

2015-10-19

**Minnesanteckningar – Kommunrevisionen**

**Ärendeförteckning**

§ 160 - 173

- § 160 Mötet öppnas
- § 161 Justeringsperson
- § 162 Fastställa dagordningen
- § 163 Inkomna/avsända handlingar
- § 164 Tidigare minnesanteckningar 2015-09-25
- § 165 Revisionens egen budgetuppföljning
- § 166 Kurser och konferenser
- § 167 Info från kommunstyrelsen
- § 168 Presentation av delårsbokslut
- § 169 Presentation av granskning delårsbokslut
- § 170 Uppföljning av revisionsplan 2015
- § 171 Tider för kommande möten
- § 172 Tillkommande ärenden
- § 173 Mötets avslutande

Tid och plats 2015-10-19, kl. 08.30 – 12.00, Kommunhuset

Närvarande Bengt Magnstedt (S), ordförande

Ledamöter Bertil Jönsson (M), vice ordförande

Morgan Nilsson (S),

Övriga närvarande Lars Eriksson, EY  
Lisa Stensson, EY, §§168-169  
Oscar Nilsson, ekonomichef, §§168-169

Justerare

Justeringens utförande

Underskrifter

Paragraf 160- 173

---

Sekreterare Lars Eriksson, EY

---

Ordförande Bengt Magnstedt (S)

---

Justerare

**§ 160****Mötet öppnas**

Ordförande hälsar alla välkomna till revisionsmöte och förklarar arbetsmötet öppnat. Sven Bolling och Lennart Ekström har anmält förhinder.

**§ 161****Justeringsperson**

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

**§ 162****Fastställa dagordningen****Revisionen beslut:**

- att godkänna förslaget till dagordning.

**Sammanfattning**

Ordföranden presenterar föredragningslistan. Revisorerna vill diskutera frågan om uteblivit svar från socialförvaltningen till fastighetsägare som hyrt ut bostad till kommunen.

**§ 163****Inkomna/avsända handlingar****Revisionen beslut:**

- Att lägga svaret till handlingarna och att revisionen gör en uppföljning hösten 2016 av genomförda granskningar.

**Sammanfattning**

- Ej verkställda beslut enligt SoL och LSS kvartal 3.
- Svar har inkommit på revisionens granskning rörande barns och ungas hälsa. (§140)
- Svar på revisionens granskning av fastighetsunderhållet (KF §80).

**§ 164****Tidigare minnesanteckningar 2015-09-25****Revisionens beslut:**

- att lägga informationen till handlingarna
- att fullfölja planen om studiebesök på skolorna med anledning av genomförd granskning
- att boka möte med SVBT i början av februari 2015.

**Sammanfattning**

Bengt Magnstedt redogör kort för minnesanteckningarna. PBB:s minnesanteckningar redovisas från 25 september 2015. Diskussion förs om studiebesök på skolorna med anledning av granskning av studiero på skolorna.

Bengt Magnstedt presenterar minnesanteckningarna från mötet med SBVT den 29 september. Särskilt betonas att revisorerna vill ha en genomgång av verksamhetsåret i början av februari.

## § 165

### Revisionens egen budgetuppföljning

#### Revisionen beslut:

- att lägga informationen till handlingarna.

#### Sammanfattning

Revisionen har förbrukat 65% av sin budget, vilket betyder att revisionen, jämfört med tidigare, år har förbrukat en större andel av sin budget. Äskande har gjorts till PPB och ökad budget på grund av bland annat dubbel revision under våren samt ökade kostnader för förlo-rad arbetsförtjänst. På möte med PPB den 25 september 2015 fick revisionen tillåtelse att överskrida sin budget med 100 tkr.

## § 166

### Kurser och konferenser

#### Revisionens beslut:

- Allt delta i utbildningsdagen den 26 november.

#### Sammanfattning

EY har en utbildningsdag den 26 november i Hässleholm.

