



# Månadsrapport per februari 2026

Kultur- och fritidsnämnden



# Ekonomi

## Drift per verksamhet

### Driftsredovisning per verksamhet, tkr

Verksamhet	Budget helår	Budget jan-feb	Utfall jan-feb	Avvikelse jan-feb	Utfall jan-feb föregående år
Politisk verksamhet	-661	-110	-82	28	-83
Allmän fritidsverksamhet	-14 228	-1 329	-1 229	100	-1 181
Stöd till studieorganisationer	-3 535	-836	-681	155	-737
Allmän kulturverksamhet, övrigt	-31 296	-6 768	-6 788	-20	-6 913
Bibliotek	-45 786	-7 376	-6 764	612	-6 331
Kulturskola	-22 596	-3 669	-3 395	274	-3 177
Idrotts- och fritidsanläggningar	-170 896	-28 249	-28 547	-299	-28 715
Fritidsgårdar	-36 994	-5 660	-5 152	508	-4 649
<b>Årets resultat</b>	<b>-325 992</b>	<b>-53 997</b>	<b>-52 637</b>	<b>1 360</b>	<b>-51 785</b>

Utfallet per februari är 52,6 miljoner kronor, vilket innebär en positiv avvikelse på 1,4 miljoner kronor jämfört med ackumulerad budget (budget för perioden januari till februari).

En stor del av överskottet förklaras av att det fortfarande är tidigt på året och att verksamheterna inte har kommit i gång med inköp och aktiviteter fullt ut. Avvikelsen har även periodiseringstekniska förklaringar vilket innebär att det förekommer skillnader mellan hur budgeten är periodiserad och när olika kostnader belastar resultatet, som exempelvis inköp av böcker till biblioteken, bidragsutbetalningar, sophantering och hyror.

Utöver ovan förklaringar beror den positiva avvikelsen inom *Bibliotek* till stor del på vakanser under årets första månader.

Inom *Fritidsgårdar* finns budgetmedel för en ny fritidsgård som ej öppnats och bidrar därmed till den positiva avvikelsen.

*Idrotts- och fritidsanläggningar* uppvisar en negativ avvikelse som främst beror på att intäkterna varit lägre än förutspått för perioden, framför allt i Huddingehallen där den mest troliga förklaringen till minskat antal besökare beror på en underhållsinsats av bastuaggregaten som bytts ut samt att rutschkanan i äventyrsbadet varit ur funktion under början av året. Även intäkter för tillfälliga lokalupplåtelser har varit lägre än förutspått och förvaltningen har påbörjat ett arbete att utreda orsaken till det.

Förvaltningen disponerar även gemensamma så kallade centrala budgetmedel avsedda för en viss grad av oförutsedda kostnader samt planerade engångskostnader, vilka vid tidpunkten för budgetläggningen är svåra att förutspå vilka verksamheter och perioder kostnaderna kommer belasta.

Vid tidpunkten för månadsrapporteringen har nämnden inte identifierat några större avvikelser som kommer att påverka budgethållningen på helårsbasis. Kultur- och fritidsnämnden har inför 2026 tilldelats budgetmedel för flertalet särskilda satsningar, där det kan vara utmanande att uppnå full helårseffekt första året eftersom det tar tid att planera aktiviteter och anställa ny personal. Det är av stor vikt för nämnden att använda tilldelade medel samt eventuella överskott i enlighet med nämndens prioriteringar, så att satsningarna bidrar till en ökad målluppfyllelse.

## Nettokostnadsutveckling

De större förändringarna mellan åren 2025 och 2026 förklaras främst av löneökningar, indexuppräknade samt nyttillkomna hyror, och även av de särskilda satsningar som tilldelades nämnden under 2025 men som får helårseffekt först 2026. Det förekommer även skillnader mellan åren gällande när olika kostnader belastar resultatet, som exempelvis bidragsutbetalningar eller när olika inköp görs. Nedan följer en beskrivning per verksamhet avseende nettokostnadsutvecklingen mellan åren 2025 och 2026.

