

## § 22: Konserthuset och Gävle Symfoniorkesters avsättning år 2019

Delges:

Styrning och stöd, Gävle konserthus och Gävle Symfoniorkester

Dnr 20KFN28

### Beslut

Att godkänna förslaget om att avsätta 400 000 kr från 2019 års positiva resultat till Gävle Symfoniorkesters ackumulerade resultat.

Att föreslå Kommunstyrelsen att tilldela Kultur- och fritidsnämnden ytterligare kommunbidrag med 2 000 000 kr för den planerade turné Symfoniorkester kommer genomföra under våren 2020.

### Ärendebeskrivning

Ekonomistrateg föredrar ärendet.

Kultur- och fritidsnämnden beslutade 2012-09-12 §61, att årligen ta ställning till hur Konserthuset och Symfoniorkesterns resultat ska balanseras. I beslutet framgår att Symfoniorkestern genom tidigare års överskott i verksamheten har möjlighet att få ytterligare medel tilldelade för att genomföra turnéer utanför Gävle.

Bakgrunden är att skapa ekonomiska förutsättningar för Gävle Symfoniorkester att uppfylla sitt uppdrag. I Kommunstyrelsens beslut 2012-06-04 gällande kommunövergripande mål och ramar 2013-2016 framgår att Konserthuset och Symfoniorkestern ska ges ekonomiska förutsättningar för att skapa ett årligt positivt resultat till en egen resultatfond.

För 2019 redovisar Konserthuset och symfoniorkestern ett positivt resultat på 3 348 880 kr. 400 000 kr består av kommersiella intäkter som uppnåtts då Gävle symfoniorkester medverkat på ett antal konserter utanför Gävleborgs län. Resterande 2948 880 tkr består till stor del av ett statligt bidrag för den slojade avdragsrätten för musikers arbetsgivaravgifter men avdelningen fick samma kompensation i form av utökad ram inför 2017 vilket är förklaringen till överskottet.

I april 2019 beslutade Kommunfullmäktige att avveckla användandet av resultatfonder Dnr 19KS59. Resultatfonderna är inte fonder i traditionell mening då det enligt gällande lagstiftning och redovisningspraxis inte är tillåtet att spara medel i balansräkningsposter. Ett positivt resultat för ett år ger en ökning av det

Justerare	Uppdragsbestyrkande

egna kapitalet.

Konserthuset och Symfoniorkesterns turnéer planeras långt i förväg och har utgått från tidigare beslut om avsättning till det egna kapitalet och möjligheten att balansera ett års överskott mot ett kommande underskott och på så vis nyttja tilldelad ram på ett effektivt sätt över tidsperioden.

Tidigare avsättningar exklusive år 2019 totalt 3 579 000 kr enligt nedan:

2011 100 000 kr gåva från Gävle kommun i samband med Gävle Symfoniorkesterns 100-års jubileum

2012 140 000 kr överskott från kommersiella intäkter

2013 449 000 kr överskott från kommersiella intäkter

2014 476 000 kr överskott från kommersiella intäkter

2015 1 231 000 kr överskott från kommersiella intäkter

2016 0 kr turné till Asien

2017 906 000 kr överskott från kommersiella intäkter

2018 277 000 kr överskott från kommersiella intäkter

2019 400 000 kr förväntad avsättning enligt beslutsunderlaget avser överskott från kommersiella intäkter

2020 0 kr turné England

Summa inklusive år 2019: 3 979 000 kr

#### **Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse - Konserthuset och Gävle symfoniorkesterns avsättning år 2019, dnr 20KFN28-1
- Bilaga 1- Resultaträkning konserthuset 2019, dnr 20KFN28-2
- Bilaga 2 - Beslutsunderlag från 2011 Redovisning och hantering av medel för turnéverksamhet, dnr 20KFN28-3

Justerare		Uppdragsbestyrkande	



**Kultur- och fritidsnämnden**  
Sammanträdesdatum 2020-02-18

Justerare			Uppdragsbestyrkande

Kultur- och fritidsnämnden

## **Tjänsteskrivelse - Konserthuset och Gävle Symfoniorkesters avsättning år 2019**

### **Förslag till beslut**

Att godkänna förslaget om att avsätta 400 000 kr från 2019 års positiva resultat till Gävle Symfoniorkesters ackumulerade resultat.

