



Månadsrapport till nämnd

Kultur- och fritidsnämnden

Nov 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

Tkr

Konto	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsbudget	Årsprognos
	202301- 202311	202301- 202311		202301- 202312	202301- 202312
Försäljning:	32 189	31 320	869	34 168	34 168
Taxor och avgifter:	4 609	4 345	265	4 740	4 740
Hyror och arrenden:	13 069	15 766	-2 696	17 199	17 199
Driftbidrag:	35 519	28 874	6 645	31 499	31 499
Försäljning av verksamheter och entreprenader:	7 380	7 334	47	8 001	8 001
Exploateringsintäkter:	0	0	0	0	0
Ränteintäkter:	9	0	9	0	0
Kommunbidrag:	359 088	359 088	0	391 732	391 732
Summa Intäkter:	451 864	446 727	5 137	487 338	487 338
Personalkostnader:	-174 133	-172 632	-1 501	-188 411	-187 811
Bidrag och transfereringar:	-27 417	-28 232	815	-30 798	-30 198
Köp av verksamheter och entreprenader:	-76	0	-76	0	0
Hyseskostnader och övriga fastighetskostnader:	-163 589	-162 031	-1 557	-176 761	-179 881
Övrigt material och tjänster mm:	-62 629	-67 091	4 461	-73 190	-71 270
Ankomstregistrerade fakturor:	-23	0	-23	0	0
Avskrivningar enligt plan:	-14 965	-14 792	-173	-16 137	-16 137
Räntekostnader lån:	0	0	-0	0	0
Övriga finansiella kostnader:	-1 979	-1 870	-108	-2 041	-2 041
Summa Kostnader:	-444 810	-446 648	1 839	-487 338	-487 338
TOTALT	7 054	78	6 976	0	0

2 Resultat

Resultat nämnd

Resultat per 2023-11-30 uppgår till +7,1 mnkr varav verksamhetsstöd -0,7 mnkr, bibliotek +1,8 mnkr, konserthus och symfoniorkester +3,5 mnkr, kultur +2,0 mnkr och fritid +0,5 mnkr. Budget för samma period uppgår till +0,1 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på +7,0 mnkr.

Intäkterna för perioden överstiger budget med +5,1 mnkr och det är främst på grund av att de 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 +1,8 mnkr. Där personalkostnaderna för nämnden överstiger budget med -1,5 mnkr, men 3,5 mnkr togs tillbaka från nämndens ram efter junibeslut och beslutad handlingsplan, därav ett underskott per november för personalkostnader. Alla verksamheterna inom nämnden har lägre utfall än ursprungsbudget med undantag för Kultur som har -0,7 mnkr, och därav så följer den nästan beslutad ekonomisk handlingsplan.

Bidrag och transfereringar har positiv avvikelse på +0,8 mnkr och ligger vid novembers utgång i fas med beslutad handlingsplan. Hyror och förvaltningsavtal har en negativ avvikelse jämfört med budget på - 3,4 mnkr som beror på att hyresökningen för 2023 blev drygt 8 % men budgeteras med en hyresökning på 5 %. Övriga kostnader för nämnden ligger +6,0 mnkr jämfört med budget, där bland annat förbrukningsmaterial, förbrukningsinventarier, el, 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 - 0,7 mnkr

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

Bibliotek + 1,8 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 under budget och det beror på att besparing på media enligt den ekonomiska handlingsplanen samt att vissa kostnader inte hunnit inkomma än, tex programverksamhet, Gävliit och kostnader för marknadsföring.

Konserthus och symfoniorkester + 3,5 mnkr

På intäktsidan noterades initialt en återhållsam hållning från verksamhetens besökare vilket påverkade intäkterna. Under tertial 3 ses en ökning av verksamhetens besökstal intäkterna ligger +1,6 mnkr över budget.

Kostnadssidan består av minskade personalkostnader för sommarperioden samt budgeterade medel för digital streaming - konsertproduktioner med Gävle Symfoniorkester - där utbetalning sker från och med oktober enligt central förhandling. Även minskade kostnader för egenproducerad konsertverksamhet för Gävle Konserthus & Gävle Symfoniorkester.

Kultur + 2,0 mnkr

Intäktsidan har positiv avvikelse på +7,7 mnkr, främst på grund av interna bidrag som kommit in gällande sommarlovsaktiviteter 2023, men även för riktade statsbidrag som går mot skapande skola. För Gasklockorna var början på 2023 ekonomiskt utmanande med kostsamma evenemang med lägre intäkter, där de även hade något lägre antal engagemang. Dock har hösten varit en bättre med fler inbokade evenemang och med det mer försäljning vilket gör att de har vänt sin negativa budgetavvikelse i början av året till en positiv intäktsavvikelse på +2,2 mnkr..

