

Dnr 21KFN55
2021-11-08

Taina Gustafsson
Telefon 026-17 97 04
taina.gustafsson@gavle.se

Ekonomisk månadsrapport november 2021

Resultat per 2021-11-30 är +7,8 mnkr. På grund av översvämningar i augusti har en reservation för återställningskostnader gjorts med totalt 2,3 mnkr. Resultat exklusive reservation är +10,1 mnkr. Resultatet påverkas även av den nya hyresreduktionen på 7,9 mnkr som staten har återinfört år 2021.

Helårsprognos för nämnden visar ett överskott på 1,3 mnkr inklusive avsättning för översvämningsskostnader. 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 lättade restriktionerna ytterligare. I takt med att restriktionerna i samhället lättat kommer verksamheterna i gång, vilket ger både ökade intäkter och kostnader.

Intäkterna för perioden understiger budget med totalt -20,6 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 -0,2 mnkr under budget för perioden. Konserthuset och Symfoniorkestern har under perioden intäkter på -3,2 mnkr och Kultur -1,3 mnkr. Fritid har intäkter -15,9 mnkr totalt under budget vilket är en följd av restriktioner på grund av Covid-19. Personalkostnaderna för perioden är totalt 6,4 mnkr lägre än budget. Nyrekryteringar och timvikariat sker med en viss restriktion med hänsyn till pågående pandemi. Övriga kostnader ligger 20,7 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 Konserthuset 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 1,0 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 november 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 1,2 mnkr under budget vilket beror på lägre investeringstakt samt längre avskrivningstider än budgeterat.

Resultat per verksamhet

Verksamhetsstöd +3,0 mnkr (prognos +2,8 mnkr)

Överskottet beror på budgeterade kostnader som inte har upparbetats bland annat utbildning och verksamhetsövergripande möten som på grund av pandemin sker digitalt eller flyttats fram. Verksamhetsstöds budget inkluderar gemensamma kostnader för nämnd samt sektorchef.

Bibliotek +0,4 mnkr (prognos +- 0 mnkr inkl. översvämning)

Bibliotekets resultat påverkas av avsättning för översvämningen med 0,48 mnkr. Avdelningen som helhet visar ett överskott. Intäkterna -0,3 mnkr under budget. Kostnader för tryckta medier överstiger budget något för perioden på grund av stora inköp tidigt under året. Projekt Agnes kulturhus innebär ökade kostnader för avdelningen som helhet. Det gäller framförallt kostnader i samband med evakuering, flytt, IT-kostnader pga. nya arbetsätt, anpassningar i arbetsmiljön i nya lokaler och konsultkostnader. Lägre personalkostnader än budget 1,1 mnkr pga. vakans, tjänst- och föräldraledigheter. Minskade kostnader för utbildning och resor bidrar även till att avdelningen visar ett överskott.

Konserthus och symfoniorkester +4,6 mnkr (prognos +2,9 mnkr)

Resultatet beror till stor del på tidigare rådande Coronarestriktioner då Gävle Konserthus & Gävle Symfoniorkester bedrev begränsad verksamhet. Intäkterna ligger -3,2 mnkr under budget, vilket avser uteblivna intäkter för biljettförsäljning, lokaluthyrning till externa konsertarrangörer samt kongress & events evenemang. Ökat bidrag Gävle Symfoniorkester, fr Kulturrådet via Region Gävleborg, för att stärka musikalisk scenkonst (beslut efter budgetarbete). Verksamhetens kostnader understiger budget med 7,7 mnkr. De lägre kostnaderna består av minskade personalkostnader (vikarier och timanställda) med 2,1 mnkr. Hyresreducering GFAB med 1,1 mnkr till följd av Coronarestriktioner. Minskade kostnader för egenproducerad konsertverksamhet för Gävle Konserthus & Gävle Symfoniorkester då begränsad verksamhet bedrivits utifrån tidigare rådande direktiv. Minskade kostnader för marknadsföring. Verksamheten återgår stegvis till ett normalläge, vilket bidrar till att intäkter förväntas öka såväl som kostnader.

Kultur -0,6 mnkr (Prognos -1,1 mnkr inkl. översvämning)

Verksamhetens resultat påverkas av avsättningen för översvänningskostnader med -0,3 mnkr. Ansvar kulturchef visst överskott på grund av medel för saneringskostnader Gasklockorna inför kommande bygge av förråd. Beviljat 1 mnkr, inväntar fakturor. Konstcentrum har ett underskott på -0,3 tkr detta beror på ökade elkostnader Vävarens konstnärsateljéer. Vissa ökade kostnader för flytt av konstverk i relation till flytt av verksamheter. Avvikelse på personalkostnad på grund av projektledarlön som belastar Konstcentrums drift, dessa medel ska senare rekvireras från Region Gävleborg. Ökade kostnader på grund av covidrelaterat arbete med kommunikation. Transportkostnader har blivit dyrare. Kultur- och föreningsstöd har ett positivt resultat på +0,6 tkr. Överskottet beror främst på ej förbrukade medel i och med Corona,