Att föreslå kommunstyrelsen att tilldela Kultur- och fritidsnämnden ytterligare kommunbidrag med 2 000 000 kr för den planerade turné Symfoniorkester kommer genomföra under våren 2020.

### **Ärendet i korthet**

Kultur- och fritidsnämnden beslutade 2012-09-12 §61, att årligen ta ställning till hur Konserthuset och Symfoniorkesterns resultat ska balanseras. I beslutet framgår att Symfoniorkestern genom tidigare års överskott i verksamheten har möjlighet att få ytterligare medel tilldelade för att genomföra turnéer utanför Gävle.

Bakgrunden är att skapa ekonomiska förutsättningar för Gävle Symfoniorkester att uppfylla sitt uppdrag. I Kommunstyrelsens beslut 2012-06-04 gällande kommunövergripande mål och ramar 2013-2016 framgår att Konserthuset och Symfoniorkestern ska ges ekonomiska förutsättningar för att skapa ett årligt positivt resultat till en egen resultatfond.

För 2019 redovisar Konserthuset och symfoniorkestern ett positivt resultat på 3 348 880 kr. 400 000 kr består av kommersiella intäkter som uppnåtts då Gävle symfoniorkester medverkat på ett antal konserter utanför Gävleborgs län. Resterande 2948 880 tkr består till stor del av ett statligt bidrag för den slopade avdragsrätten för musikerns arbetsgivaravgifter men avdelningen fick samma kompensation i form av utökad ram inför 2017 vilket är förklaringen till överskottet.

I april 2019 beslutade Kommunfullmäktige att avveckla användandet av resultatfonder Dnr 19KS59. Resultatfonderna är inte fonder i traditionell mening då det enligt gällande lagstiftning och redovisningspraxis inte är tillåtet att spara medel i balansräkningsposter. Ett positivt resultat för ett år ger en ökning av det egna kapitalet.

Konserthuset och Symfoniorkesterns turnéer planeras långt i förväg och har utgått från tidigare beslut om avsättning till det egna kapitalet och möjligheten att balansera ett års överskott mot ett kommande underskott och på så vis nyttja tilldelad ram på ett effektivt sätt över tidsperioden.

Kultur- och fritidsnämnden

Tidigare avsättningar exklusive år 2019 totalt 3 579 000 kr enligt nedan:

2011 100 000 kr gåva från Gävle kommun i samband med Gävle Symfoniorkesters 100-års jubileum

2012 140 000 kr överskott från kommersiella intäkter

2013 449 000 kr överskott från kommersiella intäkter

2014 476 000 kr överskott från kommersiella intäkter

2015 1 231 000 kr överskott från kommersiella intäkter

2016 0 kr turné till Asien

2017 906 000 kr överskott från kommersiella intäkter

2018 277 000 kr överskott från kommersiella intäkter

2019 400 000 kr förväntad avsättning enligt beslutsunderlaget avser överskott från kommersiella intäkter

2020 0 kr turné England

**Summa inklusive år 2019: 3 979 000 kr**

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse—konserthuset och Symfoniorkesterns avsättning 2019

Bilaga 1 - Resultaträkning Konserthuset 2019 från ekonomisystemet Agresso, exporterad 2020-01-22

Bilaga 2 – Beslutsunderlag från 2011 Redovisning och hantering av medel för turnéverksamhet

**Beslutet ska skickas till**

Styrning och stöd, Gävle konserthus och Gävle Symfoniorkester

*Eva Jackson*  
Sektorchef

*Ellinor Bostedt*  
Ekonomistrateg

Nämnd: 11 Kultur- och fritidsnämndenAvd/Produktion: 43 Konserthus Investering/Drift: Driftredovisning

