



Månadsrapport

Kultur och skola
Okt 2023

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Verksamhet	4
2.1	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	8
4.3	Investeringar	9

1 Sammanfattning

Efter tio månader löper Kultur och skolas verksamhet i huvudsak enligt plan.

Prognosen för året är ett negativt resultat på – 2 345 tkr och periodavvikelsen är + 3 851 tkr.

Personalomsättningen är fortsatt låg men något stigande. Sjukfrånvaron är fortsatt låg och sjunker något även denna månad.

2 Verksamhet

2.1 Verksamhet

Kultur i Halland

Verksamheternas arbete följer plan under perioden. De medel som verksamheten erhåll genom beslutet om resultathantering i april har gjort det möjligt att under hösten arbeta mer med internationalisering och barn och unga.

Katrinebergs folkhögskola

Perioden september till oktober har varit en ganska intensiv period. Den inleddes med skolans 150 års mottagning. Arrangemanget avslutades med invigning av konstverket "Kunskapens vagga" av Backa Carin Ivarsdotter.

Löftadalens folkhögskola

Läsåret flyter på som planerat och vi har bland annat tagit beslut om kursutbud för nästa läsår, vilket bland annat innehåller en helt ny yrkeskurs barnskötare/stödassistent.

Munkagårdsgymnasiet

Det är bra tillströmning av elever till djur, lantbruk och skog. Till naturturism och trädgård har vi tillräckligt med elever för att kunna starta inriktningarna, så idag har vi 5 av 6 inriktningar inom naturbruksprogrammet. Till spårutbildningen var det gott om sökande så där är en full klass på 20 elever. Då eleverna i årskurs ett skall läsa 2800 poäng istället för som tidigare 2500 poäng gör det att skoldagen får förlängas vissa dagar.

Inom vuxenutbildningen har vi startat upp trädgård med färre elever än normalt, detta beror på att kommunerna har fått sänkta statsbidrag och skickar inte lika många elever. Resurshund kommer inte att starta pga för få elever.

Driftverksamheten har påverkats en hel del av torkan i början på sommaren och den mycket regniga augusti. Det gör att skördeutfallet är betydligt lägre både vad det gäller kvalitet och kvantitet som påverkar resultatet ekonomiskt.

Antal elever per oktober		
Inriktning	Elever	Budget HT23
Djurvård	91	91
Lantbruk	86	92
Trädgård	21	22
Skogsbruk	39	43
Spår	54	56
Naturturism	6	8
Summa	297	312
Resurshundförare	0	12
Vuxenutbildning trädgård	18	22

3 Medarbetare

3.1 Personalomsättning

Indikator	Utfall	Målvärde
 Personalomsättning	9,98%	11%

Personalomsättning

Personalomsättning fortsatt låg men något stigande över R12.

3.2 Sjukfrånvaro

Indikator	Utfall	Målvärde
 Sjukfrånvaro	3,76%	5,2%

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron är fortsatt låg o sjunker något även denna månad. Avseende R 12 så sjunker förvaltningens sjukfrånvaro totalt och mest kopplat till korttidsfrånvaron.

4 Ekonomi

4.1 Ackumulerad budgetavvikelse

Indikator	Ack resultat tkr	Ack budget tkr	Ack avvikelse tkr
Ackumulerad budgetavvikelse	-134 726 tkr	-138 577 tkr	3 851 tkr

Ackumulerad budgetavvikelse

Nämndens avvikelse mot budget efter oktober månad uppgår till **+ 3 851 tkr**

Förvaltningsledning, stab och driftnämnden: + 614 tkr

Lägre personalkostnaderna pga tjänstledighet samt lägre kostnader för utbildning och resor.

Kultur i Halland: + 3 175 tkr

Avsatta medel för information/PR, arrangemang, aktiviteter, nätverksmöten samt subventionerat utbud för barn och unga är inte fullt utnyttjade under perioden.

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

Munkagårdsgymnasiet: - 1 571 tkr

Utbildningsverksamhet redovisar ett underskott på – 2 657 tkr

Färre antal elever än budgeterat, i snitt -8 under vårterminen samt – 16 hittills under höstterminen. Lägre interkommunal ersättning från Halmstad kommun för ger ett underskott på -620 tkr för vårterminen och ytterligare – 380 tkr hittills för höstterminen. Antalet elever med LSS-boende överstiger budget. Dyrare resor i samband med studiebesök bidrar också till underskottet.

Driftverksamheten redovisar ett överskott på + 978 tkr

Mjök och grisproduktion uppvisar bra försäljning. Tillsammans med försäljning av utrustning och skatteåterbetalning genererar det ett överskott under perioden. Växtodlingen har betydligt lägre försäljning till följd av torkan i början av sommaren och den mycket regniga augusti.

