



Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

Revisionsrapport
Burlövs kommun

KPMG AB

2019-12-06

Antal sidor 25



Burlövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

2019-12-06

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Bakgrund	4
2.1	Syfte och revisionsfråga	4
2.2	Avgränsning	4
2.3	Revisionskriterier	4
2.4	Metod	5
3	Lagrum	5
4	Resultat av granskningen	5
4.1	Beslut av verkställighetskaraktär	5
4.2	Motioner	6
5	Uppdrag till nämnder och styrelser	13
6	Uppföljning	21
7	Slutsats och rekommendationer	23
7.1	Svar på revisionsfrågor	23
7.2	Rekommendationer	24

1 Sammanfattning

Vi har av Burlövs kommuns revisorer fått i uppdrag att granska verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2019.

Syftet med granskningen är att bedöma huruvida styrelsen och nämnderna i enlighet med gällande lagstiftning samt interna föreskrifter verkställt kommunfullmäktiges beslut.

Sammanfattningsvis kan fastställas att verkställighetsgraden avseende tagna beslut av kommunfullmäktige under granskningsperioden ligger på 66 %, följt av delvis verkställda beslut som uppgår till 6 %. Verkställighetsgraden omfattar bifallna beslut tagna av kommunfullmäktige och inkluderar inte avstyrkta samt återremitterade ärenden.

Granskningen visar att fastställda tidsramar för genomförande/verkställande, uppföljning samt återrapportering i ca 91 % av de granskade besluten saknas. Vi anser att frånvaron av tidsangivelser i uppdragsformuleringar leder till en minskad verkställighetsgrad och som i sin tur försvårar ett ansvarsutkrävande vid ej genomförda/verkställda beslut. Kommunallagen ger kommunfullmäktige i enlighet med 6 kap. 5 §, förfogande över ett uppföljningsinstrument, där fullmäktige ska besluta om formerna samt omfattningen av återredovisning av delegerade uppdrag och ärenden. Vidare åligger det kommunfullmäktige att ange hur ofta redovisning och återrapportering ska äga rum.

Vi bedömer att kommunstyrelsen bör genom ett riktat förbättringsarbete vidta åtgärder i syfte att öka verkställighetsgraden av kommunfullmäktiges beslut.

Vi upplever vidare att det finns en vilja och engagemang till ett förbättrings- och utvecklingsarbete.

Mot bakgrund av vår granskning och iakttagelser bedömer vi att följande punkter bör ses över:

- Vi rekommenderar att kommunstyrelsens förslagsformulering till fullmäktige utformas på ett klart, gripbart och precist sätt, där uppdragsbeslut utformas på ett tydligt och konkret sätt avseende **omfattning** och det **resultat** som önskas uppnås. Detta bidrar till en ökad förståelse för uppdragets innehåll och intentioner som i sin tur kan leda till en ökad verkställighetsgrad. Likaså bidrar en tydlig uppdragsformulering till att underlätta samt säkerställa den interna uppföljningen av verkställandet av fullmäktiges beslut.

Burlövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

2019-12-06

- Uppdragbeslut bör utformas på ett tydligt sätt avseende **tidpunkt** för såväl **genomförande** som **uppföljning** samt **återrapportering**. Vi anser att uppdragsbeslutens utformning har en avgörande roll i syfte att möjliggöra en ändamålsenlig uppföljningsprocess samt ett ansvarutkrävande. Vidare riskerar avsaknaden av fastställda tidsramar för uppdragens genomförande leda till tidsluckor mellan beslut och verkställighet, där genomförandet fördröjs eller skjuts upp.
- Avslutningsvis vill vi rekommendera nämnderna att på respektive nivå och som en del av arbetet med den **interna styrningen och kontrollen**, följa upp verkställandet av politiskt fattade beslut. Angivna tidsramar tillsammans med en intern systematisk uppföljning leder till en ökad grad av verkställighet av tagna beslut.

2 Bakgrund

Vi har av Burlövs kommuns revisorer fått i uppdrag att granska verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut. Revisorerna har identifierat en risk att verkställighet och återrapportering av kommunfullmäktiges beslut inte sker i enlighet med gällande lagstiftning. Revisorerna har därmed utifrån sin risk- och väsentlighetsbedömning sett det som angeläget att granska huruvida fullmäktige beslut verkställs och återrapporteras. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2019.

2.1 Syfte och revisionsfråga

Granskningen syftar till att bedöma huruvida styrelsen och nämnderna i enlighet med ovan nämnda lagrum verkställt kommunfullmäktiges beslut.

Granskningen avser besvara följande revisionsfrågor:

- Hur stor andel av kommunfullmäktiges beslut för aktuell granskningstid har verkställts?
- Finns angivna tidsramar för **genomförande/verkställighet, uppföljning** och **återrapportering** till kommunfullmäktige i kommunstyrelsens förslagsformuleringar till beslut?
- Genomför kommunstyrelsen i linje med sin uppsiktsplikt en uppföljning och kontroll av de beslut som fattats av kommunfullmäktige för att säkerställa att besluten verkställs?

2.2 Avgränsning

Granskningen avser de uppdragsbeslut och motioner som fattades av kommunfullmäktige 2017-05-01 t.o.m. 2018-05-31.

2.3 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller:

- *Kommunallagen (2017:725)*
KL 6:1 "Styrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens eller landstingets angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet."

KL 6:4 "Nämnderna bereder fullmäktiges ärenden och ansvarar för att fullmäktiges beslut verkställs".

KL 6:5 "Nämnderna ska redovisa till fullmäktige hur de har fullgjort sådana uppdrag som fullmäktige har lämnat till dem med stöd av 5 kap. 2 och 4 §§."

KL 6:13 "Det åligger kommunstyrelsen att verkställa kommunfullmäktiges beslut och i övrigt fullgöra de uppdrag som fullmäktige lämnat över till styrelsen."

