



Månadsrapport till nämnd

Kultur- och fritidsnämnden

Mars 2024

Diarienummer:

Doknr:

Handläggare:

Innehållsförteckning

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

1 Resultatrapport



Resultatrapport, tkr

Period: 202401-202403

Kultur och fritidsnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget	Budget	Prognos
	202401-202403	202401-202403		202401-202412	202401-202412
Intäkter					
Försäljning	8 576	8 884	-308	35 534	35 534
Taxor och avgifter	1 578	1 238	339	4 954	4 954
Hysesintäkter	3 847	4 414	-567	17 654	17 654
Statsbidrag	1 194	1 136	58	4 543	4 543
Interna bidrag	1 036	1 023	13	4 093	4 093
Övriga intäkter	7 264	7 548	-284	30 198	30 198
Kommunbidrag	103 208	103 208	-0	412 832	412 832
Summa intäkter	126 701	127 450	-749	509 808	509 808
Kostnader					
Personalkostnader	-46 907	-48 908	2 001	-199 850	-201 888
Inhyrd personal och konsulter	-1 329	-997	-332	-3 989	-3 989
Bidrag till juridiska personer	-4 242	-7 762	3 520	-31 048	-31 048
Interna bidrag	-35	-83	48	-332	-332
Föreningsdrift nyttjanderättsanläggningar	-231	-227	-4	-907	-907
Hyror och förvaltningsavtal	-41 666	-45 743	4 077	-182 972	-182 972
Övriga hyres- och fastighetskostnader	-3 443	-2 779	-664	-11 116	-11 116
Material och förbrukning	-3 131	-3 868	737	-15 471	-15 471
Fordon, transporter och reparationer	-1 414	-1 643	228	-6 570	-6 570
Övriga kostnader	-7 386	-9 350	1 963	-37 400	-37 400
Avskrivningar och intern ränta	-5 169	-5 038	-130	-20 154	-20 154
Summa kostnader	-114 954	-126 397	11 444	-509 808	-511 846
Resultat	11 747	1 053	10 695	0	-2 038

Period: 202401-202403

Kultur och fritidsnämnden Område	Utfall 202401- 202403	Budget 202401- 202403	Avvikelse
41 KFN Verksamhetservice	923	42	881
42 Bibliotek	113	118	-4
43 Konserthus	3 151	391	2 760
44 Kultur	2 524	244	2 280
45 Fritid	5 036	258	4 777
TOTALT	11 747	1 053	10 695

2 Resultat

Resultat nämnd

Resultat per 2024-03-31 uppgår till +11,7 mnkr varav Verksamhetsservice +0,9 mnkr, Fritid +5,0 mnkr, Bibliotek +0,1 mnkr, Konserthuset och symfoniorkester +3,2 mnkr, Kultur +2,5 mnkr. Budget för samma period uppgår till +1,0 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på +10,7 mnkr.

Intäkterna för perioden understiger budget med -0,7 mnkr och beror främst på att delar av faktureringen sker halvårsvis och att vissa hyror ännu inte har debiterats. Dessutom har vissa verksamheter lägre försäljning än budgeterat.

Kostnaderna för perioden har en positiv avvikelse mot budget med +11,4 mnkr. Personalkostnaderna för nämnden understiger budget med +2,0 mnkr, där alla verksamheter har lägre utfall än budget.

Bidrag och transfereringar har positiv avvikelse på +3,6 mnkr och består av bidrag som ännu inte betalats ut, till exempel sommarlovsmedel, medlemslemsstöd samt anläggningsstöd.

Hyror och förvaltningsavtal har en positiv avvikelse jämfört med budget på + 4,1 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 Gavlefastigheter AB ännu. Skälet till utebliven fakturering är en pågående översyn som ännu inte är färdig. Kostnaderna kommer att faktureras när översynen är klar. Utebliven fakturering uppskattad till ett belopp på 2,9 mnkr.

Övriga kostnader för nämnden ligger +2,7 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.

Från och med 13 mars har Gävle kommun ett nytt inköps- och fakturahanteringssystem Proceedo. Mars månadsrapportering är den första med nya rutiner och rapportuttag för leverantörsfaktura hantering. Det innebär att de fakturor/kostnader som inte har beslutat testerats per sista mars, kan vara poster som inte ska belasta resultatet. I dagsläget finns inte rapporter framtagna för att kunna kvalitetssäkra denna information.

