



Kommunstyrelseförvaltningen

Johanna Laine, 0611 34 80 08

Johanna.laine@harnosand.se

Kommunstyrelsen

Anmälan av ärenden för kännedom till kommunstyrelsen 2021

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta

att lägga ärenden för kännedom till handlingarna.

Socialhämnens budgetuppföljning per september 2021

Skolnämndens verksamhetsplan med internkontrollplan 2022

Revisionsrapport översiktlig granskning delårsrapport per 2021-08-31

Räddningstjänsten Höga kusten – Ådalen

Beslut ej verkställda gynnande beslut avseende tredje kvartalet 2021,
socialnämnden

Johanna Laine, kommunsekreterare

Bilagor – enligt ovan



Socialnämnden

§ 115

Dnr 2020-000274 1.1.3.1

Budgetuppföljning 2021

Socialnämndens beslut

Socialnämnden beslutar

att överlämna budgetuppföljningen till kommunstyrelsen för kännedom, samt

att lägga rapporten till handlingarna.

Protokollsanteckning

Oppositionens bedömning är att budgeten för socialnämnden under flera år varit klart underbalanserad, därför med det som utgångspunkt har det varit omöjligt att under löpande budgetår komma i ekonomisk balans. Detta eftersom de kostnader som skall hanteras till övervägande del utgörs av dels statliga lagstadgade åtaganden och dels av kostnadsökningar som en konsekvens av en åldrande befolkning med en ökad vårdtyngd och brist på äldreboende. Enda lösningen som vi ser det är att begära tilläggsäskande. Ovanstående måste beaktas vid 2022 års budget.

Bakgrund

Socialnämnden redovisar ett underskott motsvarande 33,1 mnkr ackumulerat september vilket

motsvarar 5,9 procent av periodbudgeten. Den enskilda månaden visar ett underskott motsvarande 3,5 mnkr. I resultatet ingår en engångsintäkt på 7 mnkr från Socialstyrelsen och avser kostnader som Socialnämnden hade för Covid-19 i december 2020.

Största avvikelserna är personalkostnaderna motsvarande 28,3 mnkr. En delförklaring till detta är att socialnämnden har haft höga kostnader kopplade mot åtgärder för att minska risken för spridning av Covid-19. Exempel på åtgärder är utökad grundbemanning, Covid-19 team och visstidsanställda extra chefer. Flertalet av dessa åtgärder har tagits bort från 1 april. Det finns dock fortfarande kostnader för Socialnämnden då pandemin inte är slut. Socialnämnden har haft bokförda nettokostnader motsvarar 21,9 mnkr relaterad mot Covid-19 2021. Det finns även Covid-19 kostnader för personal som inte kunnat bokföras, så nämndens faktiska kostnad för Covid-19 åtgärder är högre än 21,9 mnkr.



Socialnämnden

Socialnämnden har även haft stora kostnader för inhyrd personal gällande bland annat bemanningsundersköterskor och bemanningssjuksköterskor, det är ett belopp på motsvarande 9,8 mnkr.

En positiv avvikelse är att kostnaderna för utbetalt ekonomiskt bistånd visar på en minskande trend. Det är färre hushåll som har behövt försörjningsstöd jämfört med samma period ifjol. Det är även lägre kostnader för placeringar för barn och vuxna på HVB (hem för vård och boende) än budgeterat.

Beslutsunderlag

Socialförvaltningen, Budgetuppföljning september 2021.

Socialförvaltningen, Uppföljning intäkter, kostnader september 2021.

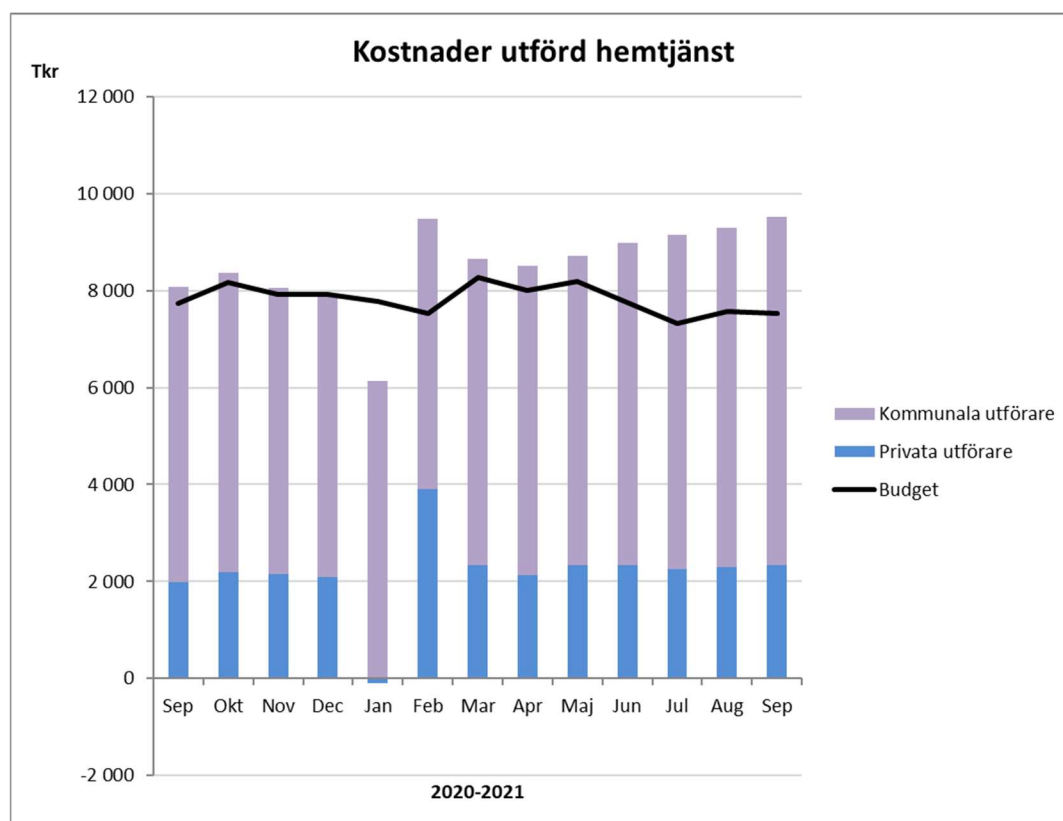
Socialförvaltningen, Uppföljning volymökningar, september 2021.

SAMMANSTÄLLNING ÖVER INTÄKTER OCH KOSTNADER PER MÅNAD 2021

	Årsbudget	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Summa	%	Rikt punkt %
Tkr																
INTÄKTER																
Bidrag	33 822	-435	6 075	3 857	3 004	4 034	5 114	10 813	3 216	3 623				39 302	116,2	100,0
Skattemedel	624 424	52 118	51 105	49 511	51 074	52 120	51 309	54 646	56 746	53 965				472 595	75,7	100,0
Övriga intäkter	65 845	4 914	6 756	5 503	5 352	5 599	6 198	6 155	5 778	5 935				52 188	79,3	100,0
Summa intäkter	724 091	56 597	63 936	58 871	59 430	61 754	62 622	71 614	65 740	63 523	0	0	0	564 086	77,9	100,0
KOSTNADER																
Hemtjänst	-116 079	-10 238	-15 208	-12 619	-14 308	-12 983	-12 691	-14 284	-14 891	-14 183				-121 404	104,6	100,0
Lönekostnader	-380 286	-35 298	-33 738	-29 513	-29 314	-31 537	-31 051	-33 207	-34 844	-32 620				-291 121	76,6	100,0
Lokaler	-58 942	-4 860	-4 900	-4 945	-5 061	-5 070	-4 732	-4 767	-4 805	-4 788				-43 927	74,5	100,0
Försörjningsstöd	-23 400	-1 473	-1 561	-1 912	-1 568	-1 546	-1 809	-1 629	-1 724	-1 532				-14 755	63,1	100,0
Placeringar IFO	-35 074	-1 980	-4 068	-3 096	-2 637	-2 922	-2 893	-2 523	-2 849	-3 063				-26 031	74,2	100,0
Placeringar OoF	-18 848	684	-4 502	-1 616	-1 827	-1 575	-776	-1 401	-1 512	-1 419				-13 944	74,0	100,0
Personlig assistans	-29 780	1 413	-6 898	-3 016	-2 583	-2 783	-3 578	-1 907	-2 587	-2 971				-24 910	83,6	100,0
Hospice/Utskrivningsklara	-557	7	-178	-133	-14	-80	-141	-135	-174	-177				-1 023	183,8	100,0
Övriga kostnader	-61 125	-3 352	-11 091	-6 690	-7 093	-5 572	-6 650	-7 027	-6 382	-6 241				-60 098	98,3	100,0
Summa kostnader	-724 091	-55 097	-82 144	-63 539	-64 405	-64 068	-64 321	-66 879	-69 767	-66 994	0	0	0	-597 213	82,5	100,0
NETTOKOSTNADER	0	1 500	-18 208	-4 667	-4 976	-2 314	-1 699	4 734	-4 027	-3 471	0	0	0	-33 127		
Hemtjänst	Samtliga kostnader för både Hemtjänstpeng och Kommunal hemtjänst															
Försörjningsstöd	Inklusive kostnader för "Jobsatsningen"															
Övriga kostnader	Leasingbilar, friskvård och rehabilitering, tekniska hjälpmedel, inkontinensmaterial, larm, annonser, resor, livsmedel och förbrukningsmaterial mm															

Socialnämndens uppföljning volymökningar september 2021

Hemtjänstpeng



Diagrammet visar kostnader för utförda hemtjänsttimmar under verksamheten Hemtjänstpeng, vilket är det samma som utdelad ersättning till kommunala och privata utförare.

Beslut om hemtjänst	Sep	Okt	Nov	Dec	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep
Antal brukare	593	599	581	575	576	570	567	562	566	562	575	586	589
varav kommunala	491	500	481	480	481	473	470	471	468	464	472	488	486
varav privata	102	99	100	95	95	97	97	91	98	98	103	98	103

Antal brukare med beslut om hemtjänst i ordinärt boende, exklusive brukare med enbart larm, insatser enligt HSL (Hälsa- och sjukvårdslagen) och/eller matdistribution. Rullande 13 månader.

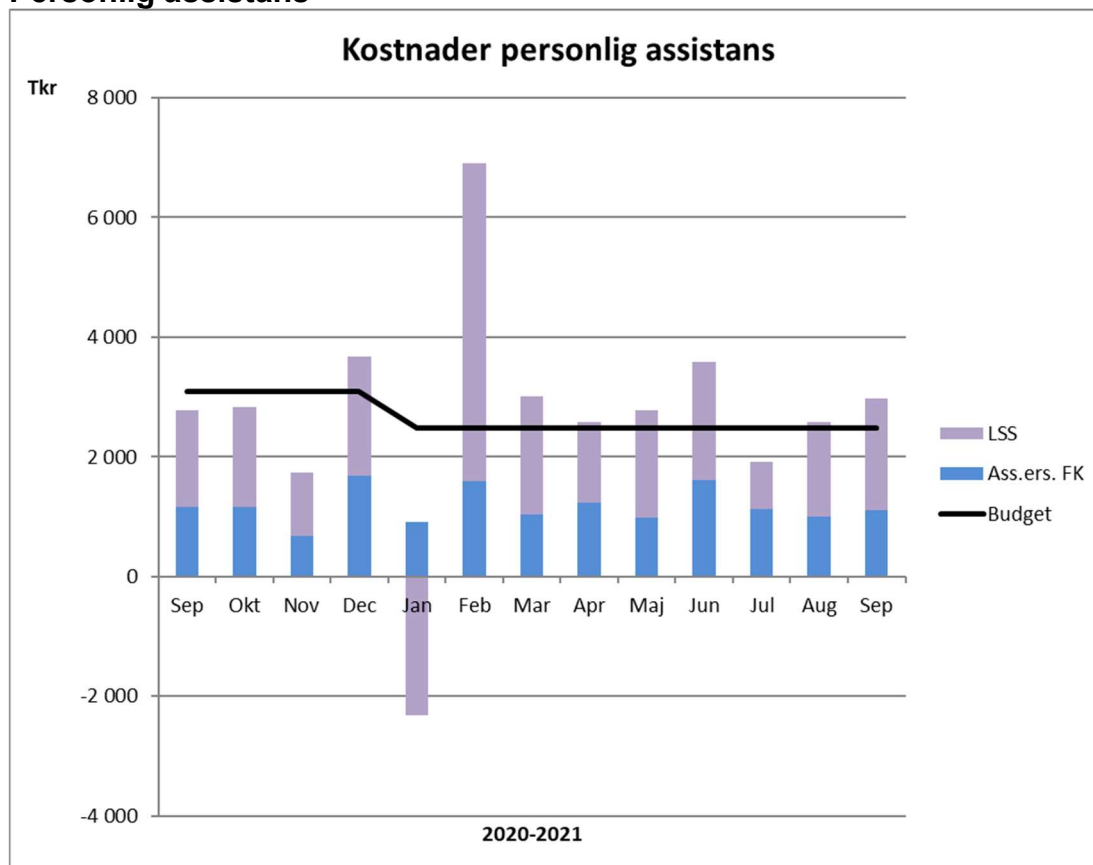
	Sep	Okt	Nov	Dec	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep
Utförda tim/dag	661	663	658	641	652	649	682	696	711	741	726	738	755
varav kommunala	508	499	497	479	499	498	513	532	532	562	560	569	582
varav privata	154	163	162	162	153	151	170	164	179	179	166	169	173

Rullande 13 månader.

