



# Månadsrapport till nämnd

---

Kultur- och fritidsnämnden

Feb 2024

## **Innehållsförteckning**

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

# 1 Resultatrapport



## Resultatrapport, tkr

Period: 202401-202402

Kultur och fritidsnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget	Budget	Prognos
	202401-202402	202401-202402		202401-202412	202401-202412
<b>Intäkter</b>					
Försäljning	5 409	5 922	-514	35 534	35 534
Taxor och avgifter	645	826	-180	4 954	4 954
Hysesintäkter	2 249	2 942	-693	17 654	17 654
Statsbidrag	714	757	-44	4 543	4 543
Interna bidrag	761	682	78	0	0
Övriga intäkter	3 912	5 032	-1 120	30 198	30 198
Kommunbidrag	68 709	68 709	-0	412 253	412 253
<b>Summa intäkter</b>	<b>82 398</b>	<b>84 870</b>	<b>-2 472</b>	<b>509 229</b>	<b>509 229</b>
<b>Kostnader</b>					
Personalkostnader	-30 966	-32 637	1 671	-199 850	-201 888
Inhyrd personal och konsulter	-753	-665	-88	-3 989	-3 989
Bidrag till juridiska personer	-2 648	-5 175	2 527	-31 048	-31 048
Interna bidrag	-35	-55	20	-332	-332
Föreningsdrift nyttjanderättsanläggningar	-82	-151	69	-907	-907
Hyror och förvaltningsavtal	-27 650	-30 399	2 749	-182 393	-182 393
Övriga hyres- och fastighetskostnader	-1 848	-1 853	5	-11 116	-11 116
Material och förbrukning	-1 960	-2 578	619	-15 471	-15 471
Fordon, transporter och reparationer	-934	-1 095	161	-6 570	-6 570
Övriga kostnader	-3 177	-6 233	3 057	-37 400	-37 400
Avskrivningar och intern ränta	-3 426	-3 359	-67	-20 154	-20 154
<b>Summa kostnader</b>	<b>-73 478</b>	<b>-84 200</b>	<b>10 722</b>	<b>-509 229</b>	<b>-511 267</b>
<b>Resultat</b>	<b>8 920</b>	<b>670</b>	<b>8 250</b>	<b>0</b>	<b>-2 038</b>

Period: 202401-202402

Kultur och fritidsnämnden Område	Utfall 202401- 202402	Budget 202401- 202402	Avvikelse
<b>41 KFN Verksamhetservice</b>	460	28	432
<b>42 Bibliotek</b>	433	47	386
<b>43 Konserthus</b>	3 350	261	3 089
<b>44 Kultur</b>	997	163	834
<b>45 Fritid</b>	3 680	172	3 508
<b>TOTALT</b>	<b>8 920</b>	<b>670</b>	<b>8 250</b>

## 2 Resultat

### *Resultat nämnd*

Resultat per 2024-02-29 uppgår till +8,9 mnkr varav Verksamhetsservice +0,5 mnkr, Fritid +3,7 mnkr och Kultur +4,7 där bibliotek +0,4 mnkr, konserthus och symfoniorkester +3,4 mnkr samt kultur +1,0 mnkr. Budget för samma period uppgår till +0,7 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på +8,2 mnkr.

Intäkterna för perioden understiger budget med -2,5 mnkr och beror främst på att delar av faktureringen sker kvartal- och halvårsvis och att vissa taxor ännu inte har debiterats. Dessutom har vissa verksamheter lägre försäljning än planerat.

Kostnaderna för perioden understiger budgeten med +10,7 mnkr. Personalkostnaderna för nämnden understiger budget med +1,7 mnkr, där alla verksamheter har lägre utfall än budget. Konserthuset har den största positiva avvikelsen med +0,9 mnkr.

Bidrag och transfereringar har positiv avvikelse på +2,7 mnkr och består av bidrag som ännu inte betalats ut, till exempel sommarlovsmedel, medlemsstöd samt anläggningsstöd.

