



Månadsrapport till nämnd

Kultur- och fritidsnämnden

Sep 2025

Diarienummer:

Doknr:

Handläggare:

Innehållsförteckning

1 Resultatrapport	3
2 Resultat	3
3 Årsprognos	6
4 Investeringsverksamhet.....	7
5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)	7

1 Resultatrapport



Resultaträkning Kultur- och fritidsnämnden

Tkr

Konto	Utfall 202501- 202509	Budget 202501- 202509	Avvikelse	Årsbudget 202501- 202512	Årsprognos 202501- 202512
Försäljning:	22 101	27 840	-5 739	37 120	35 620
Taxor och avgifter:	3 516	3 902	-386	5 202	5 202
Hyror och arrenden:	11 970	13 774	-1 804	18 365	16 365
Driftbidrag:	24 662	22 560	2 102	30 080	29 280
Försäljning av verksamheter och entreprenader:	6 209	6 452	-243	8 603	8 603
Ränteintäkter:	130	0	130	0	0
Kommunbidrag:	334 377	334 377	-0	445 835	445 835
Summa Intäkter:	402 965	408 904	-5 940	545 206	540 906
Personalkostnader:	-140 717	-148 827	8 109	-198 771	-194 621
Bidrag och transfereringar:	-22 497	-23 527	1 029	-31 369	-31 369
Köp av verksamheter och entreprenader:	-40	-30	-10	-40	-40
Hyreskostnader och övriga fastighetskostnader:	-160 329	-166 755	6 426	-222 340	-217 840
Övrigt material och tjänster mm:	-45 070	-49 139	4 069	-65 519	-63 269
Ankomstregistrerade fakturor:	-39	0	-39	0	0
Realisationsresultat materiella anläggningstillgång	0	0	0	0	0
Avskrivningar enligt plan:	-15 845	-16 980	1 135	-22 641	-22 641
Övriga finansiella kostnader:	-3 451	-3 395	-56	-4 526	-4 526
Summa Kostnader:	-387 990	-408 653	20 662	-545 206	-534 306
TOTALT	14 974	252	14 722	0	6 600

Tkr

Avdelning	Utfall 202501- 202509	Budget 202501- 202509	Avvikelse
41 KFN Verksamhetsservice	1 995	-72	
42 KFN Bibliotek och kulturhus	858	51	
43 KFN Konsert och evenemang	3 756	132	
44 KFN Konst och kultur	3 568	16	
45 KFN Fritid	1 827	81	
46 KFN Mötesplatser och unga	2 969	44	
TOTALT	14 974	252	14 722

2 Resultat

Resultat nämnd

Resultat per 30 september uppgår till +15,0 mnkr, fördelat enligt följande:

- **Verksamhetsservice:** +2,0 mnkr
- **Kultur:** +11,2 mnkr
- **Fritid:** +1,8 mnkr

Budget för samma period uppgår till +0,3 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på +14,7 mnkr.

Intäkterna för perioden har en budgetavvikelse på -5,9 mnkr.

Försäljningsintäkterna ligger fortsatt lägre än budgeterat, med en avvikelse på -5,7 mnkr. Detta beror främst beror på minskad orderingång inom mötesverksamheten för konserter och evenemang samt att ingen sommarverksamhet bedrivits i Konserthuset. Det ekonomiska läget har påverkat efterfrågan, vilket syns i lägre intäkter från Hemlingbystugan, badet och Gästhamnen. Restaurangen i Gasklockorna drivs sedan maj i extern regi, vilket även bidragit till minskade intäkter.

Intäkterna från hyror och arrenden är lägre än budgeterat med -1,8 mnkr, vilket kan härledas till en högt beräknat budget samt minskade tillfälliga lokalupplåtelser och färre interna konferenser på Hemlingbystugan.

Försäljning av verksamhet och entreprenad är lägre än budgeterat, vilket beror på att faktureringen till samarbetskommunerna inom HelGe sker ojämnt över året, vilket skapar tillfälliga avvikelser. Detta påverkar både intäkter och kostnader.

Driftsbidraget har en positiv avvikelse på 2,0 mnkr, främst till följd av ett ej budgeterat statligt bidrag för Skapande skola samt stöd från Region Gävleborg och donationsfond. Minskad handledarersättning för trygghetsanställda, som beslutades från och med mars som en del av besparingsåtgärderna, har haft en negativ påverkan på utfallet

Kostnaderna för perioden uppvisar en positiv avvikelse mot budgeten om 20,6 mnkr.

