

Kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen
Tjänsteskrivelse till kulturnämnden

Datum:
2026-08-17

Diarienummer:
KTN-2026-00074

Handläggare:
Malin Bengtsson

Ekonomisk månadsrapportering kulturnämnden per juli 2026

Förslag till beslut

Kulturnämnden beslutar

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

Ärendet

Kulturnämndens resultat per juli var ett överskott om 15 miljoner kronor jämfört med budget för perioden. Helårsprognosen per mars var ett överskott om 1 miljon kronor. Resultatutvecklingen indikerar ett större överskott än prognostiserat. En uppdaterad bedömning lämnas i samband med helårsprognosen per augusti.

Periodens överskott förklaras främst av högre bidragsintäkter än budgeterat. Alla tillkommande medel har ännu inte omsatts i kostnader, vilket tillfälligt stärker resultatet.

Lokalkostnaderna var lägre än budgeterat, framför allt till följd av senarelagda lokaltillträden, vilket kan komma att bidra till ett större överskott än prognostiserat för helåret.

Även personalkostnaderna var lägre än budgeterat, huvudsakligen till följd av vakanser. Samtidigt ökar volymerna i flera av nämndens verksamheter och tillfälliga personalförstärkningar planeras under hösten för att möta det ökande antalet deltagare och besökare.

Av årets investeringsbudget på 31 miljoner kronor hade 16 miljoner kronor nyttjats per juli. Enligt helårsprognosen per mars bedömdes investeringarna uppgå till 24 miljoner kronor för helåret. Periodens utfall indikerar en investeringsvolym i nivå med helårsprognosen.

Föredragning

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

Intäkter och kostnader exklusive förvaltningsinterna poster	Utfall jan-jul 2026	Budget jan-jul 2026	Avvikelse jan-jul 2026	Helårsprognos per mars 2026	Budget helår 2026
Intäkt av avgifter, hyror, försäljning	17	17	0	29	30
Erhållna bidrag och övriga intäkter	17	9	8	24	16
Summa verksamhetens intäkter	34	26	8	52	46
Lämnade bidrag & köp av verksamhet	-89	-90	2	-99	-99
Personalkostnader	-140	-142	2	-256	-256
Lokalkostnader	-61	-64	3	-108	-109
Materialkostnader	-13	-12	0	-25	-22
Övriga kostnader	-29	-31	1	-62	-56
Internt fördelade kostnader	-26	-26	0	-44	-44
Summa verksamhetens kostnader	-358	-365	7	-592	-585
Avskrivningar	-6	-7	1	-10	-11
Finansiella poster	-4	-4	0	-7	-7
Summa nettokostnader	-334	-349	15	-556	-557
Kommunbidrag	349	349	0	557	557
Resultat	15	0	15	1	0

Avrundningsdifferenser kan förekomma

Kulturnämndens resultat per juli var ett överskott om 15 miljoner kronor jämfört med budget för perioden. Helårsprognosen per mars var ett överskott om 1 miljon kronor, främst till följd av senarelagda lokaltillträden. Resultatutvecklingen indikerar ett större överskott än prognostiserat. En uppdaterad bedömning lämnas i samband med helårsprognosen per augusti.

Periodens överskott förklaras främst av högre bidragsintäkter än budgeterat. Alla tillkommande medel har ännu inte omsatts i kostnader, vilket tillfälligt stärker resultatet. Kostnaderna bedöms realiseras under årets återstående månader.

Lokalkostnaderna var lägre än budgeterat och beror framför allt på senarelagda lokaltillträden. Detta kan komma att bidra till ett större överskott än prognostiserat för helåret. Nämndens bedöms dock kunna få ökade kostnader, bland annat kopplade till tillfälliga lokallösningar. En fördjupad analys genomförs i samband med helårsprognosen per augusti.

Även personalkostnaderna var lägre än budget, huvudsakligen till följd av vakanser. Samtidigt ökar volymerna i flera av nämndens verksamheter och personalförstärkningar planeras under hösten för att möta det ökande antalet deltagare och besökare.

Investeringar

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

Investeringar	KF-beslut 2026	Utfall jan-jul 2026	Utfall jan-jul 2025	Helårsprognos per mars 2026
Kulturverksamhet	28	16	6	21
<i>varav offentlig konst (1 %-riktlinje)</i>	15	6	3	15
Fritidsverksamhet	2	0	0	2
Öppen fritidsverksamhet	1	0	0	1
Summa	31	16	6	24

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 juli uppgick till 16 miljoner kronor, vilket motsvarar cirka 52 procent av den totala budgeten.

Enligt helårsprognosen per mars beräknades investeringarna uppgå till 24 miljoner kronor för helåret. Bedömningen kvarstår och uppdateras vid behov i samband med helårsprognosen per augusti.

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

Kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen

Jan Eriksson
Tillförordnad förvaltningsdirektör