



Månadsrapport

Kultur och skola
Feb 2022

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Verksamhet	4
2.1	Målgrupp	4
2.2	Verksamhet	4
3	Medarbetare	6
3.1	Personalomsättning	6
3.2	Sjukfrånvaro	6
4	Ekonomi	7
4.1	Prognos	7
4.2	Ekonomiskt resultat (ackumulerat)	7
4.3	Investeringar	10

1 Sammanfattning

Sammanfattning

Efter två månader löper Kultur och skolas verksamhet i huvudsak enligt plan och prognosen för året är ett resultat enligt budget, dock med osäkerhet kopplat till den interkommunala ersättningen för elever på Munkagårdsgymnasiet (se nedan).

Periodavvikelsen för Kultur och skola är + 4 672 tkr och orsakerna till avvikelsen är definierade i rapporten.

Verksamheten har under årets första månader påverkats en del av coronapandemin. Många medarbetare har varit sjuka eller varit hemma i karantän men också varit frånvarande på grund av vård av barn eller föräldraledigheter.

Löftadalens folkhögskola har haft distansstudier från och till då antalet sjuka på skolan ökade snabbt i mitten på januari.

Föreställningar har ställts in och vid genomförda arrangemang har det varit begränsningar för publiken.

Halmstad kommun bedriver sedan hösten 2021 flera inriktningar inom Naturbruksprogrammet som lärlingsutbildning, vilket innebär lägre utbildningskostnad än om de hade bedrivits på samma sätt som Munkagårdsgymnasiet gör.

Detta får ekonomiska konsekvenser för regionen eftersom dessa utbildningar likställs med utbildningarna på Munkagårdsgymnasiet. I ”Samverkansavtal Gymnasieutbildning i Halland” står det att den interkommunala ersättningen ska beräknas enligt anordnarens självkostnad. Det står också att det är lägsta pris som gäller, d.v.s. det pris som är lägst, anordnarens eller hemkommunen, är det som ersättningen baseras på. Munkagårdsgymnasiet får därför inte full ersättning för de utbildningsplatser som Halmstad kommun köper utan det är kommunens lägsta pris som gäller.

För Munkagårdsgymnasiet innebär detta minskad intäkt med 109 tkr för perioden och totalt 328 tkr för vårterminen. Beräkningen är gjord utifrån befintligt antal elever. Hur det ser ut för höstterminen beror på hur många elever som tas in från Halmstad. Samtal har påbörjats mellan region (Tillväxtutskottet) och kommunerna.

2 Verksamhet

2.1 Målgrupp

2.2 Verksamhet

Elevstatistik

Munkagårdsgymnasiet		
Inriktning	Elever	Budget vt22
Djurvård	108	109
Lantbruk	66	65
Trädgård	30	29
Skogsbruk	28	27
Spår	56	57
Summa alla inriktningar	288	287
Vuxenutbildning resurshundförare	11	12
Vuxenutbildning trädgård	22	22

Löftadalens folkhögskola		
Linje/verksamhet	Antaldeltagare	Antaldeltagarveckor
Allmän - andraspråk	8	172
Allmän - din väg vidare	55	1 183
Allmän - extra platser	5	108
Summa Allmän kurser	68	1 463
Dans	11	237
Musikal	12	258
Singer/song	12	258
Artist/prod	14	301
Musikprod	15	323
Bild och konst	14	301
Keramik	13	279
Seniorkurs	0	0
Textil distans	16	176
Summa Särskilda kurser	107	2 133

Katrinebergs folkhögskola		
Linje/verksamhet	Antaldeltagare	Antaldeltagarveckor
Allmän - Vessigebro	43	860
Allmän - Halmstad	36	720
Summa Allmän kurser	79	1 580
Läror- och elevassistentlinje	17	340
Foto, visuell gestaltning	25	250
Anatomi & fysiologi	17	64
Filmlinje 1 & 2	24	480
Skådespelarlinje 1 & 2	18	360
Praktisk linje	12	240
Diplomerad hälsovägledare	11	110
Entreprenörskap inom	8	68

Katrinebergs folkhögskola		
friskvård och hälsa		
Hallands Konstskola	13	260
Språka på svenska, Hyltebruk	12	240
Seniorledarutbildning	9	40
Kontakttolkutbildning	21	210
Summa Särskilda kurser	187	2 662

3 Medarbetare

3.1 Personalomsättning

Indikator	Utfall	Målvärde
■ Personalomsättning	5,46%	

Personalomsättning

KS personalomsättning är fortsatt låg och under RH:s målvärde.

