

Upplevelsenämndens kvartalsrapport januari- mars 2026



Innehållsförteckning

1 Sammanfattning	3
2 Uppdrag och ansvar	3
3 Uppföljning ekonomi.....	4
3.1 Uppföljning volymer.....	6
3.2 Ekonomisk analys	6
3.3 Åtgärder för budget i balans	10
4 Investeringsredovisning	10
4.1 Investeringsredovisning, årlig budget.....	10

1 Sammanfattning

Upplevelsenämndens utfall för perioden januari-mars 2026 jämfört med budget ger ett överskott på 1,6 miljoner kronor. Intäkter och kostnader har i budgeten för 2026 periodiserats jämnt över 12 månader eller med uträknade periodiseringsnycklar. Utfallet följer inte alltid samma periodicitet vilket påverkar avvikelsen på perioden men inte på helår.

Helårsprognosen för 2026 ligger på -180,4 miljoner kronor, vilket i nuläget ger en avvikelse mot budget på +0,3 miljoner kronor. Förändringar hos verksamheterna kan komma att ändra detta överskott i senare prognoser.

Volymförändring enligt befolkningsprognosen har inte någon påverkan på avvikelsen i utfallet.

Investeringsbudgeten för 2026 är -12,2 miljoner kronor. I prognosen på helår tillkommer ombudgeteringar med -9,0 miljoner kronor vilket ger en total investeringsprognos på -21,2 miljoner kronor.

2 Uppdrag och ansvar

Upplevelsenämnden stöds av upplevelseförvaltningen som leds av en förvaltningschef. Förvaltningen bestod vid årsskiftet 2025/2026 av 149 tillsvidare- och visstidsanställda. Förvaltningen är indelad i ett ledningsteam med föreningsstöd 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. Föreningsstöd med bokningsservice har från och med 1 januari 2026 flyttat från verksamhetsområdet idrott och fritid och ligger numera direkt under upplevelseförvaltningen centralt.

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, fritidsbanken och kommunens idrottsstipendier.

I verksamhetsområdet idrott och fritid ingår enheterna:

- Badanläggningar
- Bredsands camping och friluftsbad
- 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.

I verksamhetsområdet kultur ingår enheterna:

- Enhet unga

3 Uppföljning ekonomi

Sammanfattning

Upplevelsenämndens utfall för perioden januari-mars 2026 är -39,8 miljoner kronor och motsvarar en avvikelse mot budget, för samma period, med ett överskott på 1,6 miljoner kronor. Helårsprognosen är -180,4 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett överskott på 0,3 miljoner kronor. Avvikelsen i utfallet beror främst på ökade intäkter och lägre personalkostnader men även lägre driftskostnader där kostnaderna inte följer samma periodisering som budget. I helårsprognosen ligger den större avvikelsen på bidrag, där tillkommande obudgeterade statsbidrag ökar intäkterna.

I tabellen nedan redovisas upplevelsenämndens resultat med avvikelser, inklusive erhållna obudgeterade statsbidrag. Under första kvartalet av 2026 har intäkter gällande statsbidrag på 0,2 miljoner kronor bokats, dessa intäkter har motsvarande utfall på kostnader. Detta tittas på i kapitlet "Ekonomisk analys"

Resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2025	Utfall jan-mar 2025	Utfall jan-mar 2026	Budget 2026	Prognos helår 2026	Avvikelse prognos helår mot budget
Taxor och avgifter	14,5	3,9	4,0	14,6	14,3	-0,3
Bidrag (intäkter)	4,1	0,7	0,5	1,9	2,4	0,5
Övriga intäkter	32,0	7,6	5,7	22,0	22,3	0,3
Summa intäkter	50,6	12,2	10,2	38,5	39,1	0,6
Personalkostnader	-91,5	-21,4	-21,0	-92,3	-92,4	-0,1
Bidrag (kostnader)	-7,4	-1,0	-1,0	-7,2	-7,2	0,0
Köp av verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lokalhyror	-80,1	-20,0	-18,7	-78,4	-78,4	0,0
Övriga driftskostnader	-29,8	-6,7	-6,4	-27,6	-27,6	-0,1
Kapitaltjänstkostnader	-11,6	-2,9	-3,0	-13,8	-13,9	0,0
Summa kostnader	-220,4	-52,0	-50,0	-219,2	-219,5	-0,3
Summa totalt (mnkr)	-169,8	-39,8	-39,8	-180,7	-180,4	0,3