Mnkr	Dec 2020	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep
Ack. resultat	-0,6	1,6	-0,2	-0,5	-0,9	-1,3	-2	-3,9	-5,5	-7,4

I resultatet ingår intäkter för omsorgsavgifter, momskompensation samt intäkter och kostnader för matdistribution.

Personlig assistans



Diagrammet visar kostnader till Försäkringskassan (FK) där kommunen betalar för de 20 första timmarna i veckan som utförs (Ass.ers. FK) samt till assistansanordnare där kommunen står för hela kostnaden (LSS, Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade). Beslut från Försäkringskassan som gäller retroaktivt påverkar periodiseringen av enskilda månader.

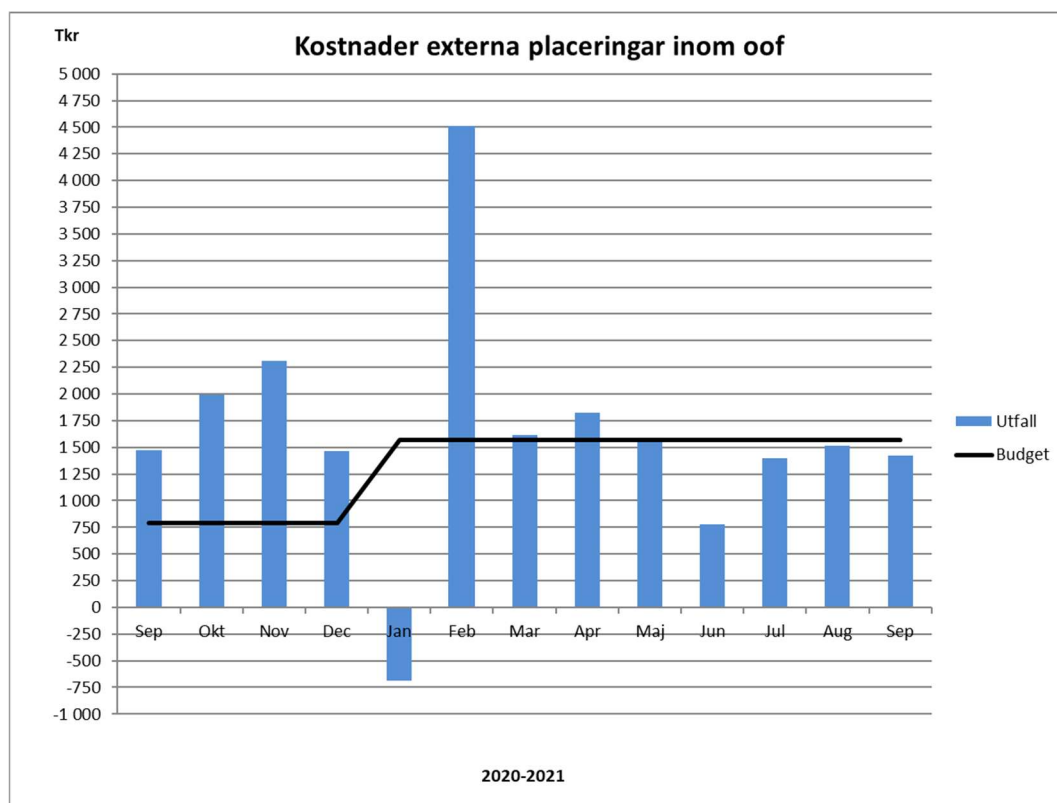
	Sep	Okt	Nov	Dec	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep
Antal brukare LSS	20	20	19	19	18	17	17	17	17	18	18	18	20

Rullande 13 månader.

Mnkr	Dec 2020	Jan	Feb	Mar	Apri	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep
Ack. resultat	7,9	3,9	-0,6	-1,2	-1,1	-1,5	-2,6	-2,1	-2,2	-2,8

I resultatet ingår bidragsintäkter från Migrationsverket.

Externa placeringar Omsorg om funktionshindrade



Diagrammet visar kostnader för externa placeringar inom Omsorg om Funktionshindrade. Periodiseringsavvikelser mellan enskilda månader förekommer.

Ext. placerade	Sep	Okt	Nov	Dec	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep
Antal brukare	20	21	21	19	20	21	21	20	20	20	19	18	18

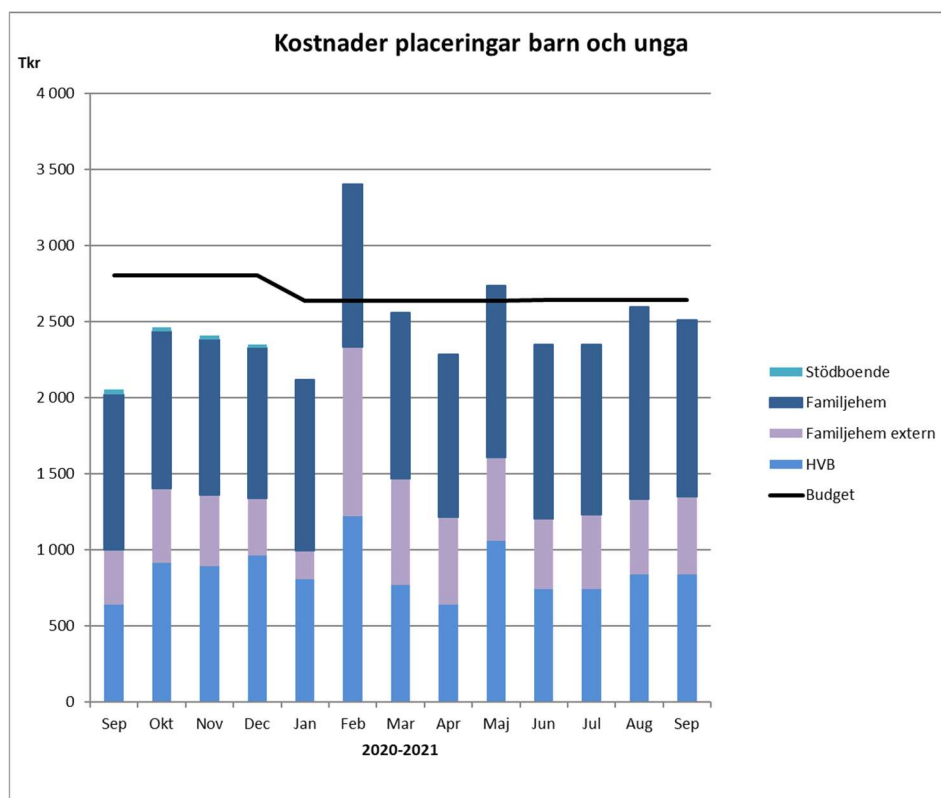
Ej verkställda beslut	Sep	Okt	Nov	Dec	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep
Antal brukare	3	3	2	2	4	4	4	7	4	4	4	5	5

Boendebeslut som överstigit tre månader

Mnkr	Dec 2020	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep
Ack. resultat	-6,2	1,4	-0,8	-0,8	-1,1	-1,2	-0,4	-0,3	-0,2	-0,1

I resultatet ingår intäkter för avgifter, statsbidrag och momskompensation.

Placeringar IFO Barn- och familjeenheten



Diagrammet visar kostnader för externa placeringar inom Barn- och familjeenheten. Periodiseringsavvikelser mellan enskilda månader förekommer. Familjehem extern avser konsulentstödda familjehem. HVB betyder hem för vård eller boende.

	Sep	Okt	Nov	Dec	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep
Antal brukare	64	63	58	61	66	58	59	58	57	58	61	63	61
varav Fam.	40	41	40	43	41	40	41	40	40	43	45	43	41
varav Fam. extern	9	8	7	6	8	8	8	8	8	7	7	8	8
varav HVB	13	11	11	12	17	10	10	10	9	8	9	12	12
varav Stödboende	2	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

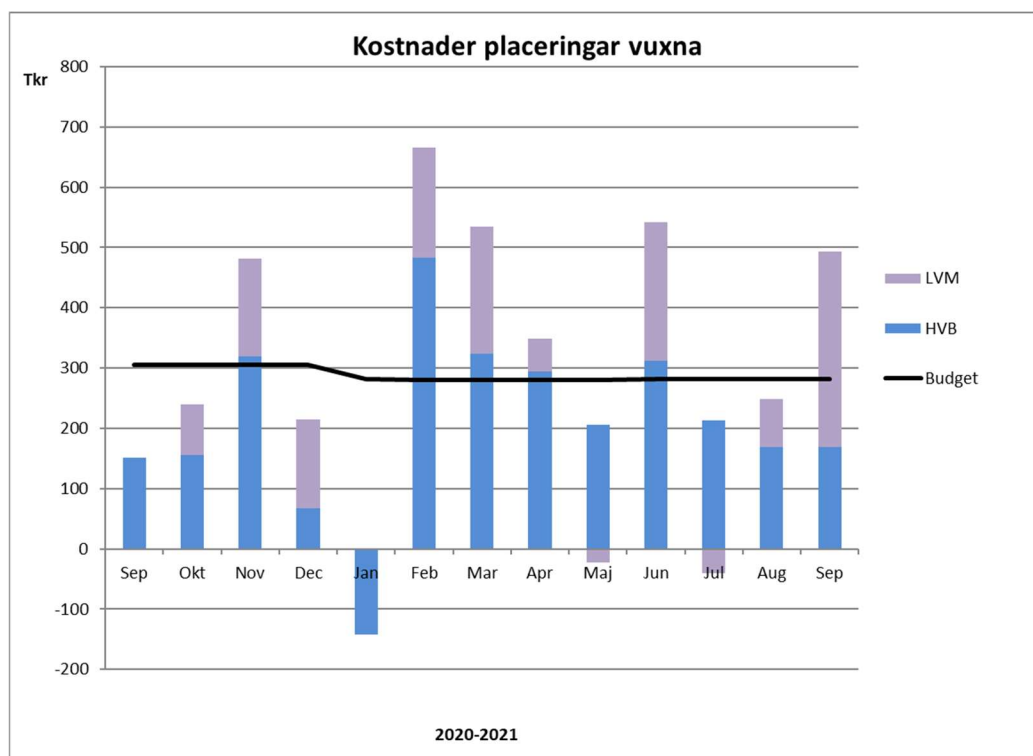
Rullande 13 månader.

	Sep	Okt	Nov	Dec	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep
Antal dygn	1787	1871	1738	1758	1780	1624	1758	1683	1725	1640	1809	1811	1830
varav Fam	1200	1235	1200	1236	1178	1120	1199	1195	1238	1252	1330	1306	1230
varav Fam. extern	235	248	210	186	224	236	248	240	248	210	217	233	360
varav HVB	292	341	328	336	366	280	311	248	239	178	262	272	360
varav Stödboende	60	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Mnkr	Dec 2020	Jan	Feb	Mar	Apri	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep
Ack. resultat	-2,5	0,5	0,2	0,3	0,2	0,0	0,4	0,6	0,7	1,0

I resultatet ingår bidragsintäkter från Migrationsverket och momscompensation.

