

Tjänsteanteckning

Dnr 18KFN27-13
2018-12-10

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

Tjänsteanteckning - Månadsrapport november

Resultat per 2018-11-30 är enligt bifogad rapport 12 952 tkr.
Prognos helår 6 970 tkr.

- **Verksamhetsstöd 1 805 tkr. Helårsprognos +1 000 tkr.**
Det positiva resultatet beror på avsatta medel till Kulturfestivalen Street Art Gävle där alla kostnader ännu inte kommit +90 tkr. Det positiva resultatet beror också vakanser då avdelningen ej betalt full lön för förvaltningschef samt administrativ chef.
- **Bibliotek 1 553 tkr. Helårsprognos 0 tkr.**
Periodens resultat beror på vakanser och annan frånvaro samt visst överskott då medieförsörjningen ligger efter pga. ny leverantör (framförallt profiltjänster). Åtgärder har dock vidtagits för att få till alla medieleveranser och mediebudgeten kommer att förbrukas. En större tidskriftsfaktura väntas. Stadsbiblioteket inväntar också några större kostnader för arbetsmiljöåtgärder. Helgefakturan (IT) för perioden saknas, ofta är här en månads eftersläpning som rättas till vid årsbokslutet.
- **Konserthus & symfoniorkester 432 tkr. Helårsprognos 3 548 tkr.**
Intäkterna för perioden är positiva jämfört med budget vilket beror på en fortsatt hög omsättningsbaserad hyra från restaurang Gourmet Blå, ökade biljettintäkter samt ökade intäkter för uthyrning till externa konsertarrangörer. 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. Helårsprognos är 3 548 tkr av vilka 1200 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 -657 tkr. Helårsprognos -400 tkr.**
Kulturavdelningen har en budget för perioden på -529 tkr vilket gör att avvikelserna mot budget är -128 tkr. Konstcentrum har ett resultat i balans tack vare lägre personalkostnader jmf budget (sjukfrånvaro). Kulturskolan inväntar ytterligare ett bidrag från Skapande skola. Kultur- och föreningsstöd har höga personalkostnader samt lägre

intäkter än budget. Dessutom är el- och fjärrvärmekostnaderna för Gasklockorna högre än budget. Vakant Kulturchef under del av året balanserar resultatet något.

- **Fritid 9 818 tkr. Helårsprognos 2 822 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. Budget för U23EM påverkar avvikelsen både på intäktssidan men även kostnadssidan. Resultatet för U23EM är för perioden -521 tkr vilket inte ska påverka avdelningens resultat vid årets slut. Genomförandet av U23EM inte ska belasta ordinarie verksamhet inom Kultur- och fritidsnämnden varpå det är viktigt att belysa periodens underskott som ändå ingår i nämndens löpande resultat. Helårsprognosen +2 822 tkr beror på + 5 200 tkr för hyra Valbobadet, ökad hyra Gavlevallen och Gavlehovs sporthall -1 700 tkr samt uteblivna intäkter som uppskattas till - 700 tkr.

Drift - kommentarer till periodens resultaträkning

Periodens resultat uppgick till + 12,9 mnkr. Intäkterna för perioden är +1,8 mnkr. Försäljningsintäkterna ligger minus i förhållande till budget -5,2 mnkr vilket bl.a. beror på att intäkter för U23EM ligger budgeterade 2018 men kommer att komma först då projektet genomförts under 2019. Däremot överstiger övriga intäkterna budgeten med 7,0 mnkr vilket framför allt beror på de externa bidragen till "aktiva lov" (sommars-, lov och simskoleaktiviteter). En försäljningsvinst som kommer av fastighetsförsäljningen Gunder Hägg påverkar också intäkterna men möts av samma kostnad under övriga kostnader. Personalkostnaderna för perioden är - 1,7 mnkr jmf med budget varav personalkostnader för resurser till "aktiva lov" är -1,3 mnkr. Bidrag +1,1 mnkr beror på ännu ej utbetalda bidrag till föreningar. Även här är avvikelsen en annan om "aktiva lov" exkluderas eftersom stor del av det statliga bidraget betalats ut till föreningslivet som bidrag. Hyror + 6,4 mnkr beror främst på Valbobadet som är försenat men nämnden har fått kompensation för ökad hyra redan 2018. Överskottet för hyreskostnader minskas av den ökade hyreskostnaden på Gavlehov -1,7 mnkr där nämnden fick felaktiga uppgifter från Gavlefastigheter AB om hyresnivån inför budgetarbetet 2018. Köp av verksamhet, övrigt material och tjänster +6,5 mnkr vilket också beror på budgeterade medel till U23EM. Exkluderas projektet U23EM vars kostnader för perioden ligger +12,9 mnkr blir summa kostnader istället -6,4 mnkr jämfört med budget vilket framför allt också beror på "aktiva lov". Kapitalkostnad -0,1 mnkr jämfört med budget. 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 periodens resultat. Den periodiserade budgeten för perioden är -1,2 mnkr vilket gör att avvikelse mot budget är + 14,2 mnkr.

Kommentar till årsprognosen

Prognosen för året är +7,0 mnkr vilket beror på kompensation till Valbobadets hyresökning efter genomförd investering (med hänsyn tagen till att försäljningsintäkterna utblir under samma period) +4,5 mnkr, ökad hyra Gavlevallen och Gavlehovshallen pga. felaktiga uppgifter från Gavlefastigheter AB inför budgetering -1,7 mnkr, bidrag från Kulturrådet/Region Gävleborg som kompensation för den borttagna avdragsrätten av arbetsgivaravgifter för musiker +2,3 mnkr samt ett planerat överskott hos Konserthuset på +1,2 mnkr som ska komma från kommersiella intäkter och, efter beslut i Kultur- och fritidsnämnden i samband med årsbokslut, avsätts till kommande turnéverksamhet. Kulturavdelningen prognostiserar ett underskott på -0,4 mnkr pga ökade kostnader för timanställd personal samt något lägre intäkter jmf med budget och Verksamhetsstöd justerar sin prognos till +1,0 mnkr pga vakanser (förvaltningschef endast 50 % samt administrativ chef) samt en del övriga kostnader som blir lägre än budgeterat.

Investering - kommentarer till utfallet för periodens investeringar

Periodens förbrukade investeringsmedel är 5,1 mnkr.

Inom flera verksamheter pågår arbete med planering och upphandling av de investeringar som ske i år. Hittills har instrument köpts in till Kulturskolans verksamheter, en del konst till konstsamlingen och inventarier till Gasklockorna och Gavlehovshallen. Projektet meröppet bibliotek har också investerat i lösningar för ökad tillgänglighet i närbiblioteken Hedesunda och Forsbacka där besökare nu kan låna böcker. En veterinärplats i Lervik har också byggts.

Prognos för investeringar är 9,0 mnkr alltså 4,8 mnkr lägre än budget vilket beror på förseningar i Valbo ishall (3,0 mnkr) där en ispist och sarg kvarstår att byta. Investering i ispist och sarg skjuts framåt till 2019 för att inte störa hockeysäsongen och den hockeyskola som genomförs under sommaren. Konserthuset hade planerat att köpa in ljudteknik (1,8 mnkr) till Gevaliasalen redan 2017 men pga förseningar i bygget med ny scen i Konserthuset tvingades medlen flyttas över till 2018. Nu har upphandlingen hamnat på väntelista med 6 månaders väntetid hos Inköp Gävleborg vilket innebär att investeringen inte kommer att kunna ske under 2018 utan medlen kommer att behövas 2019.

Tina Hellman
Tf Administrativ chef