



För kännedom:
Fullmäktiges presidium,
Partiernas gruppledare
Kommunstyrelsen

Kultur- och fritidsnämnden

Årlig övergripande granskning 2015

Revisorerna granskar årligen all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. Revisionens uppgift enligt kommunallagen är att ge underlag till fullmäktiges prövning om:

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

Som en del av den årliga granskningen genomför revisorerna nämndsbesök för att övergripande diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll. De förtroendevalda revisorerna och KPMG har träffat Kultur- och fritidsnämnden 2015-10-20 för att diskutera nämndens arbete med utgångspunkt från ett antal frågeställningar som har skickats ut i förväg.

I bifogad rapport sammanfattas iakttagelser från mötet.

Vi vill lyfta fram följande synpunkter:

- Nämnden behöver årligen besluta om plan för intern kontroll.
- Nämnden behöver säkerställa finansiering av lokalerna i Stadsvapnet med anledning av den ansträngda ekonomiska situationen.

Revisorerna överlämnar härmed granskningsrapporten för kännedom och yttrande. Yttrande från Kultur- och fritidsnämnden önskas senast den 29 april 2015.

För Piteå kommuns revisorer


Anders Berg
Ordförande


Hans Lundström
Revisor



Piteå kommun

Årlig övergripande granskning 2015
Kultur- och fritidsnämnden

Offentlig sektor
KPMG AB
4 november 2015
Antal sidor: 4

1. Inledning

Revisorerna granskar årligen all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. Revisionens uppgift enligt kommunallagen är att ge underlag till fullmäktiges prövning om:

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

I den årliga granskningen ingår att följa verksamheten löpande under året genom att ta del av grundläggande dokument och det löpande flödet av ärenden och beslut. Delårsrapport och årsredovisning granskas för att bedöma hur resultaten förhåller sig till fullmäktiges mål för den ekonomiska hushållningen.

Revisorerna genomför också nämndsbesök för att övergripande diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll. De förtroendevalda revisorerna och KPMG har träffat Kultur- och fritidsnämnden (KFN) 2015-10-20 för att diskutera nämndens arbete med utgångspunkt från ett antal frågeställningar som har skickats ut i förväg.

I denna rapport sammanfattas väsentliga iakttagelser och intryck från mötet samt våra kommentarer.

2. Gemensamma frågor till samtliga nämnder och styrelser

1. Beskriv nämndens verksamhetsmässiga nuläge och hur utvecklingen ser ut framåt.

Nämndens satsningar på kultur, park och fritidsverksamheter bidrar i hög grad till att måluppfyllelse för de prioriterade övergripande målen nås. Pitholms sporthall är färdigrenoverad och ny konstgräsmatta är lagd på LF-arena, den gamla mattan har flyttats till Öjebyn. Kaleido är invigt och öppnat. Utvecklingen av parker, lekparker och folkhälsoåtgärder har avstannat under 2015 då inga investeringsmedel avsatts för detta. Ett fokusområde är mötesplatser för alla, vilket stärker mångfalden. Målet är att anläggningar, verksamheter och miljöer skapas som naturliga mötesplatser som stimulerar till mångfald.

Ansvar för folkhälsofrågorna och integrationsfrågorna ligger på Samhällsbyggnadsnämnden och Socialnämnden, kultur- och fritidsnämnden är involverade i dessa frågor och deltar på möten m.m.

2. Beskriv nämndens ekonomiska nuläge och hur utvecklingen ser ut framåt.

Nämnden uppvisar ett överskott på 3,9 mkr per sista augusti och prognosen är -1,7 mkr. Acusticums underskott för helåret prognostiseras till -1,8 mkr. Nämnden anser sig ha accept på underskottet för Acustium och behöver således inte genomföra besparingar med anledning av underskottet. Nämnden har nybyggnationer där man inte fått full driftbudget. 850 tkr som ej kompenseras för drift.

Verksamheten vid Acusticum har utretts som visar att nämnden inte fått kompensation för faktiska driftkostnader. Utredningen har gått igenom de verksamhetsmässiga samt ekonomiska

förutsättningarna i syfte att ge dom en budget i balans. Utredningen har övertagits av kommunchefen, och ärendet kommer upp i november. Förslaget är att Acusticum övergår till Piteå Science Park. Nämnden kommer då att övergå till att bli kravställare gentemot Piteå Science Park och ej vara driftansvarig.

3. Har nämnden tillräckliga resurser för att kunna fullgöra sitt uppdrag?

Nämnden anser sig ha de resurser och kompetenser som krävs och har ett högt förtroende för förvaltningen. Det finns en stadsarkitekt men saknas en byggnadsantikvarie, vilket påverkar bevarandet av kulturmiljöer.

Det flaggas för att det kan bli besparingskrav på nämnderna, tidigare år har man använt osthyvelsmetoden. Förvaltningen anser att det inte är en väg fram utan då måste man vara beredd att plocka bort faktisk verksamhet.

Nämnden har fått utökade resurser inför arbetet med SM-veckan. Totalt handlar det om 5-6 mkr. 4,8 mkr för projektledning och SM-organisation samt 1 mkr för investeringar.

4. Beskriv nämndens arbete med mål och bedömning av måluppfyllelse/resultat.

Fullmäktige har antagit en plan där det framgår vad nämnden har att förhålla sig till, det framgår vilka mål, nyckeltal och resultat nämnden ska uppnå. Nämnden tar fram en verksamhetsplan som bygger på de av fullmäktige givna målsättningarna. Det upplevs som en bra modell att arbeta utifrån.

