

2014-03-06

Minnesanteckningar – Kommunrevisionen

Ärendeförteckning

§ 53 - 64

- § 53 Mötet öppnas
- § 54 Justeringsperson
- § 55 Fastställa dagordningen
- § 56 Inkomna/avsända handlingar
- § 57 Presentation av årsbokslut
- § 58 Presentation av granskning av årsbokslut
- § 59 Beslut i ansvarsfrågan
- § 60 Möte m KF:s presidium
- §61 Missiv till granskningar
- § 62 Nästa möte
- § 63 Tillkommande ärenden
- § 64 Mötets avslutande

Tid och plats 2014-03-06, kl 08.30 – 12:00, kommunhuset i Broby

Närvarande Bengt Magnstedt (S), ordförande

Ledamöter Bertil Jönsson (M), vice ordförande

Olle Henricson (FP)

Morgan Nilsson (S)

Lennart Carlsson (C)

Övriga närvarande Lars Eriksson, EY
Uno Johansson, ordförande kommunfullmäktige, §60
Camilla Westdahl, 1:e vice ordförande §60
Alexander Carlsson, EY, §§57-58
Anne-Krestin Palmgren, ekonomichef, §§57-58

Justerare

Justerings utförande

Underskrifter

Paragraf 53- 63

Sekreterare Lars Eriksson, Ernst & Young

Ordförande Bengt Magnstedt (S)

Justerare

§ 53**Mötet öppnas**

Ordförande hälsar alla välkomna till revisionsmöte och förklarar arbetsmötet öppnat.

§ 54**Justeringsperson**

Ordföranden konstaterar att det inte föreligger något förvaltningsärende och därför dokumenteras mötet med minnesanteckningar.

§ 55**Fastställa dagordningen****Revisionen beslut:**

- Revisorerna beslutar att godkänna förslaget till dagordning. Läger till en punkt om missiv till granskningar.

Sammanfattning

Ordföranden presenterar föredragningslistan och föreslår att dagordningen kompletteras med en punkt om beslut av missiv.

§ 56

Inkomna/ avsända handlingar

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att lägga inbjudan till handlingarna.

Sammanfattning

Det har inkommit en inbjudan om EY:s utbildningsdag den 12 maj.

§ 57

Presentation av årsbokslut

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Sammanfattning

Ekonomichef Anne-Krestin Palmgren redovisar kommunens bokslut för 2013. Antalet invånare i kommunen har ökat med 67 invånare. Från 2009 är ökningen 161 invånare. När det gäller måluppfyllelsen för verksamhetsmålen är 22 av 23 mål helt eller delvis uppfyllda. Noterbart är högre måluppfyllelse i skolan och inom äldreomsorgen. Det mål som kommunen inte har nått gäller ett profilboende. Istället håller kommunen på att skapa trygghetsboenden. Ett trygghetsboende har realiserats och fler trygghetsboenden är på väg. De finansiella målen är uppfyllda

Resultatet för 2013 är 19,5 mnkr för helåret. De jämförelsestörande posterna är återbetalda AFA-pengar, avveckling av gymnasieskolan och nedskrivningar av fastigheter. Om man ser tillbaka på de fem senaste åren har kommunen ett stadigt resultat på cirka 20 mnkr per år.

Forts § 57

Finansnettot blev 3 mnkr bättre än budget. Produktionen uppvisar en negativ avvikelse på 9 mnkr, största posten är hemtjänsten men även LSS och placeringar av barn och unga visar negativa avvikelser. Område bildning redovisar ett underskott på 1,9 mnkr medan produktionsstöd visar en positiv avvikelse på 11 mnkr. Kommunen har köpt färre externa gymnasieplatser än planerat och antalet LOV-timmar inom hemtjänsten blev lägre än planerat. Posten kommunchefen uppvisar en positiv avvikelse på 6 mnkr, då lönekostnaderna blev lägre och kapitalkostnaderna blev lägre pga färre investeringar. Omfattningen på investeringar utgår från en bedömning av vad kommunen kommer hinna med och inte vad som står i investeringsbudgeten. Kostnaderna för Tranan ingår för första halvåret. Kostnader för område ledningsstöd och service, blev lägre pga lägre nivå på konsultköp samt vakanta tjänster. Samhällsbyggnad redoviar en positiv avvikelse på 3,4 mnkr bland annat på grund av lägre elkostnader. Verksamheterna har under de senaste åren i stort uppvisat en positiv avvikelse. Nettokostnaderna har årligen ökat mer än skatteintäkterna sedan 2009, dock inte 2012 men det året påverkades kraftigt av återbetalda AFA-medel.