3.2 Sjukfrånvaro

Indikator	Utfall	Målvärde
■ Sjukfrånvaro	4,73%	

Sjukfrånvaro

KS sjukfrånvaro är fortsatt låg även om den ökat något avseende R 12.
Mellan december 2021 och februari 2022 har sjukfrånvaron sjunkit med 1,36 %.
Både månadens sjukfrånvaro och R 12 kopplar KS till covidrelaterad sjukfrånvaro.

4 Ekonomi

4.1 Prognos

Prognosen för 2022 är ett resultat enligt budget, dock med osäkerhet kopplat till interkommunal ersättning för elever på Munkagårdsgymnasiet - se sammanfattning.

4.1.1 Prognosindikator

Indikator	Årsprognos tkr	Årsbudget tkr	Avvikelse tkr
Prognos budgetavvikelse	-153 879 tkr	-153 879 tkr	0 tkr

4.1.2 Analys av prognosen

Vi räknar med att kunna bedriva verksamheten enligt plan och inom beviljad budget, dock med osäkerhet kopplat till interkommunal ersättning för elever på Munkagårdsgymnasiet.

4.1.3 Prognosförändring sedan föregående rapport

Första prognosen för året.

4.1.4 Åtgärdsplan

4.2 Ekonomiskt resultat (ackumulerat)

Indikator	Ack resultat tkr	Ack budget tkr	Ack avvikelse tkr
Ackumulerad budgetavvikelse	-21 334 tkr	-26 006 tkr	4 672 tkr

Ackumulerad budgetavvikelse

Nämndens avvikelse mot budget efter februari månad uppgår till + 4 672 tkr

Förvaltningsledning, stab och driftnämnden: + 182 tkr

- Personalkostnaderna är något lägre pga sjukdom och föräldraledighet.
- Kostnaden för resor, möten och konferenser har varit lägre under perioden för både för politiker och tjänstepersoner.

Kultur i Halland: + 1 490 tkr

- Personalkostnaderna är något lägre på grund av bland annat föräldra- och tjänstledigheter, sjukdom, vård av barn samt färre resor. Rekrytering pågår av 3 vakanta tjänster.
- Antalet projektbeslut under december 2021 för projekt med start 2022 har varit färre än planerat vilket medför ett överskott av periodens budgeterade medel.
- Språkstart Halland har lägre kostnader för inköp av material och tjänster men också för utnyttjade kommunala bidrag.

Munkagårdsgymnasiet: + 659 tkr

Utbildningsverksamhet redovisar ett överskott på + 214 tkr

- Lägre interkommunal ersättning från Halmstad kommun ger ett underskott på -109 tkr under perioden.
- Kostnader för APL har varit lägre och tillsammans med lägre kostnader för bla marknadsföring ger det ett överskott under perioden.

Driftverksamheten redovisar ett överskott på +422 tkr

- Lägre kostnader för personal beror bla på vakanta tjänster inom kök och städ men även på tjänstledigheter.
- Högre kostnader på växtodling pga ökade priser på gödning och utsäde.
- Lägre foderkostnader inom mjölkproduktionen samt för inköp av livsmedel till köket.

Vuxenutbildning redovisar ett överskott på + 23 tkr

- Kostnader för köpt utbildning är lägre under perioden.

Folkhögskoleverksamhet: + 2 341 tkr

- Statsbidrag som avser hela terminen är bokförda under perioden
- Lägre personalkostnader vilket beror på sjukfrånvaro och vakanta tjänster.
- Lägre kostnader för inköp av resor, livsmedel, material och utrustning, köpt utbildning samt marknadsföring bidrar till ett överskott under perioden.

