

Socialnämnden

Ny verksamhetsindelning för social sektor

Förslag till beslut

Socialnämndens arbetsutskott föreslår socialnämnden besluta:

1. Att godkänna förslag till ny verksamhetsindelning att gälla från och med uppföljningen per augusti 2022.
2. Att uppdra åt socialchefen att återkomma i augusti med reviderad budget utifrån den nya verksamhetsindelningen.

Ärendebeskrivning

En verksamhetsutredning har under våren 2022 genomförts vilken lett till att ett förslag på en ny verksamhetsindelning har tagits fram för att förenkla, effektivisera och kvalitetssäkra redovisning, budget och uppföljning.

Social sektor är en komplex verksamhet som följs upp noga i Räkenskapssammandraget (SCB:s statistikinsamling) och det ställs höga krav på den redovisning och verksamhetsindelning som används. Verksamhetsindelningen behöver, förutom att följa SCB:s verksamhetsindelning (SCB-rad), vara ett uppföljningsstöd för tjänstepersoner och politik utifrån hur social sektor är organiserad just i Höör kommun.

Idag används SCB:s verksamhetsindelning vid redovisning och rapportering till politiken. Denna verksamhetsindelning kräver många kostnadsfördelningar vilket medför att det är svårt för cheferna att följa upp och analysera sin budget. I verksamhetsutredning framkom ett behov av att göra vissa avsteg från SCB:s verksamhetsindelning.

Utredningens slutsats:

- Att utgångspunkten alltid måste vara att man ska lägga kostnaden där den hör hemma om man redan från början kan göra detta.
- I den mån det är möjligt endast användas en verksamhet som kopplas till den SCB-rad där merparten av kostnaden hamnar i slutändan och istället hantera fördelningen till rätt SCB-rad när Räkenskapssammandraget görs.
- Att stab/ledning och hälso- och sjukvården bör få varsin SCB-rad för att särskilja dessa under året och på så vis förbättra kopplingen till analyserna och tydliggöra för politiken vad vissa satsningar med mera får för effekter.
- Att fördelningar till rätt SCB-rad bör göras i efterhand i samband med

uppgiftsinlämningen till Räkenskapssammandraget för att öka kvaliteten på den statistik som redovisas men också för att förenkla för chefer.

Dessa förändringar innebär att redovisningen till politiken under året kommer skilja sig jämfört med det som redovisas efter att slutlig fördelning gjorts i Räkenskapssammandraget. När Räkenskapssammandraget är inlämnat kan ett informationsärende lämnas till politiken om vilka fördelningar som gjorts ihop med en reviderad slutrapport för året.

Utifrån slutsatserna i verksamhetsutredningen föreslår social sektor att en ny verksamhetsindelning används (se bilaga 1) utifrån nedan:

- Att koppling görs till den SCB-rad där merparten av fördelningen kommer hamna, med motiveringen att vinningen att ta bort fördelningarna överväger nyttan med att få den på "rätt" rad redan från början.
- Att en korrekt fördelning först kan göras när året är passerat vilket stärker argumentet att vänta med fördelningen.
- Att politiken i efterhand informeras om de fördelningar som görs i Räkenskapssammandraget medför en ökad transparens och tydlighet.

Den nya verksamhetsindelningen innebär att budgeten på SCB-radsnivå kommer omfördelas vilket medför att socialnämnden behöver besluta om en reviderad budget för 2022.

Ann-Sofie Gangesson
Controller
0413-281 28
ann-sofie.gangesson@hoor.se

Beslutsunderlag

Bilaga 1 – Ny verksamhetsindelning