Personalkostnaderna är 8,1 mnkr lägre än budgeterat. Detta beror främst på vakanser, en återhållsamhet kring rekrytering och anställningsstopp. Alla områden visar positiv avvikelse, men den största avvikelser återfinns inom Symfoniorkestern, Gasklockorna och Kulturskolan. I resultatet ingår även överskott för PO-kostnader med ca 0,8 mnkr, dessa kommer justeras i budget efter beslut i KS i oktober.

Kostnaderna för bidrag och transfereringar visar en positiv avvikelse på 1,0 mnkr. Detta beror främst på att verksamhetsstödet för fritid samt projekt- och arrangemangsstöd samt underhållsstöd till hembygdsgårdarna inom kultur, ännu inte har utbetalats. Utbetalningarna är beroende av hur ansökningar kommer in och hur de sedan beviljas.

Hyreskostnader och övriga fastighetskostnader har en positiv avvikelse på 6,4 mnkr jämfört med budget, där tillsynsavtalen står för 4,7 mnkr. Det råder viss osäkerhet kring om och när dessa kostnader kan komma att belasta verksamheten under året.

Övriga kostnader för nämnden är 4,0 mnkr lägre än budgeterat. Detta förklaras bland annat av av återhållsamhet i verksamheterna och minskade kostnader för exempelvis livsmedel, eftersom restaurangen i Gasklockorna inte längre drivs i egen regi. Det förväntas dock uppkomma kostnader senare under året för böcker, material, reparationer och konsertverksamhet. Säkerhetskostnaderna vid Agnes har däremot blivit högre än planerat. Periodavvikelser uppstår eftersom budgeten är fördelad över tolfte delar, vilket innebär att vissa kostnader kommer ojämnt under året.

Avskrivningskostnaderna är 1,1 mnkr lägre än budgeterat, men det förväntas att dessa kostnader jämnar ut sig under årets gång.

Sammanfattningsvis har intäkterna inte nått upp till budgetmål, främst på grund av lägre försäljning. Däremot har lägre kostnader, särskilt inom personal och tillsynsavtal, bidragit till det positiva resultatet för perioden.

Resultat per verksamhet

Verksamhetsservice +2,0 mnkr

Intäkterna för perioden ligger i balans med budget

Kostnaderna för perioden avviker mot budget med 2,0 mnkr.

Avvikelsen förklaras främst av:

- Lägre personalkostnader än budgeterat, vilket beror på frånvaro, omorganisation och utebliven lön för verksamhetschef från juni.
- Övriga kostnader för verksamhetsservice lägre än budgeterat. Detta kan hänföras till låga kostnader för konsulter, utbildningar, kurser eller representation under perioden till följd av återhållsamhet.

Kultur +11,2 mnkr

Intäkterna för perioden avviker mot budget med -1,2 mnkr.

Avvikelsen förklaras främst av:

- Lägre försäljningsintäkter beror främst på lägre orderingång inom mötesverksamheten för konserter och evenemang, samt att ingen sommarverksamhet bedrivits i Konserthuset. Det påverkar både intäktssidan och innebär minskade kostnader. Restaurangen i Gasklockorna bedrivs sedan maj i extern regi. Dessutom sker faktureringen till samarbetskommunerna inom HelGe ojämnt över året, vilket skapar en tillfällig avvikelse mot budgeten som är jämnt fördelad.
- Driftsbidraget positiva avvikelse beror främst på statligt bidrag för Skapande skola, som inte är budgeterad eftersom beslut från Kulturrådet saknades vid budgettillfället. Bidrag från Region Gävleborg för projektet Gestaltad livsmiljö och fondmedel från Agnes och Sigurd Wallenbergs donationsfond (projekt Konstagg) har även bidragit till den positiva avvikelsen. Handledarersättningen för trygghetsanställda minskade från och med mars som en del av beslutad besparingsåtgärd, vilket påverkar utfall jämfört med budget.

Kostnaderna för perioden avviker mot budget med +12,0 mnkr.

