

§ 37 Yttrande över granskning av budgetprocess, effektiviseringar och långsiktig ekonomisk planering

Dnr KS 2019/0859

Sammanfattning

Kommunrevisionen har granskat kommunens budgetprocess, effektiviseringar och den långsiktiga ekonomiska planeringen. I granskningen har det framkommit att det finns en tydlig struktur avseende budgetprocessen men där revisionen anser att kommunstyrelsen kan stärka arbetet med den långsiktiga ekonomiska planeringen, styrningen av effektiviseringar samt uppföljning.

Kommunrevisionen rekommenderar kommunstyrelsen att upprätta en kommunövergripande plan för det långsiktiga behovet av effektiviseringar, att tillsammans med nämnderna identifiera verksamheter där effektiviseringar har störst ekonomisk påverkan till minsta kvalitativa konsekvens samt tydliggöra konsekvenser för nämnderna till följd av årliga effektiviseringar. Revisionen vill även stärka uppföljningen av effektiviseringar och säkerställa att det finns relevanta nyckeltal för att följa kostnadsutvecklingen.

Kommunkontoret delar delvis kommunrevisionens bedömning där den förändrade budgetprocessen i samband med ekonomi- och verksamhetsplan (EVP) 2021-2023 i viss mån förstärker nämndernas möjlighet till konsekvensbeskrivning. Kommunkontoret anser också att det nya effektiviseringspolitiska rådet med utomstående experter kan bistå med information om hur arbetet med att åstadkomma en effektivare organisation fortlöper samt komma med förslag till förbättringar. Vid 2020-års månadsuppföljningar föreslås även att nämnderna särskilt redovisar pågående effektiviseringsarbete.

Beslutsunderlag

KS Tjänsteskrivelse 2020-01-13, reviderad, Kommunrevisionen - Granskning av budgetprocess, effektiviseringar och långsiktig ekonomisk planering

Protokollsutdrag KS AU 2020-01-27 § 13 Yttrande över granskning av budgetprocess, effektiviseringar och långsiktig ekonomisk planering

Kommunkontorets tjänsteskrivelse 2020-01-13

Kommunrevisionens missiv till granskningsrapport 2019-11-20

Sammanträdesdatum

2020-02-04

Kommunrevisionens granskningsrapport – Granskning av budgetprocessen, effektiviseringar och långsiktig ekonomisk planering, november 2019

Yrkanden

Philip Sandberg (L) yrkar att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med arbetsutskottets förslag.

Anders Almgren (S) yrkar att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med arbetsutskottets förslag med följande tillägg:

För att framgångsrikt kunna axla ansvaret för den kommunövergripande ekonomiska utvecklingen som kommunrevisionen uppmärksammat, samtidigt som kvaliteten i kommunens verksamheter säkras, är det kommunstyrelsens uppfattning att budgetprocessen behöver utvecklas och stärkas. Den tidigare möjligheten till omfattande och strukturerad dialog mellan såväl företrädare för nämnderna och representanter för kommunstyrelsen, samt den partiöverskridande dialogen, bör inte bara återinföras utan dessutom stärkas. Inte minst bör en utveckling ske för att säkerställa att all den kompetens medarbetarna har om förutsättningar för utveckling och effektivare arbetssätt betydligt bättre tas till vara. Schablonmässiga effektiviseringskrav på övergripande nivå, utan förankring i verksamheternas förutsättningar eller medarbetarnas kunskaper, leder närmast ofelbart till misslyckanden och stora kvalitetsförsämringar. Ett grundläggande krav för en sådan utvecklad budgetprocess bör vara att åter säkerställa goda möjligheter för företrädarna för nämnderna, att med stöd av professionen, att i dialog tidigt i budgetprocessen framföra verksamheternas ekonomiska behov.

Karin Svensson Smith (MP) och Helena Falk (V) instämmer i Anders Almgrens (S) yrkande.

Philip Sandberg (L) yrkar avslag på Anders Almgrens (S) med fleras tilläggsyrkande.

Beslutsgång

Ordförande Philip Sandberg (L) frågar först om nämnden kan bifalla hans eget med fleras yrkande om bifall till arbetsutskottets förslag och finner frågan med ja besvarad.

Därefter ställer Philip Sandberg (L) Anders Almgrens (S) med fleras

Sammanträdesdatum

2020-02-04

tilläggsyrkande mot sitt eget avslag på detsamma och finner att nämnden avslår tilläggsyrkandet.

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att till kommunrevision avge kommunkontorets, daterad tjänsteskrivelse 2020-01-13, som yttrande över genomförd granskning av kommunens budgetprocess, effektiviseringar och långsiktig ekonomisk planering

att för kännedom anmäla ärendet till kommunfullmäktige.

Beslut expedieras till:

Kommunrevisionen

Kommunkontoret, ekonomiavdelningen

Anmälan kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen

Plats och tid	Knutsalen, Rådhuset, 2020-02-04 klockan 14.00–17.16
Ledamöter	Philip Sandberg (L), ordförande Fredrik Ljunghill (M), vice ordf Anders Almgren (S), 2:e v ordf Birger Swahn (M) Inga-Kerstin Eriksson (C) Hedvig Åkesson (KD) Fanny Johansson (S), §§ 33 - 46, kl. 14.00 - 16.12 Björn Abelson (S) Karin Svensson Smith (MP) Helena Falk (V) Hans-Olof Andersson (SD)
Tjänstgörande ersättare	Fabian Zäll (L), tjänstgör för Camilla Neptune (L) Mattias Horrdin (C), tjänstgör för Börje Hed (FNL) Lena Fällström (S), tjänstgör för Fanny Johansson (S) §§ 47 - 58
Ersättare	Maria Brolin Glennow (L) Louise Rehn Winsborg (M) Amanda Thonander (M) Kenth Andersson (S) Axel Hallberg (MP) Cherry Batrapo (FI) Christoffer Brinkåker (SD)
Övriga	Christoffer Nilsson, kommundirektör Carin Hillåker, biträdande kommundirektör Johanna Davander, kommunikationsdirektör, §§ 33 - 46 Jesper Jakobsson, administrativ chef Henrik Weimarsson, ekonomidirektör, §§ 33 - 50 Vesna Casitovski, Kanslichef Kajsa Hansson Sigvardsson, pressansvarig och kommunikationsstrateg Eva Kristiansson, kommunsekreterare
Justerare	Anders Almgren (S)
Paragrafer	§ 33–58

Sammanträdesdatum

2020-02-04

Diarienummer

KS 2019/0665

Plats och tid för justering Rådhuset, Stortorget 7, Lund, onsdagen den 12 februari 2019 kl. 09.00

Underskrifter

Sekreterare

Eva Kristiansson

Ordförande

Philip Sandberg (L)

Justerare

Anders Almgren (S)

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ

Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum

2020-02-04

Paragrafer

§ 33–58

Datum då anslaget sätts upp

2020-02-12

Datum då anslaget tas ned

2020-03-05

Förvaringsplats för protokollet

Kommunkontoret/Bruksgatan 22

Underskrift

Eva Kristiansson

Justerare

Utdragsbestyrkande