

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2025-01-28

Diarienummer 0017/24

Handläggare

Joakim Sebring

Telefon: 031-368 78 16

E-post: joakim.sebring@kultur.goteborg.se

Årsrapport 2024

Förslag till beslut

I kulturnämnden

1. Kulturnämnden fastställer resultatet för 2024 till 6 729 000 kronor.
2. Kulturnämnden fastställer eget kapital för 2024 till 35 619 000 kronor och återredovisar 5 619 000 kronor av eget kapital till kommunstyrelsen.
3. Kulturnämndens uppdrag från kommunfullmäktige, att arbeta för att andelen arbetade timmar som utförs av timanställda inte överstiger fem procent, förklaras fullgjort (budget 2023).
4. Kulturnämndens uppdrag från kommunfullmäktige, att möjliggöra för anställningar och praktikplatser för fler personer med funktionsnedsättning, förklaras fullgjort (KF 2023-06-08 § 9).
5. Kulturnämndens uppdrag från kommunfullmäktige, att utöka antalet fristadskonstnärer, förklaras fullgjort (budget 2024).
6. Kulturnämndens uppdrag från kommunfullmäktige, att verka för utökad samverkan med kulturnämnden i Västra götalsregionen om kulturinstitutioner av regionalt intresse som har eller saknar regional medfinansiering, förklaras fullgjort (budget 2024).
7. Kulturnämndens uppdrag från kommunfullmäktige, att verka för utökad samverkan med kulturnämnden i Västra götalsregionen om finansieringen av verksamheter inom kultursamverkansmodellen, förklaras fullgjort (budget 2024).
8. Kulturnämndens uppdrag från kommunfullmäktige, att omedelbart säkerställa att geografiska inköpsstopp och annan sanktionspolitik enbart utgår från sanktioner beslutade av FN eller EU, förklaras fullgjort (KF 2024-09-12 § 350).
9. Kulturnämndens uppdrag från kommunfullmäktige, att aktivt överväga möjligheter till ökat samutnyttjande av resurser inom kommunikationsområdet, förklaras fullgjort (KF 2024-04-25 § 155).
10. Kulturnämndens uppdrag, att under 2024 fortsätta att effektivisera verksamheten i syfte att minska de långsiktigt fasta kostnaderna, förklaras fullgjort (KN 2023-12-18 § 245).

11. Kulturnämndens uppdrag, att i samarbete med Västra Götalandsregionen, driva på i arbetet med att underlätta för aktörer inom det fria kulturlivet att söka medel från EU, förklaras fullgjort (KN 2024-02-26 § 60).
12. Kulturnämndens uppdrag, att under året återkomma till nämnden med en återslag på hur vi kan öka antalet ansökningar och på så sätt öka EU-medel in i det fria kulturlivet, förklaras fullgjort (KN 2024-02-26 § 60).
13. Kulturnämndens uppdrag, att fördela återstående medel i kulturnämndens reserv i budget 2024 till att stärka stödet till det fria kulturlivet och till att minska kulturnämndens ekonomiska risker framöver, förklaras fullgjort (KN 2024-10-21 § 194).
14. Kulturnämnden godkänner årsrapport 2024 och överlämnar den till kommunstyrelsen.
15. Kulturnämnden godkänner barnbokslut 2024 och överlämnar det till kommunstyrelsen.
16. Kulturnämnden godkänner uppföljningen av samlad riskbild och intern kontrollplan 2024.
17. Kulturnämnden förklarar paragrafen omedelbart justerad.

Sammanfattning

Årsrapporten är den sista uppföljningen av verksamhet, personalfrågor, ekonomi med mera avseende 2024. Den ger tillsammans med tidigare uppföljningsrapporter en bild av året som gått. Årsrapporten tillsammans med bokslutet är den formella årsredovisningen och är föremål för revision och ansvarsprövning. Nämndernas och bolagens årsrapporter med bokslut utgör även underlag för Göteborgs Stads samlade årsredovisning och bokslut för år 2024.

Bedömning ur ekonomisk, ekologisk och social dimension

Ärendet i sig självt leder inte till några direkta konsekvenser i verksamheten.

