

KOMMUNSTYRELSENS ARBETSUTSKOTT

2019-03-13

Plats	Lomma kommunhus, Önnerup	
Tid	2019-03-13, kl. 08:00-12:10	
Beslutande	Robert Wenglén (M) Jerry Ahlström (M) Sofia Forsgren-Böhmer (M) Sandra Pilemalm (L) Lisa Bäck (S)	ordförande vice-ordförande ledamot ledamot ledamot
Övriga deltagare	Jan Sohlmér Maria Franzén Marcus Nilsson Martin Persson Lena Wahlgren (M)  Kristian Fridqvist Göran Samuelsson	kommundirektör kommunsekreterare ekonomichef §§ 50-51 förvaltningschef UKF-förvaltningen § 50 1:e vice ordförande barn- och utbildningsnämnden § 50 redovisningschef § 51 fastighetschef § 55
Utses att justera	Lisa Bäck	
Justeringens plats och tid	Lomma kommunhus, 2019-03-27	Paragraf §§ 50-55
Underskrifter	Sekreterare  Ordförande  Justerande	<hr/> <hr/> <hr/> <hr/>
		Utdragsbestyrkande

KOMMUNSTYRELSENS ARBETSUTSKOTT

2019-03-13

**ANSLAG/BEVIS**

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Beslutande organ	Kommunstyrelsens arbetsutskott		
Sammanträdesdatum	2019-03-13		
Paragrafer	§§ 50-55		
Datum när anslaget sätts upp	2019-03-29	Datum när anslaget tas ned	2019-04-20
Förvaringsplats för protokollet	Kommunhuset i Lomma		
Underskrift	_____		

Utdragsbestyrkande

KS AU § 50

KS KF/2018:269 - 012

**Dialogmöte med barn- och utbildningsnämndens presidium****Ärendebeskrivning**

Enligt kommunallagen 6 kap 1 § ska kommunstyrelsen leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och dessutom ha uppsikt över såväl övriga nämnders verksamhet som verksamheten i kommunala bolag (10 kap 2-6 §§) och de kommunalförbund där kommunen är medlem.

Kommunstyrelsen beslutade 2018-11-21, § 158, att utveckla formerna för den kommunala uppsiktsplikten genom införandet av regelbundna dialogträffar med nämndernas presidium och förvaltningscheferna.

Vid arbetsutskottets sammanträde lämnar förvaltningschef Martin Persson och barn- och utbildningsnämndens 1:e vice ordförande Lena Wahlgren (M) en redogörelse.

**Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar följande:**

- Kommunstyrelsens arbetsutskott har tagit del av informationen.

---

Sändlista

KS AU § 51

KS KF/2019:71 - 042

**Årsredovisning för Lomma kommun 2018, avsättande till resultatutjämningsreserv samt hantering av ackumulerat underskott i VA-verksamheten****Ärendebeskrivning**

Kommunledningskontoret, ekonomiavdelningen har upprättat årsredovisning för år 2018. I årsredovisningen redovisas driftbudgeten på den anslagsnivå som respektive KF-verksamhet är ansvarig för inför kommunfullmäktige. Samtliga investeringsprojekt redovisas i sin helhet.

I årsredovisningen ingår också en sammanställd redovisning för koncernen Lomma kommun. Denna visar förutom kommunen även intressen i hel- och delägda bolag som vart och ett med betydande inflytande.

Kommunfullmäktige fastställde under 2013-06-13, § 51 ett regelverk kring hantering av resultatutjämningsreserv. Enligt regelverket är det möjligt att reservera 1,4 mkr av 2018 års resultat efter balanskravsjusteringar, 71,2 mnkr, som överstiger två procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, dock högst fyra procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Efter denna avsättning kommer reserven att uppgå till 52,3 mnkr.

VA-verksamheten har ett ackumulerat underskott per 2018-12-31 på 2 393 465 kr. Då VA-verksamheten överlätits till VA SYD från och med 2019-01-01 är det nödvändigt för skattekollektivet att täcka underskottet. VA SYD övertar inga ackumulerade underskott. VA-verksamhetens resultatregleringsfond behöver nollställas mot eget kapital i balansräkningen.

I skrivelse 2019-03-07 föreslår ekonomichef Marcus Nilsson följande:

- Kommunstyrelsen beslutar att överlämna Årsredovisning 2018 till revisionen och kommunfullmäktige.
- Kommunstyrelsen föreslår fullmäktige besluta att 1,4 mnkr avsätts till resultatutjämningsreserven.
- Kommunstyrelsen föreslår fullmäktige att det ackumulerade underskottet i VA-verksamheten per 2018-12-31 ska täckas av skattekollektivet från eget kapital.

