvikelse 2015	Budget- avvikelse fg rapport	Periodutfall jmf fg år	Prognos- förändring fg rapport
Investeringsinkomster	164					0	0	0	0
Investeringsutgifter	-2 523	-618	-890	-10 973	-4 398	6 575	6 575	-272	0
Investeringsnetto	-2 359	-618	-890	-10 973	-4 398	6 575	6 575	-272	0

Utbildnings - och arbetsmarknadsnämnden
Verksamhet: 651 Gymnasieskola

Budgetavvikelse för periodens resultat / nettokostnad (kkkr)	Budget- avvikelse 2015
<small>Kortfattade kommentarer i punktform</small>	
Lokalkostnader - ökade kostnader för lokaler i samband med planerad renovering av Kattegattgymnasiet	-7 700
Underskott 2014 - Huvuddelen beror på ökade kostnader för lokaler i samband med planerad renovering av Kattegattgymnasiet.	-4 817
Underskott personalkostnader	-7 800
Ökade statsbidrag till bla Språkintröduktion	3 000
Minskad uppdragsutbildning	-800
Minskade interkommunala intäkter	-1 000
Ökade kostnader andra huvudmän och fristående skolor	-2 000
Ytterligare kostnader Skånegatan och paviljonger	-800
När ej de prognostiserade besparingskraven	-1 200
Ej ersatt skolchef	600
Budgetavvikelse	-22 517

Utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen
Verksamhet: 661 Vuxenutbildningen

(kkkr)	Helårs- utfall 2014	Utfall 2014-04	Utfall 2015-04	Budget 2015	Prognos 2015	Budget- avvikelse 2015	Budget- avvikelse fg rapport	Periodutfall jmf fg år	Prognos- förändring fg rapport
Verksamhetens Intäkter	38 199	5 305	7 597	25 228	25 228	0	0	2 292	0
<i>Därav realisationsvinster</i>						0	0	0	0
Lönekostnader	-37 689	-11 490	-13 129	-41 705	-41 705	0	0	-1 639	0
Lokalkostnader	-5 561	-2 156	-1 650	-4 944	-5 644	-700	-700	506	0
Kapitalkostnader	-496	-165	-167	-547	-547	0	0	-2	0
<i>Därav avskrivningar</i>	-419	-140	-141	-468	-468	0	0	-1	0
<i>Därav internränta</i>	-77	-26	-26	-79	-79	0	0	0	0
Övriga kostnader	-39 186	-10 769	-13 502	-28 869	-28 869	0	0	-2 733	0
<i>Därav realisationsförluster</i>						0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	-82 932	-24 580	-28 447	-76 065	-76 765	-700	-700	-3 867	0
Periodens resultat / nettokostnad	-44 734	-19 275	-20 851	-50 837	-51 537	-700	-700	-1 575	0
<i>Periodens resultat / nettokostnad exkl realisationsresultat</i>	-44 734	-19 275	-20 851	-50 837	-51 537	-700	-700	-1 575	0

Utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen
Verksamhet: 661 Vuxenutbildningen

(kkkr)	Helårs- utfall 2014	Utfall 2014-04	Utfall 2015-04	Budget 2015	Prognos 2015	Budget- avvikelse 2015	Budget- avvikelse fg rapport	Periodutfall jmf fg år	Prognos- förändring fg rapport
Investeringsinkomster		0				0	0	0	0
Investeringsutgifter	-215	-175	0	-532	-532	0	0	175	0
Investeringsnetto	-215	-175	0	-532	-532	0	0	175	0

Verksamhet: 661 Vuxenutbildningen

Budgetavvikelse för periodens resultat / nettokostnad (kkkr)	Budget- avvikelse 2015
Kortfattade kommentarer i punktform	
Planerad utökning av Kommunvux lokaler	-700
Budgetavvikelse	-700

Tjänsteskrivelse

2015-05-10

Diarienummer: UAN

2015/0227

Version: 1.0

Beslutsorgan: UAN

Ekonomi

Henric Andersson

E-post: henric.andersson@halmstad.se

Telefon: 0727-15 90 38

Internkontrollplan 2015

Förslag till beslut

1. Utbildnings – och arbetsmarknadsnämnden beslutar att godkänna internkontrollplanen för utbildnings – och arbetsmarknadsförvaltningen för 2015.

Sammanfattning

Planen är framtagen av verksamhetsföreträdare för respektive verksamhet inom förvaltningen och är sammanställd av förvaltningens ekonomifunktion.

I samband med framtagandet har det även gjorts en risk – och väsentlighetsanalys och respektive kontrollmoment är riskbedömt i en tregradig skala.

Ärendet

-

Uppdrag

-

Bakgrund

-

Analys, förslag och motivering

Planen är framtagen av verksamhetsföreträdare för respektive verksamhet inom förvaltningen och är sammanställd av förvaltningens ekonomifunktion.

Konsekvenser

-

Ärendets beredning

Inom kommunen

Planen är framtagen av verksamhetsföreträdare för respektive verksamhet inom förvaltningen och är sammanställd av förvaltningens ekonomifunktion.

Andra grupper

-

Fackliga organisationer

-

Lista över bilagor

1. Internkontrollplan 2015 - sammanställning

För utbildnings – och arbetsmarknadsförvaltningen

Ann – Sofie Hammargren Sjöholm

Förvaltningschef

Henric Andersson

Ekonomichef

Internkontrollplan (Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden)

Perspektiv	Risk	Vad ska granskas?	Hur sker granskning	Periodicitet	Vem utför granskningen	Ansvarig funktion
Ekonomi	Ärendehantering i handläggardatabasen	Kontroll av diarieförda dokument, hantering av avslutade ärenden m m	Stickprov	År	Nämndsekreterare	Förvaltningschef
	Rutiner för utlämnande handlingar	Hur lång tid tar det att hantera frågan, vem ansvarar att handlingar lämnas ut m m	Stickprov	År	Nämndsekreterare	Förvaltningschef
	Representation	Översyn av hur representation används på UAF i relation till gäller anvisningar	Granskning av bokförda poster inom UAF	År	Ekonom inom UAF	Ekonomichef
	First Card	Översyn av hur First Card används på UAF i relation till gällande anvisningar	Granskning av 3 slumpmässigt utvalda månader	År	Ekonom inom UAF	Ekonomichef
	Personligt utlägg	Översyn av förekomsten av rutiner	Granskning att alla personliga utlägg bokförs enligt kontoplanen	År	Ekonom inom UAF	Ekonomichef
HR/medarbetare	Delegationsplan	Översyn av processen inom UAF	Stickprov	År	Utredare	Förvaltningschef
Daglig verksamhet	Hot och våld	Översyn av rutiner för Hot och Våld.	Stickprov	År	Tjänsteman på UAF	Verksamhetschef DV
	Brandrutiner	Översyn rutiner	Stickprov	År	Tjänsteman inom UAF	Verksamhetschef DV
	Dok i Pro Capita	Översyn av rutiner	Stickprov	År	Tjänsteman inom UAF	Verksamhetschef DV
Arbetsmarknadsenheten	Hot och våld	Översyn av rutiner	Stickprov	År	Tjänsteman inom UAF	Verksamhetschef AME
	Brandrutiner	Översyn av rutiner	Stickprov	År	Tjänsteman inom UAF	Verksamhetschef AME
	Bilkörning och körkortskontroll	Översyn av rutiner	Stickprov	År	Tjänsteman inom UAF	Verksamhetschef AME
	Arbetsmiljöansvar vid praktikplaceringar mellan kommun och näringsliv	Översyn av ansvarsförhållandet mellan aktörer	Stickprov	År	Tjänsteman inom UAF	Verksamhetschef AME
	Kontanthantering	Översyn av rutiner	Stickprov	År	Tjänsteman inom UAF	Verksamhetschef AME

Perspektiv	Risk	Vad ska granskas?	Hur sker granskning	Periodicitet	Vem utför granskningen	Ansvarig funktion
	Kretsloppan					
Halmstad kompetenscentrum	Kvalitetssäkring HKC/uppföljning/utvärdering - Standardiserad information till utförare	Översyn av processen mellan HKC och utförare	Stickprov	År	Tjänsteman inom UAF	Verksamhetschef HKC
	IFS - betalning - betyg	Översyn av processen mellan HKC och utförare	Stickprov	År	Tjänsteman inom UAF	Verksamhetschef HKC
Ekonomiskt bistånd	Beslut rörande klient	Kontroll av beslut	Löpande under året	År	Verksamhetsutvecklare	Verksamhetschef EB
	Dokumentation rörande klient	Kontroll av dokumentation	Löpande under året	År	Verksamhetsutvecklare	Verksamhetschef EB
	Utbetalning till klienter	Kontroll av rätt kontonr	Löpande 1g/mån	År	Enhetschef	Verksamhetschef EB
	Kontroll av behörig inloggning i verksamhetssystem	Kontroll av behörig inloggning	Löpande under året	År	Tjänsteman utanför EB	Verksamhetschef EB
Halmstad Utbildning	Andel elever som läser ett fjärde år	Översyn av studieresultat, antal studieår och utbetald ersättning	Stickprov	År	Verksamhetsutvecklare	Förvaltningschef
	Skolornas hantering av den nya lagstiftningen gällande stöd och särskilt stöd till elever	Rutiner för identifiering och uppföljning, rutiner för kommunikation mellan BUF och UAF för att skapa rätt förväntanskap för möjligheten för elever som ej når gymnasiebehörighet, rutiner för informationsöverlämnande efter elevens preliminära gymnasieval	Stickprov	År	Kvalitetsutvecklare	Förvaltningschef

Tjänsteskrivelse

2015-05-12

Diarienummer: UAN

2015/0243

Version: 1.0

Beslutsorgan: KS

Halmstad Kompetens

AnnKristin Norrman

E-post: annkristin.norrman@halmstad.se

Telefon: 070-317 70 43

Yttrande över utredningen om matchningsanställningar

Förslag till beslut

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden beslutar anta yttrande i enlighet med bilaga 1.

Sammanfattning

Arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen, UAF, har fått i uppdrag att yttra sig till kommunstyrelsen om Arbetsmarknadsdepartementets utredning om matchningsanställningar.

Förslaget om matchningsanställningar består av en matchningsaktör som är arbetsgivare och hyr ut individen till ett kundföretag som därmed slipper arbetsgivaransvar och administration. Arbetsförmedlingen upphandlar enligt LOU och målgrupp är individer i sysselsättningsfasen. Anvisningstiden är 24 månader. Individen hyrs ut till kundföretaget och får avtalsenlig lön för en arbetstid på 75% och ska resterande tid erhålla kompetensutveckling, stöd, handledning och matchning. Anställningen kvalificerar inte för a-kassa eller LAS. Förslaget innebär en försöksverksamhet under tre år med 2000 personer per år. Ett utvecklingsråd föreslås inrättas nationellt bestående av AF, matchningsaktör, kundföretag och parterna på arbetsmarknaden.

