Region Örebro län

# Periodrapport

Kulturnämnd

Apr 2026

# 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 ..... 8**

**6 HR-statistik ..... 8**

6.1 Årsarbetare tillsvidareanställda avtalad sysselsättningsgrad ..... 8

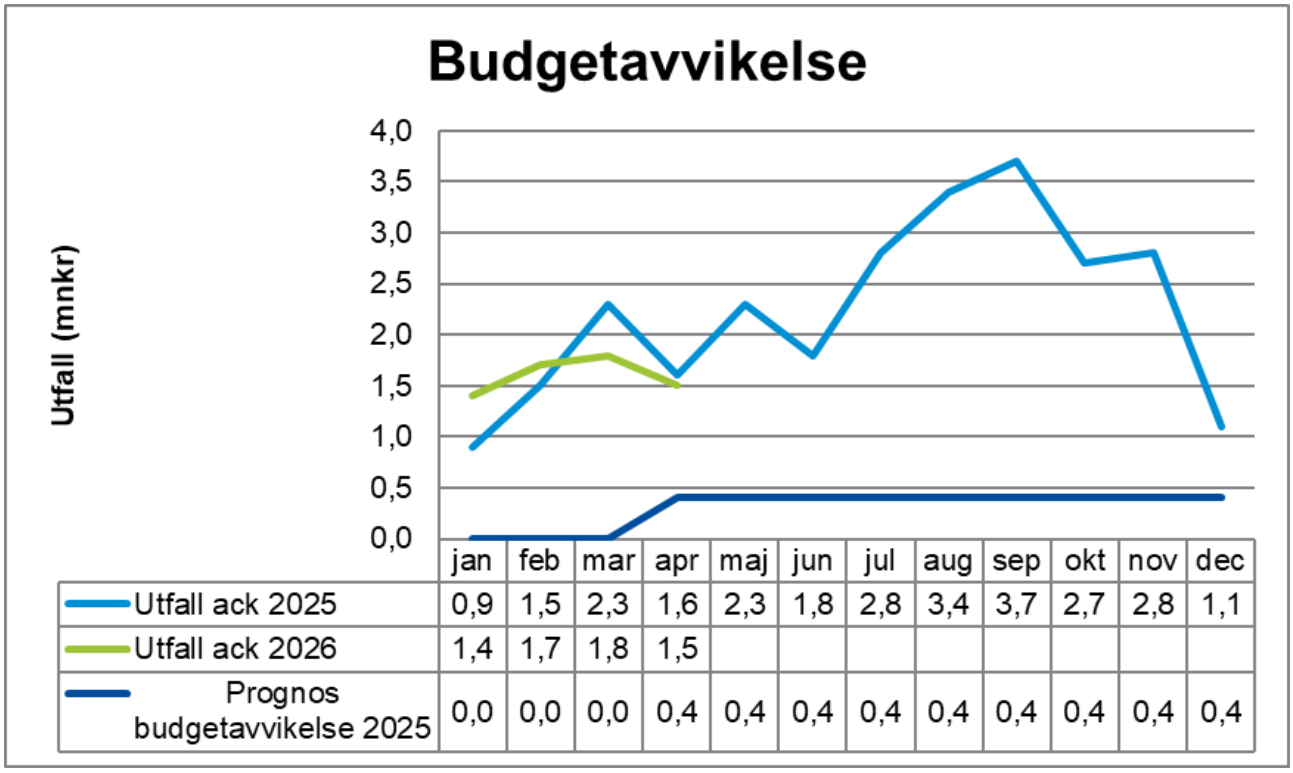
6.2 Årsarbetare exklusive tjänstlediga (avser per föregående månad) ..... 8

6.3 Sjukfrånvaro (avser per föregående månad) ..... 9

# 1 Resultatrapport kulturnämnd

| Belopp i mnkr | Utfall ack | Budget ack | Budget - avvikelse ack | Utfall ack fg år | Prognos | Budget | Prognos budget avvikelse | Budget - avvikelse fg år |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Erhållna bidrag | 19.9 | 18.8 | 1.1 | 19.2 | 56.6 | 56.5 | 0.1 | 2.5 |
| Övriga intäkter | 0.1 | 0.0 | 0.1 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.1 |
| **Summa Intäkter** | **20.0** | **18.8** | **1.2** | **19.2** | **56.6** | **56.5** | **0.1** | **2.6** |
| Personalkostnader | -5.6 | -5.5 | -0.1 | -5.5 | -15.6 | -16.0 | 0.3 | -0.3 |
| Lämnade bidrag | -50.7 | -48.9 | -1.8 | -49.6 | -147.0 | -146.9 | -0.1 | -5.3 |
| Övriga kostnader | -3.8 | -6.0 | 2.2 | -3.0 | -18.0 | -17.9 | 0.0 | 4.1 |
| **Summa Kostnader** | **-60.1** | **-60.4** | **0.3** | **-58.1** | **-180.6** | **-180.8** | **0.2** | **-1.5** |
| **Verksamhetens nettokostnad** | **-40.1** | **-41.6** | **1.5** | **-38.9** | **-124.0** | **-124.3** | **0.4** | **1.1** |
| **Resultat** | **-40.1** | **-41.6** | **1.5** | **-38.9** | **-124.0** | **-124.3** | **0.4** | **1.1** |

## 1.1 Budgetavvikelse




| | jan | feb | mar | apr | maj | jun | jul | aug | sep | okt | nov | dec |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Utfall ack 2025 | 0,9 | 1,5 | 2,3 | 1,6 | 2,3 | 1,8 | 2,8 | 3,4 | 3,7 | 2,7 | 2,8 | 1,1 |
| Utfall ack 2026 | 1,4 | 1,7 | 1,8 | 1,5 | | | | | | | | |
| Prognos budgetavvikelse 2025 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |

## 1.2 Sammanfattande analys

I februari 2026 fattade Kulturnämnden ett reviderat beslut för budget 2026, detta utifrån att Statens kulturråd inkommit med beslut om 2026 års statsstöd. Det nya beslutet påverkar inte Kulturnämndens ram på

124,3 miljoner kronor eftersom dessa reviderade statsstöd är direkt kopplade mot lämnade bidrag till externa aktörer och främjandeverksamheten.

Nämnden fattade beslut om föreningsbidrag i december 2025 avseende 2026, 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 2026 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 +1,5 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 till följd av en sjukskrivning som ej ersätts samt högre projektintäkter.

Den faktiska löneökningen om 3,1 procent från 1 april har belastat området.

I nuläget förväntas Kulturnämnden lämna ett överskott om 0,4 miljoner kronor vilket består främst av lägre personalkostnader till följd av sjukskrivning som ej ersätts samt högre projektintäkter.

# 2 Periodens resultat

## 2.1 Intäkter

Riktade statsbidrag följer budgeten, ökningen härrörs helt till högre intäkter inom projekten jämfört med budget.

## 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) | -3.8 | -3.7 | -10.7 | -10.7 | 2.5 | 8.5 | 0.6 | 9.5 |

| Kategori | Utfall ack mnkr | Utfall ack fg år, mnkr | Förändring, mnkr | Förändring % |
|---|---|---|---|---|
| Månadslöner | -3.1 | -3.1 | 0.0 | 0.9 |
| Obekväm arbetstid | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 21.4 |
| Semesterkostnad inkl. skuldförändring | -0.5 | -0.4 | 0.0 | 9.5 |
| Sjuklön | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 146.5 |
| Övrigt konto 40xx-41xx | -0.2 | -0.2 | 0.0 | 4.7 |
| **Totalt kontoklass 40-41** | **-3.8** | **-3.7** | **-0.1** | **2.5** |

Personalkostnaderna ligger med ett överskott till följd av en sjukskrivning som ej ersätts, men det underskott som finns för perioden beror helt på förändringen av semesterlöneskulden.

## 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 vilket beror på utbetalda främjandestöd som inte periodiseras. Detta underskott tas från övriga verksamhetsmedel då budgeten för detta ligger där.

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.

