

Periodrapport

Kulturnämnd

Apr 2025



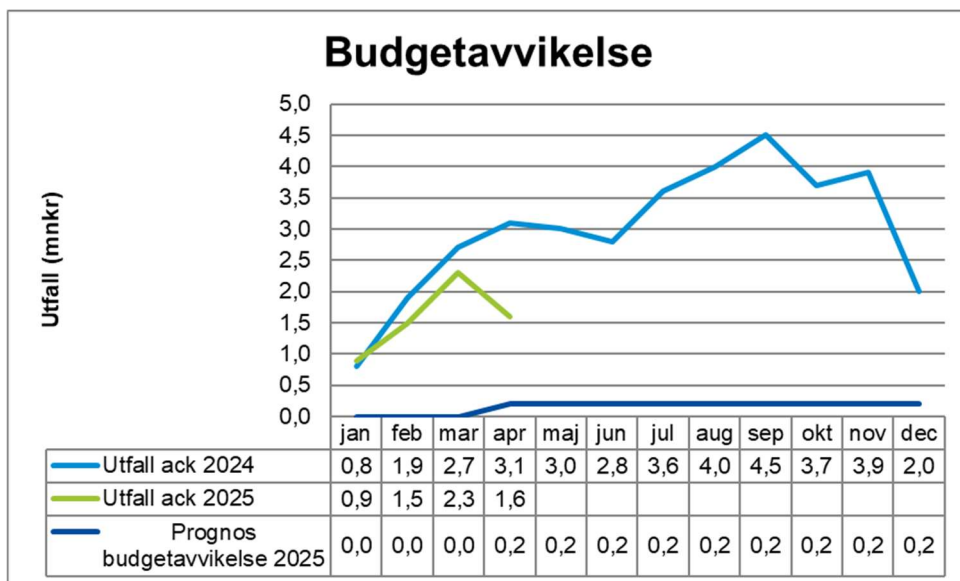
Innehållsförteckning

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.....	4
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	6
4.1	Uppföljning av beslutad handlingsplan.....	6
5	HR-statistik.....	7
5.1	Sjukfrånvaro (avser per föregående månad)	7

1 Resultatrapport kulturnämnd

Belopp i mnkr	Utfall ack	Budget ack	Budget-avvikelse ack	Utfall ack fg år	Prognos	Budget	Prognos bud-getavvikelse	Budget-avvikelse fg år
Erhållna bidrag	19.2	18.7	0.4	19.1	56.7	56.2	0.5	-0.7
Övriga intäkter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.3
Summa Intäkter	19.2	18.7	0.4	19.1	56.7	56.2	0.5	-0.4
Personalkostnader	-5.5	-5.5	0.0	-5.4	-15.6	-15.5	-0.1	0.6
Lämnade bidrag	-49.6	-48.1	-1.5	-44.2	-144.5	-144.5	0.0	-5.5
Övriga kostnader	-3.0	-5.6	2.6	-2.6	-17.0	-16.9	-0.2	7.3
Summa Kostnader	-58.1	-59.2	1.2	-52.3	-177.1	-176.8	-0.2	2.4
Verksamhetens net-tokostnad	-38.9	-40.5	1.6	-33.2	-120.4	-120.6	0.2	2.0
Resultat	-38.9	-40.5	1.6	-33.2	-120.4	-120.6	0.2	2.0

1.1 Budgetavvikelse



1.2 Sammanfattande analys

I februari 2025 fattade Kulturnämnden ett reviderat beslut för budget 2024, 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 fyra månaders verksamhet så uppgår budgetavvikelsen till +1,6 miljoner kronor. Upparbetningen av kostnaderna är låg så här tidigt på verksamhetsåret samt att en del bidrag inte kommer verkställas förrän senare delen av året. Del av överskottet återfinns även bland personalkostnaderna som är lägre till följd av externfinansiering i projekt.

En preliminär löneökning om 3,5 procent från 1 april har belastat området.

I nuläget förväntas Kulturnämnden lämna ett överskott om 0,2 miljoner kronor vilket består främst av lägre personalkostnader till följd av högre externfinansiering i projekt än budgeterat.

