

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden
Bengt Larsson
Ordförande

Kommunrevisionen
Sala

SKRIVELSE

Svar till revisionen vid Sala kommun angående Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens budgetarbete för 2021.

Bakgrund

Revisionen har genom Rutger Andersson ställt en fråga till nämnden rörande processen kring budget 2021. Frågorna anlände till Kontoret för utbildning och arbetsmarknad några timmar innan decembersammanträdet varför ärendet inte kunde beredas och behandlas inom den tid som revisionen angett. Nämnden beslutade därför om anstånd. Anstånd beviljades till 2022.02.14.

Beskrivning

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden behandlade budget och verksamhetsplan vid sitt sammanträde 2020.11.17. Den budgettram som fastställts av Kommunfullmäktige grundade sig på en stor osäkerhet gällande pandemins inverkan på kommunernas ekonomi och var därför mycket stram. Nämnden konstaterade att den av Kommunfullmäktige beslutade budgetramen inte räckte för att täcka de kostnader som befintlig verksamhet hade. Någon majoritet för ingripande nedskärningar i verksamheten gick inte att uppnå varför ärendet återremitterades. Skolchefen gavs i uppdrag att genomföra effektiviseringar och tillse att ekonomisk hushållning genomsyrade verksamheten.

De skatteunderlagsprognoser som presenterades under december och januari visade på betydligt mindre pandemipåverkan än vad tidigare prognoser visat. En politisk diskussion startade därför kring att Kommunstyrelsen skulle lägga förslag om tilläggsbudget. En politisk majoritet fanns också för att genomföra en sådan. I väntan på att ett sådant ärende skulle kunna väckas i Kommunstyrelsen var nämnden tvingad att fastställa en budget för 2021. En av de poster som var föremål för neddragning var förskolebudgeten. Bakgrunden till att den reducerades var att invandringen minskat kraftigt när gränser stängts av smittskyddsskäl och att en viss minskning av födslotalen kunde skönjas. I denna diskussion deltog ordförande och tjänstepersoner. Flera andra poster kunde också bedömas osäkra pga pandemin. Dock återstod en större summa, som inte kunde redovisas, denna bokfördes som en extern intäkt, vilket tilläggsbudgeten var tänkt att täcka. I april var diskussionerna kring tilläggsbudget så konkret att nämnden gav skolchefen i uppdrag att förbereda för hur den bäst skulle fördelas. Ärendet om tilläggsbudget behandlades vid

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden, ENHET

kommunfullmäktiges sammanträde i april men bordlades efter en minoritetsåterremiss. Återremissen var grundad mot kommande delårsbokslut.

Vid Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens sammanträde i juni beslutades om nedläggning av dagbarnvårdarverksamheten som en åtgärd för bättre budgetbalans. Även beslut om förändringar i förskolans tider för vissa barn har genomförts.

Efter att delårsuppföljningen presenterades vid kommunfullmäktiges oktobersammanträde och inget förslag om tilläggsbudget kommit borde Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden ha fattat beslut om budgetomfördelning, detta missades. Att så få månader återstod, och en signal om en möjlig kommande extern intäkt, kan möjligen ses som en förmildrande omständighet. Vid novembersammanträdet beslutades om inköpsstopp för att förhindra att enheter med överskott spenderade detta.

Nämndens underskott har under året minskat gradvis beroende på de beslut som nämnden fattat men också i hög grad genom det arbete som Skolchefen genomfört med rektorerna. Flera externa intäktsposter har också kommit in under slutet av året. Deras summor överstiger den i budgeten presenterade externa intäkten. Slutresultatet för Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden pekar därför på ett kvarstående underskott som understiger 1 miljon kronor. Underskottet vid årets början prognosticerades till 12 miljoner kronor.