Vid arbetsutskottets sammanträde lämnar ekonomichef Marcus Nilsson och redovisningschef Kristian Fridqvist en redogörelse.

KOMMUNSTYRELSENS ARBETSUTSKOTT

2019-03-13

**Beslutsunderlag**

- Skrivelse 2019-03-07 från ekonomichefen
- Årsredovisning 2018, Lomma kommun

**Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta följande:**

- Kommunstyrelsen beslutar att överlämna årsredovisning 2018 till revisionen och kommunfullmäktige.

**Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen rekommendera kommunfullmäktige besluta följande:**

- Kommunfullmäktige beslutar att avsätta 1,4 mnkr till resultatutjämningsreserven.
- Kommunfullmäktige beslutar att det ackumulerade underskottet i VA-verksamheten per 2018-12-31 ska täckas av skattekollektivet från eget kapital.

---

Sändlista

---

Utdragsbestyrkande

KS AU § 52

KS KF/2019:122 - 042

**Justering av planerade investeringsutgifter från 2018 till 2019****Ärendebeskrivning**

Enligt Regler för budgetering, redovisning och uppföljning av investeringar kan ett enskilt års avvikelse, jämfört med det planerade betalningsflödet regleras till nästkommande år. I samband med årsredovisningen behandlar kommunfullmäktige ett ärende där betalningsflödet för det innevarande årets budget fastställs. En översiktlig genomgång av investeringsprojekten görs inför kommunfullmäktiges beslut. Revideringen avser en anpassning till genomförandetidpunkten och betalningstillfällena. Detta innebär att:

- Kvarstående positiva och negativa budgetavvikelser avseende ännu inte slutredovisade större projekt (angivna med totalutgift i den av kommunfullmäktige fastställda budgeten) överförs till nästkommande år för att justera planerat betalningsflöde.
- Projekt med årsanslag (det vill säga projekt där inte totalutgift angivits i budgeten) avslutas vid årsskiftet. Kvarstående medel överförs normalt sett inte till nästa år.

***Investeringsredovisning 2018***

Den positiva budgetavvikelsen i investeringsredovisningen uppgår till 19.168 tkr, det vill säga utbetalningarna blev lägre än planerat. Bland investeringarna finns ett stort antal pågående projekt där det finns behov av att justera de planerade utbetalningarna mellan åren.

Av sammanställningen i skrivelse 2019-03-07 från ekonomichefen och budgetekonomen, framgår vad som, utifrån den ackumulerade avvikelsen, föreslås ska justeras till nästkommande år inklusive ekonomiavdelningens bedömning med eventuella kommentarer eller förslag till särskilda beslut.

Ekonomichefen och budgetekonomen föreslår att planerade investeringsutgifter om 7.664 tkr justeras från år 2018 till år 2019 i enlighet med av fullmäktige fastställda regler och enligt särskilda beslut. Justerade belopp föreslås finansieras med utökad upplåning.

**Beslutsunderlag**

- Skrivelse 2019-03-07 från ekonomichefen och budgetekonomen
- Bilaga: Sammanställning - Förslag till justering av planerade investeringsutgifter från 2018 till 2019

KOMMUNSTYRELSENS ARBETSUTSKOTT

2019-03-13

**Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta följande:**

- Planerade investeringsutgifter om 7.664 tkr justeras från år 2018 till år 2019 i enlighet med bilaga. Justerade belopp finansieras med utökad upplåning.

./.

Bilaga.

---

Sändlista

KS AU § 53

KS KF/2015:186 - 041

**Slutredovisning av strategiska fastighetsförvärv inom kommunstyrelsens verksamhet****Ärendebeskrivning**

Inom kommunstyrelsens verksamhet har under de senaste åren ett antal strategiska fastighetsförvärv genomförts. Nedan följer en uppsamlade slutredovisning av dessa investeringsprojekt.

KF-projekt	Totalutgift	Ack. utfall	Budgetavvikelse
1535 Inköp del av Borgeby 15:68	397	463	-66
1537 Inköp av Staffanstorp-Knästorp 1:6	3 100	3 153	-53
1538 Inköp av Staffanstorp-Knästorp 2:7	2 241	2 385	-144
1620 Inköp av Lomma Borgeby 15:21	2 950	2 951	-1
1822 Förvärv av fastighet Lomma Bjärred 11:5	5 600	5 600	0
<b>S:a negativa avvikelser, föreslås godkännas.</b>			<b>-264</b>

*Inköp del av Borgeby 15:68*

Strategiskt markförvärv gjort, år 2015 i anslutning till anlagd gång- och cykelväg i Borgeby, med avsikt att nyttjas vid framtida utbyggnad av området. Mindre avvikelse om 66 tkr avser utgifter i samband med fastighetsregleringen bland annat för lagfart (stämpelskatt).

