

Revisionen

Yttrande över revisionsrapport: Granskning av verksamhetsmässig och ekonomisk planering

Kommunstyrelsen har mottagit revisionsrapporten och lämnar följande yttrande, utifrån de rekommendationer som revisionen gett kommunstyrelsen.

Överväga att politiskt besluta om lokalresursplanen

Lokalresursplanen beskriver verksamheternas behov av verksamhetslokaler de kommande 10 åren och planen revideras varje år samt vid behov. Bedömningen är att lokalresursplanen ska betraktas som ett aktuellt planeringsunderlag, och inte som en politisk plan för kommande investeringar på lokaler. Om lokalresursplanen skulle beslutas politiskt bedöms det finnas en risk att det skapar förväntningar att allt som finns i planen ska genomföras, vilket inte är syftet. Till exempel kan förändringar i demografi påverka innehållet i planen avsevärt från år till år, och detta är något som är särskilt aktuellt just nu utifrån aktuella befolkningsprognoser. Att planen inte beslutas politisk bedöms dock inte vara samma sak som att planen inte är politisk förankrad.

Mot denna bakgrund gör kommunstyrelsen bedömningen att planen fortsatt bör vara ett planeringsunderlag och inte beslutas politiskt men tar med sig att Kommunstyrelsen kan ges ytterligare information om aktuell plan med lämpligt intervall.

Upprätta ett dokument som beskriver de gemensamma planeringsförutsättningar

Kommunstyrelsen hade önskat att revisionen tydliggjort mer vad revisionen menar med att dokumentera gemensamma planeringsförutsättningar i detta avseende, då det inte beskrivs eller förklaras i rapporten mer än i en enskild mening.

Kommunstyrelsen kan informera ett arbete med underlag kallade planeringsförutsättningar har pågått inom kommunens tjänsteorganisation sedan år 2021. Planeringsförutsättningarna är ett framtidsytande underlag som skapar en övergång mellan innevarande års verksamhet och kommande års planering och är därmed ett första steg i planeringsprocessen och en central del i styrmodellens styrkedja. Planeringsförutsättningarna är ett underlag inom

tjänsteorganisationen som innehåller förbättringsåtgärder som kan lyftas in i verksamhetsplanering för nästa år eller i nästkommande budgetplanering, för vidare prioritering på politisk nivå. För närvarande pågår ett projekt där det ses över om planerings- och uppföljningsverktyget Hypergene även kan användas för att dokumentera planeringsförutsättningarna, för att samla dessa underlag.

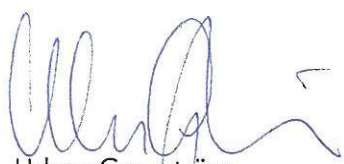
Beskriva resursfördelningsmodell

I Budget 2026 med plan 2027-2028 under kapitel "Budgetregler" finns en kort beskrivning av hur medel fördelas i nämndernas ramar. Kommunstyrelsen har fått information att det är Ekonomiavdelningens avsikt att i samband med den kommande budgetprocessen inför Budget 2027 med plan 2028-2029 ytterligare beskriva resursfördelningsmodellen från kommunfullmäktige till nämnderna och tar med sig rekommendationen i detta arbete.

Fortsätta följa de demografiska förändringarna och beakta dessa inför framtagande mål och budget

Den demografiska utvecklingen har varit och är i fokus på övergripande nivå i kommunen samt inom alla verksamheter och områden. Som nämnt i revisionsrapporten tar kommunen årligen fram en befolkningsprognos, vilket används som grund i all kommunal planering på kort och längre sikt. Exempelvis tas en skolområdesprognos fram för dimensionering av förskola och skola utifrån befolkningsprognosen. Prognosen följs upp varje kvartal, av olika kompetenser och funktioner inom flera divisioner, och utfallet analyseras gentemot prognosen. Utifrån uppföljning kan åtgärder vidtas och kommande prognoser justeras.

Kommunstyrelsen delar bilden att detta arbete ska fortsätta och bedömer att anvisningarna är tydliga. Att ha koll på de demografiska förändringarna nu och framgent är den enskilt viktigaste faktorn i kommunens planering av kommande mål och budget.



Urban Granström
Kommunstyrelsens ordförande