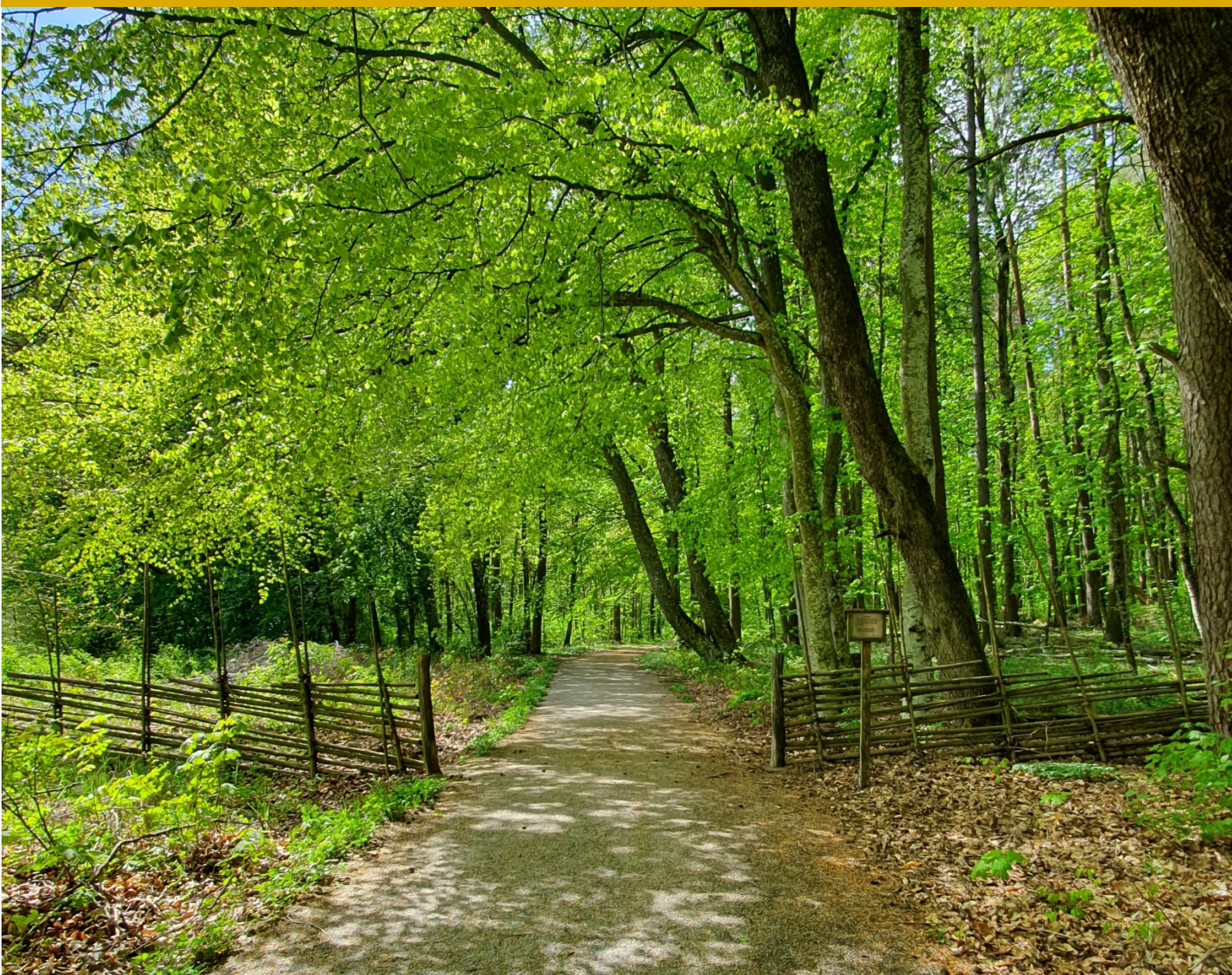


Upplevelsenämndens ekonomiska rapport oktober 2025



Innehållsförteckning

1	Uppdrag och ansvar	3
2	Uppföljning ekonomi	3
2.1	Ekonomisk analys.....	5
2.2	Åtgärder för budget i balans.....	8
2.3	Uppföljning volymer	8
3	Investeringsredovisning.....	9
3.1	Investeringsredovisning, årlig budget	9

