

Periodrapport

Kulturnämnd

Okt 2025

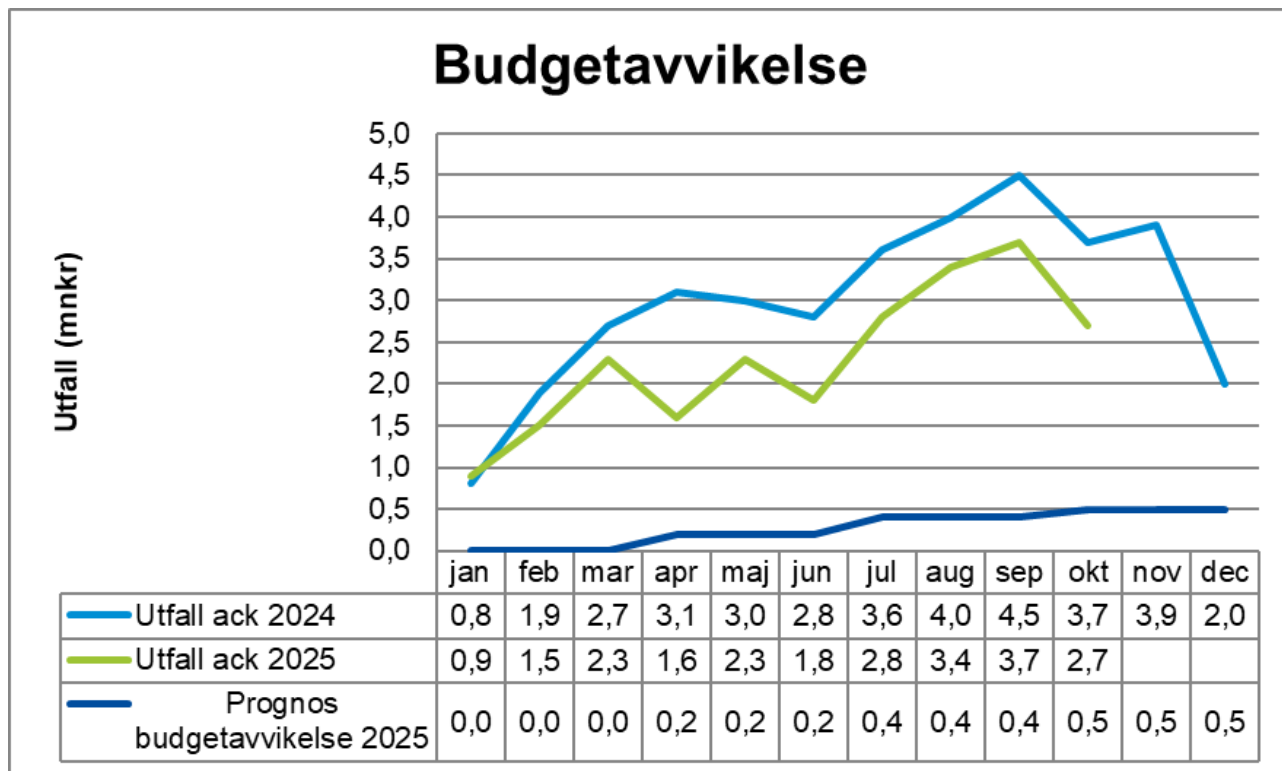
Innehållsförteckning

| | |
|--|----------|
| 1 Resultatrapport kulturnämnd..... | 3 |
| 1.1 Budgetavvikelse | 3 |
| 1.2 Sammanfattande analys..... | 3 |
| 2 Periodens resultat | 4 |
| 2.1 Intäkter | 4 |
| 2.2 Personalkostnader..... | 4 |
| 2.3 Övriga kostnader | 5 |
| 2.4 Driftredovisning kulturnämnden | 5 |
| 3 Helårsprognos | 6 |
| 3.1 Intäkter | 6 |
| 3.2 Personalkostnader..... | 6 |
| 3.3 Övriga kostnader | 6 |
| 4 Vidtagna åtgärder för att nå ekonomi i balans..... | 7 |
| 4.1 Uppföljning av beslutad handlingsplan..... | 7 |
| 5 Produktions-/ nyckeltal | 7 |
| 6 HR-statistik | 7 |
| 6.1 Årsarbetare tillsvidareanställda avtalad sysselsättningsgrad..... | 7 |
| 6.2 Årsarbetare exklusive tjänstlediga (avser per föregående månad)..... | 9 |
| 6.3 Sjukfrånvaro (avser per föregående månad) | 10 |

