



Månadsrapport till nämnd

Kultur- och fritidsnämnden

Feb 2026

Diarienummer:

Doknr:

Handläggare:

Innehållsförteckning

1 Resultatrapport.....	3
2 Resultat.....	3
3 Årsprognos.....	5
4 Investeringsverksamhet.....	6
5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU).....	6

1 Resultatrapport

Resultaträkning Kultur- och fritidsnämnden

Tkr

Konto	Utfall 202501- 202502	Utfall 202601- 202602	Budget 202601- 202602	Avvikelse	Årsbudget 202601- 202612	Årsprognos 202601- 202612	Avvikelse
Försäljning:	4 804	5 242	5 248	-6	31 489	31 489	0
Taxor och avgifter:	1 061	878	785	93	4 708	4 708	0
Hyror och arrenden:	2 346	2 390	3 313	-923	19 878	19 878	0
Driftbidrag:	5 391	5 570	4 968	602	25 804	26 429	625
Försäljning av verksamheter och entreprenader:	527	2 385	1 513	872	9 077	9 077	0
Ränteintäkter:	6	3	0	3	0	0	0
Kommunbidrag:	74 397	77 108	77 108	1	462 646	462 646	0
Summa Intäkter:	88 532	93 575	92 934	642	553 603	554 228	625
Personalkostnader:	-29 735	-30 201	-32 314	2 113	-197 330	-195 930	1 400
Bidrag och transfereringar:	-1 715	-2 725	-6 987	4 262	-38 773	-38 773	0
Köp av verksamheter och entreprenader:	0	0	-113	113	-676	-676	0
Hyreskostnader och övriga fastighetskostnader:	-35 241	-36 294	-37 639	1 345	-225 834	-227 634	-1 800
Övrigt material och tjänster mm:	-7 076	-9 392	-11 230	1 838	-67 378	-67 378	0
Ankomstregistrerade fakturor:	-23	-11	0	-11	0	0	0
Realisationsresultat materiella anläggningstillgångar:	0	0	0	0	0	0	0
Avskrivningar enligt plan:	-3 449	-3 903	-3 206	-697	-19 233	-19 233	0
Övriga finansiella kostnader:	-734	-780	-730	-50	-4 380	-4 380	0
Summa Kostnader:	-77 973	-83 307	-92 217	8 911	-553 603	-554 003	-400
TOTALT	10 559	10 269	716	9 552	0	225	225

Avdelning	Utfall 202501- 202502	Utfall 202601- 202602	Budget 202601- 202602	Avvikelse	Årsbudget 202601- 202612	Årsprognos 202601- 202612	Avvikelse
Verksamhetsservice	479	571	-12	583	0	0	0
Kultur	6 309	5 457	557	4 901	0	1 400	1 400
Fritid	3 772	4 241	172	4 068	0	-1 175	-1 175
TOTALT	10 559	10 269	716	9 552	0	225	225

2 Resultat

Resultat nämnd

Resultat per 28 februari uppgår till +10,3 mnkr, fördelat enligt följande:

- **Verksamhetsservice:** +0,6 mnkr
- **Kultur:** +5,5 mnkr
- **Fritid:** +4,2 mnkr

Budget för samma period uppgår till + 0,7 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på +9,6 mnkr.

Intäkterna för perioden har en budgetavvikelse på +0,6 mnkr.

Försäljningsintäkterna ligger sammantaget 0,1 mnkr högre än budget, där det främst är konsert och evenemang som har högre intäkter på grund av hög uthyrning av personal och teknik till externa konsertarrangörer. Intäkterna för kulturskolan däremot har en tillfälligt negativ avvikelse på grund av att fakturering av avgifterna sker i mars. Även minskade intäkter för badet där cirka 800 färre dagbiljetter och 60 färre badkort har sålts jämfört med samma period förra året samt för Hemlingbystugan. Årets början brukar ha låg försäljning i stugan men den planerade renoveringen och stängningen från 1 mars kan också ha påverkat besöksantalet.

Hyres- och arrendeintäkter är 0,9 mnkr lägre än budget. Konsert- och evenemangsverksamheten har haft färre bokningar av konferenser och möten i början av året. Även tillfälliga lokalupplåtelser ligger under budget, men väntas öka under vår, höst och vinter. Efterfrågan varierar över året medan budgeten är jämnt fördelad.

Driftsbidragen är 0,6 mnkr högre än budget. Det beror bland annat på statliga bidrag som Skapande skola, Kulturskoleutveckling, Kulturskolebidrag i länet och lönebidrag från Arbetsförmedlingen. Även bidrag inom samverkansmodellen mellan Gävle Symfoniorkester, Region Gävleborg och Kulturrådet bidrar.

Fakturerings till samarbetskommunerna inom HelGe sker vid olika tidpunkter under året, liksom kostnaderna. Detta ger tillfälligt högre intäkter än budgeten, som är jämnt fördelad.