1 Uppdrag och ansvar

Upplevelsenämnden stöds av upplevelseförvaltningen som leds av en förvaltningschef. Förvaltningen bestod vid årsskiftet 2024/2025 av 155 anställda varav 131 tillsvidareanställda. Förvaltningen är indelad i ett ledningsteam och två verksamhetsområden, idrott och fritid samt kultur.

Ledningsteamet leds av förvaltningschefen och består av en samordnare, en verksamhetsstrateg och en verksamhetsutvecklare. Ledningsteamet arbetar förvaltningsövergripande mot förvaltningen och nämnden men även kommunövergripande mot andra förvaltningar.

Genom verksamhetsområdet idrott och fritid ansvarar upplevelsenämnden för kommunens samtliga idrotts- och badanläggningar samt för friluftslivsanläggningar som motionsspår, utegym, friluftsbad och Bredsands camping. I ansvaret ingår även främjandet av fysisk aktivitet bland kommunens alla invånare, stöd till civilsamhället i olika former, bokningsservice, fritidsbanken och kommunens idrottsstipendier. Inom verksamheten arbetar cirka 75 medarbetare samt ett stort antal timanställda.

I verksamhetsområdet idrott och fritid ingår enheterna:

Badanläggningar
Bredsands camping och friluftsbad
Föreningsstöd
Idrott och Fritid Centralt
Idrottshallar och Fritidsbanken
Idrottsplatser och ishallar

Genom verksamhetsområdet Kultur ansvarar upplevelsenämnden för kulturskolan, icke föreningsorganiserade fritidsaktiviteter för barn och unga genom fritidsgårdar och fritidsklubbar, främjandet av kulturlivet i kommunen inklusive kommunens kulturstipendier, att folkbildning och biblioteksverksamhet sker minst i enlighet med bibliotekslagen, kommunens konsumentvägledning, konstnärlig utsmyckning av kommunens offentliga byggnader och platser, inköp och förvaltning av kommunens konstverk och samlingar, samt beslut om deras placering. I ansvaret ingår även parkguidningsverksamheten, kulturmiljövård och kulturhistoria, stöd till lokalhistorisk forskning, kommunens museiverksamhet samt att verka för att estetiskt och kulturhistoriskt värdefulla och/eller i samhällsbilden karaktäristiska byggnader och miljöer bevaras. Inom verksamheten arbetar cirka 60 årsarbetskrafter (antalet anställda omräknat till heltidsanställda), inklusive skolbibliotekarieverksamheten som finansieras av skolan, och visstidsanställda som timvikarier eller i projekt.

I verksamhetsområdet kultur ingår enheterna:

Enhet Unga
Kulturskolan
Kultur, konst och bibliotek
Enköpings museum

2 Uppföljning ekonomi

Sammanfattning

Upplevelsenämndens utfall för perioden januari-oktober 2025 är -142,3 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period med ett underskott på 0,5 miljoner kronor. Helårsprognosen är -169,9 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett överskott på 0,3 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras framförallt av att kapitalkostnaderna blir

lägre då vissa projekt har blivit försenade eller har senarelagts, samtidigt som intäkterna är lägre än budgeterat. De ökade bidragen har motsvarande kostnader i personal och drift, varför de inte påverkar det totala resultatet.

Resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan-okt 2024	Utfall jan-okt 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Taxor och avgifter	13,9	11,3	11,7	14,4	14,4	0,0
Bidrag (intäkter)	2,8	2,3	2,5	1,8	2,7	0,8
Övriga intäkter	29,3	24,8	26,7	32,1	31,8	-0,4
Summa intäkter	46,1	38,4	40,9	48,3	48,8	0,5
Personalkostnader	-84,0	-70,2	-76,5	-90,3	-91,0	-0,7
Bidrag (kostnader)	-6,6	-6,1	-7,0	-7,1	-7,1	0,0
Köp av verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lokalhyror	-76,7	-63,7	-66,8	-79,7	-79,8	-0,1
Övriga driftskostnader	-29,2	-22,2	-23,5	-29,0	-29,1	-0,1
Kapitaltjänstkostnader	-11,0	-8,6	-9,4	-12,4	-11,6	0,8
Summa kostnader	-207,6	-170,7	-183,2	-218,5	-218,7	-0,2
Summa totalt (mnkr)	-161,5	-132,3	-142,3	-170,2	-169,9	0,3

Driftsredovisning

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan-okt 2024	Utfall jan-okt 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Nämnd UpN	-0,9	-0,6	-0,7	-0,9	-0,8	0,1
Övrig politisk verksamhet	-0,4	-0,3	-0,3	-0,4	-0,4	0,0
Konsumentvägledning	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Infrastruktur (camping, parkguidning)	-1,1	-0,7	0,1	0,6	-0,2	-0,8
Tillstånd mm	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Allmän fritidsverksamhet	-3,1	-2,6	-3,5	-3,4	-3,4	0,0
Stöd till studieorganisationer	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	0,0
Allmän kulturverksamhet	-16,5	-13,6	-15,2	-17,4	-18,2	-0,9
Bibliotek	-15,4	-12,5	-12,2	-16,0	-15,2	0,9
Kulturskola	-12,5	-10,2	-11,1	-13,5	-13,6	-0,1
Idrotts- och fritidsanläggningar	-94,6	-77,2	-84,1	-99,7	-99,8	0,0
Fritidsgårdar	-7,7	-6,5	-7,1	-8,6	-8,5	0,1
Gemensam OH UpN	-6,3	-5,2	-6,0	-8,3	-7,6	0,7

Äldreomsorg	-1,0	-1,0	-0,5	-0,4	-0,4	0,0
Instatser till personer med funktionsnedsättning	-0,7	-0,6	-0,6	-0,7	-0,7	0,0
Integration	-0,8	-0,7	-0,5	-0,9	-0,6	0,3
Totalt (mnkr)	-161,5	-132,3	-142,3	-170,2	-169,9	0,3

2.1 Ekonomisk analys

Upplevelsenämndens utfall för perioden januari-oktober 2025 är -142,3 miljoner kronor. Budgeten för perioden var -141,8 miljoner kronor. Vid periodisering av budgeten användes i systemet upplagda periodiseringsnycklar som ska stämma överens med när verkligt utfall beräknas komma. Periodiseringen av budget har för 2025 till stor del använt en nyckel som fördelar kostnaderna jämnt över 12 månader. Då utfall inte alltid följer samma periodicitet påverkar det avvikelsen i perioden men inte på helår.

Utfallet ligger ungefär på samma nivå som föregående år, då det var -132,3 miljoner kronor. Förändringen mellan åren beror delvis på kostnadsuppräknig av budgetramen, men även ovan nämnda periodisering.

Helårsprognosen ligger på -169,9 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot budget på +0,3 miljoner kronor.

Resultaträkning

Intäkter och kostnader i perioden

För perioden ligger totala intäkterna på budgetnivå. Även om det blev lägre intäkter än budgeterat på Pepparrottsbadet och Bredsands camping, så har erhållna obudgeterade statsbidrag jämnat ut avvikelsen. Statsbidrag ger intäkter som har motsvarande kostnader. Se tabell nedan.

