

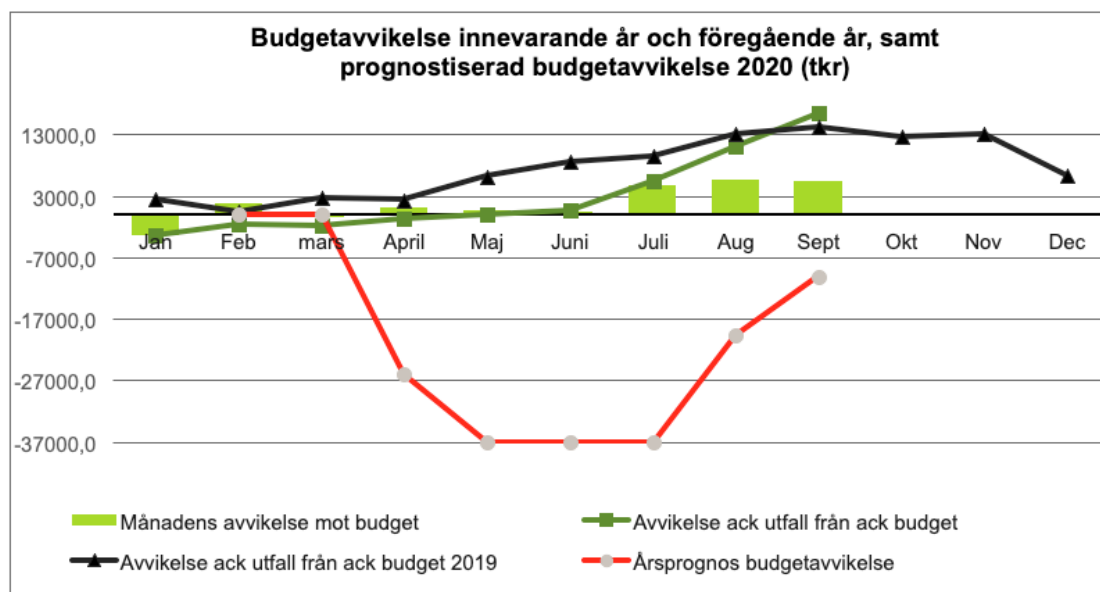
# Månadsrapport september 2020

Regionala utvecklingsnämnden

## Innehållsförteckning

<b>Sammanfattning.....</b>	<b>3</b>
<b>Väsentliga personalförhållanden.....</b>	<b>3</b>
<b>Ekonomiskt resultat .....</b>	<b>5</b>

## Sammanfattning



### Ekonomiskt utfall

Regionala utvecklingsnämndens verksamheter har under årets åtta första månader genererat ett överskott uppgående till 16,5 miljoner kronor. Samtliga verksamhetsområden visar överskott, med undantag för Infrastruktur och kommunikationer vars resultat belastas av att nämnden beslutat om ett extra anslag om 6 miljoner kronor till Länstrafiken.

Prognosen till årets slut, som fortfarande är osäker, uppgår till minus 10,0 miljoner kronor. Av dessa står kollektivtrafiken för 13 miljoner kronor, medan förvaltningsorganisationen i övrigt beräknas ge ett överskott om 3 miljoner kronor. Den tidigare osäkerhet gällande Jamtlis ekonomi har klarnat efter inlämnat delårsbokslut. Jamtlis prognos är nu att verksamheten kommer att generera ett mindre överskott.

Prognosen har nu tagit hänsyn till tillskott från statliga extra satsningar för kollektivtrafikens intäktsbortfall för perioden mars till juni och det redan beslutade tillskottet till kulturinstitutioner om 3,5 miljoner kronor. Det finns ännu inga besked om statligt stöd för kollektivtrafikens minskade intäkter efter juni. Om det skulle anslås, så förbättrar det nämndens prognos.