Kostnaderna för perioden har en budgetavvikelse på +8,9 mnkr.

Personalkostnaderna är 2,1 mnkr lägre än budget på grund av vakanser och pågående rekryteringar. Alla områden visar lägre kostnader, men störst avvikelse finns inom symfoniorkestern och kulturskolan.

Bidrag och transfereringar är 4,3 mnkr lägre än budget eftersom flera bidrag ännu inte har betalats ut, bland annat till studieförbund, Skottes, förebyggande arbete, medlemsstöd, anläggningsstöd och djurhållningsstöd. Då delar av bidragen kan sökas löpande under året uppstår mindre skillnader mellan budget och utfall senare under året.

Hyres- och fastighetskostnader är 1,3 mnkr lägre än budget, varav 0,9 mnkr gäller tillsynsavtal. Det är fortfarande osäkert när dessa kostnader kommer att uppstå. Större kostnader kan också tillkomma senare, till exempel reparationer av motionsspår efter stormen Johannes.

Övriga kostnader är 1,8 mnkr lägre än budget. Det gäller bland annat konsultkostnader, intern representation, utbildning, artistkostnader, böcker, larm och inventarier. Dessa kostnader uppstår inte jämnt under året och väntas öka senare.

Avskrivningskostnaderna är 0,7 mnkr högre än budget. Vi saknar viss kompensation för investeringar som aktiverats de senaste månaderna samt ett fel i avskrivningstider i ekonomisystemet. Detta utreds och kommer att rättas.

Sammanfattningsvis är resultatet bättre än budget för perioden. Intäkterna är något högre än budget, medan kostnaderna är betydligt lägre. Den största skillnaden beror på lägre personalkostnader, senarelagda bidragsutbetalningar och kostnader som väntas uppstå senare under året.

Resultat per verksamhet

Verksamhetsservice + 0,6 mnkr

Avvikelsen beror främst på:

- Lägre personalkostnader än budget. Det beror dels på att en ny anställd började först i slutet av januari samt att löner har bokförts fel mellan nämnder och kommer att rättas under mars.
- Konsultkostnader, intern representation och utbildning är lägre än budget. Dessa kostnader uppstår inte jämnt under året och väntas öka senare.

Kultur + 5,5 mnkr

Intäkterna för perioden avviker mot budget med +1,2 mnkr och beror främst på;

- Hög uthyrning av personal och teknik till externa konsertarrangörer, vilket har ökat försäljningsintäkterna.
- Driftsbidrag är högre än budget för perioden. Det beror bland annat på statliga bidrag som Skapande skola, Kulturskoleutveckling, Kulturskolebidrag i länet och lönebidrag från Arbetsförmedlingen. Även bidrag inom samverkansmodellen mellan Gävle Symfoniorkester, Region Gävleborg och Kulturrådet bidrar. Från mars 2026 minskas dock bidraget till Gävle Symfoniorkester med 2 mnkr jämfört med 2025 enligt fattat beslut.
- Fakturerings till samarbetskommunerna inom HelGe sker vid olika tidpunkter under året, liksom kostnaderna. Det ger tillfälligt högre intäkter än budgeten, som är jämnt fördelad.
- Kulturskolans fakturerings för vårterminen sker i mars och därför visar taxor och avgifter tillfälligt ett underskott.
- Färre konferenser och möten i början av året har gett något lägre intäkter än budget.

Kostnaderna för perioden avviker mot budget med +3,7 mnkr och beror främst på;

- Lägre personalkostnader än budget på grund av vakanser och frånvaro inom kulturskolan och symfoniorkestern.
- - På kulturskolan innebär vakanserna färre elever och mindre undervisning, men rekrytering pågår.
- - Inom symfoniorkestern täcks vissa tjänster tillfälligt och normal bemanning väntas till hösten.
- Bidrag och transfereringar är lägre än budget eftersom vissa bidrag ännu inte har betalats ut, till

exempel till studieförbund, Skottes och förebyggande arbete. Då delar av bidragen kan sökas löpande under året uppstår mindre skillnader mellan budget och utfall senare under året.

- Hyres- och fastighetskostnader är lägre än budget eftersom planerade åtgärder inom tillsynsavtalet ännu inte har genomförts. Det råder viss osäkerhet kring när dessa kostnader kan komma att belasta verksamheten.
- Övriga kostnader är lägre än budget eftersom vissa kostnader kommer senare under året, till exempel artistkostnader, böcker och larm.
- Avskrivningar visar en negativ avvikelse och utreds.

