

Dnr 21KFN55  
2021-10-12

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

## **Ekonomisk månadsrapport september 2021**

Resultat per 2021-09-30 är +6,7 mnkr. På grund av översvämningar i augusti har en reservation för återställningskostnader gjorts med totalt 2,3 mnkr. Resultat exklusive reservation är +9,0 mnkr. Resultatet påverkas även av den nya hyresreduktionen på 7,9 mnkr som staten har återinfört år 2021.

Helårsprognos för nämnden visar ett underskott på -0,8 mnkr inklusive avsättning för översvämningarskostnader. En avsättning med 2,3 mnkr har gjorts för kostnader innevarande och nästkommande år för återställande av anläggningar drabbade av översvämningen i augusti. Prognosen är osäker då den består av uppskattningar av hur mycket och hur länge pågående Pandemi kommer att påverka verksamheterna. Den 15 juli lättades en del restriktioner och i slutet av september förväntas restriktionerna lättas ytterligare. I takt med att restriktionerna i samhället lättar kommer verksamheterna i gång vilket ger både ökade intäkter och kostnader.

Intäkterna för perioden understiger budget med totalt -21,6 mnkr vilket till stor del är negativa intäkter som en följd av Covid-19 och de restriktioner som påverkat verksamheterna. Men det beror även delvis på försäljningsintäkter och bidrag som kommer ojämnt fördelat över året. Bibliotekets intäkter ligger -1,2 mnkr under budget för perioden vilket påverkas av att fakturering sker halvårsvis och kommer att balanseras. Konserthus och Symfoniorkestern har under perioden intäkter på -4,0 mnkr och Kultur -2,5 mnkr. Fritid har intäkter -13,9 mnkr totalt under budget vilket är en följd av restriktioner på grund av Covid-19.

Personalkostnaderna för perioden är totalt 6,2 mnkr lägre än budget. Nyrekryteringar och timvikariat sker med en viss restriktion med hänsyn till pågående pandemi.

Övriga kostnader ligger 21,0 mnkr under budget. Det beror bland annat på den hyresreduktion med 7,9 mnkr som nämnden erhållit men som till del förväntas användas till hyresreduktion gentemot nämndens hyresgäster.

Kostnader är lägre än budgeterat på grund av inställd verksamhet hos framför allt konserthus och Gasklockorna på grund av Covid-19. Det handlar om lägre kostnader bland annat för livsmedel annonsering, reklam och förbrukningsmaterial. Tillkommande medel under året som till exempel 1,75 mnkr till renovering av offentlig konst, 1,0 mnkr till prova-på-aktiviteter samt 1,0 mnkr för sanering av mark vid Gasklockorna i samband av byggnation av förråd vid Gasklockorna visar per september lägre kostnader än budget men förväntas

upparbetade vid årets slut. Bidrag till föreningar och kulturutövare betalas ut periodvis under året och har därför inte uppnått budgeterade nivåer ännu.

Avskrivningar och räntor ligger 1,0 mnkr under budget vilket beror på lägre investeringstakt samt längre avskrivningstider än budgeterat.

## **Resultat per verksamhet**

### **Verksamhetsstöd +2,4 mnkr (prognos +2,8 mnkr)**

Överskottet beror på budgeterade kostnader som inte har upparbetats ännu bland annat utbildning och verksamhetsövergripande möten som på grund av pandemin sker digitalt eller flyttats fram. Verksamhetens budget inkluderar gemensamma kostnader för nämnden för bland annat IT- kostnader.

### **Bibliotek -0,1 mnkr (prognos -0,48 mnkr inkl översvämning)**

Bibliotekets resultat påverkas av avsättning för översvämningen med 0,48 mnkr. Intäkterna -1,2 mnkr under budget bland annat på grund av att Konsument Gästrikland fakturerar övriga kommuner halvårsvis och kommer att balanseras under året. Personalkostnader något under budget 0,6 mnkr grund av färre vikarier. Kostnader för tryckta medier överstiger budget något för perioden på grund av stora inköp tidigt under året. KBC-projektet innebär också ökade kostnader för avdelningen som helhet. Det gäller framförallt kostnader i samband med evakuering, flytt och konsultkostnader. Verksamheten har driftkostnader på grund av KBC på 1,4 mnkr. Helårsprognosen är en budget i balans.

### **Konserterhus och symfoniorkester +6,0 mnkr (prognos +2,9 mnkr)**

Resultatet beror på beror på rådande Coronaläget där Gävle Konserterhus och Gävle Symfoniorkester bedriver begränsad verksamhet utifrån myndigheternas restriktioner. Intäkterna ligger -4,0 mnkr under budget vilket avser uteblivna intäkter för biljettförsäljning, lokaluthyrning till externa konsertarrangörer samt kongress och events evenemang. Intäkterna balanseras av ökat bidrag till Gävle Symfoniorkester, från Kulturrådet via Region Gävleborg, för att stärka musikalisk scenkonst. Verksamhetens kostnader under stiger budget med 9,9 mnkr. De lägre kostnaderna består av minskade personalkostnader med 2,9 mnkr (vikarier och timanställda) och hyresreduktion med 1,1 mnkr. Minskade kostnader för egenproducerad konsertverksamhet för Gävle Konserterhus och Gävle Symfoniorkester då begränsad verksamhet bedrivs utifrån rådande direktiv. Minskade kostnader för marknadsföring och OH-kostnader såsom porto och kontorsmaterial. Regeringens har beslutat om hävda restriktioner fr o m 29 september. Detta leder till att verksamheten stegvis återgår till ett normalläge. Intäkter förväntas öka såväl som kostnader.