Eftersom förankringen på arbetsmarknaden är svag för en större del av de personer som är långtidsarbetslösa och befinner sig i jobb- och utvecklingsgarantin, har UAF en positiv inställning till matchningsanställning, som förutom avtalsenlig lön på 75% av arbetstiden, innebär att matchningsaktören ska stärka individerna, tillhandahålla kompetensutvecklande insatser och bistå med praktiskt och socialt stöd på arbetsplatsen resterande arbetstid.

Idén med en matchningsaktör som formellt är arbetsgivare och som jobbar mot ett kundföretag som slipper all administration, kan förhoppningsvis innebära den förenkling och trygghet som behövs för att en arbetsgivare ska våga pröva en person som varit arbetslös länge.

Ärendet

Uppdrag

Arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen, UAF, har fått i uppdrag att yttra sig till kommunstyrelsen om Arbetsmarknadsdepartementets utredning om matchningsanställningar.

Bakgrund

Arbetsmarknadsdepartementet har den 30 juni 2014 gett Anders Lago i uppdrag att utreda förutsättningarna för att införa matchningsanställningar som ett nytt arbetsmarknadsprogram. Halmstads kommun har inbjudits att lämna yttrande över utredningen om matchningsanställningar till Arbetsmarknadsdepartementet.

Bakgrund till utredningen är den ökande långtidsarbetslösheten. Syftet med utredarens förslag om matchningsanställningar är att öka möjligheterna till arbete för de som stått utanför arbetsmarknaden en lång tid.

Nedan ges en kort sammanfattning av utredarens förslag om matchningsanställningar:

- Idén består av en matchningsaktör som formellt är arbetsgivare och hyr ut personen till ett kundföretag som därmed slipper arbetsgivaransvar och administration.
- Arbetsförmedlingen utser matchningsaktörer enligt Lagen om offentlig upphandling vilket medför en möjlighet att begränsa antalet aktörer och därmed underlätta kontroll och uppföljning.
- Individer i sysselsättningsfasen anvisas till en matchningsaktör. Anvisningen är på 24 månader. Individen får lön av matchningsföretaget och arbetar 75 %. Dessa 75 % ska bestå av uthyrning till kundföretag. Det är upp till matchningsaktören att prissätta tjänsten/uthyrningen gentemot kundföretaget. På resterande 25 % ska matchningsföretaget erbjuda 15 % kompetensutveckling och 10 % stöd till individ och kundföretag.
- Individen ska få lön enligt kollektivavtal. Anställningen berättigar ej till a-kassa eller LAS.
- Matchningsaktören får en subvention för lönekostnad motsvarande 85 % av den bidragsgrundande lönekostnaden. Matchningsaktören får ersättning för kompetensutvecklande insatser och stödinsatser till individ och kundföretag. Matchningsaktören får en prestationsbaserad ersättning om individen får arbete eller börjar utbildning. Matchningsaktören får även prestationsbaserad ersättning om individen får en annan anställning.
- Utredningen föreslår att matchningsanställningarna ska införas som en försöksverksamhet med 2000 personer årligen under 3 år.

- Ett utvecklingsråd ska inrättas nationellt bestående av matchningsaktörer, AF, parterna på arbetsmarknaden och kundföretag. Regionala/lokala utvecklingsråd ska uppmuntras och ska då inkludera kommunerna.

Analys, förslag och motivering

Eftersom förankringen på arbetsmarknaden är svag för en större del av de personer som är långtidsarbetslösa och befinner sig i jobb- och utvecklingsgarantin, har UAF en positiv inställning till matchningsanställning, som förutom avtalsenlig lön på 75% av arbetstiden, innebär att matchningsaktören ska stärka individerna, tillhandahålla kompetensutvecklande insatser och bistå med praktiskt och socialt stöd på arbetsplatsen. Erfarenhet visar att anställning med avtalsenlig lön oftast ger bättre effekt än en oavlönad praktik. Kombinerat med ovan kompetensutveckling och stöd stärks individen ytterligare.

Idén med en matchningsaktör som formellt är arbetsgivare och som jobbar mot ett kundföretag som slipper all administration, kan förhoppningsvis innebära den förenkling och trygghet som behövs för att en arbetsgivare ska våga pröva en person som varit arbetslös länge. Förslaget om matchningsanställningar kan vara tilltalande inte minst gentemot mindre arbetsgivare som inte kan vara pålästa om vad som kan erbjudas inom arbetsmarknadspolitiken utan behöver enkel och lättillgänglig support för att öppna sina dörrar. Införandet av matchningsanställningar kan ge Arbetsförmedlingen avlastning och ge möjligheter till utökad matchningsarbete vilket UAF ser positivt på.

UAF ser positivt på att pröva i mindre skala med 2000 personer per år under tre år och utvärdera det nya arbetsmarknadsprogrammet. Tilltalande är även att Arbetsförmedlingen utser matchningsaktörer genom Lagen om offentlig upphandling, vilket medför en möjlighet att begränsa antalet aktörer vilket i sin tur underlättar kontroll och utvärdering och förhoppningsvis borgar för en högre kvalitet på insatserna. UAF ställer sig även positiv till inrättandet av ett Utvecklingsråd med representanter från bland annat från arbetsmarknadens parter som följer försöksverksamheten med matchningsanställningar.

Viss förvirring kan uppstå om matchningsföretaget vänder sig till kommunerna som kundföretag då kommunerna har egna arbetsmarknadsenheter som samordnar och hanterar olika arbetsmarknadsanställningar på förvaltningarna. Halmstads kommun ställer sig tvivlande till att kommunerna kommer att vara intresserade av att hyra denna arbetskraft. Kommunerna prioriterar ofta subventionerade anställningar för arbetslösa som uppbär försörjningsstöd. Medel finns budgeterat centralt, arbetsgivaransvaret åvilar kommunernas arbetsmarknadsenheter och förvaltningarna som tar emot individerna belastas inte med lönekostnad. Det finns inget incitament att hyra in matchningsanställda i de kommunala verksamheterna. En möjlighet skulle kunna vara att kommunerna får ta del av statliga medel i linje med förslaget om matchningsanställningar för att vara en aktör gentemot sina egna verksamheter.

Konsekvenser

Mot bakgrund av en stor sysselsättningsfas med många långtidsinskrivna i Halmstad bedömer Arbetsförmedlingen att de skulle ha nytta av förslaget om matchningsanställningar. Matchningsanställningarna öppnar upp för hela arbetsmarknaden och personerna som är aktuella får mer stöd i ackvirering av plats än vad Arbetsförmedlingen kan erbjuda. En liten försöksverksamhet ses som positivt för att jobba bort det som inte ger effekt eller inte fungerar som avsett. Arbetsförmedlingen menar även att det finns ett behov av förenklingar generellt inom arbetsmarknadspolitiken.

Förslaget om matchningsanställningar innebär ett komplext arbetsmarknadsprogram. Även UAF vill framhålla att det från kommunerna efterfrågas en förenkling av de arbetsmarknadspolitiska programmen.

Ärendets beredning

Inom kommunen

Dialog och samråd har skett med Jenny Söderberg, HR-strateg, stadskontoret. Ärendet har diskuterats internt inom arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen.

Andra grupper

Diskussioner har förts med Lars Öhlund, AF-chef Halmstad.

Viss dialog har skett med SKL och andra kommuner i det riksnätverket av AME-chefer som Halmstad tillhör.

Fackliga organisationer

HUKSAM 2015-05-20

Ärendet faller inte inom ramen för MBL

Lista över bilagor

1. Yttrande angående utredningen om matchningsanställningar (KS 2015/0284)

För utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen

Ann-Sofie Hammagren

Förvaltningschef

Yttrande

2015-05-12

Diarienummer: UAN

2015/0243

Version: 1.0

Beslutsorgan: KS

Halmstad Kompetens

AnnKristin Norrman

E-post: annkristin.norrman@halmstad.se

Telefon: 070-317 70 43

Yttrande angående utredningen om matchningsanställningar (KS 2015/0284)

Halmstads kommun, Utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen, UAF, är positiva till utredarens förslag om matchningsanställningar som ett led i att öka möjligheterna till stadigvarande arbete eller utbildning för de som stått utanför arbetsmarknaden en mycket lång tid. Idén med en matchningsaktör som formellt är arbetsgivare och som jobbar mot ett kundföretag som slipper all administration, kan förhoppningsvis innebära den förenkling och trygghet som behövs för att en arbetsgivare ska våga pröva en person som varit arbetslös länge. Förslaget om matchningsanställningar kan vara tilltalande inte minst gentemot mindre arbetsgivare som inte kan vara pålästa om vad som kan erbjudas inom arbetsmarknadspolitiken utan behöver enkel och lättillgänglig support för att öppna sina dörrar. Genom införandet av matchningsanställningar kan Arbetsförmedlingen avlastas och ges möjligheter till utökad matchningsarbete vilket UAF ser positivt på.

Eftersom förankringen på arbetsmarknaden är svag för en större del av de personer som är långtidsarbetslösa och befinner sig i jobb- och utvecklingsgarantin, har UAF en positiv inställning till matchningsanställning som förutom avtalsenlig lön på 75% av arbetstiden, innebär att matchningsaktören ska stärka individerna genom att tillhandahålla kompetensutvecklande insatser och bistå med praktiskt och socialt stöd på arbetsplatsen.

UAF vill uppmärksamma på att definitionen av målgrupp är något otydlig. Som kommun är vi angelägna om att personer som uppstår ekonomiskt bistånd ska inkluderas i målgruppen för matchningsanställning. Som utredaren nämner upphör det statliga aktivitetsstödet när en person med ekonomiskt bistånd går in i sysselsättningsfasen och personen måste söka och blir beroende av ekonomiskt bistånd igen. Viktigt att poängtera att denna målgrupp fortfarande kan vara aktuell för matchningsanställning även om aktivitetsstödet upphört.

UAF ser positivt på att pröva i mindre skala med 2000 personer per år under tre år och utvärdera det nya arbetsmarknadsprogrammet. Tilltalande är även att Arbetsförmedlingen utser matchningsaktörer genom Lagen om offentlig upphandling, vilket medför en möjlighet att begränsa antalet aktörer vilket underlättar kontroll och utvärdering och förhoppningsvis borgar för en högre kvalitet på insatserna. UAF ställer sig även positiv till inrättandet av ett nationellt Utvecklingsråd med representanter för bland annat arbetsmarknadens parter som följer försöksverksamheten med matchningsanställningar.

