

2018-11-19

TJÄNSTESKRIVELSE  
Dnr FRN 2018/129

Fritidsnämnden

## Internbudget för fritidsnämnden 2019

### Förslag till beslut

1. Fritidsnämnden fastställer internbudget för år 2019 till 167,05 miljoner kronor enligt figur 2 i tjänsteskrivelsen daterad 19 november 2018.
2. Fritidsnämnden fastställer internkontrollplan enligt figur 7 i tjänsteskrivelsen daterad 19 november 2018.

### Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige beslutade vid sitt sammanträde den 19 november att fritidsnämndens budgettram för 2019 är 167,05 miljoner kronor, vilket är en utökning med 11,6 miljoner kronor jämfört med 2018 års budgettram. Utökningen består av 9,7 miljoner kronor i hyres-och volymökningar som tilldelades nämnden i samband med att kommunstyrelsen i juni fattade beslut om nämndernas ekonomiska ramar de kommande tre åren. Utökningen består därtill av 1,9 miljoner kronor som avser olika satsningar så som upp-och nedmontering av fotbollstältet.

Enligt Nacka kommuns reglemente för intern kontroll ska nämnderna i samband med att de beslutar om mål och budgettram anta en uppföljningsplan, där den interna kontrollen ingår. Systematiska kontroller och stickprov ska genomföras utifrån fastställda risker för att förebygga, förhindra och upptäcka oegentligheter. Internkontrollplanen har reviderats något från föregående år och presenteras i figur 7 i denna tjänsteskrivelse.

### Ärendet

Kommunfullmäktige beslutade vid sitt sammanträde den 19 november att fastställa fritidsnämndens budgettram för 2019 till 167 miljoner kronor, vilket är en utökning med 11,6 miljoner kronor jämfört med 2018 års budgettram. 9,7 miljoner kronor avser hyres-och volymökningar som tilldelades nämnden i samband med att kommunstyrelsen i juni fattade beslut om ramärendet. 1,9 miljoner kronor avser olika beviljade satsningar och ambitionshöjande åtgärder. I figur 1 specificeras förändringen mot 2018 års budget.

**Figur 1 Specifikation av budgetutökningen**

Specifikation av budgetutökningen		
tkr, (+nettokostnadsökning) (-nettokostnadsminskning)		
2018	Budgetram 2018	155 450
2019	Ökade hyreskostnader	9 640
2019	Minskade kapitaltjänstkostnader	-70
2019	Ökade föreningsbidragskostnader	160
2019	Ökade kostnader för SKL-projektet för bokning och bidrag	200
2019	Ökade kostnader för upp-och nedmontering av Fotbollstältet	1 200
2019	Ökade kostnader för förvaring av Fotbollstältet	250
2019	Ökade kostnader för Funkisfestivalen 2019	75
2019	Ökade kostnader för utökat antal kolloplatser	100
2019	Ökade kostnader för nytt PO-pålägg från och med 2019	44
	<b>Summa budgetram 2019</b>	<b>167 049</b>

## Internbudget 2019

Internbudgeten fördelas enligt figur 2.

tkr			
Internbudget 2019	Intäkter	Kostnader	Netto
Nämnd och nämndstöd	0	-1 162	-1 162
Myndighets- och huvudmannakostnader	0	-9 060	-9 060
Anläggningar - hyra & drift	9 500	-130 704	-121 204
Verksamhet	0	-35 623	-35 623
<b>Summa</b>	<b>9 500</b>	<b>176 549</b>	<b>-167 049</b>

### Noter till figur 2

#### Nämnd och nämndstöd (+/- 0 tkr i förändring jämfört med 2018)

Budgeten innefattar främst politikerarvoden, kostnader för nämndsekreterare och jurist samt kringkostnader vid nämndssammanträden.

