

**Periodrapport**  
Regional tillväxtnämnd  
Apr 2024



## Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Resultatrapport regional tillväxtnämnd .....</b>	<b>3</b>
1.1	Budgetavvikelse .....	4
1.2	Sammanfattande analys .....	4
<b>2</b>	<b>Periodens resultat .....</b>	<b>5</b>
2.1	Intäkter.....	5
2.2	Personalkostnader.....	5
2.3	Övriga kostnader .....	5
2.4	Driftredovisning regional tillväxtnämnd .....	6
<b>3</b>	<b>Helårsprognos .....</b>	<b>7</b>
3.1	Intäkter.....	7
3.2	Personalkostnader.....	7
3.3	Övriga kostnader .....	7
<b>4</b>	<b>Vidtagna åtgärder för att nå ekonomi i balans .....</b>	<b>8</b>
<b>5</b>	<b>Investeringar .....</b>	<b>9</b>

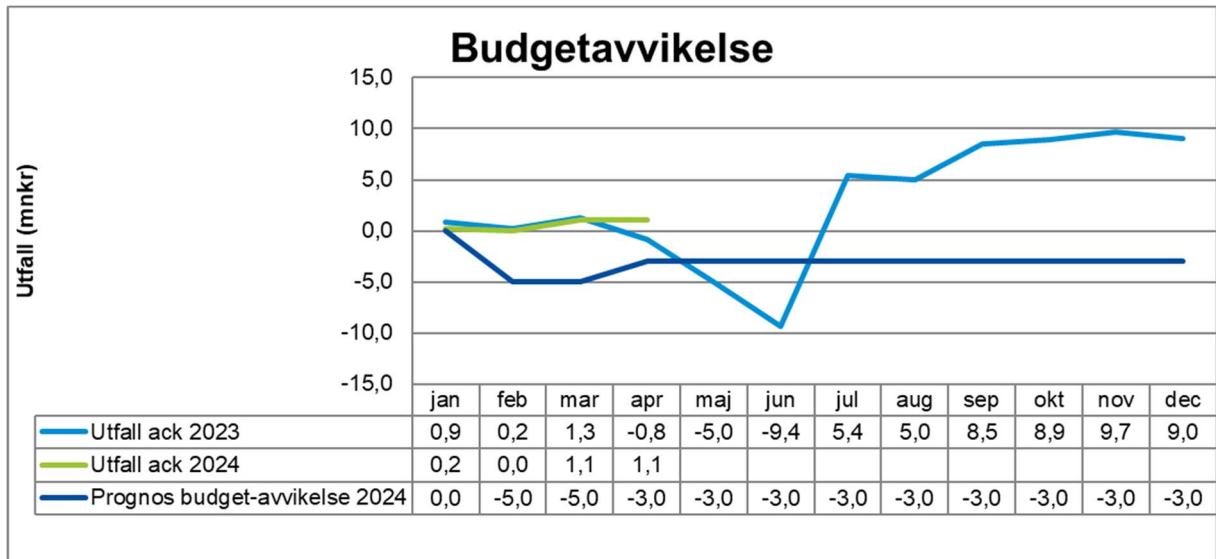
# 1 Resultatrapport regional tillväxtnämnd

