



Månadsrapport till nämnd

Kultur- och fritidsnämnden

Nov 2024

Innehållsförteckning

1 Resultatrapport	3
2 Resultat	4
3 Årsprognos	6
4 Investeringsverksamhet.....	6
5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)	7

1 Resultatrapport



Resultatrapport, tkr

Period: 202401-202411

Kultur och fritidsnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget	Budget	Prognos
	202401-202411	202401-202411		202401-202412	202401-202412
Intäkter					
Försäljning	30 011	32 573	-2 562	35 534	34 434
Taxor och avgifter	4 526	4 541	-14	4 954	4 954
Hysesintäkter	13 598	16 183	-2 585	17 654	16 654
Statsbidrag	14 737	4 164	10 573	4 543	4 543
Interna bidrag	6 972	3 752	3 220	4 093	4 093
Övriga intäkter	19 826	27 675	-7 849	30 198	30 198
Kommunbidrag	385 172	385 172	0	420 194	420 194
Summa intäkter	474 841	474 059	782	517 169	515 069
Kostnader					
Personalkostnader	-178 599	-183 245	4 646	-200 050	-198 400
Inhyrd personal och konsulter	-6 257	-3 656	-2 601	-3 989	-3 414
Bidrag till juridiska personer	-27 671	-28 461	789	-31 048	-31 048
Interna bidrag	-758	-304	-454	-332	-332
Föreningsdrift nyttjanderättsanläggningar	-783	-831	48	-907	-907
Hyror och förvaltningsavtal	-163 278	-173 186	9 908	-188 930	-186 892
Övriga hyres- och fastighetskostnader	-9 887	-10 190	302	-11 116	-11 116
Material och förbrukning	-13 163	-15 007	1 843	-16 371	-16 371
Fordon, transporter och reparationer	-5 839	-6 023	184	-6 570	-6 570
Övriga kostnader	-30 923	-34 283	3 360	-37 400	-35 987
Avskrivningar och intern ränta	-19 015	-18 752	-263	-20 457	-20 457
Summa kostnader	-456 174	-473 938	17 763	-517 169	-511 493
Resultat	18 667	122	18 545	0	3 576

Kultur och fritidsnämnden Område	Utfall 202401- 202411	Budget 202401- 202411	Avvikelse
41 KFN Verksamhetservice	2 191	5	2 187
42 Bibliotek	3 768	6	3 762
43 Konserthus	4 564	55	4 509
44 Kultur	3 323	27	3 296
45 Fritid	4 820	29	4 791
TOTALT	18 667	122	18 545

2 Resultat

Resultat nämnd

Resultat per 2024-11-30 uppgår till +18,7 mnkr, fördelat enligt följande:

- Verksamhetsservice: +2,2 mnkr
- Bibliotek: +3,8 mnkr
- Konserthus och symfoniorkester: +4,6 mnkr
- Kultur: +3,3 mnkr
- Fritid: +4,8 mnkr

Budget för samma period uppgår till +0,1 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på +18,5 mnkr.

Intäkterna för perioden har en budgetavvikelse på +0,8 mnkr, och ökningen från föregående månad beror främst på ökad försäljning för konserthuset och gasklockorna. Nämnden har även erhållit för mycket i kommunbidrag, ca 1 mnkr, för hyreskostnader gällande Agnes - detta korrigeras till årsbokslutet.

Försäljning, taxor och hyresintäkter visar totalt en negativ avvikelse på -5,2 mnkr, där främst badet, Hemlingbystugan och gasklockorna visar lägre försäljning än planerat. Detta troligen beroende på minskat kundunderlag på grund av det ekonomiska läget. Även bemannade idrottsanläggningar visar lägre intäkter än budget. medan driftsbidrag och ränteintäkter visar en positiv avvikelse på ca + 6 mnkr, vilket bidrar till att minska den negativa avvikelsen.

Kostnaderna för perioden har en positiv avvikelse mot budget med +17,8 mnkr.

Personalkostnader är +4,6 mnkr lägre än budgeterat, vilket bland annat beror på vakanser och återhållsamhet kring rekrytering.

Kostnaderna för bidrag och transfereringar visar en positiv avvikelse på +1,1 mnkr, vilket främst på grund av att vissa bidrag så som arrangemangs-, medlems- och verksamhetsstöd ännu inte har utbetalats.