Placeringar IFO Vuxenenheten



Diagrammet visar kostnader för externa placeringar inom Vuxenenheten. Periodiseringsavvikelser mellan enskilda månader förekommer. HVB betyder hem för vård eller boende och LVM betyder lagen om vård av missbrukare.

	Sep	Okt	Nov	Dec	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep
Antal brukare	4	4	8	5	3	7	7	8	4	7	6	5	5
varav HVB	4	3	7	4	2	6	6	7	4	6	5	3	3
varav LVM	0	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	2	2

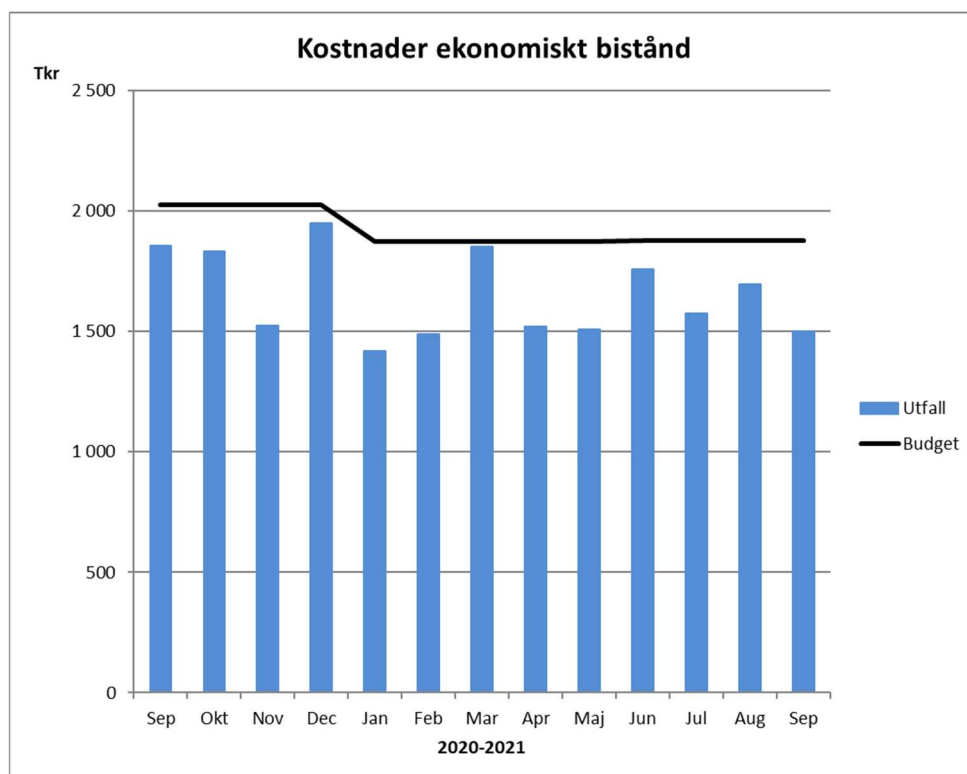
Rullande 13 månader.

	Sep	Okt	Nov	Dec	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep
Antal dygn	95	110	182	155	93	162	181	123	124	188	131	118	119
varav HVB	95	93	152	124	62	134	150	121	124	158	100	64	59
varav LVM	0	17	30	31	31	28	31	2	0	30	31	54	60

Mnkr	Dec 2020	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep
Ack. resultat	0,5	0,4	0,0	-0,2	-0,3	-0,2	-0,4	-0,3	-0,3	-0,5

I resultatet ingår intäkter för momskompensation.

Försörjningsstöd



Diagrammet visar kostnader för utbetalt ekonomiskt bistånd.

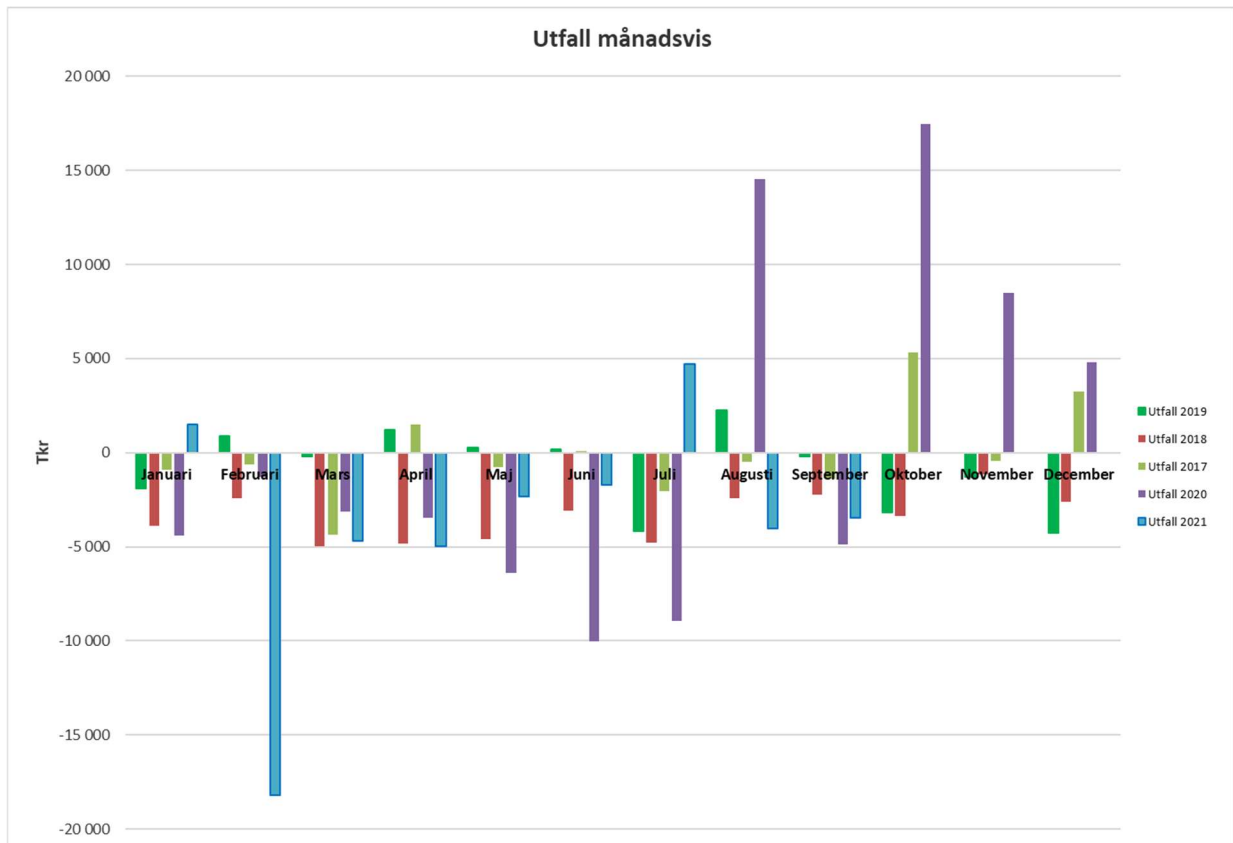
	Sep	Okt	Nov	Dec	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep
Antal hushåll	246	253	227	255	214	208	231	220	206	220	209	200	190

Ett hushåll kan innehålla varierande antal personer. Rullande 13 månader.

Mnkr	Dec 2020	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep
Ack. resultat	5,4	0,3	0,7	0,7	0,9	1,4	1,5	1,7	1,8	2,0

I resultatet ingår kostnader till Arbetslivsförvaltningen för "Jobsatsningen" samt intäkter från Migrationsverket och Försäkringskassan.

Utfallet per månad



Anledningen till att juli visar ett positivt utfall är att det i resultatet finns intäkter motsvarande 7 mnkr som är en engångsintäkt. Det är pengar som kommit från Socialnämndens återsökning för kostnader som uppkom i december 2020 relaterad till covid-19.



Härnösands
kommun



Socialnämnd

Budgetuppföljning september

Budgetuppföljning september

Innehållsförteckning

Budgetuppföljning september	1
1 Sammanfattning.....	2
2 Ekonomisk redovisning.....	3
2.1 Nämndens resultat	3
2.2 Nämndens budgetavvikelse	5
2.3 Investeringar	9

1 Sammanfattning

Socialnämnden redovisar ett underskott motsvarande 33,1 mnkr ackumulerat september vilket motsvarar 5,9 procent av periodbudgeten. Den enskilda månaden visar ett underskott motsvarande 3,5 mnkr. I resultatet ingår en engångsintäkt på 7 mnkr från Socialstyrelsen och avser kostnader som Socialnämnden hade för Covid-19 i december 2020.

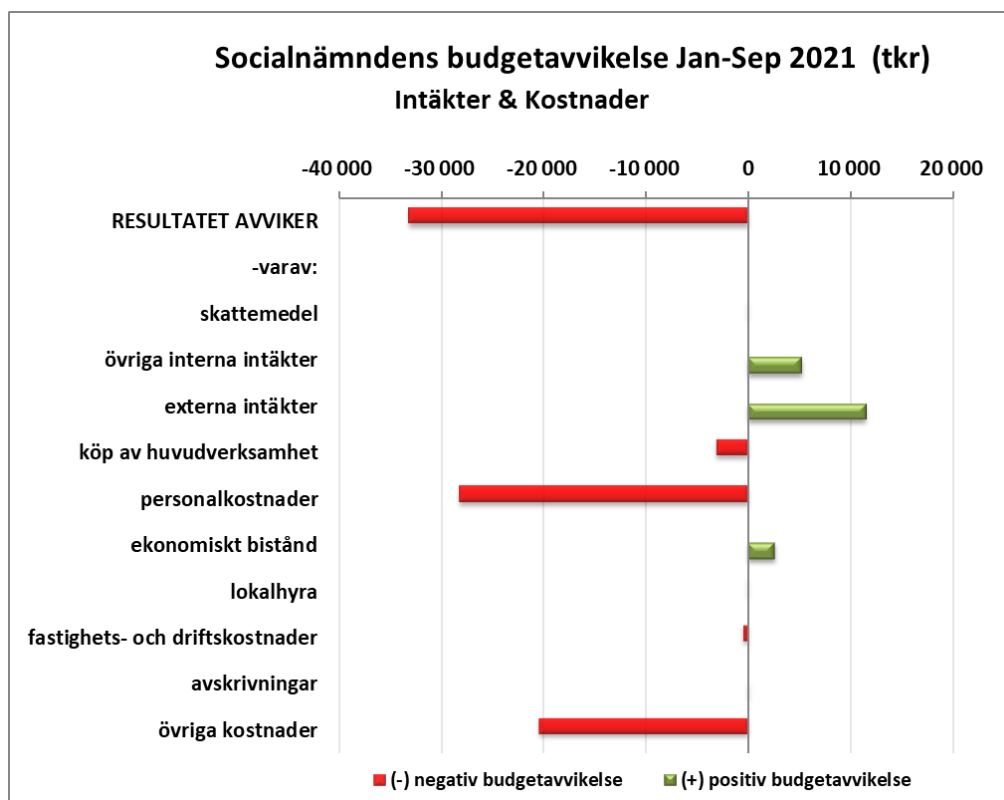
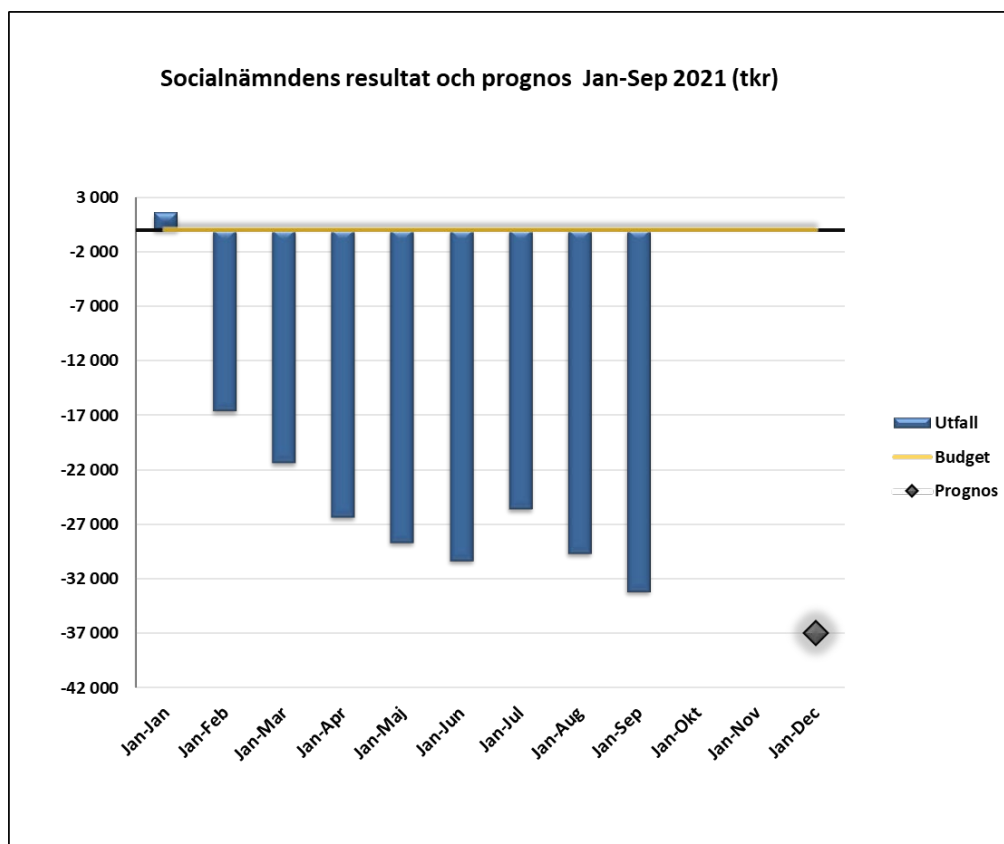
Största avvikelsen är personalkostnaderna motsvarande 28,3 mnkr. En delförklaring till detta är att socialnämnden har haft höga kostnader kopplade mot åtgärder för att minska risken för spridning av Covid-19. Exempel på åtgärder är utökad grundbemanning, Covid-19 team och visstidsanställda extra chefer. Flertalet av dessa åtgärder har tagits bort från 1 april. Det finns dock fortfarande kostnader för Socialnämnden då pandemin inte är slut. Socialnämnden har haft bokförda nettokostnader motsvarar 21,9 mnkr relaterad mot Covid-19 2021. Det finns även Covid-19 kostnader för personal som inte kunnat bokföras, så nämndens faktiska kostnad för Covid-19 åtgärder är högre än 21,9 mnkr.