- Tillämpbara interna regelverk, policys och beslut

2.4 Metod

Kommunfullmäktiges beslut för perioden 2017-05-01 t.o.m. 2018-05-31 har gått igenom. Utifrån genomgången har beslut och inkomna motioner av verkställighets- eller uppdragskaraktär listats. För varje beslut av verkställighets- eller uppdragskaraktär har en granskning av huruvida styrelse eller nämnd verkställt fullmäktiges beslut genomförts. Intervju samt avstämningar har skett med kommunjuristen samt kanslichefen.

Rapporten har faktagranskats av kommunjuristen samt kanslichefen.

3 Lagrum

I enlighet med kommunallagen 6 kap. 13§, punkt 3-4, åligger det styrelsen att verkställa fullmäktiges beslut samt fullgöra de uppdrag som fullmäktige har lämnat över till styrelsen.

Nämndernas skyldighet att verkställa fullmäktiges beslut samt redovisa hur de har fullgjort givna uppdrag från fullmäktige regleras i kommunallagen 6 kap. 5 §

Samma lagrum ålägger ansvaret för omfattningen av redovisningen och formerna för denna på fullmäktige, där även en tidsram bör anges.

4 Resultat av granskningen

4.1 Beslut av verkställighetskaraktär

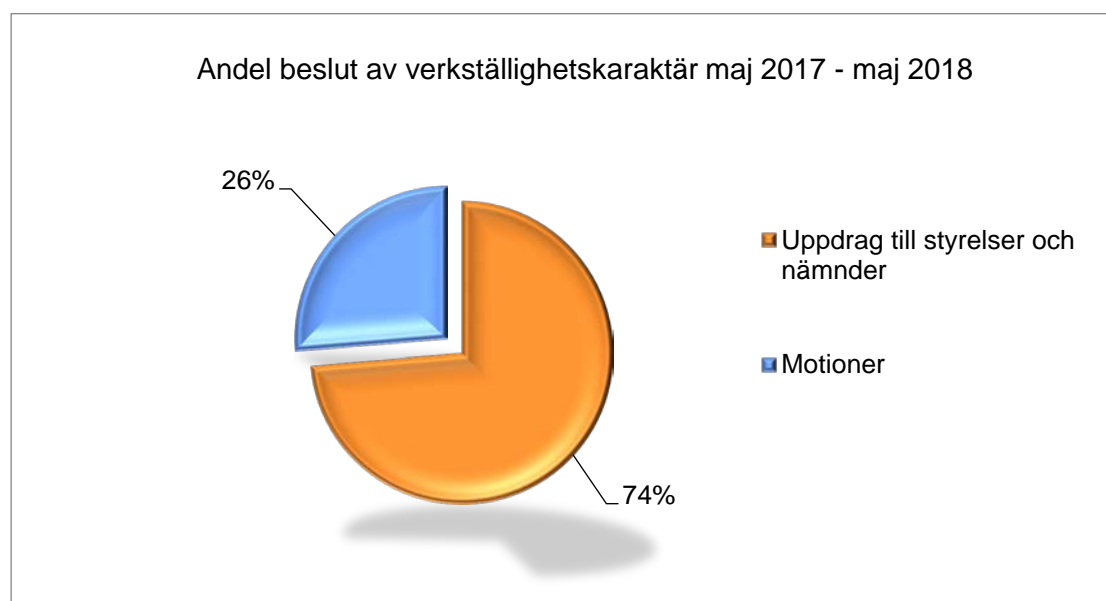
Denna granskning behandlar de uppdrag som fullmäktige har fattat specifika beslut om och som är av exekutiv karaktär.

Iakttagelser

Under aktuell granskningsperiod har tio fullmäktigesammanträden ägt rum. Av granskningsperioden framgår 25 ärenden av eventuell verkställighetskaraktär varav 19 har resulterat i beslut av exekutiv karaktär. Besluten innehåller enligt vår bedömning totalt 34 uppdrag till styrelsen och nämnderna. För varje uppdrag har en granskning av verkställighetsgraden genomförts

Av figur 4.1 framgår andelen fullmäktigebeslut föranledda av inkomna motioner, (21 %) samt uppdrag till styrelse och nämnder, (79 %). Det bör beaktas att diagrammet redogör för antagna beslut av verkställighetskaraktär. Diagrammet omfattar därmed endast de motioner som har bifallits och resulterat i ett uppdrag, där avstyrkta motioner har exkluderats.

Figur 4:1



4.2 Motioner

Beslutsförfarandet avseende motioner är fastställt i 5 kap. 35 §, Kommunallagen. Paragrafen innehåller i första hand en ettårig beredningsfrist för motioner följt av en anmälningsplikt för styrelse och nämnd om fristen inte kan hållas, där anmälan ska tillställas kommunfullmäktige.

Efter en anmälan kan fullmäktige besluta att avskriva motionen från vidare handläggning. Ett skäl kan exempelvis vara motionens inaktualitet. Fullmäktige kan

Burlövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

2019-12-06

också besluta att beredningen ska fortsätta och härigenom fastställa en ny tid, där motionen åter ska redovisas för fullmäktige.

KL, 5 kap, 35 §:

”En motion eller ett medborgarförslag ska om möjligt beredas på sådant sätt att fullmäktige kan fatta beslut inom ett år från det att motionen eller medborgarförslaget väcktes.

Om beredningen inte kan avslutas inom denna tid, ska detta och vad som har kommit fram vid beredningen anmälas till fullmäktige inom samma tid. Fullmäktige får då avskryva motionen eller medborgarförslaget från vidare handläggning.”

Vidare föreskrifter om hanteringen av motioner ska stadgas i kommunfullmäktiges arbetsordning, (5 kap. 72 §, p.8, KL). Arbetsordningen ska agera som ett komplement till kommunallagen i syfte att täcka de områden som har lämnats oreglerade i lagen. Härigenom kan fullmäktige fastställa närmare bestämmelser om anmälningsförfarandet och redovisning av ej färdigberedda motioner.

Det bör noteras att fullmäktige har även mandat till att besluta om en kortare beredningstid än ett år.

4.1 Motioner Burlöv

lakttagelser

Arbetsordningen för fullmäktige i Burlövs kommun, (antagen 2018-10-15), anger bl.a. följande:

§ 28

”En motion:

- ska vara skriftlig och undertecknad av en eller flera ledamöter.
- får inte ta upp ämnen av olika slag.
- väcks genom att den ges in till kansliavdelningen eller vid ett sammanträde med fullmäktige.