Hyreskostnader och övriga fastighetskostnader har en positiv avvikelse i perioden på +9,9 mnkr jämfört med budget. Detta beror dels på att nämnden budgeterat en hyresökning på 7% men som nu ligger på 5,5%, vilket bidrar till att hyrorna ligger lägre än budgeterat. Kostnaderna för hyror är per november +4,3 mnkr (prognostiseras med +2 mnkr på helår då överskott minskar i och med hyreskostnader för Agnes tillkommer) och förvaltningsavtal 5,6 mnkr lägre än budgeterat. Dock finns här kostnader för underhåll på ca 2 mnkr som tillhör de nya tillsynsavtalen vilket gör att överskott sammantaget ligger på 3,6 mnkr för dessa avtal med Gävlefastigheter. Eftersom översynen av förvaltningsavtalen fortfarande inte är klar finns viss osäkerhet kring de slutliga kostnaderna och bidrar till svårigheter att prognostisera årets kostnader.

Övriga kostnader för nämnden ligger +4,4 mnkr jämfört med budget och utgörs främst av kostnader som förväntas inkomma senare under året. Exempel på sådana kostnader är tryckta medier, kostnader i samband med flytten till Agnes Kulturhus, notmaterial, förbrukningsmaterial, reparationskostnader, marknadsföring, IT-kostnader och kostnader för konsertverksamhet.

Avskrivningskostnaderna är 0,5 mnkr högre än budget. En utredning pågår för att fastställa orsaken till denna avvikelse.

Sammanfattningsvis har intäkterna inte nått budgetmål, men lägre kostnader särskilt inom personal, hyra, förvaltningsavtal, och övriga kostnader har bidragit till ett positivt resultat för perioden.

Sedan 13 mars använder Gävle kommun ett nytt inköps- och fakturahanteringssystemet Proceedo. Detta innebär fortsatt att de fakturor och kostnader som inkommit per sista november kan inkludera poster som inte ska belasta resultatet. I dagsläget finns inte rapporter framtagna för att kunna kvalitetssäkra denna information.

Resultat per verksamhet

Verksamhetsservice +2,2 mnkr

Verksamheten arbetar aktivt för att verkställa besparingar kopplat till sektorsövergripande direktiv, vilket innebär att stora besparingar skett på konsulter, utbildningar, konferenser och representation, även gällande förbrukningsinventarier- och materiel. Verksamheten har även positiv avvikelse gällande personal då frånvaro inte ersatts.

Bibliotek +3,8 mnkr

Intäktssidan har en positiv avvikelse för perioden vilket främst beror på fakturering skett för HelGe-samarbetet. Fakturering av samarbetskommunerna inom HelGe sker enligt avtal månadsvis baserat på upparbetade kostnader. Kostnaderna är ojämnt fördelade under året och följer inte den budget som ligger i tolfte delar för fakturerade intäkter. Det finns även en positiv avvikelse på riktade stadsbidrag som inte är budgeterad och påverkar intäktssidan positivt.

Kostnadssidans positiva avvikelse för perioden beror på lägre personalkostnader på grund av längre tidsvakant tjänst som biträdande enhetschef, samt flera nedsättningar i tid inom bibliotek och konsument. På personalsidan planeras åtgärder att ersätta vakanser med timvikarier inför flytten till Agnes kulturhus samt att rekrytera en biblioteksassistent inför kommande pensionsavgång (januari). Andra positiva avvikelser kommer från minskade kostnader för tryckta medier på grund av ojämn utgivning och att prenumerationer förnyas i slutet av året samt lägre IT-kostnader som beror på att Gävles del av Helge-kostnader kommer kvartalsvis. Det kommer att upparbetas kostnader i samband med flytten till Agnes Kulturhus, så som marknadsföring, förbrukningsinventarier, flytt kostnader och IT-köp, som exempelvis skärmar.

Bibliotek har även fått ca 1 mnkr för mycket i ersättning för hyran gällande Agnes kulturhus men detta kommer att åtgärdas i samband med bokslut.

Konserthus och symfoniorkester +4,6 mnkr

Tidigare under året konstaterades minskade intäkter i förhållande till budget, detta kunde härledas till ombyggnation under verksamhetsåret som till en början begränsat volymen på uthyrningar, möten och konferenser. Efter slutbesiktning har nu intäktssidan normaliserats och ligger högre än budget.

Kostnadssidans positiva avvikelse för perioden beror på lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster där rekryteringsprocess förskjutits på grund av rådande anställningsstopp, reducerad hyra, lägre kostnader för konsertverksamhet, mindre inhyrd teknik och marknadsföring - detta på grund av ombyggnationen.

Kultur +3,3 mnkr

På intäktssidan visar driftsbidragen en positiv avvikelse i förhållande till budget, vilket främst förklaras av riktade statliga bidrag såsom "Skapande skola" och "Kulturskolebidrag", samt interna bidrag för satsningar som "stärkta fritidsgårdar" och "stolt och nykter".

