

2023-11-14

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KUN-2023-00124

Internbudget kulturnämnden 2024

Förslag till beslut

Kulturnämnden fastställer internbudget för år 2024 till 152,4 miljoner kronor enligt beskrivet i tjänsteskrivelsen daterad 14 november 2023.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige beslutade vid sitt sammanträde den 6 november 2023 (KFKS 2023–00099) att fastställa kulturnämndens budgetram för år 2024 till 152,4 miljoner kronor. Vilket är en ökning med 2,2 miljoner kronor eller 1,5% jämfört med 2023 års budgetram.

Kulturnämnden förslag till budgetram vid yttrandet av Mål & Budget 2024–2026 var 156,3 miljoner kronor, kommunfullmäktiges beslut om en budgetram är således 152,4 miljoner kronor, vilket är 3,9 miljoner kronor lägre än kulturnämndens förslag.

Under 2024 justeras kulturnämndens budget med en ökning på 2,2 miljoner kronor varav ökade volymer med 0,2 miljoner kronor och satsningar med 2,0 miljoner kronor.

Nämnden har inga nya investeringsmedel för åren 2024–2026 men det finns tidigare beslutade investeringsmedel om 3,0 miljoner kronor för åren 2024–2025.

Ärendet

Kommunfullmäktige beslutade vid sitt sammanträde den 6 november 2023 (KFKS 2023–00099) att fastställa kulturnämndens budgetram för år 2024 till 152,4 miljoner kronor. Vilket är en ökning med 2,2 miljoner kronor eller 1,5% jämfört med 2023 års budgetram.

Kulturnämnden förslag till budgetram vid yttrandet av Mål & Budget 2024–2026 var 156,3 miljoner kronor, kommunfullmäktiges beslut om en budgetram är således 152,4 miljoner kronor, vilket är 3,9 miljoner kronor lägre än kulturnämndens förslag.

Under 2024 justeras kulturnämndens budget med en ökning på 2,2 miljoner kronor varav ökade volymer med 0,2 miljoner kronor och satsningar med 2,0 miljoner kronor.

Kulturnämnden tilldelade budget 2024 fördelas enligt nedanstående tabell.

Kulturnämnden Verksamhet (mnkr)	Budget 2023	Förändringar		Budget 2024			Skillnad budget 2023 och 2024	
	Netto	Volym	Satsningar	Intäkter	Kostnader	Netto	mnkr	%
Kulturverksamhet	-52,0	0,5	0,0	0,1	-51,6	-51,5	0,5	-1,0%
Kundval/check kulturskola	-43,6	0,5	-1,7	13,1	-57,9	-44,8	-1,2	2,9%
Anläggning - hyra & drift	-45,2	-1,8	0,0	0,6	-47,6	-47,0	-1,8	4,0%
Nämnd och nämndstöd	-1,2	0,0	-0,1	0,0	-1,3	-1,3	-0,1	8,5%
Myndighet & Huvudman	-8,2	0,6	-0,2	0,0	-7,8	-7,8	0,4	-4,9%
Summa	-150,2	-0,2	-2,0	13,8	-166,2	-152,4	-2,2	1,5%

Förändring med -tecken framför betyder utökad budget.

De olika satsningar består av:

- Check höjningar kulturskolan (3,5%) 1,7 miljoner kronor
- Nämnd och nämndstöd motsvarande 0,1 miljoner kronor
- Myndighets- och huvudmannaeenheter motsvarande 0,2 miljoner kronor.

Tilldelning av medel till Nämnd & Nämndstöd samt Myndighets & huvudmannaeenheter avser kompensation för de allmänt ökade kostnader bland annat personalkostnader. Samtliga nämnder i kommunen har i någon mån tilldelats en kompensation för detta ändamål. Kulturnämnden är sedan tidigare bemyndigad av kommunfullmäktige att fatta beslut om taxor och avgifter för nyttjandet av kulturlokaler inom nämndens ansvarsområde, samt biblioteksavgifter och entréavgifter till kommunens museer. Beslut om förändrade taxor/avgifter fattas därför inte i kommunfullmäktiges Mål och Budget.