Hyror och förvaltningsavtal har en positiv avvikelse jämfört med budget på +2,7 mnkr. Detta beror dels på att nämnden budgeterat en hyresökning på 7% men som nu ligger på 5,5%, dels på att inga förvaltningsavtal har fakturerats från Gävlefastigheter än. Skälet till utebliven fakturering är en pågående översyn som ännu inte är klar. Kostnaderna kommer att faktureras när den är klar. Utebliven fakturering uppskattad till ett belopp på 1,9 mnkr.

Övriga kostnader för nämnden ligger +3,6 mnkr jämfört med budget och består till största del av kostnader som förväntas komma in senare under året. Exempel är tryckta medier, notmaterial, förbrukningsmaterial, reparationskostnader, marknadsföring, IT-kostnader och kostnader för konsertverksamhet.

### *Resultat per verksamhet*

#### **Verksamhetsservice + 0,5 mnkr**

Överskott beror på att verksamheten har haft en vakans under årets början samt att vissa poster har kostnader som inkommer senare under året.

#### **Fritid + 3,7 mnkr**

Utfallet gällande intäkter ligger -0,9 mnkr lägre än budget. Den främsta orsaken till den negativa avvikelsen är att hyror och arrenden för Fjärran Höjder inte har fakturerats för februari. Dessutom har försäljningen minskat för både Hemlingbystugan och Fjärran Höjder.

Kostnaderna ligger +4,4 mnkr jämfört med budget. Detta beror främst på medlems- och anläggningsstöd samt kostnader för förvaltningsavtal som ännu inte betalats ut.

#### **Bibliotek + 0,4 mnkr**

Perioden har underskott på intäkter, vilket bland annat beror på att intäkterna från Konsument Gästrikland inte är periodiserat och ännu inte fakturerat. Intäkterna från Konsument Gästriklands faktureras halvårsvis.

Kostnadssidans positiva avvikelse för perioden beror på lägre kostnader för IT än planerat samt att vissa kostnader ännu inte är inkomna så som till exempel kostnader för programverksamhet, tryckta medier samt kostnader för marknadsföring.

#### **Konserthus och symfoniorkester + 3,4 mnkr**

Verksamheten har ökade intäkter i förhållande till budget för perioden och ligger +0,5 mnkr men det ekonomiska läget kan långsiktigt komma att påverka köpkraften bland kunderna. De kommunala medel för "Aktiv och jämlik fritid - barn och unga", vilket är ett politiskt uppdrag, kommer att genomföras under hösten och bidrar till ett positivt resultat fram tills dess. Andra positiva avvikelser på kostnadssidan består främst utav minskade kostnader för personal-, lokal- samt konsertverksamhet inklusive marknadsföring, vilket förväntas plana ut under sommarmånaderna.

### **Kultur + 1,0 mnkr**

Intäktsidan har negativ avvikelse på -0,9 mnkr jämfört med budget och beror på att Gasklockorna har lågsäsong under januari till februari och att taxorna för kulturskolan samt fakturorna konstsamlingen ej är utdebiterad än.

Kostnadssidan har en positiv avvikelse jämfört med budget på +1,8 mnkr som främst beror på att bidrag, till exempel sommarlovsmedlen, ännu inte är utbetalda. Andra poster som ligger under budget är personal (haft vakans i början på året), ej inkomna förvaltningsavtal samt få gjorda inköp i början av året på grund av restriktiv hållning i och med det ekonomiska läget.

## **3 Årsprognos**

Nämndens prognos för februari visar att ekonomin för 2024 förväntas vara balanserad, förutom en ökning på 1,43% i PO-pålägget för personalkostnader jämfört med den budgetram som tilldelades. Detta innebär en ökad kostnad på 2 miljoner kronor eftersom ingen kompensation ges för denna ökning.

Däremot visar det sig att hyreshöjningen för 2024 är ca 5,5%, vilket är lägre än de budgeterade 7%. Detta skulle kunna leda till ett överskott på drygt 2 mnkr. Detta är dock osäkert eftersom Gavlefastigheter under början av året har fakturerat retroaktivt för delar av 2022 och 2023. Nämnden är osäker på om de kommer att bli kompenserad för detta, dialog förs med sektor Styrning och stöd.