Driftsredovisning

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2025	Utfall jan-mar 2025	Utfall jan-mar 2026	Budget 2026	Prognos helår 2026	Avvikelse prognos helår mot budget
Nämnd UpN	-0,9	-0,2	-0,2	-0,9	-0,8	0,0

Övrig politisk verksamhet	-0,4	-0,1	-0,1	-0,4	-0,4	0,0
Konsumentvägledning	-0,1	0,0	0,0	-0,1	-0,1	0,0
Infrastruktur (camping, parkguidning)	0,0	-0,4	0,1	-0,1	0,2	0,3
Tillstånd mm	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Allmän fritidsverksamhet	-3,5	-0,1	-0,1	-3,1	-3,1	0,0
Stöd till studieorganisationer	-0,5	0,0	0,0	-0,5	-0,5	0,0
Allmän kulturverksamhet	-18,1	-4,2	-4,3	-16,9	-16,8	0,2
Bibliotek	-14,7	-3,7	-3,5	-17,6	-17,3	0,3
Kulturskola	-13,2	-3,1	-3,1	-13,9	-13,7	0,2
Idrotts- och fritidsanläggningar	-100,8	-23,9	-25,0	-110,1	-110,2	-0,1
Fritidsgårdar	-8,1	-1,9	-1,9	-8,5	-8,6	-0,2
Gemensam OH UpN	-7,7	-1,8	-1,4	-6,8	-7,2	-0,3
Äldreomsorg	-0,5	0,0	0,0	-0,5	-0,5	0,0
Instatser till personer med funktionsnedsättning	-0,7	-0,3	-0,2	-0,5	-0,5	0,0
Integration	-0,7	-0,1	-0,2	-0,9	-0,9	0,0
Totalt (mnkr)	-169,8	-39,8	-39,8	-180,7	-180,4	0,3

3.1 Uppföljning volymer

Verksamheter med volymuppräkning i RFM	Volymenhet	Volym budget enligt beslutad nämndplan	Volym prognos helår	Avvikelse volym prognos mot beslutad budget	Avvikelse prognos mot budget utifrån volym (mnkr)	Avvikelse prognos mot budget i driftsredovisningen (mnkr)
Allmän kulturverksamhet	Befolkning½	49 038	48 989	-49	0	0,2
Idrotts- och fritidsanläggningar	Befolkning½	49 038	48 989	-49	0,1	-0,1
Kulturskola	Elever	2 200	2 200	0	-0	0,2
Fritidsgårdar	Unga UPN	6 831	5 619	-1 212	1,5	-0,2

Volymbudget för fritidsgårdar avser befolkningsprognosen för antalet barn och unga i åldern 9-19. Under 2025, efter att budget för 2026 beslutades, ändrades åldersgränsen till 17 år, därav avvikelsen i prognos mot budget

3.2 Ekonomisk analys

Resultaträkning

Upplevelsenämndens utfall för perioden januari-mars 2026 är -39,8 miljoner kronor. Budgeten för samma period är -41,4 miljoner kronor. Utfallet ligger på samma nivå som 2025.

Helårsprognosen ligger på -180,4 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot budget på +0,3 miljoner kronor. Svårigheten har för verksamheterna varit att utifrån så kort period se hur utfallet på helår kommer att bli. Nyligen blev projektet Kulturhus Joar försenat och då alla detaljer hur det påverkar driftskostnaderna inte är klara än, kan det framöver komma att påverka överskottet.