Bedömningar ur ekonomisk, ekologisk och social dimension redovisas i ärendet där det är relevant.

Samverkan

Information om ärendet ges i förvaltningens samverkansgrupp (FSG) den 4 februari 2024.

Bilagor

1. Kulturnämndens årsrapport 2024
2. Noter och bokslutskommentarer till årsrapport 2024
3. Barnbokslut 2024
4. Uppföljning av samlad riskbild och intern kontrollplan 2024

Expedieras till

Kommunstyrelsen

Ärendet

Nämnden har att ta ställning till förvaltningens förslag till årsrapport 2024 med bilagor och att fastställa resultatet, det egna kapitalet och balansomslutningen. Nämnden har även att ta ställning till att förklara vissa uppdrag fullgjorda samt att godkänna barnbokslut 2024 och uppföljningen av samlad riskbild och intern kontrollplan 2024.

Sista dag för kulturnämndens beslut om årsrapport 2024 är den 12 februari 2025.¹

Beskrivning av ärendet

Årsrapport 2024 är årets sista uppföljningsrapport enligt kommunstyrelsens beslut om struktur och tidplan för uppföljning 2024.

Enligt kulturnämndens tid- och arbetsplan för planerings- och uppföljningsarbetet ska årsrapport 2024 innehålla följande fördjupning till nämnden: uppföljning av mål och uppdrag (bilaga 1), indikatorer och väsentliga avvikelser i grunduppdraget (bilaga 1) samt uppföljning av samlad riskbild och intern kontrollplan (bilaga 4).

Göteborgs Stads barnrättsplan anger att kommunstyrelsen följer upp planen via nämndernas och styrelsernas barnbokslut (bilaga 3).

Kommunfullmäktige beslutade att införa en enprocentregel 2013. I samband med beslutet fick kulturnämnden ett processägarskap och uppföljningsansvar för enprocentregeln. I och med kommunfullmäktiges beslut 2023 om Göteborgs Stads enprocentregel för konstgestaltning i samband med bygginvesteringar fick nämnden ett särskilt ansvar för uppföljning av enprocentregelns tillämpning (bilaga 1).

Kulturnämnden har huvudansvaret att processleda och samordna arbetet med Göteborgs Stads plan för kulturprogrammet 2023–2026. Kulturnämnden ska följa upp arbetet utifrån planen inom ordinarie uppföljning. Resultatet av uppföljningen ska årligen rapporteras till kulturnämnden i samband med årsrapport (bilaga 1).

Ekonomisk uppföljning

Årets resultatet avviker positivt med 6,7 miljoner kronor mot budget. De viktigaste orsakerna till det positiva resultatet är lägre personalkostnader än budgeterat och att konst som nämnden får i form av gåvor från 2024 redovisas som intäkt (2,1 miljoner kronor).

Värdering av eget kapital

För en nämnd som kulturnämnden med en omsättning på 750–999 miljoner kronor är rekommenderad riktnivå för eget kapital 20–30 miljoner kronor. En nämnd bör ha goda skäl, motiverade utifrån sin specifika riskbild, för att avvika från rekommenderad nivå.

Förvaltningen bedömer, mot bakgrund av riskerna, att nämndens eget kapital bör ligga på den övre rekommenderade riktnivån. Kulturnämndens eget kapital i 2024 års bokslut överstiger den övre riktnivå, varför förvaltningen föreslår att nämnden återredovisar 5,6 miljoner kronor till kommunstyrelsen.

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål

Förvaltningen redovisar i årsrapporten uppföljning av kommunfullmäktiges budgetmål. Redovisningen utgår från stadsledningskontorets anvisningar att beskriva hur målen har

¹ Kommunstyrelsen 2023-11-29 § 881.

omsatts i praktisk handling och vilka resultat och effekter det har gett under året i relation till nämndens uppdrag och ansvarsområde. Förvaltningens redovisning utgår från nämndens prioriteringar i verksamhetsplan 2024.

