



Månadsrapport

Kultur och skola
Okt 2025

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Verksamhet	4
2.1	Kultur	4
2.2	Skola.....	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

Verksamheterna följer sina planer och har inga större förändringar eller avvikelser sedan förra rapporteringstillfället.

Personalomsättning och sjukfrånvaro fortsatt låg.

Avvikelse mot budget efter oktober månad uppgår till + 10 403 tkr. Den största orsaken till det är att samtliga verksamheter har lägre personalkostnader till följd av bla tjänstledigheter och vakanser. Munkagårdsgymnasiet har fler elever, ökad försäljning av slakt- och livdjur samt fått högre ersättning för såld mjölk, vilket också bidrar till överskottet.

Prognosen för året är ett överskott på + 2 400 tkr. Överskottet hänförs till Munkagårdsgymnasiet som har fler elever under vårterminen och beräknas få högre ersättning för såld mjölk. Mobilitetsstödet för folkhögskolor bidrar också till överskottet pga att nettokostnaden är lägre än förväntat.

2 Verksamhet

2.1 Kultur

Verksamheterna följer plan och har genomfört festivaler, turnéer, gästspel och residens som planerat. Publik tillströmningen är god även om vi arbetar med förändrade köpmönster. Rum för Dans startade upp Intereg-öks projektet DOKS den 1 september. Ett samarbete mellan oss, Danmark och Norge med syfte att undersöka och underlätta för gränslös arbetsmarknad inom danssektorn. Inom projektet har 3 nya tjänster tillsatts, projektledare 100%, projektkoordinator 75% och kommunikatör 30%. projektet pågår till augusti 2028. Ett omfattande arbete med att teckna nya överenskommelser med regionala kulturaktörer är i slutfasen och beslutas av driftsnämnd Kultur och skola i december. I övrigt följer avdelningarna kulturutveckling och kultur och samhälle sin plan och har inga större förändringar sedan förra rapporteringstillfället.

2.2 Skola

Skolorna följer sin plan för läsåret och har inga större förändringar eller avvikelser sedan förra rapporteringstillfället.

3 Medarbetare

3.1 Personalomsättning

Indikator	Utfall (R12)	Målvärde
 Personalomsättning	10,3 %	11 %

Personalomsättning

Personalomsättning ligger oförändrat under målvärde.

3.2 Sjukfrånvaro

Indikator	Utfall (R12)	Målvärde
 Sjukfrånvaro	3,12 %	5,2 %

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron är fortsatt låg dock syns en ökning i månadsvärdet.

4 Ekonomi

4.1 Ackumulerad budgetavvikelse

Indikator	Ack resultat tkr	Ack budget tkr	Ack avvikelse tkr
Ackumulerad budgetavvikelse	-146 239 tkr	-156 642 tkr	10 403 tkr

Ackumulerad budgetavvikelse

Nämndens avvikelse mot budget efter oktober månad uppgår till **+ 10 403 tkr**

Förvaltningsledning, stab och driftnämnden: + 1 358 tkr

Personalkostnaderna är lägre pga tjänstledigheter och vakanser.

Erhållna medel för satsning på internt klimat- och miljöarbete har inte använts ännu pga sent beslut från Regionkontoret. Utredningar inför tecknandet av nya överenskommelser är pågående men inte slutförda.

Kultur: + 2 549 tkr

Ökade intäkter pga återbetalning av verksamhetsstöd.

Lägre personalkostnaderna vilket beror på vakanser, vård av barn samt sjukdom.

Överskott finns även inom verksamhetsmedlen vilket är en konsekvens av vakanserna.

Munkagårdsgymnasiet: + 5 672 tkr

Utbildningsverksamhet redovisar ett överskott på + 2 925 tkr

Fler elever än budgeterat under vårterminen samt fler elever på spåret under höstterminen skapar ett överskott under perioden. Antal boende på internatet ligger över budget pga att det är fler elever på skolan. Statsbidrag till bla fortbildning för lärare är högre än budgeterat. Lägre personalkostnader pga färre anställda än planerat inom bla trädgård och spåret.

Köp av lärartjänster samt skolläkare är lägre under perioden.

Resekostnader för både personal och elever, arbetskläder samt IT-tjänster ligger högre under perioden.

Driftverksamheten redovisar ett överskott på + 2 729 tkr

Högre intäkter vilket till största del beror på försäljning av slakt-/livdjur och högre mjölkpris. Lägre personalkostnaderna vilket beror på tjänstledigheter, vakanser, fortbildning samt sjukdom.

Lägre kostnader för inköp av råvaror till växtproduktionen samt livsmedel till köket.

Högre kostnader för byggmaterial, möbler och underhåll.

Uppdrags- och vuxenutbildning redovisar ett överskott på +18 tkr

Folkhögskoleverksamhet: + 824 tkr

Intäkter lägre än förväntat vilket beror på att budget för kost och logi långkurs är fel samt att sommarverksamheten varit mindre än planerat. Eftersläpning i rapportering av fastighetsservice ger också ett underskott under perioden.

Lägre personalkostnaderna vilket främst beror på vakanser och sjukfrånvaro.

