

Dnr  
2020-10-07

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

## **Ekonomisk månadsrapport september 2020**

Resultat per 2020-09-30 är + 13,5 mnkr. Prognos för helår är -0,1 mnkr. Prognosen påverkas till stor del av minskade intäkter och hyresstöd för utsatta branscher på grund av rådande situation gällande Covid-19.

### **Verksamhetsstöd + 8,3 mnkr (prognos +7,7 mnkr)**

Avdelningen har ett positivt resultat på grund av hyressänkningar som aviseras från GFAB i början på året.

Det positiva resultatet och prognosen beror också på hyresstöd till utsatta verksamheter som nämnden erhållit från Gavlefastigheter AB som en följd av Covid-19.

### **Bibliotek +2,2 mnkr (prognos +0,7 mnkr)**

Det positiva resultatet för perioden beror bland annat på att personalkostnaderna är lägre än budget med 1,3 mnkr på grund av vakanta tjänster, hög frånvaro och minskat behov av bemanning. Övriga kostnader är lägre än budget med 2,5 mnkr men förväntas upparbetas under året. Mer kostnader förväntas i samband med flytt till ersättningslokaler när Stadsbiblioteket ska evakueras inför byggnation av nytt Kultur- och bildningscenter. Prognos för verksamhet Bibliotek är +0,7 på grund av vakanta tjänster.

### **Konserthus och symfoniorkester +3,2 mnkr (prognos +0,4 mnkr)**

Det positiva resultatet påverkas av rådande Coronaläget där Gävle Konserthus och Gävle Symfoniorkester bedriver minimal verksamhet utifrån myndigheternas restriktioner. Intäkterna ligger 2,9 mnkr under budget som en följd av minskade intäkter för biljettförsäljning, minskad lokaluthyrning till externa konsertarrangörer samt kongress och events evenemang.

Lägre övriga kostnader med 5,5 mnkr under budget beror minskade kostnader för egen producerad konsertverksamhet för Gävle Konserthus och Gävle Symfoniorkester då, i princip, ingen verksamhet kan bedrivas i dagsläget. Minskade kostnader för marknadsföring och OH-kostnader såsom porto och kontorsmaterial.

Prognos för helåret +0,4 mnkr av vilka -1,9 mnkr härleds till konsekvenser kopplat till Covid-19 och +2,3 mnkr är kompensation för slopat kostnadsavdrag från Statens Kulturråd.

Regeringsbeslut om begränsning av allmänna sammankomster och offentliga tillställningar påverkar intäkter negativt.

Beslutade åtgärder som får en ekonomisk effekt (netto intäkter och kostnader) på totalt 1,9 mnkr 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 +0,6 mnkr (Prognos -2,0 mnkr)**

Resultatet för avdelningen beror till del på att inkomna statliga bidrag som ej periodiserats och kostnader för bidrag som överstiger budget på grund av utbetalda föreningsstöd under perioden. Enheten Kulturskolan har ett positivt resultat på +1,1 mnkr vilket förklaras med ickeperiodiserade inkomna bidrag från Kulturrådet. Övriga kostnader är lägre än budget till följd av inställda utställningar och programaktiviteter på grund av Corona. Negativ prognos för Kulturavdelningen med 2,0 mnkr beror på minskade intäkter men även av att planerade besparingar i relation till hyreskostnader inte har kunnat genomföras, vilket är en konsekvens av Covid-19. Intäkterna påverkas framförallt av avbokade arrangemang hos Gasklockorna. Om hösten och vinterns 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. Redan genomförda effektiviseringsåtgärder är försäljning av Fyren i Norrsundet och Lurbergsgården i Hedesunda som är uppsagd.

### **Fritid -0,8 mnkr (prognos -5,9 mnkr)**

I huvudsak beror det negativa resultatet på minskade intäkter som en följd av Covid-19. Intäkterna har sedan mars sjunkit drastiskt för badanläggningarna till -2,0 mnkr under budget som en följd av Corona och kommer troligen att fortsätta sjunka under hösten. Intäkter för Hemlingbystugan och hyra av bad- och idrottsanläggningar påverkas negativt av rådande situation med Covid-19. Intäkterna för Gavlehov ligger 1,5 mnkr under budget vilket beror på färre tillfälliga lokalupplåtelser som en följd av restriktionerna i samhället. Verksamhetens resultat balanseras av lägre kostnader för bidrag till föreningar vilka kommer att betalas ut senare under året.

