



Tjänsteanteckning i ärende

Dnr 18KFN27-5
2018-04-12

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

Månadsrapport mars

Resultat per 2018-03-31 är enligt bifogad rapport 7 462 tkr.
Prognos helår 7 648 tkr.

- Verksamhetsstöd 763 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).
- Bibliotek 1 012 tkr. Helårsprognos 0 tkr.**
Periodens resultat beror på vakanser och annan frånvaro samt visst överskott då medie försörjningen ligger efter pga. ny leverantör (framförallt profiltjänster). En Helgefaktura saknas också för perioden. Resultatet beror också på avsatta medel som ska användas till medieinköp och verksamhet senare i år.
- Konserthus & symfoniorkester 2 124 tkr. Helårsprognos 3 148 tkr.**
Intäkterna för perioden är positiva jämfört med budget vilket beror på en fortsatt hög omsättningsbaserad hyra från restaurang Gourmet Blå. Övriga bidrag till Gävle symfoniorkesters konserter utanför Gävle har ökat liksom biljettintäkterna till Gävle konserthus. Biljettintäkterna till Gävle konserthus kommer dock att plana ut under sommaren då ingen konsertverksamhet bedrivs. 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 resultatet. Hyran är också lägre än budget vilket beror på försenade investeringar. Även i år har ett obudgeterat bidrag från Statens kulturråd via Region Gävleborg erhållits som kompensation för ökade kostnader för arbetsgivaravgifter, avseende musikers arbetsgivaravgifter där en tidigare avdragsrätt upphörde förra året. Helårsprognos är 3 148 tkr av vilka 800 tkr ska komma från kommersiella intäkter och efter beslut i nämnden användas till kommande turnéverksamhet samt 2 348 tkr som kommer av bidraget från Regionen där avdelningen redan har kompenserats med utökat

kommunbidrag.

- **Kultur -1 263 tkr. Helårsprognos 0 tkr.**
Kulturavdelningen har en budget för perioden på -2 915 tkr vilket gör att avvikelsen mot budget är + 1 652 tkr. Resultatet beror på erhållet bidrag för simskoleaktiviteter om 2 848 tkr. Bidraget har periodiserats i april och kommer därefter att möta kostnaderna inom projektet för att inte påverka avdelningens resultat missvisande.
- **Fritid 4 828 tkr. Helårsprognos 4 500 tkr.**
Periodens resultat beror till störst del på ännu ej utbetalade bidrag. Hyreskostnaderna kommer även i år att bli lägre än budget eftersom Valbobadet 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.
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 + 7,5 mnkr.

Intäkterna för perioden överstiger budget med + 2,0 mnkr vilket framförallt beror på att det statliga bidraget för simskoleaktiviteter (2,8 mnkr) har betalats ut. Bidraget periodiseras i april 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. hyror inte sker månatligen. Personalkostnaderna för perioden är + 1,3 mnkr jmf med budget vilket beror på vakanser, sjukfrånvaro och medel som ska användas till årets lönerrevision. Bidrag + 2,9 mnkr beror på ännu ej utbetalda bidrag till föreningar varav 0,5 mnkr är bidrag till föreningar med nyttjanderätt där avstämning mellan bidrag enligt avtal och kostnader för drift av anläggning sker i slutet av året.

Hyror + 1,6 mnkr beror främst på Valbobadet 1,4 mnkr som är försenat men nämnden har fått kompensation för ökad hyra redan 2018. Även Konserthuset har en positiv hyresavvikelse som beror på försenad investering.

Köp av verksamhet, övrigt material och tjänster + 4,6 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 3,0 mnkr vilket gör att avvikelse mot budget är + 10,5 mnkr.

Kommentar till årsprognosen

Prognosen per sista mars är +7,6 mnkr.

Helårsprognosen är +7,6 mnkr beror på förseningen i investeringen av Valbobadet vilket gör att ny hyra kommer att debiteras först när anläggningen är slutbesiktad +4,5 mnkr (där uteblivna intäkter minskar kompensationen nämnden erhållit med ca -0,7 mnkr) samt +3,1 mnkr hos Konserthuset och symfoniorkestern vilket beror på bidrag från Region Gävleborg om 2,3 mnkr som kompensation för den ökade kostnaden avseende arbetsgivaravgifter för musiker (den slojade avdragsrätten som trädde i kraft 2017) och 0,8 tkr som beräknas komma från ökade kommersiella intäkter som ska användas till kommande turnéverksamhet.

Investering - kommentarer till utfallet för periodens investeringar

Periodens förbrukade investeringsmedel är 0,8 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 och Gasklockorna har fått ett nytt dörrparti till restaurangen.

Ombudgeterade investeringsmedel läggs in i budget till delårsrapport 1 per sista april. Prognosen är därför baserad på ursprunglig investeringsbudget. Helårsprognos för investeringar är att hela budgeten om 7,2 mnkr kommer att förbrukas.

Magnus Höijer
Tf. förvaltningschef

Tina Hellman
Ekonomichef