## Väsentliga personalförhållanden

### Antal anställda

Antal månadsavlönade	2017-09-30	2018-09-30	2019-09-30	2020-09-30
Totalt antal anställda	155	155	163	186
- varav kvinnor	94	98	104	122
- varav män	61	57	59	64

Utökad projektverksamhet med extern finansiering samt Länstrafikens överförande till förvaltningsorganisationen i juli 2020 utgör huvudsakliga skillnaden mellan åren.

### Utförd tid

Den utförda tiden januari - september har ökat med 10,3 årsarbetare (ÅA) jämfört med samma

period föregående år. Ökningen är främst inom befattningsgruppen handläggare med anledning av överföring av Länstrafiken i Jämtlands län AB, pågående projekt samt överföring av ekonomer från verksamhetsstöd till regional utveckling.

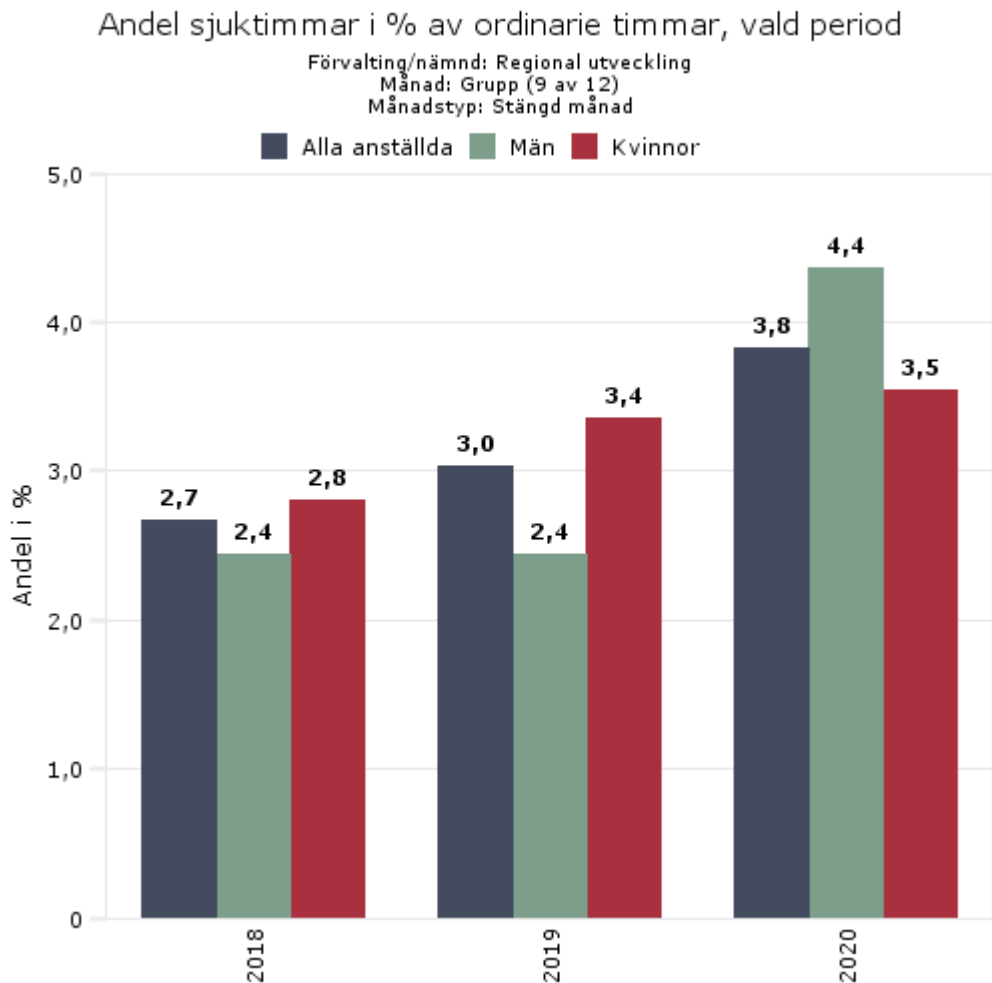
	2018	2019	2020
Handläggare	44,2	46,7	54,2
Lärare	26,5	26,6	23,6
Måltidspersonal	7,2	7	6,3
Lokalvårdare	2,5	2,8	2,5
Övriga	48,5	50	56,8
<b>SUMMA</b>	<b>128,9</b>	<b>133,1</b>	<b>143,4</b>

