

# Verksamhetsberättelse

## 2020

Taxe- och avgiftsnämnden



Ramundergården i Laxå

# Innehållsförteckning

1. Verksamhetsberättelse.....	3
1.1. Väsentliga händelser.....	4
1.2. Intern kontroll.....	4
1.3. Avvikelser från budget.....	4
1.4. Måluppfyllelse .....	4
1.5. Verksamhetsmått och Nyckeltal (N).....	5
1.5.1. Nyckeltal (N) .....	9
1.5.2. Verksamhetsmått .....	9
1.6. Framtiden.....	9
2. Driftsredovisning .....	10
2.1. Intäktsutveckling .....	10

# 1. Verksamhetsberättelse

Kommunfullmäktige i Hallsberg, Laxå och Lekebergs kommuner beslutade under år 2003 att inrätta en gemensam nämnd för taxe- och avgiftshantering med start den 1 november 2003. Från och med nedanstående datum har följande fyra kommuner tillkommit.

1 juni 2005, Askersunds kommun

1 oktober 2013, Kumla kommun

1 mars 2014, Degerfors kommun

1 oktober 2015, Vingåker kommun

Nämndens uppgifter är att:

- Fullgöra de lagreglerade uppgifter som avtalats såsom inkomstförfrågan, inkomstregistrering, fastställande av avgift, omprövning av avgiftsbeslut, besvärshantering och dokumentation samt även kravhantering. Utöver hemtjänst-

och hälso- och sjukvårdsavgifter skall även intäkter för måltider och hyror hanteras.

- Tillämpa de av kommunfullmäktige fastställda taxor samt allmänna bestämmelser, reglementen och dylikt, som ingår i nämndens ansvarsområde.
- Föra kommunernas talan i ärenden som rör den åt nämnden uppdragna förvaltningen.

Taxe- och avgiftsnämnden består av sju ordinarie ledamöter och sju ersättare där varje medlemskommuns fullmäktige har att utse en ordinarie ledamot och en ersättare.

Hallsbergs kommun är värdkommun för verksamheten. Detta innebär bland annat att Hallsbergs kommun är anställningsmyndighet för nämndens personal.

Nämnden följer socialstyrelsens rekommendationer.

*Följande avgifter har varit beslutade och debiterats under 2020, kronor.*

	Hallsberg	Lekeberg	Laxå	Askersund	Kumla	Degerfors	Vingåker
Maxtaxa	2 125	2 125	2 125	2 125	2 125	2 125	2 125
Hemtjänst timtaxa	399	399	399	399	396	399	383
HSL timtaxa	399	399	399	399	396	82 kr/besök	331 kr/mån
Analogt trygghetslarm		300		333	255	361	331
GSM trygghetslarm	333		361	333	255	361	331
Korttidsvård/dygn	72	71	151	70	72	137	71
Mattjänst	65	65	75	61	75	64	58
Mattjänst daglig verksamhet	82	79	90	82	91	82	79
Måltidsavgift korttidsvård/dygn	136	136	143	136	146	147	132
Måltidsavgift SÄBO/månad	4 069	4 069	4 290	4 069	4 442	4 396	3 983

## 1.1. Väsentliga händelser

- Maxtaxan höjdes 1 januari 2020 från 2 089 kr/mån till 2 125 kr/mån.
- Arbetet med uppgradering av Procapita fortsätter. Dock har arbetet varit mer komplicerat än beräknat
- Arbete har fortsatt med utökad systemkompetens hos avgiftshandläggarna.

## 1.2. Intern kontroll

Taxe- och avgiftsnämnden har en intern kontrollplan som antagits av nämnden. Arbete och uppföljning har skett enligt planen. Avvikelse har framkommit under årets två uppföljningar. (se bilaga 1+2) Kontrollen utförs av medlemskommunerna. Hallsberg har utfört vårens internkontroll och Laxå höstens kontroll.

Åtgärder för de funna avvikelserna har tagits fram, se bilaga 3.

