

# Månadsrapport oktober 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

Intäkter och kostnader i tkr	Ack utfall	Ack budget	Bud-Utf Diff	Ack utfall fg år	Ack utf-Ack fg år Diff
Avgifter	1 981	1 551	430	1 816	166
Försäljning	15 129	11 204	3 925	18 143	-3 015
Erhållna bidrag	135 752	81 673	54 079	120 020	15 732
Övriga intäkter	2 045	1 371	674	2 360	-315
<b>Summa Intäkter</b>	<b>154 907</b>	<b>95 799</b>	<b>59 108</b>	<b>142 339</b>	<b>12 568</b>
Personalkostnader	-91 400	-84 710	-6 689	-83 450	-7 950
Köp av verksamhet	-13 589	-27 347	13 758	-10 958	-2 631
Verksamhetsanknutna tjänster	-11 881	-9 206	-2 675	-13 103	1 222
Material och varor	-2 860	-2 546	-314	-2 901	41
Lämnade bidrag	-91 308	-66 427	-24 881	-64 480	-26 828
Lokaler	-16 023	-13 358	-2 665	-15 337	-686
Förbrukn.inv, rep o underhåll	-4 977	-2 165	-2 812	-5 039	61
Bilhyra, övr trp.medel o frakt	-1 852	-1 008	-844	-1 494	-358
Tjänsteresor och logi	-2 698	-977	-1 721	-2 508	-190
Konsultkostnader	-21 426	-5 390	-16 037	-34 443	13 017
Övriga kostnader	-6 398	-1 363	-5 035	-6 639	241
Avskrivningar/finansnetto	-462	-507	45	-467	5
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-264 873</b>	<b>-215 003</b>	<b>-49 870</b>	<b>-240 817</b>	<b>-24 056</b>
<b>Summa Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-109 966</b>	<b>-119 204</b>	<b>9 238</b>	<b>-98 479</b>	<b>-11 487</b>

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 63 mkr (25%).

### Ekonomiskt utfall mot föregående år

Nettokostnaden för perioden jan-okt uppgick till -110 mkr vilket var 11,5 mkr högre jämfört med samma period föregående år.

Ökade intäkter från bidrag 15 mkr avser 8 mkr projektverksamhet som har högre omslutning 2023 än 2022. Kulturen har ökade statsbidrag och handläggning av 1:1- medel har tilldelats ökade förvaltningsanslag.

Personalkostnader ökade med 7,4 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-oktober 2023 och uppgår till +9,2 mkr. Avvikelsen fördelas på högre intäkter om +59,1 mkr samt högre bruttokostnader uppgående till -49,9 mkr.

På intäktssidan var det framför allt erhållna bidrag +54,1 mkr som överträffade budget vilket är hänförligt till projektverksamheten och därmed resultatneutralt. Försäljning inom folkhögskolor och kulturevenemang är 4,4 mkr bättre än budget och även erhållna statsbidrag har uppgått till 5,3 mkr högre 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 5 mkr högre än budget men är i praktiken ingen utökning av egen personal utan återspeglar tillfälliga anställningar och arvoderster involverade i scen- och kulturproduktionen. Dessa verksamheter använder inte kostnadsslagsindelad produktionsbudget utan tilldelar budgetram för produktion. Ingen produktion överskrider sin budgetram.

- Område regional utvecklingsdirektör med närstöd + 0,6 mkr
- Område kultur och bildning +3,7 mkr har alla enheter överskott. 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 strategier. 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 60 mkr vilket utgör närmare 60% av områdets verksamhet som inte inkluderas i regionens bruttobudget..

## Förtroendemannabudget

Budgetram förtroendevalda, per kostnadsställe (Tkr)	Ack. utfall okt 2023	Ack. budget okt 2023	Avvikelse (ack. utfall mot budget)
Regional utvecklingsnämnd	-2.989	-2.917	-73

## Orsaker till ändrad/lagd prognos

Prognosen för helår 2023 är oförändrad jämfört med tidigare prognos och bedöms bli 5,1 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	-39 885	-44 482	4 600
<b>Totalt RUN</b>	<b>-138 001</b>	<b>-143 100</b>	<b>5 100</b>

Orsak till avvikelser är dels att finna i vissa personalkostnader där vakanser inte varit 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	2020-10-31	2021-10-31	2022-10-31	2023-10-31	Förändring mot fg år
Totalt antal anställda		180	175	171	-4
- varav kvinnor		114	114	112	-2
- varav män		66	61	59	-2

Antal anställda har minskat med 4 medarbetare jämfört med samma tidpunkt föregående år. Omräknat till årsarbetare rullande perioden 2211-2310 (148,5 ÅA). Jämfört med samma period föregående år (146,3,1 ÅA), är det en ökning med 2,2 ÅA.

Både kulturen och folkhögskolorna anlitar ibland konstnärlig personal respektive lärare som är uppdragstagare med 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.