

Datum: 2026-09-15

Diarienummer: 2026/0029

Till: Kultur- och fritidsnämnden

Bildningsförvaltningen

Pernilla Elfstrand

Fastställande av delårsrapport per augusti 2026 för kultur- och fritidsnämnden

Ärendet

Enligt riktlinje för ekonomistyrning ska varje styrelse och nämnd fortlöpande följa upp verksamheten både i verksamhetsmässiga och ekonomiska termer inom respektive ansvarsområde. Kommunstyrelsen ska fortlöpande följa nämndernas verksamhet på övergripande nivå. Nämnderna ska minst tre gånger per år tillställa kommunstyrelsen en ekonomirapport över det ekonomiska utfallet. Huvudfokus i ekonomirapporterna ska vara att beskriva avvikelserna på helårsprognosen mot budget.

Ekonomi

Nämnden prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 0,4 miljoner kronor vilket motsvarar 0,3 procent av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror på lägre kostnad för löner inom Ungt fokus verksamheter till följd av vakans, sjukdom och föräldraledighet. Prognosen för årets investeringsutfall innebär lägre investeringsutgifter än budget med 0,3 miljoner kronor. Avvikelsen avser maskininköp.

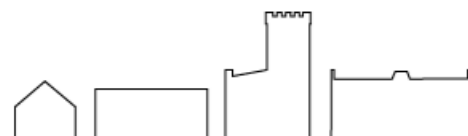
Målprognos

Målprognosen bedöms som en sammanvägning av resultat på indikatorer, aktiviteter samt andra faktorer kopplade till målen som finns tillgängliga vid prognosen. Samtliga sex mål prognostiseras att uppfyllas per helår.

Bildningsförvaltningens förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämndens beslut

Kultur- och fritidsnämnden fastställer föreslagen delårsrapport per augusti 2026 och överlämnar den till kommunstyrelsen.



Datum: 2026-09-15

Diarienummer: 2026/0029

Bakgrund

Enligt riktlinje för ekonomistyrning ska varje styrelse och nämnd fortlöpande följa upp verksamheten både i verksamhetsmässiga och ekonomiska termer inom respektive ansvarsområde. Kommunstyrelsen ska fortlöpande följa nämndernas verksamhet på övergripande nivå. Nämnderna ska minst tre gånger per år tillstålla kommunstyrelsen en ekonomirapport över det ekonomiska utfallet. Huvudfokus i ekonomirapporterna ska vara att beskriva avvikelserna på helårsprognosen mot budget.

Vid uppkomna eller förväntade negativa avvikelser mot budget på nämndnivå ska nämnden ta fram en åtgärdsplan som föreslås för kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen beslutar om planen för att nämnden ska nå en ekonomi i balans med beslutad måluppfyllelse. Om negativa avvikelser finns inom nämndens budget samtidigt som den totala nämndbudgeten inte överskrids är det den berörda förvaltningschefens ansvar att vidta åtgärder så att respektive avdelning eller motsvarande når en ekonomi i balans.

Konsekvenser för barn och unga

De ekonomiska och verksamhetsmässiga resultaten har analyserats utifrån barnkonventionens krav på att barnets bästa ska beaktas i alla beslut. Eventuella risker för negativa effekter på barns utveckling, trygghet eller delaktighet redovisas i rapporteringen. Den samlade slutsatsen är att rapporteringen bedöms vara förenlig med kraven för barn och ungas bäst.

Ekonomiska konsekvenser

De ekonomiska konsekvenserna framgår av nämndens rapport.

Johannes Pålsson
Bildningsdirektör

Henrik Thureson
Kultur- och fritidschef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Fastställande av delårsrapport per augusti 2026 för kultur- och fritidsnämnden
2. Delårsrapport 2026 för kultur- och fritidsnämnden
3. Bilaga, Indikatorer för kultur- och fritidsnämnden
4. Bilaga, Folkbibliotekets uppföljning 2026 av biblioteksplanen

Datum: 2026-09-15

Diarienummer: 2026/0029

Expedieras
Kommunstyrelsen