1 Resultatrapport kulturnämnd

| Belopp i mnkr | Utfall ack | Budget ack | Budget - avvikel se ack | Utfall ack fg år | Prognos | Budget | Prognos budget avvikel se | Budget - avvikel se fg år |
|-----------------------------------|---------------|---------------|-------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------------------|
| Erhållna bidrag | 49.0 | 46.9 | 2.1 | 48.3 | 58.3 | 56.2 | 2.0 | -0.7 |
| Övriga intäkter | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.2 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.3 |
| Summa Intäkter | 49.0 | 46.9 | 2.2 | 48.6 | 58.3 | 56.2 | 2.1 | -0.4 |
| Personalkostnader | -13.0 | -12.7 | -0.3 | -12.6 | -15.6 | -15.5 | -0.1 | 0.6 |
| Lämnade bidrag | -124.0 | -120.4 | -3.6 | -114.2 | -146.2 | -144.5 | -1.8 | -5.5 |
| Övriga kostnader | -9.6 | -14.1 | 4.5 | -8.1 | -16.6 | -16.9 | 0.3 | 7.3 |
| Summa Kostnader | -146.6 | -147.2 | 0.6 | -134.8 | -178.4 | -176.8 | -1.6 | 2.4 |
| Verksamhetens nettokostnad | -97.6 | -100.3 | 2.7 | -86.3 | -120.1 | -120.6 | 0.5 | 2.0 |
| Resultat | -97.6 | -100.3 | 2.7 | -86.3 | -120.1 | -120.6 | 0.5 | 2.0 |

1.1 Budgetavvikelse



1.2 Sammanfattande analys

I februari fattade Kulturnämnden ett reviderat beslut för budget 2025, detta utifrån att Statens kulturråd inkommit med beslut om 2025 års statsstöd. Det nya beslutet påverkar inte Kulturnämndens ram på 120,6 miljoner kronor eftersom dessa reviderade statsstöd är direkt kopplade mot lämnade bidrag till externa aktörer och främjandeverksamheten.

Nämnden fattade beslut om föreningsbidrag i december 2024 avseende 2025, vilket gäller för hela året varpå utbetalningar sker och här finns det i princip ingen risk för budgetavvikelse.

Nämnden fattade beslut om bidrag till samverkansmodellen samt regionala verksamhetsmedel i februari 2025 som gäller för hela året och betalas ut enligt fastställd plan till kulturinstitutionerna. När det gäller kulturinstitutionerna finns det i princip ingen risk för budgetavvikelse, däremot i främjandeverksamheten inom samverkansmodellen kan avvikelser förekomma.

Efter tio månaders verksamhet så uppgår budgetavvikelsen till +2,7 miljoner kronor vilket är rimligt för nämndens ekonomi. De flesta bidrag har beslutats och betalats ut i enlighet med budget även om det finns delar som beslutas och effektueras under sista månaderna på året, exempelvis kulturstöd, stipendier och kulturpris. Även upparbetningen av verksamhetskostnaderna inom främst främjandestödet förväntas arbetas upp till största delen då mycket av medlen går ut externt under det sista kvartalet. En del av överskottet avser dock lägre personalkostnader till följd av externfinansiering i projekt.

I nuläget förväntas Kulturnämnden lämna ett överskott om 0,5 miljoner kronor vilket består främst av högre intäkter till följd av högre externfinansiering i projekt än budgeterat.

2 Periodens resultat

2.1 Intäkter

Riktade statsbidrag följer budgeten, men de högre intäkterna jämfört med budgeten avser projektverksamheten.

2.2 Personalkostnader

| Lönekostnad | Utfall ack | Utfall ack fg år | Prognos | Utfall fg år | Öknings takt (%) ack | Öknings takt (%) ack fg år | Öknings takt (%) Prognos | Öknings takt (%) fg år |
|----------------------------|------------|------------------|---------|--------------|----------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|
| Lönekostnad (40-41) (mnkr) | -8.8 | -7.9 | -10.6 | -9.8 | 11.1 | -4.9 | 8.2 | -2.2 |

| Kategori | Utfall ack mnkr | Utfall ack fg år, mnkr | Förändring, mnkr | Förändring % |
|---------------------------------------|-----------------|------------------------|------------------|--------------|
| Månadslöner | -7.1 | -6.2 | -0.9 | 13.8 |
| Obekvämt arbetstid | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 174.7 |
| Semesterkostnad inkl. skuldförändring | -1.2 | -1.1 | -0.1 | 7.9 |
| Sjuklön | 0.0 | 0.0 | 0.0 | -63.1 |
| Övrigt konto 40xx-41xx | -0.5 | -0.6 | 0.0 | -8.2 |
| Totalt kontoklass 40-41 | -8.8 | -7.9 | -0.9 | 11.1 |

Något högre personalkostnader härleds direkt av högre externfinansiering i projekt.

