

2018-11-19

TJÄNSTESKRIVELSE
Dnr KUN 2018/157

Kulturnämnden

Internbudget för kulturnämnden 2019

Förslag till beslut

1. Kulturnämnden fastställer internbudget för år 2019 till 140,9 miljoner kronor enligt figur 2 i tjänsteskrivelsen daterad den 19 november 2018.
2. Kulturnämnden fastställer internkontrollplan enligt figur 7 i tjänsteskrivelsen daterad den 19 november 2018.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige beslutade vid sitt sammanträde den 19 november att kulturnämndens budgettram för 2019 är 140,9 miljoner kronor, vilket är en utökning med 2,1 miljoner kronor jämfört med 2018 års budgettram. 1,4 miljoner kronor avser bland annat indexuppräknningar för kulturhusen/Museet Hamn samt utökade kostnader för kundvalet och biblioteksverksamheten, dessa medel tilldelades nämnden i samband med att kommunstyrelsen i juni fattade beslut om ramärendet. 0,7 miljoner kronor avser olika beviljade satsningar så som värdering av konstsamlingen och en höjning av musikcheckarna.

Enligt Nacka kommuns reglemente för intern kontroll ska nämnderna i samband med beslut 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 tjänsteskrivelsen.

Ärendet

Kommunfullmäktige beslutade vid sitt sammanträde den 19 november att fastställa kulturnämndens budgettram för 2019 till 140,9 miljoner kronor, vilket är en utökning med 2,1 miljoner kronor jämfört med 2018 års budgettram. 1,4 miljoner kronor avser bland annat indexuppräknningar för kulturhusen/Museet Hamn samt utökade kostnader för kundvalet och biblioteksverksamheten, dessa medel tilldelades nämnden i samband med att kommunstyrelsen i juni fattade beslut om ramärendet. 0,7 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	138 786
2019	Ökade kostnader för indexuppräknings av kulturhusen & Museet Hamn	370
2019	Minskade kapitaltjänstkostnader	-50
2019	Ökade kostnader för kundval kulturskola	600
2019	Ökade kostnader för kulturpengen	50
2019	Ökade kostnader för biblioteksverksamheten	400
2019	Ökade kostnader för SKL-projektet kring bokning och bidrag	100
2019	Ökade kostnader för värdering av konstsamlingen	200
2019	Ökade kostnader för uppräknings av avtalet med Dieselverkstaden	140
2019	Ökade kostnader till följd av ökning av musikcheckarna 0,5%	230
2019	Ökade kostnader för nytt PO-påslag från och med 2019	44
	Summa budgetram 2019	140 870

Internbudget 2019

Internbudgeten fördelas enligt figur 2.

Figur 2 – Internbudget 2019

tkr			
Internbudget 2019	Intäkter	Kostnader	Netto
Nämnd och nämndstöd	0	-1 158	-1 158
Myndighets- och huvudmannakostnader	0	-8 714	-8 714
Anläggningar - hyra & drift	0	-42 514	-42 514
Kundval kulturskola	12 648	-56 298	-43 650
Verksamhet	0	-44 834	-44 834
Summa	12 648	-153 518	-140 870

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).

Kundval kulturskola (+880 tkr i förändring jämfört med 2018)

Budgeten består i huvudsak av kostnader för checkutbetalningar till olika kulturskolor (52,8 miljoner kronor) och intäkter i form av terminsavgifter från medborgarna (12,6 miljoner kronor). Resterande budget avser kulturverksamhet för funktionsvarierade, lovverksamhet och öppen kulturverksamhet i Fisksätra. Budgetutökningen på 880 tusen kronor består dels av en estimerad volymökning till följd av att den totala befolkningen ökar, därtill består ökningen av en höjning av musikcheckarna med 0,5 procent.

Anläggningar – hyra & drift (+460 tkr i förändring jämfört med 2018)

Budgeten består av hyreskostnader för biblioteken, kulturhusen och Museet Hamn. Budgeten består även av lokalupplåtelseavtal med kulturhusen och kapitaltjänstkostnader (avskrivnings-och räntekostnader). Utökningen på 460 tkr består av indexuppräknings av befintliga avtal med kulturhusen och Museet Hamn.