Avvikelsen förklaras främst av:

- Lägre personalkostnader på grund av tidigare anställningsstopp och korttidsfrånvaro utan vikarier. Verksamheterna arbetar aktivt med att återbesätta de tjänster som varit vakanta på grund av anställningsstoppet. Kulturskolan planerar, utöver att tillsätta vakanta tjänster, även att anlita konsulter för att säkerställa genomförandet av verksamheten. Konsument Gästrikland förstärker med vikarierande administratör i höst.
- Bidrag och transfereringar, avvikelsen förklaras främst av att projekt- och arrangemangsstöd samt stöd till hembygdsgårdar ännu inte har betalats ut.
- Hyres- och fastighetskostnader är lägre än budget, främst på grund av att åtgärder inom tillsynsavtalet ännu inte har genomförts. Det råder viss osäkerhet kring om och när dessa kostnader kan komma att belasta verksamheten under året.
- Övriga kostnader för kultur är lägre än budgeterat. Förklaras av återhållsamhet i verksamheterna samt minskade kostnader för bland annat livsmedel, då restaurang i Gasklockorna inte längre drivs i egen regi. Kostnader för Gävli har ännu inte infallit. Samtidigt är vissa kostnader högre än budgeterat, exempelvis larm och bevakning (Agnes kulturhus), städkostnader, en nedskrivning av kundfordran och elevtransporter (Kulturtrappan). Högre konsultkostnader för Skapande skola täcks av statligt bidrag, som inte är budgeterat, vilket påverkar.
- Avskrivningskostnaderna är för perioden lägre än budget vilket främst beror på ändrade avskrivningstider för inventarier på Agnes.

Fritid +1,8 mnkr

Intäkterna för perioden avviker mot budget med -4,9 mnkr.

Avvikelsen förklaras främst av:

- Försäljningsintäkterna ligger fortsatt lägre än budgeterat i perioden, vilket delvis kan förklaras av ett högt budgeterat utgångsläge. Det ekonomiska läget påverkar efterfrågan, och verksamheten ser lägre försäljning i Hemlingbystugan samt lägre intäkter för badet. Gästhamnen visar även lägre intäkter än förväntat.
- Intäkterna från hyror och arrenden är lägre än budget – kan härledas ett högt budgeterat utgångsläge, samt minskade tillfälliga lokalupplåtelser och färre interna

konferenser på Hemlingbystugan. Dessutom har det varit en nedgång under sommarmånaderna, då idrottsanläggningar inte hyrs ut med anledning av säsongsbetonade idrotter.

- Driftsbidragets negativa avvikelse beror främst på att handledarersättningen för trygghetsanställda minskade från och med mars som del av beslutad besparingsåtgärd.

Kostnaderna för perioden avviker mot budget med +6,6 mnkr.

Avvikelsen förklaras främst av:

- Lägre personalkostnader på grund av tidigare anställningsstopp och korttidsfrånvaro utan vikarier. Kostnaderna väntas öka under hösten.
- Bidrag och transfereringar, förklaras främst av att verksamhetsstödet ännu inte har utbetalats eftersom ansökningar kommer in och beviljas löpande.
- Hyres- och fastighetskostnader är lägre än budget, främst på grund av att åtgärder inom tillsynsavtalet ännu inte har genomförts. Det råder viss osäkerhet kring om och när dessa kostnader kan komma att belasta verksamheten under året. Även el- och lokalhyror har ett lägre utfall än förväntat i perioden.
- Övrigt material och tjänster överstiger budget, främst på grund av ökade kostnader för drift inför sommaren, såsom sand, jord och frö, samt underhåll av vindskydd, fordon och maskinpark. Även kostnader för passertaggar till badet har bidragit till avvikelsen.

3 Årsprognos

Nämndens årsprognos per 30 september 2025 är en positiv avvikelse på 6,6 mnkr

- Handledarersättning: -0,8 mnkr
- Försäljning och tillfälliga lokalupplåtelser: -3,5 mnkr
- Lägre personalkostnad: +4,2 mnkr
- Högre kostnader för larm och bevakning: -0,5 mnkr
- Lägre kostnad för tillsynsavtal +4,5 mnkr
- Lägre kostnad för tjänster konsertverksamhet: +0,8 mnkr
- Lägre kostnad för konsulter, kurser och representation: +1,9 mnkr

Beslutet som togs i AFN om att inte betala ut handledarersättning resulterar i ett intäktsbortfall på 0,8 mnkr för Kultur- och fritidsnämnden. Beslutet blir kännbart inom verksamheterna, som redan innan detta beslut var underfinansierad på grund av tidigare minskningar av handledarersättning samt ökade omkostnader för skydds- och arbetskläder samt maskiner. *Kommunen som arbetsgivare ska också vara ett föredöme genom att erbjuda personer med funktionsnedsättning praktik och arbete. Målet är att 2 procent av kommunens anställningar ska tillhöra denna grupp, ett ansvar som gäller hela kommunkoncernen.* (kommunplan med årsbudget 2025 och utblick 2026–2028)

Prognos för försäljning och tillfällig lokalupplåtelse inom Fritid förväntas bli -3,5 lägre än budgeterat. Vilket till stor del beror på en för högt beräknad intäktsbudget.