#### Myndighets- och huvudmannakostnader (+44 tkr i förändring jämfört med 2018)

Budgeten innefattar i huvudsak personalkostnader för anställda på kultur-och fritidsenheten samt kostnader för stödtjänster så som direktör, controller, kommunikatör, inköpare och HR-specialist. Budgetökningen på 44 tusen kronor är kopplat till det förändrade PO-pålägget som från och med 2019 är 44,53 procent (tidigare 42,08 procent).

### **Anläggningar – hyra & drift (+11 020 tkr i förändring jämfört med 2018)**

Budgeten består av hyres- och driftskostnader för idrotts-och fritidsanläggningar samt av kapitaltjänstkostnader (avskrivnings-och räntekostnader). Intäkterna avser uthyrningen av idrotts-och fritidsanläggningarna till föreningar och privatpersoner.

Budgetutökningen på 11 miljoner kronor består i huvudsak av tillkommande hyreskostnader varav ersättningsbassängen i Saltsjöbaden och Myrsjö sporthall står för 7,6 miljoner kronor. Utöver ökade hyreskostnader består den utökade budgetramen även av ökade kostnader för upp-och nedmontering, samt förvaringskostnader, av Fotbollstältet.

### **Verksamhet (+535 tkr i förändring jämfört med 2018)**

Budgeten består i huvudsak av kostnader för fritidsgårdsverksamhet och föreningsbidragskostnader. Den utökade budgetramen består av ökade föreningsbidragskostnader, detta till följd av att målgruppen för föreningsbidrag, 4–20 år, förväntas öka med 1,9% jämfört med 2018. Utöver utökade föreningsbidrag består budgetökningen även av Funkisfestivalen 2019, utökat antal kolloplatser och SKL-projektet för bokning och bidrag.

### **Investeringar 2019**

I Mål & Budget 2016-2018 tilldelades fritidsnämnden 7,5 miljoner kronor i reinvesteringsmedel avseende upprustning och införskaffning av verksamhetsinventarier. Per oktober 2018 har det förbrukats 4,7 miljoner kronor och prognosen är att det kommer att förbrukas ytterligare 0,2 miljoner kronor under året. 2,6 miljoner kronor finns således kvar till reinvesteringar under 2019. En plan för vilka reinvesteringar som ska prioriteras under 2019 ska tas fram.

### **Uppföljning och kontroll av verksamheten 2019**

Enligt Nacka kommuns reglemente för intern kontroll ska nämnderna i samband med att de beslutar om mål och budgetramen anta en uppföljningsplan, där den interna kontrollen ingår. Kommunfullmäktige beslutade den 19 november i enlighet med fritidsnämndens förslag till mål och budget 2019-2021 (FRN 2018/105) att anta de fokusområden och indikatorer som nämnden ska använda för uppföljning och mål- och resultatstyrning 2019. Fokusområdena och indikatorerna presenteras i enligt figur 3 till 6. En mål- och resultatstyrd verksamhet förutsätter att det finns en kontinuerlig uppföljning av verksamheten och dess kvalitet. Genom kontinuerlig uppföljning säkerställs det att verksamheten utvecklas i enlighet med de fastställda målen samt bidrar till ökad kunskap och förståelse av verksamheten. Utöver uppföljning via indikatorerna görs det även ett antal kundundersökningar.

**Figur 3 Bäst utveckling för alla**

Fokusområde	Indikatorer	Utfall 2018	Mål 2019	Mål 2020	Mål 2021	Fokusområde från:
Fritidsutbudet är attraktivt och tillgängligt för alla. Fritidsutbudet stimulerar till fysisk aktivitet för alla. Fritidsutbudet utvecklas genom medborgarnas delaktighet och utifrån deras förutsättningar och önsknings.	Andel flickor av alla som deltar i åldersgruppen 7-20 år i de verksamheter som fritidsnämnden finansierar.		50 %	50 %	50 %	KF
	Andel deltagare som är nöjda med verksamheten som de deltar i.		80 %	82 %	84 %	KF