Socialnämnden har även haft stora kostnader för inhyrd personal gällande bland annat bemanningsundersköterskor och bemanningssjuksköterskor, det är ett belopp på motsvarande 9,8 mnkr.

En positiv avvikelse är att kostnaderna för utbetalt ekonomiskt bistånd visar på en minskande trend. Det är färre hushåll som har behövt försörjningsstöd jämfört med samma period ifjol. Det är även lägre kostnader för placeringar för barn och vuxna på HVB (hem för vård och boende) än budgeterat.

2 Ekonomisk redovisning

2.1 Nämndens resultat



Socialnämnden redovisar ett underskott på 33,1 mnkr ackumulerat september vilket motsvarar 5,9 procent av periodbudgeten. Den enskilda månaden visar ett underskott på 3,5 mnkr. I resultatet ingår en engångsintäkt på 7 mnkr från Socialstyrelsen och avser kostnader som Socialnämnden hade för Covid-19 i december 2020.

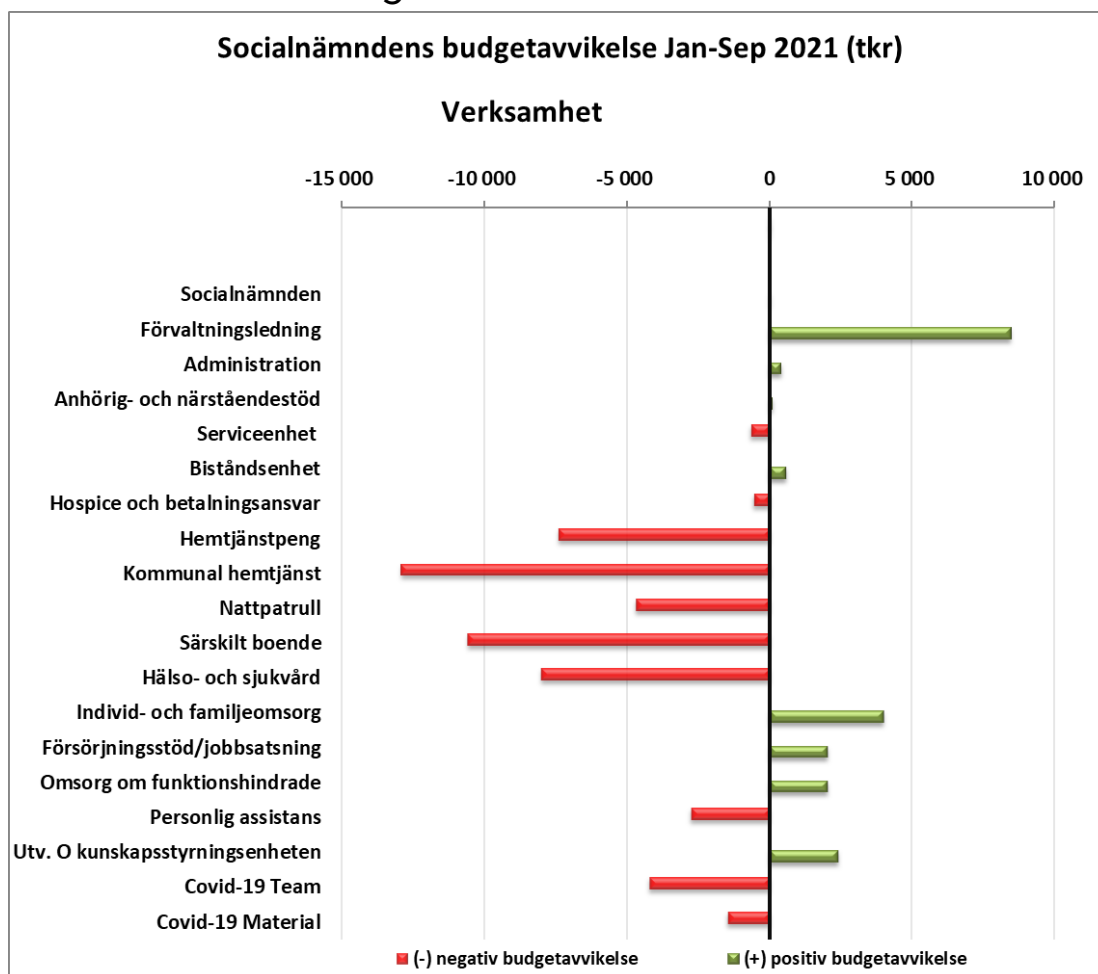
Största avvikelsen är personalkostnaderna motsvarande 28,3 mnkr. En delförklaring till detta är att socialnämnden har haft höga kostnader kopplade mot åtgärder för att minska risken för spridning av Covid-19. Exempel på åtgärder är utökad grundbemanning, Covid-19 team och visstidsanställda extra chefer. Flertalet av dessa åtgärder har tagits bort från 1 april. Kostnaderna för Covid-19 har minskat under året i takt med att vaccineringen har tagit fart och smittspridningen inom verksamheterna minskat. Socialnämnden har dock fortfarande kostnader kopplad till pandemin. Det kan exempelvis vara utökade personalkostnader vid misstänkt- eller konstaterad smitta.

Övriga kostnader har varit 20,5 mnkr högre än budgeterat. I övriga kostnader finns tillfälligt inhyrd personal för 9,8 mnkr där merparten är sjuksköterskor, undersköterskor samt chefer samt förbrukningsmaterial på 5 mnkr, där inkluderas skyddsmaterial för Covid-19.

Köp av huvudverksamhet avviker negativt med 3,2 miljoner, där största anledningen är högre kostnader kopplade mot hemtjänstpeng samt personlig assistans.

Socialnämnden har haft bokförda nettokostnader motsvarar 21,9 mnkr relaterad mot Covid-19 2021. Det finns även Covid-19 kostnader för personal som inte kunnat bokföras, så nämndens faktiska kostnad för Covid-19 åtgärder är högre än 21,9 mnkr.

2.2 Nämndens budgetavvikelse

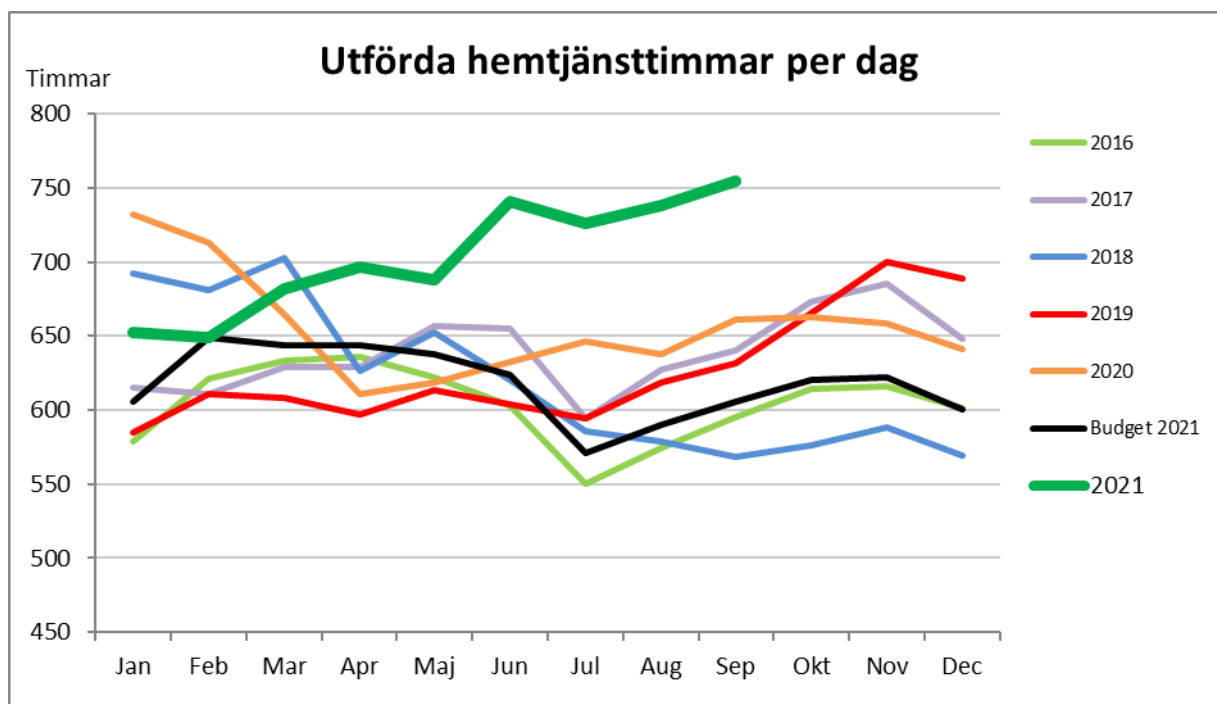


Förvaltningsledningen redovisar ett överskott på 8,5 mnkr. Den främsta anledningen är att engångsintäkten på 7 mnkr som avser återsökning av kostnader för covid-19 är inlagd under förvaltningsledning. Andra orsaker är lägre kostnader för inköp och en engångsintäkt på 0,5 mnkr från Kommunförbundet Västernorrland som avser en återbetalning av outnyttjad gemensamt utvecklingsstöd 2020 som kommit tidigare under året.

Hemtjänsten (Hemtjänstpeng* + Kommunal hemtjänst) redovisar ett underskott på totalt 20,3 mnkr varav 7,4 mnkr avser hemtjänstpeng. Underskottet på hemtjänstpeng beror på att fler hemtjänsttimmar än budgeterat har utförts. Antalet timmar per dag har inte följt tidigare års trender. Hittills i år har ca 23 800 fler timmar utförts, vilket motsvarar i genomsnitt ca 87 timmar per dag. Den enskilda månaden visar hemtjänstpeng ett underskott motsvarande 1,9 mnkr.