Periodisering av driftkostnader i budget har till stor del skett jämnt över 12 månader. Då utfall inte alltid följer samma periodicitet påverkar det avvikelsen i perioden men inte på helår.

Intäkter och kostnader i perioden, januari-mars 2026

Totala intäkterna ligger i perioden högre än budgeterat. Både Pepparrottsbadet och Bredsands Camping har högre intäkter än budget. Personalkostnaderna ligger i perioden något lägre än budget, beroende på personalförändringar, frånvaro och vakanser. Övriga driftskostnader har lägre utfall än budget, detta då utfall inte alltid följer samma periodicitet som budgeten är lagd.

Kapitaltjänstkostnaderna är något lägre än budget, då några projekt inte har avslutats.

I tabellen resultaträkning, som ses ovan i sammanfattningen, redovisas upplevelsenämndens resultat med avvikelser inklusive erhållna statsbidrag. Resultaträkningen exklusive statsbidrag ger andra avvikelser per kontogrupp än inklusive statsbidrag. Hittills under 2026 har ett nytt statsbidrag beviljats, 1 miljon kronor för psykisk hälsa och suicidprevention. För perioden ligger ett utfall på intäkter och kostnader med 0,2 miljoner kronor för detta och tidigare erhållna statsbidrag. Se tabellen nedan.

Intäkter och kostnader helårsprognos

Intäkterna ligger i helårsprognosen 0,6 miljoner kronor högre än budget. Taxor och avgifter ligger lägre i helårsprognosen vilket beror på att en budgeterad intäkt på kultur, konst och bibliotek har justerats i prognosen och hamnar som en minskning av kostnader istället. Övriga intäkter har justerats i prognosen både för ökade intäkter på Bredsands Camping och förlängd hyra för biosalongen, men även med minskning p g a stängning av ishallar. Ökningen av bidrag beror på obudgeterade statsbidrag, men där motsvaras intäkten av ökade personalkostnader. Kostnaderna i prognosen har en liten avvikelse. Personalkostnaderna ligger lägre i prognosen än budget, men då en ökning sker på grund av kostnader för ovan nämnda statsbidrag blir avvikelse på helår marginell. Övriga kostnaderna i prognosen ligger i stort sätt på budgetnivå.

RESULTATRÄKNING	202601-202603	202601-202603	202601-202603
(mnkr)	Utfall inkl statsbidrag	Utfall exkl statsbidrag	Utfall statsbidrag
Taxor & avgifter	3,9	3,9	0,0
Bidrag (intäkter)	0,7	0,5	0,2
Övriga intäkter	7,6	7,6	0,0
Summa intäkter	12,2	12,0	0,2
Personalkostnader	-21,4	-21,2	-0,2
Bidrag (kostnader)	-1,0	-1,0	0,0
Köp av verksamhet	0,0	0,0	0,0
Lokalhyror	-20,0	-20,0	0,0
Övriga driftskostnader	-6,7	-6,7	0,0

RESULTATRÄKNING	202601-202603	202601-202603	202601-202603
Kapitaltjänstkostnader	-2,9	-2,9	0,0
Summa kostnader	-52,0	-51,8	-0,2
Nettokostnad	-39,8	-39,8	0,0

Driftsredovisning

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

Infrastruktur (camping, parkguidning)

(Bredsands camping och friluftsbad (campingen), Museum)

Campingverksamheten i Bredsand har under perioden januari till mars betydligt högre intäkter än budgeterat, vilket beror på en kraftig ökning av bokningar. Förutsatt att sommarsäsongen går bra räknar man med ett överskott i helårsprognosen. Parkguidningsverksamheten, som Enköpings museum ansvarar för kommer igång under sommarhalvåret och visar i nuläget inte på några avvikelser.

