

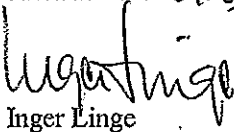
2009-08-25

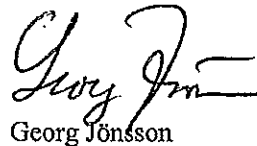
Protokoll från sammanträde med revisionens budgetberedning fredagen den 21 augusti 2009, kl 09.30 – 10.10 hos landstingsrevisorerna; Hantverkargatan 25 B

Närvarande:	Inger Linge John Glas Stig Nyman Majvi Andersson	Ordförande
	Georg Jönsson Kenneth Strömberg Anneli Lagebro Agneta Fohlström	Revisorskollegiets ordförande Revisorskollegiets vice ordförande Revisionsdirektör Sekreterare

Förhinder har anmälts av Conny Andersson.

Justeras 2009-09-03

  
Inger Linge

  
Georg Jönsson

2009-08-25

**§ 1 Sammanträdets öppnande och fastställande av dagordningen**

Ordföranden öppnade sammanträdet. Dagordningen fastställdes.

**§ 2 Val av justerare**

Georg Jönsson valdes att jämte ordföranden justera dagens protokoll.

**§ 3 Anmälningssärenden**

Föregående protokoll godkändes och lades till handlingarna.

Landstingsrevisorernas delårsboks slut för 2009 lades handlingarna.

Anneli Lagebro presenterade Ramböll Managements utvärderingsrapport "Nyttan av landstingsrevisorerna".

**§ 4 Förslag till budget 2010 för landstingsrevisorerna**

Ett förslag till budget hade bifogats kallelsen. Förslaget bygger på samma ekonomiska förutsättning som för innevarande år. Budgetförslaget innehåller ingen buffert för fördjupade granskningsinsatser vid oförutsedda händelser. Om behov av granskning uppstår 2010 som inte ryms i den föreslagna budgetramen för 2010 så är revisionens budgetberedning beredda att hantera frågan på ett positivt sätt.

För år 2011 görs en uppräknings med 1,5% till 36,2 Mkr och för 2012 med 2,5% till 37,1 Mkr.

Revisionens budgetberedning föreslår sålunda landstingsfullmäktige fastlägga budgetram för landstingsrevisorerna på 35,7 Mkr för 2010 och planeringsramar för 2011 på 36,2 Mkr och för 2012 37,1 Mkr.

**§ 5 Övriga frågor**

Inga övriga frågor förelåg.

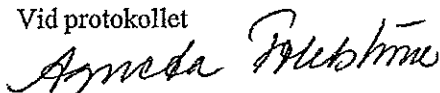
**§ 6 Nästa möte**

Nästa möte bli någon gång i maj 2010. Datum preciseras senare.

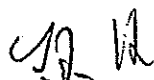
**§ 7 Avslutning**

Ordföranden tackade och förklarade mötet för avslutat.

Vid protokollet



Agneta Fohlström



## Revisionens budgetförslag för 2010

### *Bakgrund*

Vid mötet med revisionens budgetberedningen beslutades att landstingsrevisorerna ska återkomma till budgetberedning med förslag på en budget för 2010 baserad på samma ekonomiska ramar som för innevarande år, dvs. utan någon kompensation för kostnadsökningar.

### *Konsekvenser*

Vid beräkning av lönekostnader för 2010 är utgångspunkten oförändrat antal anställda (25 stycken) och en uppräknad lönenivå på 3 %. Flertalet konsultavtal löper t.o.m. verksamhetsåret 2010 och uppräknas med avtalad prisjustering. (30 % av ersättningen är fast och 70 % uppräknas med AKI). Lokalkostnaden uppräknas med index och en hyresrabatt löper t.o.m. 2010.


Som framgår av budgetförslaget för 2010 är budgeterade medel för konsulter betydligt lägre än för innevarande år vilket kommer att påverka möjligheterna att genomföra granskningsinsatser jämfört med år 2009. För 2009 finns en buffert för oförutsedda händelser som kan användas vid behov av fördjupade granskningsinsatser. Den främsta konsekvensen av en oförändrad ram för 2010 är därför att det inte finns något motsvarande utrymme för granskning av oförutsedda händelser. Omprioritering av planerade insatser måste i så fall ske.

Från 2011 är det sannolikt att kostnader för konsulter (som utgör ca 18 % av budgeten) kommer att öka mer än med sedvanlig uppräkning genom att nya upphandlingar av flertalet avtal då ska genomföras. Även kostnaderna för lokaler (som utgör ca 8 % av budgeten) ökar mer än index då hyresrabatten försvinner. En ökning av ramen kommer att krävas från år 2011 för att kunna bedriva verksamheten med oförändrad nivå på planerade granskningsinsatser jämfört med 2009.

## Förslag till beslut

Revisionskontoret föreslår revisorskollegiet att godkänna bifogat förslag till budget för 2010 och att det ska ligga som underlag inför sammanträffande med budgetberedningen 2009-08-21. Paragrafen justeras omedelbart.

  
Anneli Lagebro  
Revisionsdirektör

  
Agneta Fohlström  
Kanslichef

Prel. Budgetförslag 2010

	Budget 2 010	Budget 2 009	Utfall 2 008
<b>Verksamhetens intäkter</b>			
Landstingsbidrag	35 700	35 700	34 500
Övriga intäkter	50	50	56
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>35 750</b>	<b>35 750</b>	<b>34 556</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>			
Lönkostnader	20 700	19 300	20 050
Arvoden förtroendevalda	1 800	1 800	1 617
Övriga personalkostnader	2 000	1 747	1 722
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>24 500</i>	<i>22 847</i>	<i>23 389</i>
Summa lokalkostnader	2 750	2 700	2 832
Konsultkostnader	6 220	8 300	6 225
Övriga verksamhetskostnader	2 200	1 943	1 227
<b>Summa verksamhetskostnader</b>	<b>35 670</b>	<b>35 790</b>	<b>33 673</b>
Avskrivningar	-	160	177
Ränteutgifter	50	200	212
<b>Årets resultat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>918</b>