

Månadsrapport september 2023

Regionala utvecklingsnämnden

Verksamhet

Nämndens verksamhet bedrivs inom två områden:

- Kultur och bildning med verksamhet inom Kultur och Folkhögskolor. Underliggande enheter är Estrad norr, Kulturutveckling, Birka folkhögskola samt Bäckedals folkhögskola.
- Hållbar tillväxt med verksamhet inom Regionalt utvecklingsansvar och även utifrån avtal med kommunerna. Underliggande enheter är Finansiering och stöd samt Samhällsutveckling.

Regional utvecklingsdirektör med närstöd arbetar i tjänstemannaorganisationen mot hela förvaltningsområde Regional utveckling som även inkluderar verksamhetsområde Kollektivtrafik.

Produktion

Regionala utvecklingsnämnden har tre produktionsenheter. Folkhögskolorna Birka och Bäckedal samt scenkonsten inom Estrad Norr.

Ekonomisk analys

Avvikelsen mot budget +11,1 mkr är fördelat i verksamheten (se avsnitt *Ekonomiskt resultat jämfört med budget*):

- Område 220 Regional utvecklingsdirektör med närtöd **+0,6 mkr**
- Område 226 Kultur och bildning **+5,5 mkr**
- Område 229 Hållbar tillväxt **+4,9 mkr**

Intäkter och kostnader i tkr	Ack utfall	Ack budget	Bud-Utf Diff	Ack utfall fg år	Ack utf-Ack fg år Diff
Avgifter	1 622	1 396	226	1 623	-2
Försäljning	12 862	10 084	2 778	16 376	-3 514
Erhållna bidrag	125 866	74 028	51 838	112 378	13 487
Övriga intäkter	1 765	1 234	532	2 168	-403
Summa Intäkter	142 115	86 741	55 374	132 546	9 569
Personalkostnader	-81 113	-75 368	-5 746	-73 587	-7 527
Köp av verksamhet	-11 003	-24 612	13 609	-9 410	-1 593
Verksamhetsanknutna tjänster	-10 574	-8 415	-2 159	-11 477	903
Material och varor	-2 524	-2 291	-233	-2 469	-56
Lämnade bidrag	-84 365	-60 352	-24 013	-58 446	-25 919
Lokaler	-14 080	-12 022	-2 058	-13 916	-164
Förbrukn.inv, rep o underhåll	-4 373	-1 953	-2 420	-4 302	-71
Bilhyra, övr trp.medel o frakt	-1 477	-908	-569	-1 318	-159
Tjänsteresor och logi	-2 175	-885	-1 290	-1 878	-297
Konsultkostnader	-20 073	-4 875	-15 197	-32 032	11 959
Övriga kostnader	-5 489	-1 233	-4 255	-5 993	504
Avskrivningar/finansnetto	-415	-434	19	-424	9
Summa Kostnader	-237 660	-193 349	-44 311	-215 250	-22 410
Summa Verksamhetens nettokostnader	-95 545	-106 608	11 063	-82 704	-12 841

Jämförelsesiffror för 2022 avser den verksamhet som finns kvar under nämnden 2023.

Vid jämförelse av utfall mot budget så bör beaktas att främst Hållbar tillväxt bedriver omfattande verksamhet i projekt som är externt finansierade där dessa externa bidrag och externa kostnadsmassor inte är inkluderade i förvaltningsområdets budgeterade intäkter eller kostnader utifrån att projekten är externt finansierade och därmed resultatneutrala samt att omfattningen i hög grad varierar över åren. Kostnadsmassa som finansieras i projekt uppgår till 59 mkr (25%).

Ekonomiskt utfall mot föregående år

Nettokostnaden för perioden jan-sept uppgick till -95,5 mkr vilket var 12,8 mkr högre jämfört med samma period föregående år.

Ökade intäkter från bidrag avser projektverksamhet som har högre omslutning 2023 än 2022.

Personalkostnader ökade med 7,5 mkr för perioden och beror dels på att vakanta tjänster tillsatts och fler personer jobbar i projekt i jämförelse med föregående år, totalt motsvarande ca 10 tjänster. Även omkostnader i ett högre personalomkostnadspåslag, kostnadsersättningar och utbildningar etc har ökat.

För övriga omkostnader är det främst Kulturen som har högre kostnader under första delen av året då det är högre intensitet i verksamheten detta år samt att utbetalning av vissa kulturbidrag skett tidigare under perioden jämfört med samma period föregående år.