## 1.3. Avvikelse från budget

Taxe- och avgiftsnämndens resultat för administrationen för året jämfört med budget är ett nollresultat. Dock översteg intäkterna den antagna budgeten med 441 tkr vilket har reglerats mot medlemskommunerna.

Överskottet beror på lägre kostnader för personal vid föräldradighet, högre intäkter från inkassobolag än budgeterat samt ersättning för sjukfrånvaro från staten med anledning av pandemin. Dock har vi haft högre IT-kostnader än budgeterat

## 1.4. Måluppfyllelse

Effektmål	Måluppfyllelse
Avgifterna ska debiteras brukaren löpande, dvs. ingen ska behöva få räkning i efterskott på flera månaders avgifter.	Uppfylls delvis 1)
Händelser som påverkar avgiftens storlek och som kommer till vår kännedom ska omgående leda till en korrigering av avgiftsbeslutet som ligger till grund för debiteringen.	Uppfylls
Efter två obetalda räkningar skall vi kontakta respektive verksamhetschef/biståndshandläggare för att besluta om fortsatt åtgärd, t ex ansökan om god man eller aktualisering hos Kronofogdemyndigheten.	Uppfylls
Verksamheten skall vara bemannad varje vardag. Under telefontid skall alltid handläggare finnas tillgänglig.	Uppfylls
En gemensam hemsida för nämnden skall finnas.	Uppfylls

- 1) Svårighet att uppfylla detta effektmål då flera av kommunerna inte inkommer med debiteringsunderlag samt biståndsbeslut i tid.

## 1.5. Verksamhetsmått och Nyckeltal (N)

<b>Taxe- och avgiftsnämnden hela området</b>	<b>December 2020</b>	<b>December 2019</b>	<b>December 2018</b>
Antal personer som ombesörjs	3728	3 850	3 813
Antal brukare på säbo (permanent)	709	690	755
Antal brukare som har hemtjänst	1225	1 333	1 302
Andel brukare som betalar högsta avgift i säbo	42 %	34 %	35 %
Andel brukare som betalar högsta avgift i hemtjänsten	52 %	52 %	57 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i säbo	23 %	22 %	19 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i hemtjänsten	7 %	5 %	5 %
<b>N Snittavgift för hemtjänstavgiften i säbo, kr</b>	<b>1 263</b>	<b>1 135</b>	<b>1 162</b>
<b>N Snittavgift för hemtjänstavgiften i hemtjänsten, kr</b>	<b>1 587</b>	<b>1 576</b>	<b>1 512</b>

<b>Hallsberg</b>	<b>December 2020</b>	<b>December 2019</b>	<b>December 2018</b>
Antal personer som ombesörjs	759	749	753
Antal brukare på säbo (permanent)	127	125	132
Antal brukare som har hemtjänst	244	266	245
Andel brukare som betalar högsta avgift i säbo	55 %	39 %	39 %
Andel brukare som betalar högsta avgift i hemtjänsten	62 %	55 %	54 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i säbo	18 %	25 %	21 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i hemtjänsten	7 %	7 %	8 %
<b>N Snittavgift för hemtjänstavgiften i säbo, kr</b>	<b>1469</b>	<b>1 148</b>	<b>1 186</b>
<b>N Snittavgift för hemtjänstavgiften i hemtjänsten, kr</b>	<b>1691</b>	<b>1 531</b>	<b>1 481</b>

<b>Laxå</b>	<b>December 2020</b>	<b>December 2019</b>	<b>December 2018</b>
Antal personer som ombesörjs	312	331	333
Antal brukare på säbo (permanent)	56	62	63
Antal brukare som har hemtjänst	131	146	141
Andel brukare som betalar högsta avgift i säbo	34 %	35 %	38 %
Andel brukare som betalar högsta avgift i hemtjänsten	53 %	55 %	60 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i säbo	41 %	16 %	16 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i hemtjänsten	2 %	6 %	4 %
<b>N</b> Snittavgift för hemtjänstavgiften i säbo, kr	949	1 228	1 145
<b>N</b> Snittavgift för hemtjänstavgiften i hemtjänsten, kr	1633	1 646	1 520