Vuxenutbildning redovisar ett överskott på + 110 tkr

Lägre intäkter och kostnader till följd av färre antal elever.

Folkhögskoleverksamhet: + 1 633 tkr

Mobilitetsersättningen genererar ett överskott gentemot budget under perioden.

Statsbidragen är lägre än budgeterat.

Intäkterna för kost och logi för långkurserna når inte riktigt upp till budgeterad nivå bla pga lägre internatbeläggning.

4.1.1 Resultaträkning

RESULTATRAPPORT (tkr)	Årsbudget	Ack budget	Ack Utfall	Ack budg avvik	Prognos	Prog budg avvik
3 - Summa Verksamhetens intäkter	229 844	190 062	188 958	-1 104	224 810	-5 034
4 - Kostnader för personal och förtroendevalda	-189 332	-154 765	-153 305	1 460	-188 962	370
5 - Kostnader för köpt verksamhet, inköp av material och varor samt bidrag	-148 285	-119 689	-114 824	4 866	-145 981	2 304

RESULTATRAPPORT (tkr)	Årsbudget	Ack budget	Ack Utfall	Ack budg avvik	Prognos	Prog budg avvik
6 - Övriga verksamhetskostnader kkl 6	-53 970	-44 996	-46 743	-1 747	-54 005	-35
7 - Övriga verksamhetskostnader kkl 7	-10 842	-9 090	-8 736	354	-10 792	50
Summa Verksamhetens kostnader	-402 430	-328 540	-323 608	4 932	-399 740	2 689
8 - Intäkter och kostnader utanför verksamheten	-119	-99	-77	22	-119	0
PERIODENS RESULTAT/ NETTOKOSTNAD	-172 704	-138 577	-134 726	3 851	-175 049	-2 345

RESULTATRAPPORT (tkr)	Årsbudget	Ack budget	Ack Utfall	Ack budg avvik	Prognos	Prog budg avvik
Skola	-42 195	-34 972	-35 496	-524	-44 540	-2 345
Kultur	-130 509	-103 605	-99 230	4 375	-130 509	0
PERIODENS RESULTAT/ NETTOKOSTNAD	-172 704	-138 577	-134 726	3 851	-175 049	-2 345

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
-297 236 tkr	-323 685 tkr	-26 449 tkr	-328 639 tkr	4 954 tkr	8,9%	10,6%	1,7%

Kostnadsutveckling

Den budgeterade kostnadsutvecklingen är 10,6 % högre jämfört med föregående år. Utfallet är 1,7 % eller 4 954 tkr lägre än årets budgeterade kostnadsutveckling och 8,9 % eller 26 449 tkr högre jämfört med motsvarande period föregående år.

Avvikelsen mot budget beror till största del på

- Lägre personalkostnader pga tjänstledigheter, vård av barn och föräldraledigheter.
- Avsatta medel för information/PR, arrangemang, aktiviteter, nätverksmöten samt subventionerat utbud för barn och unga är inte fullt utnyttjade under perioden.
- Språkstart Halland har lägre kostnader för bla inköp av material och tjänster.
- Längre kostnad för mobilitetsstöd till folkhögskolor

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
182 833 tkr	188 958 tkr	6 125 tkr	190 062 tkr	-1 104 tkr	3,4%	4%	-0,6%

Intäktsutveckling

Den budgeterade intäktsutvecklingen är 4,0 % högre jämfört med föregående år.

Utfallet är 0,6 % eller 1 104 tkr lägre än årets budgeterade intäktsutveckling och 3,4 % eller 6 125 tkr högre jämfört med motsvarande period föregående år.

Avvikelsen mot budget beror till största del på:

- Färre elever samt lägre interkommunal ersättning på Munkagårdsgymnasiet.
- Lägre statsbidrag till folkhögskolorna
- Intäkterna för av kost och logi avseende långkurser understiger budget pga att internatbeläggningen är lägre på båda skolorna.

4.2 Prognos budgetavvikelse

Indikator	Årsprognos tkr	Årsbudget tkr	Avvikelse tkr
Prognos budgetavvikelse	-175 049 tkr	-172 704 tkr	-2 345 tkr

Prognos budgetavvikelse

Prognosen för 2023 är negativ och uppgår till – 2 345 tkr mot budget.

