



Månadsrapport per mars 2026

Kultur- och fritidsnämnden



Ekonomi

Drift per verksamhet

Driftsredovisning per verksamhet, tkr

Verksamhet	Budget helår	Budget jan-mar	Utfall jan-mar	Avvikelse jan-mar	Utfall jan-mar föregående år
Politisk verksamhet	-661	-165	-111	54	-119
Allmän fritidsverksamhet	-14 228	-4 041	-3 933	109	-3 484
Stöd till studieorganisationer	-3 535	-1 105	-769	336	-747
Allmän kulturverksamhet, övrigt	-31 296	-8 961	-8 948	13	-9 031
Bibliotek	-45 786	-11 133	-10 358	775	-9 981
Kulturskola	-22 596	-5 493	-4 963	531	-4 202
Idrotts- och fritidsanläggningar	-170 896	-42 532	-43 427	-895	-42 925
Fritidsgårdar	-36 994	-8 540	-8 059	481	-7 173
Årets resultat	-325 992	-81 970	-80 566	1 404	-77 663

Utfallet per mars är 80,6 miljoner kronor, vilket innebär en positiv avvikelse med 1,4 miljoner kronor jämfört med ackumulerad budget (budget för perioden januari till mars).

Överskottet förklaras främst 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, särskilda satsningar och hyror.

Utöver ovan förklaras den positiva avvikelsen inom *Bibliotek* till stor del av vakanser samt föräldraledighet under årets första kvartal.

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

Inom Kulturskola kopplas den positiva avvikelsen främst till intäkter som varit något högre än förväntat för perioden samt på en felaktig eftersläpning av intäkter från 2025.

Idrotts- och fritidsanläggningar uppvisar en negativ avvikelse som till stor del 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 januari och februari. Även intäkter för tillfälliga lokalupplåtelser har varit lägre än förutspått och förvaltningen har påbörjat ett arbete att utreda orsaken till det. Resterande differens är främst kopplad till bidrag och har periodiseringstekniska förklaringar.

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 inom vilka verksamheter och perioder kostnaderna kommer belasta.

I mars månads rapport bedömer förvaltningen att det finns både prognostiserade över- och underskott, men att budgeten totalt sett kommer att hålla för helåret. 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 målfyllnelse.

Nettokostnadsutveckling

De större förändringarna mellan åren 2025 och 2026 förklaras främst av löneökningar, lägre intäkter i Huddingeallen samt från tillfälliga lokalupplåtelser. Även de särskilda satsningar som tilldelades nämnden under 2025 men som får helårseffekt först 2026 bidrar till skillnader. 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-mars 2024	Jan-mars 2025	Jan-mars 2026
Nämnd- & styrelseverksamhet	-113	-119	-111
Procentuell förändring (%)		5,8 %	-6,9 %

Inom *Nämnd- & styrelseverksamhet* är nettokostnadsutvecklingen i princip oförändrad i jämförelse med föregående år (räknat i tusentals kronor).

Nettokostnadsutveckling tkr	Jan-mars 2024	Jan-mars 2025	Jan-mars 2026
Allmän fritidsverksamhet	-4 352	-3 484	-3 933
Procentuell förändring (%)		-20,0 %	12,9 %

Inom *Allmän fritidsverksamhet* kopplas den ökade nettokostnadsutvecklingen främst till bidrag. Budgeten för lovbidrag har utökats 2026 med stöd av den särskilda satsningen *Avgiftsfri kultur, fritid och idrott från Mål och budget 2026-2028* samt att det förekommer skillnader mellan åren gällande när bidrag betalas ut.

Nettokostnadsutveckling tkr	Jan-mars 2024	Jan-mars 2025	Jan-mars 2026
Stöd till studieorganisationer	-653	-747	-769
Procentuell förändring (%)		14,5 %	2,9 %

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

Nettokostnadsutveckling tkr	Jan-mars 2024	Jan-mars 2025	Jan-mars 2026
Allmän kulturverksamhet, övrigt	-8 755	-9 031	-8 948
Procentuell förändring (%)		3,2 %	-0,9 %

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*. Förändringen innehåller även delar som ökar nettokostnadsutvecklingen som exempelvis ny programsamordnartjänst från *Mål och budget 2025-2027* som fått helårseffekt först 2026.

Nettokostnadsutveckling tkr	Jan-mars 2024	Jan-mars 2025	Jan-mars 2026
Bibliotek	-10 214	-9 981	-10 358
Procentuell förändring (%)		-2,3 %	3,8 %

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*.

Nettokostnadsutveckling tkr	Jan-mars 2024	Jan-mars 2025	Jan-mars 2026
Musikskola/kulturskola	-3 245	-4 202	-4 963
Procentuell förändring (%)		29,5 %	18,1 %

Den ökade nettokostnadsutvecklingen inom *Musikskola/kulturskola* beror främst på ökade personalkostnader då särskilda satsningar från 2025 fått helårseffekt först 2026. Ökningen mellan 2024 och 2025 beror främst på högre lokalhyra till följd av flytten till nya, större lokaler under hösten 2024.

Nettokostnadsutveckling tkr	Jan-mars 2024	Jan-mars 2025	Jan-mars 2026
Idrotts- & fritidsanläggningar	-39 594	-42 925	-43 427
Procentuell förändring (%)		8,4 %	1,2 %

Nettokostnadsutvecklingen inom *Idrotts- och fritidsanläggningar* beror främst på lägre intäkter i Huddingeallen samt för tillfälliga lokalupplåtelser. Förvaltningen har påbörjat ett arbete med att analysera orsakerna och, vid behov, ta fram åtgärder eller en handlingsplan för att säkerställa en budget i balans. Det förekommer även skillnader mellan åren gällande när olika kostnader belastar resultatet, som exempelvis bidragsutbetalningar.

Nettokostnadsutveckling tkr	Jan-mars 2024	Jan-mars 2025	Jan-mars 2026
Fritidsgårdar	-7 230	-7 173	-8 059
Procentuell förändring (%)		-0,8 %	12,3 %

Den ökade nettokostnadsutvecklingen inom *Fritidsgårdar* är främst kopplad till personal och förklaras till stor del av de särskilda satsningar som tilldelades fritidsgårdarna under 2025 för att utveckla Meningsfull fritid för barn mellan 10 och 12 år samt för ökade öppettider, men som får helårseffekt först under 2026.