#### Utförd tid Regionala utvecklingsnämnden

	2017	2018	2019	2020
Handläggare				
Lärare				
Måltidspersonal				
Lokalvårdare				
Övriga				

## Sjukfrånvaro - Hälsöfrämjande arbete

### Sjukfrånvaro - Andel sjuktimmar



### Sjukfrånvaro - Antal sjukfall och timmar per intervall

#### Kommentarer

### Ekonomiskt resultat

Intäkter och kostnader i tkr	Ack utfall	Ack budget	Bud-Utf Diff	Ack utfall fg år	Ack utf-Ack fg år Diff
Avgifter	39 514	69 410	-29 896	1 314	38 199
Försäljning	35 976	15 464	20 513	17 550	18 426
Erhållna bidrag	99 939	76 630	23 309	75 649	24 290
Övriga intäkter	4 398	2 267	2 131	5 614	-1 215
<b>Summa Intäkter</b>	<b>179 828</b>	<b>163 771</b>	<b>16 057</b>	<b>100 127</b>	<b>79 700</b>
Personalkostnader	-74 319	-74 863	544	-68 450	-5 869
Köp av verksamhet	-85 375	-124 345	38 970	-8 706	-76 668
Verksamhetsanknutna	-9 682	-6 167	-3 515	-11 129	1 447

tjänster					
Material och varor	-2 069	-1 412	-657	-2 253	184
Lämnade bidrag	-178 361	-171 559	-6 803	-204 185	25 824
Lokaler	-15 816	-28 627	12 811	-14 740	-1 076
Förbrukn.inv, rep o underhåll	-3 919	-2 347	-1 572	-3 509	-410
Bilhyra, övr trp.medel o frakt	-19 417	-548	-18 869	-941	-18 476
Tjänsteresor och logi	-1 185	-888	-296	-2 586	1 402
Konsultkostnader	-23 899	-4 952	-18 948	-10 382	-13 517
Övriga kostnader	-4 320	-3 501	-819	-3 999	-321
Avskrivningar/finansnetto	-964	-603	-362	-591	-373
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-419 326</b>	<b>-419 811</b>	<b>485</b>	<b>-331 473</b>	<b>-87 853</b>
<b>Summa Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-239 498</b>	<b>-256 040</b>	<b>16 541</b>	<b>-231 346</b>	<b>-8 153</b>

### Verksamhetens utfall mot föregående år

Utfallet för nämndens verksamheter i förvaltningsorganisationen är ett totalt överskott om 16,5 miljoner kronor tkr, vilket är 2,3 miljoner kronor bättre än vid samma period föregående år. De viktigaste förändringarna mot föregående år kan sammanfattas med:

- Minskade kostnader, främst på grund av minskad utåtriktad verksamhet, vakanser och ökad andel extern finansiering av personal. De två senare främst inom område Näringsliv - plus 5 miljoner kronor.
- Eftersläpande leverantörsfakturer kollektivtrafiken plus 3 miljoner
- Nämndens beslutade extra anslag till Länstrafiken i Jämtlands län AB - minus 6 miljoner kronor.

### Verksamhetens intäkter

Överskottet mot budget för intäkter uppgår totalt till 16 057 tkr och beror till allra största delen på intäkter i projekt, vilka inte var kända vid budgettillfället. Detta är också den största orsaken till att kostnaderna överstiger budget. Projekten är mycket svåra att budgetera årsvis och de styrs därför genom kontinuerliga uppföljningar/avrapporeringar mot den ursprungliga ansökan och tillhörande beslutsdokument.

