

Tjänsteanteckning

Dnr 19KFN34-9
2019-10-08

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

Tjänsteanteckning - Månadsrapport september

Resultat per 2019-09-30 är enligt bifogad rapport 2 274 tkr.
Prognos helår 5 914 tkr.

- **Verksamhetsstöd 416 tkr. Helårsprognos 1 500 tkr.**
Det positiva resultatet beror på att kostnad för sektorchef delas inom Livsmiljö, Samhällsbyggnadsnämnden och Kultur- och fritidsnämnden betalar halva kostnaden var. Budget ligger dock med 100 % på respektive nämnd eftersom det verksamhetsstödet inom Livsmiljö då den framtida organisationen för avdelningen ännu inte är färdig. Överskottet beror också på vissa årskostnader som tex. STIM där kostanden kommer senare under året. Resultatet påverkas av två större fakturor för investeringar där utredning pågår. Dessa ska inte belasta driften utan kommer, när allt är klart, bokföras som investeringar hos Fritid och Kultur. Helårsprognos +1500 tkr hänger ihop med minskad kostnad för sektorchef samt vakant administrativ chef under nästan åtta månader.
- **Bibliotek 1 677 tkr. Helårsprognos 200 tkr.**
Periodens resultat beror på till stor del på att budgeterade medel till programverksamhet förbrukas ojämnt över årets tolv månader. Personalkostnaderna ligger också plus för perioden men kommer att plana ut. Ytterligare kostnader för medier är att vänta under hösten men i övrigt bidrar nuvarande inköpsstopp till att helårsprognos är +200 tkr.
- **Konserthus & symfoniorkester 3 028 tkr. Helårsprognos 2 714 tkr.**
Intäkterna för perioden är positiva jämfört med budget vilket beror på intäkter från externa konsertarrangörer och ökade biljettintäkter. Sedan den 1 juli har finns ett nytt hyresavtal med restaurang Gourmet Blå som både innebär att restaurangen som tidigare betalar en omsättningsbaserad hyra men nu också förskottshyra. Därmed ingår också en intäkt för oktober månad i resultatet. Personalkostnaderna ligger för perioden högre än budget om man räknar in kostnader för produktionsvikarier i symfoniorkestern, där kostnaden för produktionsvikarier redovisas under annat konto än personalkostnader. Hyres och kapitalkostnaderna ligger högre jämfört med budget. Genomförandet av Symphonic Stomp 2.0 inom ramen för de kvalitetshöjande medlen slutförs i november 2019.

Helårsprognos är +2714 tkr varav
2 348 tkr är kompensation från Region Gävleborg (statliga medel) för
ökade kostnader arbetsgivaravgifter (slopät avdrag) och 400 tkr vilka
är kommersiella intäkter.

- **Kultur 65 tkr. Helårsprognos 0 tkr.**
Kulturskolans terminsavgifter ligger med i september månads resultat,
skulle ha bokförts i oktober (1 371 tkr). Kultur- och föreningsstöd når
inte periodens budgeterade intäkter men har ytterligare debiteringar
för uthyrning att göra. Helårsprognosen ändras till 0 från tidigare -
200 tkr som lämnades vid delår 2.
- **Fritid -2 911 tkr. Helårsprognos 1 500 tkr.**
Det negativa resultatet beror på U23EM, enheten bad där intäkterna
avviker rejält från budget (-4 123 tkr). I jämförelse med föregående år
avviker intäkterna med -110 tkr för samma period. Avdelningen
debiteras nu den nya hyran för Valbo Sportcentrum inkl bad men
hyran blir dock lägre än erhållen kompensation eftersom den kommer
att betalas juli till december. Gavlehov har inte haft möjlighet att hyra
ut anläggningen som planerat under några veckor inför, under och
efter genomförandet av U23em vilket påverkar intäkterna negativt.
Helårsprognosen +1 500 tkr beror på +2 500 tkr för hyra Valbobadet
samt minskade intäkter Gavlehov (pga att Gefle IF spelar i en lägre
division jmf med 2018 vilket leder till minskade hyresintäkter från
föreningen) som uppskattas till - 1 000 tkr.
- **U23EM** – resultat tom september är -4 317 tkr.

Drift - kommentarer till periodens resultaträkning

Periodens resultat uppgick till + 2,3 mnkr.

Ytterligare fakturor på ca 3,0 mnkr belastar driftresultatet eftersom fakturorna
inte var hanterade vid månadsskiftet då utredning av fakturorna pågår.

Intäkterna för perioden avviker från budget med 1,8 mnkr vilket beror på
ökade bidrag jmf med budget samt försäljning av inventarier som
införskaffades till U23EM men sedan direkt såldes vidare till Norge för att
återanvändas vid kommande friidrottstävlingar där.

Personalkostnaderna för perioden är i nivå med budget för hela nämnden trots
att tex Verksamhetsstöd har vakanser och överskott för personalkostnader.
Anledningen till det är att några enheter har högre personalkostnader jmf med
budget bland annat beroende på U23EM.

Bidrag +0,4 mnkr beror på ännu ej utbetalda bidrag till föreningar. Hyror +2,8
mnkr beror främst på Valbobadet som nyligen blivit klart. Köp av verksamhet,
övrigt material och tjänster -2,2 mnkr vilket främst beror U23EM men också
på de fakturor som avser investeringar (där utredning av kostnader pågår) som
för perioden felaktigt belastar resultatet. Kapitalkostnaderna avviker något
från budget -0,3 mnkr trots att budgeten är lagd i nivå med Styrning och stöds
budgetberäkningar. Den periodiserade budgeten för perioden är -0,2 mnkr
vilket gör att avvikelse mot budget är 2,5 mnkr.



Kommentar till årsprognosen

Prognosen per sista mars är +5,9 mnkr.

Helårsprognosen är +5,9 mnkr vilket beror på utebliven hyreshöjning vilken kommer först perioden juli – december för Valbobadet +2,5 mnkr, minskade intäkter Gavlehov -1,0 mnkr, vakanser hos Verksamhetsstöd 1,5 mnkr samt Konserthuset +2,7 mnkr ökade kommersiella intäkter som kommer att önskas sättas av till kommande turnéverksamhet och bidrag från Regionen som ska täcka ökade kostnader för arbetsgivaravgifter (sedan avdragsrätten slopades). Nuvarande inköpsstopp gör att också Bibliotek ändrat sin prognos till 0,2 mnkr.

Investering - kommentarer till utfallet för periodens investeringar

Periodens förbrukade investeringsmedel är 9,8 mnkr.

Ytterligare fakturor på ca 3,0 mnkr belastar driftresultatet eftersom fakturorna inte var hanterade vid månadsskiftet då utredning av fakturorna pågår.

Under perioden har investeringar gjorts i instrument och teknik, och det har investerats i konst till konstsamlingen. Wi-Fi på Gasklockorna är installerat. Investering i Wi-Fi har också gjorts på Gavlehov inför U23EM.

Helårsprognos för investeringar är att hela budgeten om 17,1 mnkr kommer att förbrukas.

Tina Hellman
Ekonomistrateg