



Månadsrapport

Kultur och skola
Okt 2022

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Verksamhet	4
2.1	Målgrupp.....	4
2.2	Verksamhet	4
3	Medarbetare	5
3.1	Personalomsättning.....	5
3.2	Sjukfrånvaro	5
4	Ekonomi	6
4.1	Akkumulerad budgetavvikelse.....	6
4.2	Prognos budgetavvikelse	9
4.3	Investeringar	10

1 Sammanfattning

Efter tio månader löper Kultur och skolas verksamhet i huvudsak enligt plan och prognosen för året är ett överskott på + 2 500 tkr, en minskning med 500 tkr jämfört med föregående

Uppföljningsrapport 2. Prognosförändringen beror på att inköp som planerats för skolverksamheten till kommande år har genomförts under året, vilket skapar bättre ekonomiska förutsättningar 2023, samt på lägre kostnader för det mobilitetsstöd som utgår när hallänningar studerar på folkhögskolor i andra regioner.

Planerade investeringar är försenade av faktorer skolorna inte själva kunnat styra över. Vi önskar därför att få flytta 1 200 tkr av årets budgeterade investeringsmedel till 2023 för att ha möjlighet att slutföra investeringarna.

2 Verksamhet

2.1 Målgrupp

Inga förändringar jämfört med Uppföljningsrapport 2.

2.2 Verksamhet

Inga förändringar jämfört med Uppföljningsrapport 2.

3 Medarbetare

3.1 Personalomsättning

Indikator	Utfall	Målvärde
■ Personalomsättning	10,35%	

Personalomsättning

Personalomsättningen fortsatt låg och under målvärdet

3.2 Sjukfrånvaro

Indikator	Utfall	Målvärde
■ Sjukfrånvaro	4,78%	

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron är fortsatt låg inom förvaltningen R12. Vänder nu svagt nedåt igen även gällande månadssiffror.

4 Ekonomi

4.1 Ackumulerad budgetavvikelse

Indikator	Ack resultat tkr	Ack budget tkr	Ack avvikelse tkr
Ackumulerad budgetavvikelse	-114 403 tkr	-127 910 tkr	13 507 tkr

Ackumulerad budgetavvikelse

Nämndens avvikelse mot budget efter oktober månad uppgår till **+ 13 507 tkr**

Förvaltningsledning, stab och driftnämnden: - 16 tkr

Kostnaden för resor, möten och konferenser har varit lägre under perioden för både för politiker och tjänstepersoner.

Övergången till aktivitetsbaserat arbetssätt har medfört kostnader som inte är budgeterade.

Kultur i Halland: + 8 014 tkr

Personalkostnaderna är lägre på grund av bland annat annat vakanta tjänster, föräldra- och tjänstledigheter, sjukdom, vård av barn samt färre resor.

Den budgeterade ramen för utvecklingsprojekt har ökat men projektbesluten har inte ökat i samma omfattning under perioden.

Språkstart Halland har lägre kostnader för inköp av material och tjänster men också för outnyttjade kommunala bidrag.

Munkagårdsgymnasiet: + 504 tkr

Utbildningsverksamhet redovisar ett underskott på – 1145 tkr

Intäkterna är högre vilket bland annat beror på utökat samt nytt statsbidrag till lärartjänster.

Färre antal elever än budgeterat, totalt 12 under året.

Lägre interkommunal ersättning från Halmstad kommun ger ett underskott på -663 tkr under perioden.

Beläggningen på elevinternatet är lägre än planerat och ger ett underskott.

Tjänstledigheter och viss sjukfrånvaro ger det ett överskott under perioden.

Driftverksamheten redovisar ett överskott på + 989 tkr

Försäljning av spannmål och ett högt mjölkpris bidrar till högre intäkter under perioden.

Beviljat statligt krisstöd bidrar också till ett positivt resultat.