Utfallet för lämnade bidrag i projekt är högre och konsultkostnader är lägre jämfört med 2022. Det beror på att beviljade medel inom psykisk hälsa omklassificerats och inkluderas i posten bidrag istället för konsultkostnad.

Ekonomiskt resultat jämfört med budget

Resultatavvikelsen är positiv för perioden januari-september 2023 och uppgår till +11,1 mkr. Avvikelsen fördelas på högre intäkter om +55,4 mkr samt högre bruttokostnader uppgående till -44,3 mkr.

På intäktsidan var det framför allt erhållna bidrag +51,8 mkr som överträffade budget vilket är hänförligt till projektverksamheten och därmed resultatneutralt. Försäljning inom folkhögskolor och kulturevenemang är 3,1 mkr bättre än budget och även erhållna statsbidrag har uppgått till högre belopp än antaganden vid budget.

Det var främst konsultkostnader och lämnade bidrag i projekt på kostnadssidan som överskred budget. Inom kulturen har organisationsbidrag utbetalats något tidigare än budgets periodisering. I köp av verksamhet i produktioner finns dels kostnader i fler kostnadsslag än vad som är fördelat i budget, dels är verksamheten i lågsäsong vid inledning av året varför avvikelsen är positiv. Posten personalkostnader redovisas 4,4 mkr högre än budget men är i praktiken ingen utökning av egen personal utan återspeglar tillfälliga anställningar och arvodister involverade i scen- och kulturproduktionen. Dessa verksamheter använder inte kostnadslagsindelad produktionsbudget utan tilldelar budgetram för produktion. Ingen produktion överskrider sin budgetram.

- Område regional utvecklingsdirektör med närstöd + 0,6 mkr
- Område kultur och bildning +5,5 mkr har alla enheter överskott utom Bäckedals folkhögskola som ligger strax under budget. Både statliga bidrag samt försäljning är högre i verksamheterna än budget men kostnader i produktion av kulturevenemang och utbildningar ligger under budget efter sommaren. Hösten är historiskt mest produktionstung.
- Område hållbar tillväxt +4,9 mkr. vilket främst är fördelat mellan stödgruppen samt strateger. Finansiering och stöd har från statligt håll tilldelats ett högre anslag för förvaltning inom Anslag 1:1 Regionala utvecklingsåtgärder. Personalkostnader är i nivå med budget men en större del som har extern finansiering i projekt än som antagits i budget. Övriga omkostnader har hittills varit lägre än budget. Total omslutning (intäkter och kostnader) i externt finansierade projekt uppgår till 56 mkr vilket utgör närmare 60% av områdets verksamhet som inte inkluderas i regionens bruttobudget..

Förtroendemannabudget

Budgetram förtroendevalda, per kostnadsställe (Tkr)	Ack. utfall sep 2023	Ack. budget sep 2023	Avvikelse (ack. utfall mot budget)
Regional utvecklingsnämnd	-2 689	-2 625	-64

Orsaker till ändrad/lagd prognos

Prognosen för helår 2023 är förbättrad jämfört med tidigare prognos (+0,6 mkr) och bedöms bli 4,7 mkr bättre än budget och uppgå till -138 mkr.

Fördelning per område redovisas i tabellen nedan.

OMRÅDE	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
Regional utvecklingsdirektör	-6 209	-6 212	3
Kultur och bildning	-91 907	-92 407	500
Hållbar tillväxt	-40 285	-44 482	4 200
Totalt RUN	-138 401	-143 100	4 700

Orsak till avvikelser är dels att finna i vissa personalkostnader där vakanser inte är tillsatta, andel medarbetare som finansieras i projekt är högre samt att statligt anslag för handläggning av 1:1-medel har tillförts område Hållbar tillväxt.

Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda

Antal månadsavlönade	2020-09-30	2021-09-30	2022-09-30	2023-09-30	Förändring mot fg år
Totalt antal anställda		176	172	169	-3
- varav kvinnor		112	111	110	-1
- varav män		64	61	59	-2

Antal anställda har minskat med 3 medarbetare jämfört med samma tidpunkt föregående år. Omräknat till årsarbetare rullande perioden 2210-2309 (147,5 ÅA). Jämfört med samma period föregående år (147,1 ÅA), är det en ökning med 0,4 ÅA.

Både kulturen och folkhögskolorna anlitar ibland konstnärlig personal respektive lärare på F-skatt och omfattningen kan variera över tid. Det kan därmed vara en del i förändringen av antal anställda över tid.

Det finns inga siffror för 2020 eftersom det genomfördes en omorganisation 2021. Därmed är statistiken för 2020 inte jämförbar med efterföljande år.