**Figur 4 Attraktiva livsmiljöer i hela Nacka**

Fokusområde	Indikatorer	Utfall 2018	Mål 2019	Mål 2020	Mål 2021	Fokusområde från:
Det finns välskötta och lättillgängliga fritidsanläggningar. Det finns ett rikt utbud av platser för organiserad och egen fritidsverksamhet. Skötseln av fritidsanläggningarna bidrar till låg klimatpåverkan och en giftfritt miljö.	Andelen besökare som anser att anläggningen är trygg.		80 %	82 %	84 %	KF
	Andelen medborgare som anser sig ha bra möjligheter till att kunna utöva sina fritidsintressen.		95 %	96 %	97 %	KF

**Figur 5 Stark och balanserad tillväxt**

Fokusområde	Indikatorer	Utfall 2018	Mål 2019	Mål 2020	Mål 2021	Fokusområde från:
Fritidsverksamheten är innovativ och utvecklas i takt med ökad efterfrågan och nya behov. Samverkan sker lokalt, regionalt och nationellt för utveckling av fritidsutbudet.	Andelen invånare 16-84 år som är fysiskt aktiva minst 30 min/dag.		70 %	71 %	72 %	KF
	Andelen invånare 16-84 år som upplever god livskvalitet och hälsa.		65 %	67 %	69 %	KF

**Figur 6 Maximalt värde för skattepengarna**

Fokusområde	Indikatorer	Utfall 2018	Mål 2019	Mål 2020	Mål 2021	Fokusområde från:
Fritidsutbudet har hög kvalitet och anläggningarna är välbesökta. Avgifter och utbud är anpassat utifrån barn och ungdomars olika förutsättningar. Lokaler och anläggningar är flexibla och samnyttjas.	Andel bidragsberättigade föreningar som är nöjda med kommunens stöd till föreningslivet.		80 %	82 %	84 %	KF
	Utbudet av Riksidrottsförbundets aktiviteter (discipliner) i Nacka.		50 %	50 %	50 %	KF

### **Internkontrollplan**

Intern kontroll bidrar till att verksamheten bedrivs på ett effektivt och säkert sätt. Systematiska kontroller och stickprov ska genomföras utifrån fastställda risker för att förebygga, förhindra och upptäcka oegentligheter. Enligt Nacka kommuns reglemente för intern kontroll åligger det nämnderna att se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att bedöma nämndspecifika risker. Internkontrollplanen har reviderats något från föregående år och presenteras i figur 7.

**Figur 7 Internkontrollplan**

Riskområde	Kontrollmoment	Uppföljning	Ansvarig
Attestrutiner	Att gällande reglemente för redovisning följs	Stickprov	Enhetschef
Reinvesteringar	Att sådant som ska klassas som investeringar (enligt gällande reglemente för redovisning) bokförs inom projektbudget och inte inom driftsbudget	Månadsbokslut	Enhetschef
Bisysslor	Att uppdatera anmälan om bisyssla årligen	Medarbetarsamtal	Enhetschef
Representation, kurser och konferenser	Att korrekta underlag bifogas fakturan i ekonomisystemet med syfte, deltagare och program	Stickprov	Enhetschef
Rutiner för klagomål, synpunkter och avvikelsehantering	Att beslutade rutiner följs	Kontinuerligt	Enhetschef
Upphandling/avtal	Att identifiera verksamhet som ska upphandlas eller ingås avtal med	Kontinuerligt	Enhetschef
Delegation, anmälan och rapportering	Att delegationsordning efterlevs och delegationsbeslut anmäls till nämnd	Stickprov	Enhetschef
Bidragsutbetalning	Att utbetalning enligt beslutade riktlinjer	Stickprov	Enhetschef
Leverantörsfakturor	Att fakturor betalas i tid enligt avtal eller betalningsvillkor	Månadsbokslut	Enhetschef
Statsbidrag	Att återsökning av relevanta statsbidrag sker	Kontinuerligt, omvärdsbevakning	Enhetschef

Anders Mebius  
Kultur- och fritidsdirektör  
Stadsledningskontoret

Joanna Ohlsson  
Controller  
Controllerenheten