

Månadsrapport September 2025

Regionala utvecklingsnämnden

2025-10-06

Innehållsförteckning

Ekonomisk analys3

Ekonomiskt utfall mot föregående år.....3

Ekonomiskt resultat jämfört med budget.....4

Resultatförbättrande åtgärder4

Förtroendemannabudget.....5

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	1 774	6 629	-4856	2 176	-402	- 18,5 %
Försäljning	8 039	5 102	2 937	13 037	-4 998	- 38,3 %
Erhållna bidrag	82 803	68 107	14 696	76 263	6 541	8,6 %
Övriga intäkter	2 373	1 389	984	1 661	712	42,8 %
Summa Intäkter	94 989	81 227	13 761	93 137	1 852	2,0 %
Personalkostnader	-79 513	-81 463	1 951	-78 471	-1 042	1,3 %
Köp av verksamhet	-16 364	-17 508	1 144	-12 544	-3 820	30,4 %
Verksamhetsanknutna tjänster	-4 852	-4 176	-676	-7 139	2 286	- 32,0 %
Material och varor	-2 808	-2 499	-309	-2 454	-354	14,4 %
Lämnade bidrag	-64 796	-64 594	-202	-62 405	-2 391	3,8 %
Lokaler	-14 580	-14 517	-63	-13 871	-709	5,1 %
Förbrukn.inv, rep o underhåll	-3 469	-2 216	-1 253	-3 624	155	- 4,3 %
Bilhyra, övr trp.medel o frakt	-1 359	-1 286	-73	-1 602	243	- 15,2 %
Tjänsteresor och logi	-2 357	-945	-1 412	-1 727	-630	36,5 %
Konsultkostnader	-7 791	-3 039	-4 752	-5 939	-1 853	31,2 %
Övriga kostnader	-4 384	-1 689	-2 695	-3 606	-778	21,6 %
Avskrivningar/finansnetto	-379	-347	-32	-454	75	- 16,5 %
Summa Kostnader	-202 652	-194 281	-8 371	-193 836	-8 817	4,5 %
Summa Verksamhetens nettokostnader	-107 664	-113 053	5 390	-100 699	-6 965	6,9 %

Ekonomiskt utfall mot föregående år

Nettokostnaden för perioden januari-september 2025 uppgår till -107,7mkr jämfört med -100,7 mkr för samma period föregående år.

Intäkterna är 1,8 mkr högre och kostnaderna är 8,8 mkr högre än föregående år.

Inom område Hållbar tillväxt har erhållna bidrag ökat jämfört med föregående år. Detta beror på att man driver ett större antal projekt under 2025. En konsekvens av detta är att framför allt konsultkostnaderna har ökat.

Område Kultur & bildning har högre kostnader för Köp av verksamhet och Lämnade bidrag. Detta beror på att man har periodiserat kostnader för produktioner så att de harmoniserar bättre med budget. 2024 togs kostnaderna senare under hösten. Inför 2026 kommer man inte att lägga en "rak" budget utan en som stämmer bättre överens med när kostnaderna uppstår.

Ekonomiskt resultat jämfört med budget

Nettokostnaden för perioden januari-september 2025 uppgår till -107,7 mkr jämfört med en budget på -113,1 mkr.

Kultur och bildning, +3,3 mkr

Intäkterna är högre än budgeterat. Orsaker till detta är dels att försäljningsintäkterna för produktioner hos Estrad Norr och försäljning av kost hos Folkhögskolorna inte var budgeterade.

Några tjänster är vakanta, vilket gör att personalkostnaderna är lägre än budgeterat. Från och med maj månad är delar av verksamhetskostnaderna periodiserade, så att utfall och budget harmoniserar bättre.

Hållbar tillväxt, +2,8 mkr

Personalkostnaderna är lägre än budgeterat. Tjänsten som områdeschef har varit vakant och blev tillsatt i juli. Dessutom har några strategitjänster varit vakanta under året.

Regional utvecklingsdirektör, -0,7 mkr

Resultatförbättrande åtgärder

Av inköpskostnaderna per 2025-09-30 avser 0,7 mkr projektverksamhet.

Av inköpskostnaderna per 2024-09-30 avser 0,5 mkr projektverksamhet.

Åtgärd/aktivitet (i tkr)	Bedömd effekt enl. VP 2025	Ack utfall sep 2025	Ack utfall sep 2024	Förändring jmft fg år
Översyn organisation och arbetssätt, regionalt utvecklingsansvar				
Se över arbetssätt vid vakanser				
Översyn rutiner gällande avtal med externa aktörer				
Restriktivitet vid inköp (RS/196/2025)		-9 254	-7 707	-1547
Totalt		-9 254	-7 707	-1 547
Antal anställda (administrativ personal)		per 30 sep 2025	per 1 mar 2025	Förändring jmft 1 mar 2025
Restriktivitet vid anställning av administrativ personal (RS/197/2025)		5	5	0

Förtroendemannabudget

Akkumulerat utfall för perioden januari-september visar en positiv resultatavvikelse mot budget på 216 tkr. Budgeten omfattar huvudsakligen löner och ersättningar för nämndens förtroendevalda.

Kostnaden var 157 tkr högre jämfört med föregående år.

Budgetram förtroendevalda, per kostnadsställe (Tkr)	Ack. utfall sep 2025	Ack. budget sep 2025	Avvikelse (ack. utfall mot budget)
Regional utvecklingsnämnd	-2 497	-2 713	216

Orsaker till ändrad/lagd prognos

Helårsprognosen för 2025 är **+5,6 mkr** mot årsbudgeten, vilket är oförändrat jämfört med prognosen i augusti.

Fördelning per område:

Hållbar tillväxt: **+3,1 mkr**

Personalkostnaderna beräknas bli lägre än budgeterat.

Kultur och bildning: **+2,5 mkr**

Förbättrad prognos på grund av tillfälligt lägre hyror under 2025 samt vakanta tjänster.

Regional utvecklingsdirektör: **+0,0 mkr**