

## Uppföljning av handlingsplan, åtgärder för en ekonomi i balans.

### Kulturnämnd

Uppföljningsperiod januari till oktober 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 minskades Kulturnämndens ram med 17,8 miljoner kronor. Med utgångspunkt från dessa förutsättningar har kulturnämnden utarbetat en handlingsplan med totalt 14 åtgärdsförslag och en beräknad effekt på 18,1 miljoner kronor för att möta

<b>Beslutade åtgärder i handlingsplan</b>	<b>Mnkr 2024</b>	<b>Mnkr 2025</b>	<b>Mnkr 2026</b>	<b>Antal åa</b>	<b>Antal förslag</b>
---	------------------	------------------	------------------	-----------------	----------------------

det minskade ramanslaget.

Personalkostnader	0,9	0,9	0,9	1,00	3
Övriga kostnader	17,2	17,2	17,2		11
<b>Summa</b>	<b>18,1</b>	<b>18,1</b>	<b>18,1</b>	<b>1,00</b>	<b>14</b>

Vid beslutet av handlingsplanen 2024 beräknas handlingsplanen att uppfyllas till 100 procent och 18,1 miljoner kronor förväntades i ekonomisk effekt redan under 2024. Total minskning av antalet årsarbetare (åa) är 1,00.

Handlingsplanen, åtgärder för en ekonomi i balans, kommer följas upp fyra gånger varje år. För 2025 följs den upp enligt följande:

- Uppföljning av perioden januari – april, 19 maj 2025
- Uppföljning av perioden januari till juli, 27 augusti 2025
- Uppföljning av perioden januari till oktober, 21 november 2025
- Uppföljning av helåret 2025 sker i samband med verksamhetsberättelsen 2025

#### Hur många av handlingsplanens beslutade åtgärder bedöms som uppfyllda?

##### Antal genomförda åtgärder, handlingsplan

	Handlingsplan Antal åtgärder	Prognos helår okt-25	Andel uppfyllda 2025	Andel uppfyllda åtgärder
Summa antal åtgärder	14	12	12	86%

Handlingsplanen bygger på 14 åtgärder och i helårsuppföljningen kan 12 åtgärder anses som uppfyllda. En åtgärd (0,2 Mnkr) bedöms inte ge några synliga effekter på helhetsnivå inom Region Örebro län då det avser flytt av en tjänst till förvaltningskansliet som köps tillbaka av verksamheten inom Kulturnämnden. Den andra åtgärden (ej återbesätta vakanser vid tjänstledigheter) genomfördes enbart under 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)	1,0	1,0	1,0	100%

\*Definition årsarbetare, avtalad tjänstgöringsgrad.

I handlingsplanen planerade verksamheten att minska antalet anställda inom verksamheten. Åtgärden är uppfylld under 2024.

## 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
		okt-25	2025	åtgärder
Intäkter	0,0	0,0	0,0	
Personalkostnader	0,9	0,6	0,6	67%
Övriga kostnader	17,2	17,3	17,3	100%
Summa Mnkr	18,1	17,9	17,9	99%

Åtgärdsplanen uppgår till 18,1 miljoner kronor i helårseffekt. Vid uppföljningen för utfallet januari till oktober 2025 beräknas helårseffekten av handlingsplanen till 17,9 miljoner kronor.

I prognosen för helåret 2025 har effekterna av handlingsplanen minskat med 0,5 miljoner kronor jämfört med utfallet för 2024. Orsaken till detta är att en åtgärd är tillfällig då två tjänstledigheter endast hålls vakanta under del av 2024. Enligt handlingsplanens beräkning kommer medarbetarna åter i tjänst från 2025 och framåt eller så kommer tillsättande av vikarie att ske.

## Följer verksamheten den beslutade handlingsplanen ekonomiskt? (Hur ser helårsprognosen av handlingsplanen ut för åren 2024, 2025 och 2026?)

### Prognostiserat utfall av handlingsplan per helår

Intäkt/kostnadsslag	Handlingsplan	Prognos -25	Prognos -26
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Personalkostnader	0,9	0,6	0,6
Övriga kostnader	17,2	17,3	17,3
<b>Summa Mnkr</b>	<b>18,1</b>	<b>17,9</b>	<b>17,9</b>
Differens mot handlingsplan (Mnkr)		-0,2	-0,2
Effekt av handlingsplan (%)		98,7%	98,7%

Verksamheten följer den beslutade helårsplanen förutom att en åtgärd faller bort i och med att en tjänst flyttar över till förvaltningskansliet inom Regional utveckling som sedan köps tillbaka av verksamheten inom Kulturnämnden. Detta är således en åtgärd som inte genererar en besparing på förvaltningsnivå. Slutsatsen är således att handlingsplanen inte uppfylls i sin helhet 2025 och 2026.

**Behöver åtgärdsplanen kompletteras med ytterligare åtgärder för att uppfylla handlingsplanens intentioner med en ekonomi i balans senast 2026?**

Enligt periodrapporten för januari till oktober lämnar Kulturnämnden ett överskott på motsvarande 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.

Inför budgetarbetet för verksamhetsåret 2026 bör utrymmet säkerställas för att kompensera för eventuella bortfall i handlingsplanen, så att Kulturnämnden kan fortsätta att upprätthålla en ekonomi i balans inom det tilldelade ramanslaget.

Vid uppföljningen för perioden jan till oktober 2025 bedöms det att inga ytterligare åtgärder är nödvändiga för att Kulturnämnden ska säkerställa en långsiktig ekonomi i balans.