



Diarienummer:

Datum: 2013-10-31

Handläggare: Hans Ivarsson

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

hans.ivarsson@varmdo.se

Återbetalning av AFA-medel

Förslag till beslut

Av AFA-medel som återbetalas till Värmdö kommun år 2013 öronmärks sammanlagt 19 167 tkr såsom en pott för genomförande av strukturåtgärder inom Utbildningsstyrelsen, 15 210 tkr, och Vård- och omsorgsstyrelsen, 3 957 tkr.

Utbildningsstyrelsen och Vård- och omsorgsstyrelsen medges inkomma, senast i samband med verksamhetsberättelse för 2013, med ansökan om att få ta del av potten för strukturåtgärder och därvid presentera motiv och underlag för ansökan.

Beslutsnivå

Kommunstyrelsen.

Bakgrund

Styrelsen för AFA Försäkring beslutade i september 2013 att till kommuner m fl återbetala premier avseende AGS och avgiftsbefrielseförsäkring för åren 2005 och 2006. Utbetalningen kommer att ske i november-december 2013, för Värmdös del handlar det om 25 845 tkr.

Kostnaderna för denna typ av premier ingår i det personalomkostnadspåslag (PO), som belastar alla verksamheter med personal. Budgetanslag och peng-/ersättningsnivåer är dock anpassade efter nivån på PO, således blev verksamheten de aktuella åren, 2005 och 2006, budgetmässigt kompenserad för premiekostnaderna. Emellertid kan man självfallet reflektera över om premienivån hade satts till 0 redan då, år 2005-2006, hur hade i så fall det utrymmet tagits i anspråk? Kanske hade verksamheten fått ta del av det, mer eller mindre.

Vid sitt sammanträde i oktober 2013 gav kommunstyrelsen kommundirektören i uppdrag att till kommunstyrelsens möte den 26 november utarbeta förslag på hur AFA-medel kan återbetalas under 2013 till våra kommunala verksamheter.

Överväganden

Återbetalningen av AFA-medlen stärker 2013 års bokslutsresultat. Även om kommunen väljer att ta i anspråk pengarna, med kostnader som följd, kommer förmodligen inte kostnaderna att falla ut före årsskiftet, oavsett hur kommunen går tillväga. Kostnaderna kommer att fördelas över tid, under år 2014 och möjligen även senare.



Eftersom att återbetalningen är en engångshändelse är det en förutsättning att kommunen disponerar AFA-medlen på ett sätt som inte leder till långsiktiga kostnadsfördyringar. En annan utgångspunkt är att tillskott av medel till verksamheten förmedlas på ett sätt som inte krockar med intentionerna i kommunens ekonomistyrning. Åtskilliga av kommunens verksamheter/enheter redovisar f n underskott, det kan vara frestande att ta i anspråk delar av AFA-pengarna till att eliminera delar av dessa underskott. Men om man väljer att sprida pengarna schablonmässigt i syfte att lindra effekterna av underskotten riskerar man att underminera trovärdighet och hållfasthet i den centrala principen om att hålla budget.

Förvaltningen avråder därmed från att fördela ut AFA-medel generellt i verksamheten. I stället föreslås skapas utrymme för strukturåtgärder - punktinsatser:

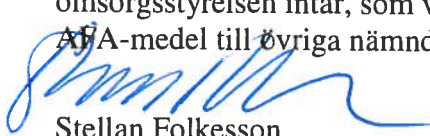
Förslag

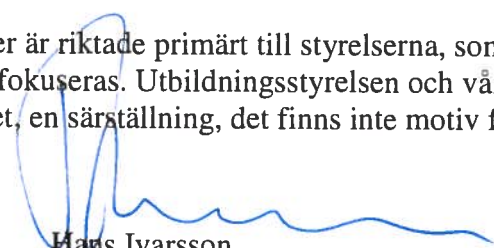
Den dominerande delen av kommunens verksamhet utgörs av produktion av välfärdstjänster, som tillhandahålls av Utbildningsstyrelsen och Vård- och omsorgsstyrelsen. Dessa styrelser har årligen en nollbudget, verksamheten finansieras av peng eller ersättningar enligt avtal, några ekonomiska resurser därutöver finns inte. Det ligger i linje med kommunens styrsystem, likväl synes det rimligt att Utbildningsstyrelsen och Vård- och omsorgsstyrelsen ges möjlighet att vidta strukturåtgärder och att för detta göra punktinsatser. För detta krävs ekonomiska resurser, vilket AFA-medlen kan bidra till.

Om man utgår från respektive styrelses andel av kommunens totala personalkostnader det senaste bokslutsåret uppgår Utbildningsstyrelsens andel av AFA-medlen till 15 210 tkr, Vård- och omsorgsstyrelsens andel uppgår till 3 957 tkr. Vi föreslås att kommunen ringar in och öronmärker detta ekonomiska utrymme, sammanlagt 19 167 tkr (av totala summan om 25 845 tkr), att utgöra en pott för strukturåtgärder. I bakgrunden kan finnas problematiska förutsättningar när det gäller demografi och underlag eller i övrigt omvärldsfaktorer, av betydelse, som varit svåra att förutse och påverka. Kostnader för strukturåtgärder kan handla om att ta in extern kompetens för att analysera verksamhet och ekonomi och komma med förslag till åtgärder. Det kan också röra sig om kostnader för rena strukturåtgärder och som ett led i detta i specifika fall även skriva ned underskott.

Utbildningsstyrelsen och Vård- och omsorgsstyrelsen medges att senast vid behandlingen av verksamhetsberättelsen, d v s i slutet av februari 2014, inkomma med ansökan om medel ur potten, d v s maximalt 15 210 tkr samt 3 957 tkr. Styrelserna ska därvid presentera underlag och motiv för ansökan. Kommunstyrelsen behandlar ansökningarna i samband med bokslut 2013.

Notera att medlen för strukturåtgärder är riktade primärt till styrelserna, som i sin tur avgör vilka verksamheter/enheter som ska fokuseras. Utbildningsstyrelsen och vård- och omsorgsstyrelsen intar, som vi ser det, en särställning, det finns inte motiv för att fördela AFA-medel till övriga nämnder.


Stellan Folkesson
Kommundirektör


Hans Ivarsson
Ekonomichef

Dnr

Kommunstyrelsen 2013-10-09 § 179

Fördelning av AFA-medlen

Kommunstyrelsens beslut

Kommundirektören får i uppdrag att till kommunstyrelsens möte den 26 november utarbeta ett förslag på hur AFA-medlen kan återbetalas under 2013 till våra kommunala verksamheter.

Beslutsnivå

Kommunstyrelsen

Ärendebeskrivning

Med vetskap om att det under året tagits beslut om en återbetalning av tidigare betalda försäkringspengar, så kallade AFA-medel, vill Värmdökoalitionen undersöka möjligheterna att återbetala AFA-medel till verksamheterna.

Yrkanden

Anders Bergman (FP) yrkar på att kommundirektören får i uppdrag att till kommunstyrelsens möte den 26 november utarbeta ett förslag på hur AFA-medlen kan återbetalas under 2013 till våra kommunala verksamheter.

Propositioner

Ordföranden ställer proposition om Bergmans yrkande bifalles eller avslås och finner att det bifalles.

Reservationer och protokollsanteckningar

S

Sändlista

KLG