

Uppföljning av handlingsplan, åtgärder för en ekonomi i balans.

Kulturnämnd

Uppföljningsperiod januari till oktober 2024

Bakgrund – Handlingsplan för en ekonomi i balans

Inför verksamhetsåret 2023 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 2023 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, 11 juni 2024
- Uppföljning av perioden januari till juli 2024, 9 september 2024
- Uppföljning av perioden januari till oktober 2024, 6 december 2024
- Uppföljning av helåret 2024 sker i samband med verksamhetsberättelse 2024

Hur många av handlingsplanens beslutade åtgärder bedöms som uppfyllda?

Antal genomförda åtgärder, handlingsplan

	Handlingsplan Antal åtgärder	Prognos helår okt-24 2024	Andel uppfyllda åtgärder
Summa antal åtgärder	14	13	93%

Handlingsplanen bygger på 14 åtgärder och i uppföljningen kan 13 åtgärder anses som uppfyllda i oktober 2024. En åtgärd (200 tkr) bedöms att inte ge några synliga effekter på helhetsnivå inom Region Örebro län då det avser flytt av kommunikator till förvaltningskansliet som köps tillbaka av verksamheten inom Kulturnämnden.

Vilka synliga effekter kan utläsas för perioden gällande årsarbetare?

Antal minskade årsarbetare (åa) handlingsplan*

	Handlingsplan ÅÅ	Prognos helår okt-24 2024	Andel uppfyllda åtgärd nuläge
Summa årsarbetare (ÅÅ)	1,0	1,0	100%

*Definition årsarbetare, avtalad tjänstgöringsgrad.

I handlingsplanen planerade verksamheten att minska antalet anställda inom verksamheten. Åtgärden bedöms som uppfylld under 2024 då en vakant tjänst ej kommer att återbesättas.

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 åtgärd nuläge
		okt-24	2024	
Intäkter	0,0	0,0	0,0	
Personalkostnader	0,9	1,1	1,3	121%
Övriga kostnader	17,2	14,3	17,2	83%
Summa Mnkr	18,1	15,4	18,5	85%

Åtgärdsplanen uppgår till 18,1 miljoner kronor i helårseffekt. Vid uppföljningen för utfallet januari till oktober kan en ackumulerad effekt på 10,8 miljoner kronor utläsas. Vid periodbokslutet i oktober beräknas handlingsplanen uppfylld med 85 procent.

För helåret förväntas åtgärdsplanen överträffas med 0,4 miljoner kronor och den totala helårseffekten beräknas till 18,5 miljoner kronor.

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 -24	Prognos -25	Prognos -26
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalkostnader	0,9	1,3	0,7	0,7
Övriga kostnader	17,2	17,2	17,2	17,2
Summa Mnkr	18,1	18,5	17,9	17,9
Effekt av handlingsplan		0,4	-0,2	-0,2
Effekt av handlingsplan		102,1%	98,9%	98,9%

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. Trots detta kommer åtgärdsplanen uppfyllas under 2024, men inte 2025 och 2026 då en tillfällig åtgärd under 2024 där två tjänstlediga personer beräknas vara åter i tjänst 2025.

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

Enligt delårsrapporten för Kulturnämnden lämnar nämnden ett överskott på 1,3 miljoner kronor för helåret 2024. Med det prognostiserade överskottet för 2024 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 2025 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 i oktober 2024 bedöms inga ytterligare åtgärder vara nödvändiga för att Kulturnämnden ska säkerställa en långsiktig ekonomi i balans.