Resultat per verksamhet

Verksamhetsservice + 0,9 mnkr

Överskott beror på att verksamheten har haft en vakans under årets början. IT-kostnader lägre än planerat samt att vissa kostnader inkommer senare under året.

Fritid + 5,0 mnkr

Avvikelsen på intäktssidan avser minskade försäljningsintäkter, främst Fjärran höjder och Hemlingbystugan, samt intäkter för hyror och arrenden, främst Gavlehov och idrottsanläggningar.

Det positiva resultatet beror främst på förändringar i hyreskostnaderna från Gavlefastigheter AB, men även på grund av bidrag (medlems- och anläggningsstöd) samt kostnader för förvaltningsavtal som ännu inte betalats ut. Det samlade resultatet visar en positiv avvikelse på kostnadssidan medan avvikelsen på intäktssidan är negativ.

Bibliotek + 0,1 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 Gästrikland faktureras halvårsvis.

Kostnadssidans positiva avvikelse för perioden beror på bland annat på lägre kostnader för personal efter längre vakanser som inte ersatts. Andra positiva avvikelser beror bland annat på tryckta medier, tolktjänster samt kostnader för marknadsföring.

Konserthus och symfoniorkester + 3,2 mnkr

Verksamheten har ökade intäkter +0,5 mnkr i förhållande till budget för perioden. De kommunala medlen 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.

Kostnadssidan består främst av minskade personal-, lokal- samt konsertverksamhet inklusive marknadsföring vilket förväntas plana ut under sommarmånaderna.

Kultur + 2,5 mnkr

Intäktssidan har en avvikelse på -0,1 mnkr jämfört med budget som bland annat beror på att hyror för konstsamlingsdepositioner ännu inte fakturerats samt lägre intäkter än väntat för Gasklockorna. Beviljade medlen för finskt förvaltningsområde har ännu inte kommit verksamhet tillhanda, väntas inkomma under våren.

Kostnadssidans positiva avvikelse jämfört med budget på +2,4 mnkr bidrar till ett positivt resultat. Detta beror främst på att bidrag (sommarlovsmedel, arrangemang, projekt) och kostnad för förvaltningsavtal som ännu inte är utbetalda. Personal avviker positivt mot budget på grund av vakans.

3 Årsprognos

Nämndens prognos för mars 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 AB 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 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. Verksamheterna 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 10,0 mnkr lägre än budget, dvs prognostiserat utfall på 70,1 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.
- I samband med junibeslutet föreslås att 1 mnkr i budget flyttas från Gavlefastigheter AB till Kultur och fritidsnämnden. Medlen ska nyttjas för inköp under 2024. Inköp avser säkerhetsåtgärder för Anges Kulturhus som bedöms som inventarier och därför ska ägas av verksamheten.

5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultat per 2024-03-31 uppgår till +11,7 mnkr varav Verksamhetsservice +0,9 mnkr, Fritid +5,0 mnkr, Bibliotek +0,1 mnkr, Konserthuset och symfoniorkester +3,2 mnkr, Kultur +2,5 mnkr. Budget för samma period uppgår till +1,0 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på +10,7 mnkr.

De största skälen till att nämnden visar upp ett positivt resultat efter tre månader är:

- att förvaltningsavtalen inte debiterats för tre månader
- att bidrag som sommarlovsmedel, medlemsstöd och anläggningsstöd inte utbetalats
- att personalkostnader är låga på grund av vakanser
- att kostnader för övriga material och tjänster inte är jämnt fördelat över året

Nämndens årsprognos per mars är en ekonomi i balans, med undantag för PO-tillägg samt vissa andra 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 AB 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 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. Verksamheterna 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.

Från och med 13 mars har Gävle kommun ett nytt inköps- och fakturahanteringssystem Proceedo. Mars månadsrapportering är den första med nya rutiner och rapportuttag för leverantörsfaktura hantering. Det innebär att de fakturor/kostnader som inte har beslutsattesterats per sista mars, kan vara poster som inte ska belasta resultatet. I dagsläget finns inte rapporter framtagna för att kunna kvalitetssäkra denna information.

Årsprognos för investeringar är 10,0 mnkr lägre än budget, dvs prognostiserat utfall på 70,1 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.
- I samband med junibeslutet föreslås att 1 mnkr i budget flyttas från Gavlefastigheter AB till Kultur och fritidsnämnden. Medlen ska nyttjas för inköp under 2024. Inköp avser säkerhetsåtgärder för Anges Kulturhus som bedöms som inventarier och därför ska ägas av verksamheten.