

2008-09-30

Protokoll från sammanträde med revisionens budgetberedning tisdagen den 23 september 2008, kl 13.00 – 14.00

Närvarande:	Inger Linge John Glas	Ordförande Ledamot
	Georg Jönsson Anneli Lagebro	Revisorskollegiets ordförande Revisionsdirektör, tillika sekreterare
	Lennart Björk	Avgående revisionsdirektör

Förhinder har anmälts av Stig Nyman, Conny Andersson, Majvi Andersson samt Kenneth Strömberg.

Justeras 2008-10-06


Inger Linge


Georg Jönsson

2008-09-30

§ 1 Sammanträdets öppnade och fastställande av dagordningen

Ordföranden hälsade alla välkomna och ett särskilt välkommen till Anneli Lagebro. Sammanträdet förklarades öppnat och dagordningen fastställdes.

§ 2 Val av justerare

Georg Jönsson valdes att jämte ordföranden justera dagens protokoll.

§ 3 Föregående protokoll

Föregående protokoll godkändes och lades till handlingarna.

§ 4 Presentation av ny revisionsdirektör

Anneli Lagebro presenterade sig.

§ 5 Anmälan av delårsbokslut för landstingsrevisorerna

Georg Jönsson kommenterade delårsbokslutet. Noterades att det finns tillräckligt med utrymme för eventuellt ytterligare behov av fördjupade granskningsinsatser.

Delårsbokslutet lades till handlingarna.

§ 6 Förslag till budget för 2009 samt planer för 2010-2011

Georg Jönsson och Lennart Björk kommenterade budgetförslaget.

Noterades att budgetberedningen för egen del godkänner framlagt budgetförslag och däri föreslagna budgetramar.

§ 7 Övriga frågor

Det noterades att augustirapporten nyligen behandlats i landstingsfullmäktige.

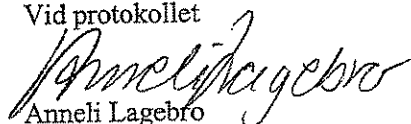
§ 8 Nästa möte

Nästa möte är den 17 november kl 10.00 för genomgång av revisionens novemberrapport. Ett möte med budgetberedningen i mars 2009 för genomgång av revisionsplanen fastställs senare.

§ 9 Avslutning

Ordföranden tackade och förklarade mötet för avslutat.

Vid protokollet


Anneli Lagebro

CA

Förslag till budget 2009 samt planer 2010-2011. Investeringsbudget 2009 samt planer 2010-2013

Ett första sammanträffande med revisionens budgetberedning om budgetförutsättningarna inför kommande år hölls 2008-05-21. Revisionen redovisade då sin bedömning av resursfrågorna.

Budgetberedningen tog del av lägesrapporten och beslöt att återkomma med slutlig bedömning i samband med upprättandet av budgetförslag nu i september. Det beslöts också att de av budgetberedningen sedan tidigare fastställda budgetramarna för 2009 och 2010 skulle ligga till grund för budgetarbetet (och inte de i den centrala tjänstemannaberedningen något nedjusterade beloppen).

Detta innebär att budgetarbetet nu grundats på följande begärda landstingsbidrag:

2009	35 700 tkr
2010	37 000 tkr

Vad gäller den ekonomiska planeringsnivån för 2011 har vi utgått från att också den kan beräknas med utgångspunkt från en oförändrad ambitionsnivå för revisionen. Detta skulle innebära en uppräknig till 38 000 tkr mot i landstingsmaterialet angivna 37 200 tkr.

Enligt givna tekniska anvisningar skall budgetförslaget för 2009 redovisas i enlighet med bifogad mall. Kalkylen bygger på oförändrat antal anställda (25) och förtroendevalda (15), indexenliga uppräknig av löne- och prisnivåer och en anpassad allmän kostnadsnivå.