En ersättare får väcka en motion bara när ersättaren tjänstgör som ledamot vid ett sammanträde.

Kommunstyrelsen ska två gånger varje år redovisa de motioner som inte har beretts färdigt.”

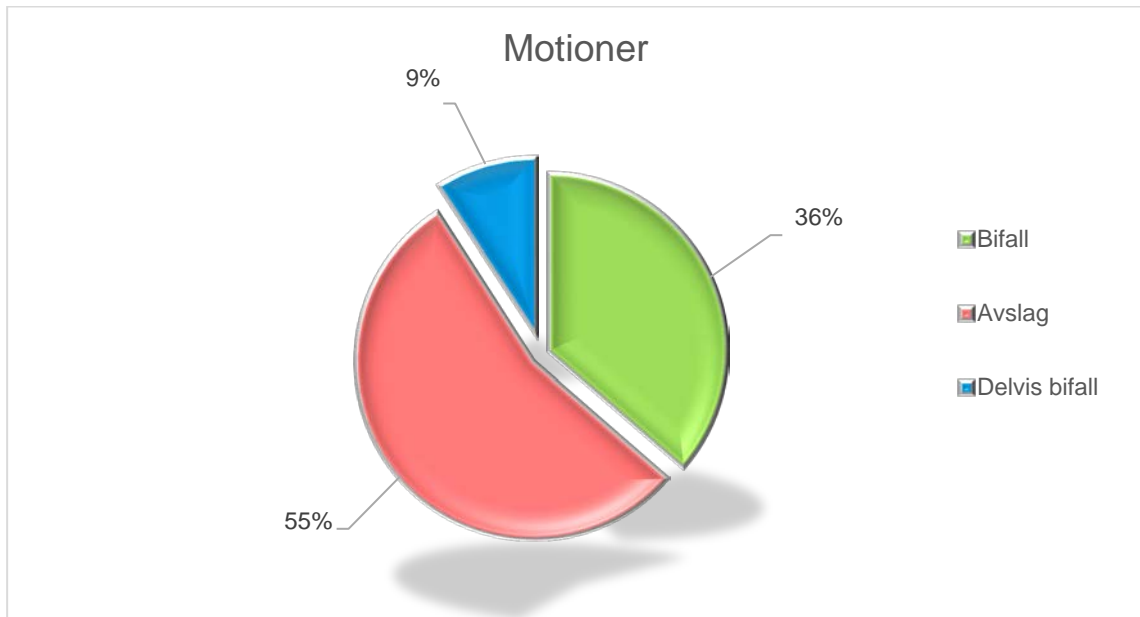
Burlövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

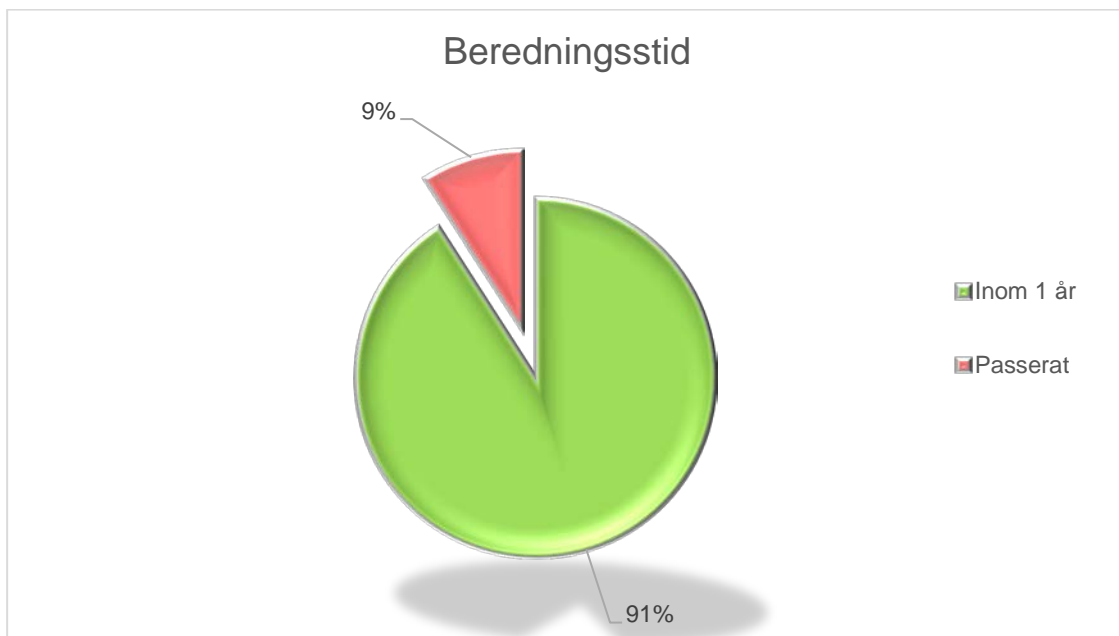
2019-12-06

Under granskningsperioden har det inkommit 11 motioner, varav fyra har bifallits i sin helhet och en har bifallits till viss del följt av sex motioner som har avslagits.

Figur 5:1



Nedan redogörs för andel motioner som har besvarats inom *ett år*, (10 st.), i enlighet med kommunallagen samt motioner som har besvarats efter *den ettåriga tidsfristen*, (1 st.).



4.2 Behandlade motioner

I detta avsnitt redogörs för samtliga motioner som har behandlats under gransknings- perioden maj 2017 t.o.m. maj 2018. Motionerna redovisas sammanträdesvis, där det framgår huruvida motionerna har *bifallits*, *avslagits* eller *återremitterats* för ytterligare beredning. Härigenom framgår även huruvida de bifallna motionerna har verkställts.

4.2.1 Kf sammanträde 2017-05-22

KF § 40 Motion om alternativa driftformer för sommar- och vinterunderhåll

Fullmäktiges beslut: Att avslå motionen, (2017-05-22, § 40).

