

Datum 2020-10-15      Dnr 2020/278      Hid

Handläggare  
Stefan Ahlbäck  
Direkttelefon  
0411-57 71 01  
E-postadress  
stefan.ahlback@ystad.se

Revisionen

## Svar på granskning av budgetprocessen för barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden ska lämna svar på granskning av budgetprocessen för nämnden.

Revisionen har önskat barn- och utbildningsnämndens svar på vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av vad som framkommit i granskningen och de rekommendationer som lämnas.

Utifrån revisionens granskning av budgetprocessen har de gett barn- och utbildningsnämnden fyra rekommendationer. För varje rekommendation önskar revisionen barn- och utbildningsnämndens svar utifrån:

1. om barn- och utbildningsnämnden håller med eller inte,
2. om vilka åtgärder som kommer att vidtas,
3. när åtgärderna kommer att vidtas.

### Svar

#### Rekommendation

Nämnden måste kontinuerligt arbeta med besparingar och effektiviseringar och se till att budgetprocessen fokuserar på besparingspotentialen i nämndens verksamheter. Om det kontinuerliga arbetet saknas tar det för lång tid mellan avvikelserna uppstår till dess att anpassningar är genomförda.

### Svar

1. Barn- och utbildningsnämnden håller med och vill samtidigt påpeka att nämnden under våren 2020 blivit genomlyst. Genomlysningen visar att nämndens verksamhetsområde överlag är kostnadseffektiv och håller hög kvalitet. Detta är uppnått genom gemensamt arbete mellan politik och förvaltning över tid för att nyttja varje skattekrona på bästa sätt för att skapa hög kvalitet i verksamheten, med störst fokus på barn- och unga.
2. Följande åtgärder vidtas:
  - Skapa en budgetstruktur som ger tydlighet, goda underlag för analys och verksamhetsnära incitament för att kunna hitta optimal användning av tilldelade resurser



- Arbeta kontinuerligt med nyckeltal på nämnds-, förvaltnings- och verksamhetsnivå. Framtagande av relevanta nyckeltal och ett årshjul för redovisning i nämnd.
  - Kartlägga processer och om möjligt digitalisera för att öka effektivitet och skapa rättssäkra processer och beslut
3. Åtgärderna vidtas:
- Alla ovan åtgärder är påbörjade och pågående

## Rekommendation

Fokus måste vara att sänka eller behålla kostnadsnivån per insats eller öka produktiviteten. Det är fel fokus, att i växande verksamheter, arbeta mot en total sänkning av kostnaderna.

## Svar

1. Barn- och utbildningsnämnden håller med om att det är fel att sänka totalkostnaden i växande verksamheter. Nämnden vill belysa att 2020 startade med ett underskott om 28 mkr. Detta utifrån barn- och elevökningar och ny lagtolkning gällande tilläggsbelopp. Under året har effektiviseringsåtgärder motsvarande 14 mkr genomförts.
2. Åtgärder som vidtas
  - Arbete i att skapa förståelse i barn- och utbildningsnämnden kring vad barn- och elevresursen innehåller, vad den går till och vilken effekt den får i verksamheterna
3. Åtgärderna vidtas
  - Pågående arbete inför beslut om budget 2021 i kommunfullmäktige och internbudget 2021 i barn- och utbildningsnämnden.

## Rekommendation

Besparingsplaner och redovisning av genomförda åtgärder måste kunna presenteras respektive redovisas på ett underbyggt och trovärdigt sätt.

## Svar

1. Barn- och utbildningsnämnden delar revisionens uppfattning om att förslag om besparingsåtgärder måste analyseras och redovisas på ett tydligt sätt innan beslut. Under 2020 har förvaltning och nämnd samverkat kring vilka områden som är aktuella för besparingsåtgärder. För att inte överbelasta administration och förvaltning har politiken definierat prioriterade områden att fokusera på.
2. Åtgärder som vidtas:
  - På ett tydligare sätt redovisa en risk- och konsekvensanalys och en ekonomisk effekt för barn- och utbildningsnämnden inför beslut.
3. Åtgärderna vidtas:
  - 2020 har varit ett ansträngande år för stora delar Kultur och Utbildningsförvaltningen. Utifrån budget har det genomförts en mängd besparingar, omorganisation och effektiviseringar. Under 2021 är förhoppningen och målsättningen att kunna ha tillsatt de vakanser som finns idag och också vara bättre rustade för att kunna ge politiken välbyggda underlag för beslut.

## Rekommendation

Nämnden måste ha kontroll över transparenta resursfördelnings- eller prissättningsmodeller, vilket är grunden för att arbeta med kontinuerliga effektiviseringar. Modellerna ger också möjlighet att simulera kostnader vid förändring av volymer och/eller behov.

1. Barn- och utbildningsnämnden delar revisionens uppfattning att det saknas en transparent resursfördelningsmodell i Ystads kommun. För att barn- och utbildningsnämnden på ett långsiktigt sätt ska kunna arbeta med budget i balans och hög kvalitet behöver beslut om resursfördelningsmodell tas i Ystads kommun. En modell som innebär stabilitet och vetskap om att 1 elev ger 1 elevresurs. Om inte kommer barn- och utbildningsnämnden kommande år också att brottas med ett stort underskott centralt alternativt nedläggning av icke lagstyrd verksamhet.
2. Åtgärder som vidtas:
  - Genomlysning och utbildning i barn- och utbildningsnämnden av barn- och elevresurs där beståndsdelar klargörs och där man även kan se konsekvenser av neddragning eller ökning.
  - Framtagande av pris- och avtalsmodell för kosten. Detta i samarbete med samhällsbyggnad och social omsorg. Modellen syftar till att ge barn- och utbildningsnämnden ett portionspris, vilket skulle innebära större möjlighet till framförhållning och beräkningar av kostnader över tid.
  - Framtagande av pris- och avtalsmodell för lokalvård
  - Översyn av gällande hyresavtal
  - Ett tydligt och effektivt systemstöd
3. Åtgärderna vidtas:
  - Utbildning av barn- och elevresurs är pågående och pris och avtalsmodell för kosten förväntas börja gälla 2021. Övriga är kommande processer och initieras av samhällsbyggnadsförvaltningen.
  - Upphandling av nytt digitalt verktyg är påbörjat och i den upphandlingen också få med rätt systemstöd för ekonomiska kalkyler och analyser.

Administration

Stefan Ahlbäck  
T.f. förvaltningschef Kultur & Utbildning