



Kultur- och fritidsnämndens svar till Kommunrevisionen

1. Ändamålsenlighet

1.1 verksamhetens resultat (måluppfyllelse)? Är verksamhetens resultat i linje med fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt gällande lagstiftning och andra föreskrifter för verksamheten?

Svar: Nämndens resultat finns samlade i bilaga 1, Kultur-och fritidsnämnd Årsredovisning 2020, samt bilaga 2, Delår T2 Kultur och fritidsnämnd 2021. Där framgår att verksamhetens resultat till stor del bedöms delvis uppfylla, på en tregradig skala som sträcker sig från ej uppfylla till uppfylla.

1.2 Coronapandemins påverkan på nämndens verksamheter?

Svar: Pandemipåverkan har inneburit delvis försämrade förutsättningar för dialog och aktiviteter mot målen. Vid en undersökning av föreningars påverkan av Covid-19 svarade 26 av 28 att de upplevde negativ påverkan under våren 2020, vilket påverkar förutsättningar för måluppfyllelsen negativt. Den ekonomiska skada som föreningslivet lidit på grund av pandemin är svår att fullt ut bedöma, men förvaltningens summering uppgår till 560 tkr. per 2020. Sim- och sporthallsverksamheten har haft ett intäktsbortfall på ca 900 tkr på grund av pandemin.

Då samtliga mål har inslag av kommunikation och samverkan mellan olika parter har pandemipåverkan bromsat arbetet. Dock har dialog och arbetsätt funnit nya former, vilket till del bedöms ha stärkt samarbete och relationer mellan olika parter. Under senhösten 2020 och våren 2021 när restriktioner gjorde att delar av Kultur- och fritidsverksamheten stängdes så flyttades medarbetare från sim- och sporthall och öppen ungdomsverksamhet över till skola och socialförvaltning. Chefen för öppna ungdomsverksamheten har under en period gått in och arbetat heltid inom äldreomsorgen. Chefen för Miliseum samt förvaltningschef har under ingått i kommunens stab för pandemihantering.

2. Ekonomisk tillfredsställelse

2.1 ekonomisk utveckling och resultat? Ligger det i linje med fullmäktiges ekonomiska mål, beslut och riktlinjer?

Svar: Nämnden har en historik av positiv ekonomisk avvikelse. Årets resultat ser dock ut att innebära en mindre negativ avvikelse, med anledning av pandemin. Totalt bedömer nämnden att ekonomiskt resultat och utveckling ligger i linje med fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer.

2.2 Coronapandemins påverkan på ekonomin?

Svar: Sim- och sporthallsverksamheten har haft ett intäktsbortfall på ca 900 tkr på grund av pandemin. Intäktsbortfallet har till övervägande del parerats och resultatet för verksamheten för 2021 förväntas bli – 150 – 200 tkr. Pandemin har även inneburit viss ekonomisk uppsida då ett antal planerade projekt inte kunnat genomföras. För att kompensera föreningars intäktsbortfall gjordes ett uttag ur resultatfonden under 2021, motsvarande 285 564 kr. Efter uttaget kvarstår en positiv resultatfond motsvarande drygt 5 mnkr.

3. Intern styrning och kontroll



3.1 Hur bedömer KFN att uppföljning och utvärdering av nämndens verksamheter för både verksamhet och ekonomi fungerar idag? Hur och ofta sker den? Är nämnden nöjd med hur den fungerar idag?

Svar: Den formella rapporteringen sker tertialvis. Vid varje nämndssammanträde finns även en punkt med information från verksamheten, där särskilda händelser och resultat kan lyftas. Ett utvecklingsområde som nämnd och förvaltning arbetat med under 2021 är dialog mellan verksamhet och den politiska nivån. Här har en work shop inför kommande budgetdialog genomförts där verksamhetschefer och nämndsledamöter deltagit. Sammantaget bedömer nämnden att uppföljning och utvärdering fungerar väl.

3.2 Vilka är viktigaste indikatorer MBN följer för att bedöma om verksamheterna sköts ändamålsenligt och kostnadseffektivt?

Svar: Nämndens verksamhets- och ansvarsområde låter sig inte helt mätas i kvantitativa nyckeltal, varför dialogen och den kvalitativa analysen är viktiga inslag i bedömning av ändamålsenlighet och kostnadseffektivitet. Kvantitativa indikatorer används dock i form av deltagarantal i verksamheterna samt KKIK (Kommuners kvalitet i korthet) där även jämförelser över tid och med andra kommuner kan göras. Nämnden följer även de interna medarbetarundersökningar som görs vartannat år.

3.3 Hur hanterar KFN ev. bristande målpuppfyllelse? Exemplifiera gärna med vidtagna åtgärder, eller kommer vidtas under 2021 för att nå mål för verksamhet och ekonomin?

Svar: Baserat på tertialuppföljningarna vidtas åtgärder efter behov. Beroende på åtgärdernas art kan de hanteras allt ifrån att direkt åtgärdas i verksamheten till att underlag tas med i kommande budgetberedningsprocess för finansiering av åtgärden. Under de två senaste åren har Kulturskolans budgetram utökats, idrottsplatsernas budgetram samt budgetramen för föreningsstöd. Exempel på åtgärder som hanterats inom ram är flytt av biblioteket i Vaggeryd, som lett till ökad kundnytta samt förbättrad arbetsmiljö.

