Regionala

Månadsrapport oktober 2026

En region att längta till
och växa i

REGION JÄMTLAND HÄRJEDALEN
JÏEMHTEN HERJEDAELIEN DAJVE

Innehållsförteckning

Ekonomisk analys 2
Ekonomiskt utfall mot föregående år 3
Ekonomiskt resultat jämfört med budget 4
Resultatförbättrande åtgärder 5
Förtroendemannabudget 5
Orsaker till ändrad/lagd prognos 6

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	2 288	13 040	-10752	2 007	280	14,0 %
Försäljning	11 901	3 452	8 448	9 888	2 012	20,4 %
Erhållna bidrag	94 789	73 598	21 191	95 312	-523	-0,5 %
Övriga intäkter	2 158	-482	2 640	2 644	-486	-18,4 %
Summa Intäkter	**111 135**	**89 609**	**21 526**	**109 851**	**1 284**	**1,2 %**
Personalkostnader	-92 346	-93 225	878	-89 361	-2 985	3,3 %
Köp av verksamhet	-16 436	-21 259	4 824	-18 812	2 377	-12,6 %
Verksamhetsanknutna tjänster	-2 971	-4 504	1 533	-5 507	2 535	-46,0 %
Material och varor	-3 284	-1 479	-1 805	-3 165	-120	3,8 %
Lämnade bidrag	-74 343	-69 555	-4 788	-73 045	-1 298	1,8 %
Lokaler	-18 070	-15 755	-2 315	-16 282	-1 788	11,0 %
Förbrukn.inv, rep o underhåll	-3 745	-204	-3 541	-3 982	237	-5,9 %
Bilhyra, övr trp.medel o frakt	-1 535	-1 575	40	-1 542	7	-0,4 %
Tjänsteresor och logi	-2 377	-958	-1 418	-3 086	709	-23,0 %
Konsultkostnader	-8 262	-1 445	-6 817	-9 030	768	-8,5 %
Övriga kostnader	-5 174	-2 224	-2 950	-4 661	-514	11,0 %
Avskrivningar/finansnetto	-383	-454	71	-417	34	-8,1 %
Summa Kostnader	**-228 928**	**-212 638**	**-16 289**	**-228 890**	**-38**	**0,0 %**
Summa Verksamhetens nettokostnader	**-117 793**	**-123 030**	**5 237**	**-119 038**	**1 246**	**-1,0 %**

Ekonomiskt utfall mot föregående år

Nettokostnad, tkr	Ack utfall 2610	Ack utfall 2510	Ack utf-Ack fg år Diff
Hållbar tillväxt	-34 490	-34 771	281
Kultur och bildning	-78 517	-78 416	-101
Reg utvecklingsdirektör	-4 786	-5 852	1 066
Summa nettokostnad	-117 793	-119 038	1 246

Nettokostnaden för perioden januari-oktober uppgår till -117,8 mkr jämfört med -

119,0 mkr för samma period föregående år.
Intäkterna är 1,3 mkr högre än föregående år.

Hållbar tillväxt, +0,3 mkr
Personalkostnaderna är något högre i år jämfört med föregående år. Hälften av de ökade personalkostnaderna är kopplade mot projekt och hälften härrör till basfinansieringen. En anledning till kostnadsökningen är att områdeschef nu finns på plats samt färre vakanser än föregående år.

Kultur och bildning, -0,1 mkr
Försämringen jämfört med föregående år förklaras främst av att Kulturstab och Kulturutveckling har högre kostnader jämfört med föregående år, främst till följd av ökade bidragsutbetalningar, högre personalkostnader samt ökade lokalkostnader.

Regional utvecklingsdirektör, +1,0 mkr

Ekonomiskt resultat jämfört med budget

Nettokostnad, tkr	Ack utfall 2610	Ack budget 2510	Utf-Bud Diff
Hållbar tillväxt	-34 490	-36 699	2 209
Kultur och bildning	-78 517	-81 684	3 167
Reg utvecklingsdirektör	-4 786	-4 647	-139
Summa nettokostnad	-117 793	-123 030	5 237

Nettokostnaden för perioden januari-oktober uppgår till -117,8 mkr jämfört med en budget på -123,0 mkr.
Intäkterna är 21,5 mkr högre och kostnaderna är 16,3 mkr högre än budget.

Hållbar tillväxt, +2,2 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, +3,1 mkr
Det positiva utfallet mot budget beror främst på att folkhögskolorna redovisar högre bidragsintäkter och lägre personalkostnader. Även Estrad Norr och Kulturutveckling redovisar överskott mot budget, främst till följd av lägre kostnader än planerat.

Kostnad för tjänsteresor och logi uppgår till 1,6 mkr jämfört med en budget på

0,4 mkr. Av dessa avser 0,9 mkr projektverksamhet.

Regional utvecklingsdirektör, -0,1 mkr

Resultatförbättrande åtgärder

Åtgärder (tkr)	Ack utfall 2610	Ack utfall 2510	Förändring
Personalkostnader	-92 346	-89 361	-2 985
Inköpskostnader	-11 525	-10 689	-836
Totalt	-103 871	-100 050	-3 821

Av inköpskostnaderna per 2026-10-31 avser 871 tkr projektverksamhet.

Av inköpskostnaderna per 2025-10-31 avser 767 tkr projektverksamhet.

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

Förtroendemannabudget

Ackumulerat utfall för perioden januari-oktober visar en positiv resultatavvikelse mot budget på 289 tkr. Budgeten omfattar huvudsakligen löner och ersättningar för nämndens förtroendevalda.

Kostnaden var 8 tkr lägre jämfört med föregående år.

Budgetram förtroendevalda, per kostnadsställe (Tkr)	Ack. utfall okt 2026	Ack. budget okt 2026	Avvikelse (ack. utfall mot budget)
Regional utvecklingsnämnd	-2 794	-3 083	289

Orsaker till ändrad/lagd prognos

Helårsprognosen för 2026 är **+4,0 mkr** mot årsbudgeten, vilket är oförändrat jämfört med prognosen i september.

Fördelning per område:

Hållbar tillväxt **+2,7 mkr**
Under våren blev två chefstjänster vakanta. Under hösten har dessa tjänster tillsatts, en som tillfällig interimslösning. Dessutom är några tjänster inom enheten Samhällsutveckling vakanta.

Kultur och bildning **+1,3 mkr**
Prognosen förklaras huvudsakligen av överskott inom Bäckedals folkhögskola och Birka folkhögskola. Övriga verksamheter bedömer att de kommer att redovisa ett resultat i nivå med budget vid årets slut.

Regional utvecklingsdirektör: **0,0 mkr**