2 Periodens resultat

2.1 Intäkter

Riktade statsbidrag följer budgeten, men något högre intäkter än budget förväntas inom projekten.

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)	-3.7	-3.4	-10.7	-9.8	8.5	-6.9	9.5	-2.2

Kategori	Utfall ack mnkr	Utfall ack fg år, mnkr	Förändring, mnkr	Förändring %
Månadslöner	-3.1	-2.8	-0.2	8.5
Obeqväm arbetstid	0.0	0.0	0.0	1 038.1
Semesterkostnad inkl. skuldförändring	-0.4	-0.4	0.0	3.9
Sjuklön	0.0	0.0	0.0	34.4
Övrigt konto 40xx-41xx	-0.2	-0.2	0.0	16.5
Totalt kontoklass 40-41	-3.7	-3.4	-0.3	8.5

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 har ett högre utfall för perioden än tidigare år vilket beror på tidigt utbetalda främjandestöd som inte periodiseras.

Övriga verksamhetskostnader har ett överskott som beror till största delen på att verksamheten ännu inte genererat kostnader i någon hög utsträckning då planering för året är i full gång. Allt detta är helt normalt så här tidigt på året. Prognosen lämnar dock ett mindre underskott som beror på högre kanslikostnader än

budgeterat vilket i sin tur beror på högre kostnader för Regionhuset än beräknat.

2.4 Driftredovisning kulturnämnden

Driftredovisning

Belopp i mnkr	Budgetavvikelse ack 2025	Omsättning *) ack 2025	Relation (%)	Budgetavvikelse ack 2024
Ledning	0,5	5,2	9,6	0,2
Kulturstöd	0,5	2,4	20,8	0,6
Civilsamhälle och social ekonomi	-0,1	0,1	-100	0
Samverkansmodellen	0,7	37,1	1,9	2,1
Föreningsbidrag	0	12,8	0	0,1
Projekt	0	0,8	0	0
Nämndkostnader	0	1,3	0	0,1
Resultat	1,6	59,7	2,7	3,1

*) 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 ännu 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 varför ett litet överskott finns.

Civilsamhälle och socialekonomi

Ett litet underskott finns för perioden till följd av tidigt utbetalda stöd som ej periodiserats.

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 vilket är fullt normalt så här tidigt på året.

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

Följer budgeten på ett bra sätt.

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.

	Handlingsplan	Utfall 2024	Utfall ack 2025	Prognos 2025	Prognos 2026
Antal minskade årsarbetare, enligt avtalad tjänstgöringsgrad					
Antal årsarbetare	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Synliga effekter i ekonomin (mnkr)					
Personalkostnader	0,9	1,2	0,7	0,7	0,7
Övriga kostnader	17,2	17,2	17,2	17,2	17,2
Summa	18,1	18,4	17,9	17,9	17,9

Enligt periodrapporten för januari till april lämnar Kulturnämnden ett överskott på motsvarande 0,2 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 uppföljningen för perioden jan till april 2025 bedöms det att inga ytterligare åtgärder är nödvändiga för att Kulturnämnden ska säkerställa en långsiktig ekonomi i balans.

5 HR-statistik

5.1 Sjukfrånvaro (avser per föregående månad)

Kategori	Utfall ack, fg månad, 2025			Utfall ack, fg månad, 2024			Förändring antal timmar, procent		
	Kvin- nor	Män	Totalt	Kvin- nor	Män	Totalt	Kvin- nor	Män	Totalt
Sjukfrånvaro, kort- tidsfrånvaro % *	0,8	0,0	0,6	0,8	0,0	0,6	0,0	0,0	0,0
Sjukfrånvaro, lång- tidsfrånvaro % *	1,6	0,0	1,2	0,0	15,2	4,2	1,6	-15,2	-3,0
Sjukfrånvaro to- talt % *	2,4	0,0	1,8	0,8	15,2	4,8	1,5	-15,2	-3,0

*) Procent av schemalagd tid