**Området Biträdande regiondirektörens** intäkter överstiger budget med 1257 tkr. Av dessa utgörs 215 tkr av obudgeterade intäkter för det 6% statsbidraget som kompenserar för ej avdragsgill moms. 317 tkr består av obudgeterade projektintäkter. En återbetalning av balanserade medel inom Mid Sweden European Office har givit 334 tkr, vilka inte var kända vid budgeteringstillfället.

**Område Näringsliv** bedriver ett stort antal projekt. Projekten är svåra att budgetera mellan åren då de ofta är på 2-4 år och förbrukning av medel skiljer sig mycket mellan åren. Dessa kostnader och intäkter är projektredovisade och särskilda i bokföringen från ordinarie verksamhet. Det erhålls även schablonberäknade OH-intäkter i projekten, som ej är budgeterade. Dessa baseras vanligen på 15% av personalkostnaden i projekten och är tänkta att täcka sådant som ej får tas upp i projekt. Då antalet projekt och projektmedarbetare har ökat erhålls även mer OH-intäkter.

**Infrastruktur och kommunikationers** intäkter är betydligt högre än budget för perioden, detta beror på mellanhavanden mellan Norrtåg och Region JH /Tåghyra/leasing) vilket även

visar sig genom att kostnaderna ökar i samma utsträckning, dvs. påverkar ej resultatet. Därtill kommer externa ersättningar för funktionerna Digitaliseringskoordinator samt bredbandskoordinator och även dessa följer budget och saknar avvikelser då de baseras på ett årligt avtal.

Erhållna bidrag är ca 300 tkr högre än budget, detta beror på projektintäkter för projekt "Strukturanalys JH" som ej är budgeterat (100 finansierat från externa parter). Kostnader i form av personalkostnader och konsultkostnader ökar med motsvarande belopp, så detta påverkar inte resultatet för området.

En av **Välfärd klimat och kompetens** verksamheter uppvisar lägre intäkter än budget. Det gäller Kurs och konferens, där uppdragen minskar kraftigt på grund av pandemin (-429 tkr). Även kostnader för konsulter/utbildare minskar jämfört med budget, vilket reducerar underskottet per september till -394 tkr.

**Kulturens** intäkter har till mindre del präglats av pandemin. I förhållande till föregående år finns en avvikelse gällande såväl högre intäkter som kostnader. Avvikelsen beror på förändrade redovisningsrutiner för anslag inom samverkansmodellen och påverkar inte nettoresultatet.

Årets stora produktion på Estrad Norr, Lapp-Nils, tvingades att ställas in på grund av pandemin och är nu framflyttad till sommaren 2021. De budgeterade försäljningsintäkterna på cirka 1000 tkr uteblir i år.

Estrad Norr har erhållit ett statsbidrag på 1 398 tkr som kompensation för pensionskostnader. Dessa intäkter finns ej med i budgeten.

## Verksamhetens bruttokostnader

**Förvaltningsområdets totala kostnader** understiger budget med 485 tkr. I likhet med överskottet på intäkter är det även i detta fall till stor del beroende på att projektens kostnader i regel inte budgeteras. Anledningen är att projekten följs ekonomiskt på annat sätt och att en rättvisande budget svårigen kan skapas för ett enskilt år när det gäller fleråriga projekt.

Personalkostnaderna understiger budget med 544 tkr

Omkostnader, exklusive projekten och pandemin, uppvisar 8 961 tkr lägre kostnader än budget. Anledningen är bland annat minskat resande och andra inskränkningar på grund av pandemin.

Bokförda kostnader direkt hänförliga till coronapandemin uppgår hittills till totalt 9 020 tkr. Lämnade bidrag till Länstrafiken har blivit betydligt högre än budgeterad beroende på deras ekonomiska ställning och problem i samband med Covid-19. 6 000 tkr belastar resultatet per september. Område Kulturs andel av totala kostnader för pandemin uppgår till 2 031 tkr under perioden. Merparten av dessa kostnader utgörs av frilansande musiker som fakturerat enligt avtal, i produktioner som blivit inställda. Övriga verksamheter redovisar relativt blygsamma merkostnader vilka rör exempelvis inköp av IT-utrustning för att kunna jobba distansoberoende och personalkostnader för olika Coronarelaterade insatser.