Den kommunala hemtjänsten utför cirka 76 procent av hemtjänsten och den privata utför cirka 24 procent.

**Hemtjänstpeng är den ersättning som betalas ut för utförd tid hos brukare till både privata aktörer och hemtjänst i egen regi (kommunal utförare). I hemtjänstpeng inryms även omsorgsintäkter, bidragsintäkter och kostnader för matdistribution.*



Diagrammet visar utförda timmar per dag för kommunala- och privata utförare

Det ackumulerade underskott på 12,9 mnkr som den kommunala hemtjänsten redovisar beror på att personalkostnaderna är högre än budgeterat. Av verksamhetens totala kostnader består över 90 % av personalkostnader. Då personalkostnaderna står för mer än 90 % av de totala kostnaderna och att intäkterna varierar över tid påverkas möjligheten att hinna ställa om verksamheten i den takt som krävs. Intäkterna erhålls baserat på utförd tid hos brukare. Den kommunala hemtjänsten utför mer tid än budgeterat och har därmed mer intäkter, men kostnaderna är betydligt högre. Intäkterna överstiger budget med 7,6 mnkr medan kostnaderna överstiger med 20,5 mnkr varav personalkostnaderna överstiger med 17,4. Detta innebär att brukartiden (tid hos kund) är för låg för att bedriva en ekonomiskt effektiv hemtjänst. Den enskilda månaden visar den kommunala hemtjänsten ett underskott motsvarande 1,4 mnkr.

Nattpatrull visar ett ackumulerat underskott motsvarande 4,7 mnkr, där avvikelsen beror på högre personalkostnader. Det finns ett större behov på natten än tidigare, med större arbetsbelastning och fler vak, därför är det fler anställda än budgeterat på nattpatrullen. Den enskilda månaden visar underskott motsvarande 0,7 mnkr.

Särskilt boende redovisar ett underskott motsvarande 10,6 mnkr. Den främsta anledningen är att personalkostnader avviker med 8,2 mnkr mot budget och inhyrd personal med 1 mnkr. Anledning till höga personalkostnader är exempelvis utökad grundbemanning av personal för att minska risken för spridning av Covid-19 och extra chefer främst under jan-april. Fler anledningar till underskottet är högre kostnader för tvätt av kläder, införande av nytt trygghetslarm (engångskostnad). På den enskilda månaden visar Särskilt boende ett underskott motsvarande 0,7 mnkr. Det är flyttat interna medel på 0,2 mnkr från Särskilt boende till Hälso- och sjukvården.

Hälso- och sjukvården redovisar ett underskott motsvarande 8 mnkr. De främsta avvikelserna är kostnader för inhyrd personal på 8,1 mnkr. Den enskilda månaden visar ett överskott motsvarande 0,2 mnkr. September var den sista månaden med inhyrd personal då alla vakanta tjänster är tillsatta.

Individ- och familjeomsorg visar ett överskott motsvarande 4 mnkr. Detta främst på grund av lägre personalkostnader och placeringskostnader för HVB (Hem för vård eller boende) barn och vuxna. Konsulentstödda och egna familjehem går med underskott motsvarande 0,7 mnkr. HVB för barn och unga går med överskott på 1,7 mnkr. HVB för vuxna går med överskott motsvarande 0,2 mnkr medan LVM (Lag om vård av missbrukare i vissa fall) går med underskott motsvarande 0,7 mnkr.

Försörjningsstöd inklusive "Jobsbsatsningen" visar ett ackumulerat överskott på 2 mnkr. Anledningarna är lägre kostnader för utbetalt ekonomiskt bistånd motsvarande 2,5 mnkr. intäkterna är lägre än budgeterat motsvarande 0,7 mnkr. Under september har 190 hushåll fått utbetalt ekonomiskt bistånd vilket är en minskning med 10 hushåll från föregående månad samt en minskning med 56 hushåll jämfört med september ifjol. Den långsiktiga trenden är minskning av utbetalt försörjningsstöd. Den enskilda månaden visar överskott motsvarande 0,3 mnkr.

Omsorg om funktionshindrade visar ett överskott motsvarande 2,1 mnkr. Inom omsorg om funktionshindrade avviker externt placerade med ett underskott motsvarande 0,1 mnkr. Individuella insatser visar ett överskott motsvarande 1,1 mnkr. Egna boenden och daglig verksamhet visar ett överskott motsvarande 1,1 mnkr.

Personlig assistans visar ett underskott motsvarande 2,8 mnkr. De främsta anledningarna är fler brukare än budgeterat både där kommunen har hela kostnadsansvaret och där kommunen har kostnadsansvaret för de första 20 timmarna. Den enskilda månaden visar ett underskott motsvarande 0,5 mnkr.

Covid-19 teamet är ett team som startat 2020 för att ta hand om misstänkta fall av Covid-19 främst inom hemtjänsten. Det finns inte någon budget för detta och verksamheten har kostat 4,2 mnkr i år. Teamet är avvecklat per sista mars.

Covid-19 material är en verksamhet där material som förvaltningen har varit tvungna att köpa in på grund av Covid-19 redovisas. Det finns inte någon budget för detta och har kostat 1,5 mnkr. Denna verksamhet används inte längre utan alla materialinköp kopplad mot covid-19 belastar nu respektive verksamhet.

Budgetuppföljning 2021 (tkr)	Resultat ackumulerad aug 2021	Resultat ackumulerad sep 2021	Differens föregående månad	Årsprognos (Avrundat)
Socialnämnden	6	16	10	0
Förvaltningsledning	8 343	8 452	109	9 700
Covid-19 material	-1 462	-1 462	0	-1 500
Administration	364	422	58	700
Utv. o kunskapsstyrningsenheten	2 164	2 419	255	2 300
Anhörig- och närståendestöd	131	118	-13	100
Teknik och Serviceenhet (Innehöll tidigare nattpatrull)	-434	-675	-241	-300
Biståndsenhet	565	577	13	700
Hospice och Betalningsansvar	-437	-557	-120	-600
Hemtjänstpeng	-5 542	-7 394	-1 851	-7 600
Kommunal hemtjänst	-11 548	-12 901	-1 353	-15 100
Nattpatrull (låg tidigare på rad 9)	-4 004	-4 682	-678	-5 400
Covid-19 team	-4 227	-4 227	0	-4 200
Särskilt boende	-9 877	-10 566	-690	-10 800
Hälso- och sjukvård	-8 188	-8 012	176	-8 200
Individ- och familjeomsorg	3 714	4 019	304	3 800
Försörjningsstöd inkl "Jobsatsningen"	1 777	2 040	263	1 800
Omsorg om funktionshindrade	1 235	2 051	817	2 700
Personlig assistans	-2 237	-2 765	-529	-5 000
Summa	-29 656	-33 127	-3 471	-36 900

2.3 Investeringar

Investeringar (mnkr)	Investering jan-sep 2021	Årsbudget 2021	Avvikelse budget
Investeringar soc	0,0	-1,4	1,4
Brandskydd Ugglan	-0,3		-0,3
Brandskydd Beckhusgatan	-0,1		-0,1
Uppstart daglig verksamhet	-0,3		-0,3
Elcycklar	-0,1		-0,1
Totalt	-0,8	-1,4	0,6

Eftersom investeringsprojekt för 2020 inte hann avslutas innan årsskiftet beslutade kommunfullmäktige i februari att föra över budgeterade men ej utnyttjade investeringsmedel från 2020 till 2021. För socialnämndens del uppgår denna överförda summa till 0,4 mnkr. Budgetramen för socialnämndens investeringar 2021 uppgår således till totalt 1,4 mnkr.

Socialnämnden har investerat i nya brandskydd inom Särskilt boende och Omsorg om funktionshindrade samt investeringar inom daglig verksamhet som rör en uppstart/flytt. Det har även köps in elcycklar inom hemtjänsten.



Skolnämnden

§ 110

Dnr 2021-000547 1.1.3.1

Verksamhetsplan med mål och internkontrollplan 2022

Skolnämndens beslut

Skolnämnden beslutar

att anta skolnämndens verksamhetsplan med tillhörande internkontrollplan för 2022,

att återta verksamhetsplanen när den finns i reviderad version med gällande budget för 2022,

att delge kommunfullmäktige skolnämndens verksamhetsplan.

Bakgrund

Verksamhetsplanen är ett styrande dokument för hur verksamheten ska kunna nå de mål som skolnämnden har fattat beslut om. Dokumentet är således en plan för måloppfyllelse.

Verksamhetsplanen består av skolnämndens resultatuppdrag, skolnämndens mål med fokusområden som verksamheten ska arbeta med för att nå målen.

Verksamhetsplanen avslutas med förslag på internkontrollplan för år 2022. Skolförvaltningen föreslår i verksamhetsplanen tre processer för intern kontroll 2022.

Beslutsunderlag

Verksamhetsplan 2022 samt tjänsteskrivelse 2021-10-14.



Skolkontoret
Karl Brunn,
karl.brunn@harnosand.se

Skolnämnden

Verksamhetsplan med mål och internkontrollplan 2022

Förslag till beslut

Skolförvaltningen föreslår skolnämnden besluta

att anta skolnämndens verksamhetsplan med tillhörande internkontrollplan för 2022

att återta verksamhetsplanen när den finns i reviderad version med gällande budget för 2022

att delge kommunfullmäktige skolnämndens verksamhetsplan 2022

Beskrivning av ärendet

Verksamhetsplanen är ett styrande dokument för hur verksamheten ska kunna nå de mål som skolnämnden har fattat beslut om. Dokumentet är således en plan för måluppfyllelse.

Verksamhetsplanen består av skolnämndens resultatuppdrag, skolnämndens mål med fokusområden som verksamheten ska arbeta med för att nå målen.

Verksamhetsplanen avslutas med förslag på internkontrollplan för år 2022. Skolförvaltningen föreslår i verksamhetsplanen tre processer för intern kontroll 2022.

Socialt perspektiv

Perspektivet behandlas inom ram för Verksamhetsplanen.

Ekologiskt perspektiv

Perspektivet behandlas inom ram för Verksamhetsplanen.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Perspektivet behandlas inom ram för Verksamhetsplanen.

Beslutsunderlag

Bilaga 1 Verksamhetsplan inklusive plan för internkontroll 2022

Marie Blomberg
Skolförvaltningen

Karl Brunn
Kvalitetsstrateg



Härnösands
kommun



Skolnämnd

Verksamhetsplan 2022

2022-01-01

Verksamhetsplan 2022

Status: Påbörjad Rapportperiod: 2022-01-01 Organisation: Skolnämnd

Innehållsförteckning

Verksamhetsplan 2022	1
1 Nämndens uppdrag och verksamhet.....	2
1.1 Utgångspunkter.....	2
2 Viktiga händelser	3
3 Planerad verksamhet	4
3.1 Planerad verksamhet för året.....	4
3.1.1 Resultatuppdrag och styrtal.....	4
3.2 Planerad verksamhet för kommande år.....	4
4 Ekonomiskt sammandrag.....	6
4.1 Budgetförutsättningar och beslutade medel.....	6
4.2 Nämndens budget	6
4.2.1 Personalbudget.....	6
4.2.2 Budget per verksamhetsområde.....	6
4.3 Väsentliga budgetförändringar.....	6
4.4 Investeringsbudget.....	6
5 Internkontroll.....	7

1 Nämndens uppdrag och verksamhet

Skolnämnden ansvarar för utbildning av barn och ungdomar i åldrarna 1–21 år. Utbildningen syftar till att barn och elever ska inhämta och utveckla kunskaper och värden. Skolnämndens verksamheter omfattar förskola, pedagogisk omsorg, öppen förskola, förskoleklass, fritidshem, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola samt den kommunala Musik- & Kulturskolan.

