

Kommunrevisorerna granskar

UMEÅ KOMMUN
KULTURNÄMNDEN

Grundläggande granskning 2019



1. Inledning och bakgrund

Revisorerna är kommunfullmäktiges organ för kontroll och ansvarsprövning av styrelser och nämnder. Revisorerna ska årligen granska verksamheten inom nämndernas verksamhetsområden i den omfattning som följer av god revisionsred. Enligt kommunallagen (12. kap 1 §) är revisionens uppgift att pröva om:

- Verksamheten sköts ändamålsenligt
- Verksamheten ur ekonomisk synvinkel sköts tillfredsställande
- Räkenskaperna är rättvisande
- Den interna kontrollen är tillräcklig

Revisorernas årliga granskning består av såväl en grundläggande granskning som av ett antal fördjupade granskningar. Den grundläggande granskningen är den löpande granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder, och består av tre delar:

- granskning av delårsrapport och årsredovisning
- granskning av måluppfyllelse
- granskning av intern styrning och kontroll

Den grundläggande granskningen är till sin karaktär en fortlöpande insamling av fakta och iakttagelser. Granskningen ska ge underlag för att bedöma styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisningssystem och rutiner samt måluppfyllelse, för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan. Den grundläggande granskningen kommer att fortgå fram till revisionens slutliga bedömningar i revisionsberättelsen rörande 2019.

2. Syfte

Det övergripande syftet med den grundläggande granskningen är att utgöra en grund till revisorernas bedömning om styrelse och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning, och kontroll av verksamheten.

2.1 Avgränsningar

Den grundläggande granskningen avser år 2019. Den del av den grundläggande granskningen som avser delårsbokslut och årsbokslut redovisas i särskilda granskningsrapporter. I de bedömningar som görs i denna rapport har endast de resultat och de prognoser som redovisas i samband med nämndens delårsrapport (T2) beaktats. För en samlad bedömning av årets resultat, se revisionsberättelse och revisionsredogörelse för 2019.

2.2 Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens slutsatser och bedömningar. I denna granskning utgörs revisionskriterierna av:

- Kommunallagen
- Budget och uppdragsplaner 2019
- Nämndernas reglementen

2.3 Ansvarig nämnd

Iakttagelserna i denna rapport avser kulturnämnden. Kulturnämnden ska enligt reglementet inom ansvarsområdet ord-bild-scen-ton;

- stödja och främja yttrandefriheten,

- ge tillgång till allsidig
- information för alla kommuninnevånare,
- stödja och främja amatör- och annan skapande verksamhet,
- ge möjlighet till konstnärliga upplevelser,
- aktivt motverka kommersialismens negativa verkningar,
- stödja och främja internationellt utbyte inom kulturområdet,
- aktivt medverka till en god
- uppväxtmiljö för barn och ungdom samt främja uppsökande verksamhet.

Dessutom ska nämnden medverka i kommunens arbete med stadsmiljö- och bevarandefrågor.

2.4 Genomförande

Genomförande

Dialogmöten har genomförts med respektive nämnd med syfte att bedöma om styrelse och nämnder har en tillräcklig struktur för styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. Detta för att säkerställa att de lever upp till de mål och beslut som fullmäktige fastställt.

I årets grundläggande granskning har presidiet i styrelse och nämnder skriftligt besvarat generella och nämndspecifika frågor samt ett bedömningsformulär. De svar som lämnats har använts som underlag till de dialoger som genomförts med respektive presidium under juni 2019. Vid presidiedialogerna gavs revisorerna även möjlighet att ställa kompletterande frågor.

Motsvarande underlag har även använts vid de träffar som genomförts under hösten med nämnder och styrelse. Syftet med dessa dialogmöten har varit att ge samtliga ledamöter möjlighet att yttra sig och föra en diskussion kring de svar som lämnats av respektive presidium.

För att få en helhetsbild av styrelsens/nämndens arbete, har de underlag som upprättats (formulär och anteckningar från dialoger) kompletterats med insamling, genomgång och analys av relevanta styr- och uppföljningsdokument.

Utöver detta har en enkät skickats ut till samtliga ordinarie ledamöter i Umeå kommuns nämnder. I enkäten ombads ledamöterna besvara frågor avseende styrelsens/nämndens ekonomi, interna kontroll och målstyrning. Revisorerna har valt att inte redovisa enkätresultaten i rapporterna från den grundläggande granskningen, eftersom svarsfrekvensen för respektive nämnd varierade kraftigt.