### **Kultur -0,3 mnkr (Prognos -2,3 mnkr inkl översvämning)**

Verksamheten Kulturs resultat påverkas av avsättningen för översvämningsskostnader med -0,3 mnkr. Resultatet påverkas positivt av tillkommande av medel på 1,0 mnkr för saneringskostnader i samband med byggnation av förråd vid Gasklockorna. Konstcentrum har ett överskott på 0,5 mnkr vilket beror på ej fakturerade medel inom särskilda satsningen på renovering av

offentlig konst, alla medel kommer dock att gå åt under året. Höstterminen består av ytterligare två utställningar som kommer generera kostnader. Inför hösten planerar Konstcentrum för nystart och verksamhet som vanligt. Enheten Kultur- och föreningsstöd har ett positivt resultat på +0,6 mnkr bland annat på grund av statsbidrag för lovaktiviteter samt bidrag för finskt förvaltningsområde. I överskottet finns även kvarvarande medel från satsningen "Kultur för äldre" (0,5 mnkr) som inte är helt förbrukade ännu, samt för sommarlovsaktiviteter där alla kostnader hunnit inkomma. Verksamheten har en del kvarvarande medel som kommer användas till höst- och jullovsaktiviteter. Kulturskolan -0,1 mnkr på grund av bland annat inställd vuxenkör samt färre deltagare under vårterminen som en följd av Covid-19. Verksamheten har blivit lidande av Corona med inställda arrangemang, sjukdom etc. vissa extra inköp såsom skyddsmaterial har behövts göras för att kunna bedriva exempelvis cirkusverksamheten i Gasklockorna. I och med lättnader i restriktioner under sommaren och nu med helt borttagna publiktak i slutet av september börjar medel förbrukas, dels inom skolkulturen, dels inom arrangemang, aktiviteter och offentliga föreställningar. Gasklockornas verksamhet visar ett resultat på -2,3 mnkr för perioden på grund av Covid-19 där intäkterna påverkar resultatet med -4,5 mnkr men balanseras av lägre kostnader på 2,2 mnkr. Gasklockorna har nu börjat komma igång med verksamhet igen inför hösten. Kulturavdelningens prognostiserade underskott -2,0 mnkr på helår härrörs till inställda evenemang på Gasklockorna.

#### **Fritid -1,4 mnkr (prognos -3,7 mnkr inkl översvämning)**

Resultatet påverkas negativt av avsättningen på grund av översvämningen med 1,5 mnkr samt vikande intäkter på grund av Covid-19.

Verksamhetens intäkter har ett utfall på -13,9 mnkr under budget varav badanläggningar står för -8,0 mnkr vilket främst beror på att badanläggningarna varit stängda för allmänheten under merparten av perioden. Intäkter hos Gavlehov -1,9 mnkr och övriga idrottsanläggningar där Hemlingbystugan ingår ligger -2,9 mnkr under budget. Verksamhetens resultat balanseras på grund av hyresreduktion, lägre personalkostnader och minskade kostnader i övrigt på grund av begränsad verksamhet som en följd av Covid-19. Kostnader totalt ligger under budget med 11,9 mnkr, varav personalkostnader motsvarar 1,5 mnkr. Hyreskostnader och övriga fastighetskostnader ligger 6,9 mnkr under budget bland annat på grund av hyresreduktion. Helårsprognosen är osäker och påverkas av hur länge Pandemin kommer att påverka verksamheterna. Intäkterna ökar för främst Fjärran höjder och Valbobadet då baden åter har varit öppna. Verksamheten Fritid har stor andel fasta kostnader såsom hyror och kapitaltjänstkostnader vilket begränsar utrymmet till åtgärder.

#### **Avsättning i samband med översvämning i augusti (2,3 mnkr)**

En avsättning har gjorts på grund av översvämningen i samband med delår 2 på totalt 2,3 mnkr.

Avsättningen ska användas till framtida kostnader för återställning av förstörda anläggningar eller lösöre på grund av översvämningen. En avsättning

kan göras om framtida kostnader är säkra eller sannolika till sin existens och hör till det gångna räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår, samt är ovissa till belopp och/eller tidpunkt när de ska infrias.