Prognosen -5,9 mnkr påverkas av minskade försäljningsintäkter och hyresintäkter på Fjärran höjder, Hemlingbystugan samt idrottsanläggningarna. Prognosen balanseras delvis av det positiva försäljningsresultatet under januari-februari med 1,0 mnkr för bad. Prognosen innehåller även 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. Sannolikt kommer arbetet kring eventuell försäljning av Älgsjön förskjutas och inte avslutas under 2020.

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

Resultat för perioden januari till september uppgår till +13,5 mnkr.

Intäkterna för perioden understiger budget med -9,5 mnkr vilket delvis beror på försäljningsintäkter och bidrag som kommer ojämnt fördelat över året men även som en följd av Covid-19 då intäkterna sjunkit för konserthuset, badanläggningar och Gasklockorna. Intäkter via bidrag från staten och internt från bland annat AME ligger över budget med 3,8 mnkr men kommer att plana ut under året.

Personalkostnaderna för perioden är totalt 2,8 mnkr lägre än budget. Några avdelningar har vakanser och personalkostnaderna understiger budget. Nyrekryteringar sker med en viss restriktion med hänsyn till pågående pandemi.

Övriga kostnader ligger 20,5 mnkr under budget vilket delvis beror på budgeterade medel till verksamhet som ska ske under året och föreningsbidrag som ännu ej betalats ut. Här ligger de hyressänkningar som Gavlefastigheter aviserat för perioden med 3,4 mnkr. Hyressänkningarna kommer att justeras av styrning och stöd under året. Kostnader påverkas positivt av inställd verksamhet hos framförallt konserthuset och Gasklockorna på grund av Covid-19.

För att stödja lokalhyresgäster med anledning av utbrottet av Covid-19 beslutade regeringen att avsätta fem miljarder kronor i stöd för tillfälligt sänkta fasta hyror för utsatta branscher. Nämnden har erhållit hyresstöd av Gavlefastigheter AB under perioden med 4,0 mnkr som en del av det statliga stödpaketet. Hyresstödet kan maximalt uppgå till 8 mnkr och besked om fastställt belopp väntas under hösten och vintern.

Kostnader för avskrivningar och räntor ligger högre än budget med 0,5 mnkr vilket beror på avvikelse mellan uppskattad livslängd och utfall.

### **Prognos**

Helårsprognos för nämnden visar ett underskott med -0,1 mnkr.

Prognos för verksamhet Bibliotek är +0,7 på grund av vakanta tjänster.

Konserthusets prognos på helårsbasis är +0,4 mnkr. Konserthusets intäkter och kostnader påverkas av Covid-19 vilket ger en nettoeffekt på helår på -1,9 mnkr. Prognosen för verksamheten balanseras på helår av kompensation för slopad kostnadsavdrag från Statens kulturråd med 2,3 mnkr. Kulturavdelningens prognos utgår framförallt utifrån minskade intäkter på grund av avbokade arrangemang på Gasklockorna men även på grund av att vissa planerade besparingar i relation till hyreskostnader inte kunnat genomföras. Kulturavdelningen prognostiseras därmed ett underskott på helår med -2,0 mnkr på grund av Covid-19.

För Fritidsverksamheten förväntas resultatet uppgå till -5,9 mnkr. Prognosen påverkas av minskade hyres- och försäljningsintäkter vid Fjärran höjder och Gavlehov som en följd av Covid-19 med -7,1 mnkr. Helårsprognosen balanseras av lägre personalkostnader och högre intäkter för badverksamheten i början på året med +1,2 mnkr. Prognosen är osäker på grund av ovisshet kring hur länge begränsningar i samhället kommer att bestå.

Aviserade hyressänkningar från GFAB samt statligt hyresstöd via Gavlefastigheter AB till utsatta branscher på grund av Covid-19 påverkar nämndens

helårsprognos med +6,7 mnkr. Gavlefastigheter AB har ansökt om statligt hyresstöd för utsatta branscher. Hyresstödet till nämnden kan maximalt komma att uppgå till 8,0 mnkr.

Region Gävleborg fördelar 3,5 mnkr från Statens Kulturråd till Gävle Symfoniorkester. Utredning pågår om och hur stödet påverkar årets resultat.

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

Periodens förbrukade investeringsmedel är 4,5 mnkr av budget 12,9 mnkr.