2.3 Övriga kostnader

Besluten för årets föreningsbidrag och bidrag till Samverkansmodellen samt regionala årliga verksamhetsstöd har redan fattats, verkställts, bokförts och periodiserats i enlighet med detta och följer budget.

Övriga lämnade bidrag beror på att en del av de övriga kostnaderna i budgeten blir lämnade bidrag i verkligheten när pengarna går ut. Prognosen indikerar på högre lämnade bidrag än budgeterat, men detta beror oftast på att vi endast budgeterar för de lämnade bidrag vi faktiskt känner till, när sedan verksamhetsmedlen går ut är det en hel del som blir lämnade bidrag istället.

Övriga verksamhetskostnader har således ett överskott som till största delen beror på att verksamheten genererar kostnader i form av lämnade bidrag men även att verksamhetsmedlen upparbetas i olika takt under året. Mycket kostnader kommer även under senhösten.

2.4 Driftredovisning kulturnämnden

Driftredovisning

| Belopp i mnkr | Budgetavvikelse ack 2025 | Omsättning *) ack 2025 | Relation (%) | Budgetavvikelse ack 2024 |
|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------|-----------------------------|
| Ledning | 0,9 | 12,1 | 7,4 | 1,0 |
| Kulturstöd | 0,4 | 6,1 | 6,6 | 0,7 |
| Civilsamhälle och social ekonomi | 0,1 | 0,3 | 33,3 | 0,1 |
| Särskilda satsningar | 0 | 0 | #DIVISIO N/0! | 0 |
| Samverkansmodellen | 1,4 | 92,5 | 1,5 | 1,8 |
| Föreningsbidrag | 0 | 32,0 | 0 | 0 |
| Projekt | 0 | 3,1 | 0 | 0 |
| Nämndkostnader | -0,1 | 3,2 | -3,1 | 0,1 |
| Resultat | 2,7 | 149,3 | 1,8 | 3,7 |

*) Definition av omsättning är ackumulerade intäkter och ackumulerad budgetram.

Ledning

Ett litet överskott återfinns dels bland personalen till följd av högre tidredovisning än budgeterat samt ej upparbetade verksamhetsmedel för området.

Kulturstöd

Beslut för de regionala verksamhetsmedlen har fattats av nämnden, verkställt och periodiserats enligt budget, dock kommer Kulturkrafts medel samt kulturstipendier senare under året.

Civilsamhälle och socialekonomi

Här finns ett litet överskott då de också jobbar i projekt vilket gör att mycket av kostnaderna kan läggas i projektet i stället för i driften, men de har ändå fått ut större delen av sina medel.

Särskilda satsningar

Inga särskilda satsningar för 2025.

Samverkansmodellen

Överskottet hittills återfinns inom område kultur- och ideell sektors främjandeverksamhet på grund av ännu ej upparbetade kostnader.

Övriga bidrag inom samverkansmodellen har fattats av nämnden, verkställt och periodiserats enligt budget.

Föreningsbidrag

Bidrag till föreningar har fattats av nämnden, verkställt och periodiserats enligt budget.

Projekt

Samtliga över-/underskott i projekten har balanserats över bokslutsdagen.

Nämndkostnader

Ett underskott som beror på högre kanslikostnader än budgeterat vilket i sin tur beror på högre kostnader för regionhuset än beräknat.

3 Helårsprognos

3.1 Intäkter

I nuläget kan ingen risk urskiljas som skulle tyda på att nämndens verksamheter inte får de stora intäkterna som de är beroende av. Prognosen tyder på lite högre intäkter än budgeterat vilket helt härrörs till högre externfinansiering inom projektverksamheten.

3.2 Personalkostnader

Personalkostnaderna följer budget på ett bra sätt, prognosen för helåret lämnar ett litet underskott vilket beror på högre personalkostnader inom projektverksamheten än budgeterat. Dock kommer detta underskott att täckas av högre projektintäkter.

3.3 Övriga kostnader

För övriga kostnader inklusive lämnade bidrag ser prognosen ut att generera ett litet underskott till följd av ökade kanslikostnader som i sin tur beror på högre kostnader för regionhuset än beräknat.

