

Barn- och ungdomsnämnden 2018 års svar rörande årsredovisningen

Revisionen har lämnat två revisionsberättelser med anledning av 2018 års årsredovisning. Det riktas kritik till barn- och ungdomsnämnden för att de under 2018 inte bedrivit en ändamålsenlig verksamhet på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen inte varit tillräcklig.

Barn och ungdomsnämndens ledamöter och ersättare ska ges tillfälle att bemöta revisionens kritik inför kommunfullmäktiges sammanträde i juni då ärende om ansvarsfrihet ska tas upp. Det är barn- och ungdomsnämnden så som den såg ut 2018 som ska ges tillfälle att yttra sig.

I detta sammanställda dokument uppvisar underskrivande ledamöter och ersättare i barn- och ungdomsnämndens 2018 de insatser som genomförts kopplade till en budget i balans samt ger svar på den skrivelse som är överlämnad från revisionen.

Bakgrund

Under de senaste åren har Hylte kommun haft ett stort mottagande av nyanlända som fått uppehållstillstånd på grund av flyktingskäl. Kommunen har också haft ett stort asylmottagande. Det stora mottagandet har resulterat i att elevantalet i Hylte kommun under de senaste åren har ökat med ca 30 %. Den stora ökningen av antalet elever i kommunens skolor har ställt krav på verksamhetens omfattning, både gällande rekrytering av personal men också gällande lokaler. Under slutet av 2018 hade Hylte kommun ca 200 personer fler anställda inom barn- ungdomskontoret än vad kommunen hade fem år tidigare.

Nämndens ekonomi har under de senaste åren förstärkts med externa medel i form av ersättning från Migrationsverket samt riktade statsbidrag. När antalet asylsökande minskade kraftigt, minskade också förstärkningen av externa medel. De medel som kommer från Migrationsverket följer varje individ, vilket gör att medlen upphör den dag individen inte längre är en del av verksamheten. Det har gjort att det är svårt att planera nämndens omfattning samt att få träffsäkra prognoser.

Det är viktigt att betona, trots den stora utökningen av barn och unga, har barn- och ungdomsnämnden lyckats i sina grundläggande åtaganden.

Insatser kopplade till att få en budget i balans

Under verksamhetsåret 2018 har barn- och ungdomsnämnden noga följt den ekonomiska utvecklingen och tagit beslut kopplade till att få en budget i balans.

Sammanträde barn- och ungdomsnämnden arbetsutskott 2018-01-30

Under arbetsutskottets möte i januari gavs barn- och ungdomskontoret får i uppdrag att till nämndens möte djupgående analysera och redovisa avvikelser från tidigare prognoser jämfört med resultatet i bokslutet.

Sammanträde barn- och ungdomsnämnd 2018-05-16

I maj får nämnden information om ett prognostiserat underskott på 10 miljoner kronor. Beslutsunderlaget redogör för underskottets bakgrund. Nämnden gav barn- och ungdomskontoret i uppdrag att till delårsbokslutet ge förslag på anpassningar utifrån nuvarande verksamhetsförutsättningar. Barn- och ungdomsnämnden begärde också en utförlig redovisning av ekonomin till nästkommande nämndssammanträde.

Sammanträde barn- och ungdomsnämnd 2018-06-13

Vid nämndens sammanträde i juni är prognosen en negativ avvikelse på 9207 tkr för 2018.

Sammanträde barn- och ungdomsnämndens arbetsutskott 2018-08-29

Vid arbetsutskottets möte i augusti redovisas en prognostiserad negativ avvikelse på 17 419 tkr. Barn- och ungdomskontoret får även i uppdrag att till nämnden 2018-09-12 lägga till en förklarande text rörande kurser och konferenser. Barn- och ungdomskontoret får också i uppdrag att till nästkommande nämnd förtydliga den preliminära fördelningen av tilläggsanslaget om 16,1 mkr.

Arbetsutskottet föreslår vidare barn- och ungdomsnämnden att överlämna delårsbokslutet till kommunstyrelsen. Arbetsutskottet föreslår även att barn och ungdomsnämnden ger barn- och ungdomskontoret i uppdrag att till nämnden i november ta fram en plan på hur barn- och ungdomsnämnden ska komma i budgetram inom två år.

Sammanträde barn- och ungdomsnämnd den 2018-09-12

Vid sammanträdet i september tog nämnden beslut om fördelning av den tilläggsbudget som kommunfullmäktige beviljat nämnden. Nämnden fastställde även arbetsutskottets förslag till beslut, att ge barn- och ungdomskontoret i uppdrag att till nämnden i november ta fram en plan på hur barn- och ungdomsnämnden ska komma i budgetram inom två år.

Sammanträde barn- och ungdomsnämndens arbetsutskott 2018-10-03 samt sammanträde barn- och ungdomsnämnden 2018-10-17

Vid arbetsutskottets möte i början av september samt nämndens sammanträde visas en prognostiserad negativ avvikelse på 21 482 tkr för 2018. Förslag på åtgärder ska redovisas på nämndens sammanträde i november.

Sammanträde barn- ungdomsnämndens arbetsutskott 2018-10-31

Vid arbetsutskottets möte den sista oktober visas en prognostiserad negativ avvikelse på 27 416 tkr för 2018. Barn och ungdomsnämndens arbetsutskott avvaktade att besluta om de framtagna handlingsplanerna som nämnden efterfrågat då utskottet fick underlagen för sent. Utskottet gav samtliga chefer inom barn- och ungdomskontoret i uppdrag att till nämnden 2018-11-14 ta fram handlingsplaner för åtgärder som kan ge snabb ekonomisk effekt.