Den grundläggande granskningen baseras på revisorernas riskanalys och omfattar samtliga nämnder och styrelser. Den ger också underlag att under året uppdatera revisorernas riskanalys. Den grundläggande granskningen pågår under hela granskningsåret. Den information som inhämtats i samband med den grundläggande granskningen beaktas även vid revisorernas riskanalys inför kommande år.

Rapporten har skickats för faktakontroll till nämndens presidium.

2.5 Begreppsförklaringar

Nedan följer en förklaring av de begrepp som revisorerna använder vid sin bedömning:

- Bristfällig – Omedelbara förstärkningar krävs
- Tillräcklig – Behov av förstärkningar föreligger
- Ändamålsenlig – God följsamhet inom området
- Tillfredsställande – Mycket god följsamhet inom området

Det är också dessa begrepp som nämnderna har gjort sin bedömning/självskattning utifrån vid besvandet av bedömningsformuläret.

3. Bedömningsformulär

3.1 Intern kontroll

I vilken utsträckning bedömer nämnden sin följsamhet till följande lagkrav, samt åtaganden enligt reglementen och styrande dokument:

Åtagande	Krav enligt	Nämndens bedömning av följsamheten	Hänvisning till underlag och exempel som styrker bedömning
2.1.1 Nämnden ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.	Kommunallagen (2017:725) 6 kap. 6 §, Riktlinjer för intern styrning och kontroll	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input checked="" type="checkbox"/> Tillräcklig <input type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input type="checkbox"/> Tillfredsställande	En kommunövergripande revision har genomförts inom Umeå kommun som pekar på förbättringsområden. Kulturnämnden kommer inför internkontroll 2020 att identifiera och analysera riskområden.
2.1.1.1 Har nämnden varit aktiva i genomförandet av en riskanalys, inkl. värdering och vägledning i hantering av riskerna?	Handledning - intern styrning och kontroll (KS 2018-12-19)	<input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis	Nämnden har vid två tillfällen 2018-2019 fått information om hur arbetet med internkontroll kommer genomföras inför 2020 och att nämndens ansvar kommer tydliggöras via en process i tre steg. Val av riskområden, analys av risker, fastställa analys, och internkontrollplan.
2.1.1.2 Har nämnden fastställt såväl riskanalys som internkontrollplan?	Handledning - intern styrning och kontroll (KS 2018-12-19)	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis	Detta gjordes i samband med beslut om budget.
2.1.1.3 Har nämnden erhållit och godkänt uppföljning av internkontrollplanen?	Handledning - intern styrning och kontroll (KS 2018-12-19)	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis	Internkontrollplanen följs upp i samband med tertialrapporteringarna och bokslutet.
2.1.1.4 Har nämnden gjort en värdering om den interna kontrollen är ändamålsenlig och tillräcklig?	Handledning - intern styrning och kontroll (KS 2018-12-19)	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis	Av protokoll (T1 och T2 2019) framgår att nämnden beslutar att den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Åtagande	Krav enligt	Nämndens bedömning av följsamheten	Hänvisning till underlag och exempel som styrker bedömning
2.1.1.5 Har nämnden tillsett att kommunstyrelsen tagit del av nämndens uppföljning av internkontrollplanen?	Handledning - intern styrning och kontroll (KS 2018-12-19)	x Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis	Intern kontroll följs upp i samband med tertialrapporter och bokslut, vilka skickas till KS och anmäls i KF
2.1.2 Nämnden ska årligen planera och genomföra kontroller så att attestreglementet följs.	Attestreglemente	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input type="checkbox"/> Ändamålsenlig x Tillfredsställande	-Alla nya beställare/attestanter får utbildning innan man får tillgång till systemet -KN har en "lokaladministratör" anställd som bla. ser till att fakturaflöden hamnar på rätt attestant och är ett stöd/mentor för behovsmottagare/ beställare/attestanter. -4ggr/år görs ekonomisk uppföljning med samtliga chefer/attestanter, vid dessa träffar görs stickprov för att se ifall reglementet efterlevs
2.1.2.1 Har nämnden vidtagit några åtgärder för att stärka attestrutinerna utifrån dialoger och genomförda granskningar 2018?		<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis	Presidiet svarar att några dialoger eller specifika granskningar av KN inte gjorts utifrån granskningsrapporten

lakttagelser

Kulturnämnden antog i november 2018 (§ 96) en internkontrollplan för 2019.

