

## Yttrande över Revisionskrivelse och revisionsrapport 7/2020 – Granskning av kommunens långtidsprognoser

Kommunstyrelsen har fått tillfälle att yttra sig över revisionskrivelse A 2021-01-20 och dess rekommendationer och anför därför följande.

### Ändamålsenliga analyser av kommunens kostnadseffektivitet

Som revisionskrivelsen påpekar räknar EY med en pris och lönekompensation i sin långsiktiga prognos till skillnad från huvudscenariot i Nacka kommuns långtidsprognos. Här menar revisionen att det finns en risk att kommunens huvudscenario ger en allt för optimistisk bild av framtiden. Revisionen påpekar att det är positivt att det finns alternativ till huvudscenariot som beaktar pris och lönekompensation men utifrån huvudscenariot menar de att det är viktigt att kommunen har välgrundad bild av effektiviseringsutrymmet och att det därför behövs genomgripande analyser av verksamhetens kostnadseffektivitet.

Anledningen till att kommuners långtidsprognos räknar på flera olika scenarier är osäkerheten på lång sikt och därför bör flera olika påverkande faktorer beaktas. Verkligheten kommer troligtvis landa någonstans mitt emellan de olika scenarierna. Nacka kommun jobbar kontinuerligt med effektiviseringar på såväl övergripande nivå som ute i varje enskild verksamhet. Arbetet utvärderas noga för minsta möjliga påverkan på kvalitén.

### Verksamhetsmässiga förutsättningar för kommunen att växa

Revisorerna bedömer att kommunens framtida ekonomiska förutsättningar påverkas av en gynnsam demografisk utveckling. Ur ett riskperspektiv menar de att det är väsentligt att kommunen säkerställer effektivitet och tillgängliga resurser i de processer som påverkar den fortsatta befolkningsutvecklingen.

Nacka kommun är en kommun med hög tillväxt och det är därför mycket viktigt med fokus på rättvisande befolkningsprognoser. I dagsläget görs två befolkningsprognoser per år. Kommunfullmäktige har i samband med Mål och budget 2021-2023 gett ett särskilt uppdrag till kommunstyrelsen att utveckla arbetet med befolkningsprognoser för att underlaget ska bli så träffsäkert som möjligt i att bedöma framtida behov inom kommunen.



Tillförlitliga befolkningsprognoser är grunden för planeringen, dels i form av kommunal verksamhet såsom skolor och äldreomsorg men också för stadsutveckling. En viktig parameter för befolkningstillväxten är att exploateringsverksamheten fungerar, utvärderas och uppdateras regelbundet. Kommunen tar därför fram en bostadsprognos som visar planen för antalet färdigställda bostäder de kommande 20 åren. Prognosen uppdateras regelbundet och ligger till grund för befolkningsprognosen. Bostadsmarknaden och andra faktorer med inverkan på utvecklingen följs också kontinuerligt upp och prognoserna uppdateras därefter. Det är således inte bara kommunens resurser i stadsutvecklingen som påverkar tillväxten utan kommunen är beroende på att det finns aktörer som vill bygga de bostäder som planeras. Även utbyggnaden av välfärdsfastigheter prognostiseras och uppdateras regelbundet för att färdigställandet ska matcha behovet.

**Tillräcklig organisation och kompetens för att uppnå den expansion som kommunens demografiska prognos och ekonomiska långtidsprognos bygger på**  
Nacka kommun arbetar kontinuerligt med att säkerställa att organisationen och kompetensen stödjer de mål som kommunfullmäktige beslutar i Mål och budget varje år. Vid varje tillfälle, exempelvis när någon slutar, prövas organisationen och kompetens på den resurs som eventuellt ska anställas. Detta görs genom att varje nyanställning och konsultbehov prövas innan rekrytering får ske eller konsult anlitas.

/Namn Namn/  
Kommunstyrelsens ordförande  
Nacka kommun

/Namn Namn /  
Stadsdirektör  
Nacka kommun