- **Kommentar/bedömning:** Motionen har avslagits och har därmed inte resulterat i något uppdrag.

KF § 57 Nyinkomna motioner - Arlövs industriby till ett område för framtidens teknik och forskning

Fullmäktiges beslut: Att avslå motionen, (2017-12-11, § 121).

- **Kommentar/bedömning:** Motionen har avslagits och har därmed inte resulterat i något uppdrag.

4.2.2 Kf sammanträde 2017-09-25

KF § 82 Trygg miljö vid kommunens tågstationer och busshållplatser

Fullmäktiges beslut: Att avslå motionen, (2017-09-25, § 82).

- **Kommentar/bedömning:** Motionen har avslagits och har därmed inte resulterat i något uppdrag.

4.2.3 Kf sammanträde 2017-10-30

KF § 94 Nyinkomna motioner - Ett tryggare Burlöv

Fullmäktiges beslut:

- att med bifall till motionen, uppdra åt kommunstyrelsen att senast den **21 maj 2018** återkomma till kommunfullmäktige med en rapport om vilka åtgärder som har genomförts och som kommunstyrelsen avser att genomföra för att öka trygghetskänslan hos kommuninvånarna. (2018-03-19, § 14).

- **Kommentar/bedömning:** Kommunstyrelsen har upprättat en rapport kring vidtagna och planerade åtgärder för en ökad känsla av trygghet hos medborgarna i Burlövs kommun. Rapporten presenterades för kommunfullmäktige vid sammanträdet 2018-09-17.

Uppdraget bedöms som genomfört och därmed är beslutet verkställt. Dock har återrapportering inte skett inom angiven tidsram.

KF § 95 svar på motion: Inför solceller på kommunens fastigheter

Fullmäktiges beslut:

- att med bifall till motionen uppdra åt kommunstyrelsen att verka för att solceller/solfångare införs på kommunens fastigheter.

- **Kommentar/bedömning:** Solcellsdrivna sittbänkar är inhandlade.

Uppdraget bedöms som genomfört och därmed är beslutet verkställt.

Fullmäktiges beslut:

- att verka för att Burlövs Bostäder AB ska ha en snabbare utbyggnad av solceller/solfångare på sina fastigheter.

- **Kommentar/bedömning:** Enligt uppgift från kansliet har uppdraget ej genomförts. Vissa formuleringar från motionärernas sida kan behöva brytas ned till konkreta insatser på berörd förvaltning för att kunna realiseras.

Uppdraget bedöms som ej genomfört och därmed är beslutet ej verkställt.

Fullmäktiges beslut:

- att verka för att byggnader vid upprättande av detaljplaner placeras så att installation av solceller möjliggörs och optimeras, (2017-10-30, § 95).

- **Kommentar/bedömning:** Enligt uppgift från kansliet har uppdraget ej genomförts. Vissa formuleringar från motionärernas sida kan behöva brytas ned till konkreta insatser på berörd förvaltning för att kunna realiseras.
- Uppdraget bedöms som ej genomfört och därmed är beslutet ej verkställt.

4.2.4 Kf sammanträde 2017-11-20

KF § 118 Nyinkomna motioner - Medborgarlöften med Polisen i Burlövs kommun för kommande år

Fullmäktiges beslut: Att avslå motionen, (2018-03-19, § 14).

- **Kommentar/bedömning:** Motionen har avslagits och har därmed inte resulterat i något uppdrag.

4.2.5 Kf sammanträde 2018-02-05

KF § 3 Nyinkomna motioner- gör en inventering avseende trygghetskameror

Fullmäktiges beslut:

- att, med bifall till motionen, uppdra åt kommunstyrelsen att göra en inventering av de platser i Burlöv som av medborgarna upplevs som mest otrygga.

- **Kommentar/bedömning:** Det har genomförts en inventering av de platser som medborgarna upplever som mest otrygga.

Uppdraget bedöms som genomfört och därmed är beslutet verkställt.

Fullmäktiges beslut:

- att resultatet av inventeringen ska återrapporteras till kommunstyrelsen.

- **Kommentar/bedömning:** Inventeringen har resulterat i en rapport vilken har återrapporterats till Kommunstyrelsen KS 2018-10-01.

Burlövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

2019-12-06

Uppdraget bedöms som genomfört och därmed är beslutet verkställt.

Fullmäktiges beslut:

- att uppdra åt kommunstyrelsen att föreslå Polisen att ansöka om tillstånd för kameraövervakning, (2018-05-02, § 31).

- **Kommentar/bedömning:** Ansökan har arbetats fram och skickats in under pågående granskning.

Uppdraget bedöms som genomfört och därmed är beslutet verkställt.

KF § 3 Nyinkomna motioner - inför Trelleborgsmodellen i Burlövs kommun

Fullmäktiges beslut: att avslå motionen, (2018-06-18, § 51).

- **Kommentar/bedömning:** Motionen har avslagits och har därmed inte resulterat i något uppdrag.

4.2.6 Kf sammanträde 2018-03-19**KF § 27 Anmälan av nyinkomna motioner - En Vision för Arlöv**

Fullmäktiges beslut: att avslå motionen, (2018-06-18, § 52.)

- **Kommentar/bedömning:** Motionen har avslagits och har därmed inte lett till något uppdrag.

KF § 27 Anmälan av nyinkomna motioner - Jordmassor från stambaneutbyggnaden**Fullmäktiges beslut:**

- att avslå motionens första att-sats, samt

- att, med bifall till motionens andra att-sats, uppdra åt kommunstyrelsen att komplettera ärende KS/2016:415-519 med en karta. (2018-09-17, § 67)

➤ **Kommentar/bedömning:** Ärendet har kompletterats med en karta.

Uppdraget bedöms som genomfört och därmed är beslutet verkställt.