## Resultatrapport

Belopp i mnkr	Utfall ack 2024	Budget ack 2024	Budget-avvikelse ack 2024	Utfall ack 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Prognos budget-avvikelse 2024	Budget-avvikelse 2023
Erhållna bidrag	37,3	35,0	2,3	38,6	104,4	103,8	0,6	5,5
Övriga intäkter	10,2	10,0	0,2	10,4	30,1	27,3	2,8	3,2
<b>Summa intäkter</b>	<b>47,5</b>	<b>45,0</b>	<b>2,5</b>	<b>49,0</b>	<b>134,5</b>	<b>131,1</b>	<b>3,4</b>	<b>8,7</b>
Personalkostnader	-58,5	-54,4	-4,1	-62,8	-158,8	-151,5	-7,3	-1,2
Lämnade bidrag	-18,7	-15,6	-3,1	-19,1	-48,9	-46,7	-2,2	-6,2
Övriga kostnader	-20,2	-25,7	5,5	-23,1	-73,9	-76,8	2,9	7,5
Avskrivningar, inventarier	-0,4	-0,6	0,2	-0,4	-1,9	-2,0	0,1	0,2
Avskrivningar, immateriella tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-97,8</b>	<b>-96,3</b>	<b>-1,5</b>	<b>-105,4</b>	<b>-283,5</b>	<b>-277,0</b>	<b>-6,5</b>	<b>0,3</b>
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-50,3</b>	<b>-51,3</b>	<b>1,0</b>	<b>-56,4</b>	<b>-149,0</b>	<b>-145,9</b>	<b>-3,1</b>	<b>9,0</b>
Finansnetto	0,0	-0,1	0,1	0,0	-0,2	-0,3	0,1	0,0
<b>Resultat</b>	<b>-50,3</b>	<b>-51,4</b>	<b>1,1</b>	<b>-56,4</b>	<b>-149,2</b>	<b>-146,2</b>	<b>-3,0</b>	<b>9,0</b>



## 1.1 Budgetavvikelse



## 1.2 Sammanfattande analys

Nämnden har tilldelats pris- och löneuppräknig i enlighet med landstingsprisindex med 3,5 procent som fördelats ut i sin helhet till varje verksamhet.

Trots tilldelningen på pris- och löneuppräknig har ett reduceringskrav tilldelats nämnden på 19,5 miljoner kronor för 2024 som fördelats mellan nämndens områden efter omsättningens storlek och förmåga att effektivisera verksamheten.

Inför 2024 har den tilldelade budgetramen för Regional tillväxtnämnd minskat med motsvarande 19,5 miljoner kronor. För att säkerställa en ekonomi i balans för helåret 2024 behöver nämnden även åtgärda beräknade obalanser i verksamheten. Nämnden beslutade därför om en handlingsplan som omfattade totalt 29,0 miljoner kronor.

En omfördelning av beslutad budgetram har gjorts inom folkhögskolorna och visar ett prognostiserat underskott på 4,6 miljoner kronor (Fellingsbro 3,6 miljoner kronor, Kävesta 1,0 miljoner kronor). Dessa består dels av att de effekter av åtgärderna beslutade i handlingsplanen kommer först under 2025 eller senare, dels av ökat PO-påslag vilket i sin tur beror på ökade pensionskostnader som var okända vid budgetering samt mer uteblivna hyresintäkter för internat till följd av fler vakanta rum än budgeterat.

Genom det försämrade utgångsläget för Fellingsbro folkhögskola har verksamheten kompletterat handlingsplanen med nio ytterligare åtgärder. Handlingsplanen omfattas nu av totalt 33,5 miljoner kronor.

Inom område Utbildning och arbetsmarknad finns det ett prognostiserat underskott på 0,4 miljoner kronor på helår till följd av högre kostnader för mobilitetsstöd än budgeterat.

Utfallet för nämnden per 2024-04-30 är 1,1 miljoner kronor mot den periodiserade budgetramen.

Fortsatt återhållsamhet samt omfördelning inom nämndens olika områden har medfört att nämndens prognostiserade utfall för helåret har förbättrats med 2,0 miljoner kronor och är nu -3,0 miljoner mot budget.

## 2 Periodens resultat

### 2.1 Intäkter

Erhållna bidrag är högre än budget. Här ser vi ökad andel av extern finansiering dels i form av projektverksamhet men också verksamhet som avser hälsofrämjande samverkan och som är finansierad via stadsbidrag.

### 2.2 Personalkostnader

	Utfall ack 2024	Utfall ack 2023	Prognos 2024	Utfall 2023
Lönekostnad (40-41) (mnkr)	-36,9	-40,6	-98,7	-104,3
Lönekostnadsökningstakt (%)	-9,1	9,4 %	-5,4	1,7 %

En faktor som påverkar utfallet negativt så här års är semesterlöneskultförändringen. Den byggs upp under vintern och våren fram till att uttag sker under semestermånaderna men påverkar inte utfallet nämnvärt på helårsbasis.

Som en följd av ökade pensionskostnader har PO-påslagen blivit högre än de preliminära som användes i budget. Detta påverkar personalkostnaderna negativt och drabbar i synnerhet folkhögskolorna.