<b>Lekeberg</b>	<b>December 2020</b>	<b>December 2019</b>	<b>December 2018</b>
Antal personer som ombesörjs	332	350	347
Antal brukare på säbo (permanent)	72	75	74
Antal brukare som har hemtjänst	116	114	107
Andel brukare som betalar högsta avgift i säbo	54 %	29 %	34 %
Andel brukare som betalar högsta avgift i hemtjänsten	51 %	50 %	58 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i säbo	19 %	31 %	27 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i hemtjänsten	7 %	6 %	3 %
<b>N</b> Snittavgift för hemtjänstavgiften i säbo, kr	1437	946	1 099
<b>N</b> Snittavgift för hemtjänstavgiften i hemtjänsten, kr	1539	1 558	1 517

<b>Askersund</b>	<b>December 2020</b>	<b>December 2019</b>	<b>December 2018</b>
Antal personer som ombesörjs	565	556	535
Antal brukare på säbo (permanent)	103	94	97
Antal brukare som har hemtjänst	174	188	191
Andel brukare som betalar högsta avgift i säbo	33 %	36 %	44 %
Andel brukare som betalar högsta avgift i hemtjänsten	53 %	54 %	59 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i säbo	39 %	23 %	20 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i hemtjänsten	3 %	6 %	6 %
<b>N</b> Snittavgift för hemtjänstavgiften i säbo, kr	1010	1 199	1 247
<b>N</b> Snittavgift för hemtjänstavgiften i hemtjänsten, kr	1551	1 561	1 503

<b>Degerfors</b>	<b>December 2020</b>	<b>December 2019</b>	<b>December 2018</b>
Antal personer som ombesörjs	514	538	586
Antal brukare på säbo (permanent)	101	103	112
Antal brukare som har hemtjänst	171	188	151
Andel brukare som betalar högsta avgift i säbo	33 %	27 %	37 %
Andel brukare som betalar högsta avgift i hemtjänsten	54 %	53 %	54 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i säbo	16 %	20 %	12 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i hemtjänsten	6 %	3 %	3 %
<b>N</b> Snittavgift för hemtjänstavgiften i säbo, kr	1219	1 088	1 390
<b>N</b> Snittavgift för hemtjänstavgiften i hemtjänsten, kr	1629	1 584	1 591

<b>Kumla</b>	<b>December 2020</b>	<b>December 2019</b>	<b>December 2018</b>
Antal personer som ombesörjs	846	871	914
Antal brukare på säbo (permanent)	183	153	158
Antal brukare som har hemtjänst	250	273	296
Andel brukare som betalar högsta avgift i säbo	39 %	33 %	30 %
Andel brukare som betalar högsta avgift i hemtjänsten	48 %	57 %	50 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i säbo	20 %	24 %	21 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i hemtjänsten	11 %	5 %	7 %
<b>N</b> Snittavgift för hemtjänstavgiften i säbo, kr	1275	1 089	1 147
<b>N</b> Snittavgift för hemtjänstavgiften i hemtjänsten, kr	1517	1 604	1 432

<b>Vingåker</b>	<b>December 2020</b>	<b>December 2019</b>	<b>December 2018</b>
Antal personer som ombesörjs	400	455	510
Antal brukare på säbo (permanent)	67	78	81
Antal brukare som har hemtjänst	139	158	165
Andel brukare som betalar högsta avgift i säbo	49 %	36 %	31 %
Andel brukare som betalar högsta avgift i hemtjänsten	54 %	34 %	64 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i säbo	12 %	13 %	20 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i hemtjänsten	8 %	4 %	5 %
<b>N</b> Snittavgift för hemtjänstavgiften i säbo, kr	1479	1 248	1 131
<b>N</b> Snittavgift för hemtjänstavgiften i hemtjänsten, kr	1552	1 545	1 581