4.2.7 Kf sammanträde 2018-05-21

KF § 47 Nyinkomna motioner - Motion om patrullerande Trygghetsvärdar i Burlöv

Fullmäktiges beslut:

- att, med bifall till motionen, uppdra åt kommunstyrelsen att inrätta ett system med patrullerande Trygghetsvärdar, samt

- att finansiering ska ske genom att minska årets resultat i budget 2019, samt flerårsplan 2020–2021 (2018-12-17, § 105)

➤ **Kommentar/bedömning:** Av granskningen framkommer att kommunstyrelsen har behandlat ärendet, KS 2019-03-11 om att inrätta en ny organisation för trygghetsvärdar. Av intervjuerna framgår vidare att den praktiska tillämpningen har genomförts där det idag finns fyra trygghetsvärdar i kommunen.

Uppdragen bedöms som genomförda och därmed är beslutet verkställt.

5 Uppdrag till nämnder och styrelser

Som tidigare nämnts åligger det styrelsen att verkställa fullmäktiges beslut samt fullgöra de uppdrag som fullmäktige har lämnat över till styrelsen, (6 kap. 13 §, punkt 3-4, KL). Nämndernas skyldighet att verkställa fullmäktiges beslut samt redovisa hur de har fullgjort givna uppdrag från fullmäktige regleras i 6 kap. 5 §, KL.

Samma lagrum ålägger ansvaret för omfattningen av redovisningen och formerna för denna på fullmäktige, där även en tidsram bör anges. Nedan följer direkta uppdrag av verkställighetskaraktär som har tilldelats kommunstyrelsen och övriga nämnder.

5.1.1 Kf sammanträde 2017-05-22

KF § 45 Uppföljningsrapport 1- 2017

Fullmäktiges beslut:

- att uppdra åt utbildning- och kulturnämndens att åtgärda underskott motsvarande 1,0 mkr enligt upprättad handlingsplan och att effekter av handlingsplanen återrapporteras i uppföljningsrapport 2-2017.

- **Kommentar/bedömning** Av granskningen framgår att utbildning- och kulturnämnden har åtgärdat sitt underskott vilket framgår i uppföljningsrapport 2, (UR 2).

Uppdraget bedöms som genomfört och därmed är beslutet verkställt.

Fullmäktiges beslut:

- att uppdra åt miljö- och byggnämnden att åtgärda underskott motsvarande 0,1 mkr och att återkomma med en handlingsplan för att uppnå en budget i balans 2017 i uppföljningsrapport 2.

- **Kommentar/bedömning:** Av granskningen framgår att miljö- och byggnämnden har åtgärdat aktuellt underskott, vilket framgår i uppföljningsrapport 2, (UR 2). Vad gäller miljö- och byggnämndens uppdrag om att återkomma med en handlingsplan för att uppnå en budget i balans har detta inte skett med motiveringen att nämnden vid tillfället för uppföljningsrapporten visade en positiv avvikelse på 5 mkr och därmed förelåg inget behov av åtgärder.

Uppdraget bedöms som genomfört och därmed är beslutet verkställt.

KF § 49 Framställan om anslag för renovering av Burlövsbadet

Fullmäktiges beslut:

- att uppdra åt kommunstyrelsen att vidta åtgärder för renovering av Burlövsbadet i enlighet med utbildnings- och kulturnämndens i ärendet redovisade framställan.

- **Kommentar/bedömning:** Burlövs kommun har tecknat avtal med leverantör för genomförande av renovering av Burlövsbadet.

Uppdraget bedöms som genomfört och därmed är beslutet verkställt.

KF § 55 Exploateringsprojekt för del av Burlöv 13:1 m.fl. Mimosavägen i Burlövs egna hem

Fullmäktiges beslut:

- att uppdra åt kommunstyrelsen att genomföra ”detaljplan för del av Burlöv 13:1, Burlövs egna hem, Mimosavägen” enligt i ärendet redovisat förslag.

- **Kommentar/bedömning:** Uppdraget bedöms som är genomfört och därmed är beslutet verkställt.

5.1.2 Kf sammanträde 2017-06-19

KF § 63 Budget 2018 med flerårsplan 2019–2020

Fullmäktiges beslut:

- att uppdra åt kommunstyrelsen att justera budgetramar enligt föreslagna löne- och prisutvecklingsnivå samt revidera beräkningar över kapitaltjänstkostnader och interna poster.

- **Kommentar/bedömning:** Uppdraget bedöms som genomfört och därmed är beslutet verkställt.

Fullmäktiges beslut:

- att uppdra åt nämnderna att i sina verksamhetsplaner/interna budgetar anta nämndmål som är mätbara enligt principen ”SMART:a mål”, specifika, mätbara, accepterade, realistiska och tidsatta mål, samt att anta nämndmål inom samtliga målområden.

- **Kommentar/bedömning:** Nämnderna har framtagit nämndmål enligt principen ”Smarta mål”.

Uppdraget bedöms som genomfört och därmed är beslutet verkställt.

Fullmäktiges beslut:

- att samtliga nämnder ska presentera antagna internbudgetar och förvaltningarnas verksamhetsplaner för kommunstyrelsens arbetsutskott senast november 2017.

Burlövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

2019-12-06

- **Kommentar/bedömning:** Samtliga budgetar och verksamhetsplaner har presenterats för kommunstyrelsen.

Uppdraget bedöms som genomfört och därmed är beslutet verkställt.

Fullmäktiges beslut:

- att ge kommunstyrelsen i uppdrag att lösa in halva medelsförvaltningen kopplat till medfinansiering för Södra stambanan i samband med att trafikverket avropar medel.

- **Kommentar/bedömning:** Vid tid för granskningen har Trafikverket ännu inte avropat medel. Uppdraget kommer att redogöras som ett villkorat uppdragsbeslut i sammanställningen.

KF § 64 Framställan om medel för projektering och ombyggnad av Apotekarvillan

Fullmäktiges beslut:

- att uppdra åt kommunstyrelsen att genomföra projektering och ombyggnad av Apotekarvillan.

- **Kommentar/bedömning:** Bygglov för projektet har beslutats 2018-03-13 av Miljö- och Byggnämnden, (2018-88).

Uppdraget bedöms som genomfört och därmed är beslutet verkställt.

KF § 68 Övertagande av Burlövs ryttaförenings lokaler

Fullmäktiges beslut:

- att uppdra åt kommunstyrelsen att överta de aktuella byggnaderna av Burlövs Ryttaförening vederlagsfritt med ägarövergång den 1 september 2017.