Personalkostnader som är externfinansierade, ex vis projekt eller tjänsteförsäljning ryms också i denna kostnadspost det gör inte finansieringen som redovisas som intäkt alternativt kreditering av kostnads-post.

Fortsatt anställningsstopp gäller och endast verksamhetskritiska ersättningsrekryteringar godkänns.

### 2.3 Övriga kostnader

Lämnade bidrag är högre än budget men beror på hur våra samarbetspartners upparbetar kostnader och rekviderar beslutade medel.

Lämnade bidrag som är finansierade från ram är periodiserade för att visa rättvisande resultat.

Övriga kostnader är fortsatt lägre än budget vilket är vanligt vid den här tiden på året samtidigt som vi fortfarande har ett allvarligt ekonomiskt läge och fortsatta restriktioner avseende inköp gäller tillsvidare.

## 2.4 Driftredovisning regional tillväxtnämnd

### Driftredovisning

Belopp i mnkr	Budgetavvikelse ack 2024	Omsättning *) ack 2024	Relation (%)	Budgetavvikelse ack 2023
Område utbildning och arbetsmarknad (exkl folkhögskolor)	0,3	8,0	3,8	1,3
- Fellingsbro Folkhögskola	-1,4	24,6	-5,7	-3,1
- Kävesta Folkhögskola	0,2	15,4	1,3	-1,0
Område näringslivsutveckling	1,1	14,6	7,5	0,8
Område välfärd och folkhälsa	0,2	10,3	1,9	0,2
Område energi och klimat	0,9	7,9	11,4	0,8
Förvaltningsgemensamt	-0,2	18,0	-1,1	0,2
<b>Resultat</b>	<b>1,1</b>	<b>98,8</b>	<b>1,1</b>	<b>-0,8</b>

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

**Område utbildning och arbetsmarknad (+0,3 mnkr)**, överskottet beror på ej upparbetade kostnader inom verksamheten då planeringsarbete pågår, dock finns ett underskott inom mobilitetsstöden utifrån de prognoser som finns idag att tillgå.

**Fellingsbro folkhögskola (-1,4 mnkr)**, underskottet består dels av uppehållslöneskulder som påverkar resultatet negativt under det första halvåret, men som inte har någon större resultatpåverkan på helår. Även uteblivna hyresintäkter för internatet och högre personalkostnader till följd av att PO-påslagen ökade ytterligare jämfört med budgeterat är också faktorer som spelar in.

**Kävesta folkhögskola (+0,2 mnkr)**, visar i periodbokslutet ett överskott trots uppehållslöneskulder som påverkar resultatet negativt under det första halvåret, men som inte har någon större resultatpåverkan på helår och dels av högre personalkostnader till följd av att PO-påslagen ökade ytterligare jämfört med budgeterat.

**Område näringslivsutveckling (+1,1 mnkr)**, i åtgärdsarbetet inför 2024 valde man att avbryta planerade satsningar redan 2023. I prognosen för helåret har man nu omfördelat dessa medel för att minska nämndens totala underskott.

Viss verksamhet valdes att drivas i projektform och även med externfinansiering, här är man nu i uppstartsfasen varför kostnader ännu inte har upparbetats.

**Område välfärd och folkhälsa (+0,2 mnkr)**, ett litet överskott som kommer att upparbetas under året. Beror på ännu ej upparbetade kostnader.

**Område energi och klimat (+0,9 mnkr)**, här har det funnits utmaningar med att rekrytera personal men nu kommer en vakans att tillsättas i september till detta kommer avslutade projekt som har genererat överskott. Andelen nedlagd tid i projekt, externfinansiering beräknas bli något lägre, varför största delen av överskottet kommer att upparbetas under året.

**Förvaltningskansliet (-0,2 mnkr)**, underskottet beror till stor del på kostnad för uppbokad lönerevisionen per april. Uppbokningen är preliminär och kommer att fördelas ut på respektive område i juni när lönerevisionen är klar och utbetalning sker.



## 3 Helårsprognos

### 3.1 Intäkter

Prognosen för erhållna bidrag samt övriga intäkter är högre än budget och förklaras av ökad extern finansiering, dels ökad projektvolym men också ökad tjänsteförsäljning.