Kostnadssidans positiva avvikelse för perioden beror främst på minskade personalkostnader på grund av vakanser och återhållsamhet kring rekrytering, främst gällande kulturskolan. Lägre hyres- och förvaltningsavtalskostnader än budgeterat, vilket till stor del orsakas av att översynen av att förvaltningsavtalen fortfarande inte är klar och medför viss osäkerhet kring de slutliga kostnaderna (ca + 1 mnkr per november). Transportkostnaderna för "Kulturtrappan" har ökat och ligger fyra gånger högre än budget.

Fritid +4,8 mnkr

Intäkterna för perioden lägre än budgeterat. Avvikelsen avser minskade försäljningsintäkter, främst Fjärran höjder och Hemlingbystugan, samt intäkter för hyror och arrenden, främst Gavlehov och idrottsanläggningar. Att ingen hyresgäst har hittats för Turistcenters gamla lokaler har också bidragit till de minskade intäkterna. Dessutom påverkas intäktssidan negativt av beslut om lägre bidrag för lönebidragsanställningar från Arbetsförmedlingen.

Kostnadssidans positiva avvikelse för perioden beror främst på förändringar i hyres- och förvaltningsavtalskostnader från Gavlefastigheter AB (ca +2,6 mkr per november), lägre personalkostnader samt delar av bidrag som ännu inte har betalats ut. Medlems- och verksamhetsstöd har poster att utbetala under sista kvartalet (verksamhetsstödet betalas ut löpande under året men stor del i slutet av året, medlemsstödet kan ansökas två gånger per år). Det råder fortsatt osäkerhet kring kostnader gällande förvaltningsavtalen då dessa fortfarande inte är klar.

3 Årsprognos

Nämndens årsprognos är + 3,6 mnkr med reservation för förvaltningsavtalen som kommer att ersättas av tillsynsavtal och att kostnaderna för dessa är ännu inte utredda samt fastställda. Dessa medel kan komma att öka överskottet på helårsbasis. Just nu ligger dessa kostnader ca +3,6 mnkr men det saknas fakturor för underhåll och el, och vi har inte fått någon uppskattning på dessa av Gavlefastigheter. Även osäkert gällande kostnaderna för Agnes kulturhus under december då huset nu är öppet för allmänheten

PROGNOS 2024 HELÅR

	Belopp mnkr
Försäljning och hyresintäkter	-2,1
Personalkostnader	1,7
Hyreskostnader	2,0
Konsertverksamhet	1,2
Konsulter, representation, kurser mm	1,1
Direktavskrivning	-0,3
Förvaltningsavtal	osäker
Summa	3,6

- Försäljnings- och hyresintäkter från fritid har troligen minskat på grund av det ekonomiska läget, och ger en årsprognos på -2,1 mnkr
- Prognos för personalkostnader är +1,7 mnkr, främst gällande kulturskolan men även andra verksamheter på grund av rådande anställningsstopp
- Hyreskostnader från Gavlefastigheter AB prognostiseras till +2,0 mnkr då hyreshöjningen för 2024 hamnade på ca 5,5%, vilket är lägre än de budgeterade 7%.
- För konsertverksamheten prognostiseras ett överskott på cirka 1,2 mnkr kronor då det är en kostnadsminskning inom konsertverksamhet.
- Nämndens verksamheter arbetar aktivt för att verkställa besparingar kopplat till sektorsövergripande direktiv och den ekonomiska handlingsplanen som beslutades inför 2024. Därav prognostiseras + 1,1 mnkr på grund av återhållsamhet.
- Kostnad för direktavskrivning - 0,3 mnkr då tillgång inte längre finns kvar, men avskrivningstid återstår.

4 Investeringsverksamhet

Utfall för perioden uppgår till 50,0 mnkr.

