

Yttrande "Granskning av budgetprocessen - Revisionsrapport"

Sammanfattning

Vi delar revisionens uppfattningar och iakttagelser som framförs i revisionsrapporten. I arbetet med budget 2018 har en översyn av budgetprocessen påbörjats, där ett syfte är att på ett bättre sätt matcha budgetmedlens omfattning med de förväntningar/ambitionsnivåer/kvalitetskrav som ställs på verksamheterna. För att tydliggöra denna matchning pågår det ett arbete med att ta fram ett nytt resursfördelningssystem.

Ett annat syfte med att se över budgetprocessen är att göra den mer kostnadseffektiv.

Yttrande

Revisionen har i sin revisionsrapport framfört ett antal synpunkter och iakttagelser, och ett par av dessa kommenteras nedan.

- "Det saknas koppling mellan mål och medel".
Vi håller med om att det inte finns tydliga kopplingar mellan tilldelning av budgetmedel och de förväntningar/målsättningar som ställs på verksamheterna. I samband med budget 2018 har ett arbete påbörjats med att se över dessa kopplingar, så att de matchas. I denna översyn ingår det att ta fram en resursfördelningsmodell som stödja det övergripande arbetet med att fördela budgetmedel, så att verksamheterna ges rätt förutsättningar för att kunna uppnå de förväntningar/målsättningar som kommunfullmäktige beslutar.
Vad gäller den urholkning av budget som skett under senare år, avseende utbildnings- och kostverksamhet, så ingår det i översynen av nytt resursfördelningssystem att även ta hänsyn till denna aspekt.
- "Konsekvensanalys/konsekvensbeskrivningar presenterade för budgetberedningen saknas".
Vi håller med om att det är av vikt att budgetberedningen även får denna information. I arbetet med budget 2018 har en översyn av budgetprocessen påbörjats, där en del handlar om vilken information som budgetberedningen är i behov av för ha tillgång till ett tillräckligt bra beslutsunderlag. I denna översyn kommer både vilken information som är nödvändig, som hur denna information ska presenteras för budgetberedningen utredas. Målsättningen är

en ökad kvalitet på beslutsunderlaget, och en mer kostnadseffektiv budgetprocess.



Patrik Eurenus

Ekonomichef