Internkontrollplanen innehåller fyra mål/krav med tillhörande riskbeskrivning. Det finns riskbeskrivningar/riskbedömningar och en beskrivning av de åtgärder som ska vidtas utifrån identifierade risker. Åtgärderna är tidsatta och det framgår vem som är ansvarig. Två av dessa är nämndens egna målsättningar, vilka framgår av uppdragsplanen.

Nämnden har inte någon dokumenterad riskanalys utöver den riskbedömning som framgår av internkontrollplanen. Riskanalysen genomfördes, men eftersom det inte fanns någon mall för detta så är den inte dokumenterad. Enligt presidiets svar har nämnden vid två tillfällen 2018-2019 fått information om hur arbetet med internkontroll kommer genomföras inför 2020, och att nämndens ansvar

kommer tydliggöras via en process i tre steg. Detta avser bland annat val av riskområden, analys av risker, fastställa analys, och internkontrollplan. Inför 2020 finns därmed en intention att dokumentera genomförd riskanalys.

Nämnden har följt upp internkontrollarbetet vid tertialsuppföljning 1 och 2, där det framgår hur långt arbetet med de olika åtgärderna har kommit och vilka aktiviteter/åtgärder som genomförts. Statusen på aktiviteterna vid T1 jämfört med T2 är i stort sett densamma. Nämnden bedömde att den interna styrningen och kontrollen per tertial 1 och 2 var tillräcklig.

Bedömning

Vi bedömer att nämnden säkerställt en tillräcklig struktur för intern kontroll avseende verksamhet och den ekonomiska redovisningen. Av kommunens riktlinjer för intern styrning och kontroll (reviderad av fullmäktige 2011-09-26, § 153) framgår att en riskanalys ska göras och dokumenteras i syfte att identifiera omständigheter som utgör risk för att inte uppfylla de krav som ställs på verksamheten. Nämnden har inte beslutat om en riskanalys, där nämnden identifierat risker för nämndens verksamhet och ekonomi. Med riskanalys avses det underlag som ligger till grund för nämndens riskbeskrivning i internkontrollplanen. Underlaget ska innehålla samtliga identifierade risker för nämndens verksamhet och ekonomi, inklusive värdering av dessa. Detta innebär att befintlig struktur för intern kontroll behöver förstärkas ytterligare.

3.2 Målstyrning

I vilken utsträckning bedömer nämnden sin följsamhet till följande lagkrav, samt åtaganden kopplade till ett urval av fullmäktiges mål:

Åtagande	Krav enligt	Nämndens bedömning av följsamheten	Hänvisning till underlag och exempel som styrker bedömning
2.2.1 Nämnden ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, samt de bestämmelser i lagar och författningar som verksamheten omfattas av.	Kommunallagen (2017:725) 6 kap. 6 §, Reglemente för Umeå kommuns styrelse och nämnder	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input checked="" type="checkbox"/> Tillfredsställande	
2.2.1.1 Har nämnden säkerställt att samtliga av fullmäktiges mål som berör nämnden beaktas i uppdragsplanen?		<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis	1. Goda livsvillkor: Biblioteken, kultur för seniorer, arrangemang och festivaler 2. Livslångt lärande: Kulturskolan, studieförbunden, biblioteken, kvinnohistoriskt museum 3. Växande näringsliv och kompetensutveckling:

