

2014-10-03

Minnesanteckningar – Kommunrevisionen

Ärendeförteckning

§ 135 - 147

- § 135 Mötet öppnas
- § 136 Justeringsperson
- § 137 Fastställa dagordningen
- § 138 Inkomna/avsända handlingar
- § 139 Minnesanteckningar 2014-09-18
- § 140 Revisionens egen budgetuppföljning
- § 141 Kurser och konferenser
- § 142 Presentation av delårsbokslut
- § 143 Presentation av granskning delårsbokslut
- § 144 Möte med Tommy Johansson
- § 145 Kommande möten
- § 146 Tillkommande ärenden
- § 147 Mötets avslutande

Tid och plats 2014-10-03, kl 08.30 – 12:00, Göinge skolan

Närvarande Bengt Magnstedt (S), ordförande

Ledamöter Bertil Jönsson (M), vice ordförande

Olle Henricson (FP)

Lennart Carlsson (C)

Morgan Nilsson (S)

Övriga närvarande Lars Eriksson, EY
Alexander Carlsson, EY, §142-143
Anne-Krestin Palmqvist, ekonomichef, §142- 143
Tommy Johansson, SLU, §144
Thomas Carvonen, SLU, §144

Justerare

Justerings utförande

Underskrifter

Paragraf 135- 147

Sekreterare Lars Eriksson, Ernst & Young

Ordförande Bengt Magnstedt (S)

Justerare

Anslag om justering

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ	Kommunrevisionen
Sammanträdesdatum	2013-
Datum då anslaget sätts upp	2013-
Datum då anslaget tas ned	2013-
Förvaringsplats för protokollet	Kommunhuset, enheten Administration och utredning

Underskrift

Inger Gustafsson

§ 135**Mötet öppnas**

Ordförande hälsar alla välkomna till revisionsmöte och förklarar arbetsmötet öppnat.

§ 136**Justeringsperson**

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

§ 137**Fastställa dagordningen****Revisionen beslut:**

- Revisorerna beslutar att godkänna förslaget till dagordning med kompletterande paragraf.

Sammanfattning

Ordföranden presenterar föredragningslistan och förklarar att det tillkommer ett ärende, då Tommy Johansson och Thomas Carvonen har bett om att få presentera förutsättningarna för det politiska läget i kommunen med anledning av valresultatet.

§ 138

Inkomna / avsända handlingar

Sammanfattning

Inga inkommande handlingar.

§ 139

Minnesanteckningar 2014-09-18

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att med godkännande lägga minnesanteckningarna till handlingarna,

Sammanfattning

Bengt Magnstedt presenterar minnesanteckningarna.

§ 140

Revisionens egen budgetuppföljning

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Sammanfattning

Revisionen har förbrukat 56% av sin budget och revisorerna bedömer att utfallet är i enlighet med plan.

§ 141

Kurser och konferenser

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att samtliga revisorer deltar.

Sammanfattning

- Inbjudan har inkommit till erfarenhetsutbyte mellan förtroendevalda revisorer i Skåne Nordost den 20 oktober i Bromölla.
- EY:s höstutbildningsdag går av stapeln den 27 november i Lund.

§ 142

Presentation av delårsbokslutet

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Sammanfattning

Anne-Krestin Palmgren redovisar kommunens delårsbokslut. När det gäller målen för fokusområde Boende kommer alla målen vara uppfyllda till årets slut. Inom fokusområde Kommunikation kommer ett mål att uppfyllas medan två mål kommer att vara delvis uppfyllda. För fokusområde Arbete och företagande är det två mål som prognostiseras att bli uppfyllda och fyra delvis uppfyllda. Avseende Kunskap och kompetens bedöms målen att delvis uppfyllas. De finansiella målen prognostiseras att uppfyllas.

Resultatet per 31 augusti innebär en positiv avvikelse på 37 mnkr. Verksamheterna går plus med 13 mnkr, semesterlöneskulden visar en positiv avvikelse med 10,3 mnkr, skatter och generella bidrag ligger på 4,7 mnkr över budget och ett finansnetto på plus 1,8 mnkr. Prognosen för helåret 2014 ligger kring 20 mnkr. Anledningen är att skatter och generella bidrag ökar, finansnettot utvecklas positivt, verksamheterna prognostiserar ett överskott om 1 mnkr.