Allmän kulturverksamhet

(Kultur, konst och bibliotek (kultur och konstverksamheten); Museum; Föreningsstöd)

Allmän kulturverksamhet på Kultur, konst och biblioteket har för perioden januari-mars högre intäkter p g a uthyrning av lokaler. På helår förväntas intäkterna också bli högre, då förseningen av Kulturhus Joar gör att hyresintäkterna för biosalongen blir kvar under året. Museets intäkter är däremot lägre i perioden. Under 2026 infördes inträde på museet, och under perioden har det inte nått upp till vad som budgeterades. Det finns även en avvikelse på IOP-avtal där periodiseringen i budget avviker från verkligt utfall. Men på helår räknar man inte med någon större avvikelse. På Föreningsstöd ligger en liten avvikelse i perioden, där bidrag till föreningar har ett högre utfall än budget, men på helår räknar man inte med någon avvikelse.

Bibliotek

(Enheten för kultur, konst och bibliotek, biblioteksverksamheten)

Biblioteket har ett överskott i perioden januari-mars, samt även i helårsprognosen. Intäkterna är lägre i perioden och i helårsprognosen, licenser och programvaror som används av skolbibliotek och som debiteras utbildningsförvaltningen, ligger i budget som en intäkt, men verkligt utfall hamnar som en minskad kostnad på kontot för licenser och programvaror i driftskostnaderna. Justering mellan intäkter och kostnader har gjorts i helårsprognosen, men det påverkar inte resultatet. Ett obudgeterat statsbidrag ökar intäkterna i perioden samt i helårsprognosen, men där finns även motsvarande ökning av personalkostnader. I övrigt är personalkostnaderna i perioden och i helårsprognosen lägre än budget på grund av föräldraledighet och sjukskrivningar, en vikarie har under februari tillsatts för att täcka upp frånvaro. Driftskostnaderna är lägre i perioden då bland annat medier är periodiserade jämnt över 12 månader, medan utgivningen inte sker med samma periodicitet. I helårsprognosen ser man en ökad kostnad för biblioteksbusar vad gäller reparation och underhåll. Projektet Kulturhus Joar har blivit försenat och då alla detaljer hur det påverkar driftskostnaderna inte är klara än, kan det framöver komma att påverka överskottet.

Kulturskolan

(Kulturskolan)

Kulturskolan har ett underskott i perioden januari- mars, men på helår visar man på ett överskott. Intäkterna i perioden är lägre än budget, vilket beror på att elevintäkterna är budgeterade när fakturorna utfärdas inte där intäkten hör hemma, detta ger dock ingen avvikelse på helår. Det saknas även en intäkt gällande hyra i perioden, då avtalet inte är klart, men på helår ska det inte

påverka resultatet. Ett obudgeterat statsbidrag ökar intäkterna i helårsprognosen, men där finns motsvarande ökning av personalkostnader. I övrigt är personalkostnaderna något lägre både i periodens utfall och i helårsprognosen, vilket beror på vakans samt frånvaro

Idrotts- och fritidsanläggningar

(Badanläggningar, Bredsands camping och friluftsbad (Bredsandsbadet och friluftsbad), Föreningsstöd, Idrottshallar och Fritidsbanken, Idrottsplatser och ishallar, Idrott och fritid Centralt)

Verksamhet Idrotts- och fritidsanläggningar har i perioden januari-mars ett överskott, i prognosen på helår visar man på ett underskott. Idrotts- och fritidsanläggningar består av flera *enheter* som alla påverkar utfallet på olika sätt.

Idrottshallar och Fritidsbanken redovisar ett överskott i perioden där ökade intäkter för hallhyra är en stor anledning. I helårsprognosen visar man på ett litet underskott då ett städkontrakt för Bergvrenhallen har tillkommit.