			<p>Innovationsarbete, digitaliseringar, samarbeten med andra aktörer.</p> <p>4. Välutvecklad ideell sektor: Stöd till föreningar, festivaler och studieförbund. Anpassade taxor för att förhyra lokaler och scener i Väven. Samarrangemang för att stötta arrangerande föreningar och grupper.</p> <p>5. En god samhällsplanering Deltar i stadsplanering (just nu Tomtebo strand), gestaltungsgrupper för offentlig gestaltning samt investeringar i offentlig konst. Tex Sara Lidmantunneln, #Me-too-monument etc.</p>
2.2.1.2 Har nämnden under året tagit aktiva beslut om åtgärder för att uppnå måluppfyllelse?		<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis	Stöd till föreningar, beslut om offentlig gestaltning, genomförande av kulturskola etc.
2.2.2 Nämnden ansvarar för att det egna verksamhetsområdet kontinuerligt följs upp och utvärderas.	Reglemente för Umeå kommun styrelse och nämnder	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input checked="" type="checkbox"/> Tillfredsställande	Tertialvis och vid bokslut.
2.2.3 Nämnden har ansvar att verka för att samråd sker med brukare av nämndens tjänster	Kommunallagen (2017:725) 8 kap. 3 §, Reglemente för Umeå kommuns styrelse och nämnder	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input checked="" type="checkbox"/> Tillfredsställande	Kulturnämnden genomför ett systematiskt arbete med att initiera träffar med kulturlivets olika företrädare. Under de senaste fyra åren har samtliga festivaler som erhåller kommunalt stöd via KN samt alla studieförbund

			<p>fått möjlighet att genomföra enskilda presentationer kring den egna verksamheten vid de regelbundna nämndsammankomsten.</p> <p>Under 2019 har även enskilda föreningar som sökt stöd fått möjlighet att presentera sina verksamheter för nämnden.</p>
2.2.4 Nämnden ska verka för att samverkan sker mellan nämnder för att gemensamt nå kommunens övergripande mål	Reglemente för Umeå kommuns styrelse och nämnder	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input checked="" type="checkbox"/> Tillfredsställande	Kulturförvaltningen är, förutom kulturnämndens reguljära verksamheter, engagerad i stadsplanering, offentlig miljö, tillväxtfrågor, näringslivsätaganden, internationella samarbeten på central nivå mm.
2.2.4.1 Upplever nämnden att samverkan med andra nämnder och andra kommunala aktörer fungerar väl?		<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis	<p>Andra nämnders verksamheter som berör kulturnämnden samverkas dels mellan presidier alternativt tjänstepersoner.</p> <p>Till exempel kan nämnas kulturskola samt kulturverket. Förbättringsområde är samråd med KS angående framtagande av uppdrag till kulturinstitutioner.</p>

lakttagelser

I kulturnämndens uppdragsplan har fullmäktiges mål och uppdrag som är adresserade till nämnden i Planeringsförutsättningar, budget och investeringar 2019-2022 beaktats. Detta är, utöver de långsiktiga målen som samtliga nämnder ska arbeta med:

- För att klara framtidens utmaningar ska vi utveckla demokratin och stärka den sociala tilliten tillsammans med den ideella sektorn.

Nämnden har, som framgår av tabellen ovan, även valt att bryta ned fler av fullmäktiges målsättningar till egna nämndsmål.

Kulturnämnden har antagit uppdragsplan och budget för 2019. Av uppdragsplanen framgår en kortfattad beskrivning av nämndens uppdrag, vilket är:

- Biblioteksverksamhet
- Programverksamhet
- Stöd till studieförbund, festivaler och föreningar
- Kvinnohistoriskt museum

I nämndens styrkort bryts kommunfullmäktiges mål, nämndsmålen och de personalpolitiska målen ner till resultatmått/aktiviteter med mät/målvärden för perioden. I styrkortet har en övervägande del av målen nedbrutna resultatmått.

Bedömning

Vi bedömer att nämndens målstyrning är tillräcklig. Nämnden förhåller sig till samtliga av de områden som fullmäktige delgett nämnden ett huvudansvar. Nämnden har även tolkat mål och uppdrag från fullmäktige och brutit ned flera av dessa så att de fungerar som styrsignaler till verksamheten, genom nämndens styrkort. Vidare genomför nämnden kontinuerlig uppföljning av resultatmått kopplade till nämndsmålen.