Viss förvirring kan uppstå om matchningsföretaget vänder sig till kommunerna som kundföretag då kommunerna har egna arbetsmarknadsenheter som samordnar och hanterar olika arbetsmarknadsanställningar på förvaltningarna. Halmstads kommun ställer sig tvivlande till att kommunerna kommer att vara intresserade av att hyra denna arbetskraft. Kommunerna prioriterar ofta subventionerade anställningar för arbetslösa som uppbär försörjningsstöd. Medel finns budgeterat centralt, arbetsgivaransvaret åvilar kommunernas arbetsmarknadsenheter och förvaltningarna som tar emot individerna belastas inte med lönekostnad. Det finns inget incitament att hyra in matchningsanställda i de kommunala verksamheterna. En möjlighet skulle kunna vara att kommunerna får ta del av statliga medel i linje med förslaget om matchningsanställningar för att vara en aktör gentemot sina egna verksamheter.

Förslaget om matchningsanställningar innebär ett komplext arbetsmarknadsprogram. Halmstads kommun, utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen, vill framhålla att det från kommunerna efterfrågas en förenkling av de arbetsmarknadspolitiska programmen.

För utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Jenny Axelsson

Ordförande

Ann-Sofie Hammargren

Förvaltningschef

Tjänsteskrivelse

Datum 2015-05-11
Diarienummer: UAN
2015/0225
Version:1.0
Beslutsorgan: KS

Halmstad Kompetens
Ulrika Jönsson
E-post: Ulrika.m.jonsson@halmstad.se
Telefon: 0723-86 95 11

Remissvar gällande Departementspromemorian Det kommunala vårdnadsbidraget avskaffas (Ds 2015:19)

Förslag till beslut

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden beslutar att anta yttrande i enlighet med bilaga 1.

Sammanfattning

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden har ombetts att komma in med ett yttrande till kommunstyrelsen avseende Departementspromemoria: Det kommunala vårdnadsbidraget avskaffas.

Syftet med det kommunala vårdnadsbidragets avskaffande är att fler människor ska komma ut i arbete och öka den ekonomiska och sociala jämställdheten för de som redan står långt från arbetsmarknaden, främst kvinnor från andra länder som oftast är de som mottar vårdnadsbidrag. Vårdnadsbidraget rör idag ca 30 personer i Halmstads kommun.

Inom Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden i Halmstads kommun ser man att ett avskaffande av det kommunala vårdnadsbidraget kan komma att ge ökade kostnader initialt för ekonomiskt bistånd men att det i förlängningen finns en potential för denna målgrupp att etableras på arbetsmarknaden.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden har inget att invända mot förslaget om ett avskaffande av det kommunala vårdnadsbidraget.

Ärendet

Uppdrag

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden har ombetts att komma in med ett yttrande till kommunstyrelsen avseende Departementspromemoria: Det kommunala vårdnadsbidraget avskaffas.

I uppdraget ligger att ta ställning till om utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden har några synpunkter på förslagen eller materialet i betänkandet.

Bakgrund

Syftet med remissen är att få ett jämställt föräldraskap och möjlighet att försörja sig genom arbete. Kvinnor och män ska ha samma möjligheter i fråga om utbildning och betalt arbete. Kvinnor och män ska ta samma ansvar för hemarbetet och ha möjligheter att ge och få omsorg på lika villkor.

Idag är det flest låginkomsttagare som söker och får kommunalt vårdnadsbidrag. De som mottar det kommunala vårdnadsbidraget är till stor del utrikes födda kvinnor. Avskaffandet av vårdnadsbidraget kan därmed mildra inlåsnings effekter och snabba på etableringsinsatser.

Inom Halmstads kommun finns idag ca 30 personer som mottar kommunalt vårdnadsbidrag.

Analys, förslag och motivering

Det är 30 personer som mottar kommunalt vårdnadsbidrag i dagsläget.

I samband med avskaffandet av vårdnadsbidraget skulle dessa personer kunna söka och erbjudas olika arbets- och utbildningsinsatser i syfte att etableras på arbetsmarknaden. Inget i förslagen eller materialet ses som något som kommunen inte skulle klara av att handlägga eller verkställa.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden har därmed inga synpunkter på förslagen eller materialet i betänkandet.

Konsekvenser

Under ett initialt skede kan kommunens kostnader komma att öka.

Ärendets beredning

Inom kommunen

Tjänsteman inom staben för sektorchefen för Halmstad kompetens

Andra grupper

-

Fackliga organisationer

Ärendet faller inte inom ramen för MBL.

Lista över bilagor

1. Yttrande avseende Departementspromemorian - Det kommunala vårdnadsbidraget avskaffas (KS 2015/0303)

För utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen

Ann-Sofie Hammargren

Tf Förvaltningschef

Bilaga 1

Yttrande

2015-05-13

Diarienummer: UAN

2015/0225

Version: 1.0

Beslutsorgan: KS

Halmstad Kompetens

Ulrika Jönsson

E-post: Ulrika.m.jonsson@halmstad.se

Telefon: 0723-86 95 11

Yttrande avseende Departementspromemorian - Det kommunala vårdnadsbidraget avskaffas (KS 2015/0303)

Syftet med det kommunala vårdnadsbidragets avskaffande är att fler människor ska komma ut i arbete och öka den ekonomiska och sociala jämställdheten för de som redan står långt från arbetsmarknaden. Avskaffandet av vårdnadsbidraget kan mildra inlåsnings effekter och snabba på etableringsinsatser. I samband med avskaffandet av vårdnadsbidraget skulle berörda personer kunna söka och erbjudas olika arbets- och utbildningsinsatser i syfte att etableras på arbetsmarknaden.

För Halmstads kommun skulle ett avskaffande av det kommunala vårdnadsbidraget initialt kunna medföra ökade kostnader för ekonomiskt bistånd, men i förlängningen finns en potential för denna målgrupp att etableras på arbetsmarknaden.

Med hänvisning till ovanstående har utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden inget att invända mot förslaget om ett avskaffande av det kommunala vårdnadsbidraget.

För utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Jenny Axelsson

Ordförande

Ann-Sofie Hammagren

Förvaltningschef

Tjänsteskrivelse
2015-04-24
Diarienummer: UAN
2015/0199
Version: 1.0
Beslutsorgan: UAN

Halmstad Utbildning
Jörgen Krantz
E-post: jorgen.krantz@halmstad.se
Telefon: 0705 13 97 60

Yttrande till Skolinspektionen, Aspero Friskolor AB, Dnr 37-2015:761

Förslag till beslut

1. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden beslutar att anta yttrande i enlighet med bilaga 1.

Sammanfattning

Aspero Friskolor AB har inkommit med ansökan till Skolinspektionen om godkännande som huvudman för nationellt godkänd idrottsutbildning. Kommunen ska redogöra för ekonomiska, pedagogiska och organisatoriska konsekvenser av en eventuell etablering.

Ärendet

Uppdrag

Att yttra sig till Skolinspektionen

Kommunens yttrande över ansökan i enlighet med 2 kap. 2 § gymnasieförordningen (2010:2039). Kommunens yttrande är ett viktigt underlag för Skolinspektionens prövning av ansökan. Kommunen bör till sitt yttrande bifoga en konsekvensbeskrivning. Konsekvensbeskrivningen bör innehålla en redogörelse av de ekonomiska, pedagogiska och organisatoriska konsekvenser en eventuell etablering får för eleverna eller för den del av skolväsendet som anordnas av det allmänna.

Bakgrund

Aspero Friskolor AB har inkommit med ansökan till Skolinspektionen om godkännande som huvudman för nationellt godkänd idrottsutbildning.

Ansökan innefattar följande:

Idrott	Platser per år
Bordtennis	8

Analys, förslag och motivering

Se bilaga 1

Konsekvenser

Se bilaga 1

Ärendets beredning

Inom kommunen

Ärendet beretts av verksamhetsutvecklare inom utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen

Andra grupper

-

Fackliga organisationer

HUKSAM 2015-05-20

Lista över bilagor

1. Aspero Friskolor AB (Dnr37-2015:761)

För utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen

Ann-Sofie Hammargren

Förvaltningschef

Bilaga 1
Yttrande
2015-04-24
Diarienummer: UAN
2015/0199
Version: 1.0
Beslutsorgan: UAN

Halmstad Utbildning
Jörgen Krantz
E-post: jorgen.krantz@halmstad.se
Telefon: 0705 13 97 60

Aspero Friskolor AB, Skolinspektionen (Dnr 37-2015:761)

- 1. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden gör bedömningen att ett tillståndsgivande enligt ansökan inte skulle medföra påtagliga negativa följder på lång sikt för skolväsendet i kommunen.**

- 2. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens samlade slutsatser och ställningstagande i sakfrågan:**
 - a. Nämnden understryker sin positiva grundinställning till andra huvudmän/aktörer på utbildningsmarknaden. Ett beviljande enligt ansökan skulle öka valfriheten för eleverna mellan olika utbildningsanordnare.

 - b. Ett tillståndsgivande leder inte till ekonomiska, pedagogiska och organisatoriska konsekvenser för Halmstads kommun.

 - c. Nämnden är angelägen om att de skolor som erbjuder NIU har ett brett programutbud så att eleverna ges möjlighet att söka den gymnasieutbildning de önskar och inte söker skola utifrån NIU. Aspero friskolor AB i Halmstad erbjuder två nationella program och nämnden anser inte att det svarar mot ett brett programutbud.

3. Ansökan

Aspero Friskolor AB har inkommit med ansökan till Skolinspektionen om godkännande som huvudman för nationellt godkänd idrottsutbildning.

Ansökan innefattar följande:

Idrott	Platser per år
Bordtennis	8

4. Kommunens roll

Kommunens yttrande över ansökan i enlighet med 2 kap. 2 § gymnasieförordningen (2010:2039). Kommunens yttrande är ett viktigt underlag för Skolinspektionens prövning av ansökan. Kommunen bör till sitt yttrande bifoga en konsekvensbeskrivning. Konsekvensbeskrivningen bör innehålla en redogörelse av de ekonomiska, pedagogiska och organisatoriska konsekvenser en eventuell etablering får för eleverna eller för den del av skolväsendet som anordnas av det allmänna.

5. Konsekvens beskrivning

- i. **Ekonomiska, organisatoriska och pedagogiska konsekvenser för Halmstads Kommun**
 - *Krav på anpassning*
Ett tillståndsgivande enligt ansökan leder inte till några ekonomiska konsekvenser för Halmstads kommun och påverkar inte den kommunala gymnasieskolans organisation.
 - *Pedagogiska begränsningar*
Ett tillståndsgivande enligt ansökan leder inte till några pedagogiska konsekvenser för den kommunala gymnasieskolans organisation.

För utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Jenny Axelsson

Ordförande

Ann-Sofie Hammargren

Förvaltningschef

Tjänsteskrivelse

2015-04-08

Diarienummer: UAN

2015/0202

Version: 1,0

Beslutsorgan: UAN

Halmstad Utbildning

Ann-Sofie Hammargren, Klas Jacobsson

E-post: ann-sofie.hammargren@halmstad.se,

klas.jacobsson@halmstad.se

Telefon: 0702-16 99 72, 0738-11 88 44

Åtgärder med anledning av prognostiserat underskott för gymnasieskolan

Förslag till beslut

1. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden beslutar att organisationen på Naturvetenskapsprogrammet på Kattegattgymnasiet begränsas till 90 elever. De i dagsläget resterande 9 antagna eleverna erbjuds plats på sitt andrahandsval.
2. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden beslutar att Halmstad Utbildning ska genomföra besparingar på sammantaget -9,3 mkr under 2015, fördelat på skolorna enligt följande: Kattegattgymnasiet -4,2 mkr, Sannarpgymnasiet -2,0 mkr och Sturegymnasiet -3,1 mkr.
3. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden beslutar att avvakta med beslut rörande de besparingar på som kan hänföras till dubbla lokalkostnader p.g.a. evakueringen av Kattegattgymnasiet, i avvaktan på besked angående tilläggsanslag samt ekonomiska ramar för 2016.
4. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden beslutar att ge förvaltningen i uppdrag att under hösten komma med förslag på besparingar och konsekvensbeskrivningar, på resterande driftunderskott på -9,2 mkr, för att komma i ram under 2016.

Sammanfattning

Enligt gällande prognos kommer gymnasieskolan i Halmstad att få ett underskott på -22,5 mkr. Av dessa kan -13,3 mkr hänföras till dubbla lokalkostnader för Kattegattgymnasiet.

För att underskottet inte ska bli ännu större föreslås besparingar på totalt - 9,9 mkr inom verksamheten under 2015.

Vidare föreslår förvaltningen att besparingar på -13,3 mkr ska effektueras först när besked lämnats från kommunfullmäktige och kommunstyrelse om dessa kostnader ska täckas inom verksamheten, eller om tilläggsanslag kommer att beviljas.

Slutligen föreslås nämnden ge förvaltningen i uppdrag att under hösten, efter att Planeringsdirektiv med budget 2016-2018 blivit kända, presentera förslag på besparingar och beskrivning av konsekvenserna av dessa, för de -9,2 mkr av underskottet som beräknas kvarstå inom driften vid årsskiftet.

Ärendet

Uppdrag

Årets första prognos för verksamhet 651 Gymnasieskola visade på ett prognostiserat underskott på -17,3 mkr. I samband med Delårsrapport 1 har det prognostiserade underskottet ökat till -22,5 mkr. Förändringen i prognos beror framförallt på att fler Halmstadselever än beräknat väljer andra skolor än Halmstads kommunala gymnasieskolor, och att färre elever från andra kommuner väljer Halmstads kommunala gymnasieskolor. Härutöver bedömer förvaltningen att såväl anpassningar som besparingar på gymnasieskolorna under hösten 2015 inte kan genomföras i samma omfattning som den första prognosen visade.

Sammantaget -13,3 mkr av underskottet kan härledas till ökade lokalkostnader (d.v.s. för ersättningslokaler) i samband med den planerade renoveringen av Kattegattgymnasiet. Dessa 13,3 mkr fördelar sig på ett underskott om 4,8 mkr från 2014 som Kommunstyrelsen ej kompenserade vid bokslutsbalanseringen för 2014, samt uppskattad kostnad för ersättningslokaler under 2015, motsvarande 8,5 mkr. Utöver detta prognostiseras en avvikelse i driftkostnader på -9,2 mkr för de tre gymnasieskolorna.

Den nya prognosen bygger på att gymnasieskolorna klarar att under 2015 spara de -9,3 mkr av driftunderskottet, som inte kan härledas till ökade lokalkostnader för Kattegattgymnasiet. En central besparing på -0,6 mkr görs genom att tjänst som skolchef ej återbesätts under 2015, medan denna går in som t.f. förvaltningschef t.o.m. 2015-12-31. Intäkterna förväntas öka under 2015 med ca +3,0 mkr i förhållande till budget, vilket gör att det beräknade underskottet på driftsanslaget blir -9,2 mkr under 2015.

I samband med bokslut 2014 konstaterades att en differens fanns mellan tilldelad ram 2014 och utlagd budget 2014 till de kommunala gymnasieskolorna. Mer resurser hade

fördelats än det fanns täckning för i ramen. Därmed ökar kravet på omprövningar under 2015.

Som en direkt följd av detta måste anpassningar och besparingar genomföras, vilka huvudsakligen kan börja effektueras under hösten 2015 eftersom befintlig organisation ligger fast t.o.m. augusti.

I samband med att prognosen presenterades vid Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens möte den 30 mars, gavs förvaltningen i uppdrag att komma med förslag på åtgärder med anledning av det prognostiserade budgetunderskottet.

Bakgrund

Under 2012 genomfördes en omfattande kostnadsanpassning av gymnasieskolans verksamhet. Anledningen var ett vikande elevunderlag. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden fattade den 25 juni 2012 beslut om att göra kostnadsanpassningar motsvarande -18,8 mkr, fördelat på 2012 och 2013.

Anpassningarna inkluderade de underskott som verksamheten fått ta med sig från 2010 och 2011, som uppstått som en direkt följd av att organisationen inte anpassats i samma takt som antalet elever minskat. Under 2014 och 2015 har Verksamhet 651, Gymnasieskolans ramar, minskat med ytterligare -17,2 mkr på grund färre elever. Denna typ av anpassningar är naturliga, följer förändringar i befolkningskurvan och ska kunna ske utan påverkan på kvalitén i undervisningen.

För att undvika den oro i organisationen som återkommande processer med uppsägning av personal innebär, valde förvaltningen att ta höjd i sina kostnadsanpassningar redan under 2012 och 2013, trots att elevtalet skulle fortsätta att minska fram till 2016, då en utplaning kunde skönjas. Därmed skulle verksamheten, efter 2013, kunna koncentrera sig på huvuduppdraget, utbildning av gymnasieungdomar. Detta ställningstagande resulterade i ett medvetet överskott för gymnasieskolan 2013.

Under sommaren 2013 gick JB-gymnasiet i konkurs och inför höstterminen mottog de kommunala gymnasieskolorna sammanlagt ca.200 nya elever i verksamheten. Det innebar initialt ett tillskott i ekonomin, då de elevpengar (bidrag till fristående skolor) som JB erhållit istället tillföll utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen. Det bör observeras att detta initialt under 2013 innebar en förbättrad ekonomi, men på sikt medförde ökade kostnader eftersom JB-eleverna, p.g.a. annorlunda studieplaner inom flera program, inte kunde gå in i befintliga klasser och därför fick bilda egna små och kostnadsdrivande klasser.

JB-konkursen i kombination med medvetet kraftfulla kostnadsanpassningar innebar att gymnasieskolan, verksamhet 651, gjorde ett överskott på +8,4 mkr under 2013, som förvaltningen förväntat att kunna få tillgodoräknat in i 2014, för att kunna täcka ökade kostnader för JB-konkursens små undervisningsgrupper och undvika nya anpassningar i form av uppsägningar av personal p.g.a. minskande elevtal. Kommunstyrelsen beslutade dock att Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden endast fick ta med sig +4,9 mkr av detta överskott in till 2014.

Bokslutet 2014 uppvisade gymnasieskolan, verksamhet 651, ett underskott på -4,4 mkr. Kommunstyrelsen beslutade om att gymnasieskolan skulle få med sig ett underskott på -4,8 mkr in till 2015.

Omprövningar

Utöver ovan nämnda har Kommunfullmäktige beslutat om en sammanlagd omprövning för gymnasieskolan på -9,3 mkr för åren 2013, 2014 och 2015. Det är 9,3 mkr mindre i ram, som inte kan hänföras till minskande elevtal och som därmed blir en direkt besparing i verksamheten. Omprövning av gymnasieskolans verksamhet är något som blivit ett levande inslag i planeringsprocessen och som ofta kan leda till en förändring och effektivisering inom verksamheterna som är av godo för kommunens prioriteringar. Men när omprövningar och medvetna långsiktiga anpassningar kombineras med ofinansierade dubbla hyreskostnader, blir uppdraget problematiskt att genomföra med bibehållen kvalitet.

I gällande planeringsdirektiv med budget finns ytterligare en planerad sammanlagd omprövning på -3,16 mkr under åren 2016 och 2017.

Utrymning av Kattegattgymnasiet

Av det prognostiserade underskottet kan -13,3 mkr hänföras till dubbla lokalkostnader för Kattegattgymnasiet.

Kattegattgymnasiet evakuerades enligt den plan som var uppgjord för att renovering av skolan skulle påbörjas under sommaren 2014. Projektet påbörjades hösten 2009 och de elevprognoser som låg till grund för planen visade att elevtalen skulle sjunka fram till 2015, för att sedan sakta öka igen. Skolan skulle genomgå ombyggnad från våren 2012 och vara helt färdig sommaren 2014. Då elevkullarna under denna tid minskade, förutsattes att evakuering av berörda utbildningar kunde ske inom egna lokaler. Ombyggnationen har dock senarelagts, samtidigt som det tillkommit fler gymnasieelever genom de kommunala skolornas ökade attraktivitet och JB-konkursens inflöde av elever.

Sedan 2009 har vissa renoveringsarbeten på Kattegattgymnasiet genomförts, såsom PCB-sanering samt renovering av gymnastiksal, och dessa har visats ha en större påverkan på arbetsmiljön än vad som befarats. PCB-saneringen medförde en större evakuering än planerat, då det uppdagades asbest i lokalerna. Även störningarna i arbetet med gymnastiksalen blev mer omfattande än man befarat och tog längre tid att åtgärda och fastighetskontoret förutsåg därför en mer kostnadseffektiv och snabbare byggprocess om större delar av skolan evakuerades.

Hösten 2013 var förfrågningsunderlag inför upphandling i princip klart. Byggstart planerades till sommaren 2014. Evakuering av halva skolan, 60- och 70-talsdelarna, planerades att genomföras sommaren 2014 och ersättningslokaler förhyrdes på Skånegatan och paviljonger till Skeppargatan. Att flytta en verksamhet med ca 500-600 elever och ca 75 anställda kräver en framförhållning på minst 6 månader och en sådan stor evakuering är därför endast möjlig att genomföra under ett sommarlov, om inte allvarliga störningar ska drabba verksamheten.