Prognosen för investeringsverksamhet är 62,5 mnkr, en sänkning jämfört med budget på ca 7,6 mnkr. Sänkningen beror på följande;

- Anpassningar 1,8 mnkr under budget på grund av återhållsamhet

Förskjutningar i tid

- Belysning/armatur efter lagkrav 1,5 mnkr

- Stadsdelslyftet 1,3 mnkr (kan komma att flyttas över till SBN)
- Konstnärlig utsmyckning 0,4 mnkr
- Snökanon inkl. kylanläggning i Hemlingby 3,0 mnkr

Prisjusteringar

- Pistmaskin 0,2 mnkr billigare än planerat
- Sarg på Nynäs 0,1 mnkr billigare än planerat
- Ridbanor Skogsmur 1,0 mnkr billigare än planerat
- No fall 0,3 mnkr dyrare än planerat
- Omklädningsrum Kastvallen 1,4 mnkr dyrare än planerat

5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultat per 2024-11-30 uppgår till +18,7 mnkr, fördelat enligt följande:

- Verksamhetsservice: +2,2 mnkr
- Bibliotek: +3,8 mnkr
- Konserthus och symfoniorkester: +4,6 mnkr
- Kultur: +3,3 mnkr
- Fritid: +4,8 mnkr

Budget för samma period uppgår till +0,1 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på +18,5 mnkr.

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

- att förvaltningsavtalen debiterats med lägre kostnad än budgeterat. Översynen av förvaltningsavtalen är osäker eftersom de kommer att ersättas av tillsynsavtal och kostnaderna för dessa är ännu inte fastställda.
- att bidrag som arrangemangsstöd, medlems- och anläggningsstöd inte utbetalats
- att personalkostnader är låga på grund av vakanser och återhållsamhet kring rekrytering
- att kostnader för övriga material och tjänster inte är jämnt fördelat över året, samt att det råder stor återhållsamhet inom nämnden.

Sedan 13 mars använder Gävle kommun ett nytt inköps- och fakturahanteringssystemet Proceedo. Detta innebär fortsatt att de fakturor och kostnader som inkommit per sista november kan inkludera poster som inte ska belasta resultatet. I dagsläget finns inte rapporter framtagna för att kunna kvalitetssäkra denna information.

Nämndens **årsprognos** är + 3,6 mnkr med reservation för förvaltningsavtalen som kommer att ersättas av tillsynsavtal och att kostnaderna för dessa är ännu inte utredda samt fastställda. Dessa medel kan komma att öka överskottet på helårsbasis. Just nu ligger dessa kostnader ca +3,6 mnkr men det saknas fakturor för underhåll och el, och vi har inte fått någon uppskattning på dessa av Gavlefastigheter. Även osäkert gällande kostnaderna för Agnes kulturhus under december då huset nu är öppet för allmänheten

PROGNOS 2024 HELÅR

	Belopp mnkr
Försäljning och hyresintäkter	-2,1
Personalkostnader	1,7
Hyreskostnader	2,0
Konsertverksamhet	1,2
Konsulter, representation, kurser mm	1,1
Direktavskrivning	-0,3
Förvaltningsavtal	osäker
Summa	3,6

- Försäljnings- och hyresintäkter från fritid har troligen minskat på grund av det ekonomiska läget, och ger en årsprognos på -2,1 mnkr
- Prognos för personalkostnader är +1,7 mnkr, främst gällande kulturskolan men även andra verksamheter på grund av rådande anställningsstopp
- Hyreskostnader från Gavlefastigheter AB prognostiseras till +2,0 mnkr då hyreshöjningen för 2024 hamnade på ca 5,5%, vilket är lägre än de budgeterade 7%.
- För konsertverksamheten prognostiseras ett överskott på cirka 1,2 mnkr kronor då det är en kostnadsminskning inom konsertverksamhet.
- Nämndens verksamheter arbetar aktivt för att verkställa besparingar kopplat till sektorsövergripande direktiv och den ekonomiska handlingsplanen som beslutades inför 2024. Därav prognostiseras + 1,1 mnkr på grund av återhållsamhet.
- Kostnad för direktavskrivning - 0,3 mnkr då tillgång inte längre finns kvar, men avskrivningstid återstår.

Investeringar

Utfall för perioden uppgår till 50,0 mnkr.

Prognosen för investeringsverksamhet är 62,5 mnkr, en sänkning jämfört med budget på ca 7,6 mnkr. Sänkningen beror på följande;

- Anpassningar 1,8 mnkr under budget på grund av återhållsamhet

Förskjutningar i tid

- Belysning/armatur efter lagkrav 1,5 mnkr
- Stadsdelslyftet 1,3 mnkr (kan komma att flyttas över till SBN)
- Konstnärlig utsmyckning 0,4 mnkr
- Snökanon inkl. kylanläggning i Hemlingby 3,0 mnkr

Prisjusteringar

- Pistmaskin 0,2 mnkr billigare än planerat
- Sarg på Nynäs 0,1 mnkr billigare än planerat
- Ridbanor Skogsmur 1,0 mnkr billigare än planerat
- No fall 0,3 mnkr dyrare än planerat
- Omklädningsrum Kastvallen 1,4 mnkr dyrare än planerat