



Kommunens revisorer

2019-06-12

Kommunstyrelsen
KF:s presidium för kännedom

Uppföljning av besparing budgetåret 2019 - kommunstyrelsen

EY genomför på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Karlshamns kommun en granskning av nämndernas följsamhet till fullmäktigebeslut om effektiviseringar utifrån beslut om minskade budgetramar för nämnderna. Granskningen genomförs så att revisionen, förutom en sammanfattande bedömning efter årsskiftet, lämnar bedömningar vid två tillfällen under innevarande år. Den första bedömningen lämnas nu i juni och den andra bedömningen lämnas tidig höst.

Nämnderna visar på en helårsprognos med ett sammanlagt driftunderskott på 57 milj i förhållande till budget. Störst avvikelser finns för AV-nämnden, BUS-nämnden och gymnasienämnden. Prognosen indikerar ett större driftunderskott än vad som redovisades för 2018.

Enligt fullmäktigebeslut ska kommunstyrelsens arbetsutskott särskilt följa nämndernas åtgärder. Vi utgår ifrån att det gäller en budget i balans, även om nämnder menar att ramminskningen i sig har uppnåtts. Vi har i våra skrivelser till "utbildningsnämnderna" särskilt understrukt vikten av ytterligare anpassningar inför läsåret 19/20 för att gå in i budgetåret 2020 med en ekonomi i balans. Vi vet att förutsättningarna ser olika ut för nämnderna men vår generella bedömning är att långsiktiga åtgärder saknas eller påbörjats alltför sent.

I kommunstyrelsens uppdrag ingår att vidta åtgärder för att nämnderna ska åstadkomma ett resultat i enlighet med budget 2019. Då beslutsunderlag föreligger genom tertialrapport 1, vill revisionen ta del av de åtgärder som kommunstyrelsen ämnar vidta.

Frågeställningarna som vi belyser kommer att vara en del av vårt underlag inför ansvarsprövningen. Revisionen önskar svar till den 10 sept 2019.

För Karlshamns kommuns revisorer

Lars Beckman
Ordförande

Bilaga: Uppföljning av besparingar.