

§ 6

Dnr KS395-21 043

Yttrande över granskning av kommunens långsiktiga finansiella planering

Sammanfattning

Kommunrevisionen i Hedemora kommun genomfört en granskning avseende Hedemora kommuns långsiktiga finansiella planering. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2021.

Kommunrevisionens sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunen till betydande del bedriver ett ändamålsenligt arbete vad gäller långsiktig finansiell planering. Kommunrevisionen har dock noterat vissa förbättringsområden samt identifierat utmaningar som kommer att påverka förutsättningarna för en långsiktigt hållbar ekonomi. Det kommer att krävas effektiviseringar speciellt om den negativa befolkningsutvecklingen fortsätter. En fördel är dock att kommunen inte har några långsiktiga lån och ingen nyupplåning planeras för planperioden.

Mot bakgrund av granskningen rekommenderar revisionen kommunstyrelsen att:

1. arbetet med de Bostadspolitiska riktlinjerna färdigställs så snart som möjligt
2. se över möjligheten att utveckla Långtidsprognosen till att bli ett ännu bättre verktyg och att därigenom stärka arbetet med planeringsförutsättningarna
3. formalisera omvärldsbevakningen till innehåll och struktur för att säkerställa att den inte är personberoende utan att det goda arbetet upprätthålls även om ansvariga tjänstepersoner byts ut
4. se över finanspolicy och vid behov revidera

Kommunrevisionen rekommenderade fullmäktige att begära in ett yttrande avseende de förbättringsområden och rekommendationer som framgår av revisionsrapporten från kommunstyrelsen till fullmäktiges sammanträde i februari år 2022.

Kommunfullmäktige tog del av granskningen den 28 september 2021 och beslutade att remittera granskningen till kommunstyrelsen, med svar till kommunfullmäktige senast i februari 2022.

Forts. § 6

Kommunfullmäktige

Sammanträdesdatum
2022-02-15

Forts. § 6

Kommunstyrelsen behandlade ärendet den 1 februari 2022 och beslutade att föreslå kommunfullmäktige att ställa sig bakom och anta yttrandet från kommunstyrelseförvaltningen den 13 januari 2022 som sitt eget.

Beslutsunderlag

Granskning från kommunrevisionen den 8 september 2021

Kommunfullmäktige den 28 september 2021 § 144

Tjänsteskrivelse från kommunstyrelseförvaltningen den 13 januari 2022

Kommunstyrelsens arbetsutskott den 18 januari 2022 § 10

Kommunstyrelsen den 1 februari 2022 § 3

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige ställer sig bakom och antar yttrandet från kommunstyrelseförvaltningen den 13 januari 2022 som sitt eget.

Utdrag till

Kommunrevisionen

Kommunstyrelseförvaltningen
Anita Mikkonen
anita.mikkonen@hedemora.se

Datum
2022-01-12

KS395-21 043

Kommunfullmäktige

Yttrande över granskning av kommunens långsiktiga finansiella planering

Sammanfattning

De förtroendevalda revisorerna i Hedemora kommun har överlämnat en rapport om den granskning som utförts av kommunens långsiktiga finansiella planering

I granskningen finns ett antal rekommendationer om hur kommunens långsiktiga finansiella planering bör förbättras. Bland annat föreslås

- arbetet med de Bostadspolitiska riktlinjerna färdigställs så snart som möjligt
- se över möjligheten att utveckla Långtidsprognosen till att bli ett ännu bättre verktyg och att därigenom stärka arbetet med planeringsförutsättningarna
- formalisera omvärldsbevakningen till innehåll och struktur för att säkerställa att den inte är personberoende utan att det goda arbetet upprätthålls även om ansvariga tjänstepersoner byts ut
- se över finanspolicy och vid behov revidera

Förvaltningens yttrande

Bostadspolitiska riktlinjer

Kommunstyrelsens strategiutskott har den 20 december 2021 behandlat förslag till bostadspolitiska riktlinjer och förslaget ska nu behandlas av kommunstyrelsen den 1 februari 2022.

Långtidsprognos

Intäkterna i Långtidsprognosen baseras på Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) bedömningar för kommunernas intäkter under perioden. Kostnadssidan är en procentuell uppräknings enligt PKV (Prisindex i Kommunal Verksamhet). När det gäller invånarantal och

befolkningsutveckling följer det budgetprocessen och där görs egna uppskattningar i kommunen, baserade dels på SKRs siffror och dels på tidigare års befolkningsutveckling. Ekonomikontoret kommer att löpande aktualisera långtidsprognosen.

Omvärldsbevakning

I Hedemora kommuns nya budgetmodell finns medel avsatta till politiska satsningar så att inte alla pengar ska gå åt till den ”vanliga löpande verksamheten”. Då har kommunen större möjligheter att möta förändringar i omvärlden. Ekonomiavdelningen kommer jobba vidare med att utveckla denna process.

Kommunkoncernledningsgruppen har tidigare tagit fram ett Årshjul för att få flertalet händelser formaliserade. Årshjulet har funnits under nuvarande mandatperiod och den fungerar som ett stöd för att säkerställa att processerna är överblickbara och ge goda förutsättningar att upptäcka förändringar i tid. Delar av arbetet med omvärldsbevakning kan med fördel läggas in i Årshjulet. Ett exempel är när avläsning av befolkningsprognos ska ske.

Finanspolicyn

Nuvarande Finanspolicy är ändamålsenlig men i behov av revidering.

Anita Mikkonen
Ekonomichef

Tommy Hansen
Kommundirektör