

# Periodrapport

Kulturnämnd

Apr 2026

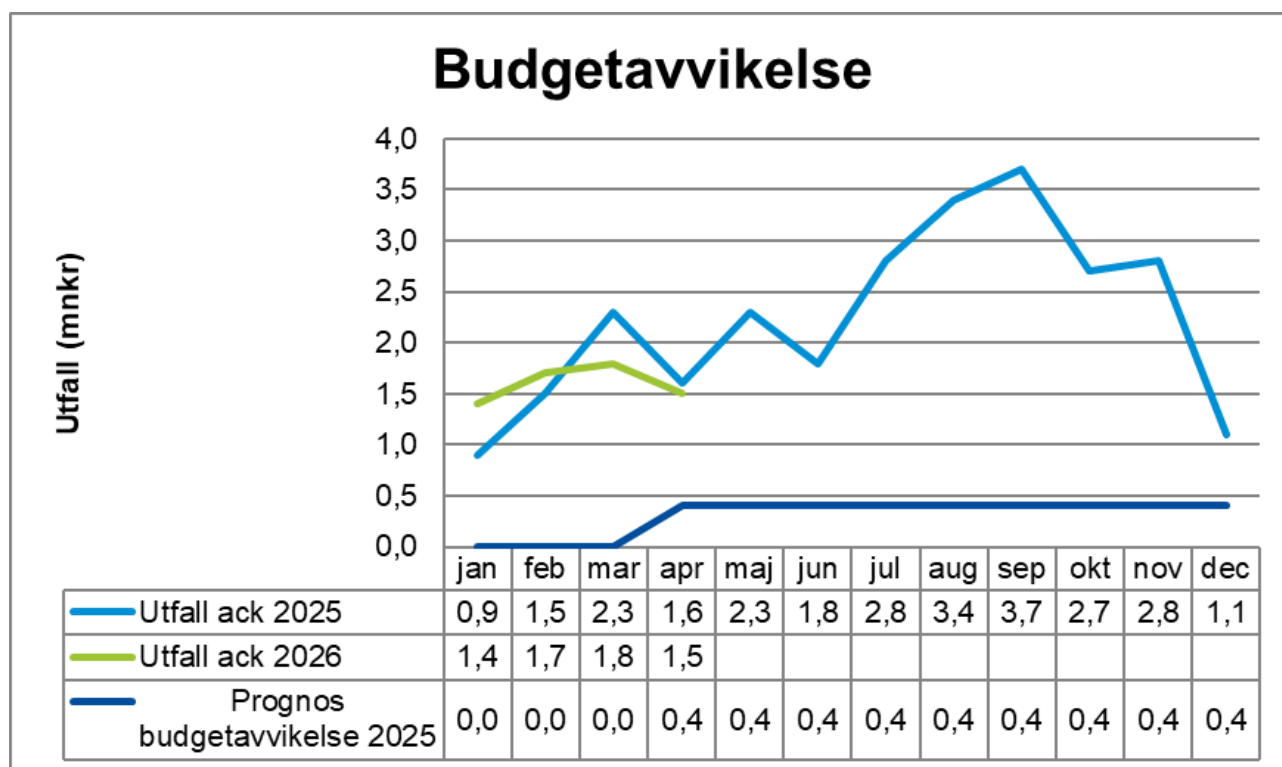
# Innehållsförteckning

<b>1 Resultatrapport kulturnämnd.....</b>	<b>3</b>
1.1 Budgetavvikelse.....	3
1.2 Sammanfattande analys .....	3
<b>2 Periodens resultat .....</b>	<b>4</b>
2.1 Intäkter .....	4
2.2 Personalkostnader .....	4
2.3 Övriga kostnader.....	5
2.4 Driftredovisning kulturnämnden.....	5
<b>3 Helårsprognos .....</b>	<b>6</b>
3.1 Intäkter .....	6
3.2 Personalkostnader .....	6
3.3 Övriga kostnader.....	6
<b>4 Vidtagna åtgärder för att nå ekonomi i balans .....</b>	<b>7</b>
4.1 Uppföljning av beslutad handlingsplan .....	7
<b>5 Produktions-/ nyckeltal .....</b>	<b>8</b>
<b>6 HR-statistik .....</b>	<b>8</b>
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 - avvikel se ack	Utfall ack fg år	Prognos	Budget	Prognos budget avvikel se	Budget - avvikel se 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
<b>Summa Intäkter</b>	<b>20.0</b>	<b>18.8</b>	<b>1.2</b>	<b>19.2</b>	<b>56.6</b>	<b>56.5</b>	<b>0.1</b>	<b>2.6</b>
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
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-60.1</b>	<b>-60.4</b>	<b>0.3</b>	<b>-58.1</b>	<b>-180.6</b>	<b>-180.8</b>	<b>0.2</b>	<b>-1.5</b>
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-40.1</b>	<b>-41.6</b>	<b>1.5</b>	<b>-38.9</b>	<b>-124.0</b>	<b>-124.3</b>	<b>0.4</b>	<b>1.1</b>
<b>Resultat</b>	<b>-40.1</b>	<b>-41.6</b>	<b>1.5</b>	<b>-38.9</b>	<b>-124.0</b>	<b>-124.3</b>	<b>0.4</b>	<b>1.1</b>

## 1.1 Budgetavvikelse



## 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
Obekvämt 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
<b>Totalt kontoklass 40-41</b>	<b>-3.8</b>	<b>-3.7</b>	<b>-0.1</b>	<b>2.5</b>

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
<b>Resultat</b>	<b>1,5</b>	<b>61,6</b>	<b>2,4</b>	<b>1,6</b>

\*) Definition av omsättning är ackumulerade intäkter och ackumulerad budgettram.

### 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						
Hylläkare						
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		
	Kvinno r	Män	Totalt	Kvinno r	Män	Totalt	Kvinno r	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
<b>Summa</b>	<b>15,5</b>	<b>4,0</b>	<b>19,5</b>	<b>14,0</b>	<b>5,5</b>	<b>19,5</b>	<b>1,5</b>	<b>-1,5</b>	<b>0,0</b>

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		
	Tills- vidare	Viss- tid	Totalt	Tills- vidare	Viss- tid	Totalt	Tills- vidare	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
<b>Summa</b>	<b>18,4</b>	<b>0</b>	<b>18,4</b>	<b>17,3</b>	<b>0</b>	<b>17,3</b>	<b>1,1</b>	<b>0,0</b>	<b>1,1</b>

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		
	Kvinno r	Män	Totalt	Kvinno r	Män	Totalt	Kvinno r	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.