Prognosen för personalkostnader inom nämnden förväntas bli 4,2 mnkr lägre än budgeterat, vilket beror på att vissa vakanta tjänster ännu inte har tillsatts på grund av det tidigare anställningsstopp. I prognosen har hänsyn tagits till den kommunbidragsförändring som beslutet i KF den 16/6 kring PO-pålägg och lönekomensation kommer att innebära. För kultur- och fritidsnämnden innebär beslutet ett minskat kommunbidrag om netto -0,8 mnkr varav minskat kommunbidrag på grund av överkomensation PO 1,6 mnkr och ökat kommunbidrag för full komensation efter lönerörelsens resultat med +0,8 mnkr.

Prognosen för larm- och bevakningskostnader visar en avvikelse om -0,5 mnkr. Kostnaderna vid Agnes Kulturhus har blivit högre än ursprungligen beräknat.

Prognosen för tillsynsavtal inom nämnden beräknas för stunden bli 4,5 mnkr lägre än budgeterat, vilket beror på mindre behov av underhåll under året. Underhållskostnaderna kan variera stort från år till år. Dessa medel är avsedda för drift-, tillsyns- och underhållskostnader för fastigheterna och ska inte användas för andra ändamål.

Prognosen för konsertverksamhet inom Gävle Konserthus/Gävle Symfoniorkester samt Gasklockorna visar en positiv avvikelse om +0,8 mnkr.

Prognosen för diverse kostnader, konsulter, kurser och representation visar en positiv avvikelse om 1,9 mnkr. Detta beror på en medveten ekonomisk återhållsamhet, vilket har lett till lägre kostnader än vad som budgeterats.

4 Investeringsverksamhet

Utfall per 30 september uppgår till 7,9 mnkr.

Prognos för Investeringsbudget

Total Investeringsbudget: 38,8 mnkr (enligt kommunfullmäktiges beslut i juni 2025)

Total Prognos: 20,6 mnkr

Differens: 18,2 mnkr

Projekt med prognos om större avvikelser mot budget är följande:

Snökanon inkl. kylanläggning

- Budget: 11,9 mnkr
- Prognos: 0 mnkr
- Kommentar: Projektet är pausat för stunden och utförande har skjutits i tid, detta då projektet följer Gästrike Vattens plan för kompletterande vatten (tekniskt vatten/råvatten) som pågår för stunden.

Bad- och badplatser, toaletter

- Budget: 5,0 mnkr
- Prognos: 1,0 mnkr
- Kommentar: Delar utförs under året och resterande delar genomförs kommande år.

Diverse projekt

- Budget: 2,2 mnkr
- Prognos: 0,5 mnkr
- Kommentar: Färre behov av anpassningar i egenägda fastigheter har identifierats och lyfts.

Konstpott 1% regel från SBN

- Budget: 1,0 mnkr
- Prognos: 0,0 mnkr
- Kommentar: Kommer inte utföras i år. Projekten beräknas genomföras 2026.

5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultat per 30 september uppgår till +15,0 mnkr, fördelat enligt följande:

- **Verksamhetsservice:** +2,0 mnkr
- **Kultur:** +11,2 mnkr
- **Fritid:** +1,8 mnkr

Budget för samma period uppgår till +0,3 mnkr, vilket ger en avvikelse jämfört med budget på +14,7 mnkr.

De största avvikelserna till att nämnden visar upp ett positivt resultat efter nio månader är:

- att kostnaderna för tillsynsavtalen ännu inte är upparbetade
- att bidrag och stöd såsom verksamhetsstöd, projekt- och arrangemangsstöd samt underhållsstöd till hembygdsgårdar ännu inte har utbetalats
- att personalkostnader är lägre på grund av vakanser, frånvaro och tidigare anställningsstopp
- att kostnader för övriga material och tjänster inte är jämnt fördelat över året och kommer att inkomma senare under året
- att avskrivningskostnaderna är lägre än budget, vilket främst beror på ändrade avskrivningstider för inventarier på Agnes

