

# Budgetuppföljning per februari

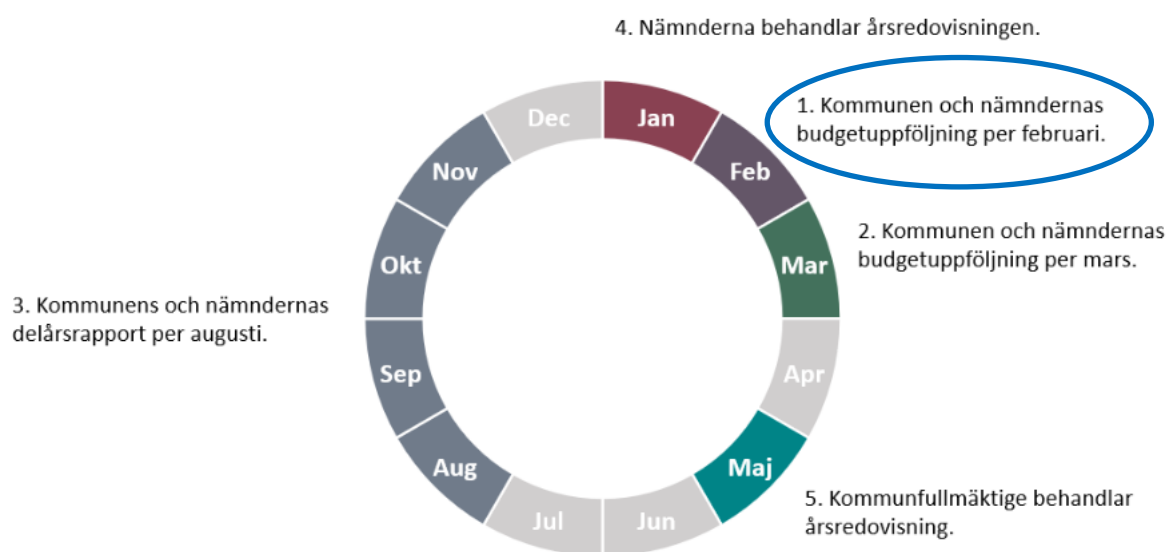
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN



## Inledning

I enlighet med kommunens riktlinjer för ekonomistyrnings ska styrelse och varje nämnd fortlöpande följa upp verksamheten både i verksamhetsmässiga och ekonomiska termer inom respektive ansvarsområde.

### Översikt av kommunens budgetuppföljningsprocess



### Budgetuppföljning per februari

Kommunen, styrelsens och nämndernas budgetuppföljning per februari är en ekonomisk uppföljning med fokus på prognos och avvikelse mot budget.

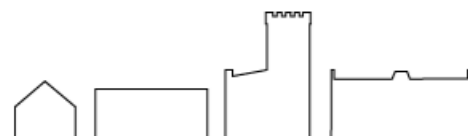
## Rapport

Datum: 2026-03-13

Diarienummer: 2026/0026

Kultur- och fritidsnämnden

Pernilla Elfstrand





## Innehåll

<b>1. Ekonomi.....</b>	<b>4</b>
1.1. Driftredovisning.....	4
1.2. Verksamhetens nettokostnader.....	5
<b>2. Risker.....</b>	<b>6</b>



## 1. Ekonomi

För år 2026 prognostiserar kultur- och fritidsnämnden ett utfall enligt budget. Det är tidigt på året varför en viss osäkerhet finns.

### 1.1. Driftredovisning

Mnkr	Utfall feb 2026	Budget feb 2026	Prognos helår 2026	Budget helår 2026	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2025
Intäkter	4,3	4,5	21,2	21,2	0,0	0%	23,1
Kostnader	-22,4	-23,4	-147,2	-147,2	0,0	0%	-145,3
<b>Nettokostnader</b>	<b>-18,1</b>	<b>-18,9</b>	<b>-126,0</b>	<b>-126,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0%</b>	<b>-122,2</b>

Utfallet för perioden är en positiv avvikelse om 0,8 miljoner kronor jämfört nettobudget.

Intäkterna avviker negativt för perioden med 0,2 miljoner kronor vilket huvudsakligen beror på att budgeten för uthyrning av ishallarna under ickesäsong inte har periodiserats.

Kostnaderna avviker positivt för perioden med 1,0 miljoner kronor. Avvikelsen ligger huvudsakligen inom övriga kostnader och då främst inom kultur- och föreningsstöd, men även ungt fokus, kulturskola samt nämnd och förvaltning påverka positivt. Främsta orsaken är att övriga kostnader inte fördelar sig jämnt över året.

#### Kostnader fördelade på kostnadsslag

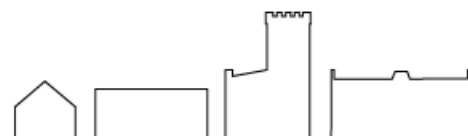
Mnkr	Utfall feb 2026	Budget feb 2026	Prognos helår 2026	Budget helår 2026	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2025
Anslag	-18,1	-19,0	-125,5	-125,5	0,0	0%	-121,2
Investeringsutgift drift	0,0	0,0	-0,5	-0,5	0,0	0%	-1,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>-18,1</b>	<b>-19,0</b>	<b>-126,0</b>	<b>-126,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0%</b>	<b>-122,2</b>
Varav kapitalkostnader	-3,3	-3,3	-20,0	-20,0	0,0	0%	-18,5

Anslag avser kommunens nettofinansiering av kultur- och fritidsnämndens grunduppdrag.

För detta prognostiseras ett utfall enligt budget.

Investeringsutgifter drift är driftmedel som avser rivning och deponi i samband med rivning av den tidigare curlinglängan på Stockhagens IP. Budgeten är periodiserad och kostnaderna beräknas inkomma under sommaren.

Kapitalkostnader avser kostnader för avskrivningar och internräntor. Kostnaderna beräknas enligt budget.





## 1.2. Verksamhetens nettokostnader

Mnkr	Utfall feb 2026	Budget feb 2026	Prognos helår 2026	Budget helår 2026	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2025
Nämnd och förvaltning	-1,2	-1,2	-7,7	-7,7	0,0	0%	-7,5
Idrotts- och fritidsanläggningar	-8,0	-8,0	-47,7	-47,7	0,0	0%	-46,2
Ungt fokus	-2,3	-2,5	-15,2	-15,2	0,0	0%	-14,2
Bibliotek	-3,3	-3,3	-19,8	-19,8	0,0	0%	-19,1
Kulturskola	-0,6	-0,7	-10,2	-10,2	0,0	0%	-9,7
Förenings- och kulturstöd	-2,7	-3,2	-25,4	-25,4	0,0	0%	-25,5
<b>Nettokostnader</b>	<b>-18,1</b>	<b>-18,9</b>	<b>-126,0</b>	<b>-126,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0%</b>	<b>-122,2</b>

### Nämnd och förvaltning

Nämnd och förvaltning prognostiserar ett utfall enligt budget.

### Idrotts- och fritidsanläggningar

Idrotts- och fritidsanläggningar prognostiserar ett utfall enligt budget.

De huvudsakliga riskerna i prognosen gäller intäkter och kostnader som påverkas av väderleken. Främst påverkas intäkter från uthyrning av konstgräsplaner under vintersäsongen samt kostnader för elförbrukning. Även oförutsedda kostnader för reparationer utgör alltid en risk.

### Ungt fokus

Ungt fokus prognostiserar ett utfall enligt budget.

### Bibliotek

Biblioteket prognostiserar ett utfall enligt budget.

### Kulturskola

Kulturskolan prognostiserar ett utfall enligt budget.

Den huvudsakliga risken i prognosen är kulturskolans elevintäkter där all fakturering avseende vårterminens kurser ännu inte skett och kunskap om höstterminens utveckling saknas.

### Förenings- och kulturstöd

Förenings- och kulturstöd prognostiserar ett utfall enligt budget.

Den positiva avvikelsen för perioden om 0,5 miljoner kronor avser övriga kostnader och fördelar sig lika mellan lokaluthyrning, föreningsutveckling samt kultursamordning. Orsaken är att kostnaderna inte fördelar sig jämnt över året.

## 2. Risker

### **Ekonomiska risker**

Nämnden ser inga betydande ekonomiska risker för verksamhetsåret 2026.

#### **Risk för verksamhet**

Planeringsförutsättningar och direktiv för budget 2027 och plan 2028 – 2029 anger fortsatt att kultur- och fritidsnämndens nettoanslag räknas upp med 1 procent i syfte att nämnden effektiviserar verksamheten. Samtidigt är bedömningen att lönekostnaderna kommer att öka med 2 procent årligen och övriga kostnader med 2,7 procent årligen.

Med minskade resurser står nämndens verksamheter inför alternativen att spara i befintliga verksamheter eller ta bort verksamheter.

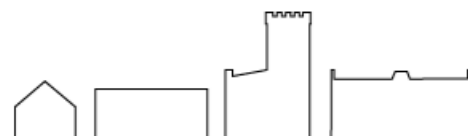
Att spara i redan små verksamheter gör att verksamheterna blir sårbara. Verksamheterna riskerar att uppfattas som oattraktiva av såväl invånare som anställda. Ur ett invånarperspektiv erbjuds inte förväntad service. Ur anställdas perspektiv uppfattas verksamheten som oattraktiv med bristande förutsättningar för att skapa aktiviteter och tillhandahålla service.

Att ta bort verksamhet kan innebära ökad effektivitet i det fall de kvarstående eller omstrukturerade verksamheterna bättre kommer att spegla samtidens förväntningar och behov. Det kan innebära att minska lokal- och anläggningsytor och samordna personal och verksamhetsmedel till platser och tider där fler invånare kan ta del av utbudet.

#### **Omvärldsrisk**

Nämnden ser inga betydande omvärldsrisker, men konstaterar att befolkningsprognosen visar på att antalet barn och unga beräknas minska samtidigt som antalet seniora invånare ökar.

Minskat antal barn och unga kan på sikt komma att innebära ekonomiska påfrestningar på idrottsföreningar samt kultur- och musikskolor som därmed behöver anpassa verksamheten



till nya förutsättningar. Om föreningarna effektiviserar sina verksamheter kan detta komma att innebära lägre hyresintäkter för nämnden. Nämnden följer utvecklingen.