För investeringar i form av kontorsutrustning och upprustning av IT-kapacitet avsätts 300 tkr per år för åren 2009-2013.

Revisionskontoret får på vanligt sätt återkomma med preciserat förslag till internbudget i december.

Förslag till beslut

Revisionskontoret föreslår revisorskollegiet besluta

- att för egen del godkänna framlagt förslag till budget för 2009 och planeringsramar för 2010 och 2011,
- att godkänna framlagt förslag till investeringsplan,
- att förklara paragrafen omedelbart justerad.



Anneli Lagebro
Revisionsdirektör



Agneta Fohlström
Kanslichef

Budgetunderlag 2009

1. Sammanfattning

För arbetet med revisionens budget gäller de ekonomiska planeringsramar som fastställts av budgetberedningen (landstingsfullmäktiges presidium). Det innebär att budgeten grundats på en ram på 35,7 Mkr för 2009 och 37,0 för 2010. Planeringsnivån för 2011 utgår från 38,0 Mkr dvs. en oförändrad ambitionsnivå.

Revisorskollegiet och revisorsgrupperna har fastställt revisionsplanen för 2008 med utblick mot 2009 och 2010. Planen bedöms kunna genomföras inom de angivna budgetramarna.

2. Verksamhetsidé och vision

Med den nya landstingsorganisationen i huvudsak etablerad och med fortsatt godtagbar ekonomisk kontroll kan revisionen åter öka inriktningen på verksamhetens innehållsmässiga resultat.

Det gäller:

- Förstärkt förvaltningsrevision med patienters och trafikanters perspektiv.
- Ökat focus på jämförelser av effektivitet, kvalitet och patientsäkerhet i vården.
- Fortsatt granskning av tillförlitlighet och trygghet i kollektivtrafiken.
- Fortsatt starkt focus på ekonomisk kontroll och balans, också i det långsiktigare perspektivet.
- Uppföljning av åtgärder för stärkt styrning, särskilt beträffande sjukhusen.
- Uppföljning av investeringsprocessen, ekonomisk styrning och kontroll.
- Strikta krav på intern kontroll; uppföljning av viktiga områden som IT, upphandlingar, entreprenadhantering, ersättningssystem, PA-system och skydd mot oegentligheter.

3. Mål och uppdrag

Revisorerna granskar årligen i den omfattningen som följer av god revisionssed all verksamhet som bedrivs inom landstinget. Granskningen omfattar såväl nämnder och styrelser som företag och kommunalförbund. Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

4. Verksamhetens ekonomi

4.1. Resultaträkning

RESULTATRÄKNING (Mkr)	BT0912 (Controller)	PR0806 (Controller)	AC0712 (Controller)	Förändring BT09/PR08	Förändring BT09/AC07
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
Landstingsbidrag	35 700	34 500	32 900	3%	9%
Övriga intäkter	50	50	46	0%	9%
SÅ VERKSAMHETENS INTÄKTER	35 750	34 550	32 946	3%	9%
<i>Varav intern SL</i>	<i>35 700</i>	<i>34 500</i>	<i>32 950</i>	<i>3%</i>	<i>8%</i>
VERKSAMHETENS KOSTNADER					
Personalkostnader	-22 471	-22 128	-21 072	2%	7%
Lokalkostnader	-2 750	-2 850	-2 640	-4%	4%
Övriga tjänster	-8 896	-8 000	-6 033	11%	47%
Övriga kostnader	-1 578	-1 547	-1 423	2%	11%
SÅ VERKSAMHETENS KOSTNADER	-35 695	-34 525	-31 168	3%	15%
<i>Varav intern SL</i>	<i>-6 125</i>	<i>-6 646</i>	<i>-6 123</i>	<i>1%</i>	<i>10%</i>
Avskrivningar	245	-185	-177	16%	21%
Finansnetto	160	160	161	0%	-1%
ÅRETS RESULTAT	0	0	1 762		

Reservation ska som alltid göras för oförutsedda behov och för iakttagelser som kan komma att fordra insatser i revisionen. I sammanhanget har noterats att revisionen av Tiohundraorganisationen i Norrtälje kommit att kräva successivt ökade revisionsinsatser. Rimlig beredskap för detta måste hållas.