För perioden ligger kostnaderna något högre än budgeterat vilket har sin förklaring i att föreningsbidrag har periodiserats på 12 månader i budgeten men större delen av utbetalningarna har redan skett. Det beror även på högre personalkostnader på grund av personalförändringar och sjukfrånvaro, men även löner som betalas av bidrag. Lägre kapitalkostnader gör att avvikelsen i perioden inte blir större.

Intäkter och kostnader helårsprognos

Intäkterna ligger i helårsprognosen 0,5 miljoner kronor högre än budget. Där ligger delar av de minskade intäkterna kvar från utfallet, då man inte ser att man kan hämta upp det på helår. Däremot så ligger bidragen högre än budget, delar av dessa bidrag är statsbidrag där intäkten motsvaras av ökade personal- och driftskostnader. Se tabell nedan.

Kostnaderna ligger i helårsprognosen 0,2 miljoner kronor högre än budget. Kapitaltjänstkostnaderna beräknas bli lägre då några investeringar har blivit försenade samt skjutits på framtiden. Men på grund av något högre personalkostnader, lokalhyror samt andra driftskostnader jämnas den avvikelsen ut.

Under 2025 har statsbidrag beviljats verksamheter på upplevelseförvaltningen med 3,2 miljoner kronor. Dessa statsbidrag påverkar inte resultatet då intäkten har motsvarande kostnader i resultaträkningen. I perioden ligger ett utfall på intäkter och kostnader med 1,4 miljoner kronor för dessa statsbidrag.

RESULTATRÄKNING	202501-202510	202501-202510	202501-202510
(mnkr)	Utfall inkl statsbidrag	Utfall exkl statsbidrag	Utfall statsbidrag
Taxor & avgifter	11,7	11,7	0,0
Bidrag (intäkter)	2,5	1,1	1,4
Övriga intäkter	26,7	26,7	0,0
Summa intäkter	40,9	39,5	1,4
Personalkostnader	-76,5	-75,6	-0,9
Bidrag (kostnader)	-7,0	-6,9	-0,1
Köp av verksamhet	0,0	0,0	0,0
Lokalhyror	-66,8	-66,8	0,0
Övriga driftskostnader	-23,5	-23,1	-0,4
Kapitaltjänstkostnader	-9,4	-9,4	0,0
Summa kostnader	-183,2	-181,8	-1,4
Nettokostnad	-142,3	-142,3	0,0

Driftsredovisning

Här redovisas utfall och prognos enligt den indelning av verksamheterna som redovisas i RS (räkenskapssammandraget), vilket betyder att vissa ansvar är uppdelade på flera av dessa verksamheter. Räkenskapssammandraget redovisas till statistiska centralbyrån

Infrastruktur (camping, parkguidning)

(Bredsands camping och friluftsbad och Museum)

Campingverksamheten i Bredsand har under perioden januari till oktober lägre intäkter än budgeterat. Lågsäsongen började bra med fler gäster än förväntat, vilket kan bero på att campingen blev synlig på kommersiell bokningssida. Renoveringen av bistron var omfattande och inflyttningen blev försenad till mars, även en campingstuga som skulle byggts under våren blev senarelagd, vilket tillsammans har lett till lägre hyresintäkter. Under försommaren fick Bredsandsbadet en badavrådan enligt EU-direktiv på grund av tidigare års vattenprover, vilket bedöms ha påverkat antalet besök negativt. Driftskostnaderna för perioden ligger något högre än budgeterat vilket kan bero på ökat besöksantal under lågsäsong, men även tillkommande kostnader för renovering och underhåll och högre personalkostnader.

Parkguidningsverksamheten, som Enköpings museum ansvarar för, har inte nått upp till budget, varken för intäkter eller kostnader. Helårsprognosen visar på ett litet överskott.

