

Kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen
Tjänsteskrivelse till kulturnämnden

Datum:
2025-10-14

Diarienummer:
KTN-2025-00071

Handläggare:
Malin Bengtsson

Ekonomisk månadsrapportering kulturnämnden september 2025

Förslag till beslut

Kulturnämnden beslutar

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

Ärendet

Kulturnämndens resultat per september var ett överskott om 14 miljoner kronor jämfört med budget för perioden. Helårsprognosen per augusti var ett överskott om 3 miljoner kronor, med ett prognosspann mellan 2 och 5 miljoner kronor i överskott. Resultatutvecklingen är i linje med prognosen.

Periodens överskott förklaras främst av 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.

Under hösten planeras riktade insatser inom fritidsverksamheterna i egen regi, med fokus på att stärka tryggheten vid enheterna, utöka rekryteringsstödet och anpassa kommunikationen till prioriterade målgrupper.

Av investeringsbudgeten om 27 miljoner kronor hade 8 miljoner kronor nyttjats per september. Helårsprognosen per augusti uppgick till 21 miljoner kronor. Periodens utfall indikerar en lägre investeringsvolym på helårsbasis än prognostiserat. Viss osäkerhet råder, bland annat till följd av pågående upphandling.

Föredragning

Intäkter och kostnader exklusive förvaltningsinterna poster	Utfall jan-sep 2025	Budget jan-sep 2025	Avvikelse jan-sep 2025	Helårsprognos per augusti 2025	Budget helår 2025
Intäkt av avgifter, hyror, försäljning	26	23	3	34	30
Erhållna bidrag och övriga intäkter	14	11	3	22	15
Summa verksamhetens intäkter	40	34	6	56	45
Lämnade bidrag & köp av huvudverksamhet	-95	-95	1	-103	-103
Personalkostnader	-172	-178	6	-239	-245
Lokalkostnader	-76	-78	3	-103	-104
Materialkostnader	-16	-17	1	-28	-22
Övriga kostnader	-32	-30	-2	-55	-43
Internt fördelade kostnader	-32	-32	0	-42	-42
Summa verksamhetens kostnader	-422	-430	8	-569	-560
Avskrivningar	-8	-9	0	-12	-12
Finansiella poster	-4	-5	0	-6	-6
Summa nettokostnader inkl finansiella poster	-395	-409	14	-530	-534
Kommunbidrag	409	409	0	534	534
Resultat	14	0	14	3	0

Avrundningsdifferenser kan förekomma

Kulturnämndens resultat per september var ett överskott om 14 miljoner kronor jämfört med budget för perioden. Överskottet förklaras främst av lägre personalkostnader, bland annat till följd av vakanta tjänster och utmaningar vid rekrytering. Rekryteringsinsatser pågår, bland annat för att stärka bemanningen och möjliggöra utökade öppettider på allaktivitetshuset. Den ökande komplexiteten i samhället medför utmaningar som kräver högre kompetens hos medarbetare. Möjligheter till utökat rekryteringsstöd ses över.

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 möjliggör bland annat utökad projektverksamhet. Av Reginateaterns 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.

Under hösten kommer en trygghetssatsning att genomföras inom fritidsverksamheterna i egen regi genom implementering av säkerhetssystemet Co-Safe, vilket kräver att medarbetare utrustas med mobiltelefon. Utbildningsinsatser planeras i hantering av pågående dödligt våld, samt fortsatt utveckling av lärmiljöer som stödjer pedagogik och tillgänglighet.

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

Helårsprognosen som lämnades per augusti var ett överskott om 3 miljoner kronor, med ett prognosspann mellan 2 till 5 miljoner kronor i överskott. Resultatutvecklingen indikerar resultat i linje med helårsprognosen.

Investeringar

Investeringar	KF-beslut 2025	Utfall jan-sep 2025	Utfall jan-sep 2024	Helårsprognos per augusti 2025
Kulturverksamhet	24	8	14	19
<i>varav offentlig konst (1 %-riktlinje)</i>	15	4	6	12
Fritidsverksamhet	2	1	1	2
Öppen fritidsverksamhet	1	0	0	0
Summa	27	8	15	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 september uppgick till 8 miljoner kronor, vilket motsvarar cirka 31 procent av den totala budgeten.

Enligt helårsprognosen per augusti beräknades investeringarna uppgå till totalt 21 miljoner kronor på helårsbasis, varav 12 miljoner kronor avsåg offentlig konst. Periodens utfall indikerar en lägre investeringsvolym på helårsbasis än prognostiserat. Viss osäkerhet råder, bland annat till följd av pågående upphandling.

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. Därutöver har några skissuppdrag försenats, vilket medför att efterföljande gestaltningsuppdrag förskjuts till nästa år.

Kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen

Sten Bernhardsson
Förvaltningsdirektör