Lägre kostnader för personal beror bland annat på vakanta tjänster men även på tjänstledigheter och frånvaro på grund av sjukdom.

Högre kostnader för diesel, foder samt gödning på grund av ökade priser.

Vuxenutbildning redovisar ett överskott på + 661 tkr

Kostnader för köpt utbildning samt löner är lägre under perioden.

Folkhögskoleverksamhet: + 5 005 tkr

Intäkterna för kost och logi når inte riktigt upp till budgeterad nivå. Detta vägs upp av högre statsbidrag bland annat i form av slutreglering för 2021.

Personalkostnaderna är lägre vilket i huvudsak beror på sjukfrånvaro och vakanta tjänster.

Lägre kostnader för inköp köpt utbildning och livsmedel bidrar också till överskottet under perioden.

Lägre kostnader för mobilitetsstöd under perioden.

4.1.1 Resultaträkning

RESULTATRAPPORT (tkr)	Årsbudget	Ack budget	Ack Utfall	Ack budg avvik	Prognos	Prog budg avvik
3 - Summa Verksamhetens intäkter	218 955	179 833	182 833	-3 000	218 540	-415
4 - Kostnader för personal och förtroendevalda	-177 048	-144 637	-138 671	-5 966	-173 863	3 185
5 - Kostnader för köpt verksamhet, inköp av material och varor samt bidrag	-137 658	-111 140	-107 331	-3 809	-137 574	84
6 - Övriga verksamhetskostnader kkl 6	-53 886	-44 261	-43 759	-502	-54 273	-387
7 - Övriga verksamhetskostnader kkl 7	-8 951	-7 627	-7 406	-222	-8 918	33
Summa Verksamhetens kostnader	-377 542	-307 666	-297 167	-10 499	-374 628	1 965
8 - Intäkter och kostnader utanför verksamheten	-92	-77	-68	-8	-92	0
PERIODENS RESULTAT/ NETTOKOSTNAD	-158 679	-127 910	-114 403	-13 507	-156 179	2 500

RESULTATRAPPORT (tkr)	Årsbudget	Ack budget	Ack Utfall	Ack budg avvik	Prognos	Prog budg avvik
Skola	-37 749	-29 567	-24 534	-5 032	-37 249	500
Kultur	-120 930	-98 343	-89 868	-8 475	-118 930	2 000
PERIODENS RESULTAT/ NETTOKOSTNAD	-158 679	-127 910	-114 403	-13 507	-156 179	2 500

4.1.2 Kostnadsutveckling

Ack utfall förra året	Ack utfall i år	Skilln. mot förra året	Ack budget årets	Diff. mot budget	Kostn. utv. mot föreg. år	Budg. kostn. utv.	Skilln. mot budget
-279 711 tkr	-297 236 tkr	-17 525 tkr	-307 743 tkr	10 507 tkr	6,3%	10%	3,8%

Kostnadsutveckling

Den budgeterade kostnadsutvecklingen är 10,0 % högre jämfört med föregående års utfall. Utfallet är 3,8 % eller 10 507 tkr lägre än årets budgeterade kostnadsutveckling och 6,3 % eller 17 524 tkr högre jämfört med motsvarande period föregående år.

Avvikelsen mot budget beror till största del på

- Lägre personalkostnader på grund av sjukdom, vård av barn, föräldraledighet och några vakanta tjänster.
- Högre kostnader för gödning och utsäde inom växtodlingen samt betydligt högre foderkostnader inom gris- och mjölkproduktionen.
- Lägre kostnader för inköp av material och utrustning, resor, livsmedel samt köpt utbildning.
- Beslutade medel till utvecklingsprojekt är lägre än samma period föregående år.
- Språkstart Halland har lägre kostnader för bland annat inköp av material och tjänster men även för outnyttjade kommunala bidrag.

