

Kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen
Tjänsteskrivelse till kulturnämnden

Datum:
2025-12-09

Diarienummer:
KTN-2025-00071

Handläggare:
Malin Bengtsson

Ekonomisk månadsrapportering kulturnämnden per november 2025

Förslag till beslut

Kulturnämnden beslutar

1. **att** ta emot ekonomisk månadsrapportering per november 2025

Ärendet

Kulturnämndens resultat per november var ett överskott om 11 miljoner kronor jämfört med budget för perioden. Helårsprognosen per augusti visade ett överskott om 3 miljoner kronor, med ett prognosspann mellan 2 och 5 miljoner kronor. Resultatutvecklingen indikerar ett utfall mot den övre gränsen av spannet.

Periodens överskott beror främst på lägre personalkostnader, bland annat till följd av vakanta tjänster och utmaningar vid rekrytering. Satsningen *Kulturlyftet* ändrade inriktning efter budgetarbetet, vilket innebär att tjänster upphandlas och levereras senare under året, istället för att en intern projektorganisation byggts upp genom nyanställningar som tidigare planerats.

Intäkterna för perioden är högre än budget, främst till följd av tillkommande bidrag och ökad försäljning.

Riktade insatser sker inom fritidsverksamheterna i egen regi under årets sista månader, med fokus på att stärka tryggheten vid enheterna, utöka rekryteringsstödet och anpassa kommunikationen till prioriterade målgrupper.

Av investeringsbudgeten om 27 miljoner kronor hade 12 miljoner kronor nyttjats per november. Helårsprognosen per augusti uppgick till 21 miljoner kronor. Periodens utfall indikerar en lägre investeringsvolym på helårsbasis än prognostiserat.

Föredragning

Intäkter och kostnader exklusive förvaltningsinterna poster	Utfall jan-nov 2025	Budget jan-nov 2025	Avvikelse jan-nov 2025	Helårsprognos per augusti 2025	Budget helår 2025
Intäkt av avgifter, hyror, försäljning	32	27	5	34	30
Erhållna bidrag och övriga intäkter	18	13	5	22	15
Summa verksamhetens intäkter	49	40	9	56	44
Lämnade bidrag & köp av huvudverksamhet	-102	-103	1	-103	-103
Personalkostnader	-216	-223	7	-239	-245
Lokalkostnader	-93	-95	3	-103	-104
Materialkostnader	-24	-20	-4	-28	-22
Övriga kostnader	-43	-37	-6	-54	-43
Internt fördelade kostnader	-39	-39	0	-42	-42
Summa verksamhetens kostnader	-517	-518	1	-568	-559
Avskrivningar	-10	-11	1	-12	-12
Finansiella poster	-5	-6	0	-6	-6
Summa nettokostnader inkl finansiella poster	-484	-495	11	-530	-534
Kommunbidrag	495	495	0	534	534
Resultat	11	0	11	3	0

Avrundningsdifferenser kan förekomma

Kulturnämndens resultat per november var ett överskott om 11 miljoner kronor jämfört med budget för perioden. Överskottet beror främst på lägre personalkostnader, bland annat till följd av vakanta tjänster och utmaningar vid rekrytering. Rekryteringsinsatser pågår, exempelvis för att stärka bemanningen och möjliggöra utökade öppettider på allaktivitetshuset. Den ökande komplexiteten i samhället ställer högre krav på kompetens hos medarbetarna. Stödet från kommunens HR-avdelning har tillfälligt utökats.

Satsningen *Kulturlyftet* ändrade inriktning efter budgetarbetet, vilket innebär att tjänster upphandlas och levereras senare under året, istället för att en intern projektorganisation byggts upp genom nyanställningar som tidigare planerats.

Intäkterna för perioden översteg budget, främst till följd av tillkommande bidrag och ökad försäljning. De högre intäkterna ger utrymme för utökad projektverksamhet och prioriterade åtgärder. Av Reginataternas ökade försäljningsintäkter tillfaller merparten gästspelsartister, i enlighet med gällande avtal.

Lokalkostnaderna för perioden var lägre än budget, vilket bland annat beror på att tillträdet till centralpaviljongen på Karl-Johansgården har senarelagts.

En trygghetssatsning genomförs inom fritidsverksamheterna i egen regi genom implementering av säkerhetssystemet Co-Safe, vilket kräver att medarbetare utrustas med mobiltelefon. Utbildningsinsatser har påbörjats i hantering av pågående dödligt våld, samt fortsatt utveckling av lärmiljöer som stödjer pedagogik och tillgänglighet.

Med stöd av konsulter utförs en målgruppsanpassning av kommunikationen för att nå fler barn och unga som idag inte har en meningsfull fritid.

Helårsprognosen som lämnades per augusti visade ett överskott om 3 miljoner kronor, med ett prognosspann mellan 2 och 5 miljoner kronor. Resultatutvecklingen indikerar ett utfall mot den övre gränsen av spannet.

Investeringar

Investeringar	KF-beslut 2025	Utfall jan-nov 2025	Utfall jan-nov 2024	Helårsprognos per augusti 2025
Kulturverksamhet	24	11	19	19
<i>varav offentlig konst (1 %-riktlinje)</i>	15	7	8	12
Fritidsverksamhet	2	1	1	2
Öppen fritidsverksamhet	1	0	0	0
Summa	27	12	20	21

Avrundningsdifferenser kan förekomma

Kulturnämndens investeringsbudget för 2025 uppgår till 27 miljoner kronor, varav 15 miljoner kronor är reserverade för offentlig konst. Det ackumulerade utfallet per november uppgick till 12 miljoner kronor, vilket motsvarar cirka 45 procent av den totala budgeten.

Helårsprognosen per augusti uppgick till 21 miljoner kronor, varav 12 miljoner kronor avsåg offentlig konst. Periodens utfall indikerar en lägre investeringsvolym på helårsbasis än prognostiserat.

Enheten för offentlig konst har, med hänsyn till gällande lagstiftning, infört uppdaterade rutiner som innebär att färre arbetstimmar belastar investeringsbudgeten medan fler arbetstimmar belastar driftbudgeten. Anpassningar av verksamheten krävs för att komma i fas med drift- och investeringsbudget framöver.

Kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen

Sten Bernhardsson
Förvaltningsdirektör