



Kommunens budgetprocess, yttrande till kommunrevisionen över en granskning

Förslag till äldrenämndens beslut

1. Yttrande till kommunrevisionen avges enligt social- och omsorgsförvaltningens förslag.

Ärende

Kommunens revisorer har genom Revisionsföretaget KPMG granskat budgetprocessen i Linköpings kommun. Syftet med granskningen är att bedöma om kommunstyrelsen säkerställer en ändamålsenlig och tillfredsställande beredning av kommunens budget. Granskningen omfattar kommunstyrelsen och till viss del äldrenämnden.

Kommunrevisionen överlämnar rapporten till kommunstyrelsen och äldrenämnden med begäran om yttrande.

Social- och omsorgsförvaltningen har tagit fram förslag till yttrande i den del som rör äldrenämnden. Vid framtagandet av yttrandet har samråd skett med kommunledningsförvaltningen. Äldrenämnden föreslås avge yttrandet till kommunrevisionen i enlighet med förvaltningens förslag.

Beslutsunderlag:
Tjänsteskrivelse – yttrande till kommunrevisionen.docx
Yttrandet

Bakgrund

Kommunens revisorer har genom Revisionsföretaget KPMG granskat budgetprocessen i Linköpings kommun. Syftet med granskningen är att bedöma om kommunstyrelsen säkerställer en ändamålsenlig och tillfredsställande beredning av kommunens budget. Granskningen omfattar kommunstyrelsen och till viss del äldrenämnden.

KPMG:s konsulter har delgivit alla dokument i budgetprocessen för 2021. Intervjuer har hållits via telefon med nämndordförande, förvaltningschef och ekonomichef. Förvaltningen har faktagranskat innehållet i rapporten. Faktagranskningen har delgetts KPMG men synpunkterna har ej beaktats.

I rapporten framförs att det finns en risk att äldrenämndens verksamhet ej bedrivs kostnadseffektivt eftersom budgetering sker efter utfall och inte enligt en resursfördelningsmodell. I rapporten redogörs också för att såväl kommunstyrelsen som äldrenämnden saknar möjlighet att vidta åtgärder löpande under året på basis av uppföljning av målen. Anledningen är att det finns mål, indikatorer och uppdrag som inte följs upp löpande under året. Det saknas en stegvis bedömning av måluppfyllelsen (delmål). I reglementet för Linköpings kommun framgår att utifrån uppföljning av mål och resultat kan slutsatser dras för fortsatt utveckling och att mål ska sättas på kort och lång sikt.

Med utgångspunkt från sin bedömning och slutsats lämnar KPMG följande rekommendationer i rapporten:

- involvera nämnden tidigare så att nämnden tar ett större ansvar i budgetprocessen
- ta fram en resursfördelningsmodell
- se över styrning och uppföljning av målarbetet.

I förslaget till yttrande svarar förvaltningen på dessa rekommendationer.

Samråd

Samråd har skett med kommunledningsförvaltningen som inte har något att erinra mot förslaget till yttrande.

**Information eller förhandling enligt lag (1976:580) om
medbestämmande i arbetslivet**

Information eller förhandling enligt medbestämmandelagen är inte påkallat.

Social- och omsorgsförvaltningen

Linda Ljungqvist

Beslutet skickas till:
kommunrevisionen@linkoping.se