

# Budgetuppföljning per mars

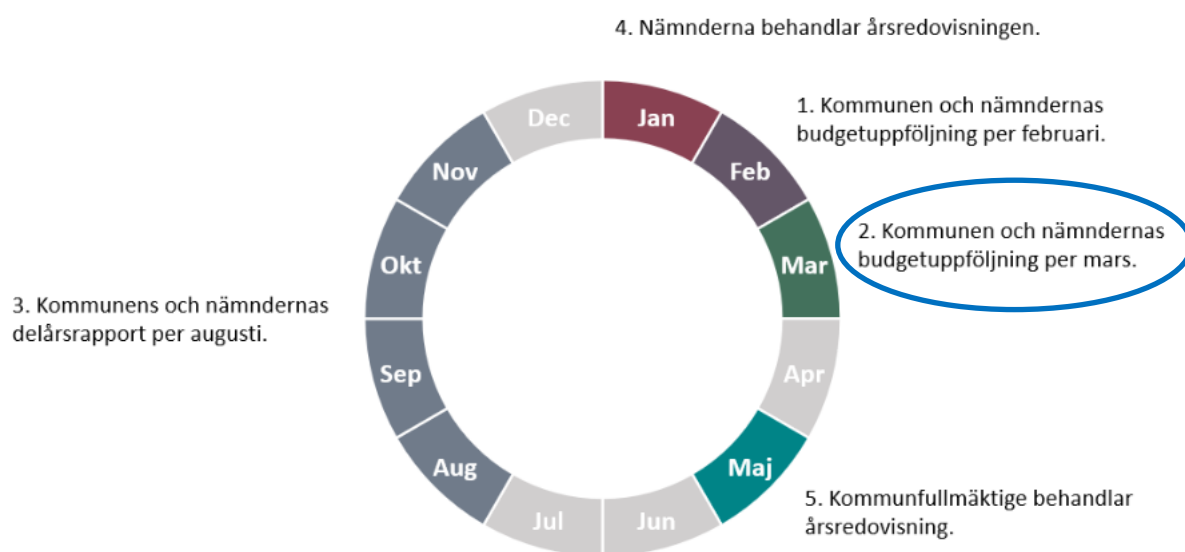
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN



## 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 mars

Kommunen och nämndernas budgetuppföljning per mars är en ekonomisk uppföljning med fokus på avvikelse utifrån helårsprognos för drift och investeringar jämfört med budget. Uppföljningen innehåller även målprognos per helår.

## Rapport

Datum: 2026-04-15

Diarienummer: 2026/0026

Kultur- och fritidsnämnden

Pernilla Elfstrand



## Innehåll

<b>1. Målprognos.....</b>	<b>4</b>
<b>2. Ekonomi.....</b>	<b>4</b>
2.1. Driftredovisning.....	5
2.2. Kostnader fördelade på kostnadsslag .....	5
2.3. Verksamhetens nettokostnader .....	6
2.4. Alla prognoser .....	7
<b>3. Investeringar.....</b>	<b>8</b>
<b>4. Risker .....</b>	<b>10</b>
4.1. Ekonomiska risker .....	10
4.2. Risker för verksamhet .....	10
4.3. Omvärldsrisker .....	10





## 1. Målprognos

*Avsnittet redogör för eventuella avvikelser kopplat till måluppfyllelse per helår.*

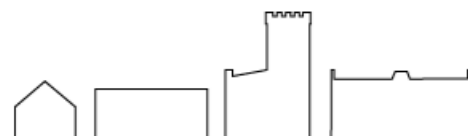
*Avvikelse i detta fall betyder att nämnden prognostiserar att målet inte kommer att uppfyllas per helår.*

Mål	Kommentar
I kommunen finns kultur- och fritidsaktiviteter med hög kvalitet för alla invånare med fokus på barn, ungdomar och äldre	Nämnden prognostiserar inga avvikelser.
Kultur- och fritidsnämnden skapar förutsättningar för ett rikt och levande föreningsliv och för aktiviteter som attraherar, inspirerar och utgår från invånarnas efterfrågan.	Nämnden prognostiserar inga avvikelser.
Kultur- och fritidsnämnden främjar barns, ungdomars samt äldres hälsa.	Nämnden prognostiserar inga avvikelser.
Kultur- och fritidsnämnden är en attraktiv arbetsgivare som ger förutsättningar för ett hållbart liv.	Nämnden prognostiserar inga avvikelser.
Kultur- och fritidsnämndens verksamheter bedrivs kostnadseffektivt med högt deltagande.	Nämnden prognostiserar inga avvikelser.
I kommunen bedrivs kultur- och fritidsaktiviteter med så liten påverkan på klimat och miljö som möjligt.	Nämnden prognostiserar inga avvikelser.

