

Verksamhetsberättelse 2019

Taxe- och avgiftsnämnden



Vårdboendet Akvarellen, Kumla

Innehållsförteckning

1. Verksamhetsberättelse.....	3
1.1 Väsentliga händelser.....	4
1.2 Intern kontroll.....	4
1.3 Avvikelse 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

1.1. Väsentliga händelser

- Maxtaxan höjdes 1 januari 2019 från 2 044 kr/mån till 2 089 kr/mån.
- Arbetet med uppgradering av Procapita fortsätter.
- Arbete startats 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 bilagor) Kontrollen utförs av medlemskommunerna. Askersund har utfört vårens internkontroll och Lekeberg höstens kontroll.

1.3. Avvikelse från budget

Taxe- och avgiftsnämndens resultat för administrationen för året jämfört med budget är ett nollresultat. Dock översteg kostnaderna budget med 324 tkr vilket har reglerats mot medlemskommunerna. De högre kostnaderna bestod av högre konsult- och licenskostnader och har uppstått på grund av införandet av nya versioner av procapita.

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 korrigerande avgiftsbeslut 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 delvis 2)
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.
- 2) Underbemanning under året har gjort att effektmålet inte uppfyllts helt.

1.5. Verksamhetsmått och Nyckeltal (N)

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

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

Laxå	December 2019	December 2018
Antal personer som ombesörjs	331	333
Antal brukare på säbo (permanent)	62	63
Antal brukare som har hemtjänst	146	141
Andel brukare som betalar högsta avgift i säbo	35 %	38 %
Andel brukare som betalar högsta avgift i hemtjänsten	55 %	60 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i säbo	16 %	16 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i hemtjänsten	6 %	4 %
N Snittavgift för hemtjänstavgiften i säbo, kr	1 228	1 145
N Snittavgift för hemtjänstavgiften i hemtjänsten, kr	1 646	1 520

Lekeberg	December 2019	December 2018
Antal personer som ombesörjs	350	347
Antal brukare på säbo (permanent)	75	74
Antal brukare som har hemtjänst	114	107
Andel brukare som betalar högsta avgift i säbo	29 %	34 %
Andel brukare som betalar högsta avgift i hemtjänsten	50 %	58 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i säbo	31 %	27 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i hemtjänsten	6 %	3 %
N Snittavgift för hemtjänstavgiften i säbo, kr	946	1 099
N Snittavgift för hemtjänstavgiften i hemtjänsten, kr	1 558	1 517

Askersund	December 2019	December 2018
Antal personer som ombesörjs	556	535
Antal brukare på säbo (permanent)	94	97
Antal brukare som har hemtjänst	188	191
Andel brukare som betalar högsta avgift i säbo	36 %	44 %
Andel brukare som betalar högsta avgift i hemtjänsten	54 %	59 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i säbo	23 %	20 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i hemtjänsten	6 %	6 %
N Snittavgift för hemtjänstavgiften i säbo, kr	1 199	1 247
N Snittavgift för hemtjänstavgiften i hemtjänsten, kr	1 561	1 503

Degerfors	December 2019	December 2018
Antal personer som ombesörjs	538	586
Antal brukare på säbo (permanent)	103	112
Antal brukare som har hemtjänst	188	151
Andel brukare som betalar högsta avgift i säbo	27 %	37 %
Andel brukare som betalar högsta avgift i hemtjänsten	53 %	54 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i säbo	20 %	12 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i hemtjänsten	3 %	3 %
N Snittavgift för hemtjänstavgiften i säbo, kr	1 088	1 390
N Snittavgift för hemtjänstavgiften i hemtjänsten, kr	1 584	1 591

Kumla	December 2019	December 2018
Antal personer som ombesörjs	871	914
Antal brukare på säbo (permanent)	153	158
Antal brukare som har hemtjänst	273	296
Andel brukare som betalar högsta avgift i säbo	33 %	30 %
Andel brukare som betalar högsta avgift i hemtjänsten	57 %	50 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i säbo	24 %	21 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i hemtjänsten	5 %	7 %
N Snittavgift för hemtjänstavgiften i säbo, kr	1 089	1 147
N Snittavgift för hemtjänstavgiften i hemtjänsten, kr	1 604	1 432

Vingåker	December 2019	December 2018
Antal personer som ombesörjs	455	510
Antal brukare på säbo (permanent)	78	81
Antal brukare som har hemtjänst	158	165
Andel brukare som betalar högsta avgift i säbo	36 %	31 %
Andel brukare som betalar högsta avgift i hemtjänsten	34 %	64 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i säbo	13 %	20 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i hemtjänsten	4 %	5 %
N Snittavgift för hemtjänstavgiften i säbo, kr	1 248	1 131
N Snittavgift för hemtjänstavgiften i hemtjänsten, kr	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 1 135 kr/månad. När det gäller snittavgiften är det Vingåker, Hallsberg, Laxå och Askersund som ligger över områdets snitt. Medan Lekeberg, Kumla och Degerfors 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 1 576 kr/månad, Laxå, Kumla och Degerfors ligger över områdets snittavgift medan Askersund, Hallsberg, Lekeberg och Vingåker istället 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 3 850

brukares avgifter uppdelat på de sju medlemskommunerna, det är en ökning med 37 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. 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 nästa år är målet att slutföra projektet med ombyggnation av verksamhetssystemet Procapita för att anpassa nya riktlinjer och krav samt renodla så varje kommun ligger på egen server.

I samband med att Hallsberg kommun lanserat en ny hemsida kommer även Taxe- och avgiftsnämndens hemsida utvecklas. Det innebär bland annat gränssnitt och tillgänglighet 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 2018	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse 2019
Driftbidr delt kommuner	4 082	4 205	4 571	366
Personalkostn	-2 751	-2 935	-2 871	64
Porto	-296	-300	-368	-68
Tele	-80	-80	-80	0
Lic och övrig IT	-1 048	-817	-1 003	-186
Övriga vht kostnader	93	-73	-249	-176
Totalt	0	0	0	0

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 2018 och 2019 har intäkterna för nämnden ökat med 4 478 tkr, det vill säga 3,34 procent. Orsaken till att intäktsökningen är lägre än förra året bedöms bero på att andelen brukare som betalar högsta avgift i både Säbo och för hemtjänst har minskat. Även andelen som är befriade från hemtjänstavgift inom Säbo har ökat vilket gör att intäkterna sjunker. Dock har det totala antalet personer som ombesörjs ökat jämfört med förra året.

Specifikation intäkter totalt till och med år 2019 i tkr.

År	Intäkt	Differens mellan åren	Differens mellan åren, %
2019	138 633	4 478	3,34 %
2018	134 155	5 430	4,22 %
2016	126 635	13 830	12,2 %
2015	112 805	7 924	7,55 %
2014	104 881	37 791	56 %
2013	67 090	13 389	25 %
2012	53 701	93	0,2 %
2011	53608	1074	2 %
2010	52 534	206	0,4 %
2009	52 328	414	0,8 %
2008	51 914	1 624	3 %
2007	50 290	2 043	4 %
2006	48 247	11 469	31 %
2005	36 778	9 559	35 %
2004	27 219	--	--

Specifikation intäkter per kommun 2018-2019 i tkr.

Kommun	2019	2018
Hallsberg	25 607	25 232
Askersund	17 059	16 339
Laxå	10 990	11 042
Lekeberg	13 985	13 147
Kumla	34 315	32 631
Degerfors	22 081	21 915
Vingåker	14 596	13 849
Totalt	138 633	134 155

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

År	Hallsberg	Laxå	Lekeberg	Askersund	Kumla	Degerfors	Vingåker
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.