4 Vidtagna åtgärder för att nå ekonomi i balans

4.1 Uppföljning av beslutad handlingsplan

Uppföljning av intäktsförstärkningar och kostnadsreduceringar enligt regionfullmäktiges verksamhetsplan med budget 2024.

| | Handlings - plan | Utfall 2024 | Utfall ack 2025 | Prognos 2025 | Prognos 2026 | Total prognos- period |
|--|---------------------|----------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|
|--|---------------------|----------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|

Antal minskade årsarbetare, enligt avtalad tjänstgöringsgrad

| | | | | | | |
|-------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| Antal årsarbetare | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
|-------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|

Synliga effekter i ekonomin (mnkr)

| | | | | | | |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Intäkter | | | | | | |
| Hylläkare | | | | | | |
| Personalkostnader | 0,9 | 1,2 | 0,6 | 0,6 | 0,6 | 0,6 |
| Övriga kostnader | 17,2 | 17,2 | 17,3 | 17,3 | 17,3 | 17,3 |
| Summa | 18,1 | 18,4 | 17,9 | 17,9 | 17,9 | 17,9 |

Handlingsplanen bygger på 14 åtgärder och i helårsuppföljningen kan 13 åtgärder anses som uppfyllda. En åtgärd (0,2 miljoner kronor) bedöms inte ge några synliga effekter på helhetsnivå inom Region Örebro län då det avser flytt av tjänst till förvaltningskansliet som köps tillbaka av verksamheten inom Kulturnämnden.

Enligt periodrapporten per 31 oktober 2025 för Kulturnämnden visar helårsprognosen att nämnden kommer lämna ett överskott på 0,5 miljoner kronor för helåret 2025. I och med detta överskott kan verksamheten hantera ett bortfall i handlingsplanen på 0,2 miljoner kronor utan att äventyra målet med en ekonomi i balans.

Vid uppföljning av handlingsplanen vid periodrapporten per 31 oktober 2025 bedöms det att inga ytterligare åtgärder är nödvändiga för att Kulturnämnden ska säkerställa en långsiktig ekonomi i balans.

Se även bilaga i ärendet "Uppföljning av handlingsplan jan-okt 2025 Kulturnämnd 2025-11-21".

5 Produktions-/ nyckeltal

6 HR-statistik

6.1 Årsarbetare tillsvidareanställda avtalad sysselsättningsgrad

[illegible]

| Yrkesgrupp/ antal | Antal årsarbetare perioden 2025 | | | Antal årsarbetare perioden 2024 | | | Förändring | | |
|-------------------|------------------------------------|-----|------|------------------------------------|-----|------|------------|-----|-----|
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Summa | 15,0 | 4,5 | 19,5 | 13,0 | 4,5 | 17,5 | 2,0 | 0,0 | 2,0 |

Definition: Med årsarbetare avtalad sysselsättningsgrad avses avtalad sysselsättningsgrad (utifrån anställningsavtal). En person som är anställd på 100% är 1 årsarbetare medan en person som är anställd på 75% är 0,75 årsarbetare.

6.2 Årsarbetare exklusive tjänstlediga (avser per föregående månad)

[illegible]

| | | | | | | | | | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|------------|------------|------------|
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Summa | 18,3 | 0,0 | 18,3 | 16,1 | 0,0 | 16,1 | 2,2 | 0,0 | 2,2 |

Definition: Årsarbetare exkl tjänstlediga utgår från sysselsättningsgrad (utifrån anställningsavtal) men exkluderar även tjänstledighet. En person som är anställd på 100% men som är tjänstledig 100% räknas som 0 årsarbetare. Är personen anställd på 100% och tjänstledig 50% räknas personen som 0,5 årsarbetare. Med tjänstledighet avses: Tjänstlediga för studier, Tjänstlediga utan lön, Föräldralediga, Offentliga uppdrag och Särskild angelägenhet.

6.3 Sjukfrånvaro (avser per föregående månad)

| Kategori | Utfall ack, fg månad, 2025 | | | Utfall ack, fg månad, 2024 | | | Förändring antal timmar, procent | | |
|------------------------------------|----------------------------|-----|--------|----------------------------|-----|--------|----------------------------------|------|--------|
| | Kvinno r | Män | Totalt | Kvinno r | Män | Totalt | Kvinno r | Män | Totalt |
| Sjukfrånvaro, korttidsfrånvaro % * | 2,3 | 1,3 | 2,0 | 2,2 | 1,3 | 1,9 | 0,1 | 0,0 | 0,1 |
| Sjukfrånvaro, långtidsfrånvaro % * | 4,2 | 2,8 | 3,8 | 4,2 | 3,8 | 4,1 | 0,0 | -1,0 | -0,3 |
| Sjukfrånvaro totalt % * | 6,5 | 4,1 | 5,8 | 6,4 | 5,1 | 6,0 | 0,1 | -1,0 | -0,2 |

*) Procent av schemalagd tid

Sjukfrånvaron redovisas för hela Regional utveckling, eftersom kulturnämnden har för få medarbetare för att redovisas separat.