Underskottet kan härledas till:

Elevantalet på Munkagårdsgymnasiet bedöms vara 11 st under budget vilket skapar ett stort underskott kopplat till den interkommunala ersättningen. Detta vägs till viss del upp av att LSS-boendet har fler boende, försäljning inom driftverksamheten samt högre statsbidrag. 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, utan att ta hänsyn till utbildningsformen dvs de likställs. Halmstad kommun erbjuder sedan hösten 2021 lärlingsutbildning inom flera inriktningar inom Naturbruksprogrammet. Denna utbildningsform är billigare vilket innebär en lägre utbildningskostnad. Munkagårdsgymnasiet bedriver skolförlagd utbildningen som kostar mer vilket i sin tur innebär en högre utbildningskostnad. Munkagårdsgymnasiet får därför inte full ersättning för de utbildningsplatser som Halmstad kommun köper utan det är kommunens lägre pris som gäller, trots att kommunen inte tagit in några elever till sina lärlingsplatser och därmed inte heller startat utbildningen.

Med nuvarande antal elever från Halmstad kommun hamnar underskottet till följd av detta på – 1345 tkr.

Det har sedan 2022 pågått ett arbete kring villkoren i samverkansavtalet och den interkommunal ersättningen. Det arbetet är nu klar och vi har ett nytt avtal som gäller from vårterminen 2024. I avtalet likställs inte längre lärlingsutbildning och skolförlagd utbildning

vilket gör att vi kommer få full ersättning för våra utbildningsplatser.

Folkhögskoleverksamhetens prognos är ett resultat enligt budget. Båda folkhögskolorna har tappat statsbidrag efter att regeringen dragit ner på anslagen. Vi kommer att använda det överskott som uppstått inom mobilitetsstödet för att täcka upp för intäktsbortfallet.

4.2.1 Prognosförändring sedan föregående rapport

Ingen förändring sedan föregående rapport.

4.2.2 Åtgärdsplan

Nämndens prognostiserade underskott avser Munkagårdsgymnasiet.

Lägre ersättning från Halmstad kommun – 1 345 tkr

Halmstad kommun erbjuder sedan hösten 2021 lärlingsutbildning inom flera inriktningar inom Naturbruksprogrammet. Denna utbildningsform är billigare vilket innebär en lägre utbildningskostnad. Munkagårdsgymnasiet bedriver skolförlagd utbildningen som kostar mer vilket i sin tur innebär en högre utbildningskostnad. I samverkansavtalet skiljer man inte på skolförlagd utbildning och lärlingsutbildning. Då det är lägsta pris som gäller har vi inte fått full ersättning för de utbildningsplatser som Halmstad kommun köper av oss.

Det har sedan 2022 pågått ett arbete kring villkoren i samverkansavtalet och den interkommunal ersättningen. Det arbetet är nu klar och vi har ett nytt avtal som gäller from vårterminen 2024. I avtalet likställs inte längre lärlingsutbildning och skolförlagd utbildning vilket gör att vi kommer få full ersättning för våra utbildningsplatser.

Underskottet motsvarar 2 lärartjänster. Vår bedömning är att vi inte har möjlighet att återställa underskottet utan att försäkra elevernas möjligheter att nå sina mål.

Färre elever än planerat, prognosunderskott – 1 000 tkr

Munkagårdsgymnasiet har för läsåret HT23/VT24 färre elever än planerat och ser kontinuerligt över påverkbara kostnader och intäkter samt vidta åtgärder där påverkan för eleverna blir så liten som möjligt. Under hösten görs en genomlysning av verksamheten med målet att ta fram en handlingsplan för att se över organisationen för att på så sätt komma till rätta med underskottet. Effekten av de åtgärder som framkommer får troligtvis begränsad effekt under 2023 men även under vårterminen 2024. Detta beror på att undervisningen redan är planerad och fastställd för läsåret HT23/VT24.

Arbetet med att ta fram en åtgärdsplan för att återställa underskottet pågår men vi inväntar ett politiskt beslut i november vilket gör att den blir klar först till årsredovisningen.

4.3 Investeringar

Under perioden har följande investeringar gjorts för sammanlagt 3 611 tkr

- Munkagårdsgymnasiet: traktor, buss, hjullastare, personbil samt ny ugn till köket
- Katrinebergs folkhögskola: eldriven minibuss, ny ugn till köket samt inredning till internatrum
- Löftadalens folkhögskola: biblioteksinredning samt utemiljö på innergård

- Kultur i Halland: konst till Artoteket samt inköp av donerat konstverk till Katrinebergs folkhögskola i samband med deras 150 års jubileum.

4.3.1 Prognos investeringsbudgetavvikelse

Årsprognos	Årsbudget	Budgetavvikelse
5 750 tkr	5 750 tkr	0 tkr

Prognos Investeringsbudgetavvikelse

Prognosen för året är att använda hela den budgeterade summan.

Det finns dock en osäkerhet i om alla de medel som erhållits för att bygga upp ett nytt bibliotek på Löftadalen kommer att användas. Verksamheten startade senare än planerat och tidsplanen har därför flyttas fram.

Blir det medel över önskar vi få dem överförda till 2024.