



## Tjänsteanteckning

Dnr 20KFN17-5  
2020-04-15

Ellinor Bostedt  
Telefon 026-17 83 91  
ellinor.bostedt@gavle.se

## Tjänsteanteckning- Ekonomisk månadsrapport mars 2020

Resultat per 2020-03-31 är enligt bifogad rapport + 8,1 mnkr. Prognos för helår är – 5,6 mnkr. Prognostiserat underskott är en följd av minskade intäkter på grund av rådande situation gällande Covid-19.

### **Verksamhetsstöd + 1,6 mnkr (prognos 0 mnkr)**

Överskottet beror på hyressänkningar som kommer att justeras under året. Det positiva resultatet beror också på årskostnader som tex. STIM där kostnaden kommer senare under året.

### **Bibliotek +1,5 mnkr (prognos -0,4 mnkr)**

Det positiva resultatet för perioden beror på driftbidrag på 0,9 mnkr från Kulturrådet till stärkta bibliotek. Personalkostnaderna är lägre än budget på grund av hög frånvaro och vakanta tjänster. IT-kostnaderna för perioden är högre än budget vilket kommer att plana ut under året. Minskade intäkter på grund av Covid-19 beräknas uppgå till 0,2 mnkr. Ökade kostnader för e-medier till följd av Covid-19 uppgår i genomsnitt till 0,1 mnkr per månad (-0,2 mars-april). Prognosen -0,4 mnkr är osäker och beror på hur användningen av e-medier utvecklas.

### **Konserthus och symfoniorkester +0,1 mnkr (prognos -2,7 mnkr)**

Intäkterna för perioden är positiva jämfört mot budget med 0,7 mnkr vilket beror på en fortsatt hög biljettförsäljning, lokaluthyrning till externa konsertarrangörer. Personalkostnaderna ligger för perioden högre än budget med 1,1 mnkr vilket beror på förskottbetalda löner till Gävle Symfoniorkester inför deras turné till England. I vissa fall ersätts sjukfrånvaro i orkestern med musiker som har inte har egen firma vilket innebär att vikariekostnaden redovisas som personalkostnad men budgeterats under ett annat konto. Lägre övriga kostnader med 0,4 mnkr under budget beror på lägre kostnader för marknadsföring, ej utbetalda gager till artister och musiker och fakturor som inte ännu inkommit.

Prognos för helåret -2,7 härleds till konsekvenser kopplat till Covid-19. Regeringsbeslut om begränsning av allmänna sammankomster och offentliga tillställningar påverkar intäkter negativt och resulterar i en negativ prognos. Beslutade åtgärder som får en ekonomisk effekt på totalt 2,7 mnkr i minskade intäkter är bland annat jämkning av hyra för hyresgäst i konserthuset, inställd verksamhet egna konserter, inställda samarbeten (utebliven hyresintäkt)

inställda externa uthyrningar, inställd verksamhet för orkestern under våren. Effektiviseringsarbete genomförs enligt plan.

### **Kultur +0,3 mnkr (Prognos -1,5 mnkr)**

Det positiva resultatet för avdelningen beror i huvudsak på ej periodiserade terminsavgifter som fakturerats i februari samt inkomna statliga bidrag. Personalkostnader har ett utfall över budget med 0,5 mnkr men kostnaderna kommer att balanseras under året. Övriga kostnader överstiger budget på grund av utbetalda föreningsstöd under perioden. Negativ prognos för avdelningen med 1,5 mnkr beror på minskade intäkter, vilket är en konsekvens av Covid-19. Intäkterna påverkas framförallt av avbokade arrangemang hos Gasklockorna. Om höstens arrangemang kan bokas fullt ut så kan en viss återhämtning ske. Planerade effektiviseringsåtgärder gällande lokaler riskeras att försenas då det i dagsläget är svårt att driva processen framåt med föreningar som i sin tur drabbas av Covid-19.

### **Fritid + 4,6 mnkr (prognos -0,9 mnkr)**

I huvudsak beror det positiva resultatet på medlems- och anläggningsstöd som ännu ej betalats ut. Stödet betalas ut under mars och april månad. Försäljningsintäkterna för badverksamheten är högre än budgeterat vilket bidrar till avdelningens resultat. Initialt höga intäkter för badverksamheten beror på årskort som intäktsförts i början på året. Intäkterna har under mars sjunkit drastiskt för badanläggningarna som en följd av Corona och kommer troligen att fortsätta på en nivå under budget fram till sommaren. Under mars-april uppskattas badintäkterna minska med 1,7 mnkr men balanseras av höga intäkter i början på året. Intäkter för Hemlingstugan och hyra av bad- och idrottsanläggningar påverkas negativt. Prognosen -0,9 mnkr påverkas av lägre intäkter med 0,7 mnkr för bad samt oförutsedda kostnader på grund av stormen Dennis med 0,2 mnkr. Planerade effektiviseringsåtgärder gällande lokaler riskeras att försenas då det i dagsläget är svårt att driva processen framåt med föreningar som i sin tur drabbas av Covid-19.

### **Drift- kommentarer till periodens resultaträkning**

Resultat för årets tre första månader uppgår till + 8,1 mnkr.

Intäkterna för perioden överstiger budget med 4,4 mnkr vilket beror på försäljningsintäkter och bidrag som kommer ojämnt fördelat över året. Bland annat kan nämnas intäkter för terminsavgifter kulturskolan och statligt bidrag till stärkta bibliotek.

