

Genmäle över utvärderingsberättelsen för år 2025 av Hangö stads revisionsnämnd – Kulturnämnden

Kulturnämnden 09.09.2026 § 40

291/02.02.00/2024

Enligt kommunallagen § 121 bör revisionsnämnden bedöma huruvida målen som stadsfullmäktige uppställt för verksamhet och ekonomi, har förverkligats. Stadsfullmäktige beslöt vid sitt möte 16.6.2026 anteckna utvärderingsberättelsen för kännedom och be förvaltningsenheterna lämna genmälen om berättelsen.

I utvärderingsberättelsen konstateras att resultatet från budgetperioden år 2025 visar ett överskott på 3,3milj. euro. För kulturväsendets del konstateras följande på sidan 9:

Verksamhetsmässiga och ekonomiska målsättningar

Verksamheten har enligt revisionsnämndens mening i huvudsak handhåfts i enlighet med uppställda verksamhetsmässiga mål fastän kulturväsendet även i år överskred det bindande budgetanslaget.

Ekonomi

De bindande anslagen överskreds med 62 t€.

Revisionsnämnden konstaterar att budgeten ska upprättas i enlighet med principerna om fullständighet och försiktighet, vilket bland annat innebär att inkomstsidan i budgeten ska budgeteras så realistiskt som möjligt.

Genmäle

Kulturväsendets avdelningar har genomfört verksamhetsplanen i enlighet med de uppställda målen. Budgeten har dock överskridits med 3,3 %, även om även intäkterna överskreds. Under hösten bad kulturnämnden fullmäktige om överskridningsrätt på 90 000 euro som godkändes.

Kulturtjänsterna överskred både inom personalkostnaderna och köp av tjänster med sammanlagt 20 200 euro. För konstgalleriets övervakning hade sex månader budgeterats, men galleriet hölls slutligen öppet i åtta månader. Övervakaren arbetade dessutom tidvis under veckoslut och dessa tillägg hade inte beaktats i budgeten. Även sommararbetarens lön blev högre än budgeterat eftersom en person med branschfarenhet anställdes. Semesterpenningarna var underbudgeterade. Arvoden till experter hade inte heller budgeterats. Expertarvode betalas till exempel till en artist som inte kan fakturera, utan får sitt arvode utbetalt mot skattekort.

Inom köp av tjänster uppstod en överskridning på cirka 7 000 euro. Av denna summa utgjorde 2 970 euro en ersättning till Kuvasto för en utställning i stadshusgalleriet. Denna ersättning var inte känd då utställningstiden bokades. Övriga kostnader hänför sig till evenemangsverksamhet, där ersättningarna blivit högre än budgeterat.

Bibliotekets överskridning är 22 650 euro och beror också på personalkostnader. Den största orsaken är att semesterpenningar inte hade budgeterats. Dessutom ökade det nya nivålönesystemet bibliotekets lönekostnader något. Specialbiblioteksfunktionären och dennes efterträdare arbetade samtidigt under slutet av året.

Museets överskridning är 11 600 euro. Museets löneöverskridningar berodde delvis på införandet av det nivåbaserade lönesystemet. Museipersonalens lönekostnader överskreds med 8 500 euro jämfört med uppskattningen på grund av det nya lönesystemets effekter. På grund av tjänstledighet uppstod visserligen besparingar i de ordinarie personalanslagen, men samtidigt var det nödvändigt att anställa extra personal för att färdigställa huvudutställningen. Dessutom behövde museets sista förrådsrum i Kexen tömmas, vilket krävde extra resurser. Arkivets organisering krävde också att en separat arbetstagare anställdes, och tack vare arbetet har arkivmaterialets sökbarhet nu förbättrats.

Överskridningen inom material, förnödenheter och varor beror på att museet behövde skaffa material för vård av samlingarna samt produkter för försäljning i museibutiken.

Kulturnämnden sammanträdde totalt nio gånger och dessutom hölls en kvällsskola. Arvoden hade reserverats för sju möten. Överskridningen i mötesarvoden är 2 870 euro.

Verksamheten har under 2026 stärkt den ekonomiska uppföljningen, vilket har förbättrat kostnadskontrollen och budgetdisciplinen.

Bilaga: Utvärderingsberättelse

Förslag

Kulturnämnden beslutar godkänna ovannämnda text som kulturnämndens genmäle till utvärderingsberättelsen och sända den till stadsstyrelsen för kännedom.

Beslut

Kulturnämnden beslöt godkänna ovannämnda text som kulturnämndens genmäle till utvärderingsberättelsen och sända den till stadsstyrelsen för kännedom.

Tilläggsuppgifter

Kulturdirektör Jennika Friman, 040 139 1070