Idrottsplatser och ishallar har ett underskott i perioden och även i helårsprognosen. Intäkterna för planhyror ligger lite lägre i utfallet med förklaring att periodiseringsnycklarna är felfördelade per månad, men det påverkar inte helårsprognosen. Sandbrohallen kommer hålla stängt under 4 veckor för sargbyte, samt Bahcohallen har stängt i augusti för energieffektiviseringsprojekt, vilket man räknar med påverkar intäkterna negativt på helår. Personalkostnaderna ligger lite över budget i perioden, men inte på helår. Driftskostnaderna är något högre i perioden, men inte i helårsprognosen. Ett städkontrakt för Fanna har tillkommit som även påverkar helårsprognosen negativt. Diverse reparationer har utförts men där delar kommer flyttas från driften till investeringar, vilket i sin tur minskar helårsprognosen.

Idrott och fritid centralt har ett underskott i perioden vilket beror på intäkter som ej fallit ut än, men det påverkar inte helårsprognosen, som visar på en budget i balans.

Badanläggningar visar på ett överskott i perioden och i prognosen på helår. Intäkterna i perioden är högre än budgeterat då antal besökare var fler än samma period förra året. Men då delar av Pepparrottsbadet behöver stänga under sommaren på grund av nya garantiåtgärder i bassängerna tror man att intäkterna ligger kvar på budgetnivå på helår. Personalkostnaderna ligger något under budgetnivå både på perioden och i helårsprognosen.

Bredsandsbadet och friluftsbad har ett överskott i perioden men ett underskott i helårsprognosen. Driftskostnaderna är i budgeten periodiserade jämnt över 12 månader, utfallet följer inte alltid samma periodicitet, så på helår ger det ingen avvikelse. Personalkostnaderna ligger lite högre i helårsprognosen, då ett högre tryck gör att man behöver stötta upp befintlig personal. Kostnaden för reparation och underhåll beräknas på helår bli något högre än budget.

Föreningsstöd har ett överskott i helårsprognosen. Obudgeterade statsbidrag ökar intäkterna, men ökar även personalkostnaderna med motsvarande belopp. I övrigt ligger personalkostnaderna lägre i helårsprognosen mot budget.

Fritidsgårdar

(Fritidsgårdar, Föreningsstöd)

Fritidsgårdar har ett underskott i perioden januari-mars samt även i helårsprognosen. Personalkostnaderna ligger över budget både i perioden och på helår, beroende på personalförändringar och felbudgetering av OB-tillägg.

Gemensam OH UpN

(Upplivelsesförvaltningen, Föreningsstöd)

Gemensam OH UpN har ett överskott i perioden januari-mars men ett underskott i helårsprognosen. Personalkostnaderna i perioden är lägre än budget, detta på grund av personalförändringar med vakanser. På helår är däremot personalkostnaderna högre än budget då personal har rekryterats som utökat stöd till förvaltningen

3.3 Åtgärder för budget i balans

Nämnden visar på ett överskott 2026. Under 2025 stod flera av verksamheterna inför utmaningar till följd av intäktsbortfall och oplanerade kostnader, fokus var då, och kommer så vara under 2026 att övervaka avvikelser i intäkter och kostnader, översyn av drifts- och personalkostnader, säkerställa budgetbalans och omprioritera resurser. Målet med detta arbete är att fortsatt säkerställa en budget i balans. Parallellt pågår arbete med långsiktiga effektiviseringar och omställningar.

4 Investeringsredovisning

4.1 Investeringsredovisning, årlig budget

Investeringar 2026 (mnkr)	Budget 2026	Utfall jan-mar 2026	Prognos helår 2026	Avvikelse prognos helår mot budget
Inventarier, system mm	-5,5	-0,7	-6,1	-0,6
Markanläggningar	-6,7	-1,6	-15,0	-8,3
Totalt (mnkr)	-12,2	-2,3	-21,2	-9,0

Kommentarer till investeringsredovisning, årlig budget

Upplevelsenämndens investeringsbudget för 2026 är 12,2 miljoner kronor. Prognosen på helår är 9,0 miljoner högre än budget, vilket beror på att ombudgeteringarna för 2026 läggs i prognosen tills beslut har tagits i kommunfullmäktige.