Nämnden har inga nya investeringsmedel för åren 2024–2026, men investeringsmedel om 3,0 miljoner kronor finns beslutade för åren 2024–2025.

Nedanstående tabell specificerar förändringarna mellan 2023 och 2024 års driftsbudget.

intäkter + och kostnader -

Ramförändring, mnkr	2024
Budgetram 2023	-150,2
Anläggning - hyra & drift	-1,8
Ökade hyreskostnader på befintliga anläggningar	-0,6
Hyres- och driftskostnader för tillkommande anläggningar*	0,0
Utökade kapitaltjänstkostnader	0,0
Avtalad indexuppräkning driftsaktörer kulturhus & Nacka Aula & konf. Cent	-1,2
Verksamhet	0,5
Avtalad indexuppräkning driftsaktörer bibliotek	-0,3
Avtalad indexuppräkning kulturhuset Diesel kulturavtalet	-0,2
Omfördelad budgetram Museet hamn	1,9
Dieselvekstaden "kulturav" VSS avtalet	-0,6
Övriga driftskostnader	-0,3
Kundval Kulturskola	-1,2
Förändrade avgiftsintäkter 2%	0,3
Förändrade checkkostnader 3,5%	-1,7
Förändrade checkkostnader pga volymförändringar	0,6
Övrigt	-0,4
Nämnd och nämnstöd	-0,1
Kompensation	-0,1
Myndighet och huvudman	0,4
Ändrad interndeberingsmodell "IT kostnader & Ryggsäcken"	0,6
Kompensation	-0,2
Summa förändringar	-2,2
Budgetram 2024 inkl. ramförändringar	-152,4

Kommentarer till förändringar inom respektive budgetrad.

Kulturverksamhet (minskad budget om 0,5 miljoner kronor jämfört med 2023)

Budgeten innefattar i huvudsak kostnader för kulturstöd, kulturpeng, offentlig konst, kulturav och verksamhetsdrift av biblioteken och kulturhuset Dieselvekstaden.

I och med nedläggningen av Museet hamn frigörs 2,2 miljoner kronor varav 0,9 miljoner kronor fördelats till andra verksamheter inom nämnden som såsom ökning av öppna kulturskolan i Fisksätra med 0,4 miljoner kronor och utveckling av Nacka aula med 0,5 miljoner kronor.

Inom kulturverksamheten har nedan förändringar gjorts:

- 0,4 miljoner kronor avser indexjustering av ersättning till biblioteksaktörena.
- 0,2 miljoner kronor avser indexjustering av ersättning till kulturhuset Diesel kulturavtalet.
- 0,3 miljoner kronor avser nya digitala och mobila utställningar till muséerna.
- 0,15 miljoner kronor Kulturstöd.
- 0,05 miljoner kronor avser Stipendie ung kultur.
- 0,1 miljoner kronor är omfördelat från Peng direkt till kulturstöd
- 0,6 miljoner kronor avser indexjustering av ersättning till Dieselveckstaden ”Kulturav” VSS avtalet.

Nämnden har en minskning av budgeten 2024 med 0,5 miljoner kronor.

Kundval/check (utökad budget om 1,2 miljoner kronor jämfört med 2023)

Budgeten innefattar kostnader (checkar) och intäkter (deltagaravgifter) för kundval kulturskola, samt kostnader för öppen kulturskola i Fisksätra och projektmedel riktade till funktionsvarierade. Nämnden har fått ett budgettillskott inför år 2024 på 1,2 miljoner kronor. Budgetförändringen jämfört med år 2023 beror till stor del på att checkar höjs med 3,5 % och avgifter höjs med 2,0 procent.