Vid beslutet om evakuering av skolan pågick processen kring förfrågningsunderlag inför upphandling. Fastighetskontoret beslutade dock att avbryta upphandlingsprocessen i april 2014, eftersom endast ett anbud inkommit. Hyreskontrakt var då tecknade kring evakueringslokaler, flyttfirmor bokade och verksamheten planerad för att vara på två adresser under två år och en evakuering befanns nödvändig ur ett miljö- och verksamhetsperspektiv.

Begäran om tilläggsanslag

Vid Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens möte i mars 2015 beslutades att tilläggsanslag på 9,76 mkr skulle begäras från kommunfullmäktige, för att täcka de ökade lokalkostnaderna under 2015. I denna summa ingår även 1,34 mkr som avser Vuxenutbildningen. Kommunfullmäktige kommer troligtvis inte att behandla detta ärende förrän efter sommaren.

Analys, förslag och motivering

Kostnadsanpassningarna under 2012 och 2013 genomfördes och motiverades av att elevantalet då var kraftigt vikande. Enligt prognos är 2015 det sista året som elevtalen minskar. Från 2016 vänder det sakta uppåt igen. Gymnasieskolan i Halmstad ska i detta läge undervisa fler elever, men genomföra en besparing om -22,5 mkr.

Förvaltningen vill lyfta det orimliga i att besparingar på -13,3 miljoner ska göras inom kärnuppdraget utbildning, som en följd av Kattegattgymnasiets försenade renoveringsprocess. En evakuering av verksamheten var helt nödvändig, utifrån de förutsättningar och planeringsperspektiv som då gällde.

Enligt skollagen ska huvudmannen sträva efter att alla elever får sitt förstahandsval till gymnasiet tillgodosett. I Halmstad har nämnd och förvaltning strävat efter att så också ska vara fallet. Till sökande på Naturvetenskapsprogrammet (NA) på Kattegattgymnasiet finns i dagläget 99 antagna. Budget, baserat på elevprognos under hösten 2014, finns för 90 elever. För att undvika kostnader att starta en extra klass på Kattegattgymnasiet, vilket totalt skulle innebära mindre elevgrupper, så föreslår förvaltningen att dessa 9 elever erbjuds annan plats. Elevernas andrahandsval fördelar sig så att 6 elever skulle komma till NA på Sannarpgymnasiet, 1 på Ekonomiprogrammet (EK), 1 på Teknikprogrammet (TE) och en på Restaurang- och livsmedelsprogrammet. Där finns det plats att ta emot dem inom befintliga klasser.

Kattegattgymnasiets förslag innebär att de sparar -4,2 mkr under 2015. Besparingarna görs primärt genom att undervisande personal som slutar eller går i pension ej återbesätts. Motsvarande gäller för visstidsanställningar. Skolan ökar i elevtal, men den utvidgning av tjänster som var planerad genomförs inte fullt ut. Det innebär att arbetsuppgifterna får omfördelas på annan personal. Genom att starta tre klasser på NA behöver färre lärare anställas för att möta den elevökning som sker på just Kattegattgymnasiet.

Sannarpgymnasiet har presenterat ett förslag som innebär att de sparar -2,0 mkr 2015, framförallt genom anpassningar inom gymnasiesärskolan, där både assistent- och lärartjänster påverkas. Motivet är att särskolan inte anpassat sin verksamhet till givna budgetramar under föregående år. Vidare minskas språkinstruktionen med två tjänster. En viss besparing sker också genom anskaffning av enklare iPads till eleverna.

Sturegymnasiet har lämnat in ett förslag som innebär att de sparar -3,1 mkr 2015. Detta sker genom neddragningar av både undervisande och icke undervisande personal. Vissa besparingar görs också genom återanvändning av iPads.

Genom att inte tillsätta skolchefstjänsten under tiden som denna fungerar som t.f. förvaltningschef sparas -600,0 tkr under 2015.

Sammanställningen av besparingarna 2015 och återstående underskott visas nedan:

	Besparing 2015	Återstående underskott 2015
Kattegattgymnasiet	-4,2 mkr	-5,7 mkr
Sannarpsgymnasiet	-2,0 mkr	-1,1 mkr
Sturegymnasiet	-3,1 mkr	-3,0 mkr
Kansli *	-0,6 mkr	+ 0,6 mkr
Totalt	-9,9 mkr	-9,2 mkr

* Eftersom kansliet inte beräknats göra ett underskott till att börja med blir det ett plus i den högra tabellen.

Konsekvenser

Färre elever får sitt val av skola tillgodosett

Genom att organisationen inte utökas på Kattegattgymnasiet för att kunna ta emot samtliga elever som sökt NA, får 9 elever inte sitt förstahandsval av skola tillgodosett. De kommer dock att erbjudas motsvarande program vid Sannarpsgymnasiet alternativt att välja annat program, där plats finns.

Ny organisation för obehöriga elever

Läsåret 2015/2016 startar en helt ny verksamhet vid samtliga tre kommunala gymnasieskolor för elever som inte har blivit behöriga till gymnasieskolan. Tidigare har flertalet av dessa elever samlats på Sturegymnasiet (f.d. Klara), och eleverna har fått ett relativt likartat upplägg på sin utbildning. De har läst in kurser från grundskolan, för att bli behöriga till ett nationellt program inom gymnasieskolan. I samband med gymnasiereformen, GY 11, infördes fem introduktionsprogram. Benämningen introduktionsprogram signalerar att utbildningen inom dessa program syftar till förberedelser, eller introduktion, till annan gymnasial utbildning eller till arbetsmarknaden. Dessa olika program förläggs nu på alla de tre gymnasieskolorna.

"Yrkesintroduktionen" kopplas naturligt till de nationella yrkesprogrammen. En elev på yrkesintroduktionen kan vara nästan behörig till ett nationellt program, eller bara ha några få poäng med sig från grundskolan. Det innebär att målet för utbildningen och elevens individuella studieplaner ska se helt olika från elev till elev. Vissa elever kan nästan fullt ut följa en klass på det nationella programmet, medan andra elever bara läser enskilda kursmoment och får andra motivationshöjande insatser istället. Samma flexibilitet krävs för introduktionsprogrammet det "individuellt alternativ".

Att arbeta med varje enskild individ på detta sätt är givetvis mer kostnadsdrivande än att arbeta med en stor klass där alla ska läsa samma moment. Men eftersom en hög andel av dessa elever har olika former av svårigheter med sig, t.ex. olika former av neuropsykologiska funktionshinder eller andra inlärningssvårigheter, och kräver därför betydande stödinsatser. Många kan också behöva tillgång till grupprum där de kan arbeta ostört, under del av tiden. Förvaltningen ansökte via "Verksamhetsförändringar" om extra resurser till denna skollagsreglerade förändrade organisation, men erhöll ej sådana medel. Förvaltningen bedömer att möjligheten att kunna genomföra denna efterfrågade och nödvändiga förändring för de ungdomar som står längst ifrån gymnasieutbildning och arbetsmarknad, parallellt med nödvändiga besparingar, som ytterst svår.

Översyn av stödverksamheten

De senaste årens positiva utveckling av stödet till elever med särskilda behov har medfört att det mesta stödet numera ges i klassen med hjälp av specialpedagoger, i stället för att elever som haft olika behov lyfts bort från den ordinarie verksamheten. Det finns emellertid fortfarande behov av utveckling av stödet. För de elever som gått i en så kallad "särskild undervisningsgrupp" i grundskolan och där fått enskild undervisning, eller tillsammans med ett fåtal elever, finns idag två möjligheter; om eleven har en svårare autism kan eleven få en plats på Sturegymnasiets "Spår 1", där eleven erbjuds egna rum att arbeta i. Om eleven inte bedöms tillhöra denna kategori och är behörig till ett nationellt program, erbjuds eleven plats i en normalstor klass som kan bestå av upp mot 32 elever. Eleven kan där få olika stödinsatser, t.ex. tid med specialpedagog och/eller att få arbeta viss tid i grupprum. Det finns behov av att fortsätta att utveckla stödet för dessa elever, så att skolorna kan erbjuda ett mellanting mellan enskild undervisning och undervisning i en klass.

De flesta fall av anmälningar som lämnas in till förvaltningen rör elever som upplever att de inte fått det stöd som de behöver för att nå målen. I flera fall har förvaltningen också konstaterat att stödet delvis har brutit. Ofta rör detta elever som har någon form av neuropsykiatriskt funktionshinder. När omfattande sparåtgärder måste genomföras riskerar denna typ av viktig utveckling av stödverksamhet för de svagaste eleverna att försvåras.

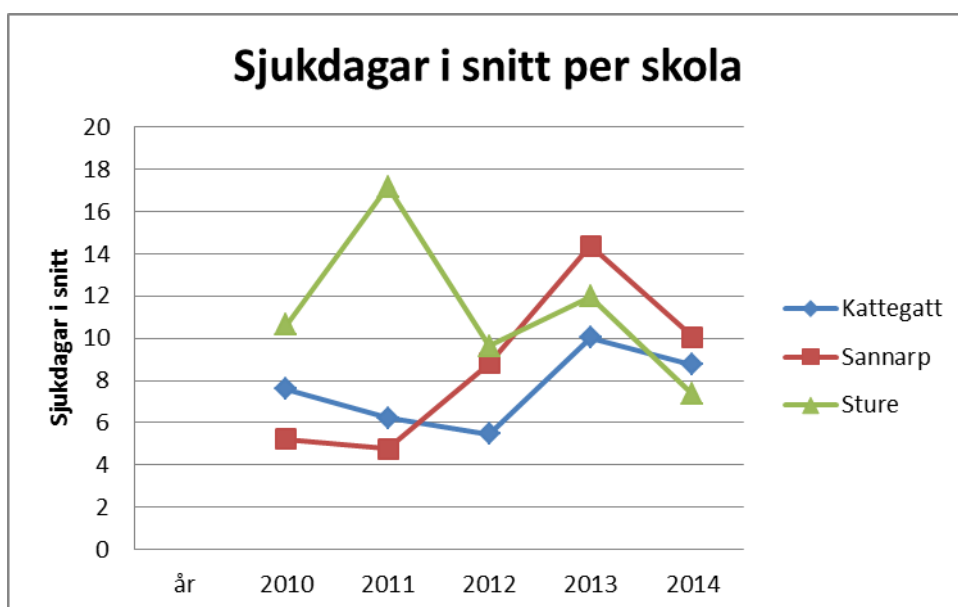
Konsekvenser om verksamheten ska genomföra besparingar av det totala underskottet

Om besparingar ska genomföras på det totala beloppet; de -22,5 mkr som förvaltningen beräknar att underskottet blir under 2015, samt de besparingar som beräknas kunna genomföras under året (-9,9 mkr), blir den totala summan -32,4 miljoner kronor. Med en ram på 352,5 mkr till gymnasieskolan innebär detta en besparing på -9,2 procent av den totala budgeten. Åtgärder av denna omfattning bedöms ej vara möjliga att genomföra utan betydande kvalitetssänkningar, och med allvarliga konsekvenser för verksamheten som följd, vilket i realiteten innebär att färre elever klarar sin gymnasieutbildning.