Kostnader för fastighet och lokaler samt inköp av utrustning och material överskrider budgeterad nivå för perioden.

Mobilitetsersättningen genererar ett överskott gentemot budget under perioden.

4.1.1 Resultaträkning

RESULTATRAPPOR (tkr)	Årsbudget	Ack budget	Ack Utfall	Ack budg avvik	Prognos	Prog budg avvik
3 - Summa Verksamhetens intäkter	243 361	201 506	205 782	4 276	245 557	2 196
4 - Kostnader för personal och förtroendevalda	-213 180	-173 623	-166 290	7 333	-208 434	4 746
5 - Kostnader för köpt verksamhet, inköp av material och varor samt bidrag	-155 379	-123 246	-122 233	1 013	-158 207	-2 828
6 - Övriga verksamhetskostnader kkl 6	-61 544	-51 063	-52 830	-1 767	-63 238	-1 694
7 - Övriga verksamhetskostnader kkl 7	-12 412	-10 104	-10 566	-462	-12 432	-20
Summa Verksamhetens kostnader	-442 515	-358 036	-351 919	6 117	-442 311	204
8 - Intäkter och kostnader utanför verksamheten	-135	-112	-102	10	-135	0
PERIODENS RESULTAT/ NETTOKOSTNAD	-199 288	-156 643	-146 239	10 403	-196 888	2 400

RESULTATRAPPOR (tkr)	Årsbudget	Ack budget	Ack Utfall	Ack budg avvik	Prognos	Prog budg avvik
Skola	-52 524	-42 491	-36 037	6 454	-50 124	2 400
Kultur	-146 765	-114 152	-110 203	3 949	-146 765	0
PERIODENS RESULTAT/ NETTOKOSTNAD	-199 288	-156 643	-146 239	10 403	-196 888	2 400

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
-335 126 tkr	-352 021 tkr	-16 895 tkr	-358 148 tkr	6 127 tkr	5 %	6,9 %	1,8 %

Kostnadsutveckling

Den budgeterade kostnadsutvecklingen är 6,9 % högre jämfört med föregående år och utfallet är 5,0 % eller 16 895 tkr högre jämfört med motsvarande period föregående år.

Periodens utfall är 1,8 % eller 6 127 tkr lägre än årets budgeterade kostnadsutveckling vilket till största del beror på

- Lägre personalkostnader pga bla vakanser, tjänstledigheter och sjukdom inom samtliga

verksamheter

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
192 158 tkr	205 782 tkr	13 624 tkr	201 506 tkr	4 276 tkr	7,1 %	4,9 %	2,2 %

Intäktsutveckling

Den budgeterade intäktsutvecklingen är 4,9 % högre jämfört med föregående år och utfallet är 7,1 % eller 13 624 tkr högre jämfört med motsvarande period föregående år.

Periodens utfall är 2,2 % eller 4 276 tkr högre än årets budgeterade intäktsutveckling vilket till största del beror på

- fler elever på Munkagårdsgymnasiet ger högre interkommunal ersättning
- fler boende internat och SOL-boende
- högre försäljning av slakt- /livdjur samt högre mjölkpris
- högre intäkt för mobilitetsersättning till folkhögskolor

4.2 Prognos budgetavvikelse

Indikator	Årsprognos tkr	Årsbudget tkr	Avvikelse tkr
Prognos budgetavvikelse	-196 888 tkr	-199 288 tkr	2 400 tkr

Prognos budgetavvikelse

Munkagårdsgymnasiet (+ 1 900 tkr):

- Elevantalet för höstterminen följer plan vilket gör att överskott under våren till följd av fler elever, 5 st i snitt, kommer att kvarstå vid årsskiftet.
- Fler elever på internatet och SOL-boendet.
- Högre ersättning för såld mjölk. Ersättningen per liter såld mjölk har stigit mer än beräknat vilket beräknas ge ett överskott för året.

Mobilitetsersättning folkhögskolor (+ 500 tkr):

- Nettokostnaden för mobilitetsersättning är lägre än förväntat.

4.2.1 Prognosförändring sedan föregående rapport

Prognosen för 2025 är + 2 400 tkr. Det är förbättring med + 500 tkr sedan föregående rapport.

Skolor (+ 500 tkr):

Mobilitetsersättning folkhögskolor

- Nettokostnaden för mobilitetsersättning är lägre än förväntat.

4.3 Investeringar

4.3.1 Prognos investeringsbudgetavvikelse

Årsprognos	Årsbudget	Budgetavvikelse
3 200 tkr	4 580 tkr	1 380 tkr

Prognos Investeringsbudgetavvikelse

Prognosen för året är ett överskott på + 1 380 tkr.

Skalskydd till Löftadalens folkhögskola planerades och beställdes via Regionfastigheter redan 2024 men ännu inte på plats. För att kunna slutföra installationen och öka säkerheten för deltagarna önskar vi få 1 100 tkr av överskottet överfört till 2026.

Under perioden har följande investeringar gjorts för sammanlagt 2 306 tkr

- Munkagårdsgymnasiet: Egholm redskapsbärare, hundhall, ombyggnation av matsal, WW Caddy
- Löftadalens folkhögskola: Teknik till undervisningssalar
- Kultur: konst