

Datum 2020-10-20 Dnr 2020/229 Hid

Handläggare
Jan Bengtsson
Direkttelefon
0411-57 75 76
E-postadress
jan.bengtsson@ystad.se

Revisionen i Ystads kommun

Yttrande avseende Granskning av budgetprocess

Kommunstyrelsen har fått möjlighet att yttra sig över revisionens granskningsrapport av budgetprocessen.

Yttrande

Revisionsrapporten är väldigt omfattande med mycket faktauppgifter. Tjänsteskrivelsen inför kommunstyrelsens behandling fokuserar på att svara på de 3 rekommendationer, som revisionen anger i sin separata skrivelse till kommunstyrelsen.

Att i budgetprocessen fokusera på nämndernas långsiktiga ekonomiska planering:

Planeringshorisonten i Ystad kommun omfattar budgetåret 2021 och 3 år därefter. Detaljeringsgraden för dessa 3 år kan variera från nämnd till nämnd och beroende på om det är drift eller investering.

Vi håller med om att det är viktigt att fokusera på en långsiktig ekonomisk planering för att tidigt skaffa sig kunskap om väntad utveckling. Behov av åtgärder kommer, liksom tidigare år, att övervägas och planeras i samband med anvisningar inför kommande budgetprocess inklusive upplägg av processen för vårens arbete med budgetupptakt och analysdagar.

Att förändra inriktning i uppsikten över nämnderna genom att stödja nämnderna i långsiktighet och att kostnads eller resursfördelningsmodeller finns på plats och att det och att det därmed finns simuleringsmöjligheter för att göra anpassningar i förhållande till förändrade förutsättningar.

Vi håller med om att det är viktigt att Ystad har bra kostnads och resursfördelningsmodeller som stödjer möjligheten att styra verksamheten då förutsättningarna kan förändras med kort varsel. Detta måste ske för att kommunens resurser skall kunna användas på ett så optimalt sätt som möjligt.

Exempel på sådana modeller finns inom kostenhet, fastigheter och städ samt inom hemtjänsten. Inom alla dessa områden pågår ett arbete för att inför eller under 2021 förbättra modellerna.



Ystads kommun

Ledning & Utveckling

Att stödja nämnderna i arbetet med att planera sin ekonomiska verksamhet, fokus måste vara att sänka eller behålla kostnadsnivån per insats eller öka produktiviteten. Det är fel fokus, att i växande verksamheter, arbeta mot en total sänkning av kostnaderna.

Vi håller med helt på denna punkt. Fr.om budget 2020 erhåller berörda nämnder kompensation för ökat antal barn, elever samt brukare inom hemtjänsten.

Det innebär att i budgetramen finns medel för beräknad volymökningen. Nyckeltal som per enhet jämför utfall med budget och tidigare år kan säkert göras tydligare och mera konsekvent över hela kommunens verksamheter. Ett sådant arbete bör ske inför arbete med budgetskrivelser från nämnder och bolag inför analysdagarna, som normalt sker under våren.

Ekonomiavdelningen

Jan Bengtsson
Controller Ledning & utveckling