3.3 Ekonomi

I vilken utsträckning bedömer nämnden sin följsamhet till följande lagkrav samt åtaganden som fullmäktige ålagt enligt reglemente:

Åtagande	Krav enligt	Nämndens bedömning av följsamheten	Hänvisning till underlag och exempel som styrker bedömning
2.3.1 Nämnden ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet.	Kommunallagen (2017:725) 11 kap. 5 §	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input checked="" type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input type="checkbox"/> Tillfredsställande	
2.3.1.1 Har nämnden anpassat verksamheten utifrån de förutsättningar som anges i budgeten?		<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input checked="" type="checkbox"/> Delvis	KF beslutet hösten 2018 om höjda nämndsarvoden är inte finansierade i budgeten samt att det i Kulturnämndens budget finns ett krav på att den kommungemensamma besparingen ska generera 700 tkr lägre kostnader. Sedan beslutet om kommungemensam

			besparing togs i december 2016 har KN inte märkt av dessa besparingar. Inför 2020 behövs ett tydligt besked från högsta politiska ledningen hur denna besparing ska hantearas i budget 2020.
2.3.1.2 Får nämnden tillräckliga underlag avseende ekonomi och verksamhetens utveckling för att kunna göra de prioriteringar och vidta de åtgärder som krävs för att nå en ekonomi i balans?		<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis	-3st verksamhetsuppföljningar/år. -Månadsrapporter med årsprognos skickas med mejl till presidiet (tas ej upp på nämnd)
2.3.1.3 Prognostiserar nämnden att nå en ekonomi i balans för året?		<input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nej	Årsprognos efter 4 månader underskott -400 tkr. Se verksamhetsuppföljning T1
2.3.1.4 Om nämnden prognostiserar ett underskott - har nämnden under året tagit aktiva beslut om åtgärder för att nå en ekonomi i balans?		<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input checked="" type="checkbox"/> Delvis	Åtgärder för att hamna i en budget i balans (0 istället för -400 tkr) är att som tidigare år ha regelbundna ekonomifuppföljningar av verksamheterna och en ekonomistyrning som innebär att alla verksamheter ser till hela nämndens ekonomi och inte enbart till sin egen. En översyn av hyressättning på Väven är också en åtgärd som kan innebära att budgeten hamnar i balans. Se verksamhetsuppföljning T1

2.3.2 Nämnden ska rapportera till fullmäktige om hur verksamheten utvecklas och hur den ekonomiska ställningen är under året.	Reglemente för Umeå kommuns styrelse och nämnder	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input checked="" type="checkbox"/> Tillfredsställande	3st verksamhets- och intern kontrolluppföljningar/år.
---	--	--	---

lakttagelser

Av nämndens tertialuppföljning framgår att nämndens resultat under tertialet 2 uppgick till -599 tkr, vilket är en prognosförsämring med -100 tkr från tertial 1. Differensen beror främst på att nämndens avdelningarna överstiger budget. Utöver detta finns i uppföljningen en redogörelse på verksamhetsnivå där resultatet för respektive verksamhet framgår, tillsammans med en förklaring till vad verksamheternas över- respektive underskott består i.

I delårsrapporten per aug framgår även en årsprognos som visar att nämnden vid årets slut väntas ha ett resultat om – 500 tkr. Åtgärder för att hamna i en budget i balans är, enligt delårsrapporten, att som tidigare år ha regelbundna ekonomiuppföljningar av verksamheterna och en ekonomistyrning som innebär att alla verksamheter ser till hela nämndens ekonomi och inte enbart till sin egen. En översyn av hyressättning för Väven är också en åtgärd som kan innebära att budgeten hamnar i balans, enligt presidiet.

Enligt nämndens verksamhetsuppföljning för 2019 uppgår nämndens resultat till +63 tkr. Orsaken till resultatförbättringen jämfört med lämnad årsprognos i tertial 2 beskrivs vara att verksamheter som biblioteket, Kvinnohistoriskt museum och tillfälliga kultur-/musikarrangemang gått med större överskott än beräknat.

Bedömning

Utifrån vad som framkommit av denna översiktliga granskning bedömer vi att nämndens interna ekonomistyrning är tillräcklig. Med anledning av att den grundläggande granskningen är översiktlig görs bedömningen med begränsad säkerhet.

4. Frågeställningar till nämndens presidium

4.1 Generella frågeställningar till samtliga nämnder

På vilket sätt arbetar nämnden med det övergripande målet om jämställdhet?

Nämnden har vidtagit ett antal åtgärder i verksamhetsplaneringen och uppdragsplanen med anledning av rekommendationerna i den tidigare granskningen. Åtgärderna rör främst möjligheten att mäta och följa upp hur kommunens jämställdhetsmål efterföljs. Kulturnämnden har dock inte brutit ned målformuleringen till ett särskilt mål för kulturnämnden. Vid granskningstillfället fanns endast ett mätområde i uppdragsplan 2017–2020 inom ramen för målet:

- Vi ska skapa förutsättningar för kvinnor och män att ha samma makt att forma samhället såväl som sina egna liv.

