

Rapport - Budgetprocessen i Borås Stad

Individ och familjeomsorgsnämndens beslut

Individ- och familjeomsorgen beslutar att översända nedanstående svar kring Rapporten-Budgetprocessen i Borås Stad till Stadsrevisionen.

Sammanfattning (Ärendet i sin helhet)

Stadsrevisionen har granskat Borås Stad budgetprocess och bedömt att den i vissa avseenden inte är ändamålsenlig. Individ- och familjeomsorgsnämnden instämmer i Stadsrevisionens sammanfattande bedömning att det behövs ökad tydlighet och transparens speciellt avseende uppdrag och tilläggsbeslut som kommer sent i processen och i samband med behandlingen i Kommunfullmäktige. Sent tillagda Uppdrag och beslut som tillkommer sent i budgetarbetet försvårar allvarligt för nämndens egen verksamhetsplanering. Nämnden ser därför positivt på förslaget till att ta fram en budgetprocess med ökad tydlighet som är transparent och konsekvent.

När det gäller tidpunkten för när budgetbeslut ska tas i Borås Stad finns det argument som talar både för ett tidigareläggande av beslutstid och för ett bibehållande av nuvarande arbetssätt. Det nuvarande arbetssättet har fungerat relativt väl och kunnat parera för senkomna förändringar. Nämnden anser dock att fördelarna med ett tidigarelagt beslut överväger eftersom det ger betydligt ökade förutsättningar att i god tid planera för verksamhetsförändringar och ekonomiska anpassningar.

Ärendet i sin helhet

Stadsrevisionen har granskat om Borås Stad har en ändamålsenlig budgetprocess. Revisionens bedömning är att processen i vissa avseenden inte är ändamålsenlig. Den sammanfattande slutsatsen är att budgetprocessen behöver utvecklas och bli tydligare och mer transparent.

I rapporten konstateras att budgeten beslutas sent på året (i november), vilket kan försvåra nämndernas planering inför det kommande året. Nämnderna får kort tid på sig att planera och anpassa verksamheten inför det kommande budgetåret. Individ- och familjeomsorgsnämnden delar till stor del denna beskrivning. Argumentet för att ta beslut om budgeten sent på året är att man då kan ta hänsyn till förändringar i de ekonomiska förutsättningarna, förändrade skatteprognoser och andra beslut som Regering och Riksdag tar efter

sommaren och som kan påverka ramtilldelning, satsningar och investeringar. Nämnden ser detta argument och anser att det är en viktig aspekt att ha i beaktande när det gäller frågan om när budgetbeslutet ska tas. Det finns fördelar med detta och Borås Stad har haft detta arbetssätt under många år och det har fungerat relativt väl. Samtidigt kan argumentet för att nämnderna ska få längre framförhållning och längre planeringstid väga tyngre. Under ett antal år har det inte heller skett så stora omsvängningar under hösten att det på ett avgörande sätt har påverkat ramtilldelning och förutsättningar. Regering och Riksdag fattar visserligen beslut under året som påverkar t.ex. statsbidrag och andra avseenden. Individ- och familjeomsorgsnämnden har fått märka av detta flera gånger när det gäller flyktingfrågor och ensamkommande flyktingbarn. Dessa beslut tenderar dock att komma så pass nära inpå i tid att det är svårt att helt och fullt anpassa för detta oavsett när själva budgetbeslutet i kommunen tas.

Stadsrevisionens rapport lyfter fram att flera uppdrag som inte är beredda av nämnder och Kommunstyrelsen behandlas i samband med beslut om budgeten i Kommunfullmäktige. Beslut om uppdrag som kan påverka nämndernas ekonomiska planering och fördelning samt planering av verksamhetsinnehållet under det kommande året. Individ- och familjeomsorgsnämnden anser på samma sätt som Stadsrevisionen att detta blir otydligt och det allvarligt försvårar nämndernas arbete kring verksamhetsplanering. Nämnden anser att det kring dessa tilläggsuppdrag och tilläggsbeslut ska finnas en ökad kommunikation och möjlighet till beredning hos nämnder och Kommunstyrelsen innan de slutgiltiga besluten tas i Kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

1. "[Bilaga, datum]"
2. "[Bilaga, datum]"

Samverkan

Samverkan har skett i FSG 2018-04-05

Beslutet expedieras till

1. Stadsrevisionen
2. "[Organisation/Person, e-post/postadress]"

Mats Tolfsson
Ordförande

Anna-Lena Sellergren
Förvaltningschef