Uppsala kommun

Datum:
2026-10-15

Diarienummer:
KTN-2026-00074-13

Kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen
Tjänsteskrivelse

Kulturnämnden

Handläggare:
Malin Bengtsson

Ekonomisk månadsrapportering per september för kulturnämnden 2026

Förslag till beslut

Kulturnämnden beslutar

1. **att** ta emot ekonomisk månadsrapportering per september 2026

Ärendet

Kulturnämndens resultat per september var ett överskott om 12 miljoner kronor jämfört med budget för perioden. Helårsprognosen per augusti var ett överskott om 3 miljoner kronor, med ett bedömt osäkerhetsspann mellan 1 och 7 miljoner kronor i överskott.

Periodens överskott förklaras främst av statsbidrag och intäkter av engångskaraktär som inte var kända vid budgettillfället. Därutöver är utfallet för lokalkostnader lägre än budgeterat till följd av senarelagda tillträden till lokaler.

Överskottet per september väntas minska under årets återstående månader, bland annat till följd av tillkommande kostnader som beaktats i helårsprognosen. Resultatutvecklingen bedöms därmed vara i linje med helårsprognosen.

Av årets investeringsbudget på 31 miljoner kronor hade 19 miljoner kronor nyttjats per september. Enligt helårsprognosen per augusti bedömdes investeringarna uppgå till 28 miljoner kronor för helåret. Periodens utfall indikerar en investeringsvolym i nivå med helårsprognosen.

Föredragning

Tabell 1. Resultaträkning kulturnämnden per september 2026. Belopp i miljoner kronor.

Intäkter och kostnader exklusive förvaltningsinterna poster	**Utfall jan-sep 2026**	**Budget jan-sep 2026**	**Avvikelse jan-sep 2026**	**Helårsprognos per augusti 2026**	**Budget helår 2026**
Intäkt av avgifter, hyror, försäljning	24	24	0	28	30
Erhållna bidrag och övriga intäkter	21	12	8	26	16
Summa verksamhetens intäkter	**44**	**36**	**8**	**54**	**46**
Lämnade bidrag & köp av verksamhet	-98	-98	0	-103	-99
Personalkostnader	-184	-186	1	-254	-256
Lokalkostnader	-79	-82	3	-107	-109
Materialkostnader	-17	-16	-1	-26	-22
Övriga kostnader	-39	-38	-1	-59	-56
Internt fördelade kostnader	-33	-33	0	-44	-44
Summa verksamhetens kostnader	**-451**	**-454**	**3**	**-592**	**-585**
Avskrivningar	-7	-8	1	-9	-11
Finansiella poster	-5	-5	0	-7	-7
Summa nettokostnader	**-419**	**-431**	**12**	**-554**	**-557**
Kommunbidrag	431	431	0	557	557
Resultat	**12**	**0**	**12**	**3**	**0**

Avrundningsdifferenser kan förekomma

Kulturnämndens resultat per september var ett överskott om 12 miljoner kronor jämfört med budget för perioden. Helårsprognosen per augusti var ett överskott om 3 miljoner kronor, med ett bedömt osäkerhetsspann mellan 1 och 7 miljoner kronor i överskott.

Överskottet per september förklaras främst av statsbidrag som inte var kända vid budgettillfället och redovisningsmässiga effekter vid mottagandet av en donerad konstsamling. Under hösten väntas samtidigt lägre försäljningsintäkter än budgeterat, till följd av begränsad verksamhet för Reginateatern och biblioteksverksamhetens nya samverkansavtal med grundskolan.

Lokalkostnaderna för perioden var lägre än budgeterat och beror framför allt på senarelagda tillträden till lokaler.

Även personalkostnaderna var lägre än budgeterat, främst till följd av vakanser. Inom fritidsverksamheten i egen regi senarelades en planerad organisationsförändring, vilket innebar att rekryteringen till nya roller genomfördes senare än planerat.

Periodens överskott väntas minska under årets återstående månader, bland annat till följd av tillkommande kostnader som beaktats i helårsprognosen. Kostnaderna är främst hänförliga till innevarande år och bedöms inte påverka inte kostnadsnivån kommande år.

Sammantaget indikerar resultatutvecklingen ett resultat i linje med helårsprognosen.

Investeringar

Tabell 2. Investeringsuppföljning kulturnämnden per september 2026. Belopp i miljoner kronor.

Investeringar	KF-beslut 2026	Utfall jan-sep 2026	Utfall jan-sep 2025	Helårsprognos per augusti 2026
Kulturverksamhet	28	18	8	27
varav offentlig konst (1 %-riktlinje)	*15*	*8*	*4*	*15*
Fritidsverksamhet	2	0	1	1
Öppen fritidsverksamhet	1	0	0	1
Summa	**31**	**19**	**8**	**28**

Avrundningsdifferenser kan förekomma

Kulturnämndens investeringsbudget för 2026 uppgår till 31 miljoner kronor, varav 15 miljoner kronor är reserverade för offentlig konst. Det ackumulerade utfallet per september uppgick till 18 miljoner kronor, vilket motsvarar cirka 60 procent av den totala budgeten.

Enligt helårsprognosen per augusti beräknades investeringarna uppgå till 28 miljoner kronor för helåret. Periodens utfall indikerar en investeringsvolym i nivå med helårsprognosen.

Periodens investeringar avser bland annat offentlig konst för Ulleråker, konstinköp till Uppsala konstmuseums samlingar samt installation av lås- och larmsystem.

Utfallet inkluderar även en donerad konstsamling av Upsala-Ekeby-föremål till Uppsala konstmuseum, värderad till 6 miljoner kronor. Samlingen redovisas som en anläggningstillgång och påverkar därför utfallet, men har inte finansierats av nämnden.

Kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen

Jan Eriksson
Förvaltningsdirektör