Verksamhet (+700 tkr i förändring jämfört med 2018)

Budgeten innehåller i huvudsak kostnader för kulturpeng, Museet Hamn, biblioteken, offentlig konst, kulturstöd och kulturarv. Budgetökningen består av 400 tusen kronor kopplat till det nya biblioteksavtalet, 200 tusen kronor för värdering kommunens konstsamling och 100 tusen kronor för SKL-projektet för bokning och bidrag.

Investeringar 2019

I Mål & Budget 2017-2019 tilldelades kulturnämnden 3 miljoner kronor i reinvesteringsmedel avseende upprustning och införskaffning av verksamhetsinventarier. Per oktober 2018 har det förbrukats 1,3 miljoner kronor. 1,7 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 beslut om mål och budgetramen anta en uppföljningsplan, där den interna kontrollen ingår. Kommunfullmäktige beslutade den 19 november i enlighet med kulturnämndens förslag till mål och budget 2019-2021 (KUN 2018/127) 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:
Kulturutbudet är attraktivt och tillgängligt för alla. Kulturutbudet utvecklas genom Nackabornas delaktighet och utifrån deras förutsättningar och intressen. Biblioteken är offentliga mötesplatser och stimulerar och bidrar till läslust och bildning.	Andel barn som deltar i musik- och kulturskola av den totala befolkningen inom målgruppen.		40 %	41 %	42 %	KF
	Nöjdhetsindex för bibliotek, museet Hamn, Hembygdsmuseet och Dieselverkstaden.		74 %	76 %	78 %	KF

Figur 4 Attraktiva livsmiljöer i hela Nacka

Fokusområde	Indikatorer	Utfall 2018	Mål 2019	Mål 2020	Mål 2021	Fokusområde från:
Bibliotek, kulturhus, museer och kulturella arenor är mötesplatser som bidrar till en levande och attraktiv stad. Kulturarvet och den offentliga konsten utvecklas, berikar och bevaras. Kulturverksamheterna bidrar till låg klimatpåverkan och en giftfri miljö.	Andel medborgare som är nöjda med kulturutbudet i Nacka.		65	66	67	KF
	Antal besök per år på kulturhuset Dieselverkstaden.		1 100 000	1 130 000	1 160 000	KF
	Antal besök per invånare och år på bibliotek.	11,5	11,5	11,5	11,5	KF
	Antal besökare per år på museet Hamn och Hembygdsmuseet.		8 000	8 720	9 505	KF



Figur 5 Stark och balanserad tillväxt

Fokusområde	Indikatorer	Utfall 2018	Mål 2019	Mål 2020	Mål 2021	Fokusområde från:
Innovation och mångfald används för att nya kulturverksamheter ska starta och utvecklas i takt med ökad efterfrågan och nya behov. För att kulturutbudet ska utvecklas sker samverkan lokalt, regionalt och nationellt. Kulturen ska bidra till tillväxt och utveckling.	Andel barn och unga som deltar i den kulturskolekurs som de helst vill.		96 %	96 %	96 %	KF

Figur 6 Maximalt värde för skattepengarna

Fokusområde	Indikatorer	Utfall 2018	Mål 2019	Mål 2020	Mål 2021	Fokusområde från:
Biblioteks- och kulturverksamheterna har hög kvalitet. Avgifter och utbud är anpassat utifrån barn och ungdomars olika förutsättningar. Lokaler och anläggningar är flexibla och samnyttjas.	Nöjd medborgarindex bibliotek.		79	80	81	KF
	Andel aktiva låntagare på bibliotek, antal/1000 invånare.	292	300	300	300	KF
	Andel barn och unga som är nöjda med den kulturskoleverksamhet de deltar i.	96 %	95 %	95 %	95 %	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 i denna tjänsteskrivelse.

Figur 7 Internkontrollplan

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

Anders Mebius
Kultur-och fritidsdirektör
Stadsledningskontoret

Joanna Ohlsson
Controller
Controllerenheten