

Minnesanteckningar - Kommunrevisionen

2018-10-17

Sida 1 av 9

Ärendeförteckning

§ 132 - 145

§ 132	Mötet/sammanträdet öppnas
§ 133	Justeringsperson (vid förvaltningsärende)
§ 134	Fastställa dagordning
§ 135	Inkomna/avsända handlingar
§ 136	Revisionens egen budgetuppföljning
§ 137	Minnesanteckningar 2018-09-28
§ 138	Kurser och konferenser
§ 139	Presentation och granskning av delårsbokslutet
§ 140	Redovisning av kommunens VA-investeringar
§ 141	Beslut om bedömning av delårsbokslutet
§ 142	Uppdaterad version av arbetsordning
§ 143	Tillkommande ärenden
§ 144	Nästa möte
§ 145	Mötets avslutande

2018-10-17

Tid och plats	2018-10-17, kl. 08.30 -12.00. Kommunhuset i Broby	
Närvarande	Bertil Jönsson (M), vice ordf	
Ledamöter	Jan-Erik Larsson (S)	
	Staffan Eriksson (S)	
	Kinga Berger Persson (SD)	
Övriga närvarande	Lars Eriksson, EY	
	Erik Mauritzson, EY	
	Oscar Nilsson, ekonomichef	
	Mattias Carlsson, enhetschef ekonomi	
Justerare		
Justeringens utförande		
Underskrifter	Paragrafer 132 - 145	
	Sekreterare	Lars Eriksson, EY
	Ordförande	Bertil Jönsson (M)
	Justerare	

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

§ 132

Mötet öppnas

Ordförande hälsar alla välkomna till revisionsmöte.

§ 133

Justeringsperson

Ordföranden konstaterar att det inte föreligger förvaltningsärenden, varför mötet dokumenteras med minnesanteckningar.

§ 134

Fastställa dagordning

Revisionens beslut:

- att arbeta enligt föreslagen dagordning.

Sammanfattning

Dagordningen presenteras.

§ 135

Inkomna / avsända handlingar

Revisionens beslut:

- att lägga informationen till handlingarna.

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

Beslutsunderlag

Inkomna handlingar

- Inkomna synpunkter augusti 2018

Utgående handlingar

- Granskningsrapport extern utförare
- Kommunstyrelsens uppsiktsplikt

§ 136

Revisionens egen budgetuppföljning

Revisionens beslut:

- att lägga informationen till handlingarna.

Beslutsunderlag

- Enligt uppföljning per 24 september har revisionen förbrukat 53%.

§ 137

Minnesanteckningar 2018-09-28

Revisionens beslut:

- att lägga informationen till handlingarna

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

Beslutsunderlag

Minnesanteckningar från föregående möte presenteras.

§ 138

Kurser och konferenser

Inga aktuella kurser.

§ 139

Presentation av delårsbokslutsgranskning**Revisionens beslut:**

- att godkänna granskningsrapporten
- att godkänna bedömningen.

Sammanfattning

Erik Mauritzson redovisar granskning av delårsrapporten. Det finns två orsaker till skillnad mellan resultat delår och helår, av vilket det senare är sämre. Orsaken är att kommunen gör en partiell inlösen av pensionsskulden. Inlösen avser vissa årskullar, då vissa årskullar inte går att försäkra bort eller att det rör personer med pågående utbetalningar av pensioner. Totalt har kommunen försäkrat bort 60 -70 milj. Utgifter för pensioner idag är 17 milj för de anställda som finns idag, samtidigt betalas motsvarande belopp för kostnader kopplade till ansvarsförbindelsen.

Jämförelse mot budget ger ett överskott för de flesta områden, förutom inom Hälsa och omsorg, där hemtjänsten prognostiseras ett underskott på 8,4 mnkr. På sikt måste det göras

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

något mer radikalt för att komma till rätta med avvikelsen. Orsaker är sträckan mellan planering och utförande, där det föreligger problem i verksamheten. Samtidigt har volymerna ökat med 25%, vilket gör att underskottet per utförd timme ökar med 25%.

Kostnaderna för försörjningsstöd har inte fortsatt att öka. Kommunen arbetar medvetet och intensivt för att personer med försörjningsstöd ska komma ut i egen försörjning.

Det ska ske en genomgång av investeringsbudgeten vid årsskiftet, då kommer antagligen en del projekt att plockas bort för att de inte längre är aktuella.

Nettokostnaderna och skatteutvecklingen utvecklas i samma takt för 2018. Jämfört med andra Skånekommuner har Östra Göinge en högre soliditet. Kostnadsutvecklingen i förhållande till befolkningsutvecklingen visar att invånarantalet växer men också nettokostnad per invånare.

Kommunen kommer att visa ett positivt balansresultat. Kommunen prognostiserar att nå det finansiella målen. Målen ska utvärderas 2019. Målen kommer att följas upp enligt hur de är formulerade. Många mål påverkas av ändrad demografi.

Migrationsverket ligger back mellan 6 månader till 18 månader, men Göinge har inga större fordringar. Eftersläpningen kan göra att kommunen fortsätter att återsöka pengar som inte går att återsöka och då kommer det avslag under kommande år, eftersom kommunen sökt på fel premisser.

§ 140

Redovisning av kommunens VA-investeringar

Revisionens beslut:

- att året få svar på kvarstående frågor såsom känslighetsanalys för hur kostnadsökningar slår på lånebehov eller taxesättning.

Sammanfattning

Investeringar som ligger i planen är: nytt reningsverk i Knislinge, ledningar Sibbhult – Knislinge, ledning Osby-Östanå-Broby, avveckla vatten- och reningsverk och högre förnyelsetakt av det befintliga ledningsnätet. Totalt 609 miljoner på 25 år. Investeringsplanen

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

kommer att behöva justeras uppåt i kostnadshänseende. Det kommer att bli förskjutningar tidsmässigt, vilket kommer att påverka kostnaden för investeringarna. Det planerade underhållet hinns inte med i den omfattning som önskas på grund av akuta insatser.

Kostnaderna för akuta insatser från 25% till 37% under de senaste åren. Driften kostar 3,7 milj per år för ledningsnätet.

Det finns en finansieringsplan för perioden men det finns risker med småskalighet om det kommer ytterligare miljökrav, såsom rening av läkemedel.

Revisorerna diskuterar finansieringen av investeringarna, finns tillförlitliga kalkyler, vilka marginaler finns i kalkylerna. Revisorerna konstaterar att det inte redovisats känslighetsanalys för hur kostnadsökningar slår på lånebehov eller taxesättning.

§ 141

Bedömning av delårsbokslutet

Revisionens beslut:

- att godkänna bedömning av delårsbokslutet och översända det till fullmäktige tillsammans med granskningsrapporten.

Sammanfattning

Erik Mauritzson presenterar förslag till bedömning av delårsbokslutet.

§ 142

Uppdaterad version av arbetsordning

Revisionens beslut:

- att godkänna uppdaterad arbetsordning.

Sammanfattning

Lars Eriksson presenterar uppdaterad arbetsordning

§ 143

Tillkommande ärenden

Att bjuda in Ulla Wram för en genomgång av betygsstatistik på nästa revisionsmöte.
Den 30 oktober kommer EY presentera delårsbokslutet på fullmäktige.

§ 144

Nästa möte

Möte är den 31 oktober på förmiddagen.

§ 145

Mötets avslutande

Ordförande avslutar sammanträdet.

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande