



Månadsrapport till nämnd

Kultur- och fritidsnämnden

Sep 2023

Innehållsförteckning

1 Resultatrapport	3
2 Resultat	3
3 Årsprognos	5
4 Investeringsverksamhet.....	5
5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)	6

1 Resultatrapport



Resultaträkning Kultur- och fritidsnämnden

Konto	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsbudget	Årsprognos	Avvikelse
	202301- 202309	202301- 202309			202301- 202312	202301- 202312
Försäljning:	24 765	25 626	-860	34 168	33 668	-500
Taxor och avgifter:	4 470	3 555	916	4 740	4 740	0
Hyror och arrenden:	10 284	12 899	-2 616	17 199	17 199	0
Driftbidrag:	29 481	23 624	5 857	31 499	31 499	0
Försäljning av verksamheter och entreprenader:	5 628	6 001	-373	8 001	8 001	0
Exploateringsintäkter:	0	0	0	0	0	0
Ränteutäkter:	8	0	8	0	0	0
Kommunbidrag:	293 696	293 696	0	391 595	391 595	0
Summa Intäkter:	368 333	365 401	2 932	487 201	486 701	-500
Personalkostnader:	-142 382	-141 072	-1 310	-188 411	-187 811	600
Bidrag och transfereringar:	-23 388	-23 099	-289	-30 798	-30 198	600
Köp av verksamheter och entreprenader:	-36	0	-36	0	0	0
Hyreskostnader och övriga fastighetskostnader:	-133 893	-132 468	-1 425	-176 624	-179 744	-3 120
Övrigt material och tjänster mm:	-48 624	-54 892	6 268	-73 190	-71 040	2 150
Ankomstregistrerade fakturor:	-167	0	-167	0	0	0
Avskrivningar enligt plan:	-12 197	-12 103	-94	-16 137	-16 137	0
Räntekostnader lån:	0	0	0	0	0	0
Övriga finansiella kostnader:	-1 641	-1 530	-110	-2 041	-2 041	0
Summa Kostnader:	-362 328	-365 165	2 837	-487 201	-486 971	230
TOTALT	6 005	236	5 769	0	-270	-270

2 Resultat

Resultat nämnd

Resultat per 2023-09-30 uppgår till +6,0 mnkr varav verksamhetsstöd -0,5 mnkr, bibliotek +1,9 mnkr, konserthus och symfoniorkester +3,1 mnkr, kultur -2,5 mnkr och fritid -1,0 mnkr. Budget för samma period uppgår till +0,2 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på +5,8 mnkr.

Intäkterna för perioden överstiger budget med +2,9 mnkr och det är främst på grund av att terminsavgifterna för kulturskolan har utgått nu under september men även interna bidrag som inkommit för bland annat sommarlovsaktiviteter och uppdrag kultur för äldre samt riktade statsbidrag för skapande skola.

Kostnaderna för perioden understiger budgeten med +2,8 mnkr. Där ligger personalkostnaderna för nämnden över budget med -1,3 mnkr, men 3,5 mnkr togs tillbaka från nämndens ram efter junibeslut och beslutad handlingsplan, därav ett underskott per september för personalkostnader. Alla verksamheterna inom nämnden har lägre utfall än ursprungsbudget med undantag för Kultur som har -0,4 mnkr, och därav så följer den nästan beslutad ekonomisk handlingsplan.

Bidrag och transfereringar har positiv avvikelse på -0,3 mnkr och ligger vid septembers utgång nästan som budget. Hyror och förvaltningsavtal har en negativ avvikelse jämfört med budget på -2,9 mnkr som beror på att hyresökningen för 2023 blev drygt 8 % men budgeteras med en hyresökning på 5 %. Övriga kostnader för nämnden ligger +7,3 mnkr jämfört med budget, där bland annat förbrukningsmaterial, förbrukningsinventarier, mediakostnader, representation och kurser visar positiva avvikelser jämfört med budget - dessa poster ligger även med i den ekonomiska handlingsplan som nämnden tidigare under 2023 beslutat om.

Resultat per verksamhet

Verksamhetsstöd - 0,5 mnkr

Underskott beror på att nämnden lämnat tillbaka 3,5 mnkr efter junibeslut i Kommunfullmäktige, denna ramöverflyttning togs centralt hos verksamhetsstöd.

Bibliotek + 1,9 mnkr

Perioden har underskott på intäkter och beror på halvårsvis och kvartalsvis fakturering för försäljning av tjänster samt att Konsument Gästriklands intäkter inte heller är periodiserade och faktureras halvårsvis. Personalkostnader ligger under budget då verksamheten har vissa nedsättningar i tid samt en långtidsfrånvaro. Dessa ersätts inte fullt ut av vikarier utan mest nödvändiga för att säkerställa öppen verksamhet samt budget- och skuldrådgivningen. Även övriga kostnader ligger något under budget och det beror på att medie- och programpengarna inte börjat förbrukats ännu, samt besparing på media enligt den ekonomiska handlingsplanen samt att vissa kostnader inte hunnit inkomma än, tex programverksamhet, Gävlit och kostnader för marknadsföring.

