

Månadsrapport november 2025

Regionala utvecklingsnämnden

Innehållsförteckning

Ekonomisk analys3

Ekonomiskt utfall mot föregående år.....	3
Ekonomiskt resultat jämfört med budget.....	4
Resultatförbättrande åtgärder	4
Förtroendemannabudget.....	5
Orsaker till ändrad/lagd prognos	5

Ekonomisk analys

Intäkter och kostnader i tkr	Ack utfall	Ack budget	Bud-Utf Diff	Ack utfall fg år	Ack utf- Ack fg år Diff	Utfall diff %
Avgifter	2 244	8 102	-5858	2 617	-373	- 14,3 %
Försäljning	10 735	6 236	4 499	16 255	-5 520	- 34,0 %
Erhållna bidrag	106 950	83 242	23 709	95 455	11 495	12,0 %
Övriga intäkter	2 913	1 696	1 217	2 005	908	45,3 %
Summa Intäkter	122 843	99 276	23 567	116 333	6 510	5,6 %
Personalkostnader	-99 778	-102 191	2 412	-97 137	-2 641	2,7 %
Köp av verksamhet	-21 745	-21 399	-346	-17 761	-3 984	22,4 %
Verksamhetsanknutna tjänster	-6 119	-5 105	-1 015	-8 910	2 790	- 31,3 %
Material och varor	-3 570	-3 054	-516	-3 137	-433	13,8 %
Lämnade bidrag	-79 458	-76 172	-3 286	-75 489	-3 969	5,3 %
Lokaler	-18 029	-17 743	-285	-17 198	-830	4,8 %
Förbrukn.inv, rep o un- derhåll	-4 416	-2 709	-1 707	-5 587	1 171	- 21,0 %
Bilhyra, övr trp.medel o frakt	-1 690	-1 572	-118	-2 055	365	- 17,8 %
Tjänsteresor och logi	-3 533	-1 155	-2 378	-3 310	-223	6,7 %
Konsultkostnader	-11 150	-3 678	-7 472	-7 485	-3 665	49,0 %
Övriga kostnader	-5 183	-2 062	-3 121	-4 642	-542	11,7 %
Avskrivningar/finans- netto	-454	-420	-34	-536	82	- 15,4 %
Summa Kostnader	-255 125	-237 259	-17 866	-243 246	-11 879	4,9 %
Summa Verksamhetens nettokostnader	-132 282	-137 983	5 701	-126 913	-5 369	4,2 %

Ekonomiskt utfall mot föregående år

Nettokostnaden för perioden januari-november 2025 uppgår till -132,3 mkr jämfört med -126,9 mkr för samma period föregående år.

Intäkterna är 6,5 mkr högre och kostnaderna är 11,9 mkr högre än föregående år.

Inom område Hållbar tillväxt har erhållna bidrag ökat jämfört med föregående år. Detta beror på att man driver ett större antal projekt under 2025. En konsekvens av detta är att framför allt konsultkostnaderna och lämnade bidrag har ökat.

Område Kultur & bildning har högre kostnader för köp av verksamhet och lämnade bidrag. Detta beror på att man har periodiserat kostnader för produktioner så att de harmoniserar bättre med budget. 2024 togs kostnaderna under senare delen av året. Inför 2026 kommer man inte att lägga en "rak" budget utan en som stämmer bättre överens med när kostnaderna uppstår.

Ekonomiskt resultat jämfört med budget

Nettokostnaden för perioden januari-november 2025 uppgår till -132,3 mkr jämfört med en budget på -138,0 mkr.

Kultur och bildning, +3,1 mkr

Intäkterna är högre än budgeterat. Den främsta orsaken till detta är att försäljningsintäkterna för produktioner hos Estrad Norr är svåra att uppskatta.

Några tjänster är vakanta, vilket gör att personalkostnaderna är något lägre än budgeterat. Från och med maj månad är delar av verksamhetskostnaderna periodiserade, så att utfall och budget harmoniserar bättre.

Hållbar tillväxt, +3,0 mkr

Personalkostnaderna är lägre än budgeterat. Orsakerna till detta är flera. Den största anledningen är att tjänsten som områdeschef varit vakant, men blev tillsatt 1 juli.

Personalbudgeten inom Energikontoret tar höjd för att viss personalkostnad ej bokförs mot projekt. Detta har inte behövts göras, då det inte varit några uppehåll mellan projekten inom Energikontoret.

Dessutom har projekt startats igång under året med viss del befintlig personal. Detta tillsammans med sjukskrivningar, vakanser och tjänstledigheter har bidragit till överskott på strategitjänsterna.

Regional utvecklingsdirektör, -0,4 mkr

Resultatförbättrande åtgärder

Av inköpskostnaderna per 2025-11-30 avser 1,0 mkr projektverksamhet.

Av inköpskostnaderna per 2024-11-30 avser 0,7 mkr projektverksamhet.

Åtgärd/aktivitet (i tkr)	Bedömd effekt enl. VP 2025	Ack utfall nov 2025	Ack utfall nov 2024	Förändring jmft fg år
Översyn organisation och arbetssätt, regionalt utvecklingsansvar				
Se över arbetssätt vid vakanser				
Översyn rutiner gällande avtal med externa aktörer				
Restriktivitet vid inköp (RS/196/2025)		-12 015	-10 541	-1474
Totalt		-12 015	-10 541	-1 474
Antal anställda (administrativ personal)		per 30 nov 2025	per 1 mar 2025	Förändring jmft 1 mar 2025
Restriktivitet vid anställning av administrativ personal (RS/197/2025)		5	5	0

Förtroendemannabudget

Ackumulerat utfall för perioden januari-november visar en positiv resultavvikelse mot budget på 216 tkr. Budgeten omfattar huvudsakligen löner och ersättningar för nämndens förtroendevalda.

Kostnaden var 220 tkr högre jämfört med föregående år.

Budgetram förtroendevalda, per kostnadsställe (Tkr)	Ack. utfall nov 2025	Ack. budget nov 2025	Avvikelse (ack. utfall mot budget)
Regional utvecklingsnämnd	-3 100	-3 316	216

Orsaker till ändrad/lagd prognos

Helårsprognosen för 2025 är **+5,7 mkr** mot årsbudgeten, vilket är en förbättring med 0,1 mkr jämfört med prognosen i oktober.

Fördelning per område:

Hållbar tillväxt: **+3,1 mkr**

Personalkostnaderna beräknas bli lägre än budgeterat.

Kultur och bildning: **+2,8 mkr**

Förbättrad prognos på grund av tillfälligt lägre hyror under 2025 samt vakanta tjänster.

Regional utvecklingsdirektör: **-0,2 mkr**

Högre kostnader för företagshälsovård.