Översynen av förvaltningsavtalen är en osäker eftersom de kommer att ersättas av tillsynsavtal, och kostnaderna för dessa ännu inte fastställd.

Nämndens verksamheter arbetar aktivt för att verkställa besparingar kopplat till sektorsövergripande direktiv och den ekonomiska handlingsplanen som beslutades inför 2024. De följer inflationen och arbetar aktivt med att minska kostnader och öka intäkter.

Tillkommande osäkerhetsfaktorer utöver ovan nämnda är:

- det nu rådande säkerhetsläget i Europa och Mellanöstern
- det ekonomiska läget som långsiktigt kan komma att påverka köpkraften hos våra kunder.
- ombyggnation i Gävle Konserthus med intäktsbortfall som följd

## **4 Investeringsverksamhet**

Årsprognosen är 11,0 mnkr lägre än budget, dvs prognostiserat utfall på 69,1 mnkr av årsbudget på 80,1 mnkr.

Avvikelsen mellan prognos och budget avser;

- Investering av kylanläggning i Hemlingby där 10 mnkr av budget önskas flyttas fram till 2025 då kostnaderna beräknas inkomma.
- Budget på 1 mnkr för takförstärkning önskas flyttas fram till 2025 på grund av ytterligare utredning som krävs för den åtgärden.

## 5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)

### Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

**Resultat per 2024-02-29** uppgår till +8,9 mnkr varav Verksamhetsservice +0,5 mnkr, Fritid +3,7 mnkr och Kultur +4,7 där bibliotek +0,4 mnkr, konserthus och symfoniorkester +3,4 mnkr samt kultur +1,0 mnkr. Budget för samma period uppgår till +0,7 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på +8,2 mnkr.

De största skälen till att nämnden visar upp ett positivt resultat efter två månader är;

- att förvaltningsavtalen inte debiterats för två månader
- att bidrag som sommarlovsmedel, medlemsstöd och anläggningsstöd inte utbetalats
- att personalkostnader och övriga kostnader är låga i början på året då många av verksamheterna är säsongsbetonade

Nämndens årsprognos per februari är en ekonomi i balans, med undantag för vissa faktorer som kan påverka resultatet:

**PO-pålägg:** En ökning på 1,43% i arbetsgivaravgifter och avtalspensioner har resulterat i en kostnadsökning på ca 2 mnkr för nämnden, utan kompensation för denna ökning.

Hyreshöjning för 2024 hamnade på ca 5,5%, vilket är lägre än de budgeterade 7%, vilket kan generera ett överskott på ca 2 mnkr. Detta är dock osäkert eftersom Gavlefastigheter under början av året har fakturerat retroaktivt för delar av 2022 och 2023. Nämnden är osäker på om de kommer att bli kompenserad för detta, dialog förs med sektor Styrning och stöd.

Översynen av förvaltningsavtalen är en osäker eftersom de kommer att ersättas av tillsynsavtal, och kostnaderna för dessa ännu inte fastställd.

Nämndens verksamheter arbetar aktivt för att verkställa besparingar kopplat till sektorsövergripande direktiv och den ekonomiska handlingsplanen som beslutades inför 2024. De följer inflationen och arbetar aktivt med att minska kostnader och öka intäkter.

Tillkommande osäkerhetsfaktorer som nämns är det rådande säkerhetsläget i Europa och Mellanöstern, det ekonomiska läget som på lång sikt kan påverka köpkraften hos kunder samt ombyggnationen i Gävle Konserthus, som kan leda till intäktsbortfall. Dessa faktorer bidrar till osäkerhet kring nämndens ekonomiska prognos för 2024.

**Årsprognos för investeringar** är 11,0 mnkr lägre än budget, dvs prognostiserat utfall på 69,1 mnkr av årsbudget på 80,1 mnkr.

Avvikelsen mellan prognos och budget avser;

- Investering av kylanläggning i Hemlingby där 10 mnkr av budget önskas flyttas fram till 2025 då kostnaderna beräknas inkomma.
- Budget på 1 mnkr för takförstärkning önskas flyttas fram till 2025 på grund av ytterligare utredning som krävs för den åtgärden.