

Uppföljning av handlingsplan, åtgärder för en ekonomi i balans.

Regional tillväxtnämnd

Uppföljningsperiod januari till april 2025

Bakgrund – Handlingsplan för en ekonomi i balans

Inför verksamhetsåret 2024 beslutade Regionfullmäktige i Region Örebro om 151,5 miljoner kronor i minskade ramanslag till regionens olika nämnder. I beslutet minskade Regional tillväxtnämnds ram med 19,5 miljoner kronor. Med utgångspunkt från dessa förutsättningar har nämnden och verksamheten utarbetat en handlingsplan med totalt 94 åtgärdsförslag och en beräknad effekt på 33,5 miljoner kronor för att möta det minskade ramanslaget samt interna obalanser i verksamheten inför 2024.

Regional tillväxtnämnd

Planerade åtgärder i handlingsplan	Mnkr 2024	Mnkr 2025	Mnkr 2026	Antal åa	Antal förslag
Intäkter	4,7	4,8	4,8		14
Personalkostnader	10,4	15,2	16,1	25,40	34
Övriga kostnader	12,6	12,6	12,6		46
Summa	27,7	32,6	33,50	25,40	94
Beräknad effekt av handlingsplan	83%	97%	100%		

Vid beslut av handlingsplanen förväntades den ge full effekt 2026 och inkluderar en minskning av 25,4 årsarbetare (åa) efter kompletteringar av handlingsplanen.

Denna rapport inkluderar inte verksamhetsmässiga konsekvenser av handlingsplanen, utan enbart det ekonomiska perspektivet.

Handlingsplanen kommer att följas upp fyra gånger under 2025:

- Uppföljning av perioden januari – april 2025, 19 maj 2025
- Uppföljning av perioden januari till juli 2025, 4 september 2025
- Uppföljning av perioden januari till november 2025, 18 november 2025
- Uppföljning av helåret 2025 sker i samband med verksamhetsberättelse 2025

Hur många av handlingsplanens åtgärder bedöms som uppfyllda?

Antal genomförda åtgärder, handlingsplan

	Handlingsplan	Prognos helår	Andel uppfyllda	
	Antal åtgärder	apr-25	2025	åtgärder
Summa antal åtgärder	94	77	80	82%

Handlingsplanen bygger på 94 åtgärder och i uppföljningen kan 77 åtgärder anses som uppfyllda i april 2025. Detta är en ökning med en åtgärd jämfört med december 2024.

Vilka synliga effekter kan utläsas för perioden gällande årsarbetare?

Antal minskade årsarbetare (åa) handlingsplan*

	Handlingsplan	Prognos helår	Andel uppfyllda	
	ÅA	apr-25	2025	åtgärder
Summa årsarbetare (ÅA)	25,4	24,0	25,2	95%

*Definition årsarbetare, avtalad tjänstgöringsgrad.

I handlingsplanen planerade verksamheten att minska antalet anställda inom verksamheten med 25,4 åa. Vid uppföljningen i april 2025 är 24,0 åa av dessa verkställda.

Vilka synliga effekter kan utläsas i redovisningen för perioden i ekonomin?

Synliga effekter i ekonomi enligt uppföljning (Mnkr)

Intäkt/kostnadsslag	Handlingsplan	Prognos helår		Andel uppfyllda åtgärder
		apr-25	2025	
Intäkter	4,8	2,4	4,4	92%
Hyräkare	0,0	0,0	0,0	
Personalkostnader	16,1	5,0	14,0	87%
Övriga kostnader	12,6	4,5	12,0	96%
Summa Mnkr	33,5	11,9	30,5	91%

Åtgärdsplanen uppgår till 33,5 miljoner kronor i helårseffekt. Vid uppföljningen för utfallet januari till april 2025 gör vi bedömningen att helårseffekten för 2025 kommer att uppgå till 30,5 miljoner kronor, eller 91 procent av handlingsplanen.

Följer verksamheten den beslutade handlingsplanen ekonomiskt? (Hur ser helårsprognosen av handlingsplanen ut för åren 2025 och 2026?)

Prognostiserat utfall av handlingsplan per helår

Intäkt/kostnadsslag	Handlingsplan	Prognos -25	Prognos -26
Intäkter	4,8	4,4	4,9
Personalkostnader	16,1	14,0	15,4
Övriga kostnader	12,6	12,0	12,2
Summa Mnkr	33,5	30,5	32,5
Handlingsplanens planerade utfall 25-26		32,5	33,5
Differens mot handlingsplanens planering		-2,0	-1,0

Utfallet under 2025 bedöms bli cirka 2,0 miljoner kronor lägre än det planerade utfallet enligt handlingsplanen. Handlingsplanen har som mål att fullt ut ge effekt (33,5 miljoner kronor) senast 2026. Den senaste prognosen (april 2025) pekar dock på att utfallet för 2026 kan bli omkring 1,0 miljon kronor lägre än planerat.

Behöver åtgärdsplanen kompletteras för att säkerställa att handlingsplanens mål uppnås och att ekonomin är i balans senast 2026?

Enligt Regional tillväxtnämnds periodrapport för 2025 förväntas ett nollresultat i helårsprognosen, vilket innebär att budgeten hålls på totalen. Samtidigt visar uppföljningen av handlingsplanen att 3,0 miljoner kronor saknas i förhållande till de beräknade effekterna (33,5 miljoner planerat jämfört med utfallet på 30,5 miljoner). Denna differens täcks i nuläget av överskott inom andra delar av nämndens budget, vilket främst förklaras av vakanser och en generellt återhållsam verksamhet.

För att nämnden långsiktigt ska kunna återgå till full budgetstyrning krävs dock att interna underskott hanteras. I dagsläget är det endast Fellingsbro folkhögskola som visar ett större underskott och som i prognosen uppvisar ett underskott på drygt 3,2 miljoner kronor.

Av detta underskott återstår 0,8 miljoner kronor att realisera från redan beslutade åtgärder under 2026, vilket innebär ett kvarstående prognostiserat underskott på cirka 2,4 miljoner kronor för enheten.

Under förutsättning att Regionfullmäktige eller att nämnden internt justerar budgeten för Fellingsbro folkhögskola krävs inga ytterligare åtgärder. I annat fall är bedömningen att Fellingsbro folkhögskola behöver utöka sina åtgärder. För att skapa viss marginal för oförutsedda kostnadsökningar och bortfall av åtgärdseffekter görs bedömningen att åtgärder motsvarande cirka 3 miljoner kronor behöver tas fram för att säkerställa en långsiktig ekonomi i balans.

I övrigt bedöms nämnden inte behöva besluta om nya åtgärder inom andra verksamhetsområden. Om budgetramen justeras eller att Fellingsbro tar fram och genomför ytterligare åtgärder, i linje med ovanstående, är bedömningen att nämnden kommer kunna uppnå en stabil budgetstyrning inom samtliga verksamheter samt en långsiktig ekonomi i balans senast 2026. Uppdaterad bedömning görs i delårsbokslutet per sista juli 2025.