Under arbetet med verksamhetsplaneringen inför 2018 implementerades sex nya mätområden:

- Antal besökare i Kvinnohistoriskt museum
- Utställare i Umeå konsthall andel kvinnor/män
- Inköp/beställning av konst andel kvinnor/män (konstnärer)
- Representation Vävenscenen andel kvinnor/män
- Deltagande i Kulturcentrums teatergrupper andel flickor/pojkar
- Författarbesök på biblioteken andel kvinnor/män

I nämndens uppdragsplan för 2019 ingår ytterligare ett mätområde:

- Deltagande i bibliotekens aktiviteter andel kvinnor/män

Nämndens analys av mätningens utfall visar att måtten, som utgår från ett 50-50 perspektiv, inte ger en fullvärdig analys av nuläget då målvärdet behöver uppnås med exakthet för att ge ett godkänt resultat. Inför arbetet med uppdragsplanen 2020 kommer målvärdet att justeras så att mätningen visar på tendenser över tid samt säkerställda förändringar.

Nämnden har även initierat uppföljningar och mätningar av den verksamhet som erhåller stöd. I samband med fördelning av årligt stöd till föreningar och festivaler följer föreningsbyrån upp i vilken omfattning de olika verksamheterna agerar för att främja jämställdhetsmålen. I samarbete med jämställdhetsutskottets tjänstepersoner har också regelbundna mätningar genomförts med fokus på en jämställd musikscen.

Utifrån nämndens redogörelse, bedömer nämndens presidium att åtgärder har vidtagits utifrån rapportens rekommendationer. Presidiet beskriver att nämnden visserligen inte har brutit ned jämställdhetsmålet till ett specifikt mål för den egna verksamheten men det är ändå synligt och spårbart hur arbetet sker utifrån målet. Nämndens åtaganden utifrån jämställdhetsmålet framgår också i uppdragsplanen.

På vilket sätt har nämnden integrerat och utvärderat kommunens prioriterade folkhälsomål i den egna strategiska planeringen?

Enligt presidiet arbetar Kulturförvaltningen med folkhälsomålen bland annat via kultur för seniorer som genomför flera projekt och aktiviteter på årsbasis för att nå en friskare befolkning och ge fler människor en kreativ och meningsfull tillvaro. Kulturförvaltningen verkar också för att fler barn ska kunna ta del av kulturella upplevelser både under skol- och fritid via kulturskolan, kultur i skolan och barnkulturkonsulenterna.

På vilket sätt arbetar nämnden för att på sikt kunna leva upp till fullmäktiges mål om att de möjligheter som den digitala transformationen innebär ska vara förstahandsalternativet för Umeå kommuns verksamhetsutveckling? Fokusera på vad nämnden har gjort sedan föregående års dialog samt vad nämnden planerar att göra under 2019.

Biblioteksverksamheten arbetar ständigt med att digitalisera och effektivisera rutiner. Utlånings- och återlämningsrutiner har digitaliserats sedan lång tid tillbaka. Reservationer och omlån av media kan göras via bibliotekets webbsida. E-böcker kan laddas ner. Digitala tidningar och tidskrifter från hela världen kan läsas via hemsidan med hjälp av bibliotekskortet och en pinkod. Från 2019-01-01 kan e-film streamas från hemsidan.

Under det senaste året har det blivit möjligt att använda Swish för betalningar. Inom kort kommer också onlinebetalningar av förseningsavgifter att erbjudas. På ett av närbiblioteken, Grubbebiblioteket, kan besökarna med hjälp av bibliotekskort och pinkod få tillgång till biblioteket kl. 06 – 22 årets alla dagar, så kallat meröppet.

Under perioden 2018 – 2020 görs en nationell satsning med stöd i folkbiblioteken på en bred digital kompetenshöjning för hela befolkningen. En samordning av utbildning för all folkbibliotekspersonal görs via regionbiblioteken, med bland annat en utbildning för chefer och ledare i verksamhetsutveckling med digital transformation som grund.

