

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Protokoll fört vid direktionens möte inom Lapplands kommunalförbund.

Tid tisdagen den 05 november 2013 kl. 14.00-15.00

Plats Videokonferens från orterna Jokkmokk/Pajala/Gällivare/Kiruna

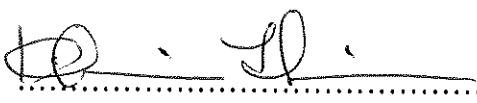
Närvarande Tommy Nyström, Gällivare, ordförande
Kristina Zakrisson, Kiruna, vice ordförande
Rune Lans, Kiruna
Gunnar Selberg, Kiruna
Birgitta Larsson, Gällivare
Stefan Andersson, Jokkmokk
Anne Niska, Pajala

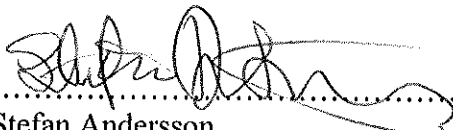
Övriga deltagande Lennart Andersson, kanslichef LKF
Anna-Karin Ukonsaari, controller LKF
Marie-Louise Löfgren, ekonom LKF
Robert Peuravaara, vik personalstrateg, sekreterare LKF

Underskrifter

Ordförande 
Tommy Nyström

Sekreterare 
Robert Peuravaara

Justerare 
Kristina Zakrisson


Stefan Andersson

§ 53 Mötets öppnande

Ordförande förklarar mötet öppnat.

§ 54 Justerare

Att justera jämte ordförande utses Kristina Zakrisson och Stefan Andersson

§ 55 Fastställande av dagordning

Dagordningen fastställs.

§ 56 Delårsredovisning 2013 06 30

Bakgrund

Kanslichef Lennart Andersson föredrar delårsredovisning LKF 2013-06-30 – se bilaga. Delårsredovisningen har som tidigare meddelats blivit kraftigt försenad på grund av försenad implementering av nytt ekonomisystem och bemanningssituationen vid kansliet. Nu föreliggande delårsbokslut har upprättats med stöd av externa redovisningskonsulter. Textavsnitten kring måluppfyllelse har liksom verksamhetsberättelserna legat färdiga sedan sensommaren.

Delårsredovisningen i sammanfattning

Sammanfattningsvis är förbundets måluppfyllelse av verksamhetsmålen mycket god och de flesta verksamhetsmål är antingen uppfyllda redan under första halvåret eller också är kansliets bedömning att de kommer att uppfyllas under andra halvåret. Beträffande de finansiella målen är bedömningen att alla utom mål nr 2 kommer att uppfyllas under året. Mål nr 2 föreskriver att regelbundna ekonomiska rapporter skall lämnas till direktionen och att prognossäkerheten skall vara god. Kanslichefen påminner om att endast översiktlig rapportering har lämnats under första halvåret på grund av förseningarna kring det nya ekonomisystemet.

Kanslichefen föredrar driftredovisningen för perioden och ägnar särskild uppmärksamhet åt bokföringen av ferielöneskulden:

Driftredovisningen visar att kommunalförbundets kostnader vid halvårsskiftet överstiger intäkterna med 11 203 tkr. Den största anledningen till detta är bokföringen av ferielöneskulden som förbundet övertog under föregående år. Ökningen av ferie- och semesterlöneskuld uppgår totalt till 7 117 tkr av de totala kostnaderna under perioden. Eftersom denna delårsredovisning sker efter sex månader sammanfaller den med den tidpunkt under året då ferielöneskulden når sitt maximum medan endast intäkter motsvarande halva året har inkommit.

Utöver ferielöneskuld och semesterlöneskuld överstiger kostnaderna intäkterna med 4 087 tkr. I förhållande till periodens budget innebär detta en avvikelse på minus 485 tkr eller omkring 0,4 % av periodens budget.

För hela år 2013 prognosticeras ett nollresultat.

Kanslichefen påminner dock om kvarstående osäkerhetsfaktorer vilka snabbt kan innebära att detta nollresultat förbyts i ett underskott på upp till 3 Mkr.

Vidare föredras kortfattat avsnitten *Allmänt om första halvåret*, *Sammanfattande bedömning* och *Personalförhållanden*.

En redaktionell ändring av not nr 2 till resultaträkningen uppmärksammas, där ska "utbetalda" strykas efter "personalkostnader" eftersom noten avser samtliga personalkostnader.

Vidare diskuterades om det fanns möjlighet att periodisera ferielöneskulden. Därefter väcktes frågan om att få igång vårdcollege och att bli certifierade för detta och för teknikcollege.

Förslag till beslut

Kansliet föreslår direktionen

Att godkänna delårsredovisning 13 06 30 för LKF

Att uppdra år kansliet att föra dialog med revisorerna kring delårsredovisningen

Att delårsredovisningen tillsammans med revisionsberättelsen därefter ska överlämnas till medlemskommunerna för erforderliga beslut

Beslut

Direktionen beslutar

Att godkänna delårsredovisning 13 06 30 för LKF.

Att uppdra år kansliet att föra dialog med revisorerna kring delårsredovisningen.

Att delårsredovisningen tillsammans med revisionsberättelsen därefter ska överlämnas till medlemskommunerna för erforderliga beslut.

§ 57 Nästa möte

Landshövdingen har kallat till möte den 18 december som krockar med direktionen.

Förslag till beslut

Ordförande föreslår direktionen

Att om Landshövdingens möte kvarstår flytta direktionen till den 19 december

Beslut

Direktionen beslutar

Att om Landshövdingens möte kvarstår flytta direktionen till den 19 december.

§ 58 Mötets avslut

Ordförande tackar för mötet och visat intresse samt avslutade mötet.