Nettokostnadsutveckling tkr	Jan-feb 2024	Jan-feb 2025	Jan-feb 2026
Nämnd- & styrelseverksamhet	-45	-83	-82
Procentuell förändring (%)		82,3 %	-0,5 %

Inom *Nämnd- & styrelseverksamhet* är nettokostnadsutvecklingen oförändrad i jämförelse med föregående år.

Nettokostnadsutveckling tkr	Jan-feb 2024	Jan-feb 2025	Jan-feb 2026
Allmän fritidsverksamhet	-991	-1 181	-1 229
Procentuell förändring (%)		19,2 %	4,1 %

Inom *Allmän fritidsverksamhet* beror den ökade nettokostnadsutvecklingen främst på att det förekommer skillnader mellan åren gällande när bidrag betalas ut.

Nettokostnadsutveckling tkr	Jan-feb 2024	Jan-feb 2025	Jan-feb 2026
Stöd till studieorganisationer	-642	-737	-681
Procentuell förändring (%)		14,7 %	-7,6 %

Inom *Stöd till studieorganisationer* beror den minskade nettokostnadsutvecklingen främst på att det förekommer skillnader mellan åren gällande när bidrag betalas ut.

Nettokostnadsutveckling tkr	Jan-feb 2024	Jan-feb 2025	Jan-feb 2026
Allmän kulturverksamhet, övrigt	-6 545	-6 913	-6 788
Procentuell förändring (%)		5,6 %	-1,8 %

Den minskade nettokostnadsutvecklingen inom *Allmän kulturverksamhet* förklaras främst av att kostnader för barnkonsten på Vårby bibliotek föregående år redovisades inom *Allmän kulturverksamhet*, men från och med 2026 inom *Bibliotek*.

Nettokostnadsutveckling tkr	Jan-feb 2024	Jan-feb 2025	Jan-feb 2026
Bibliotek	-6 543	-6 331	-6 764
Procentuell förändring (%)		-3,2 %	6,8 %

Den ökade nettokostnadsutvecklingen inom *Bibliotek* beror främst på att kostnader för barnkonsten på Vårby bibliotek föregående år belastade verksamhet *Allmän kulturverksamhet*, men från och med 2026 *Bibliotek*. Även vakanser under årets första månader 2026 bidrar till skillnaden, men minskar i stället nettokostnadsutvecklingen.

Nettokostnadsutveckling tkr	Jan-feb 2024	Jan-feb 2025	Jan-feb 2026
Musikskola/kulturskola	-2 476	-3 177	-3 395
Procentuell förändring (%)		28,3 %	6,9 %

Den ökade nettokostnadsutvecklingen inom *Musikskola/kulturskola* beror främst på ökade personalkostnader då särskilda satsningar från 2025 får helårseffekt först 2026. Även ökade intäkter bidrar till skillnader mellan åren.

Nettokostnadsutveckling tkr	Jan-feb 2024	Jan-feb 2025	Jan-feb 2026
Idrotts- och fritidsanläggningar	-25 529	-28 715	-28 547
Procentuell förändring (%)		12,5 %	-0,6 %

Nettokostnadsutvecklingen inom *Idrotts- och fritidsanläggningar* har minskat mellan åren 2025 och 2026, dock bör minskningen betraktas med försiktighet då detta troligtvis är en tillfällig minskning som förklaras av skillnader mellan åren när olika kostnader belastar resultatet, som exempelvis bidragsutbetalningar, städkostnader och hyror. Nämnden återkommer med utförligare beskrivning kommande månader när ytterligare analys har gjorts.

Nettokostnadsutveckling tkr	Jan-feb 2024	Jan-feb 2025	Jan-feb 2026
Fritidsgårdar	-4 949	-4 649	-5 152
Procentuell förändring (%)		-6,1 %	10,8 %

Den ökade nettokostnadsutvecklingen inom *Fritidsgårdar* kopplas främst till personal och beror bland annat på de särskilda satsningar som tilldelades *Fritidsgårdarna* under 2025, men som får helårseffekt först under 2026.