1.1 Utgångspunkter

Verksamhetsplanen är en beskrivning av de aktiviteter som nämnden planerar att genomföra det kommande året. Verksamhetsplanen konkretiserar hur kommunens mål ska uppnås. Budgeten fastslår de ekonomiska ramarna för det kommande året och ligger även till grund för verksamhetsplanen då det ska finnas täckning inom budget för aktiviteterna nämnden planerar att genomföra. En övergripande omvärldsanalys och politiskt prioriterade områden ligger till grund för budgetåret 2021.

Verksamhetsplanen ska följas upp i nämndens verksamhetsberättelse.



2 Viktiga händelser

De ändrade läroplanerna och kursplanerna i grundskolan, grundsärskolan, sameskolan och specialskolan börjar att gälla höstterminen 2022. Ändringarna varierar i omfattning mellan de olika kursplanerna eftersom behoven har sett olika ut i olika ämnen. Här är de huvudsakliga förändringarna:

- Fakta och förståelse betonas mer för att visa att goda ämneskunskaper har ett värde i sig.
- Ämnets karaktär har lyfts fram tydligare.
- Omfattningen av det centrala innehållet har setts över i vissa kursplaner.
- Skillnaden mellan stadierna i det centrala innehållet är tydligare. Grundläggande kunskaper har stärkts i de lägre årskurserna och mer komplexa sammanhang introduceras successivt.
- Kunskapskraven är mindre omfattande och detaljerade och öppnar för varierade bedömningsituationer.
- Kursplanerna i olika skolformer är samordnade med varandra samtidigt som det specifika med varje skolform är tydligare.
- Ämnesinnehållet är tydligare i grundsärskolans ämnesområden.

Arbetet med de förändrade läroplanerna har redan påbörjats, men kommer intensifieras under 2022.

Skolförvaltningens deltagande i Skolverkets insats "Nyanländas Lärande" avslutas under 2022. Efter slutredovisning och kompletteringar återstår ett arbete med att förvalta de lärdomar som gjorts inom ramen för insatsen, för att fortsatt låta dessa ingå i det som är huvudmannens systematiska kvalitetsarbete.

Det tidigare riktade statsbidraget för mindre barngrupper i förskolan kommer ersättas av ett generellt statsbidrag för kvalitetshöjande åtgärder. I skrivande stund är ramarna för kommande statsbidrag ännu ej fastställt, vilket innebär en osäkerhet i planeringsförutsättningarna.

3 Planerad verksamhet

3.1 Planerad verksamhet för året

Skolförvaltningen kommer under 2022 fortsätta arbeta efter ett långsiktigt mål. Alla förskolor och skolor ska kännetecknas av en god miljö för lärande och utveckling. Tillsammans med detta mål har tre strategiska fokusområden tagits fram: Nyanländas lärande, Digitalisering och Kompetensförsörjning. Den gemensamma nämnaren är att de alla i stor omfattning kommer påverka hur väl vi når vårt mål, och det är inom dessa områden våra stora utmaningar finns. Pågående pandemi och dess konsekvenser har inneburit stora anpassnings- och förändringsbehov inom förskola och skola. Övergången till fjärr- och distansundervisning under våren 2020 har påskyndat skolans digitalisering på ett påtagligt sätt. Detta utvecklingsarbete fortsätter och skapar möjligheter för innovation och nytänkande kring alternativa och kompletterande undervisningsformer, samtidigt som det identifierar och blottlägger behov och utmaningar, inte minst vad gäller tillgång på likvärdig digital utrustning mellan olika enheter.

Den allt mer ökade skolsegregationen är en av de största utmaningarna för det svenska undervisningssystemet. Skillnaden mellan olika skolor vad gäller elevers studieresultat ökar, så också i Härnösands kommun. Olikheterna i elevers förutsättningar att nå målen är påtagliga, och förskolans och skolans uppdrag att med kompensatoriska åtgärder reducera skillnaderna blir allt mer utmanande. Såväl pandemi som utmaningarna med allt fler barn och elever i behov av extra stöd, ställer höga krav på förskolans och skolans personal till anpassning och utveckling. Samtidigt planeras i närtid stora pensionsavgångar och bristen på legitimerade lärare befaras öka. Arbetsvillkoren och utvecklingsmöjligheterna för dem som arbetar i förskolan och skolan behöver därför fokuseras ännu tydligare, så att redan anställda medarbetare kvarstannar i yrket och att nyutexaminerade väljer Härnösands kommun utifrån attraktivitet och kvalitet i kärnuppdraget.

3.1.1 Resultatuppdrag och styrta

Mål	Typ av mål
Mål 4, Kunskapsstaden där alla kan växa	
Andelen elever i åk3 som klarar delproven i Svenska och Svenska som andraspråk ska öka	KFmål
Andelen elever med behörighet till ett gymnasieprogram ska öka	KFmål
Andelen elever som fullföljer sin gymnasieutbildning inom 4 år ska öka	KFmål

De erhållna resultatuppdragen fungerar som indikatorer inom ramen för Skolnämndens övergripande mål: Alla skolor och förskolor ska kännetecknas av en god miljö för lärande och utveckling. Utifrån detta övergripande mål, återfinns tre strategiska fokusområden som i sin tur innehåller en rad olika processer och aktiviteter. Samtliga av dessa har genom denna utformning en direkt bärande funktion gentemot det övergripande målet, vårt nationella uppdrag och därmed även de erhållna resultatuppdragen.

3.2 Planerad verksamhet för kommande år

I skrivande stund har den första delen av Skolförvaltningens nya modell för uppföljning initierats med ett första uppföljningsområde, Trygghet och Studiero. Även om detta arbete redan startats, kommer dess resultat att överlappa nästkommande två områden som genomförs under 2022: Lärande och Utveckling samt Ledning och Styrning. Resultaten från respektive område, och analyser av dessa

kommer ha en direkt påverkan på förvaltningens fortsatta arbete både sett till insatser utifrån olika verksamhetsformer men även sett till prioriteringen av våra strategiska fokusområden.

4 Ekonomiskt sammandrag

4.1 Budgetförutsättningar och beslutade medel

4.2 Nämndens budget

4.2.1 Personalbudget

4.2.2 Budget per verksamhetsområde

4.3 Väsentliga budgetförändringar

4.4 Investeringsbudget

5 Internkontroll

Planen för internkontroll har tagits fram genom samverkan mellan tjänstemän på Skolförvaltningen och Skolnämnden. Utgångspunkten har varit nämndens övergripande mål och de tillhörande strategiska fokusområdena, tillsammans med den ekonomiska osäkerhet som råder för 2022. Genom ett gemensamt arbete identifierades ett antal risker, vilka sedan hanterades vidare utifrån genomförbarhet av kontrollmoment samt redan pågående processer med bäring mot riskhanteringen.

Arbetet mynnade ut i tre risker med tillhörande kontrollmoment som ingår i internkontrollplanen för 2022, samt risker som anses rymmas inom ramen för Skolförvaltningens systematiska kvalitetsarbete. Till de senare hör risk att:

- våra barn och elever inte får den utbildning de har rätt till
- inte kunna anställa/bemanna efter behov
- handlingsplanen för mottagande inte implementeras

Samtliga av dessa riskers hantering ligger i linje med det som är skolans kärnuppdrag, och hanteras därmed kontinuerligt genom det systematiska kvalitetsarbetet.

För de risker som förs in i internkontrollplanen skall de tillhörande kontrollmomenten ävande ses som kontinuerliga, då resultatet av en utförd kontroll kan leda vidare till att en annan behöver utföras.

Risk	Riskvärde
Mål 4 - Kunskapsstaden där alla kan växa	
Avslutande samtal sker med närmaste chef	
Risk att handlingsplanen för mottagande inte förankras politiskt	
Avtal och licenser	



Datum
2021-10-08

Revisionen

Till:
Direktionen

För kännedom:
Kommunfullmäktige i
Härnösand, Kramfors och
Sollefteå kommuner

Revisionsrapport "Översiktlig granskning - delårsrapport per 2021-08-31"

KPMG har på uppdrag av förbundets revisorer översiktligt granskat delårsrapporten per 2021-08-31. Resultatet av granskningen utgör underlag för vår bedömning av delårsrapporten.

Med vänliga hälsningar

DocuSigned by:

Lennart Hallberg

54CB0DCBF81A400...

Lennart Hallberg
Ordförande



Revisorerna

2021-10-08

Till kommunfullmäktige i
Härnösands kommun
Kramfors kommun
Sollefteå kommun

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2021-08-31 är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisions sed i kommunal verksamhet.

Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.

Revisorerna samlade bedömning är att resultatet i delårsrapporten inte är i enlighet med direktionens mål för god ekonomisk hushållning. Vår bedömning baseras på att resultatmålet samt att tre av fyra verksamhetsmål inte uppnås.


2021-10-08

DocuSigned by:

54CB0DC8F8114100
Lennart Hallberg
Ordförande

DocuSigned by:

D88B22CAA4114CF...
Martin Nilsson

DocuSigned by:

09F40360FBD04A9...
Sigfrid Tjernlund

Bilagor: Rapport över de sakkunnigas granskning av resultat enligt delårsrapport



Översiktlig granskning

Delårsrapport per
2021-08-31

Räddningstjänsten Höga
Kusten Ådalen



Innehåll

	Sida
1. Sammanfattning	
1.1 Räkenskaperna och delårsrapporten	[4]
1.2 Underlag för revisorernas bedömning	[5]
2. Inledning	
2.1 Syfte och revisionsfråga	[7]
2.2 Avgränsning	[8]
2.3 Revisionskriterier	[9]
2.4 Ansvarig nämnd	[9]
2.5 Metod	[9]
3. Resultat av granskningen	
3.1 Förvaltningsberättelse	[11]
3.2 Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning	[11]
3.2.1 Finansiella mål	[12]
3.2.2 Verksamhetsmål	[13]
3.3 Balanskravet	[14]
3.4 Resultaträkning	[15]
3.5 Balansräkning	[16]
3.6 Redovisningsprinciper	[16]



1. Sammanfattning

Sammanfattning

Vi har av Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalens revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska delårsrapporten per 2021-08-31. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2021.

Kommunalförbundets revisorer ska enligt kommunallagen 12 kap bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Revisorernas uttalande avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

Vårt uppdrag är att granska delårsrapporten för att ge revisorerna tillräckligt underlag för sin bedömning.

1.1 Räkenskaperna och delårsrapporten

De väsentligaste slutsatserna från granskningen kan sammanfattas enligt följande:

- Kommunalförbundets resultat för delåret uppgår till 1,0 mkr, vilket är 1,9 mkr lägre än samma period förra året. Det beror främst på att verksamhetens nettokostnader ökar med 3,2 mkr vilket förklaras av högre kostnader för löner.
- Kommunalförbundets prognos för helåret uppgår till -0,3 mkr, vilket är under budget.
- Kommunalförbundets balanskravsresultat beräknas uppgå till -0,3 mkr för 2021. Dock saknas en bedömning om hur underskottet under kommande åren ska återställas.

Vi har, inte identifierat några väsentliga felaktigheter i delårsbokslutet, och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsbokslutet inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Sammanfattning forts.

1.2 Underlag för revisorernas bedömning utifrån fullmäktiges mål

Enligt bestämmelser i kommunallagen ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsbokslutet är förenligt med de beslutade målen.

Vi noterar att kommunalförbundet inte gjort någon sammantagen bedömning av huruvida god ekonomisk hushållning kommer att uppnås.

Vår sammantagna bedömning är att resultatet i delårsrapporten inte är i enlighet med direktionens mål för god ekonomisk hushållning. Vår bedömning baseras på att resultatmålet samt att tre av fyra verksamhetsmål inte uppnås.

Sundsvall 2021-10-08

DocuSigned by:

Marlene Olsson

0BAC8DCCB5EE4CE...

Marlene Olsson

Auktoriserad revisor

DocuSigned by:

Lena Medin

9CB391F9DD1D41B...

Lena Medin

Certifierad kommunal revisor



2. Inledning

Inledning

Av lagen om kommunal bokföring och redovisning framgår att kommuner (och kommunalförbund) ska upprätta minst en delårsrapport som ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret, det vill säga minst sex månader och högst åtta månader. Det är även den rapport som faller inom ramen för denna period som ska behandlas av kommunfullmäktige och som revisorerna ska göra en bedömning av.