Allmän kulturverksamhet

(Enheten för kultur, konst och biblioteks kultur och konstverksamhet, Enköpings museum och Föreningsstöd)

Allmän kulturverksamhet visar på ett underskott i perioden men även på helår. Periodisering av utbetalda bidrag har skett på 12 månader i budget, men det ger ingen avvikelse på helår. Allmän kulturverksamhet på Kultur, konst och biblioteket har personalkostnaderna som ligger över budget både i utfall och i helårsprognos eftersom vikarie har tagits in för att säkerställa verksamhetens leverans i samband med personalförändringar. Även på museum är personalkostnaderna något högre på helår detta då timanställd personal har tagits in under tiden för nyrekrytering.

Bibliotek

(Enheten för kultur, konst och bibliotek, biblioteksverksamheten)

Biblioteket visar på ett överskott i perioden och på helår. Personalkostnaderna i perioden är lägre

än budgeterat, på grund av sjukskrivning och annan frånvaro, samt utökad tjänst för skolbibliotekarie vilket gör att folkbibliotekarietjänst minskar. Denna avvikelse syns även i helårsprognosen. Driftskostnaderna ligger lägre i perioden, vilket beror på att periodisering av budgeten är fördelad jämnt på 12 månader, och inköp av medier är fördröjt. Utfallet på helår påverkas inte.

Kulturskolan

(Kulturskolan)

Kulturskolan har ett litet underskott i prognos på helår. Detta beror på lägre personalkostnader på grund av frånvaro och svårigheter att tillsätta tjänster. Hyresintäkterna är lägre då ny hyresgäst inte har kunnat flytta, in då lokalanpassning och ombyggnation har blivit försenat, men de förväntas flytta in i december.

Idrotts- och fritidsanläggningar

(Badanläggningar, Bredsands camping och friluftsbad, Föreningsstöd, Idrottshallar och Fritidsbanken, Idrottsplatser och ishallar, I&F Centralt)

Verksamhet Idrotts- och fritidsanläggningar har ett underskott i perioden men inte i helårsprognosen.

Badanläggningar visar på ett underskott i perioden och på helår. Pepparrottsbadet var stängt fyra veckor under sommaren då en garantireparation utfördes, vilket medförde ett större intäktsbortfall. Fjärdhundrabadet hade däremot ett ökat antal besökare, vilket intäkter över budgetnivå visar på. Intäkterna har i budgeten även periodiserats jämnt över tolv månader vilket påverkar avvikelsen i utfall mot budget. Personalkostnaderna är högre än budget bland annat på grund av sjukskrivningar som behövts ersättas, personalförändringar samt nytt löneavtal vilket påverkar kostnaden för övertid.

Idrottsplatser och ishallar har ett överskott i perioden och även i helårsprognosen. Intäkterna förväntas bli något lägre på helår men då man även räknat med en försäljning av inventarie, som inte var med i budgeten, blir avvikelsen inte så stor. Den stora avvikelsen på helår är kapitaltjänstkostnader för investeringar som blir lägre, detta då några investeringar blivit försenade mot den ursprungliga planen och några investeringar som skjutits på framtiden.

Föreningsstöd har en avvikelse i perioden, men inte i helårsprognosen. Avvikelsen förklaras av skillnad i periodisering mellan utfall och budget.

Idrottshallar och Fritidsbanken redovisar ett underskott i perioden såväl som på helår. Ett hyreskontrakt för en ombyggnation har tillkommit som inte var med i budgeten. Kostnad för personalförändringar påverkar utfallet i perioden och på helår. Intäkterna ligger lite lägre än i budget.

Bredsandsbadet och friluftsbad visar på ett överskott i perioden och prognosen. Personalkostnaderna ligger lägre än budgeterat medan driftskostnaderna är något högre på grund av ökad kostnad för förbrukningsmaterial.

Idrott och fritid centralt visar inte på någon nämnvärd avvikelse.

Fritidsgårdar

(Fritidsgårdar, Föreningsstöd)

Fritidsgårdar räknar med ett överskott på helår. Personalkostnaderna minskar på grund av personalomsättningar och chefsbyte samt att ett tilläggskontrakt för hyra är avslutat.