Nämnden upplever att kultur- och fritidsfrågorna fått större uppmärksamhet än tidigare. Det finns en tjänstemannaberedning och en ordförandeberedning där förvaltningschef och ordförande kan bevaka och lyfta frågor kring boendemiljöer och trygghetsskapande. Tidigare var det tämligen färdigplanerat, nu har man dock fått till en utsmyckningsregel där motsvarande 1 % av investeringskostnaden bör avsättas för utsmyckning.

5. Finns inom nämndens förvaltning tillräcklig kompetens för de uppgifter som ska utföras?

Nämnden upplever att förvaltningen har tillräcklig kompetens för de uppgifter som ska utföras.

SM-veckan 2016 innebär en mer ansträngd situation resursmässigt på förvaltningen.

6. Finns det några pågående eller planerade samarbetsprojekt med andra förvaltningar inom kommunen, alternativa utförare, kommunala bolag, andra kommuner?

Nämnden har flera pågående och planerade samarbetsprojekt. I nuläget pågår arbete med SM-veckan 2016 vilket såväl i planering som genomförande involverar samtliga nämnder/förvaltningar inom kommunen.

När det gäller Kaleido är det ett samarbete tillsammans med Barn- och utbildningsnämnden, Samhällsbyggnadsnämnden samt Socialnämnden.

Det finns också ett utvecklat samarbete mellan biblioteken i Norrbotten och inom Bottenvikens skärgård med Haparanda, Luleå och Skellefteå.

Solandedelen är en innovativ vandringsled i kommunen. Fram till år 2020 ska ca 15 mil led – från Jävre i Söder till Ersnäs i norr färdigställas och fyllas av aktiviteter och besöksmål. Hur leden dras utarbetas i nära samråd med lokalbefolkningen och de olika byar den passerar. Det finns också

planerar på att leden ska dras vidare till Kallax vilket involverar Luleå kommun. Det har inkommit synpunkter/klagomål på leden men nämndsledamöterna upplever att det då handlar om att personer har lämnat leden för att ströva utanför denna. Nämnden upplever att samråden skett på ett exemplariskt sätt och i det fall det funnits synpunkter på dragning av leden har hänsyn tagits till detta.

7. Hur arbetar nämnden med den interna kontrollen inom verksamhetsområdet?

Nämnden anger att följer upp verksamheten i enlighet med fullmäktiges direktiv. Däremot har nämnden inte beslutat om någon internkontrollplan för 2015.

8. Har nämnden fått någon utbildning? Generellt i rollen som förtroendevald? Verksamhetsspecifik utbildning?

Nämndsledamöterna har haft två utbildningsdagar i februari, där fokus har varit på information om de verksamheter nämnden ansvarar för. Nämnden påbörjade då även arbetet med en genomförandeplan för social, ekonomisk och ekologisk uthållighet påbörjades.

När det gäller rollen som förtroendevald har det gått ut ett erbjudande till samtliga ledamöter från fullmäktige. Ordförande upplever att det ska räcka ganska långt, sen har även respektive part ett ansvar att utbilda sina ledamöter.

Ordförande upplever att det ska räcka ganska långt, sen har respektive parti även ett ansvar att utbilda. Ledamöterna påpekar att det även är mycket upp till enskild ledamot att själv ta ansvar att lära känna verksamheten, ledamöterna får även bra stöd från förvaltningen.

Inför framtiden har nämndens arbetsutskott fört diskussioner om s.k. tema-sammanträden. Utrymmet bedöms finnas redan idag utifrån att nämnden har heldags-sammanträden.

9. Övrigt som kan vara av intresse för nämnden att delge revisionen.

-

Specifika frågor till kultur- och fritidsnämnden 2015

10. Hur är tanken att kommunens lokaler i Stadsvapnet ska användas på kort och lång sikt?

Konsthallen fungerar väldigt väl och får mycket uppskattning för lokalerna och utställningarna.

När det gäller de övriga lokalerna har finansieringen varit problematisk. Nämnden uppger dock att det ser mer positivt ut idag än tidigare. Det finns ett antal planer och idéer men den ekonomiska situationen är ansträngd. Nämnden är beroende av att andra nämnder för att kunna bedriva verksamhet i lokalerna.

11. Hur finansieras färdigställandet av markytan utanför Stadsvapnet?

Nämnden äskade 6 mkr för färdigställande av markytan, dock beviljades i ett första steg endast 3 mkr. Detta omöjliggjorda färdigställande av markytan och nämnden sa stopp vilket föranledde en

beredning med kommunalråden, vilket resulterade i att ytterligare 1,5 mkr beviljades för färdigställandet samtidigt fick nämnden godkänt på att påbörja färdigställandet trots att fullständig finansiering saknades.

12. Hur har nämnden säkerställt att de innehar kompetens för att "vårda" skogsinnehavet?

Nämnden har visst ansvar för skogsförvaltningen, dock har nämnden ej fått hela ansvaret. Nämnden är inte skogsägare men ansvarar för röjning och enklare fällning samt även i vissa fall märkning inför avverkning. Tidigare ansvarade nämnden för stadsnära skog, nu ansvarar nämnden även för övrig skog enligt ovan. Detta eftersom nämnden har en organisation för att hantera detta. Ytterst ansvarig för skogsförvaltningen är dock kommunstyrelsen.

KPMG dag som ovan



Kristian Damlin
Kommunal revisor