*Inköp av Staffanstorp-Knästorp 1:6*

Jordbruksmark förvärvad år 2016 ur strategisk synpunkt för framtida markbyten. Mindre avvikelse på 53 tkr avser utgift för lagfart (stämpelskatt) och tillstånd från Länsstyrelsen enligt Jordförvärvslagen.

*Inköp av Staffanstorp-Knästorp 2:7*

Jordbruksmark förvärvad år 2017 ur strategisk synpunkt för framtida markbyten. Budgetavvikelse på 144 tkr beror till 138 tkr på en justerad ersättning efter Lantmäteriets fastighetsmättningsbeslut i övrigt på avgift för tillstånd från Länsstyrelsen.



KOMMUNSTYRELSENS ARBETSUTSKOTT

2019-03-13

*Inköp av Lomma Borgeby 15:21*

Fastighet öster om Majas förskola i Borgeby förvärvades 2016. Kommunen ägde vid förvärvet fastigheterna norr, väster och söder om Borgeby 15:21. I öster gränsar fastigheten till Fyrhusvägen och ligger inom ett område som enligt gällande översiktsplan är utlagd som framtida bostadsområde. Mindre avvikelse avser utgift för lagfart.

*Förvärv av fastighet Lomma Bjärred 11:5*

Kommunen har efter erbjudande från dåvarande ägare, ett dödsbo, fått erbjudande att köpa fastigheten i Bjärehovsparken. Denna är enligt detaljplanen klassad som en A-tomt (allmänt ändamål) vilket innebär att fastigheten även fortsättningsvis får nyttjas som bostad. Fastighetsförvärvet är genomfört. Efter slutredovisning väntas utgifter för lagfart inklusive expeditonsavgift på cirka 85 tkr att uppstå.

I skrivelse 2019-02-28 föreslår samhällsbyggnadschefen och budgetekonomen att kommunstyrelsen ska föreslå kommunfullmäktige besluta följande:

- att slutredovisningen godkänns
- att negativa avvikelser uppgående till 264 tkr godkänns och avräknas

**Beslutsunderlag**

- Skrivelse 2019-02-28 från samhällsbyggnadschefen och budgetekonomen

**Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen rekommendera kommunfullmäktige besluta följande:**

- Slutredovisningen avseende strategiska fastighetsförvärv godkänns.
- Negativa avvikelser uppgående till 264 tkr godkänns och avräknas.

---

Sändlista

---

Utdragsbestyrkande

KS AU § 54

KS KF/2018:50 - 001

**Uppföljning av intern kontroll för Lomma kommun 2018****Ärendebeskrivning**

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för intern kontroll i hela kommunen och intern kontroll är en del av kommunens styr- och kvalitetssystem. Intern kontroll syftar till att hantera risker som kan hindra kommunen från att uppnå sina mål och ska vara integrerad i verksamhetens ordinarie processer för att styra ekonomi och verksamhet mot uppsatta mål. Intern kontroll definieras som en process, där såväl den politiska som den professionella ledningen med övrig personal samverkar. Processen är utformad för att med rimlig grad av säkerhet kunna uppnå följande:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten. Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.
- Eliminering av risker för korruption och ekonomisk svindel.

Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive ansvarsområden. Den enskilda nämnden ska se till att:

- En organisation upprättas för den interna kontrollen.
- En plan för intern kontroll, som bygger på riskanalys, antas för varje kalenderår.

En plan för intern kontroll är, när den utförs på rätt sätt, ett kraftfullt verktyg för verksamhetsutveckling. Vid uppföljning ska resultatet, med utgångspunkt från antagen plan, rapporteras till nämnden i den omfattning som fastställs i den interna kontrollplanen. Uppföljningsrapporten ska innehålla en åtgärdsplan med hänsyn till det uppkomna resultatet. Utifrån dessa uppföljningsrapporter ska kommunstyrelsen utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll, och i de fall förbättringar behövs, ta initiativ till sådana.

