



Månadsrapport

Kultur och skola
Feb 2023

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Verksamhet	4
2.1	Verksamhet	4
3	Medarbetare	6
3.1	Personalomsättning	6
3.2	Sjukfrånvaro	6
4	Ekonomi	7
4.1	Akkumulerad budgetavvikelse	7
4.2	Prognos budgetavvikelse	9
4.3	Investeringar	9

1 Sammanfattning

Efter två månader löper Kultur och skolas verksamhet i huvudsak enligt plan. Prognosen för året är ett resultat enligt budget och periodavvikelsen är + 852 tkr.

Personalomsättningen är fortsatt låg och sjukfrånvaron är på väg neråt även vad gäller korttidsfrånvaron. Bemanningen har stabiliserats och merparten av de vakanta tjänster som fanns förra året är nu tillsatta.

2 Verksamhet

2.1 Verksamhet

Verksamheten löper på enligt plan och inom budget. Bemanningen har stabiliserats och merparten av de vakanta tjänsterna som fanns förra året är nu tillsatta.

Kultur i Halland

I januari meddelade Kulturrådet att de statliga anslagen till Halland höjts med totalt 1 422 tkr. Driftnämnden fördelade dessa till verksamheter inom kultursamverkansmodellen.

Tjänsten som projektledare för Gestaltad livsmiljö är tillsatt från 27 februari. Projektet kommer att pågå under tre år.

Folkhögskoleverksamhet

Medlen från Folkbildningsrådet för extraplatser, korttidskurser, förstärkningsbidrag samt stödpersoner minskar vilket resulterar i minskade statsbidragsintäkter i förhållande till budget. De som startat sin utbildning på extraplatser HT22 på Löftadalens folkhögskola kommer ändå att kunna slutföra den med hjälp av oanvända statsbidrag från 2021 som vi fått flytta med oss för att kompensera för minskningen.

Folkhögskolorna har tillsammans 495 deltagare vid sina långa kurser under vårterminen varav 162 på allmän kurs. Detta ger ca 8372 deltagarveckor. Ingångsvärdet för helåret är totalt 15 275 deltagarveckor.

Sommarverksamheten på Löftadalens folkhögskola är planerad enligt budget men det är för tidigt att säga om den kommer nå upp till budgeterade intäktsnivåer.

Några händelser noteras särskilt för perioden:

- 9 jan inleddes Katrinebergs folkhögskolas 150-års firande med middag för all personal på Strandbaden i Falkenberg.
- Kontakttolkutbildningen är tillbaka på Katrinebergs folkhögskola och vårterminens kurs har startat.
- Bibliotekarie anställd som delar sin tjänst mellan båda folkhögskolorna.

Munkagårdsgymnasiet

Vårterminen har startat upp bra utan några större elevavhopp. Söksiffrorna inför höstterminen ligger på ungefär samma nivå som förra året. Tyvärr lite sökande till naturturism och trädgård, men det kommer att ske riktad marknadsföring på dessa inriktningar under våren inför omvalsperioden som stänger 15 maj.

Planering är påbörjad starten av årskurs 1 till hösten då eleverna skall läsa 2800 poäng istället för som tidigare 2500 poäng. Detta gör att skoldagen får förlängas vissa dagar.

Munkagårdsgymnasiet		
Inriktning	Elever	Budget vt23
Djurvård	94	94
Lantbruk	79	83
Trädgård	26	27
Skogsbruk	38	39
Spår	54	55
Summa alla inriktningar	291	298
Vuxenutbildning resurshundförare	12	12
Vuxenutbildning trädgård	22	22

3 Medarbetare

3.1 Personalomsättning

Indikator	Utfall	Målvärde
 Personalomsättning	9,51%	11%

Personalomsättning

Personalomsättningen fortsatt låg i förhållande till regionens målvärde som ligger på 11%
Nu sjunkande igen innan vi kommer att se ökande pensionsavgångar

3.2 Sjukfrånvaro

Indikator	Utfall	Målvärde
 Sjukfrånvaro	4,35%	5,2%

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron över R 12 är på väg neråt även om det aktuell månad varit lite mer sjukfrånvaro än föregående månad. KS förvaltning ligger under målvärdet för regionen som är 5,2 %

4 Ekonomi

4.1 Ackumulerad budgetavvikelse

Indikator	Ack resultat tkr	Ack budget tkr	Ack avvikelse tkr
Ackumulerad budgetavvikelse	-27 640 tkr	-28 492 tkr	852 tkr

Ackumulerad budgetavvikelse

Nämndens avvikelse mot budget efter februari månad uppgår till + 852 tkr

Förvaltningsledning, stab och driftnämnden: + 142 tkr

Personalkostnaderna är lägre pga tjänstledighet, sjukfrånvaro samt vård av barn.

Kultur i Halland: + 625 tkr

Personalkostnaderna är lägre på grund av föräldra- och tjänstledigheter, sjukfrånvaro samt vård av barn.

Språkstart Halland har lägre kostnader för inköp av material och tjänster.

Munkagårdsgymnasiet: -469 tkr

Utbildningsverksamhet redovisar ett underskott på – 758 tkr

Färre antal elever än budgeterat, totalt -6,5 under perioden.

Lägre interkommunal ersättning från Halmstad kommun ger ett underskott på -203 tkr under perioden.