- **Kommentar/bedömning:** Burlövs ryttaförenings lokaler har övertagits.

Uppdraget bedöms som genomfört och beslutet är därmed verkställt.

Fullmäktiges beslut:

Burlövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

2019-12-06

- att uppdra åt utbildnings- och kulturnämnden att teckna en avsiktsförklaring med Burlövs Ryttaförening i syfte att säkerställa föreningens fortsatta verksamhet.

- **Kommentar/bedömning:** Vid tid för granskningen har det inte tecknats någon avsiktsförklaring.

Det saknas en tidsram för uppdragets genomförande och återrapportering. Avsaknaden av fastställda tidsramar leder till en otydlighet som i sin tur försvårar ett ansvarsutkrävande vid ej genomförda uppdrag.

Uppdraget bedöms som ej genomfört och därmed är beslutet ej verkställt.

Fullmäktiges beslut:

- att uppdra åt kommunstyrelsen att återkomma med i ärendet övriga förekommande åtgärder.

- **Kommentar/bedömning:** Inga ytterligare åtgärder har förekommit och därmed exkluderas deluppdraget. Vi bedömer formuleringen som otydlig. Av intervju med professionen framgår att bakgrunden till formuleringen var att det förelåg en oklar uppfattning om uppdragets innehåll.

KF § 69 Utredning, Kommunal säljverksamhet i Burlövs kommun**Fullmäktiges beslut:**

- att uppdra åt socialnämnden att tillse att Burlövs kommuns hemtjänst upphör med att tillhandahålla personalresurser till privata assistansbolag.

- **Kommentar/bedömning:** Uppdraget bedöms som genomfört och därmed är beslutet verkställt.

5.1.3 Kf sammanträde 2017-10-30**KF § 96 Etableringskostnader för en ny paviljong vid Lilla Dalslundskolan****Fullmäktiges beslut:**

- att uppdra åt kommunstyrelsen att etablera en ny paviljong vid Lilla Dalslundskolan i enlighet med utbildnings- och kulturnämndens framställan.

- **Behandling/ kommentar:** Hyresavtal angående paviljonger på Dalslundsskolan har undertecknats.

Uppdraget bedöms som genomfört och därmed är beslutet verkställt.

KF § 97 Investeringsbeslut för tillbyggnad av Humlemadskolan

Fullmäktiges beslut:

- att uppdra åt kommunstyrelsen att under 2018 genomföra tillbyggnad till Humlemadskolan enligt i ärendet redovisat förslag.

Fullmäktiges beslut:

- att uppdra åt kommunstyrelsen att justera ramarna för kommunstyrelsen respektive utbildnings- och kulturnämnden för de ökade respektive minskade kostnader som uppstår i samband med tillbyggnaden.

- **Kommentar/bedömning:** Utbildnings- och kulturnämnden hemställde den 4 september 2017, § 71, om kommunfullmäktiges beslut att påbörja projekteringsarbete för en tillbyggnad till Humlemadskolan med en ny matsal, nytt mottagningskök och fyra klassrum varav ett utrustas som en NO-sal. Fullmäktige uppdrog den 30 oktober 2017, § 97 (dnr KS/2015:704), åt kommunstyrelsen att under 2018 genomföra tillbyggnaden och anslog 30 mnkr för ändamålet.

Inför genomförandet har samhällsbyggnadsförvaltningen konstaterat att byggnationen skulle kräva omfattande bullerdämpande åtgärder. Då befintlig detaljplan inte medger bullervall måste ett bullerplank på 9–10 meters höjd byggas längs med E22:an. Kostnaden för bullerplanket uppskattas bli ca 20 mnkr och återställningen av omgivningarna efter byggnationen uppskattas kosta ca 15 mnkr. Under byggnationen krävs tillstånd att stänga av E22 mot Malmö i upp till sex månader, då det är den enda möjliga angreppssättet.

Av granskningen framkommer att fullmäktige mot bakgrund av oskäligt höga kostnader har upphävt beslutet. Därmed exkluderas beslutsparagrafen.

5.1.4 Kf sammanträde 2017-11-20

KF § 116 Exploateringsprojekt för genomförande av detaljplanerna för kvarteret Ugglan och Fasanen, Dalbyvägen i Arlöv

Burlövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

2019-12-06

Fullmäktiges beslut:

- att uppdra åt kommunstyrelsen att genomföra detaljplan för Arlov 20:58 m.fl., kvarteret Fasanen, enligt i ärendet redovisat förslag.

- **Kommentar/bedömning:** Detaljplanen upprättades i maj 2017, KF 2017-05-22, och byggnationen är nu avslutad.

Uppdraget bedöms som genomfört och därmed är beslutet verkställt.

Fullmäktiges beslut:

- att uppdra åt kommunstyrelsen att genomföra detaljplan för del av Arlov 6:2, Arlov 6:23 m.fl., kvarteret Ugglan, enligt i ärendet redovisat förslag.

- **Kommentar/bedömning:** Kommunstyrelsen beslutade 2019-01-07, att förslå fullmäktige att påbörja projekteringen. Byggnationen har påbörjats och pågår. Vi har tagit del av aktuell detaljplan där genomförandetiden anges till fem år från det att detaljplanen har vunnit laga kraft. Av lagkraftsbeviset framgår att beslutet vann laga kraft 2017-07-21

Uppdraget bedöms genomfört och därmed är beslutet verkställt.

5.1.5 Kf sammanträde 2018-02-05

KF § 5 Fastställande av fördelningsnyckeltal, fördelningstal, tekniska ramar samt förslag till nya övergripande mål för målperioden 2019-2022**Fullmäktiges beslut:**

- att fastställa fyra målområden – Det attraktiva Burlöv, Det trygga Burlöv, Det tillgängliga Burlöv och Det hållbara Burlöv samt

- att uppdra åt kommunledningskontoret att ta fram underlag avseende beslut till övergripande mål för perioden 2019–2022."