Sedan 2015 har det interna kontrollarbetet skett med stöd av Stratsys, som är ett IT-verktyg för att planera, genomföra, följa upp och förbättra verksamheterna i kommunen. Genom att arbeta med den interna kontrollen i Stratsys skapas ett gemensamt arbetssätt för samtliga nämnder att utgå från i arbetet med intern kontroll.

Under 2018 har samtliga nämnder genomfört det interna kontrollarbetet enligt reglemente och anvisningar. Alla nämnder har lämnat en avstämningsrapport för 2018 med en redogörelse till kommunstyrelsen för hur uppföljningen av den interna

KOMMUNSTYRELSENS ARBETSUTSKOTT

2019-03-13

kontrollen genomförts utifrån de planer som fastställts. Nedan följer en redogörelse för uppföljningen i kommunen.

I skrivelse 2019-03-04 redogör verksamhetsutvecklaren för nämndernas uppföljning av intern kontroll för år 2018, samt förslag till ytterligare åtgärder för att stärka och utveckla arbetet med intern kontroll.

Verksamhetsutvecklaren föreslår att kommunstyrelsens arbetsutskott ska föreslå kommunstyrelsen besluta följande:

- Att socialnämndens uppföljningsrapport för 2018 ska kompletteras med vilka åtgärder som vidtagits för de risker där större eller mindre avvikelse kvarstått efter genomförd kontrollaktivitet.
- Att övriga nämnders redovisningar avseende utförd intern kontroll under 2018 lägges till handlingarna.
- Att ge kommunledningskontoret i uppdrag att utveckla organisationens arbete med intern kontroll ytterligare under 2019 genom en gemensam workshop med fokus på kollegialt lärande och erfarenhetsutbyte för förvaltningarnas ledningsgrupper. Syftet är att fortsätta utveckla analysdelen inför uppföljningarna av årets interna kontrollplan samt inför arbetet med planerna för 2020. Tidplan: hösten 2019.

#### **Beslutsunderlag**

- Skrivelse 2019-03-04 från verksamhetsutvecklaren

#### **Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta följande:**

- Kommunstyrelsen uppdrar till socialnämnden att komplettera sin uppföljningsrapport avseende intern kontroll 2018 med en redovisning av de åtgärder som har vidtagits för de risker där större eller mindre avvikelse kvarstått efter genomförd kontrollaktivitet
- Kommunstyrelsen lägger övriga nämnders redovisningar avseende intern kontroll 2018 till handlingarna.
- Kommunstyrelsen uppdrar till kommunledningskontoret att utveckla organisationens arbete med intern kontroll ytterligare under år 2019 genom en gemensam workshop med fokus på kollegialt lärande och erfarenhetsutbyte för förvaltningarnas ledningsgrupper. Syftet är att fortsätta utveckla analysdelen inför uppföljningarna av årets interna kontrollplan, samt inför arbetet med planerna för 2020.

---

Sändlista

---

Utdragsbestyrkande

KS AU § 55

KS KF/2019:118 - 225

**Uppföljning av energiförbrukning 2018 inom kommunala fastigheter och fastigheter inom Lomma Servicebostäder AB samt gatubelysning****Ärendebeskrivning**

Kommunstyrelsen har under § 32/09 beslutat att uppdra åt tekniska nämnden att efter varje kalenderår redovisa åtgärder och uppnådda resultat i arbetet med energieffektivisering.

Tekniska nämnden har 2019-02-25, § 15, överlämnat en rapport avseende energiförbrukning 2018 inom kommunala fastigheter och fastigheter inom Lomma Service Bostäder AB, samt gatubelysning.

Rapporten redovisar en total minskning av den normalårskorrigerade energiförbrukningen (el och värme) inom kommunala fastigheter under 2018 med ca 1,9 %. För fastigheter inom Lomma Servicebostäder AB har den normalårskorrigerade energiförbrukningen minskat med ca 3,5 %. Rapporten redovisar vidare en total minskning av energiförbrukningen avseende gatubelysningen med ca 3,5 %.

Vid arbetsutskottets sammanträde lämnar fastighetschef Göran Samuelsson en redogörelse.

**Beslutsunderlag**

- Skrivelse 2019-02-04
- Rapport avseende uppföljning av energiförbrukning 2018, Kommunala fastigheter samt LSAB, daterad 2019-02-04
- Rapport avseende uppföljning av energiförbrukning 2018, Gatubelysning, daterad 2019-02-04
- Protokoll från kommunstyrelsens arbetsutskott 2019-02-25 § 15

**Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta följande:**

- Kommunstyrelsen har tagit del av informationen.

---

Sändlista