4.1.3 Intäktsutveckling

Ack utfall förra året	Ack utfall i år	Skilln. mot förra året	Ack budget årets	Diff. mot budget	Intäktsutv. mot föreg. år	Budg. intäktsutv.	Skilln. mot budget
173 691 tkr	182 833 tkr	9 142 tkr	179 833 tkr	3 000 tkr	5,3%	3,5%	1,7%

Intäktsutveckling

Den budgeterade intäktsutvecklingen är 3,5 % högre jämfört med föregående års utfall. Utfallet är 1,7 % eller 3 000 tkr högre än årets budgeterade intäktsutveckling och 5,3 % eller 9 142 tkr högre jämfört med motsvarande period föregående år.

Avvikelsen mot budget beror till största del på:

- statsbidragen till folkhögskolorna är högre vilket bland annat kan förklaras med större tilldelning vid slutregleringen för 2021.
- högt mjölkpris samt bra produktion inom driften på Munkagårdsgymnasiet.
- fler sålda program för barn och unga
- arrangörsintäkterna är högre då fler arrangemang sålts

4.2 Prognos budgetavvikelse

Indikator	Årsprognos tkr	Årsbudget tkr	Avvikelse tkr
Prognos budgetavvikelse	-156 179 tkr	-158 679 tkr	2 500 tkr

Prognos budgetavvikelse

Efter tio månader löper Kultur och skolas verksamhet i huvudsak enligt plan och prognosen för året är ett överskott på + 2 500 tkr.

Kultur i Halland (+ 2 000 tkr):

- Lägre personalkostnader på grund av flera vakanta tjänster under året och där tillsättningen skett senare än beräknat.
- Medel inom Språkstart Halland kommer inte att tas i anspråk.

Skolorna (+ 500 tkr):

- Folkbildningsrådet har tagit över administrationen av mobilitetsstödet efter överenskommelse med SKR. Fakturering av deltagarveckor samt administrationskostnad för höstterminen 2022 sker i mars/april 2023. Prognosen för året bygger på deltagarveckor HT21 samt utfall VT22 och beräknas ge ett överskott.
- Intäkterna för försäljning av mjölk och spannmål är bättre än förväntat.
- Priserna på gödning, foder och diesel är högre än förväntat.
- Halmstad kommun erbjuder sedan hösten 2021 flera inriktningar inom Naturbruksprogrammet som lärlingsutbildning, vilket innebär en lägre utbildningskostnad. Detta får ekonomiska konsekvenser för Munkagårdsgymnasiet eftersom dessa utbildningar likställs. 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 dvs 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 lägre pris som gäller. För skolan innebär detta minskad intäkt med ca 830 tkr 2022.

4.2.1 Prognosförändring sedan föregående rapport

Prognosen för 2022 är + 2 500 tkr. Det är en minskning med 500 tkr sedan föregående rapport.

Skolorna (- 500 tkr):

- Inköp som planerats till kommande år har genomförts under året, vilket skapar bättre ekonomiska förutsättningar 2023.
- Lägre kostnader för mobilitetsstöd.

4.3 Investeringar

4.3.1 Prognos investeringsbudgetavvikelse

Indikator	Årsprognos	Årsbudget	Avvikelse
Prognos Investeringsbudgetavvikelse	1 700 tkr	2 900 tkr	1 200 tkr

Prognos Investeringsbudgetavvikelse

Prognosen för året är ett överskott på + 1 200 tkr.

Under perioden har investeringar gjorts för sammanlagt 990 tkr och avser inköp av konst till Artoteket samt passagesystem till Munkagårdsgymnasiets elevhem.

Utbytet av dieselfordon till elfordon på skolorna är försenad på grund av att leveranstiden för dessa fordon är extremt lång just nu och det finns en risk att de inte hinner levereras innan årsskiftet. Planeringen av ett utomhusgym är försenad på grund av att bygglovsprocessen tar längre tid än väntat.

Vi önskar därför att få flytta 1 200 tkr av årets budgeterade investeringsmedel till 2023 för att ha möjlighet att slutföra investeringarna.