



Tjänsteanteckning

Dnr 19KFN34-13
2019-12-06

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

Tjänsteanteckning - Månadsrapport november

Resultat per 2019-11-30 är enligt bifogad rapport 5 626 tkr.
Prognos helår 5 364 tkr.

- Verksamhetsstöd 1 912 tkr. Helårsprognos 2 500 tkr.**
Det positiva resultatet beror på att personalkostnad för sektorchef och chef för avdelningen efter omorganisationen delas inom Livsmiljö. Samhällsbyggnadsnämnden och Kultur- och fritidsnämnden betalar halva kostnaden var. Under några månader har också HR-tjänst varit vakant. Medel avsatta för konsulter under sektorchef kommer inte heller att förbrukas. Helårsprognos justeras upp till +2500 tkr.
- Bibliotek 1 435 tkr. Helårsprognos 600 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 pga vakanser. Pga av vakanser under Konsument Gästrikland kommer medel till de fyra kommuner som verksamheten har avtal med att återbetalas. Pga av vakansen kan inte Konsument Gästrikland leverera 100 % av den verksamhet kommuner har betalat för. Ytterligare kostnader för medier är att vänta under hösten men i övrigt bidrar nuvarande inköpsstopp samt att biblioteket inte tillsätter sina vakanser just nu (pga det ekonomiska läget i Gävle kommun) till att helårsprognos är +600 tkr.
- Konserthus & symfoniorkester 3 226tkr. 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. 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. Helårsprognos är +2714 tkr varav 2 348 tkr är kompensation från Region Gävleborg (statliga medel) för ökade kostnader arbetsgivaravgifter (slopas avdrag) och 400 tkr vilka är kommersiella intäkter.

- **Kultur 787 tkr. Helårsprognos 200 tkr.**
Resultatet innehåller en del bidrag hos Kulturskolan som efter avstämning vid bokslutet ska föras över till 2020 (bidragen avser läsåret 19/20). Det positiva resultatet beror också på vakanser hos Konstcentrum. Gasklockorna har ytterligare intäkter att erhålla efter genomförda bokningar. Helårsprognos +200 tkr vilket främst beror på vakanserna hos Konstcentrum.
- **Fritid -1 734 tkr. Helårsprognos – 650 tkr.**
Det negativa resultatet beror främst på U23EM (-2 700 tkr). U23EM kommer att få ytterligare kommunbidrag i december och alla kostnader i projektet bör ha kommit varpå prognosen för projektet är -1700 tkr. Intäkterna hos enheten bad avviker också från budget pga sämre försäljning hos Fjärran och pga att Valbobadet varit stängt halva året. Intäkterna för avdelningen påverkas också av U23EM då inte Gavlehov kunde hyra ut lokalerna och Valbo sporthall som delvis nyttjats som matsal till Sofiedalsskolan under renovering av matsalen. Enheten bad tror på ökade intäkter under december månad vilket ska balansera det negativa resultatet. Helårsprognosen -650 tkr beror på +2 500 tkr för hyra Valbobadet, minskade intäkter Gavlehov och bad totalt -3 750 tkr tkr samt underskott U23EM -1 700 tkr men begränsat inköp och underhåll på anläggningarna under hela hösten balanserar underskotten 2 300 tkr.
- **U23EM – resultat tom november är -3 018 tkr.**
Prognosen för hela U23EM är -1 700 tkr.
Investeringar har skett till ett värde av 2 013 tkr mot budget 3 235 tkr.
Hos Gavlefastigheter har investeringar på Gunder Hägg arena skett till en kostnad av ca 8 800 tkr inför genomförandet av U23EM.

Drift - kommentarer till periodens resultaträkning

Periodens resultat uppgick till + 5,6 mnkr.

Intäkterna för perioden överstiger budget med 0,9 mnkr vilket beror på ökade bidrag jmf med budget. Försäljningsintäkterna varierar hos verksamheterna men enheten bad når inte sina intäkter för perioden pga för högt budgeterade intäkter och en sommar som inte var lika varm som 2018. Förseningar i investeringen av Valbobadet samt att Valbo sporthall används som matsal till Sofiedalsskolan under tiden matsalen på skolan byggs om bidrar också till sämre intäkter. Intäkterna på Gavlehov når inte heller budget helt vilket till viss del beror på att U23EM begränsade möjligheterna till att hyra ut både Gunder Hägg och sporthallens olika hallar.

Personalkostnaderna för perioden är 1,0 mnkr lägre jmf med budget pga vakanser och återhållsamhet hos verksamheterna med att ta in vikarier.

Bidrag +1,7 mnkr beror på ännu ej utbetalda bidrag till föreningar. Dessa bidrag ska sammanställas vid årets slut och betalas ut till föreningar.

Hyror inklusive fastighetskostnader +2,5 mnkr beror främst på Valbobadet som nyligen blivit klart samt att nämnden budgeterat för hyreshöjningar som inte kommit. På Gunder Hägg ökar hyran under 2019 med nästan 0,6 mnkr pga investeringar som gjorts inför U23EM (ej budgeterat). Köp av verksamhet, övrigt material och tjänster ligger nästan i nivå med budget för perioden +0,1 mnkr. Kapitalkostnaderna avviker något från budget -0,5 mnkr trots att

budgeten är lagd i nivå med Styrning och stöds underlag till budget för kapitaltjänst. Den periodiserade budgeten för perioden är -0,1 mnkr vilket gör att avvikelse mot budget är 5,7 mnkr.

Kommentar till årsprognosen

Prognosen per sista november +5,4 mnkr.

Helårsprognosen beror på utebliven hyreshöjning vilken kommer först perioden juli – december för Valbobadet +2,5 mnkr, ökad hyreskostnad Gunder Hägg -0,6 mnkr, minskade intäkter på Gavlehov, Fjärran höjder och Valbobadet inkl sportcentrum -3,1 mnkr, vakanser hos Verksamhetsstöd 2,5 mnkr och Konstcentrum 0,2 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 vikarie- och anställningsstopp gör att även Bibliotek har en positiv prognos på 0,6 mnkr. Prognosen för U23EM är nu -1,7 mnkr vilket påverkar nämndens prognos. Under avdelningen Fritid sparar två enheter ytterligare (inköpsstopp) och balanserar avdelningens underskott med +2,3 mnkr. Helårsprognosen justeras upp igen jmf med oktober vilket främst beror på att enheten bad tror på en positiv försäljning under december.

Investering - kommentarer till utfallet för periodens investeringar

Periodens förbrukade investeringsmedel är 14,1 mnkr.

Under perioden har investeringar gjorts i teknik, instrument och inventarier till idrottsanläggningar. Inpasseringssystemet på Fjärran höjder har uppdaterats och lika inpasseringssystem har installerats i Valbo sportcentrum. Renoveringen av taket på "Labbis" i Forsbacka är genomfört enligt plan. Kylmaskinen i Valbo ishall inklusive ispist och sarg blir dyrare än budgeterat. Dock visar de sig att kylmaskinen i Hedesunda (ligger under Gavlefastigheter AB) blir billigare och här är tanken att en justering sker efter beslut mellan de två projekten. U23EM kommer inte att förbruka kvarvarande 1,2 mnkr.

Prognos för investeringar är att hela budgeten kommer att förbrukas trots överskottet på projektet U23EM eftersom Valbo kylmaskin blir dyrare än budget.

Tina Hellman
Ekonomistrateg
Livsmiljö Gävle