## 2. Ekonomi

För år 2026 prognostiserar nämnden ett utfall enligt budget.

Kultur- och fritidsnämndens investeringsbudget omfattar ett större projekt *"Tillbyggnad servicebyggnad ishall Stockhagen"* där förnyad konkurrensutsättning pågår. Utfallet av denna är ovisst. Samtidigt konstaterar förvaltningen att projektet *"Energieffektivisering ishall Stockhagen"* inte blir lämpligt att genomföra under året. Nämnden väljer trots detta att i denna prognos avisera ett utfall för investeringsutgifter enligt budget. Om det visar sig att erhållna anbud för tillbyggnaden avviker från det totala projektanslaget avser kultur- och fritidsnämnden att hantera denna avvikelse genom att omdisponera budgetmedel från projektet gällande energieffektivisering.





## 2.1. Driftredovisning

Driftredovisning (mnkr)	Utfall Mar 2026	Budget Mar 2026	Prognos helår 2026	Budget helår 2026	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2025
Intäkter	6,1	6,0	21,2	21,2	0,0	0%	23,1
Kostnader	-34,3	-35,3	-147,2	-147,2	0,0	0%	-145,3
<b>Nettokostnader</b>	<b>-28,2</b>	<b>-29,2</b>	<b>-126,0</b>	<b>-126,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0%</b>	<b>-122,2</b>

Prognosen för såväl intäkter som kostnader beräknas till all väsentlighet följa budget.

Utfallet för perioden är en positiv avvikelse om 1,0 miljoner kronor jämfört nämndens nettobudget vilket motsvarar 3,5 procent. Avvikelsen beror huvudsakligen på att övriga kostnader inte fördelar sig jämnt över året.

Intäkterna avviker positivt med 0,1 miljoner kronor vilket till all väsentlighet beror på att biblioteket och kulturskolan nyttjat bidrag från Kulturrådet.

Kostnaderna avviker positivt med 0,9 miljoner kronor och avser främst övriga kostnader som inte fördelar sig jämnt över året.

Kapitalkostnaderna ligger enligt budget.

Nyttjande av riktade statsbidrag från kulturrådet gör att såväl intäkter som kostnader ligger 0,1 miljoner kronor högre för perioden jämfört budget.

## 2.2. Kostnader fördelade på kostnadsslag

Kultur- och fritidsnämnden (mnkr)	Utfall mars	Budget mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse mnkr	Avvikelse %	Utfall 2025
Anslag	-28,2	-29,2	-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>-28,2</b>	<b>-29,2</b>	<b>-126,0</b>	<b>-126,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0%</b>	<b>-122,2</b>
Varav kapitalkostnader	-4,9	-4,9	-20,0	-20,0	0,0	0%	-18,5

### Anslag

Anslag avser kommunens nettofinansiering av kultur- och fritidsnämndens grunduppdrag. För detta prognostiseras ett utfall enligt budget.

### Investeringsutgifter drift

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 huvudsakligen inkomma under sommaren och prognostiseras enligt budget.



## Kapitalkostnader

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

### 2.3. Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader (mnkr)	Utfall Mar 2026	Budget Mar 2026	Prognos helår 2026	Budget helår 2026	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2025
Nämnd och förvaltning	-1,9	-1,9	-7,7	-7,7	0,0	0%	-7,4
Idrotts- och fritidsanläggningar	-12,0	-12,1	-47,7	-47,7	0,0	0%	-46,2
Ungt fokus	-3,5	-3,8	-15,2	-15,2	0,0	0%	-14,2
Bibliotek	-4,9	-4,9	-19,8	-19,8	0,0	0%	-19,1
Kulturskola	-1,6	-1,8	-10,2	-10,2	0,0	0%	-9,7
Förenings- och kulturstöd	-4,3	-4,8	-25,4	-25,4	0,0	0%	-25,5
<b>Nettokostnader</b>	<b>-28,2</b>	<b>-29,2</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 vilket ligger i linje med periodens utfall.