- 1,7 miljoner kronor i (3,5%) checkhöjning (kostnader)
- -0,6 miljoner kronor avser minskade volymer checkar
- -0,3 miljoner kronor i (2%) avgiftshöjning (intäkter)
- 0,4 miljoner kronor avser Öppen kulturskola i Fisksätra (omfördelat från Museet hamn)

Kulturanläggningar – hyr & drift (utökad budget om 1,8 miljoner kronor jämfört med 2023)

Budgeten består i huvudsak av hyres- och driftskostnader för kulturhusen, Nacka Aula och konferenscentrum, biblioteken och Museet Nyckelviken. Budgeten innefattar även kapitaltjänstkostnader. Nämnden har fått ett budgettillskott inför år 2024 på 1,8 miljoner kronor.

- 0,6 miljoner kronor avser nettohyresökningar för befintliga hyresobjekt. Nacka kommun tillämpar från och med 2021 en internhyresmodell som är baserad på kostnadshyror. Hyrorna revideras varje år utifrån faktiska kostnader per hyresobjekt
- 0,7 miljoner kronor avser avtalade indexjusteringar driftsaktörer.
- 0,5 miljoner kronor avser utveckling av Nacka Aula (omfördelat från Museet hamn)

Nämnd & nämndstöd (utökad budget om 0,1 miljoner kronor jämfört med 2023)

Budgeten innefattar i huvudsak politikerarvoden, kostnader för nämndsekreterare och jurist samt kringkostnader vid nämndssammanträden. Budgettillskottet avser kompensation för allmänt ökade kostnader.

Myndighet & huvudman (minskad budget om -0,4 miljon kronor jämfört med 2023)

Budgeten innefattar i huvudsak personalkostnader för anställda på kultur-och fritidsenheten samt kostnader för stödtjänster så som direktör, businesscontroller, finansiellcontroller, kommunikatör, inköpare och HR-specialist. Enheten har erhållit ett budgettillskott på 0,2 miljoner kronor som avser kompensation för allmänt ökade personalkostnader, samtidigt har kommunen gjort en teknisk justering till följd av den nya modellen för hantering av interndebitering. För kommunen som helhet är förändringen ett nollsummespel, men den påverkar nämndernas enskilda budgetar.

Nedan tabell visar 2024 års budget indelat per verksamhet samt jämförelse mot 2023.

Kulturnämnden (mnkr)	2023	2024	Förändring	%
Kulturverksamhet	52,0	51,5	-0,5	-1,0%
Offentlig konst	1,0	1,0	0,0	
Bibliotek	32,4	32,8	0,4	
Kulturhus	5,0	5,2	0,2	
Kulturarv	6,2	4,9	-1,3	
Kulturstöd	3,4	3,6	0,2	
Övrigt	4,0	4,1	0,1	
Kundval & kulturskola	43,6	44,8	1,2	2,9%
Kundval intäkter för terminsavgifter	-12,7	-13,1	-0,4	
Kundval kostnader för checkar	53,9	55,1	1,2	
Öppen kulturskola i Fisksätra	1,1	1,5	0,4	
Övrigt	1,3	1,3	0,0	
Anläggning - hyra & drift	45,2	47,0	1,8	4,0%
Kulturhus	28,4	31,4	3,0	
Bibliotek	14,2	14,5	0,3	
Kulturarv	0,7	0,7	0,0	
Övrigt	1,8	0,4	-1,4	
Nämnd och nämndstöd	1,2	1,3	0,1	7,7%
Myndighet & Huvudman	8,2	7,8	-0,4	-4,9%
Budgetram	150,2	152,4	2,2	1,5%

Ekonomiska konsekvenser

Ärendet medför inga ekonomiska konsekvenser utan redovisar enbart fritidsnämndens fördelning av internbudgeten för år 2024.

Konsekvenser för barn

Mål och budget, där internbudgeten är en delprocess, innehåller en mängd beslut som direkt eller indirekt påverkar barn och unga. Till exempel höjs alla checkar med 3,5 % och avgifter med 2% inom kundval kulturskola.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse daterad den 14 november 2023

Hans-Otto Halvorsen
Tf Kultur- och fritidsdirektör
Stadsledningskontoret

Branko Lazic
Controller
Controllerenheten