### 3.2 Personalkostnader

Prognosen för personalkostnader är högre än budget, en förklaring är ökad extern finansiering såsom tjänsteförsäljning och projekt. Detta påverkar inte nämndens resultat då intäkterna också ökar.

Tjänsten som säkerhetssamordnare finns med i prognosen. Förvaltningen har länge saknat denna funktion men tjänsten tillsätts 1/5 och säkerhetssamordnaren kommer att arbeta gemensamt för våra tre nämnder.

Folkhögskolorna har stora utmaningar med de höga PO-påslagen som dessutom är ännu högre än de preliminära som användes i budget, detta påverkar deras budget och nämndens resultat.

### 3.3 Övriga kostnader

Prognos för övriga kostnader är justerad nedåt mot budget, här har man omfördelat medel för att minska nämndens underskott.

## 4 Vidtagna åtgärder för att nå ekonomi i balans

### Uppföljning av nämndens beslutade handlingsplaner

Uppföljning av intäktsförstärkningar och kostnadsreduceringar enligt regionfullmäktiges verksamhetsplan med budget 2024.

	Handlingsplan	Utfall ack apr	Utfall ack jul	Utfall ack okt	Utfall helår 2024	Prognos 2024	Prognos 2025	Prognos 2026
--	---------------	----------------	----------------	----------------	-------------------	--------------	--------------	--------------

#### Antal genomförda åtgärder enligt handlingsplan

Antal åtgärder	94	46				75	92	94
----------------	----	----	--	--	--	----	----	----

#### Antal minskade årsarbetare, enligt avtalad tjänstgöringsgrad

Antal årsarbetare	25,4	13,5				21,4	25,4	25,4
-------------------	------	------	--	--	--	------	------	------

#### Synliga effekter i ekonomin (mnkr)

Intäkter	4,8	1,3				4,5	5,0	5,0
Hylläkare								
Personalkostnader	16,1	3,1				10,6	15,2	16,1
Övriga kostnader	12,6	3,7				12,0	12,6	12,6
<b>Summa</b>	<b>33,5</b>	<b>8,1</b>				<b>27,1</b>	<b>32,8</b>	<b>33,7</b>

Åtgärdsutfallet: Av de 94 planerade åtgärderna har 46 redan uppfyllts fram till april 2024, vilket visar på att handlingsplanen efterlevs.

Effekter på personal: Enligt planen skulle antalet årsarbetare (åa) minska med 25,4. Fram till april hade 13,5 åa av dessa minskningar genomförts, och prognosen vid årsskiftet pekar på en förväntad minskning med totalt 21,4 åa.

Ekonomiska effekter: Handlingsplanen förväntas generera en helårseffekt på 33,5 miljoner kronor 2026. Fram till april 2024 hade planen redan resulterat i en ackumulerad effekt på 8,1 miljoner kronor, vilket indikerar att de ekonomiska effekterna följer handlingsplanen.

Sammanfattningsvis visar prognosen i april 2024 att handlingsplanen följs för att uppnå en ekonomi i balans för 2026. Prognosen för helåret 2024 visar dock att utfallet släpar med cirka 0,6 mot handlingsplanens planerade helårseffekt för 2024. Trots detta görs bedömningen att inga ytterligare åtgärder krävs för att uppfylla planens intentioner om en ekonomi i balans senast 2026.

Se fördjupad beskrivning av uppföljning av handlingsplan april 2024, ärende 24RS4271.



## 5 Investeringar

Sammanställning av bruttoinvesteringar, mnkr	Utfall ack 2024	Prognos 2024	Budget 2024	Utfall 2023
Immateriella anläggningstillgångar				
Byggnadsinvesteringar				
Medicinteknisk utrustning				
It-utrustning				
Övrig utrustning	5,7	11,4	0,4	0,7
Investeringsbidrag (konto 2322, minusbelopp)				
<b>Summa</b>	<b>5,7</b>	<b>11,4</b>	<b>0,4</b>	<b>0,7</b>

*I prognosen ingår investeringar från föregående år som kommer att färdigställas under året.*