#### Idrotts- och fritidsanläggningar

Idrotts- och fritidsanläggningar prognostiserar ett utfall enligt budget.

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

Utfallet för perioden är en positiv avvikelse om 0,1 miljoner kronor vilket motsvarar 1 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror huvudsakligen på att övriga kostnader inte fördelar sig jämnt över året.

#### Ungt Fokus

Ungt fokus prognostiserar ett utfall enligt budget.

Utfallet för perioden är en positiv avvikelse om 0,3 miljoner kronor vilket motsvarar 7 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror huvudsakligen på lägre kostnader för löner till följd av vakans och föräldraledighet.



### Bibliotek

Biblioteket prognostiserar ett utfall enligt budget vilket ligger i linje med periodens utfall.

### 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.

Utfallet för perioden är en positiv avvikelse om 0,2 miljoner kronor och beror huvudsakligen på att övriga kostnader inte fördelar sig jämnt över året.

### 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.

## 2.4. Alla prognoser

Verksamhetens nettokostnader (mnkr)	Budget helår 2026	Prognos Feb 2026	Prognos Mars 2026
Nämnd och förvaltning	-7,7	-7,7	-7,7
Idrotts- och fritidsanläggningar	-47,7	-47,7	-47,7
Ungt fokus	-15,2	-15,2	-15,2
Bibliotek	-19,8	-19,8	-19,8
Kulturskola	-10,2	-10,2	-10,2
Förenings- och kulturstöd	-25,4	-25,4	-25,4
<b>Nettokostnader</b>	<b>-126,0</b>	<b>-126,0</b>	<b>-126,0</b>

Prognosen oförändrad jämfört tidigare.

### 3. Investeringar

Tidsbestämda projekt (mnkr)	Genom- förande - beslut Ja, Nej, N/ A	Beslutad projekt- budget	Totalt utfall t o m 2025	Utfall jan-mar 2026	Prognos helår 2026	Budget helår 2026	Total prognos	Avvikelse total prognos mot projekt budget	Prognos slutår
8866, Tillbyggnad servicebyggnad ishall Stockholm	N/A	11,7	0,0	0,1	7,0	7,0	11,7	0,0	2027
8867, Komfortvärme ishall Stockholm	N/A	0,8	0,0	0,0	0,8	0,8	0,8	0,0	2026
8819, Energieffektivisering ishall Stockholm	N/A	0,8	0,0	0,0	0,8	0,8	0,8	0,0	2026
8868, Belysning naturgräsplan Enebyberg	N/A	0,8	0,0	0,0	0,8	0,8	0,8	0,0	2026
<b>Nettoutgifter</b>		<b>14,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>9,4</b>	<b>9,4</b>	<b>14,1</b>	<b>0,0</b>	

Årliga anslag (mnkr)	Utfall mars 2026	Budget mars 2026	Prognos helår 2026	Budget helår 2026	Avvikelse Budget Prognos	Avvikelse mot budget %
8850, Planerat underhåll byggnader idrotts- och fritidsanläggningar	1,4	1,4	5,4	5,4	0,0	0%
9501, Inventarier maskinköp IP	0,4	0,4	1,7	1,7	0,0	0%
9504, Inventarier övriga verksamheter KFN	0,2	0,4	1,4	1,4	0,0	0%
<b>Nettoutgifter</b>	<b>2,0</b>	<b>2,1</b>	<b>8,5</b>	<b>8,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0%</b>

Kommunfullmäktige har fastställt en investeringsbudget för 2026 om 17,9 miljoner kronor för kultur- och fritidsnämnden. Nämnden prognostiserar i dagsläget ett utfall enligt budget. Projektet *"Energieffektivisering ishall Stockholm"* kommer inte att genomföras under året, men då förnyad konkurrensutsättning avseende projekt *"Tillbyggnad servicebyggnad ishall Stockholm"* pågår väljer nämnden att avisera utfall enligt budget med intention att vid eventuellt behov kunna nyttja dessa medel i projektet tillbyggnad servicebyggnad.