Sammanträde barn- och ungdomsnämnd 2018-11-14

Vid nämndens sammanträde fattades beslut om en rad insatser för att få nämndens budget i balans.

- Samtliga medarbetare med budgetansvar omgående påbörjar anpassningar av sin verksamhet för en ekonomi i balans.
- Enheten för nyanlända (EFNA) integreras i ordinarie skolverksamhet.
- Samtliga av barn och ungdomsnämndens delar av "Åtgärds paketet 2016-2018" förutom Mobila teamet avvecklas.
- Anställningsstopp införs omgående inom nämndens samtliga verksamheter.
- Anställningsstoppet omfattar inte vikarier men det ska ske med restriktivitet.
- Inköpsstopp införs omgående inom nämndens samtliga verksamheter (förbrukningsmaterial undantaget).
- Eventuella undantag från anställnings - och inköpsstoppet beslutats av barn- och ungdomsnämndens arbetsutskott.
- Handlingsplanerna med kompletterande konsekvensbeskrivningar hänskjuts till kommunstyrelsens externa utredning kring Barn- och ungdomsnämndens ekonomi i balans."

Sammanträde barn- och ungdomsnämnden 2018-12-12

Vid arbetsutskottets möte i början av december samt nämndens sammanträde visas en prognostiserad negativ avvikelse på 32 759 tkr för 2018.

Revisorernas rapporter

I två revisionsberättelser som är inlämnade till kommunen bedömer de att barn- och ungdomsnämnden under 2018 inte bedrivit en ändamålsenlig verksamhet på ett ekonomiskt tillfredställande sätt. Barn och ungdomsnämndens styrning, uppföljning och kontroll över verksamhet och ekonomi samt hörsamhet till fullmäktiges budget bedöms som bristfällig. Prognosierat underskott har ökat från -10 mkr till årets resultat på 42,3 mkr, vilket tyder på bristfällig uppföljning och styrning. Till detta har nämnden under året beviljats extra budgetmedel och intäkter motsvarande 16,1 mkr.

Vidare skriver de två rapporterna att barn- och ungdomsnämndens interna kontroll inte varit tillräcklig. Barn- och ungdomsnämndens ekonomistyrning bedöms som bristfällig. Nämnden har inte erhållit tillräcklig ekonomisk information och tillräckliga analyser. Prognossäkerheten under året bedöms som bristfällig. Barn- och ungdomsnämnden har inte tillräckligt tidigt under år 2018 fattat beslut om åtgärder med anledning av den ekonomiska situationen. Beslut om åtgärder fattades först i november 2018.

Den ena rapporten landar i slutsatsen att barn- och ungdomsnämnden inte ska få ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2018. Den andra rapporten landar i slutsatsen att nämnden ska få en anmärkning för verksamhetsåret 2018.

Svar

Underskrivande ledamöter och ersättare delar inte den revisionsrapport som föreslår att nämnden inte ska beviljas ansvarsfrihet för 2018. Nämnden har under verksamhetsåret kontinuerligt följt nämndens ekonomiska läge och tagit tidigare redovisade beslut. Besluten är fattade utifrån de prognoser och andra underlag som nämnden fått. Underlagen har dock varit bristfälliga och ibland direkt felaktiga.

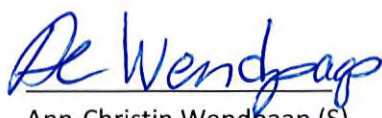
När inte kontoret och ekonomienheten haft tillräcklig kontroll och insyn i verksamheten och ekonomin är det svårt även för nämnden att ha det eftersom beslutsunderlagen kommer från kontoren. Att det varit tre olika kontorschefer under 2018 har varit en påverkande faktor för kontinuiteten i uppföljningen.

Antalet anställda inom barn- och ungdomskontoret är det samma september 2018 som december 2018 men den ekonomiska prognosen försämrades med nästan 25 miljoner kronor. Detta påvisar stora brister i den ekonomiska uppföljningen. Det har för barn- och ungdomsnämnden varit närmast omöjligt att fatta adekvata beslut när underlagen varit så bristfälliga och felaktiga.

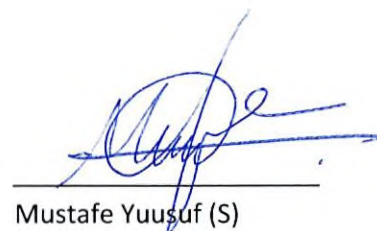
Det ska dock också tilläggas att det precis som det står i den inledande bakgrundstexten, varit svårt för verksamheterna att förändras i samma takt som inflödet av externa medel har minskat. Verksamheterna tvingades växa snabbt under kort tid för att klara mottagandet av många nya barn och elever på ett så bra sätt som vi gjorde. Avtal på lokaler och med personal skrevs på en längre tid är vad statsbidragen täckte. Man måste ha en förståelse för att det varit en svårplanerad situation vi ställts inför. Nämnden har haft en stor ekonomisk avvikelse i förhållande till budget, vilket gör att underskrivande ledamöter och ersättare har en förståelse för den anmärkning som den andra revisionsrapporten riktar.



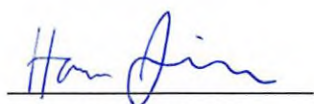
Maria Hedin (S)



Ann-Christin Wendpaap (S)



Mustafe Yuusuf (S)



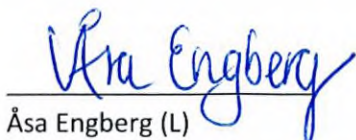
Hanna Arvidsson (S)



John Sundling (S)



Kenneth Svensson (V)



Åsa Engberg (L)



Alexander Engman (L)