Konserthus och symfoniorkester + 3,1 mnkr

På intäktsidan noterades initialt en återhållsam hållning från verksamhetens besökare vilket påverkat intäkterna för biljettförsäljning, lokaluthyrning till externa konsertarrangörer, konferens- & kongressevenemang under de två första månaderna, men senare under året har detta dock ökat och intäkter ligger +0,8 mnkr.

Kostnadssidan består av minskade personalkostnader, vikarier, timanställda och gager, samt budgeterade medel för digital streaming - konsertproduktioner med Gävle Symfoniorkester - där utbetalningen ej kan ske förrän förhandlingar är slutförda. Även minskade kostnader för egenproducerad konsertverksamhet för Gävle Konserthus & Gävle Symfoniorkester. För kostnader gällande Gävle Symfoniorkesterns turné till Storbritannien (mars 2023) är budgeten fördelat med 1/12 per månad, vilket gör att kostnaderna ligger under första halvåret men att själva budgeten ligger på helår. Där inväntar verksamheten fakturor för ännu ej utbetalda gager för medverkande artister och övriga kostnader som uppstått i och med turnén.

Kultur + 2,5 mnkr

Intäktsidan har positiv avvikelse på 6,6 mnkr, främst på grund av interna bidrag som kommit in under mars gällande sommarlovsaktiviteter 2023, men även för riktade statsbidrag som går mot skapande skola. Under september har intäktsavvikelsen ökat på grund av att terminsavgifterna för kulturskolan gått ut till eleverna. För Gasklockorna har perioden haft kostsamma evenemang med lägre intäkter, de även haft något lägre antal engagemang. Dock har september varit en bättre månad med mer försäljning vilket gör att de har vänt sin negativa budgetavvikelse till en positiv intäktsavvikelse.

På kostnadssidan avviker personal negativt, gäller främst gasklockorna där verksamheten haft många timanställda vilket kommer att korrigeras framöver med lägre bemanning, men även konstcentrum avviker negativt på personal. Även ökade kostnader för livsmedel, el och fjärrvärme.

På grund av skjutningen på Treffnen i slutet på juli så har extra stöd, via ordförandebeslut, betalats ut till fritidsgården och kommer därför att synas som ett underskott i verksamheten med 0,4 mnkr. De åtgärder som genomförts utifrån beslutet om extra medel handlar bland annat om att sänka åldern för besökare, tillskapa bemannad reception, arbeta med trygghetsskapande åtgärder internt och externt på och kring gården.

Ser man till enheter så är det främst gasklockorna som har en negativ avvikelse medan de andra enheterna ligger i paritet med budget.

Fritid -1,0 mnkr

Utfallet gällande intäkter ligger lägre än budget där den negativa avvikelsen främst består av de tillfälliga lokalupplåtelseerna (timtaxorna), vilken brukar vara låg i början på året och öka mot slutet av året. För friluftsliv har hyresintäkterna minskat i och med att turistbyrån sagt upp lokalen i gästhamnen, ett intäktsbortfall på 60 tkr för 2023. Kommer dock att kompenseras med

att enheten får intäkter för byggandet av Bocken som inte ligger budgeterat. Även försäljning har en negativ avvikelse jämfört med budget och då är det bad och Hemlingbystugan som har mindre försäljning jämfört med budget.

Kostnader för personal ligger något under sin budget sammantaget för verksamheten. Badets negativa avvikelse gäller vikariekostnader på grund av hög och återkommande sjukfrånvaro, och vägs ekonomiskt upp av att Gavlehov och idrottsanläggningar har en positiv avvikelse på grund av vakanser.

Övriga kostnader ligger +2,9 mnkr över budget och beror främst på medlems- och anläggningsstöd som inte har utbetalats och kommer att jämna ut sig över året, förutom det stöd som ligger i den ekonomiska handlingsplanen, samt poster som ligger i handlingsplanen så som tex minskade kostnader för förbrukningsmaterial/inventarier, kompetensutveckling, resor och logi samt representation.

3 Årsprognos

Årsprognos

Nämndens prognos per september är -0,3 mnkr för 2023, vilket innebär en förändring i årsprognos på +0,2 mnkr sedan tidigare månad.

I prognosen som ligger är;

Intäkter prognostiserat med -0,5 mnkr då gasklockorna de har fått flera avbokningar som kan kopplas till det sämre ekonomiska läget för samarbetsparter och externa aktörer. Verksamheten arbetar ständigt med att förbättra detta resultat. Det har under våren varit fler inbokade kommunala evenemang än vanligt och verksamheten arbetar aktivt med att försöka fylla hösten med fler bokningar, ändra meny etcetera men konjunkturläget gör det svårt.

Personalkostnader är prognostiserad med +0,6 mnkr och det är för strukturella förändringar på kulturskolan.