På kostnadssidan avviker personal negativt, gäller främst gasklockorna där verksamheten haft många timanställda men även konstcentrum avviker negativt på personal. Även ökade kostnader för hyror, förvaltningsavtal, livsmedel och kortidshyra av inventarier.

På grund av skjutningen på Treffan i slutet på juli så har extra stöd, via ordförandebeslut, betalats ut till fritidsgården och syns därför 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.

Fritid +0,5 mnkr

Utfallet gällande intäkter ligger lägre än budget där den negativa avvikelsen främst består av de tillfälliga lokalupplåtelse (timtaxorna), vilken brukar vara låg i början på året och öka mot slutet av året. För friluftsliv har hyresintäkterna minskat i och med att turistbyråen 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 Hemlingbustugan 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 + 3,4 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

Nämndens prognos per november är en ekonomi i balans för 2023.

I prognosen som ligger är;

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 samt högre besöksantal än kalkylerat och har därför en prognos på + 1,0 mnkr för 2023. Verksamheten följer aktivt utvecklingen med ökad inflation och arbetar aktivt med att reducera kostnadssida och optimera intäktsidan. 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 +0,5 mnkr på dessa poster så som tex konsulter, kurser, representation och förbrukningsmaterial.

4 Investeringsverksamhet

Årsprognosen är 11,1 mnkr lägre än budget, dvs prognostiserat utfall på 23,5 mnkr av årsbudget på 34,6.

Inköp och åtgärder för bibliotek lägre än budget. Stora delar är kopplat till Agnes Kulturhus som fortlöper men utfallen under 2023 lägre än budgeterat. Dessa kostnader kommer att falla ut under 2024.

Pågående byggprojekt, Rust/renovering Forsbacka Labbis samt nya omklädningsrum på Kastvallen pågår men kommer inte slutföras under 2023. Dessa projekt faktureras löpande och därav upparbetas inte dessa medel helt under året. Det är ca 3 mnkr som inte beräknas faktureras innan året är slut gällande dessa projekt.

Resterande avvikelse är till stor del kopplat till inköp av inventarier som utförts på grund av förseningar i upphandling, det vill säga åtgärder som inte kunnat utföras av leverantör innan säsongsstart.

Stadsdelslyftet beräknas ha ca 1 mnkr som inte upparbetas i år. Avvaktar med ytterligare inköp i väntan på förstudie från SBN gällande aktivitetsyta och om det kommer komma behov av inköp till följd av den investeringen.

5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultat per 2023-11-30 uppgår till +7,1 mnkr varav verksamhetsstöd -0,7 mnkr, bibliotek +1,8 mnkr, konserthus och symfoniorkester +3,5 mnkr, kultur +2,0 mnkr och fritid +0,5 mnkr. Budget för samma period uppgår till +0,1 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på +7,0 mnkr.

De största skälen till att nämnden visar upp ett positivt resultat efter elva 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 per november är en ekonomi i balans för 2023.

I prognosen som ligger är;

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 samt högre besöksantal än kalkylerat och har därför en prognos på + 0,8 mnkr för 2023. 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 +0,5 mnkr på dessa poster så som tex konsulter, kurser, representation och förbrukningsmaterial.

Årsprognos för investeringar är 11,1 mnkr lägre än budget, dvs prognostiserat utfall på 23,5 mnkr av årsbudget på 34,6.

Stora delar är kopplat till Agnes Kulturhus som fortlöper men utfallen under 2023 är lägre än budgeterat då dessa kostnader kommer att falla ut under 2024.

Pågående byggprojekt, Rust/renovering Forsbacka Labbis samt nya omklädningsrum på Kastvallen pågår men kommer inte slutföras under 2023. Dessa projekt faktureras löpande och därav upparbetas inte dessa medel helt under året. Det är ca 3 mnkr som inte beräknas faktureras innan året är slut gällande dessa projekt.

Resterande avvikelse är till stor del kopplat till inköp av inventarier som utförts på grund av förseningar i upphandling, det vill säga åtgärder som inte kunnat utföras av leverantör innan säsongsstart.

Stadsdelslyftet beräknas ha ca 1 mnkr som inte upparbetas i år. Avvaktar med ytterligare inköp i väntan på förstudie från SBN gällande aktivitetsyta och om det kommer komma behov av inköp till följd av den investeringen.