## 2.4 Driftredovisning kulturnämnden

**Driftredovisning**

| Belopp i mnkr | Budgetavvikelse ack 2026 | Omsättning *) ack 2026 | Relation (%) | Budgetavvikelse ack 2025 |
|---|---|---|---|---|
| Ledning | 0,5 | 5,4 | 9,3 | 0,5 |
| Kulturstöd | 0,5 | 2,6 | 19,2 | 0,5 |
| Civilsamhälle och social ekonomi | -0,1 | 0,1 | -100 | -0,1 |
| Särskilda satsningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Samverkansmodellen | 0,6 | 37,6 | 1,6 | 0,7 |
| Föreningsbidrag | 0 | 13,1 | 0 | 0 |
| Projekt | 0 | 1,4 | 0 | 0 |
| Nämndkostnader | 0 | 1,4 | 0 | 0 |
| **Resultat** | **1,5** | **61,6** | **2,4** | **1,6** |

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

**Ledning**

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

**Kulturstöd**

Beslut för de regionala verksamhetsmedlen har fattats av nämnden, verkställts 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 2026.

**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, verkställts och periodiserats enligt budget.

**Föreningsbidrag**

Bidrag till föreningar har fattats av nämnden, verkställts 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 för helåret lämnar ett överskott vilket beror på lägre personalkostnader till följd av en sjukskrivning som ej ersätts.

## 3.3 Övriga kostnader

För övriga kostnader inklusive lämnade bidrag ser prognosen ut att generera ett litet underskott till följd av en omfördelning av medel mellan personal och övriga kostnader. Del av överskottet för sjukskriven personal används till verksamhetsmedel inom främjandeverksamheten.

# 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 2025 | Utfall ack 2026 | 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 | | | | | | |
| Hyrläkare | | | | | | |
| Personalkostnader | 0,9 | 1,2 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 |
| Övriga kostnader | 17,2 | 17,2 | 17,2 | 17,2 | 17,2 | 17,2 |
| **Summa** | **18,1** | **18,4** | **17,9** | **17,9** | **17,9** | **17,9** |

Samtliga åtgärder utom en är uppfyllda redan under första året med handlingsplanen. 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 via kanslikostnaderna.

Enligt periodrapporten för januari till april lämnar Kulturnämnden ett överskott på motsvarande 0,4 miljoner kronor för helåret 2026. 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 2026 bedöms det att inga ytterligare åtgärder är nödvändiga för att Kulturnämnden ska säkerställa en långsiktig ekonomi i balans.

# 5 Produktions-/ nyckeltal

# 6 HR-statistik

## 6.1 Årsarbetare tillsvidareanställda avtalad sysselsättningsgrad

| Yrkesgrupp/ antal | Antal årsarbetare perioden 2026 | | | Antal årsarbetare perioden 2025 | | | Förändring | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt |
| Chef | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Handläggare | 14,5 | 4,0 | 18,5 | 13,0 | 5,5 | 18,5 | 1,5 | -1,5 | 0,0 |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| **Summa** | **15,5** | **4,0** | **19,5** | **14,0** | **5,5** | **19,5** | **1,5** | **-1,5** | **0,0** |

*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)

| Yrkesgrupp/ antal | Anställning perioden 2026 | | | Anställning perioden 2025 | | | Förändring | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Tillsvidare | Viss-tid | Totalt | Tillsvidare | Viss-tid | Totalt | Tillsvidare | Viss-tid | Totalt |
| Chef | 1,0 | 0 | 1,0 | 1,0 | 0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Handläggare | 17,4 | 0 | 17,4 | 16,3 | 0 | 16,3 | 1,1 | 0,0 | 1,1 |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| **Summa** | **18,4** | **0** | **18,4** | **17,3** | **0** | **17,3** | **1,1** | **0,0** | **1,1** |

*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, 2026 | | | Utfall ack, fg månad, 2025 | | | Förändring antal timmar, procent | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt |
| Sjukfrånvaro, korttidsfrånvaro % * | 2,8 | 1,3 | 2,4 | 3,1 | 1,4 | 2,6 | -0,3 | 0 | -0,2 |
| Sjukfrånvaro, långtidsfrånvaro % * | 3,5 | 1,3 | 2,8 | 5,8 | 3,1 | 5 | -2,4 | -1,8 | -2,1 |
| Sjukfrånvaro totalt % * | 6,3 | 2,7 | 5,2 | 8,9 | 4,5 | 7,5 | -2,6 | -1,8 | -2,3 |

*) Procent av schemalagd tid

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