Förvaltningens uppföljning visar att det finns avvikelser mot styrningen i nämndens verksamhetsplan inom målet att Göteborgs ska vara ledande i klimatomställningen och ha en hög biologisk mångfald. Verksamhetens energianvändning har inte minskat, utan är på samma nivå som föregående år. Arbete pågår med ytterligare åtgärder. Verksamhetens användning av kemiska produkter innehållande utfasningsämnen har inte minskat. Förvaltningen bedömer dock att ökningen inte är en faktisk ökning, utan att den främst förklaras av ökad registrering utan att inaktuella uppgifter har tagits bort. Fortsatt uppföljning kommer att visa på ett mer säkert resultat. Verksamhetens avfallsmängd har inte minskat. Förvaltningen bedömer att avvikelsen främst kan förklaras av höga besökssiffror i flera verksamheter.

Uppföljning av kommunfullmäktiges uppdrag

Förvaltningen redovisar i årsrapporten status på kommunfullmäktiges uppdrag till nämnden.

Förvaltningen föreslår att nämnden förklarar sju uppdrag fullgjorda med hänvisning till redovisningen i årsrapporten (bilaga 1). Förvaltningens uppföljning visar att inget uppdrag pågår med avvikelse.

Uppföljning av kulturnämndens uppdrag

Förvaltningen redovisar i årsrapporten status på kulturnämndens uppdrag till förvaltningen.

Förvaltningen föreslår att nämnden förklarar fyra uppdrag fullgjorda med hänvisning till redovisningen i årsrapporten (bilaga 1). Förvaltningens uppföljning visar att ett uppdrag pågår med avvikelse i tid.

Barnbokslut

Kommunfullmäktige uppdrog 2020 samtliga nämnder och styrelser att årligen upprätta ett barnbokslut. Barnbokslutet ska fungera som ett underlag och stöd i arbetet med att tillgodose barn och ungdomars rättigheter utifrån barnkonventionen. Nämndernas och styrelsernas barnbokslut är också ett underlag till uppföljning av Göteborgs Stads barnrättsplan och upprättande av barnbokslut för Göteborgs Stad.

Förvaltningens uppföljning av 2024 års utvecklingsområden visar att två är genomförda, att två pågår och att ett utvecklingsområde inte är genomfört. Det utvecklingsområde som inte är genomfört är att utveckla anvisningar för redovisning av analys av barns bästa. Förvaltningen kommer att utveckla anvisningarna under våren 2025, i samband med övergång till nytt ärendehanteringssystem, när alla mallar ses över.

Förvaltningen prioriterar två utvecklingsområden för 2025. De är utveckla anvisningar och stöd för att göra och redovisa barnkonsekvensanalyser och bedömningar av barns bästa inför beslut samt att utveckla den interna samverkan om barnrätt och bedömningar av barns bästa.

Uppföljning av samlad riskbild och intern kontrollplan

Uppföljningen visar att samtliga åtgärder i den samlade riskbilden pågår eller har genomförts. Vissa av de pågående åtgärderna är sådana att de behöver pågå under en längre tid. Det finns en väsentlig avvikelse mot planeringen och den rör genomförande av utbildningar inom det systematiska brandskyddsarbetet. Förvaltningen behöver därför vidta ytterligare åtgärder. Ny rapportering till nämnden kommer att ske i samband med delårsrapport mars 2025, då det systematiska brandskyddsarbetet följs upp.

Uppföljningen visar att samtliga kontrollaktiviteter i planen för intern kontroll har genomförts. Inga väsentliga avvikelser noterades. I vissa fall kommer fortsatta kontroller att ske i ordinarie verksamhet.

Förvaltningens bedömning

Förvaltningen bedömer att årsrapport 2024 följer kommunstyrelsens struktur och tidsplan för uppföljning, stadsledningskontorets anvisningar samt innehåller den kompletterande information som anges i nämndens tid- och arbetsplan för planerings- och uppföljningsarbetet. Förvaltningen bedömer att årsrapporten sammanfattar utvecklingen under 2024 på ett rättvisande sätt.

GÖTEBORGS STADS KULTURFÖRVALTNING

Anna Rosengren

Henrik Larsson

Förvaltningsdirektör

Avdelningschef ekonomi