Fritid + 4,2 mnkr

Intäkterna för perioden avviker mot budget med -0,6 mnkr och beror främst på;

- Minskade intäkter för badet, där cirka 800 färre dagbiljetter och 60 färre badkort har sålts jämfört med samma period förra året. Minskningen kan bero på prisökningar efter ändrade momsregler och kort som omfattar fler aktiviteter
- Lägre försäljningen än förväntat för Hemlingbystugan. Årets början brukar ha låg försäljning men den planerade renoveringen och stängningen från 1 mars kan också ha påverkat besöksantalet.
- Intäkter för tillfälliga lokalupplåtelser ligger under budget men väntas öka under våren. Faktureras retroaktivt så endast utfall för en månad i resultatet ännu detta år. Efterfrågan varierar också över året medan budgeten är jämnt fördelad.
- Intäkterna för liftkort i Hemlingbybacken är högre än budget eftersom merparten av intäkterna inkommer under vintersäsongen när efterfrågan är som störst medan budgeten är jämnt fördelad över året.

Kostnaderna för perioden avviker mot budget med +4,6 mnkr och beror främst på;

- Lägre personalkostnader på grund av vakanser och pågående rekryteringar. Inför renoveringen av Hemlingbystugan har även viss personal flyttats till andra verksamheter och deras löner går då mot dessa verksamheter istället för fritid.
- Bidrag och transfereringar har stor positiv avvikelse jämfört med budget då medlemsstöd, anläggningsstöd och djurhållningsstöd ännu inte har utbetalats, liksom extra medlemsstöd från föregående år. Utbetalningarna sker under mars–april.
- Hyres- och fastighetskostnader är lägre än budget eftersom åtgärder inom tillsynsavtalet ännu inte har genomförts. Större kostnader väntas senare, bland annat för reparationer av motionsspår efter stormen Johannes.
- Övrigt material och tjänster är lägre än budget men väntas öka inför sommaren när inköp görs av exempelvis jord, gödning, gräsfrö och inventarier.

3 Årsprognos

Nämndens årsprognos per 28 februari: +0,2 mnkr

- Lägre personalkostnad: +1,4 mnkr
- Stormen Johannes 2025: -1,8 mnkr
- Lönebidrag; +0,6 mnkr

Prognosen för personalkostnader inom nämnden förväntas bli 1,4 mnkr lägre än budgeterat vilket beror på vakanta tjänster hos kulturskolan och symfoniorkestern som ännu inte har tillsatts.

Stormen Johannes i slutet av förra året har orsakat skador på flera motionsspår. Reparationskostnaderna beräknas uppgå till cirka 1,8 mnkr.

Lönebidragen blev högre än budget eftersom de inte budgeterades till den nivå som nu väntas

Tillkommande osäkerhetsfaktorer som kan komma att påverka;

- Det rådande säkerhetsläget i Europa och Mellanöstern
- Det ekonomiska läget som långsiktigt kan komma att påverka köpkraften hos våra kunder
- Minskning av det regionala stödet till symfoniorkestern med -2 mnkr har kunnat pareras för under 2026 med minskad verksamhet i regionen, men kan ge utmaningar nästkommande

spelsäsong.

4 Investeringsverksamhet

Utfall för perioden uppgår till 1,4 mnkr, budgeten ligger på 3,1 mnkr och för perioden blir då avvikelsen +1,7 mnkr. Prognos för investeringsverksamheten är en budget i balans, då flertalet av investeringarna kommer att påbörjas senare under året.

5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultatet per 2026-02-28 är +10,3 mnkr, vilket är +9,6 mnkr bättre än budget och är fördelat enligt nedan;

- Verksamhetsservice: +0,6 mnkr
- Kultur: +5,5 mnkr
- Fritid: +4,2 mnkr

De största skälen till att nämnden visar upp ett positivt resultat efter två månader är:

- att kostnaderna för tillsynsavtalen ännu inte är uppabetade
- att bidrag till exempelvis studieförbund, Skottes, arrangemangsstöd, medlems- och anläggningsstöd ännu inte har utbetalats
- att personalkostnader är låga på grund av vakanser där rekryteringsprocess pågår
- att kostnader för övriga material och tjänster inte är jämnt fördelat över året och kommer att inkomma senare under året.

Nämndens **prognos** per februari 2026 är + 0,2 mnkr.

- Lägre personalkostnad: +1,4 mnkr
- Lönebidrag: +0,6 mnkr
- Stormen Johannes 2025: -1,8 mnkr

Prognosen för personalkostnader inom nämnden förväntas bli 1,4 mnkr lägre än budgeterat vilket beror på vakanta tjänster hos kulturskolan och symfoniorkestern som ännu inte har tillsatts.

Stormen Johannes i slutet av förra året har orsakat skador på flera motionsspår. Reparationskostnaderna beräknas uppgå till cirka 1,8 mnkr.

Lönebidragen blev högre än budget eftersom de inte budgeterades till den nivå som nu väntas

Utfall för **investeringsverksamheten** uppgår till 1,4 mnkr, budgeten ligger på 3,1 mnkr och för perioden blir då avvikelsen +1,7 mnkr. Prognos för investeringsverksamheten är en budget i balans, då flertalet av investeringarna kommer att påbörjas senare under året.