Bidrag och transfereringar har en prognos på + 0,6 mnkr, detta då bidrag hos fritid ej nyttjades fullt ut 2022 men som fördes om inför 2023 samt att ett extra stöd har betalats ut från kultur på grund av skjutningar.

Kostnader för hyres- och förvaltningsavtal för 2023 prognostiseras ha ett underskott med ca 3 %, vilket innebär -3,7 mnkr. Underskottet beror på att budget lades ut enligt centrala budgetinstruktioner med 2%, medan ram för hyrorna blev uppräknad med 5 %.

Elkostnader prognostiseras att ha ett överskott på +0,6 mnkr då olika aktiviteter pågår som sparar elförbrukning.

Konserthuset har en minskning av kostnader gällande tjänster för konsertverksamhet och har en prognos på + 0,6 mnkr för 2023 gällande dessa kostnader. Verksamheten följer aktivt utvecklingen med ökad inflation och arbetar aktivt med att reducera kostnadssida och optimera intäktssidan. Verksamhetens verktyg för att hantera kommande effektiviseringar/besparingar utgörs i huvudsak av reducerad produktionstakt och/eller ökad intäkt från extern kund. Det ekonomiska läget kan dock på längre sikt komma att påverka köpkraften bland deras kunder.

Biblioteket har reducerat utbudet genom att inte använda medieanslaget fullt ut och lämnar en prognos på +0,4 mnkr.

Inköpsstoppet i handlingsplanen kommer att innebära att nämnden går +1,2 mnkr på dessa poster så som konsulter, kurser, representation och förbrukningsmaterial.

4 Investeringsverksamhet

Prognosen för investeringsverksamheten är att gå som nuvarande budget med 34,6 mnkr, detta jämfört med årets ingångsbudget som låg på 71,6 mnkr.

Då byggnationen av Agnes kulturhus blivit försenad så har verksamheten flyttat fram inköpen av inventarier tills 2024.

Även stora delar av investeringen som berör kylanläggningen i Hemlingby har flyttats fram till 2024, detta då vattenutredningen i området dragit ut på tiden och verksamheten avvaktar tills denna är klar.

5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultat per 2023-09-30 uppgår till +6,0 mnkr varav verksamhetsstöd -0,5 mnkr, bibliotek +1,9 mnkr, konserthus och symfoniorkester +3,1 mnkr, kultur -2,5 mnkr och fritid -1,0 mnkr. Budget för samma period uppgår till +0,2 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på +5,8 mnkr.

De största skälen till att nämnden visar upp ett positivt resultat efter nio månader är att nämnden infört en handlingsplan som bland annat innebär att inte tillsätta vikarier, inte nyrekrytera vid vakanser, minska inköp, minska utbudet av media på biblioteken, minskad energiförbrukning och effektivisering av kulturskolan.

Nämndens årsprognos är -0,3 mnkr och innebär en förändring i årsprognosen med +0,2 mnkr jämfört med tidigare månad.

I prognosen som ligger är;

Intäkter prognostiserat med -0,5 mnkr då gasklockorna de har fått flera avbokningar som kan kopplas till det sämre ekonomiska läget för samarbetsparter och externa aktörer.

Personalkostnader är prognostiserad med +0,6 mnkr och det är för strukturella förändringar på kulturskolan.

Bidrag och transfereringar har en prognos på + 0,6 mnkr, detta då bidrag hos fritid ej nyttjades fullt ut 2022 men som fördes om inför 2023 samt att ett extra stöd har betalats ut från kultur på grund av skjutningar.

Kostnader för hyres- och förvaltningsavtal för 2023 prognostiseras ha ett underskott med ca 3 %, vilket innebär -3,7 mnkr. Underskottet beror på att budget lades ut enligt centrala budgetinstruktioner med 2%, medan ram för hyrorna blev uppräknad med 5 %.

Elkostnader prognostiseras att ha ett överskott på +0,6 mnkr då olika aktiviteter pågår som sparar elförbrukning.

Konserthuset har en minskning av kostnader gällande tjänster för konsertverksamhet och har en prognos på + 0,6 mnkr för 2023 gällande dessa kostnader.

Biblioteket har reducerat utbudet genom att inte använda medieanslaget fullt ut och lämnar en prognos på +0,4 mnkr.

Inköpsstoppet i handlingsplanen kommer att innebära att nämnden går +1,2 mnkr på dessa poster så som konsulter, kurser, representation och förbrukningsmaterial.

Prognos för investeringsverksamheten är 34,6 mnkr jämfört med årsbudget på 71,6 mnkr.

Då byggnationen av Agnes kulturhus blivit försenad så behöver verksamheten flytta fram inköpen av inventarier tills 2025. Även stora delar av investeringen som berör kylanläggningen i Hemlingby behöver flyttas fram till 2025, detta då vattenutredningen i området dragit ut på tiden och verksamheten avvaktar tills denna är klar.