Kommunchefen har ett överskott på grund av en lägre löneökning än budgeterat. Bildning har en positiv avvikelse men det kommer att minska under hösten. Stöd & Omsorg har ett underskott på 11 mnkr per 31 augusti och beräknas få ett underskott för helåret på 14 mnkr. Underskottet beror bland annat på ökade kostnader för placeringar av barn och unga. Tillsynsplanen för TT-nämnden är inte uppfylld, vilket resulterar i ett underskott på 200 tkr. Överförmyndaren uppvisar ett underskott på 250 tkr.

Nettokostnader ökar med 2,7%, vilket betyder att skatteintäkterna ökar mer än kostnaderna. Investeringarna kommer att uppgå till 112 mnkr för perioden.

Migrationsverket har betalat fakturan avseende delad kostnad för en tjänst. Kommunen åter-söker kostnader relaterade till migrationen. Kostnaderna för migrationen delas av skola, socialtjänsten och överförmyndaren.

§ 143

Presentation av granskning av delårsbokslutet

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att godkänna granskningen,
- att godkänna förslaget till bedömning av delårsbokslutet,
- att översända granskningsrapport och bedömning till kommunfullmäktige

Sammanfattning

Alexander Carlsson presenterar granskningen av delårsbokslutet. Bland annat presenteras en analys av befolkningsutvecklingen kopplat till nettokostnadsökningen, som varit högre än befolkningsökningen. En diskussion förs kring RKR:s riktlinjer för komponentavskrivningar och hur det påverkar redovisningen av fastighetsunderhållet. Det framhålls att det är positivt att kommunen använder reglerna på nya anläggningar.

Kommunen bedömer att balanskravet kommer att uppnås, då prognosen ligger på 20,6 mnkr, liksom att kommunen kommer att ha bedrivit en god ekonomisk hushållning under året. Bedömningen grundar sig på balanskravet, att de finansiella målen kommer att uppnås och att verksamhetsmålen helt eller delvis kommer att uppnås.

§ 144

Möte m Tommy Johansson

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Sammanfattning

Tommy Johansson och Thomas Carvonen redovisar arbetet från projektgruppen Styr och ledning, som har tagit fram ny information och dokumentation utifrån kommunfullmäktigebeslutet från 2012 om ett styr- och ledningssystem. Det gäller nya förtroendevalda, eventuella omprövningar, inriktningar och att det är dags att ta fram nya resultatmål som skall beslutas om i budgeten.

Fullmäktige kommer få en förstärkt roll och det gäller primärt presidiets roll. Ett nytt planeringsorgan PPB har införts med bland annat fullmäktiges presidium. PPB:s uppdrag rör samordning, uppföljning, planeringen av ärendeberedningen. Viktigt är också utskottens roll i

styrningen av kommunen och inte minst då det gäller återrapportering till KF och uppföljning av förvaltningens verksamhet. Många ärenden har stannat på utskotts nivå och inte avrapporterats till kommunstyrelsen. Om kommunstyrelsen delegerar skall det vara till förvaltningen och inte till utskotten. Ett annat område gäller utvecklingen av TT-nämndens arbete samt utveckling av arbetsmodellen. Kommunstyrelsen har beslutat att styrgrupp för projektgruppen Styr och ledning är PPB. Vad kommer projektet att göra? Det handlar om modell- och metodutveckling, definition av roller och begrepp, samordning med beslutstöd, utbildning av förtroendevalda och dokumentation.

Kommunstyrelsen bestämmer vilka utskott som skall finnas och väljer ledamöter. Utskotten ansvarsprövas inte och det är viktigt att styrelsen får organisera sitt inre arbete.

§ 145

Kommande möten

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att arbeta enligt förslaget.
- Att de revisorer som kan bör delta på fullmäktigesammanträdet den 16 oktober.

Sammanfattning

Nästa revisionsmöte är den 29 oktober. Bengt Magnstedt informerar om att delårsbokslutet kommer att presenteras i Kommunfullmäktige den 16 oktober.

§ 146

Tillkommande ärenden

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att tillskriva Jonas Rydberg avseende processkartläggningen av granskningsrapporter.

Sammanfattning

Revisorerna diskuterar det faktum att de inte fått någon inbjudan från Jonas Rydberg, ekonomikontoret om processkartläggning och utbildning

§ 147

Mötets avslutande

Ordförande tackar de medverkande för dagens möte.