Gemensam OH UpN

(Upplevelseförvaltningen, Museum, Föreningsstöd)

Gemensam OH UpN visar på ett positivt utfall i perioden. Vid budgetarbetet lades pengar i en central post, för att senare fördelas till den eller de verksamheter som behöver förstärkas under innevarande år. Denna post ligger delvis fortfarande kvar centralt. Lönekostnaderna ligger i helårsprognosen något lägre beroende på frånvaro på grund av fackligt arbete.

Integration

(Upplevelseförvaltningen, Kulturskolan, Fritidsgårdar, Föreningsstöd)

Integration visar på ett överskott i både perioden och i helårsprognosen, detta då ett generellt bidrag från Migrationsverket har betalats ut till ett annat belopp inte vad som var budgeterat.

2.2 Åtgärder för budget i balans

Flera verksamheter har stått inför utmaningar kopplade till intäktsbortfall och oplanerade kostnader. Fokus har de senaste månaderna legat på att övervaka avvikelser i intäkter och kostnader, översyn av drifts- och personalkostnader, säkerställa budgetbalans och omprioritera resurser. I delårsrapporten prognostiserades ett underskott på 0,3 miljoner kronor, vilket nu har ändrats till ett överskott på 0,3 miljoner kronor. Detta arbete fortsätter även framåt för att säkerställa att budget i balans kan hållas.

2.3 Uppföljning volymer

Verksamheter med volymuppräknin g i RFM	Volymenhe t	Volym budget enligt beslutad RFM	Volym prognos helår	Avvikels e volym prognos mot beslutad budget	Avvikels e prognos mot budget utifrån volym (mnkr)	Avvikelse prognos mot budget i driftsredovisninge n (mnkr)
Allmän kulturverksamhet	Befolkning ^{1/2}	48 623	48 541	-82	0	-0,9
Idrotts- och fritidsanläggninga r	Befolkning ^{1/2}	48 623	48 541	-82	0,2	0
Kulturskola	Elever	2 200	2 200	0	-0	-0,1
Fritidsgårdar	Unga UPN	6 813	5 613	-1 200	1,5	0,1

Allmän kulturverksamhet

Upplevelsenämnden

Avvikelsen i prognos mot budget går inte att koppla direkt till minskad volym, utan har andra orsaker.

Idrotts- och fritidsanläggningar

Avvikelsen i prognos mot budget går inte att koppla direkt till minskad volym, utan har andra orsaker.

Kulturskola

Avvikelsen i prognos mot budget går inte att koppla direkt till volymen utan har andra orsaker.

Fritidsgårdar

Åldersgränsen har under året sänkts från 19 till 17 år. Avvikelsen i prognos mot budget går inte att koppla direkt till minskad volym, utan har andra orsaker.

3 Investeringsredovisning

3.1 Investeringsredovisning, årlig budget

Investeringar 2025 (mnkr)	Budget 2025	Utfall jan-okt 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Samlingsposter:				
Inventarier, system m m	-7,0	-4,5	-7,0	0,0
Markanläggningar	-21,7	-14,2	-21,7	0,0
Enskilda poster:				
Facilitetsbyggnad Hökens IP	-0,6	-0,3	-0,6	0,0
Totalt (mnkr)	-29,3	-19,0	-29,3	0,0

Kommentarer till investeringsredovisning, årlig budget

Upplevelsenämndens investeringsbudget för 2025 är 29,3 miljoner kronor, det inkluderar ombudgeteringar av påbörjade men inte avslutade projekt 2024 med 4,8 miljoner.

En stor del av posten markanläggningar består av reinvestering av fotbollsplaner i Fanna och på Korsängen, med byte och flytt av konstgräs. Projektet beräknas vara klart i november.

Några investeringar har blivit försenade mot den ursprungliga planen, och några investeringar har skjutits på framtiden, vilket minskar kostnaden för kapitaltjänster under 2025.