Folkbiblioteken ska enligt bibliotekslagen verka för att öka kunskapen om hur informationsteknik kan användas för kunskapsinhämtning, lärande och delaktighet i kulturlivet. Digitalhjälp bedrivs i olika

former på alla bibliotek. Under 2018 – 2020 görs en särskild satsning med statliga medel för att utveckla nya metoder att nå nya målgrupper och öka den digitala kompetensen.

På vilket sätt arbetar nämnden för att säkerställa kompetensförsörjningen på kort och lång sikt? Fokusera på vad nämnden har gjort sedan föregående års dialog och vad nämnden planerar att göra under 2019.

Kulturförvaltningen har en fastlagd kompetensförsörjningsplan som följs vid rekryteringar. Utmaningarna är bland annat rekrytering av enhetschefer till biblioteken samt att hitta en bredare representation av medarbetare som har utomeuropeisk bakgrund. Ny kompetens till kulturskolan är också en utmaning på längre sikt.

1.2 Nämndspecifika frågor

Hur arbetar nämnden för att nå säkerhet i verksamhetens lokaler?

Kulturförvaltningen arbetar systematiskt med arbetsmiljöfrågor inom de olika verksamheterna och har även antagit en handlingsplan för hot och våld och andra krissituationer. I den återfinns förebyggande åtgärder, hur agera i situationer med hot eller våld, omhändertagande av drabbade, information om det inträffade samt utredning och uppföljning.

Beviljade bidrag

Vilken återrapportering begärs in och vilken uppföljning görs av beviljade bidrag?

Senast 3 månader efter avslutat projekt (tillfälligt kulturarrangemang) ska den sökande föreningen inkomma med en projektredovisning. Den görs via ett webbformulär där föreningen får svara på en rad frågor samt skicka in en budget. De ska även kunna uppvisa verifikat för utgifterna. Det beviljade bidraget betalas ut i efterhand efter att handläggare läst och godkänt den inlämnade rapporten. Vid behov träffar handläggaren den sökande föreningen för att diskutera deras ansökan/projekt. Handläggaren kan även välja att besöka arrangemanget för att kolla hur det genomförs.

Samma som ovan gäller för Finska kulturpotten.

För de årliga verksamhetsstöden (till kulturföreningar, ateljéföreningar och studieförbund) sker återrapportering i form av årsmöteshandlingar från det aktuella verksamhetsåret. Det hålls även dialogmöten med föreningarna.

Tillit är ett ledord i sammanhanget, dvs vi har förtroende för att föreningarna är ärliga och använder de beviljade bidragen enligt deras ansökan. Men där vi ser frågetecken följer vi alltid upp.

Hur säkerställer nämnden att medel används på avsett sätt? Vilka kontroller görs?

Enligt rådande delegationsordning fattar tjänsteperson beslut om projektbidrag upp till 50 000 kr och återrapporterar dessa till nämnden i form av anmälningsärenden. Större ansökningar beslutas av nämnden.

För de årliga verksamhetsstöden till kulturföreningar, ateljéföreningar etc.

- För studieförbunden görs en rimlighetsprövning av föregående års verksamhet utifrån de inkomna årsmöteshandlingarna samt den insamlade statistiken från SCB. Denna presenteras för nämnden för godkännande.
- Stickprov kan göras på uppdrag av nämnden om misstanke om oegentligheter uppstår. Studieförbundet är ett exempel på det.

Kulturskolan - Hur finansieras kulturskolan?

Kulturskolan (Musikskolan, Kulturcentrum)	Budget 2019
	Mkr
Elevavgifter	1 280
Uthyrning instrument	240
Kulturrådsbidrag	640
Lönebidrag	498
Övriga bidrag , bla Bostaden	500
Summa Verksamhetens intäkter	3 158
Summa Verksamhetens kostnader	-28 711
Kommunens finansiering/Skatteintäkter	-25 553

Hur påverkar finansieringen av kulturskolan innehållet?

Finansieringen av kulturskolan påverkar i vilken omfattning verksamheten kan bedrivas. Det finns en politisk önskan om ett breddat och stärkt utbud något som kommer kunna genomföras i takt med att erforderlig finansiering finns för verksamheten. Detta kan ske via budgetäskningar eller omprioriteringar inom förvaltningen alternativt genom att söka extern finansiering utanför den kommunala insatsen. Kulturnämnden har fastlagt nya taxor för kulturskolan vilket innebär att intäkterna inför 2020 kommer öka något.