*Kommentarer till verksamhetsmätt och nyckeltal:*

### 1.5.1. Nyckeltal (N)

**Snittavgift för hemtjänstavgiften i särskilt boende:** Hemtjänstavgiften inom särskilt boende är beroende på brukarnas avgiftsutrymme, som i sin tur bland annat beror på brukarnas enskilda inkomster, bostadstillägg, bostadskostnader samt matkostnader. Denna siffra kan variera stort mellan olika brukare och över tid, beroende på vilka brukare som bor på särskilt boende. Genomsnittet för taxe- och avgiftsnämndens geografiska område är 1 263 kr/månad. När det gäller snittavgiften är det Hallsberg, Kumla, Lekeberg och Vingåker som ligger över områdets snitt. Medan Askersund, Degerfors och Laxå ligger under snittet.

**Snittavgift för hemtjänstavgiften för personer med hemtjänstinsatser:** Hemtjänstavgiften för boende i ordinärt boende är bland annat beroende på brukarnas avgiftsutrymme, som i sin tur beror på brukarnas enskilda inkomster, bostadstillägg, bostadskostnader samt eventuell nyttjande av kommunens mattjänst. Denna siffra kan variera stort mellan olika brukare och över tid, beroende på vilka brukare som finns inom hemtjänsten. Genomsnittet för taxe- och avgiftsnämndens geografiska område är 1 587 kr/månad. Degerfors, Hallsberg och Laxå ligger över områdets snittavgift medan Askersund, Kumla, Lekeberg och Vingåker ligger under. Att snittavgiften inom hemtjänsten är högre än för brukare inom särskilt boende är naturligt, då brukarnas matkostnader ofta är väsentligt högre inom särskilda boenden än i det ordinära boendet.

### 1.5.2 Verksamhetsmätt

Idag sköter taxe- och avgiftsnämnden 3 728 brukares avgifter uppdelat på de sju medlemskommunerna, det är en minskning med 122 brukare jämfört med tidigare år. Kommunerna har olika stort invånarantal samt demografiska skillnader vilket kan vara en förklaring till de olika andelar som betalar lägst respektive högst hemtjänstavgift. En annan förklaring kan vara olika hyresnivåer inom kommunerna.

## 1.6 Framtiden

Taxe- och avgiftsnämnden är en framgångsrik konstellation mellan medlemskommunerna. Intäkterna har sedan starten stigit kraftigt och stiger fortfarande för varje år om än något mindre. Fördelen med taxe- och avgiftsnämnden är att arbetsuppgifterna sköts av flera handläggare som kan gå in för varandra vid sjukdom och ledighet. Detta bidrar till att medlemskommunerna inte går miste om intäkter på grund av att fakturor inte kommit ut till kommuninvånarna i tid. Dessutom innebär det en ökad service till kommuninvånarna som alltid får tag i en kunnig handläggare per telefon. En annan fördel är det kunskapsutbyte som finns mellan handläggarna, vilket bidrar till rättssäkerhet och likabehandling av kommuninvånarna i medlemskommunerna.

Arbete bedrivs kontinuerligt inom taxe- och avgiftsnämnden för att förbättra administrationen, öka effektiviteten och rättssäkerheten.

Under år 2021 är målet att slutföra projektet med ombyggnation av verksamhetssystemet Procapita för att anpassa till nya riktlinjer och krav samt renodla så varje kommun ligger på egen server.

I samband med att Hallsbergs kommun lanserat en ny hemsida har även Taxe- och avgiftsnämndens hemsida utvecklats. Det innebär bland annat att gränssnitt och tillgänglighet har förbättras.

## 2. Driftsredovisning

Taxe- och avgiftsnämnden skall göra ett nollresultat. De intäkter som inkommer i form av taxor och avgifter överförs till respektive kommun. Deltagande kommuner betalar personalkostnader och övriga driftskostnader som uppkommer inom nämnden enligt självkostnadsfördelning i gällande avtal.