- **Kommentar/bedömning:** Underlag har tagits fram avseende beslut till övergripande mål för perioden 2019-2022.

Uppdragen bedöms som genomförda och därmed är besluten verkställda.

KF § 6 Tillsynsansvar enligt lagen (2014:799) om sprängämnesprekursorer

Fullmäktiges beslut:

- att uppdra åt miljö- och byggnämnden att utöva kommunens tillsyn enligt lagen (2014:799) om sprängämnesprekursorer.

- **Kommentar/bedömning:** Av granskningen framkommer att uppdraget är infört i Miljö- och Byggnämndens reglemente men inga ärenden enligt lagen har än så länge initierats.

Uppdraget bedöms som genomfört och beslutet är därmed verkställt.

5.1.6 Kf sammanträde 2018-03-19

KF § 16 Begäran om anslag för etablering av provisorisk förskoleavdelning vid Burlövsbadet

Fullmäktiges beslut:

- att uppdra åt kommunstyrelsen att etablera en provisorisk förskoleavdelning i anslutning till Burlövsbadet, enligt i ärendet redovisat förslag.

- **Kommentar/bedömning:** Efter ny prognos för antalet förskolebarn 2018/2019 avbröts etableringen då temporära lösningar erbjöd lägre lokalkostnader.

Uppdraget bedöms som ej genomfört och därmed är beslutet ej verkställt.

5.1.7 Kf sammanträde 2018-05-21

KF § 43 Uppföljningsrapport 1-2018

Fullmäktiges beslut:

- att uppdra åt utbildnings- och kulturnämnden att komplettera sin handlingsplan med åtgärder som genererar kostnadsminskningar motsvarande 2,0 mnkr inom grundskolans verksamhetsområde, samt att åtgärda underskott inom förskola, kost- och städverksamhet samt delar av gymnasieverksamheten enligt upprättad handlingsplan i syfte att få budget i balans 2018.

- **Kommentar/bedömning:** Av granskningen framkommer följande information:
Vid UR2 hade förskola och grundskola ett prognosticerat överskott om 0,4 respektive 1 mnkr och gymnasieskola och kost/städ ett underskott om 5,9 respektive 1,5 mnkr. Det konstateras att kost- och städenhetens budget belastas redan med 0,9 mnkr i underskott från 2017. Utifrån nuvarande läge bedöms det som omöjligt att avsluta året utan ett negativt resultat med bibehållet kvalitetskrav. Förvaltningen bedömer vidare att det inte finns medel inom den totala budgeten som kan omdisponeras till kost- och städenheten.

Uppdraget bedöms som ej genomfört och därmed är beslutet ej verkställt.

Fullmäktiges beslut:

- att handlingsplanen följs upp i presidieträffar mellan utbildnings- och kultur nämnden och KS från och med augusti månad 2018.

- **Kommentar/bedömning:** Enligt uppgift har presidiet och förvaltningschefen träffat kommunstyrelsens presidium vid ett tillfälle där budgetavvikelsen har diskuterats. Dock är presidieträffen ej protokollförd.

Uppdraget bedöms som delvis genomfört utifrån att endast ett presidiummöte har ägt rum samt att mötet inte har dokumenterats. Beslutet anses därmed som delvis verkställt.

Fullmäktiges beslut:

- att situationen inom verksamheten för ensamkommande och äldreomsorg följs upp i presidieträffar mellan socialnämnden och ks från och med augusti månad 2018.

- **Kommentar/bedömning:** Utifrån minnesanteckningar från presidiummöten mellan socialnämnden och kommunstyrelsen framgår att uppföljning har skett.

Uppdraget bedöms som genomfört och därmed är beslutet verkställt.

6 Uppföljning

Kommunallagen (6 kap, 5 §), fastställer att nämnderna ska redovisa till fullmäktige hur de har fullgjort sådana uppdrag som fullmäktige har lämnat till dem.



Burlövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

2019-12-06

Samma lagrum fastställer vidare att fullmäktige ska besluta om omfattningen av redovisningen och formerna för den.

Laktagelser

Av kommunfullmäktiges arbetsordning framgår att kommunstyrelsen ska två gånger varje år redovisa till fullmäktige hur nämnderna har fullgjort sådana uppdrag som fullmäktige har lämnat till dem.

Vi har tagit del av genomförda redogörelser som har skett två gånger årligen. Fastställda tidpunkter för redovisning har saknats men är nu fastställda till januari och september fr.o.m. verksamhetsår 2020.

Kommentarer och bedömning

Beslut som kommunstyrelsen har att verkställa samt de beslut som har överlåtit till andra nämnder ska följas upp av kommunstyrelseförvaltningen.

Redogörelse av kommunstyrelsens och nämndernas arbete med verkställande av fullmäktiges beslut har genomförts två gånger årligen. Dock har vi uppmärksammat att samtliga givna uppdrag från fullmäktige är ej inkluderade i uppföljningarna. Av intervju med tjänstemännen framgår att en förklaring är att uppdrag med en oklar bild följt av otydliga formuleringar har inte inkluderats i uppföljningen.