Ökad arbetsbelastning och risk för sjukskrivningar

Besparingar och anpassningar av denna omfattning går ej att genomföra utan uppsägning av personal. Som exempel kan nämnas att de ålagda anpassnings- och sparkraven motsvaras av ca 60 tjänster. Idag har verksamheten 429 årsarbetare anställda inom Halmstad Utbildning (med elevhälsa, vaktmästare mm inräknade). Det paradoxala är att detta måste ske parallellt med en ökning av antalet elever vilket innebär en väsentligt ökad arbetsbelastning för skolans personal.

Diagrammet nedan visar utvecklingen av sjukskrivningstalen på de tre gymnasieskolorna mellan 2010-2014.



Vi kan se att, med undantag för Sturegymnasiet, så ökade sjuktalen i samband med kostnadsanpassningarna som skedde under 2012 och framförallt under 2013. (Sturegymnasiets topp 2011 beror på några enskilda personer med långtidsjukskrivningar, som lämnade skolan i samband med kostnadsanpassningarna). Under år 2014 har sjuktalen åter börjar sjunka. Om besparingar ska genomföras i verksamheten motsvarande -32,4 mkr finns en risk för att sjukfrånvaron åter ökar, då verksamheten nu växer samtidigt som personalstyrkan minskar. Ökade sjuktal är framförallt negativt för de berörda personerna, men innebär också stora kostnader för verksamheten.

Större undervisningsgrupper

På ett antal yrkesprogram kommer sammanslagning av grupper bli nödvändiga, framförallt gällande de gymnasiegemensamma ämnena (GG-ämnena). Inom ämnet matematik har vi redan erfarenheter av att detta resulterat i ett högre antal underkända elever, bland annat när detta genomfördes inom Vård- och omsorgsprogrammet. Detta leder i sin tur till att färre elever når sin yrkesexamen.

Insatser för att öka måluppfyllelsen får delvis slopas

I Resultatrapporten 2011/2012 identifierades att 23 procent av eleverna i åk 1 fick ett F (underkänt) i matematik 1a, 1b eller 1c. Samma siffra för yrkes eleverna var 37 procent. Ett antal riktade insatser har därefter genomförts för att förbättra resultaten i matematik. Särskilt framgångsrikt har det varit att ha dubbelbemanning på matematiklektionerna. I flera fall har eleverna också fått mer tid till matematiken. Dessa insatser måste nu omprövas och blir fortsättningsvis svåra att genomföra, eftersom de är resurskrävande - men bevisligen ger goda resultat. Eftersom det krävs minst ett E i matematik 1a, 1b eller 1c för att eleverna ska få sin gymnasieexamen finns en klar risk att andelen elever som inte klarar sin gymnasieutbildning ökar.

Ökade kostnader för kommunen och övriga samhället

Med nedstående exempel vill vi belysa en ökad risk för kommuneconomiska negativa konsekvenser över tid.

Forskning visar att risken för arbetslöshet mer än fördubblas om individen inte genomgått och klarat en gymnasieutbildning. Forskaren Ingvar Nilsson har räknat ut att

en person, som hamnar i livslång arbetslöshet (mellan åren 21-65 år), som i övrigt inte har några större problem som kräver samhällsinsatser, beräknas kosta samhället ca 11 mkr. Den största delen av denna kostnad, 8,5 mkr, kan förklaras i produktionsbortfall. Av detta produktionsbortfall skulle 2,6 mkr gått till skatteintäkter till kommunen. Därtill tillkommer kostnader för ekonomiskt bistånd på ca 3,3 mkr. Totalt för kommunen 5,9 mkr per individ. Vi vet att den största gruppen unga vuxna bidragstagare inom Ekonomiskt bistånd är personer som helt saknar eller ej har fullföljt en gymnasial utbildning.

Ärendets beredning

Inom kommunen

Ärendet är berett av tf. förvaltningschef Ann-Sofie Hammargren Sjöholm, kvalitetsutvecklare Klas Jacobsson, verksamhetsutvecklare Jörgen Krantz, ekonomichef Henric Andersson, gymnasiechefer Maria Melander, Rikard Sjödal och Susanna Härenstam. Ärendet har även hanterats av respektive skolas ledningsgrupp, samt ekonomer med ansvar för gymnasieskolorna.

Andra grupper

Fackliga organisationer

Ärendet är behandlat i HUKSAM. Protokoll från HUKSAM, samt genomförd risk- och konsekvensanalys bifogas handlingarna.

Lista över bilagor

1. Protokoll HUKSAM 2015-05-20 (handlingarna kommer senare).
2. Risk- och konsekvensanalys framtagen av arbetsgivare och arbetstagarorganisationerna (handlingarna kommer senare).

För Utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen

Ann-Sofie Hammargren

Tf. Förvaltningschef

Klas Jacobsson

Kvalitetsutvecklare

Tjänsteskrivelse

2015-05-06

Diarienummer: UAN

2015/0185

Version: 1,0

Beslutsorgan: UAN

UAF Kansli

Klas Jacobsson

E-post: klas.jacobsson@halmstad.se

Telefon: 0738-11 88 44

Yttrande med anledning av revisionens granskning av Verksamhetsberättelse 2014

Förslag till beslut

1. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden beslutar att anta yttrandet enligt bilaga 1.

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av revisorerna i Halmstads kommun granskat utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens verksamhetsberättelse för 2014. Förutom en obligatorisk granskning av kommunens årsredovisning har revisorerna beslutat att även mer specifikt granska några utvalda nämnders redovisningar. Revisionen har en del synpunkter på förbättringsområden, men är i stort nöjd med nämndens verksamhetsberättelse. Förvaltningen instämmer i stort med de påpekande som revisionen har kommit med.

Ärendet

Uppdrag

Revisionen har gjort en granskning av Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens Verksamhetsberättelse 2014 och vill ta del av de åtgärder som nämnden avser att vidta med anledning av denna senast den 31 maj 2015. Nämnden har att yttra sig i ärendet.

Bakgrund

PwC har på uppdrag av revisorerna i Halmstads kommun granskat utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens verksamhetsberättelse för 2014. Förutom en obligatorisk granskning av kommunens årsredovisning har revisorerna beslutat att även mer specifikt granska några utvalda nämnders redovisningar. För 2014 är Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden en av dem som valts ut.

Analys, förslag och motivering

Nedan följer en genomgång av det revisionen kommit fram till och de åtgärder som förvaltningen föreslår ska vidtas med anledning av detta.

Målredovisningen kan utvecklas när gäller mätetal och målvärden. För ett antal mål har bedömningen av måluppfyllelse baserats på genomförda aktiviteter. Presentationen kan innebära en risk att läsaren ges en alltför positiv bild av utfallet. I de fall nämnden inte bedömer målet som uppnått anser vi att redovisningen ska kompletteras med vilka åtgärder som krävs för att målet ska uppfyllas.

Förvaltningen instämmer i att de fall som ett mål inte anses vara uppnått så kan det ske en vidare utveckling kring vilka åtgärder som krävs för att målet ska uppnås. Detta kommer att utvecklas i den rapportering som sker framöver.

Endas grön eller röd markering får användas vid bedömning om mål kommer nås. Revisionen konstaterar att vid bedömning av om nämndens mål kommer att nås så ska endast grön eller röd markering användas i Halmstads kommun. I Verksamhetsberättelsen 2014 så används även gul markering.

Förvaltningen har missat den förändring av reglerna som gällde för Verksamhetsberättelsen och detta kommer att ändras inför kommande redovisning.

Flera mätetal saknar målvärde. Revisionen konstaterar att fler mätetal saknar målvärden och anser att detta bör utvecklas.

Nämnden antog i samband med Verksamhetsplanen 2014 betydligt fler antal målvärden än vad som fanns tidigare. Vissa av de mätetal som finns styr inte heller nämnden över, exempelvis mätetal gällande genomströmningen av elever på fyra år inom de fristående skolorna. Det gör att det är olämpligt att sätta målvärden gällande detta. Förvaltningen tar dock till sig kommentaren och kommer beakta det i arbetet med Verksamhetsplan 2016-2018.

Granskningen visar att periodiseringar av intäkter i bokslutet inte följer god redovisningssed. Vid granskningen har revisionen konstaterat en felaktigt periodiserad leverantörsfaktura med 1 mkr. Kostnaderna avser januari 2015 men är bokförda på räkenskapsåret 2014. Vidare bedömer revisionen att ej balansgilla intäkter avseende statlig schablonersättning från Migrationsverket med 5,2 mkr felaktigt har bokats upp på balanskonto. Intäkterna borde redovisas i resultaträkningen och påverka resultatet positivt med motsvarande belopp.

Förvaltningen tar till sig de synpunkter revisionens har kring redovisningen och rapporteringen av utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens ekonomi och interna kontroll för 2014.

När det gäller hanteringen av statlig schablonersättning från Migrationsverket (5,2 mkr) så valde förvaltningen att boka dessa på ett balanskonto då förvaltningen såg pengarna som en skuld till Barn – och ungdomsförvaltningen för 2014. Detta visade sig senare även vara fallet och pengarna fördes över till Barn – och ungdomsförvaltningen under början av 2015.

Revisionen bedömer att investeringsredovisningen i all väsentlighet ger en rättvisande bild av hur utfallet förhåller sig till fullmäktiges budget.

Revisionen bedömer, mot bakgrund av beskrivna förändringar, att prognosarbetet i huvudsak skett ändamålsenligt.

Revisionen bedömer att genomförandet av kontrollmomenten och rapporteringen av kontrollerna i huvudsak är ändamålsenligt. Ett utvecklingsområde är att redovisa vilka slutsatser nämnden kan dra av genomförda kontroller.

Förvaltningen instämmer i detta och kommer att utveckla arbetet i kommande kontroller.

Konsekvenser

Genom att ta till sig revisionens kommentarer kommer rapporteringen till Utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen förbättras framöver.

Ärendets beredning

Inom kommunen

Ärendet har beretts av kvalitetsutvecklare Klas Jacobsson, utvecklingsledare Marina Živojinović och ekonomichef Henric Andersson.

Andra grupper

Fackliga organisationer

Ärendet är berett i HUKSAM i sedvanlig ordning.

