



Till

Nämnden för arbete och välfärd

Nämndens prognostiserade helårsresultat för 2020

Kommunrevisionen har vid flera tillfällen under de senaste åren tagit del av olika ekonomiska uppföljningar från nämnden. Kortfattat kan sägas att nämndens strategi har varit att sänka kostnaderna per enhet, vilket i praktiken betyder t ex lägre kostnad per placering genom ökad andel hemmaplanslösningar, kortare tid med försörjningsstöd för ett hushåll. Det är den variabel som nämnden kan påverka i ett kortare perspektiv, då behoven bland invånarna enbart kan mötas långsiktigt med förebyggande arbete. I det längre perspektivet blir orsakssamband mellan behov och kostnader svårare att följa upp.

Vid en jämförelse av prognossiffror från 2019 och 2020 avseende tertialuppföljning 1, ökar bruttokostnaden marginellt med 5 mnkr (1%), även om fullmäktige ökat nettobudgeten med 16,6 mnkr. Det blir svårt att följa besparingar i förhållande till 2019 eftersom underskottet 2019, exklusive tilläggsanslag och medel från balanskonto, inte skiljer sig så mycket från det prognostiserade underskottet för 2020. Däremot finns en differens mellan åren eftersom de prognostiserade intäkterna som minskar 2020 med 33 mnkr.

Nämnden har vid olika tillfällen pekat på en rad åtgärder för en ekonomi i balans, och redovisat vidtagna åtgärder motsvarande knappt 15 mnkr fram till utgången av 2019. En rad åtgärder redovisas i handlingsplan 2020-2022. Det är med oro vi noterar att det endast finns ett belopp i åtgärdsplanen och att planen även saknar nyckeltal för kostnaden för olika insatser och måltal för vilken kostnad per insats som nämnden behöver nå för en ekonomi i balans.

Det är idag svårt att klassificera vilken nivå av kritik som vi revisorer kommer att lämna vid årets slut. Vi noterar dock att nämnden inte har prioriterat och arbetat med de nyckeltal som nämnden bekräftade att man fortsättningsvis skulle använda, vilket skedde redan vid ingången av 2019. Revisionens bedömning av nämnderna utgår bl a från intern kontroll och ekonomiskt tillfredställande, dvs om nämnden arbetar konstruktivt för en ekonomi i balans. Revisionen behöver få svar från nämnden när det föreligger en besparingsplan som fullt ut redovisar kostnadssänkningar per insats uttryckt i kronor och ören. Vi bedömer det som grundläggande då nämnden själv gör bedömningen att en ekonomi i balans kan uppnås först år 2022. Revisionen önskar svar till den 15 september.

Karlshamn 2020-07-03

Lars Beckman, ordförande i revisionen

Det här dokumentet är elektroniskt undertecknat av nedan parter.

Signed by: Lars Carl Anders Beckman
Date: 2020-07-05 16:26:20
BankID refno: d3424f78-b529-490c-887e-91797e8f8e5c



Ordförande: Lars Beckman