



Tjänsteanteckning

Dnr 19KFN34-1
2019-03-08

Tina Hellman
Telefon 026-17 94 09
tina.hellman@gavle.se

Tjänsteanteckning - Ekonomisk månadsrapport februari

Resultat per 2019-02-28 är enligt bifogad rapport 8 445 tkr.
Prognos helår 2 000 tkr.

- **Verksamhetsstöd 713 tkr. Helårsprognos 500 tkr.**
Det positiva resultatet beror på att kostnad för sektorchef delas inom Livsmiljö, Samhällsbyggnadsnämnden och Kultur- och fritidsnämnden betalar halva kostnaden var. Budget ligger dock med 100 % på respektive nämnd eftersom det verksamhetsstödet inom Livsmiljö då den framtida organisationen för avdelningen ännu inte är färdig. Överskottet beror också på vissa årskostnader som tex. STIM där kostanden kommer senare under året. Helårsprognosen hänger ihop med minskad kostnad för sektorchef samt vakant administrativ chef.
- **Bibliotek 121 tkr. Helårsprognos 0 tkr.**
Periodens resultat beror på delvis på budget för medier där inköp oftast sker senare under året då flera tex fler nya böcker kommer ut under hösten. Även budgeten för programverksamhet förbrukas ojämnt över årets tolv månader. IT-kostnaderna för perioden är lägre än budget vilket kommer att plana ut under året. Helårsprognos är 0.
- **Konserthus & symfoniorkester 552 tkr. Helårsprognos 0 tkr.**
Intäkterna för perioden är positiva jämfört med budget vilket beror på en fortsatt hög omsättningsbaserad hyra från restaurang Gourmet Blå. Personalkostnaderna ligger för perioden lägre än budget pga. vakanser och annan frånvaro. I vissa fall ersätts sjukfrånvaro i orkestern med musiker som har egen firma vilket innebär att vikariekostnaden redovisas under ett annat konto i resultat. Hyran är också lägre än budget vilket beror på försenade investeringar. Helårsprognos är 800 tkr vilka ska komma från kommersiella intäkter och efter beslut i nämnden användas till kommande turnéverksamhet.
- **Kultur -1 218 tkr. Helårsprognos 0 tkr.**
Verksamheten Kultur- och föreningsstöd har debiteringar att göra för 900 tkr för genomförda konferenser vilket kommer att ge mer intäkter. Kulturskolans resultat för perioden påverkas negativt av personalkostnad för timanställda som släpar från föregående år samt att vissa "årskostnader" betalas i början av varje verksamhetsår.

Resultatet beror också på utbetalning av bidrag. Resultatet kommer att plana ut och helårsprognosen är 0.

- **Fritid 8 277 tkr. Helårsprognos 1 500 tkr.**
Hyreskostnaderna kommer även i år att bli lägre än budget eftersom Valbobadet blir färdigt i april/maj då den nya hyran kommer att debiteras och nämnden har fått hyreskompensation för 12 månader. Utomhusbadet kommer att öppna till sommaren och inomhusbadet när skolans hösttermin startar. Helårsprognosen är dock inte riktigt i nivå med överskottet för Valbobadets hyra eftersom det finns en stor osäkerhet kring Gavlehovs intäkter. Intäkterna från Gefle IF minskar väsentligt 2019 då föreningen sagt upp vissa lokaler samt spelar i en lägre division vilket innebär en lägre hyresintäkt. Dalkurd som genererade ökade intäkter 2018 spelar också i en lägre division i år vilket innebär en lägre hyresintäkt. Även hyran för Gavlerinken påverkar periodens resultat då kostnaden inte bokades upp internt från Styrning och stöd förrän på mars månad. Helårsprognosen +1 500 tkr beror på +2 500 tkr för hyra Valbobadet samt minskade intäkter Gavlehov som uppskattas till - 1 000 tkr.

Drift - kommentarer till periodens resultaträkning

Periodens resultat uppgick till + 8,4 mnkr.

Intäkterna för perioden avviker från budget med -4,7 mnkr vilket beror på U23Em där intäkterna kommer senare i år samt övriga försäljningsintäkter och bidrag som kommer ojämnt fördelat över året.

Personalkostnaderna för perioden är +1,2 mnkr jmf med budget vilket beror på vakanser, sjukfrånvaro och medel som ska användas till årets lönerrevision. Bidrag +4,5 mnkr beror på ännu ej utbetalda bidrag till föreningar.

Hyror +2,3 mnkr beror på att den interna bokningen för Gavlerinken är gjord först i mars månad +1,4 mnkr samt Valbobadet +0,9 mnkr där investeringen är försenad. Köp av verksamhet, övrigt material och tjänster +5,0 mnkr vilket beror på budgeterade medel till verksamhet som ska ske under året. Då all verksamhet bedrivs ojämnt fördelat över året påverkar det periodvis resultatet åt ena eller andra hållet.

Den periodiserade budgeten för perioden är 0,1 mnkr vilket gör att avvikelse mot budget är +8,3 mnkr.

Kommentar till årsprognosen

Prognosen per sista februari är +2,0 mnkr.

Helårsprognosen är +2,0 mnkr vilket beror på utebliven hyreshöjning vilken kommer först när renoveringen av Valbobadet är färdig +2,5 mnkr, minskade intäkter Gavlehov -1,0 mnkr samt vakanser hos Verksamhetsstöd 0,5 mnkr.

Investering - kommentarer till utfallet för periodens investeringar

Periodens förbrukade investeringsmedel är 0,3 mnkr.

Under perioden har endast mindre investeringar hunnit ske. Kulturskolan har köpt in instrument, ytterligare armaturer till Kungsbäck har köpts (hänger

ihop med det sedan tidigare genomförda belysningsprojektet) och det har investerats i konst till konstsamlingen.

Helårsprognos för investeringar är att hela budgeten om 11,4 mnkr kommer att förbrukas.

Tina Hellman
Tf Administrativ chef
Verksamhetsstöd