Lista över bilagor

1. Yttrande med anledning av revisionens granskning av Verksamhetsberättelse 2014

2. Granskning verksamhetsberättelse Halmstads kommun

För Utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen

Ann-Sofie Hammargren Sjöholm

Tf. Förvaltningschef

Yttrande

2015-05-06
Diarienummer: UAN
2015/0185
Version: 1,0
Beslutsorgan: UAN

UAF Kansli
Klas Jacobsson
E-post: klas.jacobsson@halmstad.se
Telefon: 0738-11 88 44

Yttrande med anledning av revisionens granskning av Verksamhetsberättelse 2014

Nedan följer en genomgång av det revisionen kommit fram till och de åtgärder som förvaltningen föreslår ska vidtas med anledning av detta.

Målredovisningen kan utvecklas när gäller mätetal och målvärden. För ett antal mål har bedömningen av måluppfyllelse baserats på genomförda aktiviteter. Presentationen kan innebära en risk att läsaren ges en alltför positiv bild av utfallet. I de fall nämnden inte bedömer målet som uppnått anser vi att redovisningen ska kompletteras med vilka åtgärder som krävs för att målet ska uppfyllas.

Nämnden instämmer i att de fall som ett mål inte anses vara uppnått så kan det ske en vidare utveckling kring vilka åtgärder som krävs för att målet ska uppnås. Detta kommer att utvecklas i den rapportering som sker framöver.

Endas grön eller röd markering får användas vid bedömning om mål kommer nås. Revisionen konstaterar att vid bedömning av om nämndens mål kommer att nås så ska endast grön eller röd markering användas i Halmstads kommun. I Verksamhetsberättelsen 2014 så används även gul markering.

Nämnden har missat den förändring av reglerna som gällde för Verksamhetsberättelsen och detta kommer att ändras inför kommande redovisning.

Flera mätetal saknar målvärde. Revisionen konstaterar att fler mätetal saknar målvärden och anser att detta bör utvecklas.

Nämnden antog i samband med Verksamhetsplanen 2014 betydligt fler antal målvärden än vad som fanns tidigare. Vissa av de mätetal som finns styr inte heller nämnden över, exempelvis mätetal gällande genomströmningen av elever på fyra år inom de fristående skolorna. Det gör att det är olämpligt att sätta målvärden gällande detta. Nämnden tar dock till sig kommentaren och kommer beakta det i arbetet med Verksamhetsplan 2016-2018.

Granskningen visar att periodiseringar av intäkter i bokslutet inte följer god redovisningssed. Vid granskningen har revisionen konstaterat en felaktigt periodiserad leverantörsfaktura med 1 mkr. Kostnaderna avser januari 2015 men är bokförda på räkenskapsåret 2014. Vidare bedömer revisionen att ej balansgilla intäkter avseende statlig schablonersättning från Migrationsverket med 5,2 mkr felaktigt har bokats upp på balanskonto. Intäkterna borde redovisas i resultaträkningen och påverka resultatet positivt med motsvarande belopp.

Nämnden tar till sig de synpunkter revisionens har kring redovisningen och rapporteringen av utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens ekonomi och interna kontroll för 2014.

När det gäller hanteringen av statlig schablonersättning från Migrationsverket (5,2 mkr) så valde förvaltningen att boka dessa på ett balanskonto då förvaltningen såg pengarna som en skuld till Barn – och ungdomsförvaltningen för 2014. Detta visade sig senare även vara fallet och pengarna fördes över till Barn – och ungdomsförvaltningen under början av 2015.

Revisionen bedömer att investeringsredovisningen i all väsentlighet ger en rättvisande bild av hur utfallet förhåller sig till fullmäktiges budget.

Revisionen bedömer, mot bakgrund av beskrivna förändringar, att prognosarbetet i huvudsak skett ändamålsenligt.

Revisionen bedömer att genomförandet av kontrollmomenten och rapporteringen av kontrollerna i huvudsak är ändamålsenligt. Ett utvecklingsområde är att redovisa vilka slutsatser nämnden kan dra av genomförda kontroller.

Nämnden instämmer i detta och kommer att utveckla arbetet i kommande kontroller.

För Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Jenny Axelsson (C)

Ordförande

Revisionsrapport

Utbildnings- och arbetsmarknads nämnden

Granskning
verksamhetsberättelse

Halmstads kommun

*Kerstin Sikander
Cert. kommunal revisor
Mars 2015*

Innehållsförteckning

1.	Sammanfattning	1
2.	Inledning	2
2.1.	Bakgrund	2
2.2.	Metod.....	2
3.	Granskningsresultat	3
3.1.	Verksamhets- och målredovisning.....	3
3.2.	Driftsredovisning.....	4
3.3.	Investeringsredovisning	5
3.4.	Prognoser.....	5
3.5.	Intern kontroll	6
3.6.	Övrigt.....	6

1. *Sammanfattning*

PwC har på uppdrag av revisorerna i Halmstads kommun granskat Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens verksamhetsberättelse för 2014. Förutom en obligatorisk granskning av kommunens årsredovisning har revisorerna beslutat att även mer specifikt granska några utvalda nämnders redovisningar. För 2014 har således bl.a. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden valts ut. Nämnden, ansvarar bl.a. för verksamheterna arbetsmarknadsåtgärder, ekonomiskt bistånd, gymnasieskolan, kommunal vuxenutbildning och daglig verksamhet. Nämnden har också ett uppdrag att ansvara för samordning av kommunens åtagande gällande nyanlända.

Granskningens slutsatser sammanfattas nedan.

Vi bedömer att målredovisningen kan utvecklas när gäller måtetal och målvärden. För ett antal mål har bedömningen av måluppfyllelse baserats på genomförda aktiviteter. Presentationen kan innebära en risk att läsaren ges en alltför positiv bild av utfallet. I de fall nämnden inte bedömer målet som uppnått anser vi att redovisningen ska kompletteras med vilka åtgärder som krävs för att målet ska uppfyllas.

Granskningen visar att periodiseringar av intäkter i bokslutet inte följer god redovisningssed. Vid granskningen har vi konstaterat en felaktigt periodiserad leverantörsfaktura med 1 mnkr. Kostnaderna avser januari 2015 men är bokförda på räkenskapsåret 2014. Vidare bedömer vi att ej balansgilla intäkter avseende statlig schablonersättning från Migrationsverket med 5,2 mnkr felaktigt har bokats upp på balanskonto. Intäkterna borde redovisas i resultaträkningen och påverka resultatet positivt med motsvarande belopp.

Vi bedömer att investeringsredovisningen i all väsentlighet ger en rättvisande bild av hur utfallet förhåller sig till fullmäktiges budget.

Vi bedömer, mot bakgrund av beskrivna förändringar, att prognosarbetet i huvudsak skett ändamålsenligt.

Vi bedömer att genomförandet av kontrollmomenten och rapporteringen av kontrollerna i huvudsak är ändamålsenligt. Ett utvecklingsområde är att redovisa vilka slutsatser nämnden kan dra av genomförda kontroller.

2. Inledning

PwC har på uppdrag av revisorerna i Halmstads kommun granskat utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens verksamhetsberättelse för 2014. Förutom en obligatorisk granskning av kommunens årsredovisning har revisorerna beslutat att även mer specifikt granska några utvalda nämnders redovisningar. För 2014 är Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden en av dem som valts ut. Nämnden, ansvarar bl.a. för verksamheterna arbetsmarknadsåtgärder, ekonomiskt bistånd, gymnasieskolan, kommunal vuxenutbildning och daglig verksamhet. Nämnden har också ett uppdrag att ansvara för samordning av kommunens åtagande som gäller nyanlända.

2.1. Bakgrund

I den kommunala redovisningslagen (KRL) regleras externredovisningen för kommuner och landsting. I lagen finns bestämmelser om årsredovisningen. Vidare regleras den kommunala redovisningen av uttalanden från Rådet för kommunal redovisning (RKR) och i tillämpliga delar av Bokföringsnämndens normering.

Revisorerna har bl.a. till uppgift att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Inom ramen för uppgiften att pröva om räkenskaperna är rättvisande bedöms om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag om kommunal redovisning (kap 3 – 8). Vidare ska revisorerna enligt kommunalagen (9:9a) bedöma om resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Kommunen kan även ha egna riktlinjer för årsredovisningens upprättande som ska följas. Kommunstyrelsen är enligt kommunallagen ansvarig för årsredovisningens upprättande och därmed revisionsobjekt i granskning av årsredovisningen.

Till sin grund för bedömningen har revisorerna beslutat att även mer specifikt granska några utvalda nämnders redovisningar. Nämndernas redovisning, skall enligt kommunallagen utformas på det sätt som fullmäktige bestämmer. För 2014 har således Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden valts ut. Granskningen sker avseende verksamhetens ekonomiska utfall, nämndens verksamhetsmål och intern kontroll.

2.2. Metod

Vi har tagit del av Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens verksamhetsplan 2014-2016 och verksamhetsberättelse 2014, liksom Planeringsdirektiv med budget 2014-2016 för Halmstads kommun, delårsrapport, övriga ekonomirapporter samt stadskontorets bokslutsanvisningar. Granskningen har fokuserat på nämndens verksamhetsberättelse och ekonomisk uppföljning under året. Vi har även tagit del av redovisning av intern kontroll. Intervju har skett med förvaltningschef och ekonomichef. Rapporten är sakavstämmd med berörda tjänstemän.

3. Granskningsresultat

3.1. Verksamhets- och målredovisning

Av KL 3:15 framgår att nämnderna ska redovisa till fullmäktige hur de fullgjort sina uppdrag, samt att fullmäktige beslutar om omfattningen av redovisningen och formerna för den. I stadskontorets bokslutsanvisningar anges att verksamhetsredovisningen skall innehålla en beskrivande del som dels tar upp viktiga händelser under det gångna året, dels ett framtidsperspektiv. Vidare ska redovisningen innefatta uppföljning av mål och nyckeltal för verksamheterna, personalredovisning samt uppföljning av 2014 års internkontrollplan. Bedömning av måluppfyllelse ska anges med grönt (målet har nåtts/kommer att nås) eller rött (målet ha inte nåtts/kommer inte att nås). Gul markering (osäker bedömning) ska inte användas i Halmstad kommun. I målanalysen ska framgå vilket resultat som uppnåtts, vad som bidragit till uppnått resultat samt vilka åtgärder som krävs i de fall resultat inte uppnåtts. I kommentarerna bör det finnas en återkoppling till de mätetal och aktiviteter som är kopplade till målet.

I Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens verksamhetsberättelse redovisas fullmäktiges övergripande mål för mandatperioden samt årligen konkretiserade mål inom olika målområdena enligt nedan:

- Barn och Utbildning
- Demokrati och dialog
- Näringsliv och arbetsmarknad
- Omsorg och stöd
- Trygghet, säkerhet och folkhälsa

Nämnden bedömer måluppfyllelsen för tio verksamhetsmål. Fem markeras med grönt, fyra markeras med gult och ett markeras med rött. Flera av mätetalen saknar målvärde. Bedömning av måluppfyllelse görs till stor del baserat på aktiviteter som är avslutade eller pågående. Kommentarer har lämnats om resultatet för respektive mål. Fullmäktiges konkretiserade mål följs upp genom redovisade aktiviteter.

Bedömning

Vi bedömer att målredovisningen kan utvecklas när det gäller mätetal och målvärden. För ett antal mål har bedömningen av måluppfyllelse baserats på genomförda aktiviteter. Presentationen kan innebära en risk att läsaren ges en alltför positiv bild av utfallet. I de fall nämnden inte bedömer målet som uppnått anser vi att redovisningen ska kompletteras med vilka åtgärder som krävs för att målet ska uppfyllas.

Det är en avvikelse från stadskontorets anvisningar att använda gul markering. Av kommentarerna framgår att de mål som markerats med gul färg inte är uppfyllda.

3.2. Driftsredovisning

Nämnden redovisar ett överskott motsvarande 6,4 mnkr, fördelat på fyra verksamheter enligt nedan:

Verksamhet	Bokslut	Bokslut	Budget	Avvikelse
Mnkr	2013	2014	2014	2014
Arbetsmarknadsenheten	122,6	125,2	128,6	3,4
Ekonomiskt bistånd	66,6	63,4	65,1	1,7
Gymnasiet	363,9	369,0	364,5	- 4,5
Vuxenutbildningen	48,2	44,7	50,4	5,7
Summa:	601,3	602,3	608,6	6,4

Arbetsmarknadsenheten redovisar en avvikelse mot budget på 3,4 mnkr. Avvikelsen beror främst på ett överskott med 2,3 mnkr inom Daglig verksamhet då förväntad volymökning kom först under sista kvartalet. Arbetsmarknadsenheten visar en positiv avvikelse mot budget med 0,8 mnkr som avser prova på platser. Årets nettokostnadsökning uppgår till ca 2 %.

Ekonomiskt bistånd redovisar en avvikelse mot budget på 1,7 mnkr. Intäkterna i form av ersättning för initiala kostnader som nyanlända får bistånd för i avvaktan på etableringsersättning har varit högre än de verkliga kostnaderna. Nettokostnaden för ekonomiskt bistånd har minskat ca 5 % jämfört med fg år. Förklaringen är att verksamheten har fler nyanlända flyktingar och därav högre intäkter från Migrationsverket.

För helår 2014 har i genomsnitt 737 hushåll mottagit en utbetalning på i genomsnitt 7 060 kr i månaden. Motsvarande period föregående år utbetalades i genomsnitt 7 054 kr per månad till i genomsnitt 760 hushåll per månad. Det totala utbetalade biståndet har minskat ca 3 % jämfört med föregående år vilket beror på att antal hushåll med utbetalning 1-2 månader har ökat samtidigt som utbetalning 10-12 månader har minskat.

Gymnasieskolan redovisar en negativ budgetavvikelse på -4,4 mnkr. Underskottet beror på Kattegattgymnasiets flytt som inneburit en kostnad utöver tilläggsanslaget med motsvarande belopp. Vid granskningen har vi konstaterat en felaktigt periodiserad leverantörsfaktura med 1 mnkr. Kostnaderna avser januari 2015 men är bokförda på räkenskapsåret 2014.

Nedan redovisas det ekonomiska resultatet per verksamhet:

Gymnasieenhet	Bokslut	Avvikelse	Bokslut	Avvikelse
Mnkr	2013	2013	2014	2014
Kattegattgymnasiet	106,6	0,4	98,3	2,3
Sannarpsgymnasiet	82	-0,2	78,2	-1,8
Sturegymnasiet	75	4,6	63,6	4,8
Kansli	100,3	3,8	128,9	-5,1
Summa:	363,9	8,6	369,0	-4,5

Vuxenutbildningen redovisar en positiv budgetavvikelse med 5,7 mnkr. Avvikelsen beror på att balanserade intäkter från Skolverket avseende 2013 och 2014 har resultatförts i bokslutet. I övrigt har ökat deltagarantal inneburit högre schablonbidrag/intäkter för verksamheten SFI från Migrationsverket och bidrag från skolverket för yrkesvux och lärlingar. Samtidigt har också verksamhetskostnaderna ökat i motsvarande grad.

Vid granskningen har vi konstaterat att statlig schablonersättningen som Migrationsverket betalar ut periodiserats felaktigt i bokslutet.

Bedömning

Granskningen visar att periodiseringar av intäkter i bokslutet inte följer god redovisningssed. Vi bedömer att ej balansgilla intäkter avseende statlig schablonersättning från Migrationsverket med 5,2 mnkr felaktigt har bokats upp på balanskonto. Intäkterna borde redovisas i resultaträkningen och påverka resultatet positivt med motsvarande belopp.

Vi bedömer att kvaliteten på bokslutsdokumentationen behöver förbättras. Bokslutsspecifikationerna saknar i flera fall tillräckliga underlag.

3.3. Investeringsredovisning

Nedan redovisas nettokostnaderna avseende nämndens investeringsredovisning:

Verksamhet	Bokslut	Bokslut	Budget	Avvikelse
Mnkr	2013	2014	2014	2014
Arbetsmarknadsenheten	1,3	0,1	1,8	1,7
Gymnasieskola	3,5	2,4	10,3	7,9
Vuxenutbildning	0,3	0,2	0,5	0,3
Summa:	5,1	2,7	12,6	9,9

Nämndens investeringsbudget för 2014 uppgick till 12,6 mnkr. Investeringar uppgick till 2,7 mnkr (21 %), varav gymnasieskolorna står för merparten 2,4 mnkr. Avvikelsen mot budget beror främst på senareläggning av Kattegattgymnasiets ombyggnation och flytt av Nissaskolan samt inköp av inventarier till nya verksamheter inom Daglig verksamhet och Kompetenscentrum.

Bedömning

Vi bedömer att investeringsredovisningen i all väsentlighet ger en rättvisande bild av hur utfallet förhåller sig till fullmäktiges budget.

3.4. Prognoser

När det gäller kommunens ekonomiska kontroll är budgetföljsamhet och prognossäkerhet två viktiga aspekter. Vi har tagit del av de ekonomiska prognoser som redovisats till Kommunstyrelsen i samband med delårsbokslut.

I samband med delårsbokslutet (mars) prognostiserades en negativ budgetavvikelse på -3,5 mnkr för Gymnasiet. Det prognostiserade underskottet förklaras främst av ökat antal elever jämfört med budget. Vuxenutbildningen prognostiserade en

negativ avvikelse med -0,8 mnkr vilket förklaras med ett utökat behov av lokalytor. Dessa prognoser har i stort varit oförändrade.

Efter augusti månad prognostiserade Arbetsmarknadsenheten ett överskott jämfört med budget på 1,3 mnkr. Avvikelsen förklaras främst med ett överskott på 2 mnkr avseende lönekostnader för projektet ”Prova På Platser”. Utfallet 2014 för ”Prova På Platser” blev 0,8 mnkr

Utfallet för Vuxenutbildningen slutade på ett överskott jämfört med prognostiserat noll resultat. Skillnaden beror på en rättelse i bokslutet avseende intätsredovisningen av bidrag från Skolverket.

Bedömning

Vi bedömer, mot bakgrund av beskrivna förändringar, att prognosarbetet i huvudsak skett ändamålsenligt.

3.5. Intern kontroll

I verksamhetsberättelsen redovisas nämndens intern kontrollplan för 2014. Planen innehåller 17 olika kontroller med tillhörande kontrollmoment. Nämnden har en risk- och väsentlighetsanalys som grund för val av kontrollmoment. Kontrollerna omfattar bl. a. FirstCard hantering, representation, utbetalningar till leverantör, avtalshantering, dokumentation klienter-försörjningsstöd, kontanthantering Kretsloppan, brandrutiner, dokumentation i Procapia, arbetsmiljöarbete, handlingsplan gällande medarbetarenkät

Enligt redovisningen har inga kontrollmomentet avseende avtalshantering genomförts, vilket innebär att 16 av 17 kontroller genomförts. Kontrollerna visar avvikelser vid 11 kontrollmoment. Vid avvikelser redovisas att åtgärder har genomförts eller skall genomföras.

Bedömning

Vi bedömer att genomförandet av kontrollmomenten och rapporteringen av kontrollerna i huvudsak är ändamålsenligt. Ett utvecklingsområde är att redovisa vilka slutsatser nämnden kan dra av genomförda kontroller.

3.6. Övrigt

- Kattegattgymnasiets ombyggnad var planerad att ske i etapper med första start sommaren 2014. Resultatet av anbudsprocessen ledde till att upphandlingen avbröts. Kommunfullmäktige kommer under första kvartalet 2015 att fatta inriktningsbeslut för del-, helrenovering alternativt delvis ny eller helt ny skola.
- Antal sfi-studerande har näst intill fördubblats under året, från ca 350 i januari till 680 i december 2014.

- Enligt nämndens personalredovisning för 2014 har antalet sjukdagar per tillsvidareanställd ökat jämfört med förgående år från 16,6 till i genomsnitt 17,9 sjukdagar.
- Enligt nämnden har tidiga insatser för unga för att motverka ungdomsarbetslöshet fått effekt. Unga personer beroende av ekonomiskt bistånd har minskat med 23 % i jämförelse med 2013.

2015-03-05

Carl-Magnus Stenehav
Uppdragsledare/Projektledare

Information

2015-05-05

Diarienummer: UAN

2015/0022

Version: 1.0

Beslutsorgan: UAN

UAF Kansli

Elin Olsson

E-post: elin.olsson@halmstad.se

Telefon: 0721-57 45 03

Informationsärenden maj

1. Delårsbokslut 2015, Marina Zivojinovic
2. Etablering, Lisa Fock
3. Kattegattgymnasiet, Jörgen Krantz
4. Preliminär antagning till gymnasieskolan, Jörgen Krantz
5. Plönninge, möjligheter för gymnasieverksamhet? Jörgen Krantz
6. Revisionens granskning av genomförda åtgärder med anledning av Skolinspektionens tillsyn 2011, Klas Jacobsson
7. Sammanställning av rektorernas inrapporterade åtgärder med anledning av Resultatrapport 2013/2014, Klas Jacobsson
8. Avsiktsförklaring om att teckna ÖK om samverkan avseende arbetslösa unga, Bodil Ljungberg
9. Skolriksdagen – intryck och erfarenheter