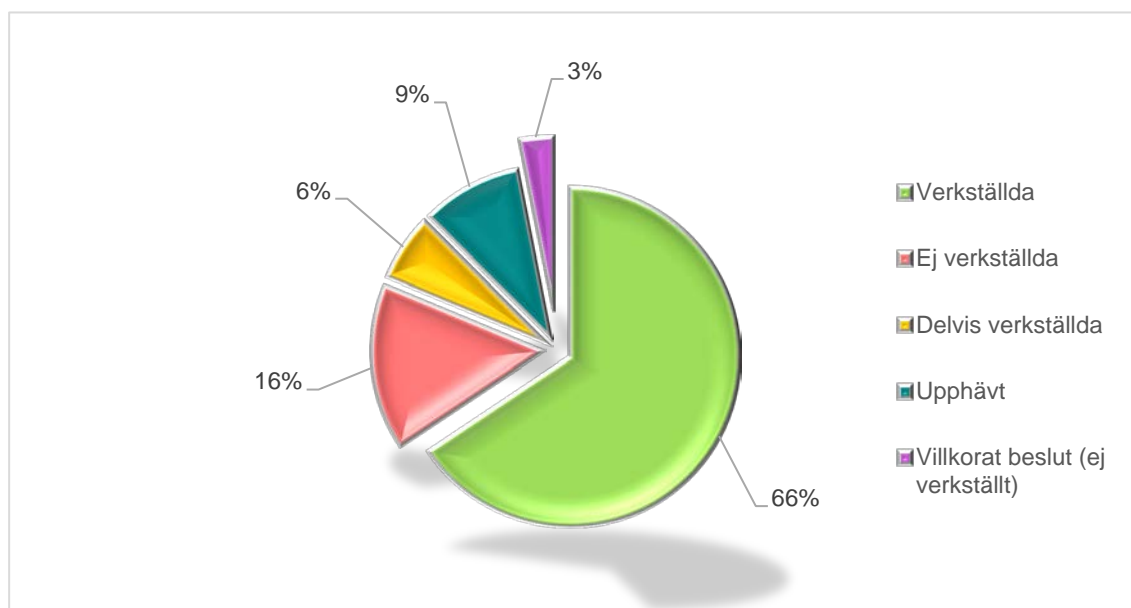
Vi anser att **uppdragsbeslutens utformning** har en avgörande roll i syfte att möjliggöra en ändamålsenlig uppföljningsprocess och ett ansvarutkrävande. Otydligheten i uppdragsformuleringen leder till att efterkontroll av verkställighetsgraden försvåras. Vidare riskeras att uppföljningar pga. en oklar bild över uppdragens innebörd och omfattning, genomförande samt tidsperspektiv uteblir.

7 Slutsats och rekommendationer

Sammanfattningsvis kan fastställas att verkställighetsgraden avseende tagna beslut av kommunfullmäktige under granskningsperioden ligger på 66 %, (se figur 7.1). Figuren redogör endast för verkställighetsgraden av bifallna beslut tagna av kommunfullmäktige och inkluderar inte avstyrkta samt återremitterade ärenden.

Vi bedömer att kommunstyrelsen bör genom ett riktat förbättringsarbete vidta åtgärder i syfte att öka verkställighetsgraden av kommunfullmäktiges beslut, (se avsnitt 7.2).

Vi upplever vidare att det finns en vilja och engagemang till ett förbättrings- och utvecklingsarbete.



7.1 Svar på revisionsfrågor

Hur stor andel av kommunfullmäktiges beslut för aktuell granskningstid har verkställts?

- Granskningen visar att 66 % av kommunfullmäktiges beslut tagna under aktuell granskningsperiod har verkställts, följt av delvis verkställda beslut som uppgår till 6 %.

Finns angivna tidsramar för genomförande/verkställighet, uppföljning och återrapportering till kommunfullmäktige i kommunstyrelsens förslagsformuleringar till beslut?

- Granskningen visar att fastställda tidsramar för genomförande/verkställande, uppföljning och återrapportering saknas i ca 91 % av de granskade besluten.

Vi anser att frånvaron av tidsangivelser i uppdragsformuleringar leder till en minskad verkställighetsgrad och som i sin tur försvårar ett ansvarsutkrävande vid ej genomförda/verkställda beslut.

Kommunallagen ger kommunfullmäktige i enlighet med 6 kap. 5 §, förfogande över ett uppföljningsinstrument, där fullmäktige ska besluta om formerna samt omfattningen av återredovisning av delegerade uppdrag och ärenden. Vidare åligger det kommunfullmäktige att ange hur ofta redovisning och återrapportering ska äga rum.

Genomför kommunstyrelsen i linje med sin uppsiktsplikt en uppföljning och kontroll av de beslut som fattats av kommunfullmäktige för att säkerställa att besluten verkställs?

- Granskningen visar att kommunstyrelsen redogör för styrelsens och nämndernas arbete med verkställande av fullmäktiges beslut två gånger årligen. Dock har vi uppmärksammat att samtliga givna uppdrag från fullmäktige är ej inkluderade i uppföljningarna. Detta pga. otydliga uppdragsformuleringar.

Otydligheten i uppdragsformuleringen leder till att efterkontroll av verkställighetsgraden försvåras. Vidare riskeras att uppföljningar pga. en oklar bild över uppdragens innebörd och omfattning, genomförande samt tidsperspektiv uteblir.

7.2 Rekommendationer

Mot bakgrund av vår granskning och iakttagelser bedömer vi att följande punkter bör ses över:

- Vi rekommenderar att kommunstyrelsens förslagsformulering till fullmäktige utformas på ett klart, gripbart och precist sätt, där uppdragsbeslut utformas på ett tydligt och konkret sätt avseende **omfattning** och det **resultat** som önskas uppnås. Detta bidrar till en ökad förståelse för uppdragets innehåll och intentioner som i sin tur kan leda till en ökad verkställighetsgrad. Likaså bidrar en tydlig uppdragsformulering till att underlätta samt säkerställa den interna uppföljningen av verkställandet av fullmäktiges beslut.



Burlövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

2019-12-06

- Uppdragbeslut bör utformas på ett tydligt sätt avseende **tidpunkt** för såväl **genomförande** som **uppföljning** samt **återrapportering**. Vi anser att uppdragsbeslutens utformning har en avgörande roll i syfte att möjliggöra en ändamålsenlig uppföljningsprocess samt ett ansvarutkrävande. Vidare riskerar avsaknaden av fastställda tidsramar för uppdragens genomförande leda till tidsluckor mellan beslut och verkställighet, där genomförandet fördröjs eller skjuts upp.
- Avslutningsvis vill vi rekommendera nämnderna att på respektive nivå och som en del av arbetet med den **interna styrningen och kontrollen**, följa upp verkställandet av politiskt fattade beslut. Angivna tidsramar tillsammans med en intern systematisk uppföljning leder till en ökad grad av verkställighet av tagna beslut.

Datum som ovan

KPMG AB

Viktoria Bernstam
Certifierad kommunal revisor

Daniel Strandberg
Kommunal revisor

Göran Acketoft
Certifierad kommunal revisor
Kundansvarig

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.