

Uppföljning av handlingsplan, åtgärder för en ekonomi i balans.

Kulturnämnd

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 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 det minskade ramanslaget.

Beslutade åtgärder i handlingsplan	Mnkr 2024	Mnkr 2025	Mnkr 2026	Antal åa	Antal förslag
Personalkostnader	0,9	0,9	0,9	1,00	3
Övriga kostnader	17,2	17,2	17,2		11
Summa	18,1	18,1	18,1	1,00	14

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

Handlingsplanen, åtgärder för en ekonomi i balans, kommer följas upp fyra gånger under 2024.

- Uppföljning av perioden januari – april, 19 maj 2025
- Uppföljning av perioden januari till juli 2024, 27 augusti 2025
- Uppföljning av perioden januari till oktober 2024, 21 november 2025
- Uppföljning av helåret 2025 sker i samband med verksamhetsberättelse 2025

Hur många av handlingsplanens beslutade åtgärder bedöms som uppfyllda?

Antal genomförda åtgärder, handlingsplan

	Handlingsplan	Prognos helår	Andel uppfyllda	
	Antal åtgärder	apr-25	2025	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.

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 åtgärder
		apr-25	2025	
Intäkter	0,0	0,0	0,0	
Personalkostnader	0,9	0,6	0,6	70%
Övriga kostnader	17,2	17,2	17,2	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 april 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 under 2025 eller så kommer tillsättande av vikarie att ske under året.

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	17,2	17,2
Summa Mnkr	18,1	17,9	17,9
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 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.

Inför budgetarbetet för verksamhetsåret 2026 bör dock utrymme 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 april 2025 bedöms det att inga ytterligare åtgärder är nödvändiga för att Kulturnämnden ska säkerställa en långsiktig ekonomi i balans.