

Ks § 164

Au § 137

Dnr KS 0006/2017

**Kommentar till granskning av bokslut och årsredovisning
2016 för Bergslagens kommunal teknik***Allmänna utskottet***Ärendebeskrivning**

Revisionen för Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen har inkommit med granskning daterad den 6 april 2017 av bokslut och årsredovisning 2016 för Bergslagens kommunal teknik. Denna bedömning grundar sig på en revisionsrapport från KPMG AB daterad den 27 mars 2017 2016. I bedömningen anges att årsredovisningen i huvudsak ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning samt att årsredovisningen i allt väsentligt upprättats i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

Direktionen i Bergslagens kommunal teknik beslutade vid sammanträde den 16 juni 2017 § 63 anta kommentarer gällande granskning av bokslut och årsredovisning 2016 för Bergslagens kommunal teknik.

Allmänna utskottets beslut

Allmänna utskottet hänskjuter ärendet till kommunstyrelsen.

*Kommunstyrelsen***Kommunstyrelsens förslag**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige notera Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagens kommentarer gällande granskning av bokslut och årsredovisning 2016 för Bergslagens kommunal teknik.

BKT2017-103

§ 63

Förslag till kommentarer, granskning av bokslut och årsredovisning 2016 för Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen

Direktionens beslut

Beslutar att anta förslag till kommentarer gällande granskning av bokslut och årsredovisning 2016 för Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen samt att direktionen anser att verksamhetsmålen är realistiskt satta och att förbundet har en utveckling i positiv riktning utifrån en hög ambition och att målen ska innehålla utmaningar.

Beskrivning av ärendet

Revisorerna i Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen har genomfört granskning av förbundets årsredovisning. I granskningsarbetet har revisionen biträtts av konsulter från KPMG. Revisionen önskar att direktionen inkommer med kommentarer till deras iakttagelser.

Förslag till yttrande

Utdrag ur revisionsrapporten

"Vi kan konstatera att det finansiella målet på ett nollresultat inte nås får vare sig de skattefinansierade eller de avgiftsfinansierade verksamheterna.

Vi anser att det finansiella målet på ett nollresultat inte är ett särskilt lyckat mål för finansiell styrning av verksamheten. Vi uppmanar förbundet att ta fram mål som tydligare styr verksamheten till att vara ekonomiskt effektiv samtidigt som omfattningen och kvaliteten på verksamheten upprätthålls eller förbättras."

Direktionens kommentar

Förbundets finansiella mål är omformulerade i budgeten för 2017.

Justerares sign

Protokollsutdrag till

Utdragsbestyrkande

Forts § 63

Balanskrav

Målet för de skattefinansierade verksamheterna är att inte redovisa underskott. De avgifts-finansierade verksamheternas mål är att över tid redovisa ett nollresultat. Resultaten regleras enligt förbundsordningen mot medlemskommunerna året efter räkenskapsåret.

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning innebär att såväl Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagens finansiella som verksamhetsmässiga mål uppnås, att verksamheten bedrivs långsiktigt, ändamålsenligt, miljömedvetet och effektivt och att ekonomiska aktiviteter sker i enlighet med lagar, regler och etablerade normer.

Utdrag ur revisionsrapporten

"Förbundet har i budget för 2016 fastställt sex verksamhetsmål med koppling till god ekonomisk hushållning. Enligt förbundets uppföljning har inget utav de verksamhetsmässiga målen uppnåtts i sin helhet under 2016."

Mål 1

"Av kommuninvånarna ska 75 procent uppleva att de fått ett bemötande i kontakten med BKT som kännetecknas av tillgänglighet, förtroende, öppenhet, respekt och engagemang."

Direktionens kommentar

Finns inget jämförelsevärde för tidigare år. Utförd Nöjd-Kund-Index visar ett värde på 69% som enligt den skalan är ett bra värde.

Mål 2

"Av framtagna utvecklingsplaner satta vid medarbetarsamtal ska 80 procent vara uppfyllda."

Direktionens kommentar

Under året har arbete med mer strategiska utbildningsplaner genomförts. Vid utvärderingen var 78% uppfyllda.

Mål 3

"Den totala sjukfrånvaron ska minska med 0,5 procentenheter jämfört med 2015."

Justerares sign



Protokollsutdrag till

Utdragsbestyrkande

Direktionens kommentar

Den totala sjukfrånvaron har minskat med 0,3 procentenheter.

Mål 4

"Öka andelen ramavtal med 20 procent under 2016 för att underlätta projekt i entreprenadform."

Forts §63

Direktionens kommentar

Jämfört med föregående år har antalet ramavtal ökat med 8%. Arbetet med att skapa fler ramavtal har fortgått under året och med kontinuitet och god planering har de mest frekventa områdena kunnat täckas av ramavtal.

Mål 5

"Högre nyttjandegrad på den egna fordons- och maskinparken."

Direktionens kommentar

Arbetet för att öka nyttjandegraden av egna fordons- och maskinparken pågår.

Mål 6

"Öka resursutnyttjandet över kommungränserna och mellan de olika processerna."

Direktionens kommentar

Ökat resursutnyttjande mellan processerna genom införandet av miljögrupp och bildandet av en projektenhet på planeringsavdelningen. Inom produktionsavdelningen har arbetsledarna ökat samarbetet. Samarbetet mellan processerna VA och Gata/Trafik har fördjupats bla angående grävstillstånd. Även samarbetet mellan personalgrupperna har utvecklats vid bla frånvaro och arbetstoppar.

För ärendet aktuella handlingar

Revisionsrapport Diarienummer: BKT2017-103-4

Förslag till beslut

Direktionen föreslås besluta att anta förslag till kommentarer gällande granskning av bokslut och årsredovisning 2016.

Justerares sign

Utdragsbestyrkande

Protokollsutdrag till

Direktionen

Sammanträdesdatum
2017-06-16

Sida
5

Forts § 63


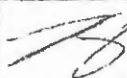
Förslag till komplettering av beslut

Direktionen anser att verksamhetsmålen är realistiskt satta och att förbundet har en utveckling i positiv riktning utifrån en hög ambition och att målen ska innehålla utmaningar.

Paragrafen justeras omedelbart.

Delges för kännedom:
Hällefors kommun
Ljusnarsbergs kommun
Nora kommun
Lindesbergs kommun

Delges:
Revisionen

Justerares sign 			Protokollsutdrag till
Utdragsbestyrkande			