

Månadsrapport juni 2026

Innehållsförteckning

Ekonomisk analys	2
Ekonomiskt utfall mot föregående år.....	3
Ekonomiskt resultat jämfört med budget	3
Resultatförbättrande åtgärder	4
Förtroendemannabudget.....	4
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	1 457	7 824	-6367	1 223	234	19,1 %
Försäljning	7 486	2 071	5 414	6 299	1 186	18,8 %
Erhållna bidrag	55 065	44 159	10 906	55 052	13	0,0 %
Övriga intäkter	1 334	-273	1 607	1 618	-284	-17,5 %
Summa Intäkter	65 342	53 782	11 560	64 192	1 149	1,8 %
Personalkostnader	-60 984	-60 949	-35	-57 649	-3 335	5,8 %
Köp av verksamhet	-9 815	-12 266	2 451	-10 383	568	-5,5 %
Verksamhetsanknutna tjänster	-1 681	-2 703	1 021	-3 397	1 716	-50,5 %
Material och varor	-2 191	-888	-1 304	-1 950	-241	12,4 %
Lämnade bidrag	-43 741	-43 152	-589	-48 159	4 418	-9,2 %
Lokaler	-10 970	-9 361	-1 609	-9 508	-1 461	15,4 %
Förbrukn.inv, rep o underhåll	-2 456	-122	-2 333	-2 577	121	-4,7 %
Bilhyra, övr trp.medel o frakt	-1 007	-945	-62	-1 014	7	-0,7 %
Tjänsteresor och logi	-1 517	-575	-942	-1 928	411	-21,3 %
Konsultkostnader	-4 486	-769	-3 717	-5 041	554	-11,0 %
Övriga kostnader	-2 586	-1 274	-1 311	-3 489	903	-25,9 %
Avskrivningar/finansnetto	-247	-267	20	-260	13	-4,8 %
Summa Kostnader	-141 682	-133 272	-8 410	-145 355	3 673	-2,5 %
Summa Verksamhetens nettokostnader	-76 340	-79 490	3 150	-81 163	4 823	-5,9 %

Ekonomiskt utfall mot föregående år

Nettokostnaden för perioden januari-juni uppgår till -76,3 mkr jämfört med -81,1 mkr för samma period föregående år.

Intäkterna är 1,1 mkr högre och kostnaderna är 3,7 mkr lägre än föregående år.

Hållbar tillväxt, -0,1 mkr

Personalkostnaderna är drygt 3 mkr högre i år jämfört med föregående år. En tredjedel av de ökade personalkostnaderna är kopplade mot projekt och två tredjedelar härrör till basfinansieringen. En anledning till kostnadsökningen är att

områdeschef nu finns på plats samt färre vakanser än föregående år.

Kultur och bildning, + 4,2 mkr

Minskning av kostnader för lämnade bidrag, vilket beror på att bidragen är periodiserade jämnare över året jämfört med föregående år. Ökad försäljning av kost och boende hos folkhögskolorna. Enheten Kulturutveckling har ökade lokalkostnader på grund av flytt under 2026.

Regional utvecklingsdirektör, +0,7 mkr

Ekonomiskt resultat jämfört med budget

Nettokostnaden för perioden januari-juni uppgår till -76,3 mkr jämfört med en budget på -79,5 mkr.

Intäkterna är 11,6 mkr högre och kostnaderna är 8,4 mkr högre än budget.

Hållbar tillväxt, +1,4 mkr

Området har lite lägre bemanning än budgeterat inom basverksamheten, då ett antal tjänster inom enheten Samhällsutveckling är vakanta. Detta är främsta anledningen till att området visar ett överskott.

Kultur och bildning, +2,1 mkr

Överskott främst hos Folkhögskolorna. Birkas överskott beror främst på minskade personalkostnader, bland annat på grund av tjänstledigheter. Det är också högre försäljningsintäkter och högre bidrag än budgeterat.

Bäckedals överskott beror på att intäkterna är högre än budgeterat. Dels på grund av ökad försäljning, men också på grund av att viss försäljning avser juli månad.

Kostnad för tjänsteresor och logi uppgår till 1,0 mkr jämfört med en budget på 0,2 mkr. Av dessa avser 0,7 mkr projektverksamhet.

Regional utvecklingsdirektör, -0,3 mkr

Resultatförbättrande åtgärder

Åtgärder (tkr)	Ack utfall 2605	Ack utfall 2505	Förändring
Personalkostnader	-60 984	-57 649	-3 335
Inköpskostnader	-7 044	-7 128	84
Totalt	-68 028	-64 777	-3 251

Av inköpskostnaderna per 2026-06-30 avser 367 tkr projektverksamhet.

Av inköpskostnaderna per 2025-06-30 avser 462 tkr projektverksamhet.

Personalkostnaderna är högre jämfört med föregående år. Tjänsten som områdeschef är tillsatt och det är färre vakanser än föregående år.

Förtroendemannabudget

Akkumulerat utfall för perioden januari-juni visar en positiv resultatavvikelse mot budget på

57 tkr. Budgeten omfattar huvudsakligen löner och ersättningar för nämndens förtroendevalda.

Kostnaden var 45 tkr högre jämfört med föregående år.

Budgetram förtroendevalda, per kostnadsställe (Tkr)	Ack. utfall jun 2026	Ack. budget jun 2026	Avvikelse (ack. utfall mot budget)
Regional utvecklingsnämnd	-1 793	-1 850	57

Orsaker till ändrad/lagd prognos

Helårsprognosen för 2026 är **+2,8 mkr** mot årsbudgeten, vilket är en förbättring med

1,2 mkr jämfört med prognosen i maj.

Fördelning per område:

Hållbar tillväxt +2,3 mkr

Under våren har två chefstjänster blivit vakanta. Dessutom är några tjänster inom enheten Samhällsutveckling vakanta. Helårsprognosen har därför förbättrats från 1,1 mkr till 2,3 mkr.

Kultur och bildning +0,5 mkr

Högre Intäkter än budgeterat hos folkhögskolorna samt att personalkostnaderna beräknas bli lägre än budgeterat på områdesnivå. En pågående rekrytering av ny servicechef hos Bäckedal kommer att innebära högre lönekostnader under en period.

Regional utvecklingsdirektör: **0,0 mkr**