## § 167

### Info från kommunstyrelsen

#### Revisionens beslut:

- att lägga informationen till handlingarna.

#### Sammanfattning

Morgan Nilsson informerar om kommunstyrelsesammanträdet 7 oktober. Viktiga frågor var delårsbokslutet och avvikelser inom hemtjänst. Förändringsförslag för att uppnå en budget i balans för hemtjänsten är fasta scheman, minskad kringtid, mindre arbetsgrupper för ökad kontinuitet. Tidigare förändringar i hemtjänsten har inte gjorts från en fullständig analys.

## § 168

### Presentation av delårsbokslutet

#### Revisionens beslut:

- att lägga informationen till handlingarna

#### Sammanfattning

Lisa Stensson redovisar granskningen. Prognosen pekar på en positiv avvikelse på 20,8 mnkr för helåret. Inom verksamheten redovisar Stöd & Omsorg på en negativ avvikelse på 21,9 mnkr. Det finns inga formella politiska beslut rörande hemtjänsten, dock ett stort antal åtgärdsplaner. Kommunstyrelsen har begärt en analys av insatserna men det finns en risk för bestående kostnadsökning. Förslag till åtgärder är ett ärende i kommunstyrelsen på november- eller decembermötet. Kommunstyrelsen och finansverksamheten uppvisar större positiva avvikelser. Prognosen visar på en större inflyttning än budgeterat, vilket påverkar intäkterna positivt men samtidigt måste integrationen av nyanlända lösas inom två år.

**Forts § 168**

När det gäller ersättningen från Migrationsverket, så utbetalas schablonbidragen enligt plan men ersättning som återsöks tar lång tid att få. Från och med 1 december börjar en inflyttningsgeneral.

Kommunen räknar med att använda 77 mnkr av investeringsbudgetens 101 mnkr. Den stora investeringen på 17,8 mnkr avser energibesparingsinvesteringar. När det gäller nettokostnadsökningen i procent så är ökningen av skatteintäkter något högre än ökningen av nettokostnaderna.

Arbetet med K3-reglerna för redovisning av objekt i anläggningsregistret har påbörjats men kommunen är inte klar med det arbetet. När det gäller VA-sidan görs en schablon på det gamla nätet. Kommunen gjorde en inventering av poster i anläggningsregistret för tio år sedan. Det saknas riktlinjer på den kommunala sidan om hur komponentavskrivningar skall ske inom en rad områden.

Bedömningen är att delårsbokslutet följer RKR:s rekommendationer. Balanskravet kommer att uppnås enligt prognos. Prognosen avseende måluppfyllelsen för de finansiella målen är att målen kommer att uppfyllas. Verksamhetsmålen för nuvarande mandatperiod kommer att definieras via klagjorda mätindikatorer. För 2015 bedöms en större andel bli uppnådda.

Diskussion förs om kommande utmaningar: hemtjänsten, VA-investeringar och migrationsfrågor kopplat till eventuellt ökade kostnader för försörjningsstöd.

## § 169

### **Presentation av granskning delårsbokslutet**

**Revisionens beslut:**

- att godkänna förslaget till bedömning.

**Sammanfattning**

Lisa Stensson presenterar förslag till bedömning av delårsbokslutet

## § 170

### **Uppföljning av revisionsplan 2015**

**Revisionens beslut:**

- att bordlägga frågan till nästa sammanträde.

**Sammanfattning**

Punkten bordläggs



## § 171

### Tider för kommande möten

#### Revisionens beslut:

- att Lars Eriksson undersöker om revisionen är kallad till PPB:s möte och meddelar ordförande för beslut om revisionens möte skall genomföras eller ej.

#### Sammanfattning

Nästa planerade möte är den 30 oktober. Lars Eriksson undersöker om PPB kommer att kalla revisionen till den dagen.

## § 172

### Tillkommande ärenden

#### Sammanfattning

Inga tillkommande ärenden.

## § 173

### Mötets avslutande

Ordförande avslutar mötet och tackar de medverkande.