Investeringsbidrag på 1,9 mnkr har inkommit under perioden för Labbis i Forsbacka som renoverades under 2019 och till investeringar i Bio 7:an. Verksamheterna har investerat i bland annat digital utrustning för foto/film, orkesterinstrument, lyftutrustning till scenteknik. Investeringar i ett spelarbås på Brynäsullen, pontoner till flotte och gymmaskiner till Fjärran höjder är genomförda under perioden.

Gjorda investeringar möjliggör fortsatt El Sistema verksamhet i Sätra och utveckling av ny verksamhet i Andersberg. Ett antal keyboards är inköpta i syfte att utveckla gruppundervisning i piano på Kulturskolan. Investeringar är genomförda i form av upprustning av fritidsgårdarnas inventarier, till exempel nytt möblemang och teknisk utrustning.

Helårsprognosen säger att hela budgeten på 12,9 mnkr kommer att upparbetas. För projekt som startats under år 2020 och fortgår under år 2021 kommer investeringsmedel att föreslås ombudgeteras.

### **Covid-19 (Total effekt ekonomisk effekt -7,0 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 förfalldag, anstånd vilket kan leda till kundförluster på sikt om företagets 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.

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

Covid-19 påverkar nämndens intäkter negativt för arrangemang och mötesverksamhet hos Konserthuset och Gavlehov. Ett flertal bokade arrangemang hos Gasklockorna har avbokats. Biljettintäkter hos badhusen minskar som en följd av färre besökare. Hemlingbystugan har minskade försäljningsintäkter. På grund av inställd verksamhet så är en del planerade kostnader under perioden lägre.

#### **Total ekonomisk påverkan av Covid-19 -7,0 mnkr :**

Jämkning hyresintäkt -0,3 mnkr Konserthuset

Inställd verksamhet Konserthuset 0,4 mnkr

Inställda samarbeten det vill säga utebliven hyresintäkt -0,09 mnkr

Inställda externa inhyrningar musik - utebliven hyresintäkt -1,3 mnkr

Inställd mötesverksamhet Konserthuset - 1,57 mnkr

Minskade kommersiella intäkter Konserthuset - 0,71 mnkr

Lägre kostnader för verksamhet orkester, marknadsföring och omkostnader +1,69 mnkr

Inställda arrangemang vid Gasklockorna -2,0 mnkr

Färre besökare vid badanläggningar, minskade intäkter hyra fritid pga Covid -19, -7,1 mnkr

Hyresstöd från Gavlefastigheter för utsatta verksamheter på grund av covid-19, 4,0 mnkr. Stödet kan komma att uppgå till totalt 8,0 mnkr men Gavlefastigheter AB har inte fått sin ansökan beviljad ännu.

### **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. Genomförda effektiviseringar är avyttring av Folkets hus i Norrsundet samt uppsägning av Lurbergsgården i Hedesunda. Kamp och kraftsporthuset är avyttrat och tillträde sker under hösten. Planerat effektiviseringsarbete gällande Sjomanskyrkan fortgår.

### **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. Föreningen kommer ju längre tiden går att påverka resultatet mer och mer negativt. Arbetet kring eventuell försäljning av Älgsjön förskjuts och kommer inte att avslutas under år 2020.

### **Statliga bidrag**

Statligt bidrag till Stärkta bibliotek och skapande skola får förlängd ansökningsperiod och möjlighet till ett flexiblere nyttjande. Ej ökade bidrag.

*Krispaketet 500 mnkr till kulturen* – Statens kulturråd ska fördela huvuddelen av medlen, 370 miljoner kronor, till stora och små kulturverksamheter som förlorar intäkter till följd av evenemang som ställs in eller drabbas av merkostnader till följd av att evenemang har skjutits upp. Beviljat i stöd 53 200 kr.



*Krispaket 500 mnkr till idrott och fritid* - inga beslut är fattade men i första hand går bidraget till föreningar och förbund.

*Statligt stöd till lokalhyror.*

GFAB och Livsmiljö Gävle i fint samarbete upprättat en ansökan om rabatt (maximalt 8 mnkr i stöd där hyresvärden ska stå för 50%) för fasta hyreskostnader med anledning av Covid -19. Stöd kan sökas för 3-månadersperioden april-juni. Ansökan omfattar ett stöd på 8 mnkr och om det beviljas så närmar sig Kultur- och fritidsnämnden ett nollresultat med reservation om vilka beslut som tas gällande stöd till nämndens egna hyresgäster.

*Ellinor Bostedt*  
Ekonomistrateg