4.2. Balansräkning

TILLGÅNGAR					
Anläggningsstillgångar	4 737	4 696	4 737	2%	1%
Omsättningstillgångar	7 800	7 800	7 862	0%	-1%
varav kassa och bank	6 007	6 004	6 517	0%	-8%
SÅA TILLGÅNGAR	12 581	12 496	12 599	1%	0%
EGET KAPITAL					
Eget kapital	1 579	1 579	3 338	0%	-53%
varav årets resultat	0	0	1 762		
Avsättningar (samt ev Minoritetsintresse)					
SKULDER					
Långfristiga skulder					
Kortfristiga skulder	10 002	10 917	9 261	1%	19%
SÅA SKULDER & EGET KAPITAL	12 581	12 496	12 599	1%	0%

Balansräkningarna är i stort sett oförändrade mellan åren. Posten kortfristiga skulder består av leverantörsskulder, skatt, arbetsgivaravgift, semesterskuld samt upplupna konsultkostnader avseende slutrevisionen 2008 som genomförs januari-mars 2009.

4.3. Investeringar

Investeringar (tkr)	BU 2008	BT 2009	P 2010	P 2011	P 2012	P 2013
Maskiner / Inventarier/IT	300	300	300	300	300	300
Summering	300	300	300	300	300	300

Investeringarna avser kontorsutrustning i form av möbler och IT-utrustning.

5. Personal

En medarbetarenkät har genomförts 2006 och 2007 genom IC quality. Index för hela kontoret är fortsatt högt men något lägre jämfört med föregående år 78 (80). En genomgång av enkäten har genomförts med samtliga. Kontoret arbetar vidare med arbetsmiljöfrågorna.

6. Miljö

Revisionen har ett certifierat miljöredovisningssystem enligt ISO 14001:2004 där den viktigaste miljöaspekten är miljöinriktad revision. I samband med framtagandet av revisionsplanen planeras även granskningsinsatserna inom miljöområdet.

Prel. Budgetförslag 2009, planer för 2010 och 2011 samt investeringsplaner 2009-2012

	Utfall 2 007	Budget 2 008	Prognos 2 008 enl. delårsbokslet	Budget 2 009	Plan 2 010	Plan 2 011	Plan 2 012	Plan 2 013
Verksamhetens intäkter								
Landstingsbidrag	32 900	34 500	34 500	35 700	37 000	38 000		
Övriga intäkter	46	50	50	50	50	50		
Summa verksamhetens intäkter	32 946	34 550	34 550	35 750	37 050	38 050		
Verksamhetens kostnader								
Lönekostnader	17 776	18 900	19 000	19 280	19 860	20 460		
Arvoden förtroendevalda	1 705	1 850	1 750	1 785	1 820	1 860		
Övriga personalkostnader	1 591	1 402	1 378	1 406	1 434	1 462		
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>21 072</i>	<i>22 152</i>	<i>22 128</i>	<i>22 471</i>	<i>23 114</i>	<i>23 782</i>		
Summa lokalkostnader	2 640	2 700	2 850	2 750	2 805	2 861		
Konsultkostnader	6 033	7 500	8 000	8 896	9 456	9 597		
Övriga verksamhetskostnader	1 423	2 058	1 547	1 578	1 610	1 690		
Summa verksamhetskostnader	31 168	34 410	34 525	35 695	36 985	37 930		
Avskrivningar	-	177	-	215	-	280		
Ränteintäkter	161	75	160	160	160	160		
Årets resultat	1 762	-	-	0	0	0		
Investeringsplan				300	300	300	300	300
Årsarbetare	25	25	26	25	25	25	25	25