Driftverksamheten redovisar ett överskott på + 128 tkr

Försäljning av mjölk bidrar till högre intäkter under perioden.

Lägre kostnader för personal beror delvis på vakanta tjänster.

Vuxenutbildning redovisar ett överskott på + 161 tkr

Kostnader för föreläsare är lägre under perioden.

Folkhögskoleverksamhet: + 554 tkr

Intäkterna för kost och logi når inte riktigt upp till budgeterad nivå pga lägre beläggning på internaten. Ersättningen för utökade platser har upphört vilket medför att statsbidrag understiger budget.

Personalkostnaderna är lägre vilket i huvudsak beror på sjukfrånvaro och föräldraledigheter.

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

4.1.1 Resultaträkning

RESULTATRÄKNING (tkr)	Årsbudget	Ack budget	Ack Utfall	Ack budg avvik	Prognos	Prog budg avvik
3 - Summa Verksamhetens intäkter	227 064	36 363	35 246	-1 118	227 064	0
4 - Kostnader för personal och förtroendevalda	-188 360	-33 577	-32 116	1 461	-188 360	0
5 - Kostnader för köpt verksamhet, inköp av material och varor samt bidrag	-143 382	-19 999	-19 541	458	-143 382	0
6 - Övriga verksamhetskostnader kkl 6	-54 119	-8 868	-9 034	-166	-54 119	0
7 - Övriga verksamhetskostnader kkl 7	-10 765	-2 391	-2 181	211	-10 765	0

RESULTATRÄKNING (tkr)	Årsbudget	Ack budget	Ack Utfall	Ack budg avvik	Prognos	Prog budg avvik
Summa Verksamhetens kostnader	-396 625	-64 835	-62 872	1 964	-396 625	0
8 - Intäkter och kostnader utanför verksamheten	-119	-20	-14	6	-119	0
PERIODENS RESULTAT/ NETTOKOSTNAD	-169 680	-28 492	-27 640	852	-169 680	0

RESULTATRÄKNING (tkr)	Årsbudget	Ack budget	Ack Utfall	Ack budg avvik	Prognos	Prog budg avvik
Skola	-42 195	-9 678	-9 716	-38	-42 195	0
Kultur	-127 485	-18 813	-17 924	889	-127 485	0
PERIODENS RESULTAT/ NETTOKOSTNAD	-169 680	-28 492	-27 640	852	-169 680	0

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
-57 460 tkr	-62 886 tkr	-5 426 tkr	-64 855 tkr	1 969 tkr	9,4%	12,9%	3,4%

Kostnadsutveckling

Den budgeterade kostnadsutvecklingen är 12,9 % högre jämfört med föregående år. Utfallet är 3,4 % eller 1 969 tkr lägre än årets budgeterade kostnadsutveckling och 9,4 % eller 5 426 tkr högre jämfört med motsvarande period föregående år.

Avvikelsen mot budget beror till största del på

- Lägre personalkostnader pga sjukfrånvaro, vård av barn, föräldraledighet och några vakanta tjänster.
- Lägre kostnader för inköp av material och utrustning, resor, livsmedel samt köpt utbildning.
- Språkstart Halland har lägre kostnader för bla inköp av material och tjänster.

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
36 126 tkr	35 246 tkr	-880 tkr	36 363 tkr	-1 117 tkr	-2,4%	0,7%	-3,1%

Intäktsutveckling

Den budgeterade intäktsutvecklingen är 0,7 % högre jämfört med föregående år. Utfallet är 3,1 % eller 1 118 tkr lägre än årets budgeterade intäktsutveckling och 2,4 % eller 880 tkr lägre jämfört med motsvarande period föregående år.

Avvikelsen mot budget beror till största del på:

- statsbidragen till folkhögskolorna är lägre pga att ersättningen för utökade platser har upphört.
- färre elever samt lägre interkommunal ersättning på Munkagårdsgymnasiet.
- försäljning av kost och logi på folkhögskolorna understiger budget.

4.2 Prognos budgetavvikelse

Indikator	Årsprognos tkr	Årsbudget tkr	Avvikelse tkr
Prognos budgetavvikelse	-169 680 tkr	-169 680 tkr	0 tkr

Prognos budgetavvikelse

Efter två månader löper Kultur och skolas verksamhet i huvudsak enligt plan och prognosen för året är ett resultat enligt budget.

Det finns en osäkerhet i prognosen som är kopplat till den interkommunal ersättning Halmstad kommun betalar för sina elever på Munkagårdsgymnasiet. 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 203 tkr för perioden och totalt 618 tkr för vårterminen. Beräkningen är gjort utifrån befintligt antal elever. Hur det ser ut för höstterminen beror på hur många elever som tas in från Halmstad. Sedan 2022 pågår ett arbete kring samverkansavtalet och interkommunal ersättning men inga beslut är ännu fattade.

4.2.1 Prognosförändring sedan föregående rapport

Första prognosen för året.

4.3 Investeringar

4.3.1 Prognos investeringsbudgetavvikelse

Indikator	Årsprognos	Årsbudget	Avvikelse
Prognos Investeringsbudgetavvikelse	4 350 tkr	4 350 tkr	0 tkr

Prognosen för året är att använda hela den budgeterade summan.

Under perioden har investeringar gjorts för sammanlagt 149 tkr och avser inköp av konst till Artoteket.