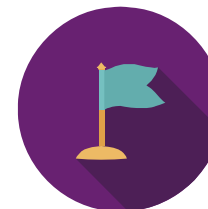
Kommunalförbundets revisorer ska enligt 12 kap i kommunallagen bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som direktionen beslutat (2 §). Revisorernas uttalanden avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

2.1 Syfte och revisionsfråga

Granskningen syftar till att översiktligt bedöma om:

- ✓ Kommunalförbundets delårsrapport har upprättats i enlighet med kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed i kommuner och regioner
- ✓ Resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som direktionen beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning

Resultatet av vår granskning utgör underlag för revisorernas utformning av utlåtandet till kommunfullmäktige.



Inledning forts.

2.2 Avgränsning

Vår granskning omfattar delårsrapporten per 2021-08-31.

Vår granskning har skett i den omfattning som följer av God revisionsred i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR och Skyrev. Det innebär att vi planerat och genomfört den översiktliga granskningen för att med begränsad säkerhet försäkra oss att delårsrapporten inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En översiktlig granskning är begränsad i omfattning och riktar i huvudsakligen in sig på intervjuer och analyser. De granskningsåtgärder som vidtas gör det inte möjligt att sammantaget skaffa en sådan säkerhet kring alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en fullständig revision utförts.

Vår granskning av redovisningen utgår från en bedömning av väsentlighet och risk.

Granskningen har inte som syfte att identifiera brottsliga handlingar, t ex förskingring.

I delårsrapporten har vi översiktligt granskat resultat- och balansräkning samt tillhörande noter. Övriga delar har enbart granskats med utgångspunkt från att informationen är förenlig med informationen i de finansiella delarna.

Denna rapport sammanfattar i avvikelseform våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.

Inledning forts.

2.3 Revisionskriterier

Vi har bedömt om delårsrapporten i allt väsentligt följer:

- ✓ Kommunallag (KL) och lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- ✓ God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning, RKR, och Sveriges Kommuner och Regioner, SKR
- ✓ Interna regelverk och instruktioner
- ✓ Fullmäktigebeslut

Vi har bedömt om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av direktionen beslutade målen för ekonomi och verksamhet som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

2.4 Ansvarig nämnd

Granskningen avser direktionens delårsrapport som enligt 11 kap 16 § kommunallagen ska behandlas av kommunfullmäktige.

Rapporten är faktakontrollerad av räddningschef.

2.5 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- ✓ Dokumentstudie av relevanta dokument
- ✓ Intervjuer med berörda tjänstepersoner
- ✓ Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi
- ✓ Översiktlig analys av resultat- och balansräkningen



3. Resultat av granskningen

Resultat av granskningen

3.1 Förvaltningsberättelse

Enligt 13 kap. 2 § LKBR ska en delårsrapport innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. RKR preciserar i rekommendation 17 vad förvaltningsberättelsen ska innehålla minimum för att motsvara kraven på en förenklad förvaltningsberättelse.

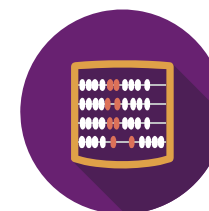
Vi noterar att kommunalförbundets förvaltningsberättelse uppfyller kraven vilka preciseras i RKR R17.

3.2 Bedömning av direktionens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens bestämmelser ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av direktionen beslutade målen.

Vi noterar att direktionen inte gjort någon sammantagen bedömning av huruvida god ekonomisk hushållning kommer att uppnås.

Vår sammantagna bedömning är att resultatet i delårsrapporten inte är i enlighet med direktionens mål för god ekonomisk hushållning. Vår bedömning baseras på att resultatmålet samt att tre av fyra verksamhetsmål inte uppnås.



Resultat av granskningen forts.

3.2.1 Finansiella mål

Direktionen har fastställt tre finansiella mål vara ett inte bedöms uppnås.

- Årets resultat ska uppgå till minst 0,01 % av omsättningen
- Årets avskrivningar ska inte överskrida budgeterade avskrivningar
- Årets investeringar ska göras med eget kapital

Direktionen konstaterar att resultatmålet inte kommer att uppnås då prognosen visar på ett underskott vid årets slut. Övriga finansiella mål bedöms uppnås. Vi gör ingen annan bedömning.

Resultat av granskningen forts.

3.2.2 Verksamhetsmål

Verksamhetsmålen är

- Under 2021 ska 100 % av inkommande larm som definieras som räddningstjänst rendera i en insats.
- Minst 70 tillsyner ska utföras under året.
- Minst 800 personer ska utbildas under året.
- Under år 2021 ska Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalen träffa minst 1 000 barn och ungdomar

Av ovanstående mål är det endast målet gällande inkommande larm som uppnås. Vi kan inte närmare verifiera den uppgiften. Övriga mål bedöms inte att uppnås genom att möjligheten till olika former av möten begränsats på grund av covidpandemin.

Resultat av granskningen forts.

3.3 Balanskravet

Ett kommunalförbund ska enligt kommunallagen göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Kommunalförbundet redovisar en bedömning av balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Av delårsrapporten framgår det att kommunalförbundets prognostiserade balanskravsresultat uppgår till -0,3 mkr. Det finns inget balanskravsresultat att återställa från tidigare år.

Beräkningen som ligger till grund för kommunens balanskravsresultat innehåller enligt vår bedömning inga väsentliga felaktigheter.

Ett balanskravsunderskott ska regleras senast tre år efter att det har konstaterats i årsredovisningen. Fullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur en reglering ska ske. För att inte tid går förlorad bör åtgärder sättas in så fort som möjligt. Enligt prop. 2003/04:105 bör det åtminstone översiktligt i delårsrapporten framgå vilka åtgärder som krävs för att uppnå balanskravet. Vi har noterat att kommunalförbundet inte gjort någon bedömning huruvida underskottet ska återställas kommande år.

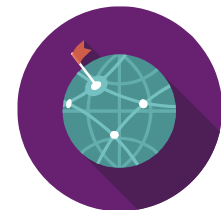
Resultat av granskningen forts.

3.4 Analys av resultaträkning

Kommunalförbundets långsiktiga utveckling är beroende av att intäkterna ökar mer än kostnaderna för att inte urholka det egna kapitalet.

Kommunalförbundets resultat för delåret uppgår till 1,0 mkr, vilket är 1,9 mkr lägre än samma period förra året. Det förklaras främst av ökade lönekostnader om 2,5 mkr till följd av högre antal årsarbetare jämfört med föregående år.

Kommunalförbundets årsprognos uppgår till -0,3 mkr, vilket är lägre än delårsresultatet och lägre än budget. Historiskt sett är det en trend att delårsresultatet är högre än vid helår och det beror oftast på att kostnaderna inte kommer linjärt över året.



Resultat av granskningen forts.

3.5 Balansräkning

3.5.1 Anläggningstillgångar

Kommunalförbundets årsbudget för investeringar 2021 uppgår till 6 200 tkr. Till och med juli har kommunalförbundet investerat 8 309 tkr, varav en släckbil om 3,8 mkr som fanns med i budget 2020 men släckbilen anlände och betalades inte förrän 2021. Inga andra budget avvikelser finns.

Årsprognosen visar att kommunalförbundet kommer att investera 9 935 tkr.

3.6 Redovisningsprinciper

I delårsrapporten ska enligt RKR R17 samma beräkningsmetoder användas som i den senaste årsredovisningen eller, om dessa principer eller metoder har ändrats, en beskrivning av karaktären på och effekten av förändringen. Upplysningar ska även lämnas kring säsongsvariationer, cykliska effekter som har påverkan på verksamheten, karaktären och storleken på jämförelsestörande poster, effekten av ändrade uppskattningar och bedömningar samt förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser.

I delårsrapporten anges under avsnittet "Redovisningsprinciper" att redovisningen skett enligt god kommunal redovisningssed med vilket avses i överensstämmelse med LKBR och RKR:s rekommendationer.





kpmg.com/socialmedia

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2021 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity. All rights reserved.

The KPMG name and logo are registered trademarks or trademarks of KPMG International.



Socialnämnden

§ 120

Dnr 2019-000226 1.1.3.1

Ej verkställda gynnande beslut

Socialnämndens beslut

Socialnämnden beslutar

att godkänna rapporteringen av ej verkställda beslut, samt

att rapporten delges kommunfullmäktige och revisionen för kännedom.

Bakgrund

Socialnämnden är skyldig att till Inspektionen för vård och omsorg (IVO), och kommunens revisorer rapportera alla gynnande beslut som inte har verkställts inom tre månader från dagen för beslut. Skyldigheten att rapportera framgår i 16 kapitlet 6 f-g §§ socialtjänstlagen (SoL) och 28 f-g §§ lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS).

Följande beslut ska rapporteras en gång per kvartal:

- Alla gynnande beslut som inte har verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut.
- Alla gynnande beslut som inte har verkställts på nytt inom tre månader efter det att verkställigheten avbröts.

Rapportering ska ske även om inte finns några ej verkställda beslut.

Socialnämnden ska fortsätta att rapportera ett ej verkställt beslut fram till att beslutet är verkställt eller avslutat av annan anledning.

Följande beslut ska rapporteras löpande:

- Ett beslut som har verkställts och som tidigare rapporterats som ej verkställt.
- Ärenden som har avslutats av annan anledning.

Socialnämnden skall till fullmäktige lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut som inte har verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut. Nämnden skall vidare ange vilka typer av bistånd dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut.

Socialnämnden skall till fullmäktige även lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut som inte har verkställts på nytt inom



Socialnämnden

tre månader från den dag då verkställigheten avbröts. Nämnden skall vidare ange vilka typer av bistånd dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut.

Rapportering skall ske en gång per kvartal.

Biståndsenheten har följande att rapportera:

Denna period finns det 51 ej verkställda gynnande beslut att rapportera.

Det är 23 beslut om särskilt boende, ett beslut om Bostad med särskild service servicebostad, tre beslut om Bostad med särskild service, gruppboende, fem beslut om kontaktperson LSS, ett beslut om kontaktperson SoL, åtta beslut om daglig verksamhet LSS, tre beslut om dagverksamhet SoL, två beslut om ledsagarservice LSS, ett beslut om ledsagarservice SoL, två beslut om sysselsättning SoL samt två beslut om korttidsvistelse LSS.

Denna period finns det 12 avslutade beslut som inte har verkställts på nytt inom tre månader att rapportera.

Det är tre beslut om dagverksamhet SoL och nio beslut om daglig verksamhet LSS.

Barn- och familjeenheten har följande att redovisa:

Denna period finns det två ej verkställda gynnande beslut att rapportera.

Det är ett beslut om kontaktfamilj SoL och ett beslut om kontaktperson SoL.

Denna period finns det ett avslutat beslut som inte har verkställts på nytt inom tre månader att rapportera.

Det är ett beslut om kontaktfamilj SoL.

Socialt perspektiv

Personer i behov av vård och omsorg har lagstadgad rätt att få den hjälp och det stöd de behöver från kommunen. Beslut om bistånd enligt SoL eller insats enligt LSS gäller omedelbart. Det innebär att beslut om bistånd eller insats också ska verkställas direkt.

Ekologiskt perspektiv

Inget direkt ekologiskt perspektiv

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Ekonomiskt perspektiv är att konsekvenser i form av vite kan ske. Juridiskt perspektiv är att ytterst stärka rättssäkerheten för den enskilde som har beviljats bistånd.

Beslutsunderlag

Socialförvaltningen, tjänsteskrivelse 2021-10-05.



Socialnämnden

Socialförvaltningen, bilaga - Rapport ej verkställda beslut avseende tredje kvartalet 2021.



Socialnämnden

Rapportering av ej verkställda beslut enligt SoL och LSS avseende tredje kvartalet 2021

Förslag till beslut

Socialförvaltningen föreslår socialnämnden besluta

att godkänna rapporteringen av ej verkställda beslut, samt

att rapporten delges kommunfullmäktige och revisionen för kännedom.

Beskrivning av ärendet

Socialnämnden är skyldig att till Inspektionen för vård och omsorg (IVO), och kommunens revisorer rapportera alla gynnande beslut som inte har verkställts inom tre månader från dagen för beslut. Skyldigheten att rapportera framgår i 16 kapitlet 6 f-g §§ socialtjänstlagen (SoL) och 28 f-g §§ lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS).

