



Tjänsteanteckning

Dnr 18KFN27-3
2018-03-06

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

Ekonomisk månadsrapport februari

Resultat per 2018-02-28 är enligt bifogad rapport 4 046 tkr.
Prognos helår 5 300 tkr.

- **Verksamhetsstöd 509 tkr. Helårsprognos 0 tkr.**
Det positiva resultatet beror på avsatta medel till Kulturfestivalen Street Art Gävle som kommer att genomföras senare under året. Det positiva resultatet beror också på medel till en kommande hyresökning på Vävaren (nytt avtal med fastighetsägaren samt förändrad moms på de ytor Kultur & fritid hyr). I det positiva resultatet ingår medel för en säkerhetsutredare som ändrat organisationstillhörighet och dessa medel kommer nu, då ombudgeteringar har beslutats i Kommunfullmäktige, att flyttas över till Kommunledningskontoret. Dessutom har IT-avdelningen bytt debiteringssystem vilket just nu innebär en eftersläpning av fakturering hos IT och IT-kostnader för februari månad saknas för perioden, ca 60 tkr.
- **Bibliotek 652 tkr. Helårsprognos 0 tkr.**
Periodens resultat beror på vakanser och annan frånvaro samt visst överskott då medieförsörjningen ligger efter pga. ny leverantör (framförallt profiltjänster). Resultatet beror också på avsatta medel som ska användas till medieinköp och verksamhet senare i år.
- **Konserterhus & symfoniorkester 1 412 tkr. Helårsprognos 800 tkr.**
Intäkterna för perioden är positiva jämfört med budget vilket beror på en fortsatt hög omsättningsbaserad hyra från restaurang Gourmet Blå. Personalkostnaderna ligger för perioden lägre än budget pga. vakanser och annan frånvaro. I vissa fall ersätts sjukfrånvaro i orkestern med musiker som har egen firma vilket innebär att vikariekostnaden redovisas under ett annat konto i resultat. Hyran är också lägre än budget vilket beror på försenade investeringar. Helårsprognos är 800 tkr vilka ska komma från kommersiella intäkter och efter beslut i nämnden användas till kommande turnéverksamhet.
- **Kultur -2 573 tkr. Helårsprognos 0 tkr.**
Kulturavdelningen har en budget för perioden på -3 372 tkr vilket gör att avvikelser mot budget är +799 tkr. Resultatet beror på utbetalade

verksamhetsbidrag till fritidsgårdar avseende första halvåret, dessutom debiteras terminsavgifter hos Kulturskolan två gånger per år vilket också bidrar till det negativa resultatet för perioden.

- **Fritid 4 047 tkr. Helårsprognos 4 500 tkr.**

Hyreskostnaderna kommer även i år att bli lägre än budget eftersom Valbobadet troligen kommer bli färdigt först i början av nästa år och nämnden har fått full hyreskompensation redan i år, 5 200 tkr.

Överskottet på hyran kommer att minska eftersom enheten bad också får ett intäktsbortfall under tiden badet är stängt, ca -700 tkr. Resultatet för perioden beror också på ännu ej utbetalda bidrag till föreningar.

Helårsprognosen +4 500 tkr beror på + 5 200 tkr för hyra Valbobadet samt uteblivna intäkter som uppskattas till - 700 tkr.

Drift - kommentarer till periodens resultaträkning

Periodens resultat uppgick till + 4,0 mnkr.

Intäkterna för perioden överstiger budget med +2,0 mnkr vilket framförallt beror på att det statliga bidraget för sommarlovsaktiviteter (2,7 mnkr) har betalats ut. Bidraget periodiseras i mars månad och kommer under resten av året att möta de kostnader som uppstår i projektet. Intäkterna från försäljningen av Gunder Hägg, som såldes till Gavlefastigheter AB i början av året, bidrar också till avvikelsen. Flera enheter har negativa avvikelser mot budget gällande intäkter vilket beror på att fakturering av t.ex. terminsavgifter och hyror inte sker månatligen.

Personalkostnaderna för perioden är +0,9 mnkr jmf med budget vilket beror på vakanser, sjukfrånvaro och medel som ska användas till årets lönerrevision. Bidrag +1,6 mnkr beror på ännu ej utbetalda bidrag till föreningar.

Hyror +1,0 mnkr beror främst på Valbobadet +0,9 mnkr som är försenat men nämnden har fått helårskompensation. Även Konserthuset har en positiv hyresavvikelse som beror på försenad investering.

Köp av verksamhet, övrigt material och tjänster +3,9 mnkr vilket beror på budgeterade medel till verksamhet som ska ske under året. Då all verksamhet bedrivs ojämnt fördelat över året påverkar det periodvis resultatet åt ena eller andra hållet. Resultatet innehåller också en realisationsvinst om -1,9 mnkr som kommer av fastighetsförsäljningen Gunder Hägg. Försäljningsintäkten motsvarar kostnaden för realisationsvinsten och totalt påverkar inte detta periodens resultat.

Den periodiserade budgeten för perioden är ca -3,5 mnkr vilket gör att avvikelse mot budget är +7,5 mnkr.

Kommentar till årsprognosen

Prognosen per sista februari är +5,3 mnkr.

Helårsprognosen är +5,3 mnkr vilket beror på förseningen i investeringen med Valbobadet +4,5 mnkr (där uteblivna intäkter minskar kompensationen nämnden erhållit med ca -0,7 mnkr) samt +0,8 mnkr hos Konserthuset och symfoniorkestern vilket beräknas komma från kommersiella intäkter som ska

användas till kommande turnéverksamhet.

Investering - kommentarer till utfallet för periodens investeringar

Periodens förbrukade investeringsmedel är 0,4 mnkr.

Under perioden har endast mindre investeringar hunnit ske. Det handlar om projektet "Meröppet bibliotek" som fortsätter från 2017 samt ytterligare kostnader som kommit för kylmaskinen i Valbo ishall. Kulturskolan har köpt in instrument.

Helårsprognos för investeringar är att hela budgeten om 7,2 mnkr kommer att förbrukas.

Tina Hellman
Ekonomichef
Verksamhetsstöd