Bruttokostnaderna inom **område Biträdande regiondirektör** understiger budget med 723 tkr. Det ekonomiska läget på grund av pandemin har inneburit begränsning i användning av regionala utvecklingsdirektörens fria medel (+865 tkr mot budget).

Högre konsultkostnader -350 bland annat på grund av inflytt av Länstrafiken i förvaltningsorganisationen samt beredning av Vattenfrågor till kommande RUS.

Ej budgeterade kostnader för satsningen på Stockholmskontoret uppgår till -256 tkr,

Personalkostnaderna överstiger budget med -264 tkr.

Bokade extra kostnader på grund av Corona uppgår till -481 tkr.

Inom **område Näringsliv** har vissa kostnader har tillkommit i och med effekter av Covid-19, exempelvis inköp av IT-utrustning för att kunna jobba distansoberoende. Den största avvikel- sen mot lagd budget är personalkostnader och det beror på att två tjänster har varit vakanta större delen av året, samt att det överlag har varit mer frånvaro än normalt. I övrigt har vi fått ersättning för de kostnader som tas upp i projekt så Näringsliv har inte blivit tvungen att ta oförutsedda kostnader i form av projektdifferenser.

Övriga kostnader är högre än budgeterade kostnader men beror även här på kostnader i pro- jekt som ej är budgeterade men som det är extern finansiering för. Detta gäller främst konsult- kostnader, resekostnader och övriga kostnader. Detta syns tydligt på utfallet men som även balanserar med de högre intäkterna än budgeterat. Utfall på bruttokostnader är därför inte helt tillförlitligt utan det gäller att se totalt utfall, där hänsyn tas till både projektkostnader och projektintäkter.

Lägre kostnader än normalt för Resor/logi och traktamenten och liknande, då resor helt har uteblivit sedan februari.

**Infrastruktur och kommunikationers** bruttokostnader är ca 18 mkr högre än budgeterat, dels beroende på mellanhavanden med Transitio och Norrtåg vilket ej är resultatpåverkande. Även personalkostnaderna är ca 480 tkr högre än budget beroende på projektarbete samt ny- anställd ekonom och infrastrukturstrateg. Den stora avvikel- sen, som också påverkar resultatet, är det ökade anslaget till Länstrafiken i och med deras situation kopplad till Covid-19. Totalt har det blivit ökade bidrag på 6 000 tkr vilket inte var budgeterat. Se protokoll Regionala ut- vecklingsnämnden 2020-03-31 §29.

Kostnad för bredbandskoordinator är något högre än budget beroende på att ersättningen som RJH erhåller från PTS endast räcker till lön och övriga fasta kostnader. Även kostnaden för digitaliseringskoordinator är något högre än budget då personen som arbetar där dels fått lö- neökning samt gått upp till 100% tjänstgöring på området.

**Kulturens** största avvikelser på kostnadssidan är lokaler samt personalkostnader. Avvikelsen på personalkostnader beror på att fler personer anställt på korttidskontrakt hos Estrad Norrs teaterverksamhet. Eftersom det inför året inte är avtalat vilka som ska anställas respektive fakturera för sitt arbete i produktioner så uppstår avvikelser där utfallet på "Köp av verksam- het" blir mindre än budgeterat och personalkostnader större. Trots att den stora teaterpro- duktionen LappNils var tvungen att avbrytas finns lönekostnaden kvar under uppsägningspe- rioden.

Avvikelsen på lokalkostnaden rör ett kommande hyreskontrakt rörande verkstad med mera för Estrad Norr, vilket budgeterats men ännu inte aktualiserats i avvaktan på beslut i fullmäktige om inprioritering 2021. Reducerad lokalhyra på grund av vattenskada i lokalerna på Folkets hus minskar hyreskostnaden för kvartal tre med 25%.