samtidigt ses att kostnaderna för enheten ökar nu när restriktionerna är släppta. Covid-19 har under den första halvåret medfört minskade aktiviteter, minskat söktryck för arrangemang och projektmedel utifrån gällande restriktioner och många osäkerhetsfaktorer för föreningar och arrangörer. Fritidsgårdarna, kulturaktörer med verksamhetsstöd, studieförbund osv har erhållit sina medel enligt ursprungligt avtal oavsett Corona. Under pandemin har bland annat IT-kostnader för mobilsurf och teknikstöd vid hemarbete ökat. Enheten Kulturskolan har ett positivt resultat på +0,3 mnkr. Kulturskolan prognostiserar minskade intäkter på grund av inställd vuxenkör samt färre deltagare under vårtermin. Verksamheten har blivit lidande av Corona med inställda arrangemang och sjukdom. Vissa extra inköp såsom skyddsmaterial som behövts göras för att kunna bedriva exempelvis cirkusverksamheten i Gasklockorna. Överskott på materialkostnader beror till stor del på avsaknad av konsertverksamhet, projekt och inga kostsamma genomförda utbildningsinsatser (studiedagar). Det inkommer dock en del större fakturor under kvarstående månad, såsom pianostämning och inköp på driften till den löpande verksamheten i flera ämnen. Gasklockornas verksamhet visar ett resultat på -2,4 mnkr för perioden på grund av Covid-19 där intäkterna påverkar resultatet med -4,6 mnkr men balanseras av lägre kostnader på 2,2 mnkr. Gasklockorna är nu helt i gång med verksamhet igen efter pandemin, visst överskott på både Stolt och nykter, som genomfördes i anpassad variant samt på Bio 7:an kopplat till bidrag. All ordinarie personal har arbetat under pandemin, med bland annat fysiska förbättringsarbeten på området. Kulturavdelningens prognostiserade underskott på helår härrörs till största delen av inställda evenemang på Gasklockorna, där vi är beroende av intäkter för att få budget i balans.

Fritid 0,4 mnkr (prognos -3,3 mnkr inkl. översvämning)

Positivt resultat pga. att medlems- och anläggningsstöd som ännu inte utbetalats. Avsättningen pga. översvämningen med 1,5 mnkr samt vikande försäljningsintäkter ca 47% på grund av Covid-19 påverkar verksamhetens resultat. Verksamhetens intäkter har ett utfall på -15,9 mnkr under budget varav badanläggningar står för -8,3 mnkr vilket främst beror på att badanläggningarna varit stängda för allmänheten under merparten av perioden. Intäkter hos Gavlehov -2,3 mnkr och övriga idrottsanläggningar där Hemlingbustugan ingår ligger -3,3 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 16,3 mnkr, varav personalkostnader motsvarar 2,1 mnkr. Hyreskostnader och övriga fastighetskostnader ligger 7,4 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 återgår stegvis till ett normalläge, vilket bidrar till att intäkter förväntas öka såväl som kostnader. 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 1,3 mnkr inklusive avsättning för översvämningkostnader. Exklusive avsättningen med 2,3 mnkr för översvämningkostnader har nämnden en positiv helårsprognos på +3,6 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 ett nollresultat, 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 -1,1 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 -1,1 mnkr på grund av Covid-19 och översvämningskostnader.

Fritidsavdelningens prognos -3,3 mnkr inkl. 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 5,5 mnkr av budget 34,9 mnkr inklusive ombudgerade investeringsmedel från föregående år.

Investeringar har gjorts bland annat i sceninventarier, instrument, sargfräs till BrynäsvalLEN, en ismaskin till Hedesunda, en kritrobot, en redskapsbärare till Mariehov och blåsinstrument till Kulturskolan. Projektet förråd Gasklockorna har påbörjats och 1,2 mnkr av projektets budget på 5,5 mnkr är upparbetad. En viss fördröjning gällande investeringar i avlopp vid Labbis på grund av tillståndsproblematik. Försenade inköp kopplade till olika byggprojekt tex. ishall Hedesunda samt snökanoner Hemlingbybacken. Avdelningarna flaggar att upphandlingar har gjorts. Dock präglas marknaden av komponentbrist med försenade leveranser inklusive fakturor som följd. Detta föranleder att investeringsmedel kommer att behöva ombudgeras.

Årsprognos för upparbetade investeringar år 2021 är ca 13 mnkr. Resterande belopp ombudgeras till 2022 pga. försenade projekt.

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 företagens 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 att 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. Den 29 september hävdades coronarestriktionerna vilket inneburit att verksamheterna sakta återgår till ett normalläge.

Effekterna av extern påverkan pga Covid-19 (minskade intäkter pga. regeringsbeslut av begränsning av sammankomster)

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

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

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 uppsägning 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

Taina Gustafsson
Ekonom