3.4 Vilken bedömning gör KFN angående nämndens arbete med intern kontroll?

- a) Anser KFN att det finns systematiska kontroller som på rimlig nivå säkerställer:
- att verksamheten lever upp till målen och är kostnadseffektiv.
 - att information om verksamhet och finansiell rapportering är ändamålsenlig.
 - att regler och riktlinjer för verksamheten följs.
- b) I vilken utsträckning och hur KFN har varit delaktig i riskanalysen inför 2021?
- c) Hur utvärderas effekter av intern kontroll & hur hanteras ev. avvikelser?

Svar: När det gäller intern kontroll har nämnden framför allt fokuserat på hantering av föreningsbidrag och taxor och avgifter i den interna kontrollen. I bilaga 3, Programbudget 2021 KFN, framgår årets kontrollområden. Nämnden har i obefintlig utsträckning varit delaktig i riskanalyser inför upprättande av internkontrollplan. Förvaltningen har i praktiken ansvarat för den interna kontrollen och uppföljningen av densamma. Redovisning har skett till nämnden. Intern kontroll är ett område där det sker ett kommunövergripande utvecklingsarbete.

3.5 Hur säkerställer KFN att fullmäktiges och myndigheters beslut verkställs och att fastställd delegationsordning och attestordning följs?

Svar: Genom beredningens och nämndens sammanträden har nämndsledamöterna kontinuerlig insyn i förvaltningens och verksamheternas arbete med hur beslut verkställs. Genom HR och ekonomifunktionerna kvalitetssäkras att delegations- och attestordning följs. Delegations- och attestordning revideras årligen av Kultur- och fritidsnämnden.

3.6 Vilken bedömning gör KFN av personalsituationen i verksamheten? Personal- och kompetensförsörjning, personalomsättning och sjukskrivningstal? Hur arbetar nämnden med denna fråga?



Svar: Nämnden har en hög medarbetarnöjdhet och låg personalomsättning. Samtliga chefer har genomgått en ledarutbildning med fokus på transformativt ledarskap. I förvaltningens ledningsgrupp sker ett aktivt utvecklingsarbete där en gemensam ledardeklaration tagits fram. Tillgången på rätt kompetens är dock en generell utmaning och en liten nämnd och verksamhet är mer sårbar.

4. Framtidsutblick

4.1 Vilken bedömning gör KFN avseende utvecklingen (närmaste åren)? Vilka utmaningar ser nämnden?

Svar: Kommunen har under ett antal år haft en kraftig tillväxt, vilket bedöms fortsätta. Vi ser även ökade krav och förväntningar vad gäller kultur- och fritidsutbud. Kultur- och fritidsutbudet har en direkt koppling till den upplevda livskvaliteten för invånare i kommunen, samt attraktiviteten för nya invånare. Attraktiviteten för kommunens befintliga näringsliv såväl som potentiella företagsetableringar utgör också viktiga perspektiv på kultur- och fritidsutbudet. Återuppbyggnaden av totalförsvaret pekar bland annat på vikten av ett starkt civilsamhälle och en god samverkan mellan aktörer. Mot den sammantagna bakgrunden är det väsentligt att dimensioneringen av Kultur- och fritids verksamheter samt stödet till föreningar fortsatt beaktas i kommunens långsiktiga planering.

4.2 Hur bedöms KFNs ekonomiska, organisatoriska och verksamhetsmässiga förutsättningar inför 2022?

Inför 2022 har en förstärkning till kultur och fritidsverksamheten gjorts med 800 tkr., som består i ökade anslag till kommunens idrottsplatser 300 tkr, samt 500 tkr i ökat anslag generellt för stöd till kommunens föreningar. För ytterligare information hänvisas till bilaga 4, Programbudget 2022 KFN. Förvaltningen har fått i uppdrag att ta fram en behovsanalys avseende utökning av organisationens bemanning för att möta befolkningstillväxt och ökade krav på verksamheten.

5. Kompletteringsfrågor

5.1 Vilken bedömning gör nämnden avseende samverkan/samarbetet med övriga nämnder? Vad fungerar bra, mindre bra?

Svar: Nämnden bedömer att samarbete med övriga nämnder är i en positiv riktning. En ständig utmaning är att hitta rätt i att arbeta på ett värdeskapande sätt för samtliga berörda aktörer i ett samarbete. Ett positivt exempel är den kulturplan som arbetats fram i samverkan mellan Barn- och utbildningsförvaltningen och Kultur- och fritidsförvaltningen och som sedan antagits i Barn- och utbildningsnämnden.

5.2 Hur säkerställer KFN att uppgifter (statistik och intäkter/kostnader) som redovisas till olika offentliga databaser (till exempel SCB, Skolverket, Socialstyrelsen, länsstyrelsen) är korrekta och rättvisande?

Svar: Respektive verksamhet ansvarar för att rapportera in data där så är tillämpligt. Uppföljning sker i tertial- och årsredovisning. Kvalitetssäkring av uppgifterna sker genom egenkontroll.

Bilagor

- bilaga 1, Kultur-och fritidsnämnd Årsredovisning 2020
- bilaga 2, Delår T2 Kultur och fritidsnämnd 2021
- bilaga 3, Programbudget 2021 KFN
- bilaga 4, Programbudget 2022 KFN