Personalkostnaderna för perioden är totalt -0,8 mnkr vid jämförelse med budget. Personalkostnaderna för konserthuset ligger för perioden högre än budget med 1,1 mnkr på grund av förutbetalda löner i symfoniorkestern. Några avdelningar har vakanser och personalkostnaderna understiger budget. Personalkostnaderna förväntas balanseras under året.

Kostnader för bidrag är för perioden lägre än budget med 1,3 mnkr vilket beror på bidrag till föreningar som betalas ut i april. Köp av verksamhet, övrigt material och tjänster, + 3,7 mnkr, beror på budgeterade medel till verksamhet som ska ske under året. Här ligger även de hyressänkningar som Gavlefastigheter aviserat, vilka kommer att justeras av styrning och stöd under året.

Kostnader för avskrivningar och räntor ligger högre än budget vilket beror på nya rutiner där medel för ökade avskrivningar tilldelas månadsvis vilket påverkar utfallet.

Prognos för helåret visar ett underskott med -5,6 mnkr. Nämndens resultat påverkas negativt av rådande situation med Covid-19 vilket uppskattas påverka resultatet med -6,3 mnkr. Helårsprognosen balanseras av högre intäkter i början på året. Prognosen är osäker på grund av ovisshet kring hur länge begränsningar i samhället kommer att bestå.

### **Investeringar- Kommentarer till utfallet för periodens investeringar**

Periodens förbrukade investeringsmedel är 1,0 mnkr av budget 13,8 mnkr. Verksamheterna har investerat i bland annat digital utrustning för foto/film orkesterinstrument och pontoner till flotte.

De projekt som påbörjats under 2019 och kommer att avslutas under 2020 och ombudgeterar medel på totalt 1,6 mnkr. Det är bland annat utbyte av elarmaturer till utomhusanläggningar. Beslut om ombudgetering av investeringsmedel fattas i Kommunfullmäktige i maj.

Helårsprognosen säger att hela budgeten på 13,8 mnkr och ombudgeteringar 1,6 mnkr kommer att upparbetas.

## **Covid-19 (Total effekt ekonomisk effekt -6,3 mnkr)**

### **Inför månadsrapportering för mars har nämnderna uppmanats att redovisa:**

#### **Vilka åtgärder genomförs för att hantera Covid-19 vilka är de ekonomiska effekterna?**

Ett flertal åtgärder har genomförts för att hantera Covid -19 inom nämndens verksamheter. Bland annat stödpaket åt lokalt näringsliv, framflyttat förfallodag, anstånd vilket kan leda till kundförluster på sikt om företagens betalningsförmåga minskar pga Covid-19. Tillfälligt kulturstöd till kulturaktörer och föreningar, inställd turné fristadskonstnär, effekter för arrangemang som cirkusår och kulturtrappan. Inställd vattengympa för att säkra bemanning vid simskola, inställd öppen förskola, Biblioteken ställer om till digitala kanaler, hemkörning av böcker till riskgrupper. Jämkning av hyra för hyresgäst konserthuset april-juni -0,23 mnkr.

#### **Effekterna av extern påverkan pga Covid-19 (minskade intäkter pga av regeringsbeslut av begränsning av sammankonster)**

Inställd verksamhet konserthuset -0,14 mnkr  
Inställda samarbeten dvs utebliven hyresintäkt -0,09 mnkr  
Inställda externa inhyrningar musik - utebliven hyresintäkt 0,5 mnkr  
Inställd verksamhet orkester under våren -0,6 mnkr  
Inställd mötesverksamhet konserthus- 0,9 mnkr  
Minskade kommersiella intäkter konserthus -0,3 mnkr  
Inställda arrangemang Gasklockorna -1,5 mnkr  
Färre besökare badanläggningar, minskade intäkter hyra fritid pga Covid-19 - 1,7 mnkr  
Minskade intäkter bibliotek färre besökare -0,2 mnkr  
Säkra tillgången till våra digitala tjänster enligt Folkhälsomyndighetens rekommendation, ökade kostnader ca 0,1 mnkr/månad, (-0,2 mars- april)

#### **Hur kan nämnd säkerställa att förmågan till pågående eller planerat effektiviseringsarbete genomförs**

En del effektiviseringsarbeten gällande lokaler är redan genomförda medan det för pågående åtgärder finns risk för förseningar.

#### **Kommer effektiviseringsarbetet att försenas och vad ger det för ekonomiska effekter.**

Planerade effektiviseringsåtgärder gällande lokaler riskeras att försenas då det i dagsläget är svårt att driva processen framåt med föreningar som i sin tur drabbas av Covid-19.

#### **Statliga bidrag**

Statligt bidrag till Stärkta bibliotek och skapande skola får förlängd ansökningstid och möjlighet till ett flexiblare nyttjande. Ej ökade bidrag.  
*Krispaket 500 mnkr till kulturen* – avvaktar regeringens besked om vilken myndighet som ska fördela medlen och till vilka aktörer  
*Krispaket 500 mnkr till idrott och fritid* - inga beslut är fattade men i första hand går bidraget till föreningar och förbund. Oklart i dagsläget om kommuner får ta del av det statliga bidragen.

*Ellinor Bostedt*  
Ekonomistrateg  
Verksamhetsstöd