Resultaträkning	Ack. 201901 - 201912			Helår 2019	Helår 2019
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos
Summa verksamhetens intäkter					
Försäljning	5 811	4 635	1 176	4 635	5 035
Taxor och avgifter	1 151	450	701	450	450
Hyror och arrenden	3 137	2 887	250	2 887	2 887
Driftbidrag	19 736	17 299	2 437	17 299	19 613
Försäljning av verksamheter och entreprenader	138	0	138	0	0
Summa verksamhetens intäkter	29 973	25 271	4 702	25 271	27 985
Summa kommunbidrag					
Kommunbidrag	52 023	52 023	0	52 023	51 960
Summa kommunbidrag	52 023	52 023	0	52 023	51 960
Summa Intäkter	81 996	77 294	4 702	77 294	79 945
Summa verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-49 710	-50 308	598	-50 308	-50 245
Hyeskostnader och övriga fastighetskostnader	-10 102	-9 995	-107	-9 995	-9 995
Övrigt material och tjänster mm	-17 421	-15 985	-1 437	-15 985	-15 985
Ankomstregistrerade fakturor	0	0	0	0	0
Summa verksamhetens kostnader	-77 234	-76 288	-946	-76 288	-76 225
Summa avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-1 283	-900	-383	-900	-900
Summa avskrivningar och nedskrivningar	-1 283	-900	-383	-900	-900
Summa finansiella kostnader					
Övriga finansiella kostnader	-131	-106	-25	-106	-106
Summa finansiella kostnader	-131	-106	-25	-106	-106
Summa Kostnader	-78 648	-77 294	-1 353	-77 294	-77 231
<b>Totalt</b>	<b>3 349</b>	<b>0</b>	<b>3 349</b>	<b>0</b>	<b>2 714</b>

Exported 2020-01-22

## Tjänsteskrivelse

Dnr 11KFN174.  
2012-08-15

Kultur- och fritidsnämnden

Tina Hellman  
Telefon 026-17 94 09  
tina.hellman@gavle.se

### **Redovisning och hantering av medel för turnéverksamhet hos Konserthuset & symfoniorkestern**

Gävle Symfoniorkester har de senaste åren inte haft rätt ekonomiska förutsättningar för att bedriva turnéverksamhet. Gävle Symfoniorkester har i uppdrag att inspirera sin trogna publik, nå ut till ny publik och spela på nya scener och arenor, lokalt, regionalt, nationellt och internationellt. För att möjliggöra för Gävle Symfoniorkester att uppfylla sitt uppdrag måste ekonomiska förutsättningar skapas.

#### **Riktlinjer för redovisning av medel till turnéverksamhet**

1. Konserthuset och Symfoniorkestern ges möjlighet att balansera överskott i en egen resultatfond för framtida turnéverksamhet utanför Kultur och fritidsnämndens ordinarie resultatfond.
2. Konserthuset och Symfoniorkestern ansvarar för resultatfonden mot Kultur och fritidsnämnden.
3. Kultur och fritidsnämnden beslutar i samband med årsbokslut vilka delar av Konserthuset och Symfoniorkesterns resultat som ska balanseras mot resultatfonden, positivt som negativt. Resultatfonden kan dock inte vara negativ. Sådana underskott ska föras mot nämndens ordinarie resultatfond.



4. Konserthuset och Symfoniorkestern ges möjlighet att disponera sin resultatfond efter godkännande från Kultur och fritidsnämnden. Detta ska ske planmässigt genom att ett negativt resultat inarbetas i förvaltningens internbudget, men även rapporteras i kommunens övergripande budgetprocess.

**Kajsa Ravin**

**Förvaltningschef**

**Tina Hellman**

**Ekonomichef**

**Kultur- och fritidsnämnden**  
Sammanträdesdatum 2012-09-12

Dnr 11KFN174

## §61: Turnéfond för Gävle Symfoniorkester

### Beslut

Kultur- och fritidsnämnden beslutar att årligen ta ställning till hur Konserthuset och Symfoniorkesterns resultat ska balanseras.

### Ärendebeskrivning

I Kommunstyrelsens beslut 2012-06-04 gällande kommunövergripande mål och ramar 2013-2016 framgår att Konserthuset och Symfoniorkestern ska ges ekonomiska förutsättningar för att skapa ett årligt positivt resultat till en egen resultatfond.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse – Redovisning och hantering av medel för turnéverksamhet hos Konserthuset och symfoniorkestern, daterad 2012-08-15

Tjänsteskrivelse – Ekonomiska förutsättningar för Gävle Symfoniorkesterns turnéverksamhet, daterad 2012-08-06

PM från Grant Thornton gällande sponsring av kommunal verksamhet, daterad 2012-06-28

### Inlägg i debatten

Birgittha Bjerkén (M)

Justerare	Uppdragsbestyrkande
	