

Annelie Johansson
Annelie2.johansson@boras.se

Miljö- och konsumentnämnden

Svar på Stadsrevisionens rapport 2017 – Borås Stads budgetprocess

Förslag till beslut

Miljö- och konsumentnämnden instämmer i Stadsrevisionens granskning och kompletterar svaret på revisionsrapporten med egna synpunkter.

Sammanfattning

Stadsrevisionen har granskat Borås Stads budgetprocess och deras bedömning är att budgetprocessen inte är ändamålsenlig. Rapporten är utskickad till samtliga nämnder för inlämnande av synpunkter.

Miljö- och konsumentnämnden ställer sig bakom den bedömning som Stadsrevisionen gör att budgetprocessen behöver utvecklas.

Ärendet

Stadsrevisionen har granskat Borås Stads budgetprocess och deras bedömning är att budgetprocessen inte är ändamålsenlig. Rapporten är utskickad till samtliga nämnder för inlämnande av synpunkter senast 2018-04-27. Miljö- och konsumentnämnden inkommer därmed med ett något försenat svar.

I rapporten pekar Stadsrevisionen på flera brister.

- Vid beslut om budgeten i Kommunfullmäktige är flera uppdrag inte beredda av Kommunstyrelsen och i vissa fall innebär dessa uppdrag en kostnadsökning för nämnderna vilket inte utretts innan beslut.
- Dialogen med nämnderna är bristfällig avseende formulering av budgetförutsättningar och ramtilldelning.
- Budgetbeslutet i Kommunfullmäktige tas sent på året vilket försvårar planeringen för nämnderna.
- Tilläggsbeslut och efterjusteringar och en informell hantering har identifierats vilket gör att spelreglerna för nämnderna blir otydliga.

Utifrån bristerna har Stadsrevisionen identifierat ett behov av en genomgripande omprövning av budgetprocessen med målsättningen att utveckla en tydlig,

Miljöförvaltningen

Datum
2018-05-31Dnr
201

transparent, konsekvent och dokumenterad process, med ett regelverk som kommuniceras med nämnderna.

Miljö- och konsumentnämnden instämmer i att det är angeläget att nya eller utökade uppdrag bereds på ett adekvat sätt innan de beslutas. Berörd nämnd borde ges möjlighet till att inkomma med underlag med bl. a kostnadsberäkningar innan det fastställs av Kommunfullmäktige. Vidare är det angeläget att få beslut om budgettilldelningen tidigare, då det ger bättre förutsättning att, på såväl förvaltningsnivå som avdelningsnivå, planera kommande års verksamhet. Det är önskvärt att budgetbesluten är fleråriga.

Det behövs en ökad transparens och tydlighet i budgetprocessen. Idag ser nämndernas budgetförslag olika ut och det finns ett behov av tydligare riktlinjer för hur nämnderna skall utforma sina förslag med eventuella behovsförändringar. Det är även otydligt hur nämndernas budgetförslag bereds inför beslut i Fullmäktige.

Det finns ett förbättringsområde när det gäller att identifiera konsekvenser hos flera nämnder av den samhällsplanering som är beslutad. För t.ex. Miljö- och konsumentnämnden innebär det ett ökat behov av tidig miljöutredning liksom ett ökat behov av tillsyn utifrån flera lagområden.

Agneta Sander
Miljöchef

Annelie Johansson
Förvaltningsekonom

Bilaga

Budgetprocessen i Borås Stad – Rapportsammandrag 2017 Stadsrevisionen
Budgetprocessen i Borås Stad – rapport 2017 Stadsrevisionen

Beslut skickas till

Stadsrevisionen