Nämndens årsprognos per 30 september 2025 är en positiv avvikelse på 6,6 mnkr

- Handledarersättning: -0,8 mnkr
- Försäljning och tillfälliga lokalupplåtelser: -3,5 mnkr
- Lägre personalkostnad: +4,2 mnkr
- Högre kostnader för larm och bevakning: -0,5 mnkr
- Lägre kostnad för tillsynsavtal +4,5 mnkr
- Lägre kostnad för tjänster konsertverksamhet: +0,8 mnkr
- Lägre kostnad för konsulter, kurser och representation: +1,9 mnkr

Beslutet som togs i AFN om att inte betala ut handledarersättning resulterar i ett intäktsbortfall på 0,8 mnkr för Kultur- och fritidsnämnden. Beslutet blir kännbart inom verksamheterna, som redan innan detta beslut var underfinansierad på grund av tidigare minskningar av handledarersättning samt ökade omkostnader för skydds- och arbetskläder samt maskiner.

Kommunen som arbetsgivare ska också vara ett föredöme genom att erbjuda personer med funktionsnedsättning praktik och arbete. Målet är att 2 procent av kommunens anställningar ska tillhöra denna grupp, ett ansvar som gäller hela kommunkoncernen. (kommunplan med årsbudget 2025 och utblick 2026–2028)

Prognos för försäljning inom bad och tillfällig lokalupplåtelse inom Gävlehov förväntas bli -3,5 lägre än budgeterat. Vilket till stor del beror på en för högt beräknad budget.

Prognosen för personalkostnader inom nämnden förväntas bli 4,2 mnkr lägre än budgeterat, vilket beror på att vissa vakanta tjänster ännu inte har tillsatts på grund av det tidigare anställningsstopp. I prognosen har hänsyn tagits till den kommunbidragsförändring som beslutet i KF den 16/6 kring PO-pålägg och lönekomensation kommer att innebära. För kultur- och fritidsnämnden innebär beslutet ett minskat kommunbidrag om netto -0,8 mnkr varav minskat kommunbidrag på grund av överkomensation PO 1,6 mnkr och ökat kommunbidrag för full komensation efter lönerörelsens resultat med +0,8 mnkr.

Prognosen för larm- och bevakningskostnader visar en avvikelse om -0,5 mnkr. Kostnaderna vid Agnes Kulturhus har blivit högre än ursprungligen beräknat.

Prognosen för tillsynsavtal inom nämnden beräknas för stunden bli 4,5 mnkr lägre än budgeterat, vilket beror på mindre behov av underhåll under året. Underhållskostnaderna kan variera stort från år till år. Dessa medel är avsedda för drift-, tillsyns- och underhållskostnader för fastigheterna och ska inte användas för andra ändamål.

Prognosen för konsertverksamhet inom Gävle Konserthus/Gävle Symfoniorkester samt Gasklockorna visar en positiv avvikelse om +0,8 mnkr.

Prognosen för diverse kostnader, konsulter, kurser och representation visar en positiv avvikelse om 1,9 mnkr. Detta beror på en medveten ekonomisk återhållsamhet, vilket har lett till lägre kostnader än vad som budgeterats.

Tillkommande osäkerhetsfaktorer, utöver de som nämnts ovan:

- Det rådande säkerhetsläget.
- Det ekonomiska läget som både på kort och lång sikt kan påverka kunders köpkraft.

Investeringsverksamhet

Utfall per 30 september uppgår till 7,9 mnkr.

Prognos för Investeringsbudget

Total Investeringsbudget: 38,8 mnkr (enligt kommunfullmäktiges beslut i juni 2025)

Total Prognos: 20,6 mnkr

Differens: 18,2 mnkr

Projekt med prognos om större avvikelser mot budget är följande:

Snökanon inkl. kylanläggning

- Budget: 11,9 mnkr
- Prognos: 0 mnkr
- Kommentar: Projektet är pausat för stunden och utförande har skjutits i tid, detta då projektet följer Gästrike Vattens plan för kompletterande vatten (tekniskt vatten/råvatten) som pågår för stunden.

Bad- och badplatser, toaletter

- Budget: 5,0 mnkr
- Prognos: 1,0 mnkr
- Kommentar: Delar utförs under året och resterande delar genomförs kommande år.

Diverse projekt

- Budget: 2,2 mnkr
- Prognos: 0,5 mnkr
- Kommentar: Färre behov av anpassningar i egenägda fastigheter har identifierats och lyfts.

Konstpott 1% regel från SBN

- Budget: 1,0 mnkr
- Prognos: 0,0 mnkr
- Kommentar: Kommer inte utföras i år. Projekten beräknas genomföras 2026.