*Specifikation driftskostnader exklusive taxor och avgifter i tkr.*

Administration TAN, tkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse 2020
Driftbidrag deltagande kommuner	4 571	4 529	4 703	174
Personalkostnader	-2 871	-3 002	-1 943	1 059
Porto	-368	-408	-394	14
Tele	-80	-80	-80	0
Licenser och övrig IT	-1 003	-912	-1 731	-819
Övriga vht kostnader	-249	-127	-555	-428
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 2.1 Intäktsutveckling

År 2004 var första året som nämnden var i bruk hela året. Efter detta har kommuner tillkommit varför intäkterna mellan åren inte är jämförbara. I slutet på 2015 anslöt Vingåker, vilket innebär att sedan 2016 har det varit sju medlemskommuner i Taxe- och avgiftsnämnden. Intäkterna är till största delen beroende av antalet brukare, brukarnas ekonomiska situation och prisbasbeloppet.

Mellan år 2019 och 2020 har intäkterna för nämnden ökat med 1 881 tkr, det vill säga 1,36 procent. Orsaken till att intäktsökningen är lägre än förra året beror sannolikt på att det totala antalet personer som ombesörjs har minskat jämfört med förra året. Det är framförallt brukare inom hemtjänsten som minskat. Minskningen kan vara en effekt av den pågående pandemin.

*Specifikation intäkter totalt till och med år 2020 i tkr.*

År	Intäkt, tkr	Differens mellan åren, tkr	Differens mellan åren, procent
2020	140 514	1 881	1,4 %
2019	138 633	4 478	3,3 %
2018	134 155	5 430	4,2 %
2017	128 725	2 090	1,7 %
2016	126 635	13 830	12,3 %
2015	112 805	7 924	7,6 %
2014	104 881	37 791	56,3 %
2013	67 090	13 389	24,9 %
2012	53 701	93	0,2 %
2011	53 608	1 074	2,0 %
2010	52 534	206	0,4 %
2009	52 328	414	0,8 %
2008	51 914	1 624	3,2 %
2007	50 290	2 043	4,2 %
2006	48 247	11 469	31,2 %
2005	36 778	9 559	35,1 %
2004	27 219	--	--

*Specifikation intäkter per kommun 2018-2020 i tkr.*

Kommun	2020	2019	2018
Askersund	18 356	17 059	16 339
Degerfors	22 267	22 081	21 915
Hallsberg	24 831	25 607	25 232
Kumla	35 821	34 315	32 631
Laxå	11 026	10 990	11 042
Lekeberg	14 470	13 985	13 147
Vingåker	13 743	14 596	13 849
<b>Intäkter totalt</b>	<b>140 514</b>	<b>138 633</b>	<b>134 155</b>

Specifikation hemtjänstavgifter vilka betalas av brukare inom både hemtjänst och särskilt boende.  
Belopp i tkr.

År	Hallsberg	Laxå	Lekeberg	Askersund	Kumla	Degerfors	Vingåker
2020	8 262	3 937	3 643	6 043	8 367	5 854	4 334
2019	7 770	4 163	3 415	5 778	8 507	5 765	4 619
2018	7 277	4 078	3 217	5 506	8 602	5 631	4 308
2017	6 759	3 455	2 983	5 396	8 013	5 247	3 940
2016	6 849	3 496	2 984	5 417	7 803	5 034	3 588
2015	6 290	3 183	2 993	4 767	7 140	4 657	562
2014	6 341	3 066	2 766	4 844	7 145	4 076	
2013	6 700	2 977	3 028	4 638	1 778		
2012	6 151	2 686	2 496	4 328			
2011	5 408	2 471	1 743	3 978			
2010	5 050	2 472	1 831	3 631			
2009	5 131	2 395	1 959	3 881			
2008	5 029	2 268	1 872	3 528			
2007	4 584	1 992	1 836	3 228			
2006	4 178	1 853	1 680	3 144			
2005	3 657	1 446	1 442	--			

Kumla inträdde i nämnden 1 oktober 2013 och Degerfors inträdde 1 mars 2014, Vingåker inträdde 1 oktober 2015.