Kommunen investerade totalt 66 mnkr, dvs 59% av den totala investeringsbudgeten för året och investeringarna har finansierats utan att ta upp några lån. De största enskilda investeringarna är IT, inom skolan med datorer och trådlöst nätverk, torget i Sibbhult, fastighetsförvärv för 13 mnkr, bland annat från Industrifastighetsbolaget, sanering av VA-ledningsnätet för 7 mnkr samt sporthallen i Knislinge för 9 mnkr. Jämfört med tidigare år har 2013 inneburit en högre investeringstakt. Borgensåtagandet har minskat 2013 visavi de kommunalka bolagen. Ansvarsförbindelsen har ökat pga räntesänkning, från 342 till 363 mnkr.

Balanskravet blir 16,9 mnkr och kommunen avsätter till 3,5 mnkr till RUR. För koncernen redovisas ett överskott på 23,6 mnkr.

Antalet medarbetare har minskat från 924 till 915, beroende på neddragningar på gymnasieskolan. Medelåldern har sjunkit något och den totala sjukfrånvaron är 4,75%, vilket innebär en liten nedgång.

§ 58**Presentation av granskning av årsbokslut****Revisionens beslut:**

- Revisorerna beslutar att godkänna granskningsrapporten.

Sammanfattning

Alexander Carlsson redogör för iakttagelser och slutsatser från granskningen av årsbokslutet. De återbetalda AFA-pengarna har haft en positiv påverkan på resultatet. Sammantaget är resultatet för året dock bra och det är positivt för kommunekonomin att befolkningen ökar.

Det konstateras att avvikelser inom hemtjänsten har funnits under ett antal år tillbaka. Den negativa avvikelsen hade även varit omfattande vid en högre hemtjänsttaxa. I år finns det en skarpare skrivning i granskningsrapporten om avvikelserna i hemtjänsten. Avvikelserna i investeringsbudgeten innebär konsekvenser för ekonomistyrningen, avseende kostnader för ränta och avskrivningar.

I år har principen för redovisning av fjärrvärmeverksamheten ändrats, överskottet bokförs som en skuld till abonnenterna.

Resultatutjämningsreserven (RUR) är tänkt att användas i lågkonjunktur för att klara balanskravet. Kommunen har bestämt att kommunen först skall redovisa ett överskott på 2% av skatteintäkterna i balanskravet och den överskjutande delen av resultatet avsätts till RUR. Förslaget till kommunfullmäktige kommer att ske i ett separat ärende som skrivs fram till fullmäktige.

Målstrukturen i förvaltningsberättelsen är tydlig och graden av måluppfyllelse är hög.

§ 59

Beslut i ansvarsfrågan

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att skriva under revisionsberättelserna och
- översända till kommunfullmäktige revisionsberättelserna tillsammans med lekmanarevisorernas granskningsrapporter av de kommunala bolagen samt granskningen av årsbokslutet.

Sammanfattning

De slutliga förslagen till revisionsberättelser diskuteras tillsammans med lekmanarevisorernas granskningsrapporter.

§ 60

Möte med KF:s presidium

Sammanfattning

Revisorerna redovisar sina ställningstaganden och synpunkter i revisionsberättelserna och granskningsrapporter.

§ 61

Missiv avseende granskningar

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att godkänna missiven och att granskningarna översänds till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Forts § 61

Sammanfattning

Lars Eriksson redovisar förslag på missiv avseende granskningarna av strategiskt och operativt personalarbete och granskning av kommunens personal- och lönepolitik.

§ 62

Nästa möte

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att bjuda in presidierna i individutskottet, omsorg och utbildning samt socialchef,
- tillskriva kommunstyrelsen om komplettering av tidigare missiv avseende granskning av placering av barn och unga,
- bjuda in IT-chef för att förstå hur revisorerna skall kunna få tillgång till intranätet
- bjuda in kommunens upphandlingssamordnare till kl 08.30 och
- diskutera revisionsplan för 2014 och
- att Lars Eriksson tar fram förslag till granskningsplaner för områden som tidigare diskuterats.

Sammanfattning

Nästa möte är planerat till den 10 april. Bertil Jönsson lyfter frågan om vilken del av kommunstyrelsen som är ansvarig för omhändertagandet av barn och unga enligt socialtjänstlagen. Revisorerna föreslår att bjuda in presidierna för individutskottet och utskottet för omsorg och utbildning samt socialchef. Bengt Magnstedt föreslår att revisorerna arbetar vidare med frågan om tillgång till intranätet och därför bör kommunens IT-chef bjudas in till nästa möte.

Forts § 62

På mötet kommer också att avhandlas revisionsplan för 2014. Första ärenden den 10 april kommer att gälla upphandling av revisionstjänster för 2015, varför biträdet inte skall vara närvarande vid det ärendet.

§ 63**Tillkommande ärenden**

Inga tillkommande ärenden.

§ 64**Mötets avslutande**

Ordförande tackar de medverkande för dagens möte.