### **Orsaker till ändrad/lagd prognos**

Efter det att det kommit positiva signaler angående inlämnad ansökan för kollektivtrafikens intäktsbortfall för perioden mars till september har prognosen kunnat förbättras från minus 19,6 miljoner kronor till **minus 10 miljoner kronor**. Det är fortfarande kollektivtrafikens prognos för andra halvåret som tynger prognosen. Det finns ännu inga signaler på att intäkts- bortfall från juli kommer att täckas av staten.

### **Verksamhetens resultat jämfört med budget**

Regionala utvecklingsnämndens verksamheter uppvisar ett **totalt överskott om 16,5 mil- joner kronor per september**. Ej budgeterade kostnader för pandemin uppgår hittills till 9 miljoner kronor.

**Regionala utvecklingsdirektörens** verksamhetsområde uppvisar ett överskott om 1,9



miljoner kronor, främst bestående av ej utnyttjade utvecklingsmedel, samt högre intäkter än budgeterat och till mindre del uteblivet resande.

**Verksamhetsområde Näringslivs** resultat är 1,3 miljoner kronor bättre jämfört med budget. Överskottet beror till största delen på lägre personalkostnader än budgeterat beroende på vakanta tjänster för strateg och handläggare för kommersiell service. En stor anledning till att resultatet har förbättrats mycket under juli-augusti är att personal som går fast procent i projekt får ta upp tid i projekt även under dagar med semester. Det gör att det är låga kostnader för personal bokförda under juli-augusti men att det erhålls ersättning som en ordinarie månad. Detta påverkade resultatet mycket i år då antal projektmedarbetare även har ökat. Det har även varit låga kostnader för resor/logi, konferenser och övriga kostnader i och med Covid-19, vilket speglar sig i resultatet. (Ack utfall resor visar i stort sett enbart resor i projekt med extern finansiering).

Det har även varit låga kostnader för resor/logi samt konferenser i och med Covid-19 (i stort sett enbart resor i projekt med extern finansiering).

**Infrastruktur och kommunikationers** resultatet är 5,8 miljoner kronor sämre än budgeterat, vilket beror på det ökade bidraget till Länstrafiken i Jämtlands län AB som en följd av Covid-19 (se ovan bruttokostnader).

Bredbandskoordinator överskrider budget med ca 37 tkr, bidraget från PTS är för lågt och det årliga beloppet räcker enbart till lön och kontorshyra, varav en prognos på ca -100 tkr kan förväntas för bredbandskoordinator.

Digitaliseringskoordinator avviker med -135 tkr p.g.a. lönervidering som ej var budgeterad inför 2020 samt att koordinatör nu jobbar 100% jämfört med 80% inför 2020. Outnyttjade bidrag från kommer att få användas under 2020, så det kan räknas med att det blir ett +/- resultat.

Personalkostnaderna överlag har ökat jämfört mot budget, dels beroende på timanställning i projekt och nyanställd ekonom samt infrastrukturstrateg men även p.g.a ovan beskrivna bredbandskoordinator.

**Kulturens** resultat för tertiet är ett överskott med 7 miljoner kronor mot budget. Minskad verksamhet inom Estrad norr står för den allra största delen. Kulturens produktionskostnader varierar över året och budgeten kommer med sannolikhet att användas under senare delen av året.

**Välfärd, klimat och kompetens** uppvisar ett överskott per maj uppgående till totalt 6,9 miljoner kronor. Båda folkhögskolorna (+3,8 miljoner kronor) och staben för VKK visar överskott. Verksamheten Kurs och konferens redovisar dock ett underskott uppgående till -0,4 miljoner kronor.

Det sedan 1 juli nya området **Kollektivtrafik** har efter 2 månader ett bokfört överskott om 5,2 miljoner kronor. Eftersläpning i leverantörernas fakturering medför att resultatet inte är rättvisande. Det gäller vissa trafikavtal och kostnader för ökad förstärkningstrafik för att minska trängsel på bussarna.