

## Tjänsteskrivelse

Datum            Diarienummer  
2020-10-13      2020/265

Socialnämnden

Handläggare:  
Dan Kjellsson  
Telefonnummer:  
0411-57 73 61  
E-postadress:  
dan.kjellsson@ystad.se

## Svar till revisionen förande granskning av budgetprocessen

### Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar att överlämna tjänsteskrivelsen såsom nämndens svar till revisionen rörande granskning av budgetprocessen.

### Beslutsunderlag

Missiv från Revisionen, 2020-09-16 om genomförd granskning av budgetprocessen, Granskningsrapport 2020, ”Ystads kommun – Granskning av budgetprocessen”, genomförd av EY, Tjänsteskrivelse, daterad den 13 oktober 2020, av Dan Kjellsson, förvaltningschef Social Omsorg.

### Sammanfattning av ärendet

Revisionen har begärt svar om vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av vad som framkommit i genomförd granskning av budgetprocessen, senast den 15 november.

Förvaltningen har i tjänsteskrivelse tagit fram ett förslag till svar på revisionens rekommendationer.

### Ärendebeskrivning

Revisionen har rekommenderat socialnämnden följande punkter. Socialnämndens svar står i nytt stycke efter revisionens respektive punkt.

- Nämnden måste kontinuerligt arbeta med besparingar och effektiviseringar och se till att budgetprocessen också fokuserar på besparingspotentialen i nämndens verksamheter. Om det kontinuerliga arbetet saknas tar det för lång tid mellan att avvikelser uppstår till dess att anpassningar är genomförda.
  - Det har funnits ett kontinuerligt arbete, månad för månad, sedan flera år tillbaka. Verksamheternas ledningsgrupper och socialnämndens arbete har under åren varit fokuserat på att följa upp budgeten och tillse att åtgärder vidtas för att minska underskottet. Det går inte att uppbringa ett större fokus eller engagemang för detta än vad som redan finns. Förvaltningen får hjälp av två ekonomer på heltid som är ett stöd i analysarbetet.

- 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.
  - Förvaltningen har i sin analys över kostnadsutvecklingen kommit fram till att besparingsåtgärderna bör inriktas mot de förhållanden/verksamheter som till störst del gett ökade kostnader. Utifrån detta har bland annat biståndshandläggarnas arbete hamnat i fokus men också schemaläggning, produktiviteten inom sjukvården, ansvarsfördelning av arbetsuppgifter mellan regionen och kommunen samt möjligheten till fler insatser på hemmaplan för att undvika kostsamma placeringar. Socialnämnden anser att det blir fel fokus att koncentrera sig på kostnadsnivån per insats eller att öka produktiviteten då det inte är där som lösningarna till största del står att finna. Hemtjänsten har redan i många år arbetet intensivt med sin produktivitet och har redan sin verksamhet tidsbestämd ner till minuter.
- Besparingsplaner och redovisning av genomförda åtgärder måste kunna presenteras respektive redovisas på ett underbyggt och trovärdigt sätt.
  - Förvaltningen har i handlingsplanen för en ekonomi i balans gjort de beräkningar som är realistiska att göra. Handlingsplanen har riktat in sig på de förhållanden/verksamheter som driver kostnadsutvecklingen mest och de åtgärder som tagits fram för att motverka detta går inte att i detalj prognosticera i siffror. Det blir i sådant fall gissningar. Förvaltningen hade kunnat välja åtgärder som är enklare att beräkna, men fokus har varit på att långsiktigt bromsa kostnadsutvecklingen. Åtgärderna har valts utifrån de faktorer som har analyserat. Dock är det förvaltningens avsikt att i kommande revideringar av handlingsplanen arbeta för att beräkningarna ska bli så väl underbyggda som det är möjligt.
- Nämnden måste ha kontroll över transparenta resursfördelnings- och eller prissättningsmodeller, vilket är grunden för att arbeta med kontinuerliga effektiviseringar. Modellerna ger också möjlighet att simulera kostnader vid förändringar av volymer och/eller behov.
  - Det pågår ett större arbete med en projektanställd utredare sedan september 2019 med uppgift att revidera resursfördelningsmodellen för hemtjänsten. Avsikten är att det ska bli ett mer transparent system där det ska bli lättare för enhetschefer att följa upp sina budgetar. En ny resursfördelningsmodell håller på att implementeras under hösten 2020. Ekonomerna kommer att bli ansvariga för årlig revidering och uppföljning av modellen.

Kansli- och utvecklingsstab

Dan Kjellsson  
Förvaltningschef Social Omsorg

Beslut skickas till:  
Revisorerna