

Bu § 37

Bu 2014/0012

600

Yttrande över revisionsrapporten Granskning av budgetdisciplin och kostnadskontroll inom nämnderna

Beslut

Barn- och utbildningsnämnden beslutar att avge barn- och utbildningschefens yttrande över revisionsrapporten som sitt eget.

Ärendet

KPMG har på uppdrag av Ljungby kommuns revisorer utfört en granskning av budgetdisciplin och kostnadskontroll inom nämnderna. Revisorerna har överlämnat rapporten till kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden för yttrande. Revisionsrapporten redovisar iakttagelser vad gäller ekonomiskt resultat, besparingsåtgärder, verksamhetsförändringar, budgetuppföljning, prognosarbete samt enkätresultat. Av granskningen framgår bland annat att barn- och utbildningsnämnden har beslutat om ett flertal besparingsåtgärder i syfte att komma tillrätta med det ekonomiska läget. Budget- och verksamhetsuppföljning sker kontinuerligt under året där det ekonomiska utfallet gentemot budget följs upp månatligen.

I ett yttrande (daterat 2014-02-10) skriver barn- och utbildningschefen bland annat att barn- och utbildningsnämnden instämmer i sammanfattningen:

- Fortsatt arbete med att förbättra prognosunderlagen bör ske.
- Risken med underbudgeterade verksamheter kan ge minskad legitimitet och förtroende för budgeten som styrinstrument. Detta bör åtgärdas.
- Översyn bör ske av verksamhetsmål i samband med besparingar och verksamhetsförändringar. Ambitionsnivån bör anpassas till de medel nämnden disponerar över.
- Målarbetet tidigareläggs i syfte att skapa bättre balans och förutsättningar för verksamheterna att kunna nå en bättre budgetdisciplin och kostnadskontroll.
- Ekonomistöd som till exempel kompetensutveckling och IT-stöd erbjuds där det behövs.
- Återkoppling och feedback i samband med budgetavvikelse bör förbättras inom nämndens verksamhet.
- Kommunstyrelsen bör se över budgetprocessens struktur med syfte att förbättra delaktigheten, dialogen och dokumentationen.

Beredning

Barn- och utbildningsnämndens arbetsutskott föreslog den 12 februari 2014 § 37 att barn- och utbildningsnämnden avger barn- och utbildningschefens yttrande över revisionsrapporten som sitt eget.