I augusti drabbades Gävle av en kraftig nederbörd som ledde till översvämningar. På ett dygn uppmätte SMHI nederbörd på 161,6 millimeter över Gävle vilket fick stora konsekvenser i staden. Flera av Kultur- och fritidsnämndens lokaler fick problem med vatten i källaren. Bland annat Gasklockorna, Konserthuset och Kulturskolan. En viss åverkan på instrument, danskostymer och cirkusutrustning har rapporterats.

Flera fritidsgårdar har drabbats av översvämningen.

Bomhus Folketshus har stängt på grund av vattenskada och kommer att behöva en ersättningslokal tills detta är åtgärdat.

Sanden på flera badplatser har försvunnit i det kraftiga regnvädret och översvämningar samt på vissa platser lämnat djupa skårar i stränderna.

För badanläggningar har poolutrustning förstörts.

Kommunens motionsspår, framför allt Hemlingby friluftsområde, drabbades och flera spår har djupa skårar och hål som måste åtgärdas med nya bärlager.

Vidare kommer bärlagret på spåret vid Åbyvallen att behöva ersättas samt vid Kungsbäck där motionsspår under tunnlar har rasat ned i ån.

### **Prognos per verksamhet**

Helårsprognos för nämnden visar ett överskott med 1,45 mnkr exklusive avsättning för översvämningarkostnader. Avsättningen med 2,3 mnkr för översvämningarkostnader ger en helårsprognos på -0,8 mnkr. Prognosen för nämnden inkluderar den nya hyresreduktionen med +7,9 mnkr som staten återinförde för januari-mars år 2021 varav 1,75 mnkr förväntas delges vidare i hyresreduktion till nämndens egna hyresgäster som är drabbade av restriktioner pga Covid-19.

**Verksamhetsstöd** prognos +2,8 mnkr på grund av begränsad verksamhet, inställda utbildningar och digitala möten.

**Biblioteket** prognostiserar -0,48 mnkr pga avsättning för översvämningarkostnader men i övrigt en budget i balans.

**Konserthusets** prognos +2,9 mnkr inkl hyresreduktion på helårsbasis är baserad på förväntade lägre kostnader än budget men är svårbedömd beroende på hur länge pandemin kommer att fortsätta att påverka verksamheten efter att restriktionerna har lättat.

**Kulturavdelningens** prognos -2,3 mnkr inkl hyresreduktion. Prognosen utgår framför allt utifrån minskade intäkter på grund av avbokade arrangemang på Gasklockorna. Kulturavdelningen prognostiseras därmed ett underskott på helår med -2,3 mnkr på grund av Covid-19 och översvämningarkostnader.

För **Fritidsverksamheten** förväntas resultatet uppgå till -3,7 mnkr inklusive hyresreduktion och avsättning för kostnader i samband med översvämningen i augusti. Prognosen påverkas av minskade hyres- och försäljningsintäkter vid framför allt Fjärran höjder, Hemlingbystugan och Gavlehov som en följd av Covid-19.

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

Periodens förbrukade investeringsmedel är 4,7 mnkr av budget 34,9 mnkr inklusive ombudgeterade investeringsmedel från föregående år.

Investeringar har gjorts bland annat i sceninventarier, sargfräs till BrynäsvalLEN, en ismaskin till Hedesunda, en kritrobot och en redskapsbärare till Mariehov. Projektet förråd Gasklockorna har påbörjats och 1,1 mnkr av projektets budget på 5,5 mnkr är upparbetad. En viss fördröjning gällande investeringar i avlopp vid Labbis på grund av tillståndsproblematik.

### **Covid-19**

#### **Inför månadsrapportering 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 under föregående år åt lokalt näringsliv, framflyttat förfallodag, och anstånd vilket kan leda till kundförluster på sikt om föreningar eller företagets betalningsförmåga minskar pga Covid-19. 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. Kulturaktörer i kommunen har möjlighet till ansöka om ett särskilt stöd. Den 1 juni öppnade Fjärran höjder och Valbobadet för allmänheten med begränsningar. Den 15 juli hävdades fler restriktioner som berör badhus, gym och andra verksamheter.

#### **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 gällande restriktioner. Hemlingbystugan har minskade försäljningsintäkter. På grund av inställd verksamhet så är en del planerade kostnader under perioden lägre.

#### **Total ekonomisk påverkan av Covid-19 prognos -1,3 mnkr (inkl hyresreduktion)**

Coronaeffekt för Konserthuset i form av minskade intäkter och lägre kostnader som en följd av inställda konserter, arrangemang och uthyrda lokaler. +2,9 mnkr. Inställda arrangemang vid Gasklockorna prognos -2,0 mnkr. Färre besökare vid badanläggningar, minskade intäkter hyra för fritid prognos -2,2 mnkr

#### **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 under föregående år är avyttring av Folkets hus i Norrsundet samt



upsägning av Lurbergsgården i Hedesunda. Kamp och kraftsporthuset är avyttrat. Överlämnande av Sjömanskyrkan till förening i början på år 2021.

**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. Förseningen 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 2021

*Ellinor Bostedt*  
Ekonomistrateg