4.2.1 Resultaträkning

RESULTATRAPPORT (tkr)	Års budget	Ack budget	Ack Utfall	Ack budg avvik	Prognos	Prog budg avvik
3 - Summa Verksamhetens intäkter	218 493	35 854	36 126	-272	218 493	0
4 - Kostnader för personal och förtroendevalda	-176 772	-31 629	-29 499	-2 130	-176 772	0
5 - Kostnader för köpt verksamhet, inköp av material och varor samt bidrag	-136 232	-20 450	-19 367	-1 083	-136 232	0
6 - Övriga verksamhetskostn kkl 6	-51 156	-8 434	-7 246	-1 188	-51 156	0
7 - Övriga verksamhetskostn kkl 7	-8 121	-1 330	-1 333	3	-8 121	0
Summa Verksamhetens kostnader	-372 280	-61 844	-57 446	-4 399	-372 280	0
8 - Intäkter och kostnader utanför verksamheten	-92	-15	-14	-1	-92	0
PERIODENS RESULTAT/ NETTOKOSTNAD	-153 879	-26 006	-21 334	-4 672	-153 879	0

RESULTATRAPPORT (tkr)	Års budget	Ack budget	Ack Utfall	Ack budg avvik	Prognos	Prog budg avvik
-----------------------	------------	------------	------------	----------------	---------	-----------------

RESULTATRAPPORT (tkr)	Års budget	Ack budget	Ack Utfall	Ack budg avvik	Prognos	Prog budg avvik
Skola	-34 949	-7 997	-4 998	-3 000	-34 949	0
Kultur	-118 930	-18 008	-16 336	-1 672	-118 930	0
PERIODENS RESULTAT/ NETTOKOSTNAD	-153 879	-26 006	-21 334	-4 672	-153 879	0

4.2.2 Kostnads- och intäktsutveckling

4.2.2.1 Kostnadsutveckling

Ack utfall förra året	Ack utfall i år	Skillnad mot förra året	Ack budget årets	Diff. mot budget	Kostn. utv. mot föreg. år	Budg. kostn. utv.	Skilln. mot budget
-53 266 tkr	-57 460 tkr	-4 194 tkr	-61 860 tkr	4 400 tkr	7,9%	4,7%	8,3%

Kostnadsutveckling

Den budgeterade kostnadsutvecklingen är 16,1 % högre jämfört med föregående års utfall. Utfallet är 8,3 % eller 4 400 tkr lägre än årets budgeterade kostnadsutveckling och 7,9 % eller 4 194 tkr högre jämfört med motsvarande period föregående år.

Avvikelsen mot budget beror till största del på

- Lägre personalkostnader pga sjukdom, vård av barn, föräldraledighet och några vakanta tjänster.
- Lägre kostnader för inköp av material och utrustning, resor, livsmedel samt köpt utbildning.
- Antalet projektbeslut under december 2021 för projekt med start 2022 har varit färre än planerat vilket medför ett överskott av periodens budgeterade medel.
- Språkstart Halland har lägre kostnader för bla inköp av material och tjänster.

4.2.2.2 Intäktsutveckling

Ack utfall förra året	Ack utfall i år	Skillnad mot förra året	Ack budget årets	Diff. mot budget	Intäktsutv. mot föreg. år	Budg. intäktsutv.	Skillnad mot budget
30 634 tkr	36 126 tkr	5 492 tkr	35 854 tkr	272 tkr	17,9%	17%	0,9%

Intäktsutveckling

Den budgeterade intäktsutvecklingen är 17 % högre jämfört med föregående års utfall.

Utfallet är 0,9 % eller 272 tkr högre än årets budgeterade intäktsutveckling och 17,9 % eller 5 492 tkr högre jämfört med motsvarande period föregående år.

Avvikelsen mot budget beror till största del på att ett statsbidrag som avser hela

vårterminen är bokfört under perioden.

4.3 Investeringar

Indikator	Årsprognos	Årsbudget	Avvikelse
Prognos Investeringsbudgetavvikelse	2 900 tkr	2 900 tkr	0 tkr

Prognos Investeringsbudgetavvikelse

Inga investeringar gjorda under perioden men prognosen för året är att använda hela den budgeterade summan.