

Plats och tid	Arvika stadshus, Ylöjärvi, Arvika kommun Kl. 9.00 – 11.45
Beslutande ledamöter	Berit Andersson, ordförande Sven-Eric von Wachenfeldt Svante Karlsson Eva-Lisa Shala Nathalie Aronsson Lars-Ivar Gärdt
Övriga närvarande	David Bäcker, KPMG Birgitta Jansson, ekonomichef § 62 Hans Karlsson, kommundirektör § 62 Nils Nordquist, bitr. ekonomichef § 62

Justerare Lars-Ivar Gärdt

Paragrafer 57-67

Sekreterare

DocuSigned by:
David Bäcker
AC72A579C447A16

Ordförande

David Bäcker
DocuSigned by:
Berit Andersson
0BEEC01065BC4B6...

Justerare

Berit Andersson
DocuSigned by:
Lars-Ivar Gärdt
09E78D3C55DC4C2...

ANSLAGSBEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ
Sammanträdesdatum
Datum då anslaget sätts upp
Datum då anslaget tas ned

Kommunrevisionen
2023-10-19

Förvaringsplats för protokollet

Underskrift

Paragraf 57

Mötets öppnande

Ordföranden förklarar sammanträdet öppnat och hälsar alla välkomna. Sammanträdet inleds med en introduktion av revisorerna och nytillträdda ordföranden.

Paragraf 58

Val av justerare

Till justerare utses Lars-Ivar Gärdt.

Paragraf 59

Godkännande av dagordning

Dagordningen godkänns.

Paragraf 60

Föregående protokoll

Föregående sammanträdes protokoll från den 29 augusti går igenom och läggs därefter till handlingarna.

Paragraf 61

Kommunrevisionens ekonomi

Ekonomisk rapport med ackumulerat utfall t o 30 september 2023 har erhållits. Dubbla grupper i samband med ny mandatperiod har drivit ökade kostnader, vilket förväntas leda till ett underskott 2023, vilket är kommunicerat med fullmäktiges presidium.

Revisorerna noterar informationen.

Paragraf 62

Inkomna handlingar

Information avseende statistik från överförmyndarnämnden har inkommit. Revisorerna noterar informationen.

Kommunrevisionen

Paragraf 63

Presentation av kommunens delårsrapport

Nils Nordquist, biträdande ekonomichef inleder med att redogöra för utfallet i delåret. Helårsprognosen visar på ett resultat som uppgår till 30,6 Mkr. Balanskravet beräknas dock uppfyllas. Balanskravsresultatet beräknas uppgå enligt prognosen för helåret till 43,8 Mkr. Verksamhetens nettokostnader har ökat med 136 Mkr jämfört med föregående år som ökat med 8,9 % medan skatteintäkter endast ökat med 3,8 %. Största förklaringen till ökade nettokostnader är pensionskostnaderna. Utskottet för lärande och stöd prognostiserar underskott på -17,8 och utskottet för vård och omsorg med -13,4 Mkr. Den positiva budgetavvikelsen uppgår totalt till en positiv avvikelse på 69,6 Mkr då kommunen har budgeterat för ett underskott.

Budget för investeringar uppgår till 182 Mkr där utfallet i delåret uppgår till 54 Mkr. Prognosen är att helårsutfallet blir 105 Mkr. Koncernens resultat uppgår till 91,8 Mkr.

Avseende de finansiella målen nås resultatmålet i en rullande femårsperiod. Investeringsmålet uppfylls inte för innevarande år, men uppfylls över en femårsperiod.

Birgitta Jansson, ekonomichef redogör för måluppfyllelsen avseende de verksamhetsmässiga målen och den utvärderingsmodell som används. En bedömning görs att kommunen har goda förutsättningar att uppnå verksamhetsmålen för 2023. Sjukfrånvaron minskar över tid, vilket bedöms som positivt.

Efter delårsbokslutets upprättade har faktorer som inträffat inneburit en nettoeffekt på -2,3 Mkr. Utvecklingen av finansiella placeringar i september är -15,8 Mkr.

Revisorerna ställer frågor kopplade till delårsbokslutet, däribland målformuleringar och måluppfyllelse avseende verksamhetsmålen.

Paragraf 64

Presentation av KPMG:s granskning av kommunens delårsrapport

David Bäcker, KPMG föredrar sakkunnigs rapport över genomförd granskning. Revisorerna diskuterar och reflekterar över synpunkterna, däribland kommunens arbete med verksamhetsmål. KPMG har tagit fram ett förslag till revisorernas bedömning. Revisorerna beslutar att godkänna förslaget till bedömning och underteckna dokumentet.

Kommunrevisionen

Paragraf 65

Rapport från revisorernas bevakningsområden

Överförmyndarnämnden: Lars-Ivar redogör för Statistik från överförmyndarnämnden per september har redovisats. Verksamheten bedöms vara under kontroll.

Utskottet för lärande och stöd: Svante och Sven-Eric redogör för att den ombyggda ungdomsgården är invigd. Underskottet har redovisats i samband med delårsrapporten. Situationen vid Minnebergsskolan diskuteras där Svante och Sven-Eric tidigare genomfört ett studiebesök. Fråga om gymnasieskolan diskuteras.

Utskottet för vård och omsorg: Nathalie och Eva-Lisa redogör för senaste sammanträdet. Underskottet enligt delårsrapporten beror bl. a. på ökade kostnader för personal och livsmedel samt utrustning. Underskott av vårdplatser där ut- och nybyggnad utreds. Ej verkställda beslut kan leda till viten för kommunen. Arbete pågår med verksamhetsplan för 2024-2026.

Kommunledningsutskottet: Redogörelse för delårsrapporten. Regional cykelplan för 2024-2033. Behandling av motioner.

Kommunstyrelsen: Inget att rapportera.

Myndighetsnämnden: Inget att rapportera.

Paragraf 66

Övriga ärenden

- a. Översyn arbetsordning
Revisorernas arbetsordning behöver ses över med anledning av ny ordförande. Revisorerna beslutar att uppdra åt KPMG att uppdatera arbetsordningen där tidigare ordförandes uppgifter och ansvar övergår till nya ordföranden.
- b. Nytt datum bolagsdag
Nytt förslag till datum för bolagsdag fastställs till den 19 januari.
- c. Inbjudan till KPMG:s nätverksträff 15-16 november
En inbjudan till KPMG:s nätverksträff har erhållits. Revisorerna beslutar att Eva-Lisa Shala deltar.

Paragraf 67

Nästa sammanträde

11 december klockan 09–12.

Ordföranden förklarar sammanträdet avslutat.