Budgeten består av nedanstående projekt:

**8866, Tillbyggnad servicebyggnad ishall Stockholm** - Den gamla curlinglängan på Stockhagens IP rivs samt ersätts med en tillbyggnad till ishallen. Tillbyggnaden kommer huvudsakligen att innehålla omklädningsrum, samlingslokal, tvättrum, sliprum samt förråd. Kultur- och fritidsnämnden beslutade 22 januari om att genomföra projektering under våren 2026 med en preliminär byggstart under sommaren 2026. Projekteringen är genomförd och förnyad konkurrensutsättning pågår under april/maj. Byggstart beräknas i detta läge till slutet av juni med färdigställande våren 2027. Den del av projektet som omfattar rivning innebär en driftkostnad motsvarande 0,5 miljoner kronor. Total kostnad för investering över två år uppgår till 11,7 miljoner kronor. Prognos enligt budget, men osäkert omvärldsläge kan komma att påverka. Om det visar sig att erhållna anbud avviker från det totala anslaget om



11,7 miljoner kronor avser kultur- och fritidsnämnden att hantera denna avvikelse genom att omdisponera budgetmedel från projekt 8819 gällande energieffektivisering av Stockhagens ishall.

**8867, Komfortvärme ishall Stockholm** -Projektet syftar till att skapa stabilare och jämnare inomhustemperatur vilket påverkar såväl fastighet som utövare positivt. Torrare luft innebär att luftavfuktarna kommer att behöva arbeta mindre vilket minskar slitage samt kan påverka elförbrukningen positivt. Tillskottet av värme är del av återvinning från isarnas kylsystem. Byggstart under april för färdigställande under kvartal tre. Total projektbudget 0,8 miljoner kronor. Prognos enligt budget.

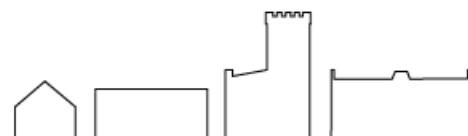
**8819, Energieffektivisering ishall Stockholm** -Ishallen lufttätas mellan takfot och konstruktion för ökad energieffektivitet. Ingår som beslutad åtgärd för 2026 inom miljö- och klimatprogrammet. Projektet flyttas dock fram med anledning av den komplexitet som uppstår i samband med installation av värme i ishallen samt tillbyggnation. Total projektbudget 0,8 miljoner kronor. Prognos kvarstår dock enligt budget då nämnden avvaktar resultat av den förnyade konkurrensutsättningen i projekt 8866 gällande tillbyggnad av Stockhagens ishall. Medel kan komma att behöva omdisponeras.

**8868, Belysning naturgräsplan Enebyberg** –Byte till LED-belysning för minskad elförbrukning samt övrig drift och underhåll. Befintliga stolpar är rötskadade och kommer att ersättas med nya fackverk på naturgräsplanen på Enebybergs IP. Total projektbudget 0,8 miljoner kronor. Projektet beräknas färdigställt under kvartal tre. Prognos enligt budget.

**8850, Planerat underhåll idrotts- och fritidsanläggningar** -Avser ett flertal åtgärder för underhåll av investeringskaraktär. Huvudsakligen renovering av omklädningsrum, byte garageportar, beläggningsarbeten, underhåll spår och friluftsbad mm. Total investeringsbudget 5,4 miljoner kronor. Projekt pågår löpande under året. Prognos enligt budget.

**9501, Maskininköp IP** -Avser inköp av arbetsmaskiner till idrottsplatserna huvudsakligen traktor. Total investeringsbudget 1,7 miljoner kronor. Inköp pågår löpande under året. Prognos enligt budget.

**9504, Inventarier KFN** -Avser vid behov inköp av inventarier till verksamheterna. Total investeringsbudget 1,4 miljoner kronor. Inköp pågår löpande under året. Prognos enligt budget.



## 4. Risker

*Avsnittet redogör för risker av väsentlig karaktär fördelat på ekonomiska risker, risker för verksamhet och omvärldsrisker.*

### 4.1. Ekonomiska risker

Nämnden ser inga betydande ekonomiska risker för verksamhetsåret 2026.

### 4.2. Risker 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 ges 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.

### 4.3. Omvärldsrisker

Den demografiska utvecklingen innebär att antalet barn och unga minskar 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.

