

Socialnämnden

Revisionen

Yttrande till revisionen avseende granskning av socialnämndens ekonomistyrning och kostnadskontroll

KPMG har på uppdrag av Burlövs kommuns revisorer granskat socialnämndens ekonomistyrning och kostnadskontroll. Revisionens sammanfattande bedömning utifrån granskningen är att socialnämnden inte har en tillräcklig ekonomistyrning och kostnadskontroll. Utifrån revisionens bedömning och slutsats rekommenderas socialnämnden att;

- Analysera vilka fler områden, utöver särskilt boende och hemtjänst, där en prestationsbaserad resurstilldelning inom nämnden kan tillämpas.
- Förbättra stödet till budgetansvariga chefer för att underlätta och säkra deras prognoser så att de kan ligga till grund för hela nämndens prognoser.
- Införa månadsvis uppföljning av ekonomin på lägsta budgetansvariga chefer där inte bara resultatet ska förklaras utan även åtgärder för att hålla sin budget.
- Analysera om de många små insatserna adderar upp till en alltför omfattande schablon i biståndsbedömningen.

Socialnämnden välkomnade den granskning som genomfördes som leder till vidare analys och diskussioner.

Socialnämnden delar dock inte uppfattningen gällande prognossäkerhet fullt ut. Prognosen gällande personalkostnader för förvaltningen vid UR3 var 248,8 mnkr och utfall var 249,0 mnkr. Den stora avvikelsen mellan ur3 och utfall för helåret är inom verksamheten ensamkommande vilket avviker kraftigt, 4,9 mnkr. Revisionens bedömning gällande att återsökningar från Migrationsverket ska prognostiseras försiktigt delar socialnämnden då många återsökningar inte godkänns i våra svenska kommuner. På ett kvartal kan mycket hända och det är svårt att prognostisera externa placeringskostnader inom de olika verksamhetsområdena. Utvecklingen gällande boende med stöd och skyddad boende var svår att förutse där kostnaden blev högre än prognostiserat, 0,6 mkr. Det uppstod även arbetsbelastningsfrågor som krävde extra insatser inom individ och familjeomsorgen.

Socialnämnden delar revisionens uppfattning gällande att i nyckeltalsjämförelse i Kolada kan nämnden ha en för liten budgetram. Revisionens bedömning att socialnämnden i Burlövs kommun har en jämförelsevis kostnadseffektiv verksamhet är även värt att uppmärksamma.

Utifrån revisionens rekommendationer gällande prestationsbaserad resurstilldelning är ett möjligt område att införa resursfördelning personlig assistans och ledsagning vilket kräver fortsatt diskussion och utredning. Resursfördelning för LSS boenden anser nämnden inte vara aktuellt på grund av få antal boende samt att rotationen gällande boende är begränsat.

För att förbättra stödet till budgetansvariga chefer ska uppföljningsmallar till verksamhet men även till AU ses över. Ekonomiavdelningen kommer att erbjuda fördjupningsutbildningar i uppföljningsverktyget QlikView för de budgetansvariga chefer som är i behov av det. En översyn av periodisering av budget kommer att göras liksom kontroll av periodisering i redovisningen men då Burlövs kommun inte tillämpar månadsstängningar med uppbokningar är det svårt att i ett system visa ett rättvisande resultat per månad. En dialog mellan budgetansvariga och ekonom är därför ett viktigt komplement till informationen i systemet. Socialnämnden delar uppfattningen av behovet av fler uppföljningar av ekonomin och kommer därmed att införa sex månatliga uppföljningar per år.

Utöver stödfunktioner på ekonomiavdelningen berör frågan även andra stödfunktioner inom HR, lön, it, kommunikation med flera.

Revisionen tar upp att i många kommuner klumpas småinsatser ihop till insatsen personlig omvårdnad. Detta görs också i Burlövs kommun främst inom beslutsinsatsen personlig omsorg. I Burlövs kommun används klassifikation av socialtjänstens insatser och aktiviteter (KSI) för att på ett tydligt sätt beskriva behovet av stöd. Vilket ger förutsättningar att beskriva en persons behov av stöd på ett enhetligt och jämförbart sätt och det ger utförarna underlag till planering av utförandet. Schablontiderna ska ses som ett stöd för behovsbedömningen och för beräkningen av den totala tiden för beslutsinsatsen. Det är av vikt att uppföljning görs regelbundet och vid stadigvarande förändringar. Socialnämndens riktlinjer för behovsbedömning har varit gällande under drygt ett år och socialnämnden har därför för avsikt att under året se över Riktlinjerna för behovsbedömning av insatser enligt socialtjänstlagen (2001:453) för äldre och personer med funktionsnedsättningar. Här skulle dels förståelsen för hur riktlinjerna är utformade dels tillämpningen för hur schablontiderna ses analyseras.

På socialnämndens vägnar

Sara Vestering
Ordförande

Lars Wästberg
Socialchef