Följande beslut ska rapporteras en gång per kvartal:

- Alla gynnande beslut som inte har verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut.
- Alla gynnande beslut som inte har verkställts på nytt inom tre månader efter det att verkställigheten avbröts.

Rapportering ska ske även om inte finns några ej verkställda beslut.

Socialnämnden ska fortsätta att rapportera ett ej verkställt beslut fram till att beslutet är verkställt eller avslutat av annan anledning.

Följande beslut ska rapporteras löpande:

- Ett beslut som har verkställts och som tidigare rapporterats som ej verkställt.
- Ärenden som har avslutats av annan anledning.

Socialnämnden skall till fullmäktige lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut som inte har verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut. Nämnden skall vidare ange vilka typer av bistånd dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut.

Datum
2021-10-05Dnr
SOC/2019-000226

Socialnämnden skall till fullmäktige även lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut som inte har verkställts på nytt inom tre månader från den dag då verkställigheten avbröts. Nämnden skall vidare ange vilka typer av bistånd dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut.

Rapportering skall ske en gång per kvartal.

Biståndsenheten har följande att rapportera:

Denna period finns det 51 ej verkställda gynnande beslut att rapportera.

Det är 23 beslut om särskilt boende, ett beslut om Bostad med särskild service servicebostad, tre beslut om Bostad med särskild service, gruppboende, fem beslut om kontaktperson LSS, ett beslut om kontaktperson SoL, åtta beslut om daglig verksamhet LSS, tre beslut om dagverksamhet SoL, två beslut om ledsagarservice LSS, ett beslut om ledsagarservice SoL, två beslut om sysselsättning SoL samt två beslut om korttidsvistelse LSS.

Denna period finns det 12 avslutade beslut som inte har verkställts på nytt inom tre månader att rapportera. Det är tre beslut om dagverksamhet SoL och nio beslut om daglig verksamhet LSS.

Barn- och familjeenheten har följande att redovisa:

Denna period finns det två ej verkställda gynnande beslut att rapportera. Det är ett beslut om kontaktfamilj SoL och ett beslut om kontaktperson SoL.

Denna period finns det ett avslutat beslut som inte har verkställts på nytt inom tre månader att rapportera. Det är ett beslut om kontaktfamilj SoL.

Socialt perspektiv

Personer i behov av vård och omsorg har lagstadgad rätt att få den hjälp och det stöd de behöver från kommunen. Beslut om bistånd enligt SoL eller insats enligt LSS gäller omedelbart. Det innebär att beslut om bistånd eller insats också ska verkställas direkt.

Ekologiskt perspektiv

Inget direkt ekologiskt perspektiv

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Ekonomiskt perspektiv är att konsekvenser i form av vite kan ske. Juridiskt perspektiv är att ytterst stärka rättssäkerheten för den enskilde som har beviljats bistånd.

Mats Collin
Förvaltningschef

Bilagor

Bilaga 1 - Rapport av ej verkställda beslut avseende tredje kvartalet 2021.

**Socialförvaltningen**

Rapport av ej verkställda beslut avseende tredje kvartalet 2021

Tabell 1. Ej verkställda gynnande beslut

Typ av beslut	Lagrum	Datum för beslut	Orsak
Särskilt boende Äldre	4 kap. 1 § SoL	2020-10-27	Brist på boendeplats. Erbjuden tackat nej 2021-06-28
Särskilt boende Äldre	4 kap. 1 § SoL	2021-03-01	Brist på boendeplats.
Särskilt boende Äldre	4 kap. 1 § SoL	2021-03-02	Brist på boendeplats.
Särskilt boende Äldre	4 kap. 1 § SoL	2021-04-16	Brist på boendeplats.
Särskilt boende Äldre	4 kap. 1 § SoL	2021-04-26	Brist på boendeplats.
Särskilt boende Äldre	4 kap. 1 § SoL	2021-04-27	Brist på boendeplats.
Särskilt boende Äldre	4 kap. 1 § SoL	2021-04-28	Brist på boendeplats.
Särskilt boende Äldre	4 kap. 1 § SoL	2021-06-03	Brist på boendeplats.
Särskilt boende Äldre	4 kap. 1 § SoL	2021-06-15	Brist på boendeplats.
Särskilt boende Äldre	4 kap. 1 § SoL	2021-06-16	Brist på boendeplats.
Särskilt boende Äldre	4 kap. 1 § SoL	2021-06-24	Brist på boendeplats.
Särskilt boende Demens	4 kap. 1 § SoL	2019-11-21	Brist på boendeplats. Tackat nej vid två tillfällen.
Särskilt boende Demens	4 kap. 1 § SoL	2020-10-28	Brist på boendeplats. Erbjuden vid två tillfällen 2021-06-21.
Särskilt boende Demens	4 kap. 1 § SoL	2020-12-29	Brist på boendeplats. Erbjuden, tackat nej 2021-05-10.
Särskilt boende Demens	4 kap. 1 § SoL	2020-09-29	Brist på boendeplats. Erbjuden två gånger, tackat nej senast 2021-02-11.
Särskilt boende Demens	4 kap. 1 § SoL	2021-03-30	Brist på boendeplats.

Särskilt boende Demens	4 kap. 1 § SoL	2021-03-30	Brist på boendeplats.
Särskilt boende Demens	4 kap. 1 § SoL	2021-04-14	Brist på boendeplats.
Särskilt boende Demens	4 kap. 1 § SoL	2021-05-27	Brist på boendeplats.
Särskilt boende Demens	4 kap. 1 § SoL	2021-06-10	Brist på boendeplats.
Särskilt boende Demens	4 kap. 1 § SoL	2021-06-15	Brist på boendeplats.
Särskilt boende Demens	4 kap. 1 § SoL	2021-06-15	Brist på boendeplats.
Särskilt boende Demens	4 kap. 1 § SoL	2021-06-15	Brist på boendeplats.
Servicebostad LSS	9 § p. 9 LSS	2020-03-31	Erbjuden, tackat nej 2021-04-21.
Gruppboende LSS	9 § p. 9 LSS	2020-10-13	Brist på boendeplats.
Gruppboende LSS	9 § p. 9 LSS	2021-01-29	Brist på boendeplats. Erbjuden 2021-05-04, men tackat nej.
Gruppboende LSS	9 § p. 9 LSS	2021-01-28	Brist på boendeplats.
Kontaktperson LSS	9 § p. 4 LSS	2021-02-03	Brist på uppdragstagare. Covid försvårar rekrytering.
Kontaktperson LSS	9 § p. 4 LSS	2021-04-01	Brist på uppdragstagare. Covid försvårar rekrytering.
Kontaktperson LSS	9 § p. 4 LSS	2021-06-01	Brist på uppdragstagare. Covid försvårar rekrytering.
Kontaktperson LSS	9 § p. 4 LSS	2021-07-01	Brist på uppdragstagare. Covid försvårar rekrytering.
Kontaktperson SoL	4 kap. 1 § SoL	2021-05-01	Brist på uppdragstagare. Covid försvårar rekrytering.
Kontaktperson LSS	9 § p. 4 LSS	2020-11-30	Brist på uppdragstagare. Covid försvårar rekrytering.
Ledsagarservice LSS	9 § p. 3 LSS	2020-07-01	Brist på uppdragstagare. Covid försvårar rekrytering.
Ledsagarservice LSS	9 § p. 3 LSS	2020-11-10	Brist på uppdragstagare. Covid försvårar rekrytering.
Ledsagarservice SoL	4 kap. 1 § SoL	2021-06-24	Brist på uppdragstagare. Covid försvårar rekrytering.
Korttidsvistelse LSS	9 § p. 6 LSS	2021-01-01	Brist på uppdragstagare. Covid försvårar rekrytering.

Korttidsvistelse LSS	9 § p. 6 LSS	2020-01-02	Brukaren vill ej matcha eller påbörja insatsen p g a Covid.
Sysselsättning	4 kap. 1 § SoL	2021-05-06	Planering för att verkställa pågår.
Sysselsättning	4 kap. 1 § SoL	2021-01-12	Ingen uppgift om orsak har lämnats.
Dagverksamhet	4 kap. 1 § SoL	2021-04-14	Stängd verksamhet p g a Covid.
Dagverksamhet	4 kap. 1 § SoL	2021-06-18	Stängd verksamhet p g a Covid.
Dagverksamhet	4 kap. 1 § SoL	2021-05-25	Stängd verksamhet p g a Covid.
Daglig verksamhet LSS	9 § p.10 LSS	2020-08-01	Ej startat i någon daglig verksamhet.
Daglig verksamhet LSS	9 § p.10 LSS	2020-09-29	Ej startat i någon daglig verksamhet
Daglig verksamhet LSS	9 § p.10 LSS	2019-09-04	Fått erbjudande tidigare, tackat nej. Ej nytt erbjudande.
Daglig verksamhet LSS	9 § p.10 LSS	2020-10-19	Ej fått något erbjudande.
Daglig verksamhet LSS	9 § p.10 LSS	2019-07-08	Fått erbjudande tidigare, tackat nej. Ej nytt erbjudande.
Daglig verksamhet LSS	9 § p.10 LSS	2020-11-02	Får ej fortsätta på sin dagliga verksamhet, ej fått nytt erbjudande.
Daglig verksamhet LSS	9 § p.10 LSS	2015-06-13	Stängt tidigare daglig verksamhet. Ej nytt erbjudande.
Daglig verksamhet LSS	9 § p.10 LSS	2020-01-13	Ej fått erbjudande.

Barn- och familjeenheten

Kontaktfamilj	4 kap. 1 § SoL	2020-05-25	Familjer är tillfrågad men tackat nej. Pandemin har bidragit till att det varit svårt att hitta familjer för uppdrag. Nu finns det ett förslag och familjen ska utredas för eventuellt uppdrag.
Kontaktperson	4 kap. 1 § SoL	2020-10-17	Kontaktperson tillfrågad men tackat nej. Inga förslag för närvarande.

*Tabell 2. Avslutade beslut som inte har verkställts på nytt inom tre månader
Bistånds-enheten*

Typ av beslut	Lagrum	Datum för beslut	Datum för avbrott	Orsak
Daglig verksamhet	9 § p. 10 LSS	2019-06-01	2021-01-01	Stängd verksamhet p g a Covid.
Daglig verksamhet	9 § p. 10 LSS	2019-01-15	2021-01-01	Stängd verksamhet p g a Covid.
Daglig verksamhet	9 § p. 10 LSS	2013-01-01	2021-01-01	Stängd verksamhet p g a Covid.
Daglig verksamhet	9 § p. 10 LSS	2016-09-02	2021-01-01	Stängd verksamhet p g a Covid.
Daglig verksamhet	9 § p. 10 LSS	2016-07-01	2021-01-01	Stängd verksamhet p g a Covid.
Daglig verksamhet	9 § p. 10 LSS	2013-01-01	2021-01-01	Stängd verksamhet p g a Covid.
Daglig verksamhet	9 § p. 10 LSS	2014-09-01	2021-01-01	Stängd verksamhet p g a Covid.
Daglig verksamhet	9 § p. 10 LSS	2017-11-17	2021-01-01	Stängd verksamhet p g a Covid.
Daglig verksamhet	9 § p. 10 LSS	2018-11-01	2021-01-01	Avstängd från daglig verksamhet, behöver ny plats.
Dagverksamhet	4 kap. 1 § SoL	2017-03-14	2020-03-23	Stängd verksamhet p g a Covid.
Dagverksamhet	4 kap. 1 § SoL	2015-02-23	2020-03-23	Stängd verksamhet p g a Covid.
Dagverksamhet	4 kap. 1 § SoL	2021-05-28	2020-03-23	Stängd verksamhet p g a Covid.

Barn- och familjeenheten

Kontaktfamilj	4 kap. 1 § SoL	2020-01-20	2020-11-11	Kontaktfamiljsmammans inledde en relation med barnets pappa och uppdraget fick avslutas. Flera familjer tillfrågade samt utredd senast som-21 men ingen tackat ja till uppdraget. Nu eventuell lösning på gång.
---------------	----------------	------------	------------	---